



海誉科技

证券代码：831858

贵州海誉科技股份有限公司

(Guizhou Haiyu Science and Technology Co., Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



1、2018年6月公司取得由贵州省民营经济发展局和贵州省中小企业局颁发的“专精特新”培育企业。



2、2018年4月子公司海科信安取得由中国信息安全认证中心颁发的信息安全风险评估三级服务资质。

3、2018年3月10日收到全国中小企业股份转让系统关于股票发行股份登记的函，公司完成对成都盛思睿信息技术有限公司的并购，本次股票发行股票总额为5,499,995股，新增股票于2018年4月4日起在全国股份转让系统挂牌并公开转让，且已办理工商登记。

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	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	22
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
公司、海誉公司、海誉科技	指	贵州海誉科技股份有限公司
海誉信息	指	贵州海誉信息技术有限公司
海誉网络	指	贵州海誉网络技术有限公司
海科信安	指	贵州海科信安信息安全技术有限公司
成都海誉	指	成都海誉云网科技有限公司
成都盛思睿	指	成都盛思睿信息技术有限公司
云上海誉	指	云上海誉（北京）科技有限公司
股东大会	指	贵州海誉科技股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州海誉科技股份有限公司董事会
监事会	指	贵州海誉科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期、本年	指	2018年1月1日—2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《贵州海誉科技股份有限公司章程》

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。

公司负责人李农、主管会计工作负责人袁中振及会计机构负责人（会计主管人员）吴学娜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	贵州海誉科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Haiyu Science and Technology Co.,Ltd
证券简称	海誉科技
证券代码	831858
法定代表人	李农
办公地址	贵州省贵阳市南明区花果园国际中心3号A座21层1-7号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李慰
是否通过董秘资格考试	否
电话	0851-85824731
传真	0851-85824730
电子邮箱	gzhaiyukj@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	贵州省贵阳市南明区花果园国际中心3号A座21层1-7号 550001
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	1997年5月9日
挂牌时间	2015年1月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）—软件和信息技术服务业（65）
主要产品与服务项目	面向政府、企业、个人用户需求，提供软件定制开发、大数据和互联网+解决方案及系统集成服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,519,895
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李农、何威、李慰、袁中振、张锦
实际控制人及其一致行动人	李农、何威、李慰、袁中振、张锦

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	91520000622211961J	否
注册地址	贵州省贵阳市南明区花果园国际中心 3 号 A 座 21 层 1-7 号	否
注册资本（元）	36,519,895.00	是

五、 中介机构

主办券商	九州证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门 2 号楼
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	12,150,779.71	15,503,772.32	-21.63%
毛利率	36.26%	25.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,036,085.98	-7,035,862.33	-56.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,967,254.19	-7,035,229.87	-43.61%
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）	-4.27%	-8.46%	-
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）	-5.58%	-8.46%	-
基本每股收益	-0.09	-0.23	-60.87%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	99,972,238.02	119,688,697.78	-16.47%
负债总计	16,690,095.54	60,537,780.81	-72.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,048,768.26	59,150,916.97	40.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	1.91	19.26%
资产负债率（母公司）	10.28%	41.95%	-
资产负债率（合并）	16.69%	50.58%	-
流动比率	4.17	1.41	-
利息保障倍数	-12.96	-64.71	-

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	-4,134,769.03	-10,980,450.50	-62.34%
应收账款周转率	0.25	0.25	-
存货周转率	1.26	1.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-16.47%	-10.74%	-

营业收入增长率	-21.63%	-63.31%	-
净利润增长率	-53.77%	-230.49%	-

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	36,519,895.00	31,019,900.00	17.73%
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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

海誉科技处于软件和信息技术服务行业，是一家以自主研发软件为核心，为用户提供软件产品和技术服务的国家高新技术企业。海誉科技持有软件企业、计算机信息系统集成（三级）、涉及国家秘密计算机信息系统集成（乙级）、国家高新技术企业、CMMI3、ISCCC 信息安全服务认证（三级）等资质和证书。近两年，海誉科技围绕信息智能应用，布局云计算、大数据、网络安全服务，致力于培育和提升企业核心技术竞争力，将公司打造成为行业细分领域一流的软件产品及服务提供商。产品和服务概况：

1、自主可控云计算产品

公司自主研发的云计算虚拟化产品（VSIP 安全服务器虚拟化和 DCSS 安全云桌面系统）代码自主化率达到 96%（公安部三所检测），与中国航空工业集团信息技术中心联合研发的“金航数码安全服务器虚拟化系统 V4.2”获得国家保密局首批颁发的涉密信息系统产品检测证书，产品性能及安全性得到充分验证。已取得云计算相关授权国内发明专利 3 件、授权实用新型专利 2 件、软件著作权登记证书 8 项。用户涉及政府、教育、医疗、企业。

2、行业应用软件产品

海誉科技针对行业用户，自主研发了数据禁毒系统软件、民族宗教事务综合管理软件、企业大数据平台系统软件、公共资源交易管理软件等产品，并已投入运行。其中，数据禁毒平台产品软件率先在国内禁毒与社会治理领域利用信息技术实现对吸毒人员的有效管控，将大数据的理念延伸到禁毒工作的打防管控工作中，实现粗放、单一的工作模式向精准、多元的运行机制转变，全面提升政府在打防管控、指挥调度等方面的能力和水平，为各地禁毒工作保驾护航。该产品为 2016 年、2017 年“全国社区戒毒社区康复 831 工程”会议主会场示范应用产品，已在国内多个省市行业管理部门投入使用。

3、技术服务

依靠多年积聚的项目实施经验、信誉和客户资源，海誉科技继续为用户提供信息系统集成和信息安全解决方案及相关技术服务。

海誉科技的商业模式为：面向政府、企业、教育、医疗等重点行业用户，提供自主可控安全的云计算虚拟化软件、行业应用软件及相关服务，以产品销售、技术服务方式获得业务收益。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 财务状况

1) 报告期末, 应收账款较年初减少 11,976,553.30 元, 本期转回坏账准备金额 3,535,181.28 元, 本期公司加大应收账款收款力度, 收回以前年度款项;

2) 报告期末, 存货较年初增加 2,012,217.92 元, 主要系尚未完工工程所备工程材料所致;

3) 报告期末, 短期借款较年初减少 8,000,000.00 元, 因银行贷款到期, 偿还贷款;

4) 报告期末, 其他应付款较年初减少 27,635,852.03 元, 主要原因是报告期内公司非公开发行股票完成, 收到认购人认购款 (包含现金认购和股权认购) 已结转。

2、 经营成果

1) 报告期内, 公司营业收入 12,150,779.71 元, 同比下降 21.63%, 本期收入下降主要原因是报告期内部分新增业务前期准备工作较长, 合同执行期较长, 短期内对营业收入造成负面影响;

2) 报告期内, 公司营业成本 7,745,304.84 元, 同比下降 32.62%, 主要原因是本期软件开发项目较去年软件开发项目多, 系统集成项目相对有所下降所致, 软件开发项目的毛利率较系统集成项目的毛利率高;

3) 报告期内, 公司销售费用较去年同期增加 425,925.88 元, 同比上升 42.54%, 因增加子公司盛思睿及控股子公司云上海誉, 销售人员较去年同期有所增加, 故销售人员职工薪酬、差旅费较去年同期增加;

4) 报告期内, 公司管理费用较去年同期增加 1,458,442.75 元, 同比上升 24.84 %, 因增加合并范围, 管理人员较去年同期有所增加; 去年同期投入的研发项目已完成, 本期在局部范围内进行的新品试错和迭代, 将研发未能达到使用状态的研发费用, 计入当期损益;

5) 报告期内, 公司财务费用 201,316.97 元, 同比上长升 66.86 %, 为增加公司的流动性, 增加银行贷款;

6) 报告期内, 公司资产减值损失-3,222,316.76 元, 因本期转回应收账款坏账准备 3,535,181.28 元;

7) 报告期内, 公司其他收益 1,095,487.90 元, 主要为公司收到的 2017 年贵州省工业和信息化发展专项资金 550,000.00 元及 2018 年“两创城市示范”“CMMI-3 奖励兑现” 500,000.00 元;

8) 公司毛利率为 36.26%, 比去年同期增长 10.42%, 主要原因是本期软件产品项目较去年软件产品多, 系统集成项目比例相对有所下降。

3、 现金流量情况

1) 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为-4,134,769.03 元, 较去年同期增长, 主要为公司因集

成项目减少，减少垫付供应商的货款，同时收回部分前期应收账款；

2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-546,510.71 元，较去年同期增长，主要为本期投入无形资产的现金减少，去年同期投入的研发项目已完成，本期投入的新项目较去年同期减少；

3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-7,778,375.00 元，较去年同期下降，主要为公司偿还贷款。

三、 风险与价值

1、市场风险

公司面向信息智能应用，布局云计算、大数据、网络安全产品和服务，部分产品处于国内行业先进水平。但因品牌知名度不够，业务处于开拓期，如果未能及时抓住行业发展的有利时机，跟上市场需求变化，或未能相应扩大销售规模，占领市场，将有可能在激烈的市场竞争中处于不利地位。应对措施：2018 年，公司将在保障研发投入保持产品竞争力的同时，继续加大市场宣传力度，拓展产品销售渠道，迎接软件产业发展充盈着机遇与挑战，应对行业风险。

2、核心技术人员流失风险

公司是一家知识和技术密集型企业，公司的产品和研发在很大程度上依赖于公司拥有的核心技术及核心技术人员，如果在技术和人才的市场竞争中，出现技术外泄或者核心技术人员流失情况，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。应对措施：公司已经制定并将继续完善绩效考核奖励机制及股权激励机制，稳定核心员工，吸纳更多优秀的技术、业务、管理人才。

3、应收账款余额较大的风险

公司存在应收账款未能及时收回或发生坏账可能引发的流动性风险。应对措施：公司通过已经加强对承接项目的系统风险评估，减少上述风险。同时，加大力度及时收回项目款项。

4、亏损风险

截至2018年6月30日，公司未经审计合并报表未分配利润累计金额-17,421,159.76元，未弥补亏损已超过公司实收股本总额36,519,895.00元的三分之一。因公司未弥补亏损已达实收股本总额三分之一，存在一定经营风险。应对措施：公司将进一步加大市场拓展力度，开发客户资源，完善市场布局。在现有稳定的客户群体基础上拓展业务范围，形成长期战略合作伙伴关系；优化资源配置，优化管理结构，节约运营成本，稳定各项支出，降低亏损风险。

公司拥有自主可控云计算虚拟化核心技术产品及多项大数据细分行业技术领先的软件产品，始终贯彻“以知识创造财富，做信息智能领域高价值企业”的企业宗旨，招贤聚能，深耕细做，不断提升企业核

心竞争力；依靠长期不断积累的众多客户资源和技术优势，维护好 20 年来积累的客户资源，努力开拓全国市场业务，发展更多的政府和企业用户，为未来的稳定可持续发展打好基础。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司董事长李农先生在带领海誉科技不断发展的同时，也深感肩负的社会责任，多年来，公司高管持续资助数十名贫困学生，积极参加公益活动，坚持为社会发展为祖国未来略尽微薄之力。公司积极参与当地数据禁毒项目建设，投入运行国内首个数据禁毒平台，率先在全国以大数据的方式，实施对吸毒人员和相关管理人的有效管控，初步形成了条专块统、社会参与的综合治理新格局，率先在全国以大数据的方式，实施对吸毒人员和相关管理人的有效管控；助力政府构建数据禁毒新模式。

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
苏小军	备用金	207,675.00	是		无
张锦	备用金	167,000.00	是		无
周黎	备用金	150,000.00	是		无
李兴川	备用金	65,000.00	是		无
王鹏	备用金	20,000.00	是		无
李雨桐	备用金	18,105.00	是		无
刘翔枢	备用金	5,335.00	是		无
林盛	备用金	5,000.00	是		无
薛志禹	备用金	5,000.00	是		无
吴卫	备用金	2,000.00	是		无
李农及配偶胡晓波、何威及配偶钟林、李	贵阳银行科技支行的授	10,000,000.00	是	2016-12-8	2016-061

慰及配偶谢勇、袁中振及配偶丁丽娜、张锦及配偶李婷	信业务提供 借款个人保 证担保				
	合计	10,645,115.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

苏小军、张锦、周黎、李兴川、王鹏、李雨桐、刘翱枢、林盛、薛志禹和吴卫等十位自然人关联往来均是备用金，均按公司备用金管理制度履行审批程序，属于公司正常开展业务所必需，有利于公司日常经营和业务开展；

实际控制人李农及配偶胡晓波、何威及配偶钊林、李慰及配偶谢勇、袁中振及配偶丁丽娜、张锦及配偶李婷为公司向贵阳银行科技支行的授信业务 1000 万元提供借款个人保证担保，以确保公司的流动资金，促进其良性经营和稳定发展。

(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

1、2017 年 12 月 28 日公司召开的第二届董事会第四次会议（公告编号：2017-060）决议审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》，贵州海誉科技股份有限公司拟与北京三学六合传统文化有限公司共同出资设立控股子公司“海誉科技（北京）有限公司”。2018 年 1 月 16 日，2018 年第一次临时股东大会（公告编号：2018-001）决议审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》。

2、2017 年 10 月 26 日召开第二届董事会第三次会议（公告编号：2017-046）审议通过《关于签署附生效条件的〈贵州海誉科技股份有限公司股票发行认购协议〉的议案》、《关于签署〈贵州海誉科技股份有限公司股票发行股份购买资产协议〉的议案》，本公司与李凡、柳岸、王流一、李枝、于克强、曹健楠、汪全祥、周毅、徐斌、邓波、何义凯、陈刚、郭伟共计 13 人签署《贵州海誉科技股份有限公司发行股份购买资产协议》；与孙磊、林盛、李雨桐、王鹏、张云翼、曾蔚康、周黎、陶里、周音亓、刘翱枢、靳珂、郑尉、贵阳贵银科技创业投资基金管理中心（有限合伙）共计 13 人签署《贵州海誉科技股份有限公司股票发行认购协议》。2017 年 11 月 10 日，2017 年第三次临时股东大会（公告编号：2017-056）审议通过该议案。

公司通过发行股份的方式购买盛思睿 100%的股权，本次股票发行价格为人民币 5 元/股，共发行 549.9995 万股，占发行后总股比例为 15.06%，其中用实物资产认购的为 394.9995 万股，用现金进行认购的 155.00 万股，募集资金总额为人民币 775.00 万元，募集资金用于补充公司流动资金。

公司于 2018 年 3 月 10 日拿到全国中小企业股份转让系统关于股票发行股份登记的函，于 2018 年 4 月 4 日在中国登记结算中心办理完股份登记。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司股东所持股份的限售安排及所持股份自愿锁定的承诺

公司股东李农、何威、李慰、汤晓红、袁中振、张锦、孙英、吴学娜、鲁忆、王晓慧、张丽虎、吴卫、杨颖、黄贤泰、廖佳、孙诗媛、何晓刚、谢万成承诺：“本人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不进行转让。遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

持有公司股份的董事李农、何威、袁中振、汤晓红、张锦、苏小军、李凡；监事廖佳、孙诗媛、陈媛；高级管理人员吴学娜承诺：“自公司成立之日起一年内不转让所持公司股份；自公司成立满一年后至本人于公司任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。”报告期内，董事、监事、高级管理不存在违背承诺的情况。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，该承诺函主要内容如下：

（1）承诺人确认，截至本承诺函出具之日，除公司及其子公司以外，承诺人未对任何其他公司、企业、经济组织拥有控制权或施加重大影响。

（2）承诺人且承诺人应督促承诺人关系密切的家庭成员：1）将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何对公司及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务及经营活动；2）将不直接或间接拥有与公司及其子公司存在同业竞争关系或可能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。

（3）如承诺人违反本承诺函之承诺而给公司及其子公司造成任何损失或利益流出之情形，承诺人愿意连带地全额补偿公司及其子公司并放弃已发生或可能发生同业竞争的业务，或将该等业务以公允的市场价格，在适当时机全部注入公司。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

3、公司控股股东、实际控制亦出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》、《避免资金占用承诺函》，承诺：公司控股股东和实际控制人保证不利用其对公司的控制力影响公司的独立性，并将保持公司在资

产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；公司控股股东和实际控制人承诺将诚信和善意地履行各自义务，尽量减少和规范其自身及其控制的其他企业与公司及其控股子公司之间的关联交易；对于无法避免的或有合理原因发生的关联交易，控股股东和实际控制人将严格按照有关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关规则及一般商业原则以公允、合理的市场价格与公司签订书面协议，并及时履行信息披露和办理有关审批程序，不损害公司及其他股东的合法权益；控股股东和实际控制人有关关联交易的承诺同样适用于其控股子公司，并在合法权限内促成控股子公司履行关联交易承诺。公司控股股东、实际控制人承诺未来将不以任何方式占用公司资金及要求公司违规为其提供担保。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

4、李凡、柳岸、王流一、李枝、于克强、周毅、徐斌、曹健楠、汪全祥、邓波、陈刚、何义凯、郭伟自愿承诺：其于 2017 年 10 月非公开发行取得的海誉科技股份，自本次发行结束之日起 12 个月，可转让通过本次交易持有的公司股份总额的 10%；自本次发行结束之日起 24 个月期满后，可转让通过本次交易持有的公司股份总额的 25%；自本次发行结束之日起 36 个月期满后，可转让通过本次交易持有的公司股份总额的 50%；自本次发行结束之日起 48 个月期满后，可转让通过本次交易持有的公司股份总额的 75%；自本次发行结束之日起 60 个月期满后，可转让通过本次交易持有的公司股份总额的 100%。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

(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
观山湖区商业金融区 G(03)07 地块麒龙中央商务大厦二期(B1)7层1号、2号、3号	抵押	3,134,052.80	3.13%	为公司向贵阳银行申请授信 1000 万元提供抵押担保
南明区都司路中天广场 18-19 层 2 号	抵押	399,855.06	0.40%	为公司向贵阳银行申请授信 1000 万元提供抵押担保
软件著作权	质押	3,009,110.89	3.01%	为公司向贵阳银行申请授信 1000 万元提供抵押担保

总计	-	6,543,018.75	6.54%	-
----	---	--------------	-------	---

(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)
2017-12-12	2018-04-04	5.00	5,499,995.00	27,499,975.00	补充公司流动资金

注：公司于 2018 年 8 月 28 日召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于补充确认变更部分募集资金用途的公告》，根据募集资金使用情况及公司实际经营发展需要，为了提高募集资金使用效率，公司变更部分募集资金用途，原用于补充公司流动资金的 255 万元变更为对控股子公司的出资，该议案尚需提请公司 2018 年第二次临时股东大会审议。

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	15,684,400.00	50.56%	2,004,994.00	17,689,394.00	48.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,196,625.00	13.53%	-	4,196,625.00	11.49%	
	董事、监事、高管	4,809,100.00	15.50%	81,724.00	4,890,824.00	13.39%	
	核心员工	305,500.00	0.98%	708,994.00	1,014,494.00	2.78%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,335,500.00	49.44%	3,495,001.00	18,830,501.00	51.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,954,875.00	41.76%	-	12,954,875.00	35.47%	
	董事、监事、高管	14,871,500.00	47.94%	735,523.00	15,607,023.00	42.74%	
	核心员工	807,500.00	2.60%	3,491,001.00	4,298,501.00	11.77%	
总股本		31,019,900.00	-	5,499,995.00	36,519,895.00	-	
普通股股东人数							83

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李农	8,363,800.00	0	8,363,800.00	22.90%	6,312,850.00	2,050,950.00
2	何威	4,498,800.00	0	4,498,800.00	12.32%	3,414,100.00	1,084,700.00
3	嘉兴信业博济投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	0	2,500,000.00	6.85%	0	2,500,000.00
4	嘉兴惠博投资管理有限公司-信盈泰复一号新三板投资专项资产管理计划	2,500,000.00	0	2,500,000.00	6.85%	0	2,500,000.00
5	汤晓红	1,875,100.00	0	1,875,100.00	5.13%	1,406,325.00	468,775.00
合计		19,737,700.00	0	19,737,700.00	54.05%	11,133,275.00	8,604,425.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：李农、何威、袁中振、张锦、李慰签署一致行动协议，为一致行动人。

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

公司控股股东及实际控制人为自然人李农、何威、李慰、袁中振、张锦，报告期未发生变动。

李农，男，1962年生，高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权。1983年7月毕业于贵州大学物理系专业，学士学位，1983年10月至1994年6月于贵州电视机厂科研所任技术员、工程师，1994年6月至1997年3月于贵州海贵新技术发展有限公司任总经理，1997年5月至今就职于本公司，现任股份公司董事长，任期自2017年7月至2020年7月。

何威，男，1962年生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年7月毕业于贵州电视大学，大专学历，1983年7月至1995年4月于贵阳轴承厂工作，1995年4月至1997年5月，于贵州海贵新技术发展有限公司任副总经理；1997年5月至今，就职于本公司，历任董事，现任股份公司董事、副总经理，任期自2017年7月至2020年7月。

李慰，女，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，1992年7月毕业于贵阳市委党校，大专学历。1994年7月至1995年4月，于贵州新联旅行社任票务中心主任，1995年4月至1997年5月，于贵州海贵新技术发展有限公司工作，1997年5月至今，就职于本公司，历任公司监事，现任股份公司副总经理、董事会秘书，任期自2017年7月至2020年7月。

袁中振，男，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，2004年7月毕业于中共贵州省委党校，本科学历；2012年至今在中共贵州省委党校经济管理专业学习，在读研究生；2000年7月至今就职于本公司，历任公司副总经理，现任公司副董事长、总经理，任期自2017年7月至2020年7月。

张锦，男，1981年生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年7月毕业于中共贵州省委党校，硕士研究生学历，2002年7月至今就职于本公司，历任公司副总经理，现任股份公司董事、副总经理，任期自2017年7月至2020年7月。

公司股东李农现持有公司836.38万股，占总股本的22.90%；股东何威现持有公司449.88万股，占总股本的12.32%，李慰现持有公司180.04万股，占总股本的4.93%；袁中振现持有公司142.15万股，占总股本的3.89%；张锦现持有公司106.70万股，占总股本的2.92%；五人合计持有公司1715.15万股股份，占总股本的比例为46.96%，为公司控股股东和实际控制人。

为了保持公司控制权在挂牌后一定时间内的稳定性，2016年5月31日，李农、何威、李慰、袁中

振、和张锦共同签署《一致行动人协议》，双方约定，自《一致行动人协议》签订之日起生效，有效期五年，各方同意在向股东大会行使提案权和在股东大会上行使表决权时保持一致。

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
李 农	董事长	男	1962.10.9	本 科	2017.7.31-2020.7.30	是
何 威	董事、副总经理	男	1962.08.2	大 专	2017.7.31-2020.7.30	是
李 慰	董事会秘书、副总经理	女	1972.10.20	大 专	2017.7.31-2020.7.30	是
袁中振	副董事长、总经理	男	1976.08.1	研究生	2017.7.31-2020.7.30	是
汤晓红	董事	男	1969.01.16	本 科	2017.7.31-2020.7.30	是
袁 军	董事	男	1972.10.7	研究生	2017.7.31-2020.7.30	否
苏小军	董事、副总经理	男	1973.04.18	本 科	2017.7.31-2020.7.30	是
张 锦	董事、副总经理	男	1981.04.22	研究生	2017.7.31-2020.7.30	是
李 凡	董事	男	1979.10.1	博 士	2017.7.31-2020.7.30	是
刘洪波	董事	男	1980.11.17	研究生	2018.1.16-2020.7.30	否
吴学娜	财务总监	女	1986.08.23	本 科	2017.7.31-2020.7.30	是
廖 佳	监事会主席	女	1989.09.19	本 科	2017.7.31-2020.7.30	是
孙诗媛	监事	女	1982.08.5	本 科	2017.7.31-2020.7.30	是
陈 媛	监事	女	1972.02.17	大 专	2017.7.31-2020.7.30	是
董事会人数:						9
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:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。公司控股股东、实际控制人李农任公司董事长，何威任公司董事、副总经理，李慰任公司董事会秘书、副总经理，袁中振任副董事长、总经理，张锦任董事、副总经理，除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人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	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股股数		股股数	持股比例	票期权数量
李农	董事长	8,363,800.00	-	8,363,800.00	22.90%	-
何威	董事、副总经理	4,498,800.00	-	4,498,800.00	12.32%	-
汤晓红	董事	1,875,100.00	-	1,875,100.00	5.13%	-
李慰	董事会秘书、副总经理	1,800,400.00	-	1,800,400.00	4.93%	-
袁中振	副董事长、总经理	1,421,500.00	-	1,421,500.00	3.89%	-
张锦	董事、副总经理	1,067,000.00	-	1,067,000.00	2.92%	-
李凡	董事	-	817,247.00	817,247.00	2.24%	-
苏小军	董事、副总经理	460,000.00	-	460,000.00	1.26%	-
吴学娜	财务总监	118,000.00	-	118,000.00	0.32%	-
廖佳	监事会主席	46,000.00	-	46,000.00	0.13%	-
孙诗媛	监事	30,000.00	-	30,000.00	0.08%	-
合计	-	19,680,600.00	817,247.00	20,497,847.00	56.12%	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
刘洪波	无	新任	董事	经股东嘉兴信业博济投资合伙企业(有限合伙)和嘉兴惠博投资管理有限公司-信盈泰复一号新三板投资专项资产管理计划推荐

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

刘洪波，男，1980年生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年7月毕业于对外经济贸易大学获管理学学士学位；2009年6月毕业于中央财经大学获公共管理硕士学位；2003年7月-2015年4月中国对外经济贸易信托有限公司任金融产品一部总经理；2015年4月-2018年5月信业股权投资管理有限公

司任资本市场部董事、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	11	11
销售人员	38	38
技术人员	119	90
财务人员	8	7
员工总计	176	146

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	6
本科	124	95
专科	41	40
专科以下	2	3
员工总计	176	146

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：

公司本着按劳分配、奖勤罚懒、效率优先三个基本原则；依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准。凡与公司订立劳动合同的全体员工，均要缴纳社会保险及住房公积金，社会保险及住房公积金缴纳比例根据国家及地方政策要求执行。

结合公司业务发展特点、现有人力资源架构及岗位设置情况下，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，以员工素质模型为基础，以培训需求为依据，制定人才培养规划，为员工提供准确的培训。公司主要采用“双轨道培养模式”，即基础类培养模式和开发类培养模式，制定相应的培训计划，以此来帮助员工提高岗位胜任技能，提高公司中层干部及骨干在日常管理中的执行力与领导力。

公司无承担费用的离退休职工。

(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
苏小军	董事、副总经理	460,000.00

吴学娜	财务总监	118,000.00
徐振杰	保密部	100,000.00
张丽虎	技术部经理	80,000.00
黄贤泰	售后部经理	46,000.00
吴卫	技术总监	40,000.00
何晓刚	售后部	30,000.00
彭佳琦	研发部总监	30,000.00
杨旭	综合部经理	30,000.00
李兴川	产品总监	30,000.00
何靖	技术部总监	25,000.00
薛志禹	市场总监	20,000.00
李瑾睿	行政部	15,000.00
杨旭东	研发部	5,000.00
何旭东	研发部	4,000.00
李凡	海誉科技董事、技术总监	817,247.00
柳岸	成都海誉战略发展部顾问	636,115.00
王流一	成都海誉研发部、总监	596,465.00
李枝	成都海誉销售部、行业销售总监	366,785.00
于克强	成都海誉副总经理	330,101.00
曹健楠	成都海誉研发部、高级研发工程师	224,107.00
汪全祥	成都海誉研发部技术经理	172,389.00
周毅	成都海誉技术服务部高级项目经理	155,152.00
徐斌	成都海誉技术服务部高级项目经理	155,152.00
邓波	成都海誉技术服务部高级项目经理	155,152.00
何义凯	成都海誉研发部产品研发经理	144,807.00
陈刚	成都海誉研发部产品研发经理	120,672.00
郭伟	成都海誉研发部高级研发工程师	75,851.00
孙磊	成都海誉销售部运营总监	70,000.00
林盛	成都海誉公共事业部总监	70,000.00
李雨桐	海誉科技技术总监	50,000.00
王鹏	成都海誉销售部区域经理	50,000.00
张云翼	成都海誉研发部 UI 设计经理	20,000.00
曾蔚康	成都海誉技术部售前工程师	20,000.00
周黎	成都海誉销售部行业销售总监	10,000.00
陶里	成都海誉销售部行业销售总监	10,000.00
周音亓	成都海誉商务部主管	10,000.00
刘翱枢	海誉科技研发部高级研发工程师	10,000.00
靳珂	海誉科技研发部产品研发经理	10,000.00
	合计	5,312,995.00

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：

核心员工赵琪、孔平、郑尉、杨霞离职，上述员工的离职对公司正常生产经营无重大影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事会于 2018 年 8 月 16 日收到董事刘洪波递交的辞职报告，刘洪波因个人原因，不再担任公司董事职务，2018 年 8 月 16 日起辞职生效。刘洪波持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，其离职对公司的经营和发展不会产生任何不利影响。公司就上述董事辞职事项已于 2018 年 8 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《海誉科技：董事辞职公告》（公告编号：2018-025）。

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	六、1	13,456,034.03	25,915,688.77
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	六、2	33,243,751.72	41,685,123.74
预付款项	六、3	4,840,457.31	5,027,698.79
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	2,536,311.22	2,645,598.19
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	7,139,730.24	5,127,512.32
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	2,520,523.71	1,919,241.00
流动资产合计		63,736,808.23	82,320,862.81
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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六、7	3,533,907.86	3,651,412.34
固定资产	六、8	1,449,545.35	1,932,259.55
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	11,444,297.25	10,639,528.10
开发支出	六、10	4,017,309.53	4,966,148.64

商誉	六、11	11,962,898.35	11,962,898.35
长期待摊费用	六、12	170,439.55	414,008.89
递延所得税资产	六、13	3,657,031.90	3,801,579.10
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		36,235,429.79	37,367,834.97
资产总计		99,972,238.02	119,688,697.78
流动负债：			
短期借款	六、14	2,000,000.00	10,000,000.00
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	六、15	10,448,756.20	13,306,685.37
预收款项	六、16	758,641.52	2,940,992.57
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、17	1,017,507.46	2,382,741.41
应交税费	六、18	752,148.86	1,919,729.16
其他应付款	六、19	324,057.12	27,959,909.15
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		15,301,111.16	58,510,057.66
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		-	-
递延收益	六、21	308,072.92	865,972.22
递延所得税负债	六、13	1,080,911.46	1,161,750.93
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,388,984.38	2,027,723.15
负债合计		16,690,095.54	60,537,780.81
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、22	36,519,895.00	31,019,900.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	61,400,353.70	39,966,411.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、24	2,549,679.32	2,549,679.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、25	-17,421,159.76	-14,385,073.78
归属于母公司所有者权益合计		83,048,768.26	59,150,916.97
少数股东权益		233,374.22	0
所有者权益合计		83,282,142.48	59,150,916.97
负债和所有者权益总计		99,972,238.02	119,688,697.78

法定代表人：李农

主管会计工作负责人：袁中振

会计机构负责人：吴学娜

(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		8,359,136.08	19,095,173.62
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	十二、1	32,200,715.56	39,931,193.06
预付款项		3,597,983.24	4,102,481.81
其他应收款	十二、2	2,854,152.44	1,950,024.91
存货		6,276,133.81	4,962,047.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,057,602.30	1,744,788.37
流动资产合计		55,345,723.43	71,785,709.36
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		-	-
长期股权投资	十二、3	40,474,056.80	37,424,056.80
投资性房地产		3,533,907.86	3,651,412.34
固定资产		749,894.75	860,914.64

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,449,724.09	3,231,407.16
开发支出		4,017,309.53	4,966,148.64
商誉		-	-
长期待摊费用		170,439.55	414,008.89
递延所得税资产		3,635,511.43	3,784,533.63
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		57,030,844.01	54,332,482.10
资产总计		112,376,567.44	126,118,191.46
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	10,000,000.00
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		8,206,731.12	9,362,128.71
预收款项		668,641.52	2,745,992.57
应付职工薪酬		231,861.66	1,436,299.25
应交税费		51,907.68	868,231.17
其他应付款		81,615.63	27,634,144.29
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		11,240,757.61	52,046,795.99
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		-	-
递延收益		308,072.92	865,972.22
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		308,072.92	865,972.22
负债合计		11,548,830.53	52,912,768.21
所有者权益：			
股本		36,519,895.00	31,019,900.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		60,597,279.53	39,163,337.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,549,679.32	2,549,679.32
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,160,883.06	472,506.67
所有者权益合计		100,827,736.91	73,205,423.25
负债和所有者权益合计		112,376,567.44	126,118,191.46

法定代表人：李农

主管会计工作负责人：袁中振

会计机构负责人：吴学娜

(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		12,150,779.71	15,503,772.32
其中：营业收入	六、26	12,150,779.71	15,503,772.32
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		16,435,275.75	23,818,904.58
其中：营业成本	六、26	7,745,304.84	11,497,010.52
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	六、27	76,271.29	57,501.54
销售费用	六、28	1,427,198.97	1,001,273.09
管理费用	六、29	7,329,942.51	5,871,499.76
研发费用	六、30	2,877,557.93	4,326,862.80
财务费用	六、31	201,316.97	120,653.47
资产减值损失	六、32	-3,222,316.76	944,103.40
加：其他收益	六、33	1,095,487.90	0
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-3,189,008.14	-8,315,132.26
加：营业外收入	六、34	4.11	12.12
减：营业外支出	六、35	0	805.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,189,004.03	-8,315,926.06
减：所得税费用	六、36	63,707.73	-1,280,063.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,252,711.76	-7,035,862.33
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		-3,252,711.76	-7,035,862.33
2.终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-216,625.78	
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,036,085.98	-7,035,862.33
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		-3,252,711.76	-7,035,862.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,036,085.98	-7,035,862.33
归属于少数股东的综合收益总额		-216,625.78	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	-0.23
（二）稀释每股收益		-0.09	-0.23

法定代表人：李农

主管会计工作负责人：袁中振

会计机构负责人：吴学娜

(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	十二、4	8,806,197.42	11,479,284.56
减：营业成本	十二、4	6,242,281.12	8,042,152.45
税金及附加		66,106.00	35,832.99
销售费用		509,664.71	516,168.19
管理费用		3,740,285.65	4,287,850.54
研发费用		1,357,858.29	4,326,862.80
财务费用		205,658.40	131,510.33
其中：利息费用		228,375.00	141,067.89
利息收入		-25,500.76	-16,652.94
资产减值损失		-3,095,151.93	817,666.27
加：其他收益		1,057,899.30	0
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		837,394.48	-6,678,759.01
加：营业外收入		4.11	0
减：营业外支出		0	401.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		837,398.59	-6,679,160.43
减：所得税费用		149,022.20	-1,280,063.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		688,376.39	-5,399,096.70
（一）持续经营净利润		688,376.39	-5,399,096.70
（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		688,376.39	-5,399,096.70

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

法定代表人：李农

主管会计工作负责人：袁中振

会计机构负责人：吴学娜

（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		23,007,070.09	24,454,511.38
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	4,333,079.50	2,490,722.23
经营活动现金流入小计		27,340,149.59	26,945,233.61
购买商品、接受劳务支付的现金		14,506,934.40	20,196,691.37
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		9,220,637.67	6,952,046.65
支付的各项税费		1,538,611.83	2,908,445.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	6,208,734.72	7,868,500.68
经营活动现金流出小计		31,474,918.62	37,925,684.11
经营活动产生的现金流量净额		-4,134,769.03	-10,980,450.50
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		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
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		546,510.71	2,435,825.01
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		546,510.71	2,435,825.01
投资活动产生的现金流量净额		-546,510.71	-2,435,825.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		450,000.00	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		450,000.00	-
取得借款收到的现金		0	8,000,000.00
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		450,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	3,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,375.00	3,243,057.89
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		-	-
筹资活动现金流出小计		8,228,375.00	6,943,057.89
筹资活动产生的现金流量净额		-7,778,375.00	1,056,942.11
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		-12,459,654.74	-12,359,333.40
加：期初现金及现金等价物余额		25,915,688.77	22,147,115.20
六、期末现金及现金等价物余额		13,456,034.03	9,787,781.80

法定代表人：李农

主管会计工作负责人：袁中振

会计机构负责人：吴学娜

(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		18,922,897.85	19,801,906.58
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,517,264.02	1,929,922.97
经营活动现金流入小计		22,440,161.87	21,731,829.55
购买商品、接受劳务支付的现金		10,850,172.22	18,980,473.12
支付给职工以及为职工支付的现金		4,427,335.77	5,319,933.32
支付的各项税费		831,028.98	2,605,805.93

支付其他与经营活动有关的现金		5,263,455.67	6,462,777.13
经营活动现金流出小计		21,371,992.64	33,368,989.50
经营活动产生的现金流量净额		1,068,169.23	-11,637,159.95
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		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
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		525,831.77	1,432,703.71
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		3,050,000.00	500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,575,831.77	1,932,703.71
投资活动产生的现金流量净额		-3,575,831.77	-1,932,703.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		0	8,000,000.00
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		0	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	3,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,375.00	3,243,057.89
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		8,228,375.00	6,943,057.89
筹资活动产生的现金流量净额		-8,228,375.00	1,056,942.11
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		-10,736,037.54	-12,512,921.55
加：期初现金及现金等价物余额		19,095,173.62	16,617,332.16
六、期末现金及现金等价物余额		8,359,136.08	4,104,410.61

法定代表人：李农

主管会计工作负责人：袁中振

会计机构负责人：吴学娜

第八节 财务报表附注

附注事项

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注索引 1
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1、合并报表的合并范围

2017年12月28日公司召开的第二届董事会第四次会议决议，审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》，详见公司2017年12月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2017-060）。2018年3月26日，本公司与北京三学六合传统文化有限公司共同出资设立控股子公司“云上海誉（北京）科技有限公司”，注册资本为人民币2,000万元，其中本公司出资人民币1,700万元，占注册资本的85.00%，北京三学六合传统文化有限公司出资300万元，占注册资本的15%，截至2018年6月30日，本公司实际出资255万元；北京三学六合传统文化有限公司实际出资45万元。

2018年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

贵州海誉科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为贵州海誉科技发展有限公司，系由李道济、钊林、李枫、邹学林和谢华等5名自然人股东出资50万元设立，于1997年5月9日在贵州省工商行政管理局登记注册，总部位于贵州省贵阳市。

经历次资本变更，截至2014年4月22日，公司注册资本为1,755万元，实收资本为1,755万元。

2014年8月1日，根据股东会决议、发起人协议以及修改后公司章程规定，贵州海誉科技发展有限公司整体改制变更为股份有限公司，以其截至2014年6月30日止经审计的净资产19,278,907.48元为基

数，按 1: 0.9103 的比例折合 17,550,000 股（每股 1 元），剩余 1,728,907.48 元计入公司的资本公积（股本溢价）。本公司于 2014 年 8 月 4 日换领了贵州省工商行政管理局核发的注册号为 520000000023482 的《企业法人营业执照》。

2014 年 10 月，根据股东大会决议和修改后公司章程规定，公司向贵阳市星火现代服务业创业投资有限公司、贵州经开创业投资有限公司非公开发行普通股 195 万股（2.05 元/股），非公开发行后股本为 1,950 万元，其中：有限售条件的流通股份 1,755 万股，无限售条件的流通股份 195 万股。公司于 2015 年 1 月 8 日取得全国中小企业股份转让系统《关于同意贵州海誉科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】30 号），2015 年 1 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：831858。

2015 年 5 月，根据第二次临时股东大会决议和修订后的公司章程规定，公司向嘉兴信业博济投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴惠博投资管理有限公司、深圳前海恒瑞方圆投资管理有限公司、广东中科招商创业投资管理有限责任公司、第一创业证券股份有限公司、贵州高新众益创业投资中心（有限合伙）等 6 名机构投资者以及李农、袁中振、张锦、汤晓红、王世跃、莫凡青、张碧玉、李慰等 8 名自然人非公开发行普通股 1,029.39 万股（4.2 元/股），非公开发行后股本为 2,979.39 万元，其中：有限售条件的流通股份 1,755 万股，无限售条件的流通股份 1,224.39 万股。

2016 年 3 月，根据第二次临时股东大会决议和修订后的公司章程规定，公司向苏小军、张锦、李慰等共计 28 名自然人非公开发行普通股 122.6 万股（3.8 元/股），非公开发行后股本为 3,101.99 万元，其中：有限售条件的流通股份 1,478.72 万股，无限售条件的流通股份 1,623.27 万股。

2017 年 10 月，根据公司第三次临时股东大会决议和修订后的公司章程规定，公司向贵阳贵银科技创业投资基金管理中心（有限合伙）及孙磊、林盛等共计 12 名自然人非公开发行普通股 155.00 万股（5 元/股），同时公司通过向李凡、柳岸、王流一等共计 13 名自然人非公开发行股票 394.9995 万股，金额总计 1,974.9975 万元购买成都盛思睿信息技术有限公司 100% 股权。非公开发行后股本为 3,651.99 万元，其中：有限售条件的流通股份 1,883.05 万股，无限售条件的流通股份 1,768.94 万股。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业。

公司目前持有的营业执照（统一社会信用代码：91520000622211961J）所载经营范围为：声、光、计算机、视频处理系统的开发及销售；办公自动化系统设备、通讯器材的销售；电子工程安装、技术咨询、软件开发及销售，安全技术防范系统设计施工及维修；防雷工程专业施工、设计（以资质证为准）；房屋租赁，设备租赁。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年同期增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及子公司主要营业活动：为政府、公共事业等机构提供计算机系统集成服务和软件开发及相关产品销售；系统集成服务包括系统集成的设计、实施和应用软件开发；系统集成服务主要为计算机信息系统集成服务和安防系统集成服务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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（以下合称“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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认相关交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司及子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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、金融工具

在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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将资产负债表日单个客户欠款余额在应收款项账面余额10%以上的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期

金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
个别认定法组合	合并范围内关联方及具有类似信用风险特征应收款项
账龄分析法组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
个别认定法组合	不计提坏账
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	0	0
1至2年	30	30
2至3年	50	50
3年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销：

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易

损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、投资性房地产

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30、20		3.33-5.00
机器设备	年限平均法	5		20.00
运输设备	年限平均法	5		20.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5		20.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率

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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

（2）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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）公司收入确认的具体方法

公司具体确认收入的原则为：一般情况下，根据合同约定的验收条款进行工程项目的验收，以验收完成的时间作为收入确认的时点，对部分政府项目，因政府部门审批流程较长导致验收审批流程跨期的项目，在项目确定完工达到建设标准且所有成本项目能够可靠计量的情况下，根据合同约定确认收入的实现。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列

报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

本公司编制 2018 半年度报表执行《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〕15 号)，按照“尚未执行新金融准则和新收入准则的企业”适用的一般企业财务报表格式列报。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管

理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。2017年12月31日本公司自行开发的禁毒大数据分析平台项目及禁毒大数据分析系统的余额合计为4,966,148.64元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对以上项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回上述两项无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%/25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	从租计征的，按租金收入的12%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用17%、11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%、10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
贵州海誉科技股份有限公司	15%
贵州海科信安信息安全技术有限公司	25%
贵州海誉网络技术有限公司	25%
贵州海誉信息技术有限公司	25%
成都海誉云网科技有限公司	25%
云上海誉（北京）科技有限公司	25%
成都盛思睿信息技术有限公司	25%减半征收

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）等规定，从 2016 年起，贵州海誉科技股份有限公司所得税减按 15%的税率缴纳。

成都盛思睿信息技术有限公司于 2015 年 3 月 30 日报送的新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业定期减免征收企业所得税备案资料，经成都高新区国家税务局备案，优惠方式为税率减免，优惠税率为 0%，优惠期限为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日；优惠税率为 12.5%（25%减半征收），优惠期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年 1-6 月，“上期”指 2017 年 1-6 月。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	164,347.16	264,907.57
银行存款	13,291,686.87	25,650,781.20
合计	13,456,034.03	25,915,688.77

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	33,243,751.72	41,685,123.74

（1）应收账款分类披露

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 (%)	
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					
其中：个别认定法					
账龄分析法组合	42,987,780.39	100.00	9,744,028.67	22.67	33,243,751.72
小计	42,987,780.39	100.00	9,744,028.67	22.67	33,243,751.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,987,780.39	100.00	9,744,028.67	22.67	33,243,751.72

(续)

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 (%)	
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					
其中：个别认定法组合					
账龄分析法组合	54,964,333.69	100.00	13,279,209.95	24.16	41,685,123.74
小计	54,964,333.69	100.00	13,279,209.95	24.16	41,685,123.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,964,333.69	100.00	13,279,209.95	24.16	41,685,123.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,807,663.15	-	-
1 至 2 年	17,293,658.81	5,188,097.64	30.00
2 至 3 年	4,661,054.80	2,330,527.40	50.00
3 年以上	2,225,403.63	2,225,403.63	100.00
合计	42,987,780.39	9,744,028.67	22.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,535,181.28 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
江西科益高新技术有限公司	10,000.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
贵阳市城市建设投资(集团)有限公司	10,107,237.69	2年以内	23.51	2,972,171.31
贵阳市委政法委	6,696,157.23	1年以内	15.58	
贵州省公共资源交易中心	4,613,116.71	2年以内	10.73	293,605.04
贵州多之骄科技开发有限责任公司	3,945,000.00	2-3年	9.18	1,972,500.00
云上贵州大数据产业发展有限公司	3,190,000.00	1年以内	7.42	
合计	28,551,511.63		66.42	5,238,276.35

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,836,465.74	79.27	4,291,685.60	85.36
1至2年	271,836.00	5.62	670,869.34	13.34
2至3年	589,691.21	12.17	-	-
3年以上	142,464.36	2.94	65,143.85	1.30
合计	4,840,457.31	100.00	5,027,698.79	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务单位名称	期末余额	占比(%)	款项性质
成都今京西商贸有限责任公司	1,210,000.00	25.20	货款
贵州固德安防科技有限公司	676,370.00	14.09	货款
广州明镜市场研究咨询有限公司	400,000.00	8.33	货款
贵州绿色硅谷资产管理有限公司	200,000.00	4.17	货款
贵州锐声达贸易有限公司	187,151.81	3.90	货款
合计	2,673,521.81	55.69	

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,536,311.22	2,645,598.19

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：个别认定法					
账龄分析法组合	3,119,595.10	100.00	583,283.88	18.70	2,536,311.22
小计	3,119,595.10	100.00	583,283.88	18.70	2,536,311.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,119,595.10	100.00	583,283.88	18.70	2,536,311.22

(续)

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 (%)	
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					
其中：个别认定法					
账龄分析法组合	2,926,017.55	100.00	280,419.36	9.58	2,645,598.19
小计	2,926,017.55	100.00	280,419.36	9.58	2,645,598.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,926,017.55	100.00	280,419.36	9.58	2,645,598.19

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	1,635,074.22	-	
1 至 2 年	1,089,252.72	326,775.82	30.00
2 至 3 年	277,520.20	138,760.10	50.00
3 年以上	117,747.96	117,747.96	100.00
合计	3,119,595.10	583,283.88	18.70

(2) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 302,864.52 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,552,750.76	1,579,575.76

备用金	867,586.36	591,375.26
往来款	200,000.00	200,000.00
其他	499,257.98	555,066.53
合计	3,119,595.10	2,926,017.55

(4) 按欠款方归集的年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
中国烟草总公司四川省公司	保证金	299,400.00	1年以内	9.60	-
邓鉴	备用金	260,781.46	2年以内	8.36	65,784.44
贵州黔正源资源交易服务有限公司	保证金	238,250.00	1-2年	7.64	71,475.00
成都清网威联网络技术有限公司	往来款	200,000.00	1-2年	6.41	60,000.00
四川众和泰招标代理有限公司	保证金	166,890.00	1年以内	5.35	-
合计	—	1,165,321.46	—	37.35	197,259.44

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	7,139,730.24		7,139,730.24

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	5,127,512.32		5,127,512.32

(2) 截至报告期末，本公司存货没有出现可变现净值低于成本的情况，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交税金	471.65	147,186.39
待认证增值税进项税额	2,520,052.06	1,772,054.61
合计	2,520,523.71	1,919,241.00

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,727,169.69	4,727,169.69
2、本期增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	4,727,169.69	4,727,169.69
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,075,757.35	1,075,757.35
2、本期增加金额	117,504.48	117,504.48
(1) 计提或摊销	117,504.48	117,504.48
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	1,193,261.83	1,193,261.83
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,533,907.86	3,533,907.86
2、年初账面价值	3,651,412.34	3,651,412.34

(2) 所有权或使用权受限的投资性房地产详见“六、39”。

8、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,449,545.35	1,932,259.55

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
1、年初余额	427,595.00	1,833,960.00	3,363,507.14	5,625,062.14
2、本期增加金额	-	-	20,678.94	20,678.94
(1) 购置	-	-	20,678.94	20,678.94
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	427,595.00	1,833,960.00	3,384,186.08	5,645,741.08
二、累计折旧				
1、年初余额	21,396.84	1,832,961.92	1,838,443.83	3,692,802.59
2、本期增加金额	10,698.42	998.08	491,696.64	503,393.14
(1) 计提	10,698.42	998.08	491,696.64	503,393.14
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	32,095.26	1,833,960.00	2,330,140.47	4,196,195.73
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期年末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	395,499.74	-	1,054,045.61	1,449,545.35
2、年初账面价值	406,198.16	998.08	1,525,063.31	1,932,259.55

(2) 截至报告期末，本公司不存在暂时闲置的固定资产及未办妥产权证书的固定资产。

(3) 所有权或使用权受限的固定资产详见“六、39”。

(4) 截至报告期末，本公司固定资产不存在可回收金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件著作权	专利	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	9,727,443.62	1,779,552.15	919,444.44	12,426,440.21

项目	软件著作权	专利	软件	合计
2、本期增加金额	1,434,713.62		39,957.26	1,474,670.88
(1) 购置			39,957.26	39,957.26
(2) 内部研发	1,434,713.62			1,434,713.62
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	11,162,157.24	1,779,552.15	959,401.70	13,901,111.09
二、累计摊销				
1、年初余额	1,758,243.61	16,053.94	12,614.56	1,786,912.11
2、本期增加金额	526,720.21	92,042.16	51,139.36	669,901.73
(1) 计提	526,720.21	92,042.16	51,139.36	669,901.73
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	2,284,963.82	108,096.10	63,753.92	2,456,813.84
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	8,877,193.42	1,671,456.05	895,647.78	11,444,297.25
2、年初账面价值	7,969,200.01	1,763,498.21	906,829.88	10,639,528.10

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 92.17%。

10、开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
禁毒大数据分析平台项目	4,017,309.53			4,017,309.53
禁毒大数据分析系统	948,839.11	485,874.51	1,434,713.62	
合计	4,966,148.64	485,874.51	1,434,713.62	4,017,309.53

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
成都盛思睿信息技术有限公司	11,962,898.35			11,962,898.35

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	414,008.89		243,569.34		170,439.55

13、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明细

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	8,430,100.98	1,260,211.05	11,489,452.91	1,720,008.84
可抵扣亏损	15,978,805.62	2,396,820.85	13,877,134.95	2,081,570.26
合计	24,408,906.60	3,657,031.90	25,366,587.86	3,801,579.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,323,645.84	1,080,911.46	4,647,003.70	1,161,750.93

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,897,211.57	2,070,176.40
可抵扣亏损	14,043,210.99	13,521,146.78
合计	15,940,422.56	15,591,323.18

(4) 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
2018年		540,448.86	
2019年	502,507.04	502,507.04	
2020年	1,423,386.25	1,423,386.25	
2021年	1,944,681.51	1,944,681.51	
2022年	9,110,123.12	9,110,123.12	
2023年	1,062,513.07		
合计	14,043,210.99	13,521,146.78	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押、质押、保证借款	2,000,000.00	10,000,000.00

(2) 抵押、质押、保证借款明细

贷款单位	借款余额	借款日期	还款日期	抵押物、担保
贵阳银行股份有限公司高新科技支行	2,000,000.00	2017.07.28	2018.07.28	筑房权证南明字第 010469540 号房产、筑房权证观山湖字第 010486261-63 号房产抵押；著作权登记号 2015SR010026、2016SR162692、2016SR153138、2016SR024064、2014SR057404、2014SR057400、2014SR057228、2013SR004876、2012SR067714 质押；袁中振、丁丽娜、李农、胡晓波、李慰、谢勇、何威、闫林、张锦、李婷保证

15、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付账款	10,448,756.20	13,306,685.37

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
中孚信息股份有限公司	410,218.46	项目未结束
北京澄通光电股份有限公司	231,000.00	项目未结束
合计	641,218.46	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收项目款	758,641.52	2,940,992.57

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,382,741.41	7,747,612.01	9,115,994.16	1,014,359.26
二、离职后福利-设定提存计划		379,571.23	376,423.03	3,148.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,382,741.41	8,127,183.24	9,492,417.19	1,017,507.46

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,370,312.01	7,234,167.48	8,619,013.55	985,465.94

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费	12,429.40	101,875.10	101,875.10	12,429.40
3、社会保险费		277,815.43	275,761.51	2,053.92
其中：医疗保险费		233,485.53	231,618.33	1,867.20
工伤保险费		13,204.88	13,167.53	37.35
生育保险费		31,125.02	30,975.65	149.37
4、住房公积金		133,430.00	119,020.00	14,410.00
5、工会经费和职工教育经费		324.00	324.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,382,741.41	7,747,612.01	9,115,994.16	1,014,359.26

(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		367,217.90	364,196.90	3,021.00
2、失业保险费		12,353.33	12,226.13	127.20
合计		379,571.23	376,423.03	3,148.20

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工工资基数的 19%、0.7%每月缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	8,372.88	961,846.55
企业所得税	394,598.70	486,767.73
个人所得税	318,690.11	333,368.11
城市维护建设税	24,117.18	84,333.49
教育费附加	3,529.91	29,080.12
地方教育费附加	1,410.32	18,443.79
印花税	1,201.12	5,689.86
价调基金	228.64	199.51
合计	752,148.86	1,919,729.16

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
股票发行认购资金		27,499,975.00
房租		130,020.00
其他	324,057.12	329,914.15
合计	324,057.12	27,959,909.15

20、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关		是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
南明区工业和信息化局 2017 年贵州省工业和信息化发展专项资金	550,000.00				550,000.00		是
南明区工业和信息化局 2018 年“两创城市示范”“CMMI-3 奖励兑现”	500,000.00				500,000.00		是
南明区工业和信息化局 2017 年省级扶持大数据产业发展专项资金	315,972.22	308,072.92			7,899.30		是
即征即退增值税	30,288.60				30,288.60		是
知识产权资助资金	4,300.00				4,300.00		是
成都市知识产权服务中心专利资助金	3,000.00				3,000.00		是
合计	1,403,560.82	308,072.92			1,095,487.90		—

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
南明区工业和信息化局 2017 年贵州省工业和信息化发展专项资金	与收益相关	550,000.00		
南明区工业和信息化局 2018 年“两创城市示范”“CMMI-3 奖励兑现”	与收益相关	500,000.00		
即征即退增值税	与收益相关	30,288.60		
南明区工业和信息化局 2017 年省级扶持大数据产业发展专项资金	与资产相关	7,899.30		
知识产权资助资金	与收益相关	4,300.00		
成都市知识产权服务中心专利资助金	与收益相关	3,000.00		
合计	—	1,095,487.90		

21、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
南明区工业和信息化局 2017 年贵州省工	550,000.00		550,000.00		2017 年本公司因工业控制系统网络安全服务平台项目（黔财工【2017】166 号）收到

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
业和信息化发展专项资金					与收益相关的政府补助共 550,000.00 元。截至 2018 年 6 月 30 日该项目累计发生额已超过 550,000.00 元，计入其他收益 550,000.00 元。
南明区工业和信息化局 2017 年省级扶持大数据产业发展专项资金	315,972.22		7,899.30	308,072.92	2017 年本公司因禁毒大数据分析系统（筑财企【2017】98 号）收到政府补助共 500,000.00 元，形成递延收益 315,972.22 元。2018 年禁毒大数据分析系统已达到预定可使用状态，该递延收益按照无形资产禁毒大数据分析系统的使用寿命平均分配计入其他收益 7,899.31 元。
合计	865,972.22		557,899.30	308,072.92	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少			期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用		
南明区工业和信息化局 2017 年贵州省工业和信息化发展专项资金	550,000.00			550,000.00			与收益相关
南明区工业和信息化局 2017 年省级扶持大数据产业发展专项资金	315,972.22			7,899.30		308,072.92	与资产相关
合计	865,972.22			557,899.30		308,072.92	

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,019,900.00	5,499,995.00				5,499,995.00	36,519,895.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	39,966,411.43	21,433,942.27		61,400,353.70

24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,549,679.32			2,549,679.32

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-14,385,073.78	15,701,537.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-14,385,073.78	15,701,537.62

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,036,085.98	-26,984,621.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,101,990.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-17,421,159.76	-14,385,073.78

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,917,525.42	7,627,800.36	15,299,089.45	11,428,014.10
其他业务	233,254.29	117,504.48	204,682.87	68,996.42
合计	12,150,779.71	7,745,304.84	15,503,772.32	11,497,010.52

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	2,672.45	14,418.22
教育费附加	1,145.34	6,624.93
地方教育费附加	763.56	4,416.61
房产税	4,721.72	27,258.36
土地使用税	21,169.52	749.81
印花税	21,116.36	4,033.61
残保金	20,610.00	
契税	4,072.34	
合计	76,271.29	57,501.54

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,073,982.53	757,970.81
差旅费	106,729.31	
维修费	73,784.77	34,713.54
宣传费	61,763.88	148,145.82
汽车费用	40,641.85	48,203.31

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	780.00	2,531.74
运费	723.00	
其他	68,793.63	9,707.87
合计	1,427,198.97	1,001,273.09

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,822,491.34	2,878,611.10
房屋租赁费	847,018.09	508,784.54
折旧费、摊销	782,123.57	425,835.30
中介机构服务费	406,603.78	362,282.46
差旅费	392,772.60	548,239.51
装修费	293,985.34	282,062.04
业务费	252,729.54	433,366.59
办公费	98,846.90	85,825.30
咨询费	71,868.49	11,266.41
物管费	69,176.83	42,081.58
水电费	48,211.16	47,358.74
交通费	46,255.11	63,001.31
低值易耗品	5,232.17	9,435.68
通讯费	5,053.80	6,800.00
劳保费	-	26,581.00
税金	-	17,775.00
其他小额费用	187,573.79	122,193.20
合计	7,329,942.51	5,871,499.76

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,355,768.05	1,267,878.60
折旧费、摊销	391,171.30	74,186.04
房屋租赁费	87,279.55	
技术服务费	30,188.68	2,772,486.27
差旅费	3,677.70	166,381.04
其他小额费用	9,472.65	45,930.85

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,877,557.93	4,326,862.80

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	228,375.00	141,067.89
减：利息收入	35,421.59	29,897.26
银行手续费	8,363.56	9,482.84
合计	201,316.97	120,653.47

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,222,316.76	944,103.40

33、其他收益

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
南明区工业和信息化局 2017 年贵州省工业和信息化发展专项资金	550,000.00		550,000.00
南明区工业和信息化局 2018 年“两创城市示范”“CMMI-3 奖励兑现”	500,000.00		500,000.00
即征即退增值税	30,288.60		30,288.60
南明区工业和信息化局 2017 年省级扶持大数据产业发展专项资金	7,899.30		7,899.30
知识产权资助资金	4,300.00		4,300.00
成都市知识产权服务中心专利资助金	3,000.00		3,000.00
合计	1,095,487.90		1,095,487.90

34、营业外收入

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
其他	4.11	12.12	4.11

35、营业外支出

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
滞纳金		805.92	0

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	63,707.73	-1,280,063.73

项目	本期发生额	上期发生额
合计	63,707.73	-1,280,063.73

(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	-3,189,004.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-478,350.60
子公司适用不同税率的影响	-144,064.89
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	-61,902.05
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	748,025.27
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	63,707.73

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	233,254.29	
与收益相关政府补助	500,000.00	
利息收入	32,744.30	29,897.26
往来款	3,567,080.91	2,460,824.97
合计	4,333,079.50	2,490,722.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项往来款	2,974,939.27	3,950,722.65
支付的期间费用	2,346,325.47	3,907,489.27
支付手续费等财务费用	4,802.34	9,482.84
经营租赁支出	882,667.64	
滞纳金		805.92
合计	6,208,734.72	7,868,500.68

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,036,085.98	-7,035,862.33
加：少数股东本期收益	-216,625.78	
资产减值准备	-3,222,316.76	944,103.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	620,897.62	163,596.39
无形资产摊销	669,901.73	356,578.92
长期待摊费用摊销	243,569.34	266,931.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	228,375.00	141,067.89
投资损失		
递延所得税资产减少	144,547.20	-1,280,063.73
递延所得税负债增加	-80,839.47	
存货的减少	-2,012,217.92	-7,433,956.97
经营性应收项目的减少	17,240,434.52	9,683,909.19
经营性应付项目的增加	-14,156,509.23	-6,786,754.36
其他	-557,899.30	
经营活动产生的现金流量净额	-4,134,769.03	-10,980,450.50
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：		
现金的期末余额	13,456,034.03	9,787,781.80
减：现金的期初余额	25,915,688.77	22,147,115.20
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	-12,459,654.74	-12,359,333.40

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	13,456,034.03	25,915,688.77
其中：库存现金	164,347.16	264,907.57
可随时用于支付的银行存款	13,291,686.87	25,650,781.20

项目	期末余额	年初余额
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	0	0
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	13,456,034.03	25,915,688.77
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		

39、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	3,533,907.86	用于银行借款抵押担保
无形资产（软件著作权）	3,009,110.89	用于银行借款质押担保
合计	6,543,018.75	

七、合并范围的变更

2017年12月28日公司召开的第二届董事会第四次会议决议，审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》。2018年3月26日，本公司与北京三学六合传统文化有限公司共同出资设立控股子公司“云上海誉（北京）科技有限公司”，注册资本为人民币2,000万元，其中本公司出资人民币1,700万元，占注册资本的85.00%，北京三学六合传统文化有限公司出资300万元，占注册资本的15%，截至2018年6月30日，本公司实际出资255万元；北京三学六合传统文化有限公司实际出资45万元。

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	
贵州海科信安信息安全技术有限公司	贵阳市	贵州省贵阳市南明区花果园澎湖湾花果园项目C区第9栋（贵阳国际中心3号）1单元21层03号	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
贵州海誉网络技术有限公司	贵阳市	贵州省贵阳市南明区花果园彭家湾花果园项目C区第9（贵阳国际中心3号）栋1单元21层13号	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
贵州海誉信息技术有限公司	贵阳市	贵州省贵阳市南明区花果园彭家湾花果园项目C区第9（贵阳国际中心3号）栋1单元21层2号	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
成都海誉云网科技有限公司	成都市	成都高新区科技孵化园内7栋3楼1号	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

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	
成都盛思睿信息技术有限公司	成都市	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道北段1480号7号楼301号	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
云上海誉(北京)科技有限公司	北京市	北京市海淀区西三旗昌临801号5号楼2层V18	科技推广和应用服务业	85.00		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

公司股东李农、何威、李慰、袁中振、张锦五人于2016年5月31日签署了《一致行动协议》，成为公司的一致行动人，截至2018年06月30日一致行动人合计持有公司股权比例为46.9648%，具体持股明细如下：

账户名称	持有数量	比例
李农	8,363,800.00	22.9021%
何威	4,498,800.00	12.3188%
李慰	1,800,400.00	4.9299%
袁中振	1,421,500.00	3.8924%
张锦	1,067,000.00	2.9216%
合计	17,151,500.00	46.9648%

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
嘉兴信业博济投资合伙企业(有限合伙)	股东
嘉兴惠博投资管理有限公司-信盈泰复一号新三板投资专项资产管理计划	股东
袁中振	股东、董事、总经理
何威	股东、董事、副总经理
张锦	股东、董事、副总经理
苏小军	股东、董事、副总经理
李凡	股东、董事
汤晓红	股东、董事
袁军	董事
刘洪波	董事
李慰	股东、董事会秘书、副总经理
吴学娜	股东、财务总监

孙诗媛	股东、监事
陈媛	职工代表监事
胡仲义	李农的岳父
胡晓波	李农的配偶
谢勇	李慰的配偶
李欣	李慰的姐姐
杨先利	李慰的母亲
周黎	股东
张丽虎	股东
彭佳琦	股东
廖佳	股东
徐振杰	股东
林盛	股东
吴卫	股东
何旭东	股东
薛志禹	股东
刘翔枢	股东

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁中振、丁丽娜、李农、胡晓波、李慰、谢勇、何威、钊林、张锦、李婷	10,000,000.00	2016.09.29	2019.09.28	否

注：1000 万元担保系本公司与贵阳银行股份有限公司高新科技支行于 2016 年 9 月 29 日签署的 1000 万元授信合同的担保。参见“六、14、短期借款”。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	667,186.12	380,250.97

关键管理人员报酬包括：

姓名	职务
李农	董事长
袁中振	董事、总经理
何威	董事、副总经理
张锦	董事、副总经理

苏小军	董事、副总经理
李凡	董事
李慰	董事会秘书、副总经理
吴学娜	财务总监

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
张锦	132,341.44	-		
周黎	100,000.00	-		
张丽虎	90,295.35	27,088.61	109,889.50	-
苏小军	72,013.00	-	32,138.00	-
彭佳琦	15,595.00	4,678.50	15,595.00	3,778.50
廖佳	10,000.00	-	15,000.00	-
徐振杰	3,297.00	-	3,297.00	-
林盛	2,500.00	-		
吴卫	2,000.00	-		
何旭东	1,192.20	357.66	1,192.20	-
薛志禹	134.50	-		
合计	429,368.49	32,124.77	177,111.70	3,778.50

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
刘翔枢	4,000.00	

十、承诺及或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应收账款	32,200,715.56	39,931,193.06

(1) 应收账款分类披露

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(%)	
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					
其中：个别认定法	3,630,000.00	9.07			3,630,000.00
账龄分析法组合	36,389,727.52	90.93	7,819,011.96	21.49	28,570,715.56
小计	40,019,727.52	100.00	7,819,011.96	19.54	32,200,715.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,019,727.52	100.00	7,819,011.96	19.54	32,200,715.56

(续)

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(%)	
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					
其中：个别认定法	3,630,000.00	7.11			3,630,000.00
账龄分析法组合	47,427,576.29	92.89	11,126,383.23	23.46	36,301,193.06
小计	51,057,576.29	100.00	11,126,383.23	21.79	39,931,193.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	51,057,576.29	100.00	11,126,383.23	21.79	39,931,193.06

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,401,245.66		
1至2年	14,216,346.43	4,264,903.93	30.00
2至3年	4,436,054.80	2,218,027.40	50.00
3年以上	1,336,080.63	1,336,080.63	100.00
合计	36,389,727.52	7,819,011.96	21.49

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来	3,630,000.00		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,307,371.27 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
贵阳市城市建设投资 (集团) 有限公司	10,107,237.69	2 年以内	25.26	2,972,171.31
贵阳市委政法委	6,696,157.23	1 年以内	16.73	
贵州省公共资源交易中心	4,613,116.71	2 年以内	11.53	293,605.04
贵州多之骄科技开发有限责任公司	3,945,000.00	2-3 年	9.86	1,972,500.00
云上贵州大数据产业发展有限公司	3,190,000.00	1 年以内	7.97	
合计	28,551,511.63		71.34	5,238,276.35

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,854,152.44	1,950,024.91

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
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					
其中：个别认定法	1,200,000.00	36.44			1,200,000.00
账龄分析法组合	2,093,077.74	63.56	438,925.30	20.97	1,654,152.44
小计	3,293,077.74	100.00	438,925.30	13.33	2,854,152.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,293,077.74	100.00	438,925.30	13.33	2,854,152.44

(续)

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 (%)	
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					

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 (%)	
其中：个别认定法					
账龄分析法组合	2,176,730.87	100.00	226,705.96	10.41	1,950,024.91
小计	2,176,730.87	100.00	226,705.96	10.41	1,950,024.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,176,730.87	100.00	226,705.96	10.41	1,950,024.91

(2) 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	1,020,985.32	-	-
1 至 2 年	725,474.46	217,642.34	30.00
2 至 3 年	250,670.00	125,335.00	50.00
3 年以上	95,947.96	95,947.96	100.00
合计	2,093,077.74	438,925.30	20.97

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来	1,200,000.00		

(4) 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 212,219.34 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,047,096.56	1,224,266.37
备用金	605,037.29	470,368.00
其他	440,943.89	482,096.50
关联方往来	1,200,000.00	
合计	3,293,077.74	2,176,730.87

(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 (%)	坏账准备年末余额
成都海誉云网科技有限公司	关联方往来	1,200,000.00	1 年以内	36.44	-
中国烟草总公司四川省公司	保证金	299,400.00	1 年以内	9.09	-

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 (%)	坏账准备年末余额
贵州黔正源资源交易服务有限公司	保证金	238,250.00	1-2年	7.23	71,475.00
邓鉴	备用金	198,502.40	2年以内	6.03	47,100.72
张锦	备用金	132,341.44	1年以内	4.02	-
合计	—	2,068,493.84	—	62.81	118,575.72

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	40,474,056.80		40,474,056.80	37,424,056.80		37,424,056.80

(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
贵州海科信安信息安全技术有限公司	20,707.66			20,707.66		
贵州海誉网络技术有限公司	3,449,984.16			3,449,984.16		
贵州海誉信息技术有限公司	10,903,389.98			10,903,389.98		
成都海誉云网科技有限公司	3,300,000.00	500,000.00		3,800,000.00		
成都盛思睿信息技术有限公司	19,749,975.00			19,749,975.00		
云上海誉(北京)科技有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
合计	37,424,056.80	3,050,000.00		40,474,056.80		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,572,943.13	6,124,776.64	11,274,601.69	7,973,156.03
其他业务	233,254.29	117,504.48	204,682.87	68,996.42
合计	8,806,197.42	6,242,281.12	11,479,284.56	8,042,152.45

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,095,487.90	
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年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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4.11	
小计	1,095,492.01	
所得税影响额	164,323.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	931,168.21	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	-4.27	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.58	-0.12	-0.12