



志晟信息

NEEQ:832171

河北志晟信息技术股份有限公司

HeBei Raisesun Information Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 3 月，公司领取了河北省食品药品监督管理局颁发的《互联网药品信息服务资格证书》，证书编号: (冀) —非经营性-2018-0001。



2018 年 5 月，公司荣获河北省软件与信息服务业协会颁发的“2018 河北省软件与信息技术服务综合竞争力五十强”称号。



2018 年 5 月 28 日，公司公告《股票发行方案》，本次股票发行所募集的资金预计不超过 15,000.00 万元，募集资金主要用于大数据中心建设(大数据中心做为智慧化业务的总部基地，含研发中心、大智移云联合实验室、孵化中心等)、智慧城市相关行业系统研发、补充企业流动资金使用。

截至报告期末，公司及子公司君晟合众共取得软件著作权 69 项。



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	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、志晟信息、志晟公司	指	河北志晟信息技术股份有限公司
君晟合众	指	公司全资子公司，君晟合众（北京）科技有限公司
志晟创业孵化器	指	公司全资子公司，河北志晟创业孵化器有限公司
思晟智能	指	公司二级子公司，山东思晟智能科技有限公司
德晟科技	指	公司二级子公司，廊坊市德晟网络科技有限公司
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
会计师、会计师事务所、中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
国浩、律师	指	国浩律师（上海）事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河北志晟信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	河北志晟信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	河北志晟信息技术股份有限公司监事会
公司章程	指	《河北志晟信息技术股份有限公司章程》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
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》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末、期末	指	2018 年 6 月 30 日
期初、年初	指	2018 年 1 月 1 日
上期、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人穆志刚、主管会计工作负责人杨丹江及会计机构负责人（会计主管人员）杨丹江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	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. 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北志晟信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	HeBei Raisesun Information Technology Co.,ltd
证券简称	志晟信息
证券代码	832171
法定代表人	穆志刚
办公地址	廊坊市万达广场 C9 座志晟信息大厦

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	成灵灵
是否通过董秘资格考试	是
电话	15081680878
传真	0316-7106688
电子邮箱	chenglingling@zccninfo.com
公司网址	www.zccninfo.com
联系地址及邮政编码	廊坊市万达广场 C9 座志晟信息大厦三层（邮政编码：065000）
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	公司董事会秘书办公室

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	2004-03-15
挂牌时间	2015-03-23
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-635 信息系统集成和物联网技术服务-6531 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	系统集成以及配套电子产品销售，业务种类主要分为智慧城市信息化集成、硬件销售、运维服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,112,157
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	穆志刚
实际控制人及其一致行动人	穆志刚、阎梅

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	91131000758938625A	否
注册地址	廊坊市新世纪步行街第三大街 A 座 124 号	否
注册资本（元）	50,112,157	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
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	81,037,798.52	108,366,851.16	-25.22%
毛利率	43.38%	68.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,064,598.91	40,934,745.57	-87.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,113,634.47	41,558,692.96	-94.91%
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）	3.79%	39.29%	-
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）	1.58%	39.89%	-
基本每股收益	0.10	0.82	-87.76%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	181,065,685.49	180,660,624.16	0.22%
负债总计	44,923,831.84	49,583,369.42	-9.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,141,853.65	131,077,254.74	3.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.72	2.62	3.82%
资产负债率（母公司）	20.80%	24.78%	-
资产负债率（合并）	24.81%	27.45%	-
流动比率	3.73	3.44	-
利息保障倍数	29.90	217.23	-

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	-32,502,958.96	5,605,567.46	-679.83%
应收账款周转率	1.92	2.76	-
存货周转率	1.42	1.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.22%	34.67%	-
营业收入增长率	-25.22%	151.61%	-
净利润增长率	-87.63%	2,575.31%	-

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	50,112,157	50,112,157.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	51,330,074.28	55,918,647.09	19,966,118.40	9,861,195.08
预付款项	15,539,691.89	9,906,458.14	11,440,190.50	12,300,457.80
其他应收款	3,450,902.12	3,546,106.35	2,196,547.71	4,315,957.81
存货	14,563,307.53	18,594,721.45	12,480,987.68	16,996,505.27
其他流动资产	0.00	3,528,000.00	0	92,018.00
无形资产	5,049,605.85	5,032,269.64	-	-
递延所得税资产	210,027.24	595,401.92	150,555.77	326,670.45
应付票据及应付账款	-	-	1,183,341.97	1,263,463.72
预收款项	2,124,879.09	18,733,713.06	-	-
应交税费	9,095,110.35	7,925,904.14	2,094,309.14	1,864,420.42
其他应付款	600,064.06	1,475,472.00	46,000.00	1,126,489.99
预计负债	0.00	575,849.49	0.00	245,057.94
递延收益	0	1,093,750.00	0	131,250.00
资本公积	22,197,921.25	21,362,750.84	952,921.25	433,449.55
盈余公积	3,633,456.76	2,707,106.13	1,170,783.14	1,056,174.00
未分配利润	59,717,126.06	50,472,007.59	3,802,993.50	788,447.74
营业收入	100,786,856.66	108,366,851.16	43,849,622.20	43,069,805.30
营业成本	33,444,211.00	33,993,310.3	28,656,756.29	28,772,883.41

税金及附加	213,926.44	232,777.11	52,832.80	57,619.72
销售费用	4,706,969.36	4,626,693.74	2,841,226.87	3,039,214.88
管理费用	13,063,194.89	18,087,969.28	7,560,164.27	7,848,846.07
资产减值损失	778,246.14	3,081,434.33	388,105.41	1,263,573.95
其他收益	1,402,361.80	442,111.80	-	-
营业外收入	21,000.00	0.00	-	-
所得税费用	7,209,188.99	6,717,817.87	1,608,410.55	1,328,604.83
归母净利润	41,660,266.88	40,934,745.57	3,513,157.83	1,530,094.27

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于大类“165 软件和信息技术服务业”，公司所处的细分行业为信息系统集成服务业。经过十余年的发展与前瞻性业务布局，志晟信息由传统的系统集成业务逐步培育出软件研发实力，形成“互联网+政务、互联网+民生、互联网+产业”的智慧城市规划、建设、运营一体化业务，同时具备“智慧医保”、“智慧环保”、“智慧社区”等细分行业解决方案及产品，目前可以提供智慧城市规划、建设、运营全面服务，具备提供互联网+行业解决方案的综合业务能力。

1、信息化集成业务

公司作为信息服务提供商，主要面向政府机构、教育机构及其他企事业单位优质客户，提供从管理咨询、信息化规划、信息安全咨询、信息化项目实施以及运维服务外包相结合的端到端信息化一站式服务，协助客户提高管理能力及精细化管理水平，达到降本增效预期效果。

公司已取得 IT 服务管理体系和信息安全管理体系认证证书，为公司开展智慧城市规划、建设、运营提供了专业支撑。

2、形成创新型“互联网+”业务模式

公司利用互联网+思维，积极开展和参与智慧城市研究，打造领先的智慧城市信息化解决方案及实施运营能力。在实践过程中不断摸索与总结，充分发挥公司在政企、金融等行业的丰富经验和对企业信息化规划、实施、运维的丰富经验，在积极参与智慧城市规划与建设工作过程中，形成了“智慧医保”、“智慧环保”、“智慧社区”、“智慧交通”、“智慧公安”、“智慧教育”、“企业云”等多行业解决方案和产品，为当地政府提供基于互联网的政务服务平台和本地化生活服务平台，助力服务型政府建设，提高当地居民生活质量。

3、打造可复制的“生态型智慧城市”模式并复制到全国各地

截至报告期末，公司及子公司君晟合众共获得软件著作权 69 项。公司通过多行业的智慧化项目建设，积累了大量的技术资源、行业资源，借助大数据和人工智能等新技术的应用，实现了多行业横向、纵向的数据共享，形成廊坊模式的生态型智慧城市。目前，公司已经成为行业内具备智慧城市规划、建设、运营综合实力的标杆企业，借助全国新型智慧城市建设浪潮，将逐步服务全国。

4、志晟创业孵化器为公司战略发展提供人才保障

志晟互联网+创客中心，有效促进廊坊产业结构转型，培育互联网+细分领域产品，打造京津冀区域内大数据及信息化产业生态圈。聚集智慧城市规划、建设与运营人才，打通智慧城市建设与运营产业链，为公司应用型智慧城市建设与运营业务夯实了基础。同时，志晟创业孵化器已获得政府政策扶持，能够更好地吸引投资人与孵化企业，在资金与优惠政策方面能为孵化企业提供更好的条件，有助于孵化企业的快速成长。

综上所述：

公司业务重点为智慧城市领域的集成服务、互联网+行业服务、孵化器服务，基于互联网及移动互联网的优势，提供各行业解决方案和业务应用系统，目前公司在智慧城市规划、建设、运营方面具备国内领先水平，促使公司业务范围在逐步扩大，先后在京津冀等地设立子公司、分公司等，进行了政务、教育、医保、环保、生活服务等多个行业信息化需求的调研，研发了贴合客户需求的信息化产品，形成

了生态型智慧城市解决方案。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期内公司财务状况

报告期内，公司围绕制定的目标稳步发展，公司总资产、净资产持续增长，资产负债结构合理。截至报告期末，公司总资产为 181,065,685.49 元，比期初增长 0.22%；公司净资产 136,141,853.65 元，比期初增长 3.86%；公司总负债 44,923,831.84 元，比期初下降 9.40%。

（二）报告期内公司经营成果分析

1、营业总收入

2018 年 1-6 月公司实现营业总收入 81,037,798.52 元，较去年同期下降 25.22%，主要原因为较多项目在规划和建设阶段，上半年未达到验收阶段，未确认收入。

2、营业总成本

报告期内，公司营业总成本 76,109,148.59 元，较去年同期增长 26.52%，营业总成本的增长主要是三个方面：（1）公司筹建各地子公司先期投入较大；（2）公司持续引入管理和技术人员造成管理成本大幅提升；（3）公司继续加大产品研发投入。

3、净利润

报告期内，公司净利润为 5,064,598.91 元，较去年同期下降 87.63%，主要是由于公司在新的年度加大外埠和多行业的拓展力度，新成立各子公司属于筹建期和投入期，造成公司经营成本增加；公司持续保持高强度的研发投入，管理和技术人员大幅增加造成管理费用大幅增长；很多智慧化项目规划和建设期较长，上半年属于规划和建设期，均未确认收入所致。

（三）报告期内公司营运状况分析

1、报告期内公司现金流

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金为 103,728,699.30 元，较上年同期增加 30,093,825.27 元，经营活动产生的现金流量净额为-32,502,958.96 元，较上年减少 38,108,526.42 元。本期各项经营活动有关的现金有较大幅度增长，上半年属于智慧化业务的建设期，所以资金投入集中在上半年。

2、存货周转率

报告期内，公司存货周转率为 1.42，同比下降 0.47 次。主要是因为上半年相关项目施工周期较长，上半年度未未能完工所致。

3、应收账款

报告期末，公司应收账款净值为 35,407,733.78 元，较期初下降 17.36%，主要原因为年初加大应收账款催缴，应收账款在上半年回收顺利。

报告期内公司主营业务、主要产品和服务未发生重大变化，核心技术团队稳定，新引进的技术人员储备充分。

报告期内，公司所处行业未有发生重大变化。

三、 风险与价值

1、 市场环境风险

公司作为国内领先的应用型智慧城市建设和运营服务商，在行业内具有较好的企业品牌形象和口碑

优势。但是公司所处信息系统集成服务业属于充分竞争行业。公司目前客户主要为河北省内政府机构、教育机构及其他企事业单位优质客户，客户区域集中度较高。若公司在未来经营过程中不能拓宽服务范围并充分发挥自身在细分市场的优势，公司在未来将会面临较大的市场竞争压力，存在一定的市场竞争风险。

应对措施：公司通过业务创新提升企业核心竞争力；同时加强产品研发及产品创新能力，进一步提高公司在技术上的竞争优势；加强多区域合作，保障市场份额将进一步扩大，多方举措保障公司核心竞争优势。

2、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款净值为 35,407,733.78 元，占总资产比例为 19.56%，主要是公司经营业务增长，销售量增加造成，其中应收账款账龄在一年以内的占比在 77.30%，一年以上的占比在 22.70%，发生坏账的风险较低，但随着业务的逐年增加，仍存在部分应收账款无法收回的风险。

应对措施：公司未来将继续加大应收账款的管理力度，以更好地控制因应收账款带来的财务风险。

3、公司治理风险

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司治理和内部控制体系逐渐完善。但随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已通过建立法人治理结构与内部控制体系来规范公司的生产经营，同时公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强管理层的规范经营管理意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

4、核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业，技术研发、技术方案设计实施等工作不可避免需要依赖专业人士，特别是核心技术人员。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果核心技术人员一旦流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，则将给公司未来运营带来较大风险。

应对措施：公司未来将在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续改善，提供具有竞争力的待遇和股权激励机制，维持人才队伍的稳定。

四、 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终坚持“客户价值为根本，诚信经营为生命，工匠精神为引领，员工成长为责任”的经营理念，追求“百年志晟，科技兴国，利商惠民”，积极承担社会责任，做到清洁安全生产，维护和保障职工的合法权益，并为社会创造财富。公司通过智慧城市细分领域解决方案的制定，助力当地产业结构转型升级，并为当地部分居民解决了便捷就医、就诊、就业等问题，同时，智慧环保业务为当地空气治理提供了有力支撑，为当地经济发展增添绿色动能。

报告期内，公司积极响应政府扶贫号召，主动参与张家口市宣化区正南营村进行走访慰问活动，为当地贫困家庭送去米面粮油等生活用品及每户 1,000.00 元慰问金；此外，公司积极参与廊坊市万庄镇扶贫工作，并捐赠 20,000.00 元善款用于齐家营村建档立卡贫困户危房改造。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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
齐天大圣电子商务（廊坊）有限公司	志晟信息将企业云平台、出租车管理处电召中心、智慧人社（互联网+）平台等三项运营服务外包、委托齐天大圣电子商务（廊坊）有限公司	2,760,000.00	是	2017年7月27日	2017-033
穆志刚、阎梅	实际控制人为公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司廊坊市广阳区支行申请授信额度提供个人连带保	9,680,000.00	是	2017年11月21日	2017-066

	证				
总计	-	12,440,000.00	是	-	-

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：

一、与齐天大圣电子商务（廊坊）有限公司关联交易情况

（一）关联交易概述

本次关联交易是偶发性关联交易。

公司与齐天大圣电子商务(廊坊)有限公司签订服务外包及委托协议,交易标的总金额为8,296,635.00元,具体如下:本公司与齐天大圣电子商务(廊坊)有限公司签订《廊坊企业云服务平台运营服务外包协议》,交易标的为729,300.00元的运营服务费;签订《廊坊市出租车管理处电召中心运行服务委托协议》,交易标的为667,335.00元的运营服务费;签订《智慧人社(互联网+)平台运营服务委托协议》,交易标的为6,900,000.00元的运营服务费。

本期公司与齐天大圣电子商务(廊坊)有限公司发生交易金额为2,760,000.00元。

（二）关联方关系概述

本公司实际控制人穆志刚先生持有齐天大圣电子商务(廊坊)有限公司93.75%的股权,齐天大圣电子商务(廊坊)有限公司与本公司系同一实际控制人控制的关联方。(三)表决和审议情况

该三项关联交易已经通过第一届董事会第二十三次会议审议通过,表决结果:同意7票;反对0票;弃权0票。回避表决情况:董事长穆志刚与该关联交易存在关联关系,已经按照公司章程规定予以回避表决,由出席本次董事会的其他7名无关联关系董事进行表决。

2017年8月11日,以上三项关联交易经公司2017年第三次临时股东大会审议通过,表决结果均为:同意股数10,443,600股,占本次股东大会有表决权股份总数的100.00%;反对股数0股,占本次股东大会有表决权股份总数的0.00%;弃权股数0股,占本次股东大会有表决权股份总数的0.00%。回避表决情况:股东穆志刚与该关联交易存在关联关系,已经按照公司章程规定予以回避表决,由出席本次会议的其他无关联关系股东进行表决。

（四）定价依据及公允性

定价是根据双方确定的完成运营内容任务量大小、相关工作人员人工成本的市场价格基础上协商确定的,提供了一定的优惠,未明显偏离市场价格。

（五）该关联交易的必要性及对公司的影响

1、必要性和真实意图

该三项关联交易为公司偶发性关联交易,公司充分利用关联方的优势和资源为公司经营提供服务,在一定程度上有利于降低公司运营成本。本次交易不存在利益输送,促进公司发展,是合理、必要的。

2、本次关联交易对公司的影响

本次三项关联交易不会对公司财务状况和经营成果造成不利影响。

二、穆志刚、阎梅为公司申请授信提供关联担保概况

（一）关联交易概述

本次关联交易是偶发性关联交易。

本公司与实际控制人穆志刚、阎梅于河北廊坊签订协议,交易标的为向中国邮政储蓄银行股份有限公司廊坊市广阳区支行申请授信额度968.00万元,由实际控制人穆志刚、阎梅提供个人连带保证。报告期内,公司已取得贷款968.00万元。

（二）关联方关系概述

穆志刚先生为公司控股股东、实际控制人，担任公司董事长、总经理，持有公司 28,171,557 股，占公司总股份比例 56.22% 的股份，与志晟信息构成关联方。

阎梅女士为公司实际控制人，担任公司监事会主席，持有公司 10,456,600 股，占公司总股份比例 20.87% 的股份，与志晟信息构成关联方。

（三）表决和审议情况

2017 年 11 月 21 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《河北志晟信息技术股份有限公司向银行申请授信额度并由关联方提供连带保证》的议案。回避表决情况：本议案涉及关联事项，穆志刚先生为关联董事，回避表决。议案表决情况：7 票同意，0 票弃权，0 票反对。

2017 年 12 月 6 日，公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过上述议案，表决结果为：同意股数 1,656,000 股，占本次股东会有表决权股份总数的 100.00%；反对股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%；弃权股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%。回避表决情况：本议案涉及关联股东穆志刚、阎梅回避表决。

（四）定价依据及公允性

本次关联交易是关联方为本公司提供保证，关联方不收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（五）该关联交易的必要性及对公司的影响

1、必要性和真实意图

上述关联交易为适应公司业务快速发展扩展需要，是合理、必要的。

2、本次关联交易对公司的影响

上述关联交易将有助于公司业务扩张，对公司造成积极影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

为提高公司资金使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《河北志晟信息技术股份有限公司关于闲置资金委托理财》的议案，同意公司利用闲置资金进行委托理财投资，获取额外的资金收益，投资期限自 2017 年第二次临时股东大会审议通过之日起一年内有效。

1、委托理财产品品种

根据市场情况择机购买理财产品及低风险的其他金融产品，并授权公司董事长审批，由财务部门具体操作。

2、投资额度

在不超过人民币 3,000 万元的额度内使用限制资金购买理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。

3、资金来源

购买理财产品使用的资金仅限于公司的闲置资金。

4、决策程序

2017 年 7 月 26 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《河北志晟信息技术股份有限公司关

于闲置资金委托理财》的议案。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司全体股东签署了《河北志晟信息技术股份有限公司股东对所持股份自愿锁定的承诺》，全体股东承诺自愿接受《公司法》及《公司章程》上述条款中对其所持股份进行锁定的要求。全体股东严格履行该承诺；

2、公司实际控制人穆志刚先生、阎梅女士签订《关于为员工缴纳‘五险一金’的声明及承诺》：如发生政府主管部门或其他有权机构因志晟信息未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金，对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因志晟信息未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金向要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，穆志刚和阎梅将全额承担该补缴、追偿或处罚款项，以及志晟信息因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向志晟信息追偿，保证志晟信息不会因此遭受任何损失。穆志刚先生、阎梅女士严格遵守上述承诺。

3、为避免与本公司同业竞争，公司全体股东、董事、监事及公司高级管理人员与公司签订《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员严格履行该承诺；

4、公司出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。针对 2015 年 1 月 17 日与关联公司齐天大圣电子商务（廊坊）有限公司发生的关联交易，志晟信息董事长穆志刚承诺今后严格履行公司挂牌前出具的《关于减少并规范关联交易的承诺函》，今后尽力减少并规范关联交易，对于无法避免的关联交易，严格遵守全国股转公司信息披露细则，保证信息披露及时、准确、完整。齐天大圣电子商务（廊坊）有限公司总经理牛亚坤承诺，若因该笔关联交易给志晟信息公司或其他股东的合法权益造成损害的，本人愿承担全部法律责任。以上人员严格履行该承诺。

5、公司于 2015 年 6 月 30 日定向发行股票数量不超过 500 万股（含 500 万股），本次发行对象中的认购人身份为在册股东、董事、监事、高级管理人员的，即张志伟、王津通、阎梅、蔡冬梅、王浩、闫文杰、姚祥煜、袁杰八人认购的股份除按照《公司法》和《业务规则》进行法定限售外，本次新增股份自愿锁定期为一年，期满后每年解除本次认购股份的 25%。上述人员严格按照相关规定办理限售及解限售业务。

本次发行对象中的认购人身份为外部合格自然人投资者的，即孙淑芹、左雅锋、陈劲松三人认购的股份自愿锁定期为一年，期满后为无限售条件的人民币普通股。上述人员已办理了股份限售登记。

6、换届董事、监事及高级管理人员承诺：

(1) 根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第五次临时股东大会于 2017 年 11 月 2 日审议并通过：

提名穆志刚、张志伟、王津通、闫文杰、袁杰、林琦、张翼、王彬 8 人共同组成第二届董事会，任期三年。

提名阎梅、乔建明为公司监事，与职工代表大会选举出的职工监事蔡冬梅共同组成第二届监事会，任期三年。

(2) 公司于 2017 年 11 月 2 日召开第二届董事会第一次会议，审议并通过：选举穆志刚为公司董事长；聘任穆志刚为公司总经理；聘任王津通、林琦、张翼为公司副总经理；聘任成灵灵为公司董事会

秘书。以上任人员职期限为第一届董事会届满至之日起第二届董事会届满之日止。

(3) 公司于 2017 年 11 月 2 日召开第二届监事会第一次会议，审议并通过：选举阎梅为公司第二届监事会主席，任职期限为第一届监事会届满至之日起第二届监事会届满之日止。

以上换届董事、监事及高级管理人员签署了《董事、监事及高级管理人员声明及承诺》，报告期内，公司董事、监事及高级管理人员严格遵守上述声明及承诺。

7、新聘任高级管理人员承诺：

经第二届董事会第三次会议于 2018 年 3 月 15 日审议并通过《河北志晟信息技术股份有限公司关于任命高级管理人员的议案》，聘任周双旺先生为副总经理，杨丹江先生为公司财务总监，上述高级管理人员签署了《董事、监事及高级管理人员声明及承诺》。报告期内，以上高级管理人员严格遵守上述声明及承诺。

(四) 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
无形资产	银行抵押	4,360,200.02	2.41%	银行贷款
总计	-	4,360,200.02	2.41%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018 年 5 月 28 日	-	12 元-15 元	不超过 1000 万股 (含 1000 万股)	不超过 15,000.00 万元	大数据中心建设 (大数据中心做为智慧化业务的总部基地, 含研发中心、大智移云联合实验室、孵化中心等)、智慧城市相关行业系统研发、补充企业流动资金

注：2018 年 5 月 28 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于河北志晟信息技术股份有限公司股票发行方案》的议案》并于当日在全国中小企业股份转让系统披露《河北志晟信息技术股份有限公司第二届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2018-027）《股票发行方案》（公告编号：2018-029），2018 年 6 月 12 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过上述议案并披露《河北志晟信息技术股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会决议公告》（2018-034）。

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	14,945,789	29.82%	-1,214,250	13,731,539	27.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,038,789	22.03%	-1,479,250	9,559,539	19.08%	
	董事、监事、高管	414,000	0.83%	-	414,000	0.83%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,166,368	70.18%	1,214,250	36,380,618	72.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,719,368	55.31%	1,349,250	29,068,618	58.01%	
	董事、监事、高管	1,242,000	2.48%	-	1,242,000	2.48%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,112,157	-	0	50,112,157	-	
普通股股东人数							33

注：报告期内，公司实际控制人穆志刚先生与阎梅女士分别为董事、高管及监事，上述计算“控股股东、实际控制人”与“董事、监事、高管”数据未重合计算。

(二) 报告期期末普通股持股 10%及以上股东情况

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	穆志刚	28,171,557	0	28,171,557	56.22%	21,128,668	7,042,889
2	阎梅	10,586,600	-130,000	10,456,600	20.87%	7,939,950	2,516,650
合计		38,758,157	-130,000	38,628,157	77.09%	29,068,618	9,559,539

持股 10%及以上股东间相互关系说明：穆志刚先生与阎梅女士为夫妻关系。

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

公司控股股东为穆志刚先生，期末持有公司股份 28,171,557 股，持股比例为 56.22%。

穆志刚，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津农学院。1997 年 5 月-1998 年 6 月于廊坊市永清县人事局任科员；1998 年 7 月-2000 年 1 月廊坊市联祥科贸有限公司任 IT 副总经理；2000 年 2 月-2004 年 3 月廊坊市雨顺电子有限公司任总经理；2004 年 3 月-2014 年 11 月 4 日于廊坊市志晟宏业电子有限公司任总经理；2014 年 11 月 5 日至今于河北志晟信息技术股份有限公司任董事长兼总经理。

报告期内，控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为穆志刚先生和阎梅女士，两人系夫妻关系，期末合计持股比例为 77.09%。

穆志刚先生简历请见“控股股东情况”。

阎梅，女，1978 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于天津农学院。1999 年 8 月至 2004 年 2 月于天津市宁河县芦台镇政府任出纳；2004 年 3 月至 2014 年 11 月 4 日于廊坊市志晟宏业电子有限公司任监事；2014 年 11 月 5 日至今于河北志晟信息技术股份有限公司任监事会主席。

报告期内，实际控制人未发生变更。

报告期末，公司股权结构如下：



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
穆志刚	董事长、总经理	男	1976 年 1 月 1 日	中专	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
张志伟	董事	男	1978 年 1 月 1 日	高中	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
王津通	董事、副总经理	男	1986 年 1 月 1 日	中专	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
闫文杰	董事	男	1983 年 1 月 1 日	大专	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
袁杰	董事	女	1987 年 1 月 1 日	大专	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
张翼	董事、副总经理	男	1976 年 1 月 1 日	硕士研究生	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
林琦	董事、副总经理	男	1982 年 1 月 1 日	硕士研究生	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
王彬	董事	男	1972 年 1 月 1 日	硕士研究生	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	否
阎梅	监事会主席	女	1978 年 1 月 1 日	中专	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
蔡冬梅	职工监事	女	1977 年 1 月 1 日	本科	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
乔建明	监事	男	1976 年 1 月 1 日	大专	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
杨丹江	财务总监	男	1980 年 1 月 1 日	本科	2018 年 3 月至 2020 年 11 月	是
周双旺	副总经理	男	1973 年 1 月 1 日	本科	2017 年 3 月至 2020 年 11 月	是
成灵灵	董事会秘书	女	1987 年 1 月 1 日	大专	2017 年 11 月至 2020 年 11 月	是
董事会人数:						8
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

备注：基于个人隐私保护，董监高出生日期只披露年份，月份和日期以“1月1日”替代。

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：

除穆志刚先生与阎梅女士为夫妻关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

穆志刚	董事长、总经理	28,171,557	0	28,171,557	56.22%	0
张志伟	董事	432,000	0	432,000	0.86%	0
王津通	董事、副总经理	324,000	0	324,000	0.65%	0
闫文杰	董事	216,000	0	216,000	0.43%	0
袁杰	董事	324,000	0	324,000	0.65%	0
张翼	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
林琦	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
王彬	董事	0	0	0	0%	0
阎梅	监事会主席	10,586,600	-130,000	10,456,600	20.87%	0
蔡冬梅	职工监事	360,000	0	360,000	0.72%	0
乔建明	监事	0	0	0	0%	0
杨丹江	财务总监	0	0	0	0%	0
周双旺	副总经理	0	0	0	0%	0
成灵儿	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	40,414,157	-130,000	40,284,157	80.40%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
杨丹江	无	新任	财务总监	公司发展需要
周双旺	总经理助理	新任	副总经理	公司发展需要

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

杨丹江先生，1980 年出生，中国籍，无境外永久居住权，本科学历。2004 年 7 月至 2010 年 9 月，于新奥集团财务、审计中心任职经理；2010 年 10 月至 2013 年 8 月，于万达集团廊坊项目任职财务部经理；2013 年 9 月至 2018 年 2 月，于鸿坤集团担任审计监察部总监；2018 年 3 月至今，于河北志晟信息技术股份有限公司任财务总监。

周双旺先生，1973 年出生，中国籍，无境外永久居住权，本科学历。1995 年 6 月至 2001 年 6 月，于廊坊市科技情报所从事计算机技术、数据检索的开发与应用工作；2001 年 7 月至 2013 年 6 月，于廊坊市生产力促进中心任副主任，从事计算机技术、互联网技术的开发与管理工作；2013 年 5 月至 2017 年 10 月，于廊坊市高科创新创业投资有限公司任执行董事、总经理；2017 年 11 月至 2018 年 3 月，于河北志晟信息技术股份有限公司任总经理助理；2018 年 3 月至今，任公司副总经理。

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	51	59
销售人员	19	24
技术人员	230	266
财务人员	8	9
生产人员	0	0
员工总计	308	358

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	10
本科	106	135
专科	131	147
专科以下	65	66
员工总计	308	358

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：

为满足公司业务快速发展的需求，报告期内，公司大力引进外部人才，员工总数增加 50 人，期末员工总数为 358 人。公司薪酬政策、培训计划及需公司承担费用的离退休职工人数情况如下：

1、薪酬政策

公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策。每年度根据目标完成情况实现绩效考核机制。

2、培训计划

(1) 内部培训：报告期内，公司按照年度培训计划组织落实培训，安排课题式培训，并通过以部门为中心进行技能培训、帮带培训、技术交流、厂商培训等方法培养公司发展所需要的技术型人才。

(2) 校企合作：报告期内，公司组织与高校进行合作，组织互动活动，引进创新创业课题锻炼大学生创业思维，从而引进新鲜血液；

(3) 外部培训：充分利用社会培训资源，对新技术、新产品的教育，以满足公司人员的技术跟上产业所需技能。

3、公司不存在承担费用的离退休职工人数。

(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
刘恩培	运营经理	0

薛冬	资深工程师	0
杨旭	客户代表	0
王军	资深工程师	0
赵旷	高级工程师	0
李新杰	工程师	0
李记波	高级工程师	0
王明凯	高级工程师	0
刘西洋	资深工程师	0
王克华	资深工程师	0
李艳	总监	0
付卓	产品经理	0
吕志超	客户经理	0
曹权	资深工程师	0
张芳芳	客户代表	0
张宝峰	项目经理	0
张志勇	项目经理	0
王松	高级工程师	0
付立芬	产品经理	0
刁立佳	高级工程师	0
曹雷	中级工程师	0
侯永兴	销售代表	0
陈翠翠	销售代表	0
路中发	销售代表	0
张春苗	销售代表	0
周晓东	产品经理	0
沈芳芳	专员	0
刘鸿雁	财务主管	0
郭杨	往来会计	0
郭松	高级工程师	0
张宁	高级工程师	0
穆金良	高级工程师	0
张秋平	高级工程师	0
孟刚	系统集成总经理	0
丁立圆	店经理	0
纪东阳	技术员	0
赵彦忠	技术员	0
冯彦磊	产品经理	0
李历	子公司副总经理	0
谢红林	技术总监	0
朱浩鹏	工程师	0
宋伟	工程师	0
李浩	工程师	0
许洋洋	会计员	0

高英	采购助理	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：

报告期内，核心员工队伍稳定，无离职情况，报告期末公司核心员工为 45 名。

公司始终坚持从战略高度重视人才的培养及发展，并将进一步优化人才供应体系和激励体系，实现人力资源的可持续发展。

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	(七) 1	49,369,436.61	80,825,605.66
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		0	0
应收票据及应收账款	(七) 2、(七) 3	35,407,733.78	42,847,164.07
预付款项	(七) 4	33,285,818.84	12,527,357.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 5	4,426,489.66	4,216,447.49
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	40,478,607.90	23,986,566.24
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	(七) 7	370,473.60	677,199.94
流动资产合计		163,338,560.39	165,080,341.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	(七) 8	6,004,818.47	6,050,492.82
在建工程	(七) 9	2,399,380.35	287,871.15
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	(七) 10	5,142,122.11	4,952,151.88

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	(七) 11	680,804.17	761,767.15
其他非流动资产	(七) 12	3,500,000.00	3,528,000.00
非流动资产合计		17,727,125.10	15,580,283.00
资产总计		181,065,685.49	180,660,624.16
流动负债:			
短期借款	(七) 14	9,680,000.00	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		0	0
应付票据及应付账款	(七) 15	13,326,775.99	23,964,257.17
预收款项	(七) 16	16,996,227.38	10,348,273.49
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 17	1,964,940.08	3,286,566.02
应交税费	(七) 18	1,288,205.06	3,814,004.84
其他应付款	(七) 19	568,085.88	1,519,418.41
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		43,824,234.39	47,932,519.93
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债	(七) 20	43,347.45	575,849.49
递延收益	(七) 21	1,056,250.00	1,075,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,099,597.45	1,650,849.49
负债合计		44,923,831.84	49,583,369.42

所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）22	50,112,157.00	50,112,157.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	（七）23	21,362,750.84	21,362,750.84
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	（七）24	8,156,978.22	8,156,978.22
一般风险准备		0	0
未分配利润	（七）25	56,509,967.59	51,445,368.68
归属于母公司所有者权益合计		136,141,853.65	131,077,254.74
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		136,141,853.65	131,077,254.74
负债和所有者权益总计		181,065,685.49	180,660,624.16

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

（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		41,021,279.31	72,058,955.65
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		0	0
应收票据及应收账款	（十四）1	35,395,497.78	42,809,164.07
预付款项		45,885,818.84	12,527,357.76
其他应收款	（十四）2	4,002,153.98	3,851,285.98
存货		40,478,607.90	23,986,566.24
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	191,818.67
流动资产合计		166,783,357.81	155,425,148.37
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	（十四）3	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		0	0

固定资产		5,373,011.69	5,288,003.38
在建工程		2,399,380.35	287,871.15
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		5,142,122.11	4,952,151.88
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		680,804.17	761,767.15
其他非流动资产		3,500,000.00	3,528,000.00
非流动资产合计		37,095,318.32	34,817,793.56
资产总计		203,878,676.13	190,242,941.93
流动负债：			
短期借款		9,680,000.00	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		0	0
应付票据及应付账款		13,317,775.99	23,903,319.17
预收款项		16,608,833.97	10,348,273.49
应付职工薪酬		0	1,180,000.00
应交税费		1,177,437.72	3,741,065.91
其他应付款		524,230.03	1,311,621.44
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		41,308,277.71	45,484,280.01
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		43,347.45	575,849.49
递延收益		1,056,250.00	1,075,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,099,597.45	1,650,849.49
负债合计		42,407,875.16	47,135,129.50
所有者权益：			
股本		50,112,157.00	50,112,157.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
资本公积		21,362,750.84	21,362,750.84
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		8,156,978.22	8,156,978.22
一般风险准备		0	0
未分配利润		81,838,914.91	63,475,926.37
所有者权益合计		161,470,800.97	143,107,812.43
负债和所有者权益合计		203,878,676.13	190,242,941.93

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

(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		81,037,798.52	108,366,851.16
其中：营业收入	(七) 26	81,037,798.52	108,366,851.16
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,109,148.59	60,156,285.77
其中：营业成本	(七) 26	45,886,080.48	33,993,310.30
利息支出		0	0
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	(七) 27	73,494.84	232,777.11
销售费用	(七) 28	8,467,009.71	4,626,693.74
管理费用	(七) 29	6,401,147.61	4,983,490.46
研发费用	(七) 30	15,207,490.73	13,104,478.82
财务费用	(七) 31	41,472.66	134,101.01
资产减值损失	(七) 32	32,452.56	3,081,434.33
加：其他收益	(七) 33	3,476,750.00	442,111.80
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,405,399.93	48,652,677.19
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	（七）34	5,023.06	1,000,113.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,400,376.87	47,652,563.44
减：所得税费用	（七）35	3,335,777.96	6,717,817.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,064,598.91	40,934,745.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		5,064,598.91	40,934,745.57
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,064,598.91	40,934,745.57
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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			0
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		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		5,064,598.91	40,934,745.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,064,598.91	40,934,745.57
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	（七）36	0.10	0.82
（二）稀释每股收益	（七）36	0.10	0.82

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

(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		80,913,715.05	108,208,875.67
减：营业成本		45,784,213.19	38,711,678.30
税金及附加		72,748.04	227,310.53
销售费用		7,203,849.35	4,583,185.74
管理费用		4,929,825.13	3,741,396.92
研发费用		4,639,014.10	7,848,935.05
财务费用		48,324.21	134,435.43
其中：利息费用		290,729.85	135,710.59
利息收入		-250,697.53	-70,665.90
资产减值损失		8,724.53	2,991,434.33
加：其他收益		3,476,750.00	439,750.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,703,766.50	50,410,249.37
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		5,000.00	113.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,698,766.50	50,410,135.62
减：所得税费用		3,335,777.96	6,717,817.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,362,988.54	43,692,317.75
（一）持续经营净利润		18,362,988.54	43,692,317.75
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		18,362,988.54	43,692,317.75

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.37	0.87
（二）稀释每股收益		0.37	0.87

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

(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		103,728,699.30	73,634,874.03
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 37	9,964,003.77	7,027,475.23
经营活动现金流入小计		113,692,703.07	80,662,349.26
购买商品、接受劳务支付的现金		100,766,454.87	49,563,579.90
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		23,513,437.54	12,208,861.38
支付的各项税费		5,451,158.81	4,445,085.64
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 37	16,464,610.81	8,839,254.88
经营活动现金流出小计		146,195,662.03	75,056,781.80
经营活动产生的现金流量净额		-32,502,958.96	5,605,567.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,342,480.24	6,655,012.22
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		3,342,480.24	6,655,012.22
投资活动产生的现金流量净额		-3,342,480.24	-6,655,012.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		4,680,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		4,680,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		290,729.85	135,710.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		290,729.85	135,710.59
筹资活动产生的现金流量净额		4,389,270.15	-135,710.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-31,456,169.05	-1,185,155.35
加：期初现金及现金等价物余额		80,825,605.66	76,140,127.37
六、期末现金及现金等价物余额		49,369,436.61	74,954,972.02

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

(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		103,148,144.30	73,572,061.03
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		9,884,584.21	6,872,331.46
经营活动现金流入小计		113,032,728.51	80,444,392.49
购买商品、接受劳务支付的现金		113,685,454.87	54,324,283.90

支付给职工以及为职工支付的现金		11,316,307.50	7,723,470.97
支付的各项税费		5,450,475.01	4,439,546.14
支付其他与经营活动有关的现金		14,672,345.51	6,100,020.35
经营活动现金流出小计		145,124,582.89	72,587,321.36
经营活动产生的现金流量净额		-32,091,854.38	7,857,071.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,335,092.11	6,320,853.22
投资支付的现金		0	5,535,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		3,335,092.11	11,855,853.22
投资活动产生的现金流量净额		-3,335,092.11	-11,855,853.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		4,680,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		4,680,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		290,729.85	135,710.59
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		290,729.85	135,710.59
筹资活动产生的现金流量净额		4,389,270.15	-135,710.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-31,037,676.34	-4,134,492.68
加：期初现金及现金等价物余额		72,058,955.65	74,550,872.38
六、期末现金及现金等价物余额		41,021,279.31	70,416,379.70

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	(二).2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).3
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).4
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	√是 □否	(二).5

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、前期差错更正

前期会计差错调整情况详见第二节之“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”部分。

3、企业经营季节性或者周期性特征

企业经营存在周期性的特征，公司客户群体主要为政府、企事业单位，根据国家政策，通常在年中和下半年才会进行项目实施，从项目中标、合同签订、施工及完工，为了保证项目效果，会出现反复调试，安装及实验，工期时间较长，从而拉长了回款时间，因此，公司主要的收入来源通常在下半年。

4、合并报表的合并范围

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注（八）“在其他主体中的权益”。与上年末相比，公司本期合并范围增加 1 家。

5、预计负债

根据销售额的一定比率计提质保期服务费。

二、 报表项目注释

（一）公司的基本情况

河北志晟信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由廊坊市志晟宏业电子有限公司整体变更而成的股份有限公司。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司股本为 50,112,157 元。

本公司注册地址：廊坊市新世纪步行街第三大街 A 座 124 号

本公司组织形式：股份有限公司

本公司总部办公地址：廊坊市万达广场C9座志晟信息大厦

本公司的业务性质和主要经营活动：本公司及子公司主要经营系统集成以及配套电子产品销售，业务种类主要分为智慧城市信息化集成、硬件销售、运维服务，和租赁及服务。

母公司以及最终母公司的名称：穆志刚、阎梅为本公司共同实际控制人。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：本财务报表已经公司董事会批准报出。

（二）本报告期合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计3家，详见本附注（八）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五）公司重要会计政策、会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的, 采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本: ①一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

A、在个别财务报表中, 按照原持有被购买方的股权投资的账面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; 购买日之前持有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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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; 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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配, 按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。

②对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, 则对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以及合并成本的计量进行复核; 经复核后合并成本仍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, 其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的, 母公司设置备查簿, 记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整, 按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,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。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合

并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率

不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含

需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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等；
- c) 债权人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作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其

他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销

后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 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	占期末应收款项账面余额10%以上的款项且金额在800万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	已单独计提减值准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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）	5.00	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	公司将确有证据证明难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

10、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商

品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

① 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

② 本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

11、 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很

可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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；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。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。

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。

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属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
运输工具	4	5	23.5
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	5	5	19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命

与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生

产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现

金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本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。②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本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和相应的负债。

（3）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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本

公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

23、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司业务包括智慧城市信息化集成、硬件销售、运维服务和租赁及服务。公司各项业务收入确认的具体方法如下：

硬件销售业务：商贸业务销售收入的确认是在产品交付对方验收确认后，收到货款或获取收款的权利时，确认销售收入。

智慧城市信息化集成业务：此类产品收入确认的一般原则为在合同约定的项目全部完成，产品经客户组织验收后，收到货款或获取收款权利时，确认收入。

运维服务和租赁及服务：此类产品收入确认的一般原则为在交易合同或协议规定的承租人应付租金的日期，收到货款或获取收款权利时，确认收入，存在服务期间的，在服务期间内分期确认收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本公司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：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、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。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；

否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、

承担相应的义务。

28、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。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

29、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

30、主要会计政策和会计估计的变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

（六）税项

1、 增值税销项税率为 16%、6%，按扣除进项税后的余额缴纳；根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税（2016）36 号附件 3 第一条第（二十六）款的规定，技术转让、技术开发收入免征增值税。

2、 城市维护建设税：城市维护建设税税率为应纳流转税额的 7%。

3、 教育费附加：教育费附加税率为应纳流转税额的 3%。

4、 企业所得税：

公司 2015 年 11 月被认定为高新技术企业，本年度企业所得税率为 15%；除此以外其他公司的企业所得税税率均为 25%。

（七）合并会计报表主要项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31

日账面余额，本期发生额指 2018 年度 1 至 6 月份，上年发生额指 2017 年度 1 至 6 月份，金额单位为人民币元)

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	30,440.79	446,219.99
银行存款	49,328,995.82	80,369,385.67
其他货币资金	10,000.00	10,000.00
合计	49,369,436.61	80,825,605.66

注：其他货币资金主要系存出投资款。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
合计		

(2) 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,450,171.87	100.00	3,042,438.09	7.91	35,407,733.78
组合 1：账龄分析法	38,450,171.87	100.00	3,042,438.09	7.91	35,407,733.78

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	38,450,171.87	100.00	3,042,438.09	7.91	35,407,733.78

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,865,486.34	100.00	3,018,322.27	6.58	42,847,164.07
组合 1: 账龄分析法	45,865,486.34	100.00	3,018,322.27	6.58	42,847,164.07
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	45,865,486.34	100.00	3,018,322.27	6.58	42,847,164.07

(3) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	29,720,570.42	1,486,028.52	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	7,091,282.90	709,128.29	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,582,074.55	791,037.28	50.00
3 年以上	56,888.00	56,888.00	100.00
合计	38,450,815.87	3,043,082.09	7.91

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	36,416,011.34	1,820,800.57	5.00

1 年至 2 年 (含 2 年)	8,874,649.50	887,464.95	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	529,537.50	264,768.75	50.00
3 年以上	45,288.00	45,288.00	100.00
合计	45,865,486.34	3,018,322.27	6.58

(4) 公司本期计提坏账准备金额 24,759.82 元；本期无收回或转回坏账准备情形。

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
廊坊市安次区环境保护局	7,176,808.00	18.66	699,370.55
邯郸银行股份有限公司	5,316,988.30	13.83	265,849.42
河北广电信息网络集团股份有限公司廊坊分公司	4,623,559.00	12.02	231,177.95
永清县行政审批局	4,170,248.70	10.85	208,512.44
廊坊市广阳区环境保护局	2,931,700.00	7.62	146,585.00
合计	24,219,304.00	62.99	1,551,495.35

4. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	33,126,508.84	99.52	12,368,047.76	98.73
1 年至 2 年 (含 2 年)		0.00	-	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	159,310.00	0.48	159,310.00	1.27
合计	33,285,818.84	100.00	12,527,357.76	100.00

(2) 预付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
廊坊市正院电子商务有限公司	9,000,000.00	27.04
石家庄燕迪商贸有限公司	8,540,000.00	25.66
易慧创新 (北京) 智能科技有限公司	3,827,729.00	11.50
廊坊开发区峰悦景观有限公司	3,000,000.00	9.01

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
齐天大圣电子商务(廊坊)有限公司	2,926,833.75	8.79
合计	27,294,562.75	82.00

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,836,555.21	100	410,065.55	8.48	4,426,489.66
组合 1: 账龄分析法	4,836,555.21	100	410,065.55	8.48	4,426,489.66
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,836,555.21	100	410,065.55	8.48	4,426,489.66

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,572,847.91	100.00	356,400.42	7.79	4,216,447.49
组合 1: 账龄分析法	4,572,847.91	100.00	356,400.42	7.79	4,216,447.49
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,572,847.91	100.00	356,400.42	7.79	4,216,447.49

组合1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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3,486,108.29	179,915.62	5
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,125,183.82	112,518.38	10
2 年至 3 年 (含 3 年)	215,263.10	107,631.55	50
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100
合计	4,836,555.21	410,065.55	8.48

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3,602,621.09	180,131.05	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	784,610.10	78,461.01	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	175,616.72	87,808.36	50.00
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	4,572,847.91	356,400.42	7.79

(2) 公司本期计提坏账准备金额 53,665.13 元；本期无收回或转回坏账准备情形。

(3) 报告期内实际核销其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	4,483,025.62	4,118,813.60
非关联方往来款项	273,742.39	378,678.04
其他	79,787.20	75,356.27
合计	4,836,555.21	4,572,847.91

(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
廊坊市公共资源交易中心	保证金及押金	851,400.00	1 年以内	17.60	42,570.00
廊坊卫生职业学院	保证金及押金	801,163.10	1 年以内	16.56	40,058.16
永清县博力化工有限	保证金及押金	500,000.00	1 年以内		25,000.00

单位名称	款项性质	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
公司				10.34	
廊坊市直属机关第二 幼儿园	保证金及押金	421,816.30	1 年以内	8.72	21,090.82
北京易贝易通信息技 术有限公司	保证金及押金	342,700.00	1 年以内	7.09	17,135.00
合计		2,917,079.40		60.31	145,853.97

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,194,801.03	29,964.21	16,164,836.82	6,155,607.74	75,936.60	6,079,671.14
发出商品	24,313,771.08		24,313,771.08	17,906,895.10		17,906,895.10
合计	40,508,572.11	29,964.21	40,478,607.90	24,062,502.84	75,936.60	23,986,566.24

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	75,936.60			45,972.39	29,964.21
合计	75,936.60			45,972.39	29,964.21

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交及待抵扣税金等	370,473.60	677,199.94
合计	370,473.60	677,199.94

8. 固定资产

(1) 固定资产明细

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 年初余额	3,248,740.56	4,331,138.05	382,569.48	7,962,448.09
2. 本期增加金额	400,000.09	546,270.09	16,153.85	962,424.03
(1) 购置	400,000.09	546,270.09	16,153.85	962,424.03
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,648,740.65	4,877,408.14	398,723.33	8,924,872.12
二、累计折旧				
1. 年初余额	1,211,098.70	579,250.57	121,606.00	1,911,955.27
2. 本期增加金额	541,722.35	446,627.85	19,748.18	1,008,098.38
(1) 计提	541,722.35	446,627.85	19,748.18	1,008,098.38
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,752,821.05	1,025,878.42	141,354.18	2,920,053.65
三、减值准备				
1. 年初余额				
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	1,895,919.60	3,851,529.72	257,369.15	6,004,818.47
2. 年初账面价值	2,037,641.86	3,751,887.48	260,963.48	6,050,492.82

(2) 公司暂时无重大闲置的固定资产。

9. 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼	2,399,380.35		2,399,380.35	287,871.15		287,871.15
合计	2,399,380.35		2,399,380.35	287,871.15		287,871.15

10. 无形资产

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	4,472,000.00	673,717.95	5,145,717.95
2. 本期增加金额		268,547.01	268,547.01
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,472,000.00	942,264.96	5,414,264.96
二、累计摊销			-
1. 年初余额	67,080.00	126,486.07	193,566.07
2. 本期增加金额	44,719.98	33,856.80	78,576.78
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	111,799.98	160,342.87	272,142.85
三、减值准备			-
1. 年初余额			-
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. 期末余额	4,360,200.02	781,922.09	5,142,122.11
2. 年初余额	4,404,920.00	547,231.88	4,952,151.88

注：（1）2018年4月购入软件*金蝶云私有云（K/3 CLOUD)V7.1,价值258,290.60元；2018年5月购入软件win12和软件sql13，价值合计10,256.41元。

（2）无形资产期末余额中所有权受限情况见（七）13。

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	3,439,097.00	515,864.55	3,427,598.16	514,139.73

项 目	期末余额		年初余额	
	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	43347.45	6,502.12	575,849.49	86,377.42
递延收益	1,056,250.00	158,437.50	1,075,000.00	161,250.00
合计	4,538,694.45	680,804.17	5,078,447.65	761,767.15

(2) 未确认递延所得税资产项目明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	44,014.85	23,061.13
可抵扣亏损	26,616,308.83	12,007,496.56
合计	26,660,323.68	12,030,557.69

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2020 年	310,334.88	310,334.88	
2021 年	4,480,629.75	4,480,629.75	
2022 年	7,216,531.93	7,216,531.93	
2023 年	14,608,812.27		
合计	26,616,308.83	12,007,496.56	

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	3,500,000.00	3,528,000.00
合计	3,500,000.00	3,528,000.00

13. 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
无形资产	4,360,200.02	银行借款抵押
合计	4,360,200.02	

14. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	4,680,000.00	
合计	9,680,000.00	5,000,000.00

注：（1）2017年12月6日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司廊坊市广阳区支行签订金额为500.00万元的保证借款合同，借款期限自2017年12月8日起至2018年12月7日止；穆志刚、阎梅为本借款提供担保。

（2）2017年12月6日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司廊坊市广阳区支行签订金额为468.00万元的抵押借款合同，借款期限自2018年1月26日起至2019年1月25日止；穆志刚、阎梅为本借款提供保证。

15. 应付账款

（1）应付账款明细情况

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	12,925,172.49	23,608,713.67
1年至2年（含2年）	282,926.00	267,379.00
2年至3年（含3年）	80,900.00	88,164.50
3年以上	37,777.50	-
合计	13,326,775.99	23,964,257.17

（2）应付账款期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 预收账款

（1）预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
预收货款	16,996,227.38	10,348,273.49
合计	16,996,227.38	10,348,273.49

（2）预收账款期末余额账龄超过1年的款项主要为尚未结算验收的项目预收货款。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,147,674.77	20,723,482.66	22,035,721.80	1,835,435.63
设定提存计划	138,891.25	1,468,328.94	1,477,715.74	129,504.45
合计	3,286,566.02	22,191,811.60	23,513,437.54	1,964,940.08

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,069,103.86	18,093,568.78	19,400,293.62	1,762,379.02
二、职工福利费	-	980,953.16	980,953.16	0.00
三、社会保险费	78,570.91	864,381.79	869,896.09	73,056.61
其中：1. 医疗保险费	71,428.10	759,430.37	764,443.37	66,415.10
2. 工伤保险费	1,428.62	56,660.30	56,760.57	1,328.35
3. 生育保险费	5,714.19	36,467.12	36,868.15	5,313.16
四、住房公积金	-	721,763.70	721,763.70	0.00
五、工会及教育经费	-	62,815.23	62,815.23	0.00
合计	3,147,674.77	20,723,482.66	22,035,721.80	1,835,435.63

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	133,279.49	1,410,852.69	1,419,860.21	124,271.97
2、失业保险费	5,611.76	57,476.25	57,855.53	5,232.48
合计	138,891.25	1,468,328.94	1,477,715.74	129,504.45

18. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
1、增值税	-68,632.68	3,273,901.24
2、企业所得税	1,050,813.51	-
3、个人所得税	264,353.12	117,118.61
4、城市维护建设税	22,035.01	230,925.32
5、教育费附加	9,443.58	98,968.00

税费项目	期末余额	年初余额
6、地方教育费附加	6,295.72	65,978.67
7、印花税	3,896.80	27,113.00
合计	1,288,205.06	3,814,004.84

19. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
非关联方往来款项	259,292.49	1,507,200.45
其他	308,793.39	12,217.96
合计	568,085.88	1,519,418.41

(2) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付款项。

20. 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
预提免维费	43,347.45	575,849.49	根据历史经验计提的项目免费维护期内的服务费
合计	43,347.45	575,849.49	

21. 递延收益

(1) 递延收益分类:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	1,075,000.00		18,750.00	1,056,250.00	政府补助
合计	1,075,000.00		18,750.00	1,056,250.00	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
企业云服务平台(注 2)	1,000,000.00				1,000,000.00

小计	1,000,000.00				1,000,000.00
二、与资产相关的政府补助					
广阳区财政集中支付中心电动车补助款（注1）	75,000.00		18,750.00		56,250.00
小计	75,000.00		18,750.00		56,250.00
合计	1,075,000.00		18,750.00	-	1,056,250.00

注1：根据《廊坊市2014至2015年新能源汽车补贴资金兑付工作方案要求》规定，公司购买的新能源汽车收到15.00万元政府补助，公司按照《企业会计准则》的规定根据汽车的折旧年限将其与资产有关的政府补助分期结转为“其他收益”。

注2：根据河北省工业和信息化厅“冀工信两化（2017）65号”文件，公司收到“企业云服务平台”项目100.00万元政府补助，该项目尚未验收。

22. 股本

股东名称	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
金额	50,112,157.00						50,112,157.00

23. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,362,750.84			21,362,750.84
合计	21,362,750.84			21,362,750.84

24. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,156,978.22			8,156,978.22
合计	8,156,978.22		-	8,156,978.22

25. 未分配利润

项目	提取或分配比例	期末余额
----	---------	------

项目	提取或分配比例	期末余额
调整前年初未分配利润		51,445,368.68
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润		51,445,368.68
加：本年归属于母公司所有者的净利润		5,064,598.91
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		56,509,967.59

注：公司按照母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积。

26. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	81,037,798.52	45,886,080.48
合计	81,037,798.52	45,886,080.48

项目	上期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	108,366,851.16	33,993,310.30
合计	108,366,851.16	33,993,310.30

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		106,553.45
教育附加费		45,715.27
地方教育费附加		30,394.33
土地使用税	39,884.84	6,647.47
车船使用税	5,470.00	4,190.00

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	28,140.00	39,276.60
合计	73,494.84	232,777.11

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,605,322.74	2,196,759.39
折旧与摊销	326,043.93	112,914.34
办公费	589,171.87	411,443.26
交通费	375,989.19	324,302.43
水电费	223,962.95	157,186.75
通讯费	151,893.73	364,597.64
业务招待费	1,661,231.15	74,663.54
广告费	358,690.34	300,466.45
差旅费	173,096.50	54,812.96
其他	1,607.31	629,546.98
合计	8,467,009.71	4,626,693.74

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,084,410.60	2,291,050.24
折旧与摊销	598,908.83	179,530.79
交通费	109,936.16	46,964.92
办公费	329,715.20	187,741.17
通讯费	14,102.03	12,140.97
业务招待费	78,309.45	61,113.28
差旅费	208,328.38	97,665.63
租赁费	941,863.93	1,045,878.60
咨询费	604,175.86	343,013.55

项目	本期发生额	上期发生额
其他	431,397.17	718,391.31
合计	6,401,147.61	4,983,490.46

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	14,127,977.02	11,844,521.97
折旧	66,696.06	27,064.67
设计费	-	42,957.97
委外投入	721,924.56	48,107.04
其它费用	290,893.09	1,141,827.17
合计	15,207,490.73	13,104,478.82

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	290,729.85	135,710.59
减：利息收入	-263,034.74	-73,318.32
其他	13,777.55	71,708.74
合计	41,472.66	134,101.01

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	78,424.95	3,059,824.74
存货跌价损失	-45,972.39	21,609.59
合计	32,452.56	3,081,434.33

33. 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,476,750.00	442,111.80	3,473,625.00
合计	3,476,750.00	442,111.80	3,473,625.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
廊坊市广阳区财政局 2017 年省级工业转型省级专项资金款		400,000.00	收益相关
廊坊市大智移云项目补助	2,500,000.00		收益相关
电动车政府补助收益摊销	18,750.00	39,750.00	资产相关
2017 年市级商贸流通大发展廊坊惠民云服务平台建设项目专项资金	668,000.00		收益相关
2017 年中央外经贸发展专项资金服务外包技术出口项目贷款贴息	90,000.00		收益相关
廊坊市广阳区科学技术局市级企业孵化器示范创建引导资金	200,000.00		收益相关
增值税税款减免		2,361.80	
合计	3,476,750.00	442,111.80	

34. 营业外支出

(1) 营业外支出分类情况

项目	本期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非常支出	5,023.06	5,023.06
合计	5,023.06	5,023.06

项目	上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 赞助、捐赠支出	1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他	113.75	113.75
合计	1,000,113.75	1,000,113.75

注：2017年，公司出资100.00万元设立廊坊市智慧城市应用产业研究院民办非盈利企业组织。

35. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,254,814.98	7,209,189.00
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	80,962.98	-491,371.13
所得税费用	3,335,777.96	6,717,817.87

(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	8,400,376.87
按适用税率计算的所得税费用	3,254,814.98
子公司适用不同税率的影响	
研发支出加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,962.98
所得税费用	3,335,777.96

注：2018 年 1 至 6 月河北志晟信息技术股份有限公司实现利润总额 21,698,766.50 元，按照 15% 的所得税率，计提企业所得税费用 3,254,814.98 元。

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,064,598.91	40,934,745.57
发行在外普通股的加权平均数	50,112,157	50,112,157
基本每股收益（元/股）	0.10	0.82
其中：持续经营	0.10	0.82

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	5,064,598.91	40,934,745.57
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,064,598.91	40,934,745.57

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

年初发行在外的普通股股数	50,112,157.00	50,112,157.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	50,112,157.00	50,112,157.00

37. 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	9,964,003.77	7,027,475.23
其中：利息收入	263,034.74	73,318.32
政府补助	3,458,000.00	1,421,000.00
往来款项等	6,242,969.03	5,533,156.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	16,464,610.81	8,839,254.88
其中：销售费用	3,974,320.18	2,367,543.13
管理费用	3,730,645.83	3,468,130.76
财务费用	13,777.55	71,708.74
往来款项等	8,745,867.25	2,931,872.25

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表附表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,064,598.91	40,934,745.57
加：资产减值准备	32,452.56	3,081,434.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销等	1,008,098.38	372,889.38
无形资产摊销	78,576.78	71,237.83
长期待摊费用摊销		0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以		0

补充资料	本期发生额	上期发生额
“—”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)	290,729.85	135,710.59
投资损失 (收益以“—”号填列)		0
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	80,962.98	-116,736.92
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)	-16,446,069.27	-5,490,157.43
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-13,529,072.96	-31,446,914.29
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-8,788,285.54	-358,974.72
其他	-294,950.65	-1,577,666.88
经营活动产生的现金流量净额	-32,502,958.96	5,605,567.46
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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:		
现金的年末余额	49,369,436.61	74,954,972.02
减: 现金的年初余额	80,825,605.66	76,140,127.37
加: 现金等价物的年末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,456,169.05	-1,185,155.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	49,369,436.61	80,825,605.66
其中: 库存现金	30,440.79	446,219.99
可随时用于支付的银行存款	49,328,995.82	80,369,385.67
可随时用于支付的其他货币资金	10,000.00	10,000.00

项目	期末余额	年初余额
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	49,369,436.61	80,825,605.66

（八）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益及企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(单位：万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
河北志晟创业孵化器有限公司	廊坊	廊坊	信息技术服务	1,000.00	100.00		100.00	设立
君晟合众（北京）科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	1,000.00	100.00		100.00	设立
山东思晟智能科技有限公司	山东	山东	信息技术服务	500.00		100.00	100.00	设立
廊坊市德晟网络科技有限公司	廊坊	廊坊	信息技术服务	100.00		49.00	49.00	设立

备注：根据《廊坊市德晟网络科技有限公司章程》约定，廊坊市德晟网络科技有限公司股东卢立霞、环京津传媒集团有限责任公司自愿放弃对公司的经营权利，但仍享受公司分红等法定股东权利。

（九）关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司（控制人）有关信息：

控制人或公司名称	与本公司关系	持股比例	享有的表决权比例
穆志刚、阎梅	共同实际控制人	77.09%	77.09%

公司第一大股东穆志刚先生持有公司56.22%的股份、穆志刚的配偶阎梅持有本公司20.87%的股份，合计持有公司77.09%股权；穆志刚与阎梅为公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见附注（八）1。

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
廊坊市微票号网络科技有限公司	本公司参股公司，持有其 10% 股权
齐天大圣电子商务（廊坊）有限公司	与本公司同受一方控制

4. 关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内向关联方购销商品、提供和接受劳务交易情况如下：

关联方	关联交易内容	本期交易金额(含税)
齐天大圣电子商务（廊坊）有限公司	采购服务	2,760,000.00
小计		2,760,000.00

2017年，公司与齐天大圣电子商务（廊坊）有限公司签订价值总额8,296,635.00元的服务合同。

注：以上金额均为含税金额。

(2) 关联担保情况

公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司廊坊市广阳区支行申请授信额度968.00万元借款，授信期限2年。其中，使用中小企业科技贷款500.00万元，使用房产土地抵押贷款468.00万，授信期限内，贷款额度可循环使用，穆志刚、阎梅提供个人连带保证。截止至2018年6月30日已取得贷款968.00万元。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	174.91	110.76

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
预付账款	齐天大圣电子商务（廊坊）有限公司	2,926,833.75	

(十) 股份支付

公司报告期内无需披露的股份支付事项。

（十一）承诺及或有事项

公司报告期内无需披露的承诺事项。

（十二）资产负债表日后事项

资产负债表日后无需要披露的事项。

（十三）其他重大事项

1、 追溯重述法

本公司对2015年及2016年定向发行新股进行了专项检查，发现本公司未将2015年、2016年发行费用按会计准则的规定进行会计处理，经本公司董事会审议通过，本公司对该会计差错事项进行更正。

本公司对以前年度项目集成收入重新进行了清理，发现部分收入与成本存在跨期情形，经本公司董事会审议通过，本公司对该会计差错事项进行更正。

本公司对以前年度政府补助项目重新进行了清理，发现政府补助项目性质划分错误，主要为情况如下：

①将与资产相关的政府补助分类至与收益相关的政府补助，一次性确认收入；

②将属于政府购买劳务不属于政府补助的业务错分至政府补助；

经本公司董事会审议通过，本公司对上述会计差错事项进行更正。

本公司对以前年度职工薪酬重新进行了清理，发现薪酬存在少计或跨期情形；经本公司董事会审议通过，本公司对该会计差错事项进行更正。

本公司对以前年度存货进行了清理，发现部分存货存在减值情形；经本公司董事会审议通过，本公司对该会计差错事项进行更正。

本公司结合实际业务情况，对销售完毕后需履行的免费维护成本根据历史经验数值与比例，预提了免维费用，经本公司董事会审议通过，本公司对该会计差错事项进行更正。

本公司结合实际情况，对部分科目列报错误重新进行了分类，经本公司董事会审议通过，本公司对该会计差错事项进行更正。

本公司结合上述已发现的错误，重新调整了相应的坏账、所得税、所有者权益科目，经本公司董事会审议通过，本公司对该会计差错事项进行更正。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次会计差错更正应当对前期财务报表进行追溯调整。对 2017 年半年度合并财务报表的影响如下：

（金额单位：元）

项目	更正前	更正后	调整金额
应收票据及应收账款	51,330,074.28	55,918,647.09	4,588,572.81
预付款项	15,539,691.89	9,906,458.14	-5,633,233.75
其他应收款	3,450,902.12	3,546,106.35	95,204.23
存货	14,563,307.53	18,594,721.45	4,031,413.92
其他流动资产	-	3,528,000.00	3,528,000.00
无形资产	5,049,605.85	5,032,269.64	-17,336.21
递延所得税资产	210,027.24	595,401.92	385,374.68
预收款项	2,124,879.09	18,733,713.06	16,608,833.97
应交税费	9,095,110.35	7,925,904.14	-1,169,206.21
其他应付款	600,064.06	1,475,472.00	875,407.94
预计负债	-	575,849.49	575,849.49
递延收益	-	1,093,750.00	1,093,750.00
资本公积	22,197,921.25	21,362,750.84	-835,170.41
盈余公积	3,633,456.76	2,707,106.13	-926,350.63
未分配利润	59,717,126.06	50,472,007.59	-9,245,118.47
营业收入	100,786,856.66	108,366,851.16	7,579,994.50
营业成本	33,444,211.00	33,993,310.30	549,099.30
税金及附加	213,926.44	232,777.11	18,850.67
销售费用	4,706,969.36	4,626,693.74	-80,275.62
管理费用	13,063,194.89	18,087,969.28	5,024,774.39
资产减值损失	778,246.14	3,081,434.33	2,303,188.19
其他收益	1,402,361.80	442,111.80	-960,250.00
营业外收入	21,000.00	-	-21,000.00
所得税费用	7,209,188.99	6,717,817.86	-491,371.13
净利润	41,660,266.88	40,934,745.57	-725,521.31

(十四) 母公司会计报表主要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,437,935.87	100.00	3,042,438.09	7.92	35,395,497.78
组合 1: 账龄分析法	38,437,935.87	100.00	3,042,438.09	7.92	35,395,497.78
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	38,437,935.87	100.00	3,042,438.09	7.92	35,395,497.78

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,825,486.34	100.00	3,016,322.27	6.58	42,809,164.07
组合 1: 账龄分析法	45,825,486.34	100.00	3,016,322.27	6.58	42,809,164.07
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	45,825,486.34	100.00	3,016,322.27	6.58	42,809,164.07

(2) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	29,707,690.42	1,485,384.52	5%
1 年至 2 年 (含 2 年)	7,091,282.90	709,128.29	10%
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,582,074.55	791,037.28	50%
3 年以上	56,888.00	56,888.00	100%
合计	38,437,935.87	3,042,438.09	7.92%

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	36,376,011.34	1,818,800.57	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	8,874,649.50	887,464.95	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	529,537.50	264,768.75	50.00
3 年以上	45,288.00	45,288.00	100.00
合计	45,825,486.34	3,016,322.27	6.58

(3) 公司本期计提坏账准备 26,115.82 元；本期无收回或转回坏账准备情形。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
廊坊市安次区环境保护局	7,176,808.00	18.67	699,370.55
邯郸银行股份有限公司	5,316,988.30	13.83	265,849.42
河北广电信息网络集团股份有限公司廊坊分公司	4,623,559.00	12.03	231,177.95
永清县行政审批局	4,170,248.70	10.85	208,512.44
廊坊市广阳区环境保护局	2,931,700.00	7.63	146,585.00
合计	24,219,304.00	63.01	1,551,495.35

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,368,848.66	100	366,694.68	8.39	4,002,153.98
组合 1: 账龄分析法	4,368,848.66	100	366,694.68	8.39	4,002,153.98
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,368,848.66	100	366,694.68	8.39	4,002,153.98

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,186,625.27	100.00	335,339.29	8.01	3,851,285.98
组合 1: 账龄分析法	4,186,625.27	100.00	335,339.29	8.01	3,851,285.98
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,186,625.27	100.00	335,339.29	8.01	3,851,285.98

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3,303,134.14	165,017.99	5
1 年至 2 年 (含 2 年)	840,451.42	84,045.14	10

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2 年至 3 年 (含 3 年)	215,263.10	107,631.55	50
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100
合计	4,368,848.66	366,694.68	8.39

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3,251,398.45	162,569.92	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	749,610.10	74,961.01	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	175,616.72	87,808.36	50.00
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	4,186,625.27	335,339.29	8.01

(3) 报告期内实际核销其他应收款情况：无

(4) 公司本期计提坏账准备金额 31,355.39 元；本期无收回或转回坏账准备情形。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	3,951,782.99	3,851,210.95
非关联方往来款项	417,065.67	323,192.25
其他		12,222.07
合计	4,368,848.66	4,186,625.27

(6) 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
廊坊市公共资源交 易中心	保证金及押金	851,400.00	1 年以内	19.50	42,570.00
廊坊卫生职业学院	保证金及押金	801,163.10	1 年以内	18.35	40,058.16
永清县博力化工有 限公司	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	11.45	25,000.00
廊坊市直属机关第 二幼儿园	保证金及押金	421,816.30	1 年以内	9.66	21,090.82
北京易贝易通信息 技术有限公司	保证金及押金	342,700.00	3 年以内	7.85	171,350.00

单位名称	款项性质	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
合计		2,917,079.40		66.81	300,068.97

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
河北志晟创业孵 化器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
君晟合众（北京） 科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	20,000,000.00		-	20,000,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	80,913,715.05	45,784,213.19
合计	80,913,715.05	45,784,213.19

项目	上期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	108,208,875.67	38,711,678.30

合计	108,208,875.67	38,711,678.30
----	----------------	---------------

（十五）补充资料

1. 非经常性损益

（1）根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,476,750.00
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	

项目	本期发生额
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	-5,023.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	3,471,726.94
减：非经常性损益的所得税影响数	520,762.50
少数股东损益的影响数	
合计	2,950,964.44

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	3.79	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.58	0.04	0.04

3、比较报表项目变动幅度超过 30%的原因分析

(1) 货币资金：期末余额较年初余额下降 38.92%，主要原因为本期施工项目增多，导致采购付款金额大幅升高，并为新建办公楼支付前期费用。

(2) 预付款项：期末余额较年初余额上升 165.71%，原因为施工项目增多导致采购预付款同比例大幅升高，且较多项目采购适用预付款模式。

(3) 存货：期末余额较年初余额上升 68.76%，主要原因为较多项目尚在规划和建设阶段，未进行验收转成本。

(4) 其他流动资产：期末余额较年初余额下降 45.29%，所得税汇算清缴应退税款在本期抵消，以及待摊费用摊销。

(5) 在建工程：期末余额较年初余额上升 733.49%，本期为办公楼建设支付市政配套费、设计费等。

- (6) 短期借款：期末余额较年初余额上升 93.60%，本期新增一笔银行贷款。
- (7) 应付账款：期末余额较年初余额下降 44.39%，主要原因为较多项目采购适用预付款模式。
- (8) 预收款项：期末余额较年初余额上升 64.24%，原因为较多项目尚在规划和建设阶段，客户预付的款项未能转化为收入。
- (9) 应付职工薪酬：期末余额较年初余额下降 40.21%，主要原因为计提的 2017 年奖金在本期发放。
- (10) 应交税费：期末余额较年初余额下降 66.22%，主要原因为本期利润下降，计提的应交所得税随之下降。
- (11) 其它应付款：期末余额较年初余额下降 62.61%，主要原因为外部单位欠款在本期进行了支付。
- (12) 预计负债：期末余额较年初余额下降 92.47%，主要原因为本期含质保期的收入减少。
- (13) 营业成本：本期发生额较上年同期上升 34.99%，主要原因为非 SAAS 类业务规模扩大。
- (14) 税金及附加：本期发生额较上年同期下降 68.43%，主要原因为较多项目尚在规划和建设阶段，致使增值税进项税额增长快于增值税销项税，与应交增值税对应的税金及附加下降。
- (15) 销售费用：本期发生额较上年同期上升 83.00%，主要原因为业务规模扩大的同时，在其他城市大力拓展业务。
- (16) 财务费用：本期发生额较上年同期下降 69.07%，主要原因为本期货币资金余额较大，形成了较多的利息收入。
- (17) 资产减值损失：本期发生额较上年同期下降 98.95%，主要原因为账龄较长的应收账款较少。
- (18) 其他收益：本期发生额较上年同期上升 686.40%，主要原因为本期向政府申请的大额补贴支持得到落实。
- (19) 营业外支出：本期发生额较上年同期下降 99.50%，主要原因为捐赠支出减少。
- (20) 所得税费用：本期发生额较上年同期下降 50.34%，综上所述影响本期利润总额减少，导致所得税费用减少。

河北志晟信息技术股份有限公司

2018 年 8 月 29 日