

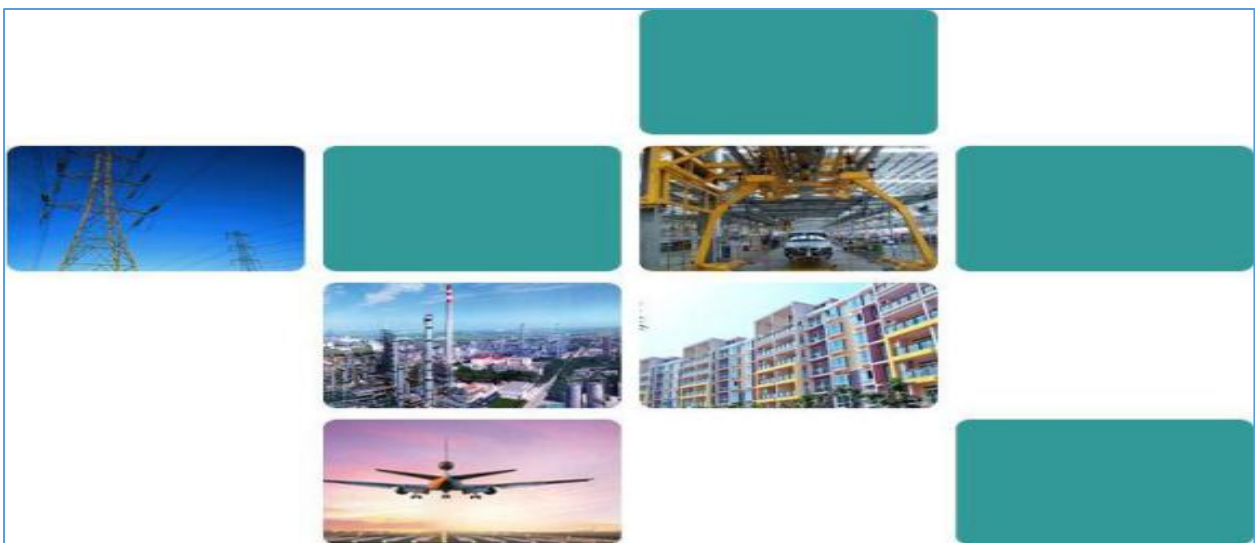


恒信启华

NEEQ : 430268

北京恒信启华信息技术股份有限公司

BeijingHengxinqihuaInformationTechnologyCo.,LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018年1月公司与河南洛阳国家粮食储备库签订了“粮安工程”粮库智能化升级项目，为全面实施规范化、精细化、科技化仓储管理，推动粮食仓储向科技化、信息化、现代化管理迈进，确保了储备粮油数量安全和质量安全，真正做到收好粮、储好粮、卖好粮。

2、2018年3月公司取得标准编号：T/BSIA001-2017 软件产品证书，软件名称：“恒信启华-故障管理软件系统”。该证书的取得有利于公司进一步提高知识产权的保护力度，增强公司的核心竞争力。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
恒信启华、公司、股份公司	指	北京恒信启华信息技术股份有限公司
有限公司	指	北京恒信启华信息技术有限责任公司(本公司的前身)
成都恒信启华	指	成都恒信启华信息技术有限公司
深圳恒信启华	指	深圳恒信启华信息技术有限公司
本报告	指	北京恒信启华信息技术股份有限公司 2018 年半年度报告
实际控制人	指	王福民、王鸥、夏敬东、刘红玫四位对公司拥有共同控制权的股东
普盈投资	指	北京普盈创业投资管理中心(有限合伙)
《公司章程》	指	北京恒信启华信息技术股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
元	指	人民币元
报告期	指	2018 年 1-6 月
三会	指	股东大会、董事会、监事会
EAM	指	Enterprise Assets Management 的缩写, 企业资产管理
IBM	指	国际商业机器(中国)有限公司
Maximo	指	IBM 公司推出的 EAM 软件产品品牌
希盟恒信	指	成都希盟恒信科技有限公司
云维科技	指	新疆云维科技股份有限公司
卓润软件	指	北京卓润软件技术有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王福民、主管会计工作负责人王娟及会计机构负责人（会计主管人员）王娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表
	2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	3. 2018年半年报

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京恒信启华信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Hengxinqihua Information Technology Co.,Ltd.
证券简称	恒信启华
证券代码	430268
法定代表人	王福民
办公地址	北京市海淀区东北旺北京中关村软件园孵化器 2 号楼二层 2220 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王娟
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-82825309
传真	010-82826319
电子邮箱	wangjuan@bjhxqh.com
公司网址	www.bjhxqh.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区东北旺北京中关村软件园孵化器 2 号楼二层 2220 室(邮政编码:100193)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-03-30
挂牌时间	2013-07-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	提供企业资产管理系统(EAM)软件实施、维护、软件服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	王福民、王鸥、夏敬东、刘红玫

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108786854648K	否
注册地址	北京市海淀区东北旺北京中关村软件园孵化器 2 号楼二层 2220 室	否
注册资本（元）	33,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,668,512.40	16,798,120.45	-48.40%
毛利率	59%	40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,566,183.79	-1,605,059.74	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,603,158.79	-1,604,979.74	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.77%	-5.36%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.87%	-5.36%	-
基本每股收益	-0.11	-0.06	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,446,314.92	53,697,416.17	-13.50%
负债总计	11,730,174.38	15,415,091.84	-23.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,716,140.54	38,282,324.33	-9.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.16	-9.32%
资产负债率（母公司）	22.93%	28.73%	-
资产负债率（合并）	25.26%	28.71%	-
流动比率	3.75	3.31	-
利息保障倍数	-	5.98	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,966,365.44	-7,931,171.48	-
应收账款周转率	0.29	0.79	-
存货周转率	0.34	1.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.50%	7.66%	-
营业收入增长率	-48.40%	-26.84%	-
净利润增长率	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	33,000,000	33,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	0.00%
计入负债的优先股数量	-	-	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是国内专业从事资产信息化系统、咨询和实施服务的高科技信息技术企业，专注于为客户提供以企业资产管理（EAM）为核心的信息化建设和咨询实施服务。公司拥有一支经验丰富的研发和技术服务团队，至今已完成四百多个企业管理信息化项目的开发及实施项目，开发出了多个具有自主知识产权的产品。公司客户主要为能源、制造、通信、冶金化工等资产密集行业的大中型企业。公司使用的主要技术包括二次开发、标准化实施方法论和行业知识库等。公司主要通过自主承揽新客户资产管理软件及实施服务、承接老客户后续项目及与其他软件厂商合作等方式开展业务。公司的主要收入来源是为客户提供资产管理信息化的技术开发费及技术服务费以及相关的软硬件销售。

报告期内，公司的主营业务内容未发生重大变动，商业模式亦未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 866.85 万元，较上年同期减少营业收入 812.96 万元，同比下降 48.4%；营业利润-359.32 万元，较上年同期增加亏损 166.30 万元，同比下降 86.15%；利润总额-359.32 万元，较上年同期亏损增加 166.30 万元，同比下降 86.15%；现金流量净增加额为-215.19 万元，较去年同期减少 253.76 万元。

报告期内营业收入大幅度下降的主要原因是受市场大环境影响，2018 年新签订的销售合同数量减少，合同金额小，多数项目在执行状态，上半年未实现收入确认，2018 年以前年度签订几个大的项目实施周期长，上半年未实现收入确认。本期毛利率比上年同期有所提高，主要原因系公司从本年度起实施项目独立核算及考核，加强了成本管理和控制，有效降低了实施成本的发生，导致毛利率有所上升。报告期收入主要来自于技术服务开发收入及服务器产品销售，毛利较高。本期管理费用比上年同期有所下降，主要原因是房租支出下降和研发费支出下降。

报告期内，公司经营活动现金净流量为-196.64 万元，较上年同期增加 596.48 万元。主要原因本期发生的购买商品、接受劳务支付的现金总额比上年同期减少 654.15 万元。

三、 风险与价值

（一）风险

1、应收账款风险

公司应收账款余额较高，虽然公司的客户主要为能源、制造、通信、冶金化工等行业的大型企业，客户的资本实力强、信誉度高，历史上应收账款回款质量良好，应收账款发生大面积、大比例坏账的可能性较小；但近年个别冶金行业客户因行业状况发生不利变化，公司应收账款逾期时间较长。为进一步降低应收账款回收的风险，公司已经加强对客户的信用管理，提高公司应收账款的质量和回款速度；对于周期较长或金额较大的款项，公司将不定期与客户对账，加大款项的追讨力度，增强公司的回款能力。

2、人力成本上升的风险

公司最主要的经营成本是人力成本，近年来技术人员人工成本上升幅度较快，超过了项目实施顾问人均产值的增长速度，公司的毛利率水平有所下降。为应对该项风险，公司一方面通过进一步提高服务质量和客户满意度来推动项目实施顾问人均产值的持续增长；另一方面，公司凭借总结行业整体解决方案、立足于自主培养人才、规范操作流程等手段来加速项目实施顾问的成长，维系核心人员的稳定，提高人员利用率，从而缓解人力成本上升的压力。

3、主要从事 IBM 的资产管理软件实施相关业务的风险

公司目前主要从事 IBM 的 Maximo 系列资产管理软件实施开发业务，公司业务受到 IBM 对 EAM 软件的市场营销、品牌维护等方面策略调整的影响较大。虽然公司采取了拓展新兴业务、开发自主知识产权的资产运维管理平台等措施并取得初步效果，但如果未来 IBM 调整软件实施业务的商业模式，或者 Maximo 系列软件在中国市场的销售业绩下滑，将对公司业绩产生不良的影响。

4、人员流失的风险

EAM 软件实施行业属于智力、人才密集型行业，由于项目实施顾问在行业内流动较为容易，公司将进一步采取措施来稳定公司项目实施顾问核心团队，并不断吸纳和培养出公司发展所需的技术和管理人才，补充加强公司技术及管理队伍力量。

（二）价值

1、开发能力及技术水平优势

公司拥有专业的产品研发团队，开发了十余款拥有自主知识产权的管理信息系统软件。公司还与 IBM 等国际著名 IT 企业合作，把当前国际上先进的资产管理解决方案和信息系统方案导入并应用在中国客户的企业资产信息化管理和社区智能化信息管理系统中。公司长期注重知识应用实践的积累，通过多年的专业开发和团队实施经验，积累了丰富的技术及业务知识库体系，为国际、国内用户的企业应用提供了可靠的技术保障和标准业务实践。

2、服务能力与质量优势

公司以客户为中心，为客户提供成本最优的增值服务和升级服务，公司在客户服务中凸显公司的专业优势、快速反应优势和速度效率优势，充分满足客户在服务质量、服务效率和成本控制方面要求，大大提高了客户满意度和忠诚度。

3、客户资源优势

公司成立以来，已顺利完成 400 多个企业资产管理项目，其中包括十多个在境外实施的国际项目，公司以优质的服务和精湛的技术获得了客户的好评，目前已经拥有一批稳定的优质客户资源。

四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，在致力于经营发展的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作、沟通与交流，实现股东、员工、供应商、客户、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定的健康发展。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王福民、赵建宁、王鸥、夏敬东、刘红玫、田力	反担保	5,000,000.00	是	2016年10月24日	2016-020
王福民、赵建宁、王鸥、夏敬东、刘红玫、田力	反担保	5,000,000.00	是	2018年8月16日	2018-020
总计	-	10,000,000.00	是	-	-

注：为了保证北京银行上地支行2年期500万元授信额度的达成，2016年11月8日公司与北京中关村科技融资担保有限公司签署了100%的担保授信合同，期限为2016年11月11日至2018年11月10日。公司董事长王福民及其配偶赵建宁，董事王鸥，董事夏敬东，董事刘红玫及其配偶田力无偿为公司提供反担保。

公司因经营发展需要,于2018年5月15日与北京银行上地支行签订《综合授信合同》,额度为500.00万元,期限2年。该笔银行授信由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保,并由公司董事、股东王福民及其配偶赵建宁、王鸥、夏敬东、刘红玫无偿为公司提供反担保。公司于2018年8月16日在公司会议室召开第二届董事会第十次会议,审议通过了《关于追认公司申请银行授信暨公司股东为公司提供反担保的议案》,该议案尚需提请公司2018年第一次临时股东大会审议。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述偶发性关联交易是本公司实际控制人及其配偶为公司申请的银行贷款担保提供连带责任,本次交易有助于公司的经营发展,不会损害到公司和其他股东的利益,也不会对公司独立性有任何影响。

(二) 承诺事项的履行情况

公司全体股东签署了《避免同业竞争承诺函》,承诺其未从事或参与同公司存在同业竞争的行为,同时承诺将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	1,522,410.00	3.31%	保函保证金
总计	-	1,522,410.00	3.31%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	11,052,083	33.49%	0	11,052,083	33.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,598,750	16.97%	0	5,598,750	16.97%	
	董事、监事、高管	1,095,000	3.32%	0	1,095,000	3.32%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	21,947,917	66.51%	0	21,947,917	66.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,796,250	50.90%	0	16,796,250	50.90%	
	董事、监事、高管	3,285,000	9.95%	0	3,285,000	9.95%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-	
普通股股东人数							10

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王福民	7,242,000	0	7,242,000	21.95%	5,431,500	1,810,500
2	王鸥	5,079,000	0	5,079,000	15.39%	3,809,250	1,269,750
3	夏敬东	5,204,000	0	5,204,000	15.77%	3,903,000	1,301,000
4	刘红玫	4,870,000	0	4,870,000	14.76%	3,652,500	1,217,500
5	王森林	3,425,000	0	3,425,000	10.38%	2,568,750	856,250
6	程富	2,800,000	0	2,800,000	8.48%	0	2,800,000
7	北京普盈创业投资管理中心(有限合伙)	2,800,000	0	2,800,000	8.48%	1,866,667	933,333
8	北京市程铂瀚创业投资管理中心(有限合伙)	625,000	0	625,000	1.89%	0	625,000
9	王娟	500,000	0	500,000	1.52%	375,000	125,000
10	梁志强	455,000	0	455,000	1.38%	341,250	113,750
合计		33,000,000	0	33,000,000	100.00%	21,947,917	11,052,083

前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，除公司股东王福民、王鸥、夏敬东、刘红玫四人已签署一致行动协议，以及王福民作为北京普盈创业投资管理中心的有限合伙人，持有其 72.40% 的权益，王森林和王娟是夫妻关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

至本报告出具之日，公司无控股股东，第一大股东王福民直接持有公司股份 724.20 万股，占公司股份总数的 21.95%。

(二) 实际控制人情况

2013 年 3 月 25 日，王福民、王鸥、夏敬东、刘红玫四人签署了《一致行动人协议》，协议到期前，为保证公司的稳定和持续发展，经充分协商，王福民、王鸥、夏敬东、刘红玫基于高度的信任和共同的利益于 2016 年 3 月 25 日续签了《一致行动协议》，该协议约定在协议签署后 36 个月内，王福民、王鸥、夏敬东、刘红玫四人在公司股东大会、董事会会议中行使提案权、提名权、表决权等事项时采取一致行动；无法达成一致意见时，以所持股份最多股东的意见为准。

截至本报告期末，四人合计直接持有公司股份 2,239.50 万股，占公司总股本的 67.86%，为公司实际控制人。

1、王福民先生，现直接持有公司股份 724.20 万股，占公司股份总额的 21.95%，目前担任公司董事长、副总经理，详细简历如下：

王福民先生，1970 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历；1989 年 9 月至 1996 年 4 月就读于东南大学工程系，获得自动控制专业学士、硕士学位；1996 年 4 月至 1998 年 8 月任南京市西门子自动化控制有限公司员工，1998 年 9 月至 2000 年 9 月任上海迈恩模软件技术有限公司咨询顾问，2000 年 10 月至 2002 年 8 月任上海施训计算机有限公司技术经理，2002 年 9 月至 2006 年 3 月任北京华瑞特信息技术有限公司技术总监；2006 年 4 月至今任本公司执行董事、副总经理。2013 年 3 月起任本公司董事长。

2、王鸥先生，现持有公司股份 507.90 万股，占公司股份总额的 15.39%，目前担任公司董事、副总经理，详细简历如下：

王鸥先生，1967 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历；1986 年 9 月至 1990 年 7 月就读于北京工业大学软件工程系，1995 年 7 月至 1998 年 7 月就读航天部在职研究生；1990 年 9 月至 2003 年 3 月任航天部第二研究院某研究所软件工程师，2003 年 4 月至 2005 年 12 月任北京华瑞特信息技术有限公司咨询顾问、部门经理；2006 年 4 月至今任本公司经理、副总经理。2013 年 3 月起任本公司董事。

3、夏敬东先生，现持有公司股份 520.40 万股，占公司股份总额的 15.77%，目前担任公司董事、副总经理，详细简历如下：

夏敬东先生，1971 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历；1989 年 9 月至 1993 年 6 月就读于东南大学工程系，获得电厂热能动力工程专业学士学位；1993 年 6 月至 2001 年 5 月任珠海市亚洲仿真公司员工；2001 年 6 月至 2002 年 10 月任珠海天圆公司软件部经理；2002 年 11 月至 2006 年 3 月任北京华瑞特信息技术有限公司咨询顾问；2006 年 4 月至今任本公司监事、技术总监、副总经理。2013 年 3 月起任本公司董事。

4、刘红玫女士，现持有公司股份 487 万股，占公司股份总额的 14.76%，目前担任公司董事、总经理，详细简历如下：

刘红玫女士，1962 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师；1980 年 9 月至 1984 年 7 月就读于河北煤炭建筑工程学院工业与民用建筑专业，获得工学学士学位；1984 年 8 月至 1988 年 2 月任北京矿务局工程公司工程师，1988 年 2 月至 1997 年 9 月任电子工业部中国电子基础产品装备公司工程师、高级工程师、设计院总工程师；1997 年 10 月至 2006 年 12 月任美国 MRO 软件公司驻北京办事处中国区销售经理；2007 年 1 月至 2012 年 10 月任 IBM Tivoli Maximo 产品业务拓展经理；2012 年 11 月至今任本公司总经理。2013 年 3 月起任本公司董事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王福民	董事长、副总经理	男	1970-11-16	硕士	2016.4.19-2019.4.18	是
刘红玫	董事、总经理	女	1962-12-27	硕士	2016.4.19-2019.4.18	是
王鸥	董事、副总经理	男	1967-11-9	硕士	2016.4.19-2019.4.18	是
夏敬东	董事、副总经理	男	1971-8-8	本科	2016.4.19-2019.4.18	是
王森林	董事（原）	男	1974-8-26	本科	2016.4.19-2018.5.13	否
陈科	董事	男	1981-5-30	本科	2018.5.14-2019.4.18	否
王娟	财务总监、董事会秘书	女	1977-4-29	硕士	2016.4.22-2019.4.21	是
冯健文	监事会主席	男	1985-10-11	本科	2016.4.19-2019.4.18	是
张妩华	监事	女	1980-6-16	硕士	2016.4.19-2019.4.18	否
梁志强	职工代表监事	男	1982-3-17	本科	2016.4.19-2019.4.18	是
焦向东	副总经理	男	1969-10-17	本科	2016.4.22-2019.4.21	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

本公司董事、监事、高级管理人员中，王福民、王鸥、夏敬东、刘红玫为公司控股股东，四人已签署一致行动协议，王福民为普盈投资的合伙人，持有其 72.40%的权益，梁志强为普盈投资的合伙人，持有 7%的权益，王娟女士与王森林先生为夫妻关系，张妩华女士为王娟女士的弟媳。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王福民	董事长、副总经理	7,242,000	0	7,242,000	21.95%	0
王鸥	董事、副总经	5,079,000	0	5,079,000	15.39%	0

	理					
夏敬东	董事、副总经理	5,204,000	0	5,204,000	15.77%	0
刘红玫	董事、总经理	4,870,000	0	4,870,000	14.76%	0
王森林	董事（原）	3,425,000	0	3,425,000	10.38%	0
王娟	董事会秘书、财务总监	500,000	0	500,000	1.52%	0
梁志强	监事	455,000	0	455,000	1.38%	0
合计	-	26,775,000	0	26,775,000	81.15%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈科	-	新任	董事	董事会选举新任
王森林	董事	离任	无	因个人原因离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

陈科先生，1981年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2000年9月至2004年6月就读于北京信息工程学院计算机科学与工程系，获得计算机科学与技术学士学位；2004年6月至2008年4月，留校担任信息中心网络工程师；2008年4月至2014年6月任北京沃天路信息技术有限公司实施工程师/部门总监/服务总监；2014年7月至今任北京睿至大数据有限公司服务总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	7
生产人员	0	0
销售人员	11	7
技术人员	99	91
财务人员	5	4
员工总计	125	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	13
本科	70	60
专科	42	36
专科以下	0	0
员工总计	125	109

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、项目补贴、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其尽快融入到公司中。入职后，公司还为员工提供了丰富的学习资源，员工可以根据自己的业务水平及业务种类制定相应的培训计划。

公司暂时没有离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王喆	项目经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司核心技术团队人员为王福民、梁志强、王鸥、夏敬东四人，本期未发生变化。

期初核心员工数量为 1 人，报告期内离职 0 人，期末核心员工数量为 1 人。

王喆，1978 年 5 月生，大学专科学历。1999 年 10 月至 2012 年 5 月在武汉市江通科技股份有限公司任项目组组长，2012 年 6 月至今任本公司项目经理。

公司将进一步采取措施来稳定公司项目实施顾问核心团队，并不断吸纳和培养出公司发展所需的技术和管理人才，补充加强公司技术及管理队伍力量。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节二、(六)1	4,594,805.21	6,746,751.15
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节二、(六)2	22,754,062.53	34,909,378.30
预付款项	第八节二、(六)3	1,681,158.61	1,647,148.50
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节二、(六)4	2,088,273.98	1,952,350.46
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节二、(六)5	12,761,461.97	5,827,124.33
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		43,879,762.30	51,082,752.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	第八节二、(六)6	800,000.00	800,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节二、(六)7	219,393.50	219,393.50
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节二、(六)8	631,980.41	718,187.34
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节二、(六)9	915,178.71	877,082.59
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,566,552.62	2,614,663.43
资产总计		46,446,314.92	53,697,416.17
流动负债：			
短期借款	第八节二、(六)10	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节二、(六)11	3,284,514.50	5,628,618.62
预收款项	第八节二、(六)12	1,632,953.76	1,294,433.97
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节二、(六)13	1,454,120.03	1,556,867.41
应交税费	第八节二、(六)14	251,863.58	953,998.34
其他应付款	第八节二、(六)15	92,680.86	981,173.50
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		11,716,132.73	15,415,091.84
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	第八节二、(六)16	14,041.65	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,041.65	-
负债合计		11,730,174.38	15,415,091.84
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节二、(六)17	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节二、(六)18	2,872,411.56	2,872,411.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节二、(六)19	1,031,168.49	1,031,168.49
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节二、(六)20	-2,187,439.51	1,378,744.28
归属于母公司所有者权益合计		34,716,140.54	38,282,324.33
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		34,716,140.54	38,282,324.33
负债和所有者权益总计		46,446,314.92	53,697,416.17

法定代表人：王福民

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,497,482.25	6,093,395.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节二、(十四)1	22,754,062.53	34,750,887.73
预付款项		1,681,158.61	1,646,148.50
其他应收款	第八节二、(十四)2	3,132,942.81	4,512,396.85
存货		13,002,222.98	5,630,604.82
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		45,067,869.18	52,633,433.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		800,000.00	800,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节二、(十四)3	2,219,393.50	2,219,393.50
投资性房地产		-	-
固定资产		630,491.21	716,108.67
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		660,571.69	613,450.11
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,310,456.40	4,348,952.28
资产总计		49,378,325.58	56,982,385.54
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		3,284,514.50	7,328,618.62
预收款项		1,632,953.76	1,294,433.97
应付职工薪酬		1,191,764.59	1,241,094.14
应交税费		107,333.37	740,889.21
其他应付款		92,446.23	764,862.19
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		11,309,012.45	16,369,898.13
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		14,041.65	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,041.65	-
负债合计		11,323,054.10	16,369,898.13
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,872,411.56	2,872,411.56

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,031,168.49	1,031,168.49
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,151,691.43	3,708,907.36
所有者权益合计		38,055,271.48	40,612,487.41
负债和所有者权益合计		49,378,325.58	56,982,385.54

法定代表人：王福民

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,668,512.40	16,798,120.45
其中：营业收入	第八节二、(六)21	8,668,512.40	16,798,120.45
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		12,466,820.83	18,934,289.10
其中：营业成本	第八节二、(六)21	3,578,687.33	10,078,407.64
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节二、(六)22	321,752.68	95,454.75
销售费用	第八节二、(六)23	3,024,078.70	2,943,660.94
管理费用	第八节二、(六)24	3,211,943.16	3,537,045.68
研发费用	第八节二、(六)25	1,864,595.97	2,363,622.57
财务费用	第八节二、(六)26	165,660.81	182,125.47
资产减值损失	第八节二、(六)27	300,102.18	-266,027.95
加：其他收益	第八节二、(六)29	202,114.49	206,529.87
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二、(六)28	-	-582.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	第八节二、(六)28	-	-582.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,596,193.94	-1,930,221.48
加：营业外收入	第八节二、(六)30	3,000.00	-
减：营业外支出	第八节二、(六)31	-	80.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,593,193.94	-1,930,301.48
减：所得税费用	第八节二、(六)32	-27,010.15	-325,241.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,566,183.79	-1,605,059.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润	第八节二、(六)33	-3,566,183.79	-1,605,059.74
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：		-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,566,183.79	-1,605,059.74
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-3,566,183.79	-1,605,059.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,566,183.79	-1,605,059.74
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	第八节二、(十五)2	-0.11	-0.06
(二)稀释每股收益	第八节二、(十五)2	-0.11	-0.06

法定代表人：王福民

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节二、(十四)4	8,668,512.45	16,798,120.45
减：营业成本	第八节二、(十四)4	3,451,882.67	9,982,830.03
税金及附加		306,748.21	83,955.86
销售费用		2,455,220.24	2,300,083.23
管理费用		2,937,347.34	3,086,882.23
研发费用		1,864,595.97	2,185,877.34
财务费用		162,067.84	178,410.12
其中：利息费用		118,147.50	63,510.00
利息收入		6,217.18	10,221.78
资产减值损失		300,102.18	-266,027.95
加：其他收益		202,114.49	206,529.87
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二、(十四)5	-	-582.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	第八节二、(十四)5	-	-582.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,607,337.51	-547,943.24
加：营业外收入		3,000.00	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,604,337.51	-547,943.24
减：所得税费用		-47,121.58	-68,625.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,557,215.93	-479,317.34
（一）持续经营净利润		-2,557,215.93	-479,317.34
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-2,557,215.93	-479,317.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王福民

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,049,952.50	22,492,479.44
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		202,114.49	206,529.87
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二、 (六)34	1,856,250.93	2,883,908.84
经营活动现金流入小计		23,108,317.92	25,582,918.15
购买商品、接受劳务支付的现金		5,670,286.50	12,211,820.42
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,447,186.42	9,882,729.32
支付的各项税费		2,287,415.85	2,015,282.00

支付其他与经营活动有关的现金	第八节二、 (六)34	6,669,794.59	9,404,257.89
经营活动现金流出小计		25,074,683.36	33,514,089.63
经营活动产生的现金流量净额		-1,966,365.44	-7,931,171.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	第八节二、 (六)35	200,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		200,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,678.00	226,872.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	第八节二、 (六)35	104,295.00	280,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		213,973.00	506,872.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,973.00	-506,872.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,147.50	113,825.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节二、 (六)34	53,460.00	62,460.00
筹资活动现金流出小计		3,171,607.50	2,176,285.00
筹资活动产生的现金流量净额		-171,607.50	8,823,715.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,151,945.94	385,671.52
加：期初现金及现金等价物余额		5,224,341.15	7,040,918.41
六、期末现金及现金等价物余额		3,072,395.21	7,426,589.93

法定代表人：王福民

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,881,952.50	22,492,479.44
收到的税费返还		202,114.49	206,529.87
收到其他与经营活动有关的现金		5,316,187.01	2,881,296.59
经营活动现金流入小计		26,400,254.00	25,580,305.90
购买商品、接受劳务支付的现金		9,370,286.50	12,199,821.59
支付给职工以及为职工支付的现金		8,411,573.98	7,996,481.48
支付的各项税费		2,077,332.22	1,953,057.36
支付其他与经营活动有关的现金		7,951,393.91	11,077,860.35
经营活动现金流出小计		27,810,586.61	33,227,220.78
经营活动产生的现金流量净额		-1,410,332.61	-7,646,914.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		200,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		200,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,678.00	226,872.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		104,295.00	280,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		213,973.00	506,872.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,973.00	-506,872.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,000,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,147.50	113,825.00
支付其他与筹资活动有关的现金		53,460.00	62,460.00
筹资活动现金流出小计		3,171,607.50	2,176,285.00
筹资活动产生的现金流量净额		-171,607.50	8,823,715.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-

五、现金及现金等价物净增加额		-1,595,913.11	669,928.12
加：期初现金及现金等价物余额		4,570,985.36	6,516,976.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,975,072.25	7,186,904.75

法定代表人：王福民

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要客户为电力、能源、制造行业的大中型企业，行业客户的招投标采购、建设及付款的特点，使公司收入、利润及销售回款存在较为明显的前低后高的季节性波动。

2、 预计负债

本期共有 28 个项目处于质保期，质保金合计数 1,404,165.00，按照 1%计提预计负债，预计负债是 14,041.65。

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

1. 公司概况

北京恒信启华信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由北京恒信启华信息技术有限公司（以下简称“恒信启华有限”）整体变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码 91110108786854648K，注册资本为 3,300.00 万元，公司注册地址：北京市海淀区东北旺北京中关村软件园孵化器 2 号楼二层 2220 室。公司法定代表人：王福民。经营范围技术开发、技术推广、技术转让、

技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备；基础软件服务；应用软件开发；企业管理咨询；会议服务；软件开发；计算机系统集成；承办展览展示活动；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2. 历史沿革

(1) 恒信启华有限成立

2006年3月30日由王福民、王鸥和夏敬东三个自然人共同投资组建的北京恒信启华信息技术有限公司取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的企业法人营业执照，注册号：1101082944863号，注册资本人民币100.28万元，实收资本35.00万元（其中：王福民14.00万元、王鸥10.50万元、夏敬东10.50万元）。该项出资已经北京紫恒星会计师事务所有限公司审验，并出具“紫会验字（2006）第007号”验资报告。

(2) 恒信启华有限缴付第二期出资及第一次变更住所及注册号

2007年2月27日，恒信启华有限召开股东会，会议同意如下事项：（1）将公司住所变更为“北京市海淀区东北旺中关村软件园孵化器2号楼2243号”；（2）增加实收资本65.28万元，全部以知识产权出资。

本次增资事项完成后恒信启华有限的股权结构：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	王福民	40.112	货币出资 14.00 万元	40.00%
			知识产权出资 26.112 万元	
2	王鸥	30.084	货币出资 10.50 万元	30.00%
			知识产权出资 19.584 万元	
3	夏敬东	30.084	货币出资 10.500 万元	30.00%
			知识产权出资 19.584 万元	
合计		100.280	——	100.00%

2007年3月26日，恒信启华有限收到北京市工商行政管理局发出的注册号变更通知，恒信启华有限的注册号变更为110108009448639。

(3) 恒信启华有限第一次变更注册资本

2007年12月5日，恒信启华有限召开股东会，会议同意：恒信启华有限注册资本由100.28万元增加至265.28万元。本次增资事项完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例
----	------	---------	------	------

1	王福民	106.112	货币出资 56.000 万元	40.00%
			知识产权出资 26.112 万元	
			未分配利润转增 24.000 万元	
2	王鸥	79.584	货币出资 10.50 万元	30.00%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
3	夏敬东	79.584	货币出资 10.500 万元	30.00%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
合 计		265.280	—	100.00%

(4) 恒信启华有限第二次变更住所及第一次变更经营范围

2011年7月2日，恒信启华有限召开股东会，会议同意如下事项：（1）将恒信启华有限住所变更为“北京市海淀区东北旺中关村软件园孵化器2号楼2316号”；（2）将恒信启华有限的经营范围变更为“一般经营项目：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备；基础软件服务；应用软件开发；企业管理咨询；会议服务；承办展览展示活动。（未取得行政许可的项目除外）”。

(5) 恒信启华有限第二次变更注册资本

2012年5月8日，恒信启华有限召开股东会，会议同意：恒信启华有限注册资本由265.28万元增加至1005万元，增加的739.72万元分两期缴付。首期以原股东王福民、王鸥、夏敬东共同拥有的专利技术“企业项目管理与全面预算管控技术”入资185.00万元，其中王福民以非专利技术出资74万元；王鸥以非专利技术出资55.50万元；夏敬东以非专利技术出资55.50万元。第二期需缴付出资554.72万元，其中，原股东王福民待缴货币221.888万元；原股东王鸥待缴货币166.416万元；原股东夏敬东待缴货币166.416万元，以上待缴出资均需在2012年12月31日前入齐。本次增资事项完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	王福民	180.112	货币出资 56.000 万元	40.00%
			知识产权出资 26.112 万元	
			未分配利润转增 24.000 万元	
2	王鸥	135.084	货币出资 10.50 万元	30.00%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	

3	夏敬东	135.084	货币出资 10.500 万元	30.00%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
合计		450.280	-	100.00%

(6) 恒信启华有限第一次变更股东及缴足实收资本

2012年7月12日，恒信启华有限召开股东会，会议同意：增加新股东刘红玫；原股东王福民将待缴的80.40万元出资转让给刘红玫；原股东王鸥将待缴的60.30万元出资转让给刘红玫；原股东夏敬东将待缴的60.30万元出资转让给刘红玫。王福民、王鸥、夏敬东均与刘红玫分别签订了出资转让协议书。

2012年7月30日，王福民、王鸥、夏敬东、刘红玫已分别缴付各自应缴纳的待缴出资。本次资本注册完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	王福民	321.600	货币出资 197.488 万元	32.00%
			知识产权出资 100.112 万元	
			未分配利润转增 24.000 万元	
2	王鸥	241.200	货币出资 148.116 万元	24.00%
			知识产权出资 75.084 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
3	夏敬东	241.200	货币出资 148.116 万元	24.00%
			知识产权出资 75.084 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
4	刘红玫	201.000	货币出资 201.000 万元	20.00%
合计		1,005.000	——	100.00%

(7) 恒信启华有限第三次变更注册资本

2012年9月21日，恒信启华有限召开股东会，会议同意：恒信启华有限注册资本由1,005.00万元减少至820.00万元，其中，王福民减少实缴知识产权74.00万元；王鸥减少实缴知识产权55.50万元；夏敬东减少实缴知识产权55.50万元。变更后的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	王福民	247.600	货币出资 197.488 万元	30.19%
			知识产权出资 26.112 万元	
			未分配利润转增 24.000 万元	
2	王鸥	185.700	货币出资 148.116 万元	22.65%

			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
3	夏敬东	185.700	货币出资 148.116 万元 知识产权出资 19.584 万元 未分配利润转增 18.000 万元	22.65%
4	刘红玫	201.000	货币出资 201.000 万元	24.51%
合计		820.000	——	100.00%

(8) 恒信启华有限第四次变更注册资本、第三次变更住所及第二次变更股东

2012年11月15日，恒信启华有限召开股东会，会议同意如下事项：（1）将恒信启华有限的住所变更为北京市海淀区东北旺西路8号9号楼三区306；（2）增加新股东北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）、北京阿普瑞投资咨询有限公司；（3）将恒信启华有限注册资本由820.00万元增加至1256.25万元，其中北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）增加货币出资126.625万元；北京阿普瑞投资咨询有限公司增加货币出资125.625万元；王福民增加货币出资74.00万元；王鸥增加货币出资55.50万元；夏敬东增加货币出资55.50万元。根据中国农业银行股份有限公司北京海淀支行出具的“中国农业银行北京市分行交存入资资金凭证（3）”显示，2012年12月18日至2012年12月24日，上述股东已分别缴付各自应缴纳的全部出资。

本次注册资本完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	王福民	321.600	货币出资 271.488 万元	25.60%
			知识产权出资 26.112 万元	
			未分配利润转增 24.000 万元	
2	王鸥	241.200	货币出资 203.616 万元	19.20%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
3	夏敬东	241.200	货币出资 203.616 万元	19.20%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
4	刘红玫	201.000	货币出资 201.000 万元	16.00%
5	北京阿普瑞投资咨询有限公司	125.625	货币出资 125.625 万元	10.00%
6	北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	125.625	货币出资 125.625 万元	10.00%
合计		1,256.250	——	100.00%

(9) 恒信启华有限第三次变更股东

2013年2月8日，公司股东王福民、王鸥、夏敬东、刘红玫分别与北京普盈创业投资管理中心（有限合伙）签订了《股权转让协议》，将其持有的40.20万元、30.15万元、30.15万元、25.125万元股权以成本价转让给北京普盈创业投资管理中心（有限合伙）。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资方式	持股比例
1	王福民	281.400	货币出资 231.288 万元	22.40%
			知识产权出资 26.112 万元	
			未分配利润转增 24.000 万元	
2	王鸥	211.050	货币出资 173.466 万元	16.80%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
3	夏敬东	211.050	货币出资 173.466 万元	16.80%
			知识产权出资 19.584 万元	
			未分配利润转增 18.000 万元	
4	刘红玫	175.875	货币出资 175.875 万元	14.00%
5	北京阿普瑞投资咨询有限公司	125.625	货币出资 125.625 万元	10.00%
6	北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）	125.625	货币出资 125.625 万元	10.00%
7	北京普盈创业投资管理中心（有限合伙）	125.625	货币出资 125.625 万元	10.00%
合计		1,256.250	——	100.00%

(10) 本公司第一次股权改制

2013年3月20日，恒信启华有限召开股东会并作出决议，同意按照《公司法》的有关规定将公司整体变更为股份有限公司；整体变更后的公司名称为“北京恒信启华信息技术股份有限公司”。恒信启华有限全体发起人已按协议、章程的规定，以不高于经评估也不高于经审计的净资产按1:1比例折合成20,000,000.00股，每股面值为人民币1元；折股后净资产中的剩余部分进入资本公积，属全体股东享有；有限公司变更为股份公司后，各发起人的股权比例保持不变。

(11) 本公司第五次变更注册资本

2014年04月08日，本公司召开股东会，会议同意如下事项：（1）公司资本公积转增股本方案，公司拟以现有总股本20,000,000.00股为基数，以资本公积每10股转增1.9股，共计转增股本3,800,000.00股；（2）以公司2013年末总股本20,000,000.00股为基数，向全体股东每10股送2.1

股，共计派送红股 4,200,000.00 股；（3）将本公司注册资本由 2000.00 万元增加至 2800.00 万元，各发起人的股权比例保持不变。

（12）恒信启华有限第四次变更股东

2015 年 3 月 20 日及 2015 年 4 月 21 日，公司股东北京阿普瑞投资咨询有限公司、北京墨池山创业投资管理中心（有限合伙）分别与王森林和程富签订了《股权转让协议》，将其持有的 280.00 万元、280.00 万元股权分别全部转让给了王森林和程富。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	王福民	627.20	货币出资 231.288 万元	22.40%
			知识产权出资 26.112 万元	
			股改增资 166.600 万元	
			资本公积转增 85.120 万元	
			未分配利润转增 118.080 万元	
2	王鸥	470.40	货币出资 173.466 万元	16.80%
			知识产权出资 19.584 万元	
			股改增资 124.950 万元	
			资本公积 63.840 万元	
3	夏敬东	470.40	货币出资 173.466 万元	16.80%
			知识产权出资 19.584 万元	
			股改增资 124.950 万元	
			资本公积 63.840 万元	
4	刘红玫	392.00	货币出资 175.875 万元	14.00%
			股改增资 104.125 万元	
			资本公积 53.200 万元	
			未分配利润 58.800 万元	
5	王森林	280.00	货币出资 125.625 万元	10.00%
			股改增资 74.375 万元	
			资本公积 38.000 万元	
6	程富	280.00	未分配利润 42.000 万元	10.00%
			货币出资 125.625 万元	
			股改增资 74.375 万元	
			资本公积 38.000 万元	
7	北京普盈创业投资管理中心 (有限合伙)	280.00	未分配利润 42.000 万元	10.00%
			货币出资 125.625 万元	
			股改增资 74.375 万元	
			资本公积 38.000 万元	
合计		2,800.00	——	100.00%

（13）公司三证合一，换发新营业执照

2016年3月4日，公司办理了“三证合一”，北京市工商行政管理局海淀分局换发新的《营业执照》，统一社会信用代码91110108786854648K。

(14) 本公司第四次变更住所

公司于2017年2月22日完成公司注册地址的变更，新住所为：北京市海淀区东北旺北京中关村软件园孵化器2号楼二层2220室。

(15) 本公司第六次变更注册资本、第五次变更股东

2017年3月14日，本公司召开股东会，会议同意如下事项：（1）本次发行股票数量500万股，融资金额800万元。根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2017]京会兴验字第08010003号验资报告显示，截至2017年3月21日，认购股东已分别缴付各自应缴纳的全部出资。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资方式	持股比例
1	王福民	724.20	货币出资 328.288 万元	21.95%
			知识产权出资 26.112 万元	
			股改增资 166.600 万元	
			资本公积转增 85.120 万元	
			未分配利润转增 118.080 万元	
2	王鸥	507.90	货币出资 210.966 万元	15.39%
			知识产权出资 19.584 万元	
			股改增资 124.950 万元	
			资本公积 63.840 万元	
			未分配利润转增 88.560 万元	
3	夏敬东	520.40	货币出资 223.466 万元	15.77%
			知识产权出资 19.584 万元	
			股改增资 124.950 万元	
			资本公积 63.840 万元	
			未分配利润转增 88.560 万元	
4	刘红玫	487.00	货币出资 268.466 万元	14.76%
			股改增资 104.125 万元	
			资本公积 53.200 万元	
			未分配利润 58.800 万元	
5	王森林	342.50	货币出资 188.125 万元	10.38%
			股改增资 74.375 万元	
			资本公积 38.000 万元	
			未分配利润 42.000 万元	
6	程富	280.00	货币出资 125.625 万元	8.48%
			股改增资 74.375 万元	
			资本公积 38.000 万元	

			未分配利润 42.000 万元	
7	北京普盈创业投资管理中心 (有限合伙)	280.00	货币出资 125.625 万元 股改增资 74.375 万元 资本公积 38.000 万元	8.48%
8	北京市程铂瀚创业投资管理 中心(有限合伙)	62.50	未分配利润 42.000 万元 货币出资 62.50 万元	1.89%
9	梁志强	45.50	货币出资 45.50 万元	1.38%
10	王娟	50.00	货币出资 50.00 万元	1.52%
	合计	3,300.00	——	100.00%

(二) 本年度合并报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注（八）、在其他主体中的权益。

(三) 财务报表编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

自报告期末起 12 个月，本公司具备持续经营能力。

(四) 重要会计政策及会计估计

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注（四）、6。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递

延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注（四）、6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回

报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2)金融工具的确认依据和计量方法

a 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

e 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认

该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

③终止确认部分的账面价值；

④终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4)金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

(6)金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

b 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

a 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	人民币 100 万元（含 100 万）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

b 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1：无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：关联方组合、备用金、押金、保证金、历史上信用良好客户等
组合 2：账龄分析法	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

①对于无风险组合不计提坏账准备。

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

c 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在建项目成本。

(2) 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。

存货发出时按实际成本法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净

值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

a 低值易耗品采用一次转销法；

b 包装物采用一次转销法。

13. 持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

- 1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。
- 2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。
- 3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划

分为持有待售类别。

14. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

a 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

b 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注（四）、6；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

a 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

b 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大

影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3)借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则

借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4)借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18. 无形资产

1) 无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10	预计受益期限
商标	5	预计受益期限
著作权	10	预计受益期限
系统软件	10	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止到资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

20. 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用

关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

23. 股份支付

1) 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(1) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(2) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

24. 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

25. 收入

1) 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体为，公司将商品交付买方指定地点并验收合格后确认收入。

2) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

公司提供劳务业务包括软件定制开发及 IT 服务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，采用完工百分比法确认收入，具体为根据公司实际情况及项目管理实践经验，项目完工进度的确认主要分为设计、上线、初验、终验四个阶段，按照各阶段已完成的工作量占预计总工作量的比例确定。

3) 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税

负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28. 租赁

1) 经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2) 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1)、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3)、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注（四）13。

30. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1) 母公司；
- 2) 子公司；
- 3) 受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 实施共同控制的投资方；
- 5) 施加重大影响的投资方；
- 6) 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 1) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 2) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 3) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 4) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 5) 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

31. 重要会计政策、会计估计的变更

1) 重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策无变更。

2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司无需要说明的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

(五) 税项

1. 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	增值税应税收入	3.00、6.00、 17.00、16.00
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7.00
教育费附加	实缴增值税、消费税	3.00
地方教育附加	实缴增值税、消费税	2.00
企业所得税	应纳税所得额或按税法规定计算的应税劳务收入	25.00、15.00

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京恒信启华信息技术股份有限公司	15.00
深圳恒信启华信息技术有限公司	25.00
成都恒信启华信息技术有限公司	25.00

注：根据《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）的规定，原适用17%和11%税率的销售行为，自2018年5月1日起适用税率分别调整为16%、10%，原适用税率6%销售行为的维持不变。

2. 税收优惠及批文

1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）文件的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。北京恒信启华信息技术股份有限公司享受增值税即征即退的税收优惠政策，自2012年04月01日起执行。

2) 企业所得税

经北京市海淀区国家税务局批准，认定北京恒信启华信息技术股份有限公司为国家需要重点扶持的高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日止减按15%征收企业所得税。根据《高新技术企业管理办法》等相关文件，北京恒信启华信息技术股份有限公司已于2017年8月完成了2014年的高新复审申报工作，通过高新复审，并于2017年8月10日取得高新技术企业证书，有效期为3年。

(六) 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,335.69	17,425.38
银行存款	3,055,059.52	5,206,915.77
其他货币资金	1,522,410.00	1,522,410.00
合计	4,594,805.21	6,746,751.15

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
汇票保证金	-	-
保函保证金	1,522,410.00	1,522,410.00
合计	1,522,410.00	1,522,410.00

注：2017年成都恒信启华信息技术有限公司进入清算程序，该公司银行账户（交通银行锦江支行）已冻结，截至2018年6月30日，银行账户无余额。

2. 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	1,350,000.00	1,200,000.00
应收账款	23,601,535.25	35,603,248.84
减：坏账准备	2,197,472.72	1,893,870.54
合计	22,754,062.53	34,909,378.30

1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,350,000.00	1,200,000.00
合计	1,350,000.00	1,200,000.00

2) 期末已质押的应收票据

无。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	468,000.00	-
合计	468,000.00	-

注：银行承兑汇票46.8万元到期日是2018年7月11日。

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5) 应收账款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,601,535.25	100.00	2,197,472.72	9.31	21,404,062.53	35,603,248.84	100.00	1,893,870.54	5.32	33,709,378.30
其中：按账龄分析法	23,601,535.25	100.00	2,197,472.72	9.31	21,404,062.53	35,603,248.84	100.00	1,893,870.54	5.32	33,709,378.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	23,601,535.25	——	2,197,472.72	——	21,404,062.53	35,603,248.84	——	1,893,870.54	——	33,709,378.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	16,484,397.39	-	-
1-2年	3,717,579.96	371,758.00	10
2-3年	2,248,347.40	674,504.22	30
3-4年	394,415.38	394,415.38	100
4-5年	40,000.00	40,000.00	100
5年以上	716,795.12	716,795.12	100
合计	23,601,535.25	2,197,472.72	——

6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 303,602.18 元；本期无核销。

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,963,413.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 746,898.75 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例	账龄	坏账准备期末余额
北京物联新泊科技有限公司	非关联方	4,527,393.00	19.18	1年以内	-
中国能建集团装备有限公司	非关联方	2,439,142.74	10.33	1至2年、2至3年	643,998.75
北京英迪创新科技有限公司	非关联方	1,694,292.42	7.18	1年以内	-
中通服软件科技有限公司	非关联方	1,273,584.93	5.40	1年以内	-
北京京天威科技发展有限公司	非关联方	1,029,000.00	4.36	1至2年	102,900.00
合计	——	10,963,413.09	46.45	——	746,898.75

8) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

9) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

10) 其他说明：

无。

3. 预付款项

1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	731,158.61	43.49	1,614,436.50	98.02
1-2 年	950,000.00	56.51	18,500.00	1.12
2-3 年	-	-	14,212.00	0.86
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,681,158.61	100.00	1,647,148.50	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	北京中科卓远科技发展有限公司	950,000.00	项目未完结
	合计	950,000.00	

2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
北京中科卓远科技发展有限公司	非关联方	950,000.00	56.51	项目正在进行中
郑州鑫胜电子科技有限公司	非关联方	690,000.00	41.04	项目正在进行中
北京中关村软件园孵化服务有限公司	非关联方	12,000.00	0.71	预付款
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	非关联方	11,620.50	0.69	机票预存款
上海高顿企业管理咨询有限公司	非关联方	9,800.00	0.58	预付款
合计	—	1,673,420.50	99.53	—

4. 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	2,088,273.98	1,955,850.46
减：坏账准备	-	3,500.00
合计	2,088,273.98	1,952,350.46

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,088,273.98	100	-	-	2,088,273.98	1,955,850.46	100.00	3,500.00	0.18	1,952,350.46
其中：账龄分析法	707,931.00	33.90	-	-	707,931.00	881,286.00	45.06	3,500.00	0.40	877,786.00
无风险组合	1,380,342.98	66.10	-	-	1,380,342.98	1,074,564.46	54.94	-	-	1,074,564.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,088,273.98	100.00	-	-	2,088,273.98	1,955,850.46	100.00	3,500.00	0.18	1,952,350.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	707,931.00	-	-
1-2年	-	-	10.00
2-3年	-	-	30.00
3年以上	-	-	100.00
合计	707,931.00	-	-

组合中，采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金	494,658.23	0.00	0.00
投标保证金	544,086.00	0.00	0.00
押金	341,598.75	0.00	0.00
合计	1,380,342.98	0.00	0.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,500.00元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	544,086.00	596,372.82
押金	341,598.75	363,348.75
卓润软件股权转让款	-	200,000.00
备用金	494,658.23	114,842.89
往来款及代付代缴款等	707,931.00	681,286.00
合计	2,088,273.98	1,955,850.46

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南伊川国家粮食储备库	保证金	227,500.00	1年以内	10.89	-
北京中关村软件园孵化服务有限公司	押金	182,796.75	1年以内	8.75	-
北京卓润软件技术有限公司	往来款	170,000.00	1年以内	8.14	-
武汉千代工程建设招标代理有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	4.79	-
河南嵩县国家粮食储备库	保证金	93,809.00	1年以内	4.49	-
合计	-	774,105.75	-	37.06	-

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

9) 其他说明

无。

5. 存货

1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	458,241.10	-	458,241.10	458,241.10	-	458,241.10

发出商品	-	-	-	-	-	-
在建项目成本	13,495,517.75	1,192,296.88	12,303,220.87	6,561,180.11	1,192,296.88	5,368,883.23
合计	13,953,758.85	1,192,296.88	12,761,461.97	7,019,421.21	1,192,296.88	5,827,124.33

其中：期末无用于担保以及所有权受到限制的存货。

2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在建项目成本	1,192,296.88	-	-	-	-	1,192,296.88
合计	1,192,296.88	-	-	-	-	1,192,296.88

6. 可供出售金融资产

1) 可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	800,000.00	-	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	800,000.00	-	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	800,000.00	-	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00

2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
新疆云维科技股份有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-	-	-	16.00	-
合计	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-	-	-	-	-

7. 长期股权投资

1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
成都希盟恒信科技有限公司	225,000.00	219,393.50
合计	225,000.00	219,393.50

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
成都希盟恒信科技	-	-	-	-	-

有限公司					
合计	-	-	-	-	-

续表二

被投资单位	本期减少					其他
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
成都希盟恒信科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都希盟恒信科技有限公司	219,393.50	-	-
合计	219,393.50	-	-

8. 固定资产

1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	700,614.70	1,827,024.18	250,796.38	2,778,435.26
2.本期增加金额	-	38,338.56	-	38,338.56
(1)购置	-	38,338.56	-	38,338.56
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
(2)处置子公司减少	-	-	-	-
4.期末余额	700,614.70	1,865,362.74	250,796.38	2,816,773.82
二、累计折旧				
1.期初余额	576,538.43	1,336,714.16	146,995.33	2,060,247.92
2.本期增加金额	19,081.20	82,621.91	22,842.38	124,545.49
(1)计提	19,081.20	82,621.91	22,842.38	124,545.49
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
(2)处置子公司减少	-	-	-	-
4.期末余额	595,619.63	1,419,336.07	169,837.71	2,184,793.41
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	104,995.07	446,026.67	80,958.67	631,980.41
2.期初账面价值	124,076.27	490,310.02	103,801.05	718,187.34

2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6) 其他说明

无。

9. 递延所得税资产/递延所得税负债

1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债-产品质量保证	14,041.65	2,106.25	0.00	0.00
坏账准备	2,197,472.72	329,620.91	1,897,370.54	284,605.58
存货跌价准备	1,192,296.88	178,844.53	1,192,296.88	178,844.53
可抵扣亏损	1,618,428.08	404,607.02	1,654,529.92	413,632.48
合计	5,022,239.33	915,178.71	4,744,197.34	877,082.59

2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4) 未确认递延所得税资产明细

无。

5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

10. 短期借款

1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
银行借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：本期担保借款担保人为中关村科技融资担保有限公司，其中 200 万借款担保合同编号：2016 年 WT1124 号，签订时间：2016-10-21；300 万借款担保合同编号：2018 年 WT0506 号，签订时间：2018-5-15。两笔担保期：保证期间按主合同项下每笔债务分别计算，自每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件签订之日起至该笔债务履行期限届满之日后两年。

2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

11. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	3,284,514.50	5,628,618.62
合计	3,284,514.50	5,628,618.62

1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,350,729.50	5,280,698.62
1-2 年	1,933,785.00	130,200.00
2-3 年	0.00	160,000.00
3 年以上	0.00	57,720.00
合计	3,284,514.50	5,628,618.62

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
软通动力技术服务有限公司	973,100.00	项目尚未结算
北京合创达远科技发展有限公司	286,485.00	项目尚未结算
北京胜美天创科技有限公司	168,780.00	项目尚未结算
朗坤智慧科技股份有限公司	147,500.00	项目尚未结算
大连亿达建设工程有限公司	131,600.00	项目尚未结算
北京彩易达科技发展有限公司	78,000.00	项目尚未结算
北京道和卓信科技有限公司	65,100.00	项目尚未结算
郑州恩普特科技股份有限公司	43,500.00	项目尚未结算
广州汇嘉信息科技有限公司	24,720.00	项目尚未结算
广州千智信息科技有限公司	15,000.00	项目尚未结算
合计	1,933,785.00	

3) 按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
软通动力技术服务有限公司	非关联方	973,100.00	1-2 年	29.63
北京睿至大数据有限公司	非关联方	647,500.00	1 年以内	19.71
北京合创达远科技发展有限公司	非关联方	286,485.00	1-2 年	8.72
杭州恒臻启华信息技术有限公司	非关联方	277,600.00	1 年以内	8.45
广州擎云计算科技有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	7.61
合计	-	2,434,685.00	-	74.12

12. 预收款项

1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,535,783.95	1,197,264.16
1-2年	97,169.81	97,169.81
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	1,632,953.76	1,294,433.97

2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市云筑科技信息服务有限责任公司	97,169.81	结算未完成
合计	97,169.81	-

13. 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,483,100.35	9,998,455.70	10,102,477.60	1,379,078.45
二、离职后福利-设定提存计划	73,767.06	553,843.63	552,569.11	75,041.58
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,556,867.41	10,552,299.33	10,655,046.71	1,454,120.03

2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,432,958.79	8,888,860.56	9,080,873.30	1,240,946.05
二、职工福利费	-	152,585.21	152,585.21	-
三、社会保险费	50,141.56	371,486.25	370,820.94	50,806.87
其中：医疗保险费	45,234.70	332,607.72	332,107.64	45,734.78
工伤保险费	1,807.22	12,732.55	12,580.89	1,958.88
生育保险费	3,099.64	26,145.98	26,132.41	3,113.21
四、住房公积金	-	439,669.04	433,824.04	5,845.00
五、工会经费和职工教育经费	-	145,854.64	64,374.11	81,480.53
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,483,100.35	9,998,455.70	10,102,477.60	1,379,078.45

3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	70,792.67	533,048.87	531,732.54	72,109.00
2. 失业保险费	2,974.39	20,794.76	20,836.57	2,932.58
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	73,767.06	553,843.63	552,569.11	75,041.58

4) 其他说明

无。

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,760.64	483,615.00
企业所得税	208,637.75	399,136.51
个人所得税	-	-
城市维护建设税	7,854.69	41,560.65
教育费附加	3,366.30	17,811.71
地方教育费附加	2,244.20	11,874.47
合计	251,863.58	953,998.34

15. 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	92,680.86	981,173.50
合计	92,680.86	981,173.50

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付购卓润股权款	-	104,295.00
应付员工款	26,920.08	647,274.83
代收代缴款	65,760.78	13,292.36
职工代垫款	-	216,311.31
合计	92,680.86	981,173.50

2) 重要的账龄超过1年的其他应付款

无。

3) 其他说明

无。

16. 预计负债

1) 预计负债明细表

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	0.00	14,041.65	按照每个项目的质量保证金的1%计提
合计	0.00	14,041.65	

2) 其他说明

无。

17. 股本

1) 股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

王福民	7,242,000.00	-	-	-	-	-	7,242,000.00
王鸥	5,079,000.00	-	-	-	-	-	5,079,000.00
夏敬东	5,204,000.00	-	-	-	-	-	5,204,000.00
刘红玫	4,870,000.00	-	-	-	-	-	4,870,000.00
北京普盈创业投资管理 中心(有限合伙)	2,800,000.00	-	-	-	-	-	2,800,000.00
王森林	3,425,000.00	-	-	-	-	-	3,425,000.00
程富	2,800,000.00	-	-	-	-	-	2,800,000.00
北京市程铂瀚创业投资 管理中心(有限合伙)	625,000.00	-	-	-	-	-	625,000.00
梁志强	455,000.00	-	-	-	-	-	455,000.00
王娟	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00
合计	33,000,000.00	-	-	-	-	-	33,000,000.00

18. 资本公积

1) 资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,872,411.56	-	-	2,872,411.56
其他资本公积	-	-	-	-
合计	2,872,411.56	-	-	2,872,411.56

19. 盈余公积

1) 盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,031,168.49	0.00	0.00	1,031,168.49
合计	1,031,168.49	0.00	0.00	1,031,168.49

20. 未分配利润

项目	(2018年1-6月)	(2017年1-12月)
调整前上期末未分配利润	1,378,744.28	450,516.39
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	1,378,744.28	450,516.39
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,566,183.79	1,028,643.97
减: 提取法定盈余公积	-	100,416.08
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-

期末未分配利润	-2,187,439.51	1,378,744.28
---------	---------------	--------------

21. 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	8,668,512.40	3,578,687.33	16,798,120.45	10,078,407.64
其他业务	-	-	-	-
合计	8,668,512.40	3,578,687.33	16,798,120.45	10,078,407.64

22. 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	85,734.81	37,919.14
教育费附加	36,743.51	16,251.07
地方教育附加	24,495.66	10,834.04
印花税	174,778.70	29,650.50
车船税	-	800.00
合计	321,752.68	95,454.75

23. 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
业务招待费	135,038.68	156,396.35
办公费	8,090.73	47,428.44
差旅费	169,191.69	410,114.48
职工薪酬	1,702,347.23	1,817,731.77
标书费用	1,954.72	5,056.41
中标服务费	7,683.76	38,026.19
售前费用	610,377.54	206,792.17
售后费用	87,299.15	114,409.75
资料制作费	0.00	5,052.58
咨询服务费	289,870.08	45,849.51
其他	12,225.12	96,803.29
合计	3,024,078.70	2,943,660.94

注：本期销售费用中咨询服务费为市场推广服务费。

24. 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费	192,738.77	147,994.53
职工薪酬	1,510,897.08	1,382,959.04
中介机构服务费	770,657.78	662,286.12
差旅费	131,891.85	288,839.29
租赁费	480,913.81	861,055.96
折旧费	99,303.85	145,816.33
残疾人保障金	2,104.08	-
业务招待费	11,136.66	21,197.52
车辆保险费	2,523.53	2,943.85
会议费	7,547.17	-
电费	-	11,077.78

其它	2,228.58	12,875.26
合计	3,211,943.16	3,537,045.68

25. 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	1,743,080.47	2,243,141.22
折旧费	13,016.52	11,395.33
市内交通费	943.80	100.00
差旅费	22,255.47	41,791.40
招待费	18,547.02	7,091.00
房租	47,068.11	47,068.13
办公费	19,684.58	13,035.49
合计	1,864,595.97	2,363,622.57

26. 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	118,147.50	113,825.00
减：利息收入	6,504.53	10,649.03
减：贷款贴息收入	40,500.00	-
银行及金融机构手续费	63,353.81	77,664.48
汇兑损益	31,164.03	1,285.02
合计	165,660.81	182,125.47

注：本期手续费中，银行手续费9,893.81元，银行贷款担保手续费53,460.00元。

27. 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	300,102.18	-266,027.95
二、存货跌价损失	-	-
合计	300,102.18	-266,027.95

28. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-582.70
合计	0.00	-582.70

29. 其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
增值税税收返还	202,114.49	206,529.87	与收益相关
合计	202,114.49	206,529.87	

30. 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
中关村企业信用促进会服务费	3,000.00	0.00	3,000.00

合计	3,000.00	0.00	3,000.00
----	----------	------	----------

31. 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	-	80.00	-
合计	-	80.00	-

32. 所得税费用

1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	11,085.97	-
递延所得税费用	-38,096.12	-325,241.74
合计	-27,010.15	-325,241.74

2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,593,193.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-538,979.09
子公司适用不同税率的影响	11,085.97
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,242.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	492,640.95
所得税费用	-27,010.15

33. 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-3,566,183.79	-3,566,183.79	-1,605,059.74	-1,605,059.74
终止经营净利润	-	-	-	-

34. 现金流量表项目

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
公司往来款	-	85,825.00
利息收入	6,504.53	10,649.03
收回员工借款	441,648.16	874,980.70
收到退回投标保证金	1,162,483.75	1,887,752.94
政府补助	242,614.49	-
其他	3,000.00	24,701.17
合计	1,856,250.93	2,883,908.84

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
员工差旅及个人借款	743,040.81	1,969,085.87
投标保证金	1,410,131.00	2,234,992.34
押金	31,100.00	201,465.26
当期付现费用	4,485,522.78	4,998,714.42
合计	6,669,794.59	9,404,257.89

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
金融机构手续费	53,460.00	62,460.00
合计	53,460.00	62,460.00

35. 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料表

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	-3,566,183.79	-1,605,059.74
加: 资产减值准备	300,102.18	-266,027.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,545.49	158,135.95
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	171,607.50	176,285.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-	582.70
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-38,096.12	-325,241.74
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,934,337.64	-5,428,502.09
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	12,057,809.86	2,014,406.38
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,081,812.92	-2,655,749.99
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,966,365.44	-7,931,171.48
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,072,395.21	7,426,589.93
减: 现金的期初余额	5,224,341.15	7,040,918.41
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-

现金及现金等价物净增加额	-2,151,945.94	385,671.52
--------------	---------------	------------

2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	104,295.00
其中：北京卓润软件技术有限公司	104,295.00
取得子公司支付的现金净额	104,295.00

注：本公司本期支付以前期间合并北京卓润软件技术有限公司尚未支付的投资款 104,295.00 元

3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：北京卓润软件技术有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中：北京卓润软件技术有限公司	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	200,000.00
其中：北京卓润软件技术有限公司	200,000.00
处置子公司收到的现金净额	200,000.00

4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,072,395.21	5,224,341.15
其中：库存现金	17,335.69	17,425.38
可随时用于支付的银行存款	3,055,059.52	5,206,915.77
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,072,395.21	5,224,341.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
保函保证金	1,522,410.00	见本附注（六）、1
合计	1,522,410.00	

(七) 合并范围的变更

无。

(八) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳恒信启华信息技术有限公司	深圳	深圳	软件开发	100.00	0.00	投资设立
成都恒信启华信息技术有限公司	成都	成都	软件开发	100.00	0.00	投资设立

注：成都恒信启华信息技术有限公司于2017年开始进行清算程序，截至2018年06月30日尚未清算完成。

2) 重要的非全资子公司

无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都希盟恒信科技有限公司	成都	成都	软件开发	45.00	0.00	权益法

(九) 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

无。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（八）、1。

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注（八）、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
成都希盟恒信科技有限公司	对其持股 45%，具有重大影响

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王福民	持有本公司 21.95%股份，实际控制人
王鸥	持有本公司 15.39%股份，实际控制人
夏敬东	持有本公司 15.77%股份，实际控制人
刘红玫	持有本公司 14.76%股份，实际控制人
王森林	持有本公司 10.38%股份
程富	持有本公司 8.48%股份
北京普盈创业投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 8.48%股份
北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 1.89%股份
梁志强	持有本公司 1.38%股份
王娟	持有本公司 1.52%股份
焦向东	企业高管人员
赵建宁	实际控制人配偶
贺娟娟	实际控制人配偶
张妮	实际控制人配偶
田力	实际控制人配偶

5. 关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2) 本公司作为被担保方

为了保证北京银行上地支行 2 年期 500 万元授信额度的达成，2016 年 11 月 8 日公司与北京中关村科技融资担保有限公司签署了 100%的担保授信合同，期限为 2016 年 11 月 11 日至 2018 年 11 月 10 日。公司董事长王福民及其配偶赵建宁，董事王鸥及其配偶贺娟娟，董事夏敬东及其配偶张妮，董事刘红玫及其配偶田力无偿为公司提供反担保。

公司因经营发展需要，于 2018 年 5 月 15 日与北京银行上地支行签订《综合授信合同》，额度为 500.00 万元，期限 2 年。该笔银行授信由北京中关村科技融资担保有限公司提供 100%担保，并由公司董事、股东王福民及其配偶赵建宁、王鸥、夏敬东、刘红玫无偿为公司提供反担保。

6. 关联方应收应付款项

1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	焦向东	-	104,295.00

其他应付款	夏敬东	-	27,036.49
其他应付款	王福民	-	9,550.00
其他应付款	王鸥	-	2,610.00
其他应付款	梁志强	-	61,926.26
其他应付款	王娟	-	690.00

(十) 政府补助

1. 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			2018年1-6月	2017年1-6月	
增值税税收返还	202,114.49	其他收益	202,114.49	206,529.87	其他收益
贷款贴息收入	40,500.00	财务费用	40,500.00	-	财务费用
合计	242,614.49	-	242,614.49	206,529.87	-

(十一) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2018年6月30日，本公司不存在重要承诺事项。

2. 或有事项

1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截止2018年8月16日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

成都恒信启华信息技术有限公司于2017年开始进行清算程序，截至2018年6月30日尚未清算完成。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	1,350,000.00	1,200,000.00
应收账款	23,601,535.25	35,444,758.27
减：坏账准备	2,197,472.72	1,893,870.54
合计	22,754,062.53	34,750,887.73

1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,350,000.00	1,200,000.00
合计	1,350,000.00	1,200,000.00

2) 期末已质押的应收票据

无。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	468,000.00	-
合计	468,000.00	-

注：银行承兑汇票 46.8 万元到期日是 2018 年 7 月 11 日。

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5) 应收账款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,601,535.25	100.00	2,197,472.72	9.31	21,404,062.53	35,444,758.27	100.00	1,893,870.54	5.34	33,550,887.73
其中：按账龄分析法	23,601,535.25	100.00	2,197,472.72	9.31	21,404,062.53	35,444,758.27	100.00	1,893,870.54	5.34	33,550,887.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	23,601,535.25	—	2,197,472.72	—	21,404,062.53	35,444,758.27	—	1,893,870.54	—	33,550,887.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	16,484,397.39	-	-
1-2年	3,717,579.96	371,758.00	10

2—3年	2,248,347.40	674,504.22	30
3—4年	394,415.38	394,415.38	100
4—5年	40,000.00	40,000.00	100
5年以上	716,795.12	716,795.12	100
合计	23,601,535.25	2,197,472.72	—

6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 303,602.18 元，本期无核销。

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,963,413.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 746,898.75 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例	账龄	坏账准备期末余额
北京物联新泊科技有限公司	非关联方	4,527,393.00	19.18	1年以内	-
中国能建集团装备有限公司	非关联方	2,439,142.74	10.33	1至2年、 2至3年	643,998.75
北京英迪创新科技有限公司	非关联方	1,694,292.42	7.18	1年以内	-
中通服软件科技有限公司	非关联方	1,273,584.93	5.40	1年以内	-
北京京天威科技发展有限公司	非关联方	1,029,000.00	4.36	1至2年	102,900.00
合计	—	10,963,413.09	46.45	—	746,898.75

8) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

9) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

10) 其他说明：

无。

2. 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	3,132,942.81	4,515,896.85
减：坏账准备	-	3,500.00
合计	3,132,942.81	4,512,396.85

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,132,942.81	100.00	-	-	3,132,942.81	4,515,896.85	100.00	3,500.00	0.08	4,512,396.85
其中：账龄分析法	707,931.00	22.60	-	-	707,931.00	881,286.00	19.52	3,500.00	0.40	877,786.00
无风险组合	2,425,011.81	77.40	-	-	2,425,011.81	3,634,610.85	80.48	-	-	3,634,610.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,132,942.81	100.00	-	-	3,132,942.81	4,515,896.85	100.00	3,500.00	0.08	4,512,396.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	707,931.00	-	-
1-2年	-	-	10.00
2-3年	-	-	30.00
3年以上	-	-	100.00
合计	707,931.00	-	-

组合中，采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金	465,281.10	-	-
关联方公司	1,114,861.96	-	-
投标保证金	544,086.00	-	-
押金	300,782.75	-	-
合计	2,425,011.81	-	-

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,500.00元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	465,281.10	54,553.98
关联方往来款	1,114,861.96	2,661,151.30
应收卓润子公司出售处置款	-	200,000.00
投标保证金	544,086.00	596,372.82
押金	300,782.75	322,532.75
往来款及代付代缴等	707,931.00	681,286.00
合计	3,132,942.81	4,515,896.85

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都恒信启华信息技术有限公司	往来款	850,098.40	1年以内	27.13	0
深圳恒信启华信息技术有限公司	往来款	264,763.56	1年以内	8.45	0
河南伊川国家粮食储备库	履约保证金	227,500.00	1年以内	7.26	0
北京中关村软件园孵化服务有限公司	押金	182,796.75	1年以内	5.83	0
北京卓润软件技术有限公司	往来款	170,000.00	1年以内	5.43	0
合计	--	1,695,158.71	--	54.10	0

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

9) 其他说明

无。

3. 长期股权投资

1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
成都恒信启华信息技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳恒信启华信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
成都希盟恒信科技有限公司	225,000.00	219,393.50
合计	3,225,000.00	3,219,393.50

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
成都恒信启华信息技术有限公司	-	-	-	-	-
深圳恒信启华信息技术有限公司	-	-	-	-	-
成都希盟恒信科技有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
成都恒信启华信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳恒信启华信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-
成都希盟恒信科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都恒信启华信息技术有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
深圳恒信启华信息技术有限公司	2,000,000.00	-	-
成都希盟恒信科技有限公司	219,393.50	-	-
合计	3,219,393.50	-	1,000,000.00

4. 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	8,668,512.45	3,451,882.67	16,798,120.45	9,982,830.03
其他业务	-	-	-	-
合计	8,668,512.45	3,451,882.67	16,798,120.45	9,982,830.03

5. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-	-582.70
合计	-	-582.70

(十五) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,500.00	贷款贴息收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	43,500.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	6,525.00	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	36,975.00	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益
-------	----------	------

	益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.77	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.87	-0.11	-0.11

3. 报表主要数据变动情况及变动原因说明

1) 资产负债表主要数据变动情况及变动原因说明

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	变动幅度	注释
货币资金	4,594,805.21	6,746,751.15	-31.90%	注1
应收票据及应收账款	22,754,062.53	34,909,378.30	-34.82%	注2
存货	12,761,461.97	5,827,124.33	119.00%	注3
应付票据及应付账款	3,284,514.50	5,628,618.62	-41.65%	注4
应交税费	251,863.58	953,998.34	-73.60%	注5
其他应付款	92,680.86	981,173.50	-90.55%	注6
预计负债	14,041.65	-	100.00%	注7
未分配利润	-2,187,439.51	1,378,744.28	-258.65%	注8

注1、报告期内货币资金减少215.19万元，主要原因是项目采购、外包服务、当期付现费用等各项支出增加；

注2、报告期内应收票据及应收账款减少1215.53万元，主要原因是公司加强对应收账款的管理，顺利收回以前年度产生的一些应收账款；

注3、报告期内存货增加693.43万元，主要原因是项目投入成本大、工期长，如运达风电项目、版权保护中心项目、哈萨克斯坦项目等项目都尚未验收，存货尚未结转成本；

注4、报告期内应付账款减少234.41万元，主要原因是新增应付账款少，原应付账款按时给供应商结算并支付采购款；

注5、报告期内应交税费减少70.21万元，主要原因是应交企业所得税和应交增值税减少；

注6、报告期内其他应付款减少88.85万元，主要原因是本年支付去年年底挂账的应付员工报销款；

注7、报告期内预计负债新增1.4万元，主要原因是谨慎性原则，根据质保期内项目计提预计负债；

注8、报告期内未分配利润减少356.62，主要原因是营业收入降幅大导致公司亏损；

2) 利润表主要数据变动情况及变动原因说明

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动幅度	注释
营业收入	8,668,512.40	16,798,120.45	-48.40%	注1
营业成本	3,578,687.33	10,078,407.64	-64.49%	注2
税金及附加	321,752.68	95,454.75	237.07%	注3
资产减值损失	300,102.18	-266,027.95	212.81%	注4
投资收益	-	-582.70	100.00%	注5

注1、本期营业收入较上年同期下降812.96万元，主要原因是上半年新增销售订单减少，在执行几

个大项目延期未确认收入；

注 2、本期营业成本减少 649.97 万元，主要原因是本期营业收入较上年同期有所下降；

注 3、本期营业税金及附加增加 22.63 万元，主要原因是本期印花税增加；

注 4、本期资产减值损失增加 56.61 万元，主要原因是按账龄计提的坏账损失增加；

注 5、本期投资收益为 0.00，主要原因是成都希盟恒信科技有限公司正处于注销清算状态，报表无变化，权益法核算收益是 0.00；

3) 现金流量表主要数据变动情况及变动原因说明

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动幅度	注释
经营活动产生的现金流量净额	-1,966,365.44	-7,931,171.48	75.21%	注 1
投资活动产生的现金流量净额	-13,973.00	-506,872.00	97.24%	注 2
筹资活动产生的现金流量净额	-171,607.50	8,823,715.00	-101.95%	注 3

注 1、经营活动产生的现金流量净额增加 596.48 万元，主要原因是外购商品、服务劳务等支付的现金较上年同期减少 654 万元；

注 2、投资活动产生的现金流量净额增加 49.29 万元，主要原因是出售卓润软件股权转让款 20 万元；

注 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 899.53 万元，主要原因是本年多还银行短期借款 100 万元，上年同期增资 800 万；