



中业股份

NEEQ : 872456

张家口中业科技股份有限公司

Zhangjiakou Zhongye Technology Corp.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年5月，我司携手北京云班科技有限公司、河北广电网络集团张家口有限公司签署战略合作协议。双方本着诚实、平等、互利的原则，立足各方优势，密切合作。打造双赢、可持续发展的战略合作伙伴关系。

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.....	16
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告.....	23
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、中业股份	指	张家口中业科技股份有限公司
有限公司、中业科技有限	指	张家口中业科技有限公司
联众信息	指	张家口联众信息咨询中心（有限合伙）
股东大会	指	张家口中业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	张家口中业科技股份有限公司董事会
监事会	指	张家口中业科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《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》
《公司章程》	指	《张家口中业科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
系统集成	指	基于业务需求方进行的信息系统需求分析和系统设计，并通过结构化的综合布线系统、计算机网络技术和软件技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，以及为信息正常运行提供支持服务。
本报告	指	2018 年半年度报告
报告期	指	2018 年 1-6 月

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。

公司负责人田昌魁、主管会计工作负责人田万荣及会计机构负责人（会计主管人员）郝在岩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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	中业股份董事会秘书办公室
备查文件	1、 报告期内在制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。 2、 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）签字并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	张家口中业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhangjiakou Zhongye Technology Corp.,Ltd.
证券简称	中业股份
证券代码	872456
法定代表人	田昌魁
办公地址	张家口市桥东区东河沿街副 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱明婷
是否通过董秘资格考试	是
电话	0313-2023120
传真	0313-2044270
电子邮箱	ZY_company@163.com
公司网址	www.zhongyetec.com
联系地址及邮政编码	张家口市桥东区东河沿街副 8 号 (075000)
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	中业股份董事会秘书办公室

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	2011 年 2 月 28 日
挂牌时间	2017 年 12 月 13 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-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	系统集成及技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	田昌魁
实际控制人及其一致行动人	田昌魁

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	91130700570053518L	否
注册地址	张家口市桥东区东河沿街副 8 号	否
注册资本（元）	8,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
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	4,740,896.99	4,637,921.62	2.22%
毛利率	17.36%	24.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	105,835.40	131,909.01	-19.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	80,012.96	90,764.13	-11.85%
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）	1.17%	1.16%	-
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）	0.88%	1.01%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-24.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,604,103.17	14,433,446.61	-12.67%
负债总计	3,474,808.02	5,409,986.86	-35.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,129,295.15	9,023,459.75	1.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.13	0.88%
资产负债率（母公司）	27.57%	37.48%	-
资产负债率（合并）	27.57%	37.48%	-
流动比率	3.48	2.53	-
利息保障倍数	1.90	7.32	-

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	-81,680.16	-767,515.32	-89.36%
应收账款周转率	0.75	1.06	-
存货周转率	0.87	0.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.67%	-9.42%	-

营业收入增长率	2.22%	-24.88%	-
净利润增长率	-19.77%	73.27%	-

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	8,000,000	8,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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
应收账款	5,244,754.09	0		
应收票据及应收账款	0	5,244,754.09		
应付账款	1,350,914.00	0		
应付票据及应付账款	0	1,350,914.00		
应付利息	5,762.56	0		
其他应付款	143,417.58	149,180.14		
管理费用	481,272.89	433,907.82		
研发费用	0	47,365.07		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于信息服务行业的服务提供商，拥有十余年的政府招投标项目承揽经验；现有多项新型专利和软件著作权；有一只成熟高效的开发团队；现拥有系统集成三级、系统集成信息安全服务、安防一级、高新技术企业、科技型中小企业、ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 等资质。主要客户群为党政、金融、医疗、教育、军队等。提供系统集成、安防监控、视频会议、综合布线、软件开发、系统运维等服务。公司通过政府采购招投标及市场开拓进行业务拓展，收入来源是以上主营业务的工程项目承揽、实施。

（一）业务模式

目前，公司作为 IT 服务商，主要面向政府机构、教育机构及其他企事业单位，针对办公、教育及业务环节中各类信息的流转和处理，以信息系统集成为核心，配套硬件电子设备销售为基础，提供相关系统解决方案及服务，协助客户降低成本，提高工作效率，建立节约、高效、环保、便捷的工作环境。公司的解决方案及服务具体包括视音频解决方案、安全管控解决方案、多媒体解决方案、办公解决方案、机房建设解决方案以及应用软件开发等产品组合。

（二）采购模式

公司实行“以销定采”的采购模式。公司根据项目进展情况编制采购计划，采购人员按照“货比三家”原则向多家供应商进行询比价，根据询比价结果以及供应商实力、资质、供货期、账期等因素，确定性价比最优的供应商。

（三）销售模式

公司主要向客户提供以信息系统集成、技术服务为核心的专业IT解决方案。公司在张家口地区与政府、学校及众多企事业单位均保持良好的沟通，公司依托IT解决方案直接参与项目投标，中标后与客户签订销售合同，按照合同内容采购软硬件产品、提供系统集成服务、软件开发等。项目实施完成后由客户进行验收，取得验收合格单据后确认收入。

（四）盈利模式

公司通过日益提高的业务服务水平，结合客户差异性需求，为客户提供专业化的信息系统集成及后期的运行维护服务。

公司通过多种方式积极开拓市场，获取商机。通过与客户进行业务、技术咨询服务和交流，结合客户的需求形成专门的解决方案，取得销售机会。

在项目实施过程中，公司主要通过合同收入与硬件采购成本、人工成本及相关费用之间的差额获取利润。

（五）研发模式

公司主要以自主开发的模式进行研发，根据客户需求，为客户定制符合其业务特点的信息系统或集成方案，或根据市场未来需求定制研发应用型软件。

报告期内，本公司商业模式较上一年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，本公司商业模式没有发生较大变化

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内公司的财务状况

公司财务状况，截止2018年6月30日，公司资产总额 12,604,103.17 元，较上年度末减少了 12.67%；负债总额 3,474,808.02 元，比上年度末减少了 35.77%，主要是因为本期归还借款 95 万元；资产负债率 27.57%；净资产总额 9,129,295.15 元，比上年度末增加了 1.17%。

2、报告期内公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 4,740,896.99 元，同比增长 2.22%，主要是销售增加；营业成本 3,917,829.95 元，同比增加 11.60%，主要是因为今年部分项目毛利率低，例如：“万全县市政管理局项目”，为维护老客户，稳定客户资源后续的项目持续合作，进行免费安装，设备材料价格原价销售，收入减少、费用增加，利润下降，所以导致成本增加，总体毛利率降低；净利润 105,835.40 元，同比减少 19.76%，主要是项目成本增加，项目毛利率降低，导致利润减少。

3、公司现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-81,680.16 元，上年同期为-767,515.32 元，主要原因是本期购买商品、接受劳务支付的现金减少 811,860.83 元。筹资活动产生的现金流量净额为-1,088,587.92 元，上年同期为 923,367.31 元，变动较大的原因主要是上期借款 95 万元，本期到期归还该借款 95 万元，

同时本期支付的利息较上期多 11 万元。

三、 风险与价值

一、业务规模较小的风险:公司资产和收入规模相对较小,抗风险能力较弱,2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日资产总额分别为 1,593.46 万元、1,443.34 万元和 1,260.41 万元;2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-6 月公司主营业务收入分别为 1,234.80、1,229.03 和 474.09 万元,资产和收入规模较小。随着市场竞争的加剧,如果公司业务规模未能快速扩张,将会对公司的持续经营能力产生不利影响。

应对措施:公司将稳步扩大业务规模,提升市场竞争力。

二、区域局限性风险:公司在张家口地区具有较高的知名度和影响力,业务主要集中在张家口地区,无论是品牌知名度还是影响力都具有一定的区域局限性。若公司不能调整发展策略大力开拓区域外市场,将使公司的成长受到一定限制。

应对措施:

(1)公司将通过新三板挂牌提升公司品牌形象,并深入市场开拓新客户,加强跨区域影响力,大力拓展省外市场,实现公司的全国性市场布局。

(2)在现有客户的基础上,通过优质的项目质量,完善的售后服务体系,加强现有客户的维护力度,提升公司在客户中的品牌影响力与信誉,获取更多的合作机会。

三、行业竞争风险:公司主要从事系统集成及技术服务,属于软件和信息技术服务业,目前从事该等业务的企业日益增多,市场竞争激烈。目前公司建立了较为稳定的市场地位和客户群体。但是,近年来随着行业技术的不断提高,行业管理的日益规范,以及越来越多的企业入驻该行业,使得行业内对于企业规模、研发实力、资金实力的要求不断提高。如果企业不能及时提高研发水平,形成自身的竞争优势,树立品牌形象,很难在激烈的行业竞争中建立自身的地位,谋求收入的进一步提升。

应对措施:一方面,公司不断加强对工程质量的监管,致力于以高质量的业务能力及良好的服务沟通能力留住老客户。另一方面,公司不断加大研发力度,增强公司的技术实力,增加公司宣传力度,以拓展新客户。

四、经营活动现金流为负导致的偿债风险:2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-6 月,公司经营活动产生的现金流量净额分别为-574,433.15 元、-349,745.28 元和-81,680.16 元。报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为负,主要原因系报告期内公司处于高速成长期,经营规模持续扩张,经营性应付项目减少以及经营性应收项目增加所致。随着公司经营规模的持续增长,应收账款余额将可能进一步

扩大，如果公司不能从多渠道筹集资金或者及时收回应收账款，可能会导致日常经营活动资金紧张，从而面临资金短缺的风险。

应对措施：公司将严格控制各项费用的支出，避免不必要的开支；加大应收账款的催收力度，增加公司的现金流。

五、期末应收账款较大及账龄较长的风险：随着公司销售规模的扩大，销售合同的增多，各报告期末应收账款呈增长趋势。截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日，公司的应收账款账面余额分别为 534.06 万元、653.58 万元、617.84 万元，占资产总额的比例分别为 33.52%、45.28%、49.02%。报告期内公司应收账款的主要客户为政府部门、军队、事业单位等大型企事业单位。由于部分客户在工程结束并验收后，并不能都完全按照合同条款进行付款，导致公司部分应收账款账龄较长。截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日，公司 1 年以上的应收账款账面余额占应收账款总金额的比例分别为 45.92%、33.43%、43.31%。应收账款余额增长及账龄较长一定程度上增加了公司发生坏账的潜在风险，对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司一方面严格遵循公司的会计政策和会计估计对应收账款计提坏账准备；另一方面也将在 2018 年下半年加强对应收账款的催收工作。加强应收账款的控制和管理，建立客户资信调查评估制度，加强日常监督和管理，采取动态跟踪、分析强化，企业财务部门应每间隔一定时间，以文书、表格形式向公司有关部门、责任经办人员和企业领导传递应收账款的动态信息，督促和提示有关人员及部门催收，对逾期未结清的应收账款给予通报，同时可以与业务人员的经济利益挂钩。

六、存货占比较大的风险：公司依据客户验收确认收入，2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，公司存货余额分别为 4,392,812.37 元、4,590,665.00 元和 4,684,345.07 元，分别占当期期末资产总额的 34.85%、31.81%和 29.40%，存货占比较大。主要原因系根据公司收入确认政策，项目施工完成后需经过客户验收后，方能确认收入及结转成本。在对方未验收之前，该项目相关的成本只能在存货反映，这也在一定程度上影响了公司的存货余额。因此，若下游客户延迟验收，公司可能产生存货滞压风险，从而影响公司的正常生产经营及业绩增长。

应对措施：根据公司收入确认政策，积极催收客户验收，同时及时结转成本，加强存货周转，减少存货余额。

七、高新技术企业税收优惠政策变化的风险：2015 年 11 月 26 日，公司按照《高新技术企业认定管理办法》的规定取得了高新技术企业证书，并享受高新技术企业税收优惠。高新技术企业证书有效期为三年，如公司未来在从事研发和相关技术创新活动的科技人员占比、研发费用占销售收入比、高新技术产品收入占总收入比、企业创新能力评价、安全、质量以及环境合法合规情况等指标方面不能满足高新

技术企业认定的条件，失去相关税收优惠政策，将会对公司未来经营业绩产生一定影响。

应对措施：2018 年我公司高新技术企业资质按照该资质认定标准要求将进行重新认定。我司已于 2018 年 7 月份开始进入重新认定准备工作，经过管理层慎重考虑，决定高新技术企业资质的重新认定工作由河北百汇广联科技服务有限公司为我公司提供服务，同月 20 日签署合作协议并出具申报规划方案。经过项目归集、人员相关文件准备、知识产权转化资料准备、公司制度完善、公司资质提供及财务报表、所得税、销售明细的提供后，现已进入到专项审计准备阶段，预计 8 月 15 日出专项审计报告后，16-20 日期间全部申报材料即可打印上报，10 月之前高新技术企业资质可下发到企业。

八、知识产权侵权风险：公司立足自主研发、突破核心技术。截至本报告出具日，公司的知识产权不存在纠纷或潜在纠纷及侵犯他人知识产权的情况。但如果公司不能采取有效的知识产权保护措施，可能面临产品核心技术及其他知识产权被复制盗窃、被侵害的风险，而影响公司的可持续发展。

应对措施：一方面公司将加快软件著作权、专利的申请；另一方面将加大对公司软件著作权、专利被侵权的审查力度。此外，公司还聘请外部专业机构定期培训知识产权保护的相关知识，做到全员懂法、守法、知法、用法，真正了解知识产权 保护的意义。

九、人才资源风险：公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、出色的营销人员去决策、执行和服务，故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张，对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加，人才储备规模、人员的素质、研发的实力将进一步加强。考虑到同行业内其他竞争厂商对高层次人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的关键命题。如果在未来业务发展过程中，出现公司核心人员流失，将会对公司持续经营发展产生重大影响。

应对措施：加强公司员工培训，加强公司管理层、经营者与员工的交流，给员工能够充分施展才能的工作环境；对于能为公司创造出高利润、开发出新项目的核心人才，公司将提供更好的福利待遇；进一步加强和丰富公司的激励政策，通过股 权激励的方式吸引和留住人才。

十、内部控制风险：随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。公司在 2017 年整体变更为股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中，规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将积极组织相关人员进行培训和学习，加快相关制度的理解；完善公司治理，积极按照公司管理制度实行经营管理；积极主动咨询券商及中介机构的专业意见。

十一、实际控制人不当控制的风险：公司实际控制人田昌魁实际控制公司 63.18%的股权。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但若公司的实际控制人凭借其控制权的地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制，将可能损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司将严格按照有关法律法规的要求，进一步建立规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

十二、公司治理风险：有限公司阶段，公司治理存在一定的瑕疵，如公司的会议记录不健全；部分股东会决定未履行决议程序，多为无需在工商行政管理部门备案的事项；未建立对外担保、重大投资、委托理财、关联交易相关制度以及较为全面完善的内部控制制度。

应对措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，严格按照已经制定的各项议事规则和管理制度执行，管理层自身也将不断学习并熟悉上述规则，在必要时从外部新聘任经验丰富的管理人才，补充公司的管理人才储备，提高公司规范运作水平。

有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

报告期内，无新增的风险因素。

四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，不断为公司股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会的责任，公司今后将根据自身经营情况，将社会责任融入自身的发展战略中，为社会发展做出应有的贡献。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
田昌魁	1,200,000.00	2017.7.1-2022.5.11	保证	连带	是	是
总计	1,200,000.00	-	-	-	-	-

2017 年 7 月 1 日，本公司控股股东田昌魁从河北银行股份有限公司张家口永兴街支行，借款 120 万元，借款期限：2017 年 7 月 1 日至 2020 年 5 月 11 日。由本公司股东田万荣直系亲属刘鸿斌以房屋所有权证为张房权证字第 00117832 号的房屋提供抵押。由本公司及本公司股东田万荣为其提供保证担保。此担保事项已在公开转让说明书“第四节公司财务”之“五、关联方及关联交易”之“(二)

关联交易”之“3、关联担保情况”处进行披露。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	1,200,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	0	0

公司2016年7月1日至2019年7月1日无偿使用股东田万荣房屋。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人田昌魁出具了《避免同业竞争承诺函》。公司控股股东、实际控制人田昌魁出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对张家口中业科技股份有限公司（以下简称“公司”）构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,418,400	55.23%	0	4,418,400	55.23%
	董事、监事、高管	7,364,000	92.05%	0	7,364,000	92.05%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		8,000,000	—	0	8,000,000	—
普通股股东人数		3				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	田昌魁	4,418,400	0	4,418,400	55.23%	4,418,400	0
2	田万荣	2,945,600	0	2,945,600	36.82%	2,945,600	0
3	张家口联众信息咨询中心（有限合伙）	636,000	0	636,000	7.95%	636,000	0
合计		8,000,000	0	8,000,000	100.00%	8,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东田昌魁持有张家口联众信息咨询中心（有限合伙）54.00%合伙企业份额并担任执行事务合伙人，田万荣持有张家口联众信息咨询中心（有限合伙）37.00%合伙企业份额。除此之外股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

田昌魁直接持有公司 4,418,400 股股份，持股比例为 55.23%，其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上，为公司的控股股东。同时，田昌魁作为联众信息的执行事务合伙人，通过联众信息控制中业股份 7.95% 股份，田昌魁合计实际控制中业股份 63.18% 股份且担任公司董事长兼总经理，报告期内一直实际参与公司生产经营管理及决策，能够对公司股东（大）会决议以及重大生产经营决策施加绝对影响，因此，田昌魁为公司实际控制人。

田昌魁，男，汉族，1958 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，现任公司董事长、总经理。1978 年 4 月至 1981 年 11 月，中国人民解放军基建工程兵 00429 部队通信科服役；1981 年 11 月至 1982 年 4 月，等待就业安排，未参与工作；1982 年 4 月至 2005 年 9 月，中国网通（集团）有限公司张家口市分公司数据分局职员；1985 年 9 月至 1989 年 7 月，北京邮电大学载波通信专业学习；1996 年 4 月至 2016 年 3 月，张家口中业公司法定代表人；2016 年 1 月至今，张家口联众信息咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；2011 年 12 月进入有限公司，任执行董事；现任公司董事长、总经理，任期三年。

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
田昌魁	董事长、总经理	男	1958.02.25	本科	2017.8-2020.7	是
田万荣	董事、副总经理、财务负责人	女	1953.06.07	大专	2017.8-2020.7	是
李胜海	董事	男	1969.09.22	本科	2017.8-2020.7	是
陶娜	董事	女	1978.12.25	大专	2017.8-2020.7	是
郝在岩	董事	女	1975.09.01	大专	2017.8-2020.7	是
徐东华	监事会主席	男	1978.01.12	大专	2017.8-2020.7	是
王海龙	监事	女	1983.07.02	大专	2017.8-2020.7	是
刘成敏	职工监事	男	1987.02.08	本科	2017.8-2020.7	是
朱明婷	董事会秘书	女	1983.08.17	大专	2017.8-2020.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

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
田昌魁	董事长、总经理	4,418,400	0	4,418,400	55.23%	0
田万荣	董事、副总经理、财务负责人	2,945,600	0	2,945,600	36.82%	0
李胜海	董事	0	0	0	0%	0
陶娜	董事	0	0	0	0%	0
郝在岩	董事	0	0	0	0%	0
徐东华	监事会主席	0	0	0	0%	0
王海龙	监事	0	0	0	0%	0
刘成敏	职工监事	0	0	0	0%	0
朱明婷	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	7,364,000	0	7,364,000	92.05%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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
管理人员	4	4
技术人员	7	7
财务行政人员	7	7
销售人员	4	4
施工人员	8	8
员工总计	30	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	21	21
专科以下	3	3
员工总计	30	30

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：

公司员工薪酬按公司工资制度执行，即员工薪酬由职级工资、职务工资、工龄工资、职称津贴、学历津贴、特殊岗位津贴、基本奖金、效益奖金组成。

公司目前暂未制定培训计划，公司未来将会加强对员工的培训，增强公司业务能力及专业水平。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(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

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
徐东华	技术研发部总监	0
张建亮	技术研发部工程师	0
李胜海	市场项目部总监	0

核心人员的变动情况：

报告期内公司无核心人员。

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) 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）	225,494.98	1,395,763.06
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、（2）	4,981,715.16	5,244,754.09
预付款项	六、（3）	510,115.27	764,790.35
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、（4）	188,523.45	214,992.00
买入返售金融资产		0	0
存货	六、（5）	4,392,812.37	4,590,665.00
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	六、（6）	193,790.05	144,697.27
流动资产合计		10,492,451.28	12,355,661.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
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	六、（7）	783,840.16	921,886.96
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、（8）	530,301.12	567,014.96
开发支出	六、（9）	564,882.22	338,229.04

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、(10)	232,628.39	250,653.88
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,111,651.89	2,077,784.84
资产总计		12,604,103.17	14,433,446.61
流动负债：			
短期借款	六、(11)	1,550,000.00	2,500,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、(12)	624,895.75	1,350,914.00
预收款项		0	0
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、(13)	269,450.41	203,824.92
应交税费	六、(14)	415,378.95	582,048.42
其他应付款	六、(15)	52,051.73	149,180.14
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	六、(16)	105,497.28	105,497.28
其他流动负债		0	0
流动负债合计		3,017,274.12	4,891,464.76
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	六、(17)	103,379.76	138,545.52
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、(18)	354,154.14	379,976.58
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		457,533.90	518,522.10
负债合计		3,474,808.02	5,409,986.86
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、(19)	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、(20)	888,153.30	888,153.30
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、(21)	23,404.08	23,404.08
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、(22)	217,737.77	111,902.37
归属于母公司所有者权益合计		9,129,295.15	9,023,459.75
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		9,129,295.15	9,023,459.75
负债和所有者权益总计		12,604,103.17	14,433,446.61

法定代表人：田昌魁

主管会计工作负责人：田万荣

会计机构负责人：郝在岩

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,740,896.99	4,637,921.62
其中：营业收入	六、(23)	4,740,896.99	4,637,921.62
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		4,642,207.15	4,486,340.63
其中：营业成本	六、(23)	3,917,829.95	3,510,398.58
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、(24)	13,790.81	2,500.00
销售费用	六、(25)	141,384.38	205,083.14
管理费用	六、(26)	524,384.72	433,907.82
研发费用	六、(27)	0	47,365.07
财务费用	六、(28)	139,164.79	27,212.71
资产减值损失	六、(29)	-94,347.50	259,873.31
加：其他收益	六、(30)	25,822.44	16,822.44

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）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		124,512.28	168,403.43
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		124,512.28	168,403.43
减：所得税费用	六、（31）	18,676.88	36,494.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		105,835.40	131,909.01
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		105,835.40	131,909.01
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		105,835.40	131,909.01
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		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
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		105,835.40	131,909.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,835.40	131,909.01
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		0.01	0.02
（二）稀释每股收益		0.01	0.02

法定代表人：田昌魁

主管会计工作负责人：田万荣

会计机构负责人：郝在岩

(三) 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		5,719,252.75	5,323,258.55
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	六、（32）	915,665.72	934,807.89
经营活动现金流入小计		6,634,918.47	6,258,066.44
购买商品、接受劳务支付的现金		4,262,187.86	5,074,048.49
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		815,487.08	877,549.17
支付的各项税费		152,418.14	138,994.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、（32）	1,486,505.55	934,989.68
经营活动现金流出小计		6,716,598.63	7,025,581.76
经营活动产生的现金流量净额		-81,680.16	-767,515.32
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		0	0

资产支付的现金			
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		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
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		0	950,000.00
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		0	950,000.00
偿还债务支付的现金		950,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金		138,587.92	26,632.69
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		1,088,587.92	26,632.69
筹资活动产生的现金流量净额		-1,088,587.92	923,367.31
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		-1,170,268.08	155,851.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,395,763.06	291,319.86
六、期末现金及现金等价物余额		225,494.98	447,171.85

法定代表人：田昌魁

主管会计工作负责人：田万荣

会计机构负责人：郝在岩

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	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
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) 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:

(1) 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”。

(2) 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”。

(3) 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。

二、 报表项目注释

张家口中业科技股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

张家口中业科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为张家口中业科技有限公司, 2011 年 2 月经张家口市桥西区工商行政管理局批准设立, 由孟亚萍出资 50.00 万元、孟亚琴出资 50.00 万元设立的张家口中业科技有限公司。公司企业法人营业执照注册号: 91130700570053518L。

经过历次变更后, 截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司注册资本为 800 万元, 实缴注册资本 800 万元。注册地址: 张家口市桥东区东河沿街副 8 号, 总部地址: 张家口市桥东区东河沿街副 8 号。法定代表人: 田昌魁。

(二) 历史沿革

1、2011 年 2 月公司成立

2011 年 2 月, 自然人孟亚萍、孟亚琴以货币出资 100 万元共同设立本公司。注册资本已缴足。

2011 年 2 月 28 日, 河北四合会计师事务所有限公司出具《验资报告》(四合验字[2011]第 111 号), 验证截至 2011 年 2 月 28 日止, 本公司已收到股东孟亚萍、孟亚琴缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币 100 万元, 占注册资本的 100%。

2011 年 2 月 28 日, 本公司取得了张家口市桥西区工商行政管理局颁发的注册号为 130703000011253 的《企业法人营业执照》。本公司设立时的出资情况如下:

序号	股东名称	认缴情况		实缴情况		出资比例 (%)
		出资额 (万元)	出资方式	出资额 (万元)	出资方式	
1	孟亚萍	50.00	货币	50.00	货币	50.00
2	孟亚琴	50.00	货币	50.00	货币	50.00
合计		100.00		100.00		100.00

2、2012 年 7 月股东变更

2012 年 7 月 4 日, 本公司全体股东召开股东会并一致决议, 吸收田昌魁、田万荣为新股东; 公司注册资本由 100 万元变更为 500 万元; 新增加的 400 万元由田昌魁以货币形式出资 200 万元, 田万荣以货币形式出资 200 万元。

2012 年 7 月 4 日, 河北四合会计师事务所有限公司出具《验资报告》(四合验字[2012]第 474 号), 验证截至 2012 年 7 月 4 日止, 本公司已收到股东田昌魁、田万荣缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币 400 万元, 本次变更后注册资本 500 万元, 实收资本 500 万元, 占注册资本的 100%。

2012 年 7 月 5 日, 本公司取得了张家口市桥东区工商行政管理局换发的变更后的《企业法人营业

执照》。本次增资完成后，本公司出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	孟亚萍	50.00	10.00
2	孟亚琴	50.00	10.00
3	田昌魁	200.00	40.00
4	田万荣	200.00	40.00
合计		500.00	100.00

3、2012 年 8 月股权转让

2012 年 7 月 10 日，本公司全体股东召开股东会，一致决议同意股东孟亚萍将其占公司 10%的股权全部转让给田昌魁；股东孟亚琴将其占公司 10%的股权全部转让给田昌魁。转让各方签署了《股权转让协议》。

2012 年 8 月 9 日，本公司取得了张家口市桥东区工商行政管理局换发的变更后的《企业法人营业执照》。本次转让完成后，本公司出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	田昌魁	300.00	60.00
2	田万荣	200.00	40.00
合计		500.00	100.00

4、2014 年 7 月注册资本增加

2014 年 7 月 10 日，本公司全体股东召开股东会，一致决议同意（1）注册资本增加 500 万元，股东田昌魁出资 300 万元，股东田万荣出资 200 万元。增加后公司注册资本为 1,000 万元。（2）同意公司经营范围新增加楼宇智能化建筑设计与施工；室内外装饰装修设计与施工。

2014 年 7 月 25 日，本公司取得了张家口市工商行政管理局换发的变更后的《企业法人营业执照》。本次变更后，本公司出资情况如下：

序号	股东名称	认缴情况		实缴情况		出资比例（%）
		出资额（万元）	出资方式	出资额（万元）	出资方式	
1	田昌魁	600.00	货币	300.00	货币	60.00
2	田万荣	400.00	货币	200.00	货币	40.00
合计		1,000.00		500.00		100.00

2015 年 8 月 26 日，河北四合会计师事务所有限公司出具《验资报告》（四合验字[2015]第 057 号），验证截至 2015 年 8 月 25 日止，本公司已收到股东田昌魁、田万荣缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 500 万元，本次变更后注册资本 1,000 万元，实收资本 1,000 万元，占注册资本的 100%。本次变更后，本公司出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	田昌魁	600.00	60.00

2	田万荣	400.00	40.00
合计		1,000.00	100.00

5、2016年2月注册资本变更

2016年1月29日，本公司全体股东召开股东会，一致决议同意吸收张家口联众信息咨询中心（有限合伙）、慧泽恒通（北京）资产管理有限公司为新股东。注册资本由1,000万元增加到1,258万元，本次增加的258万元分别由张家口联众信息咨询中心（有限合伙）实缴100万元，慧泽恒通（北京）资产管理有限公司实缴158万元。

2016年1月29日，河北四合会计师事务所有限公司出具《验资报告》（四合验字[2016]004号），验证截至2016年1月28日止，本公司已收到股东张家口联众信息咨询中心（有限合伙）、慧泽恒通（北京）资产管理有限公司缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币258万元，本次变更后注册资本1,258万元，实收资本1,258万元，占注册资本的100%。本次变更后，本公司出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	田昌魁	600.00	47.69
2	田万荣	400.00	31.80
3	张家口联众信息咨询中心（有限合伙）	100.00	7.95
4	慧泽恒通（北京）资产管理有限公司	158.00	12.56
合计		1,258.00	100.00

2016年2月26日，本公司取得了张家口市工商行政管理局换发的变更后的《企业法人营业执照》。

6、2016年3月股权转让

2016年3月23日，本公司全体股东召开股东会，一致决议同意股东慧泽恒通（北京）资产管理有限公司以人民币94.80万元将其占公司7.54%的股权全部转让给田昌魁；以人民币63.20万元将其占公司5.02%的股权全部转让给田万荣，转让各方签署了《股权转让协议》。

本次转让完成后，本公司出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	田昌魁	694.80	55.23
2	田万荣	463.20	36.82
3	张家口联众信息咨询中心（有限合伙）	100.00	7.95
合计		1,258.00	100.00

7、2016年7月有限公司第一次整体变更为股份公司

2016年6月5日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过了股份公司筹建工作报告，通过了股份公司章程，选举股份公司第一届董事会董事、第一届非职工监事，通过了股份公司运作的各项制度。

2016年7月8日，公司在张家口市工商行政管理局登记注册并领取了《企业法人营业执照》（注册

号：91130700570053518L），注册资本为 1,258 万元，法定代表人为田昌魁，公司类型为股份有限公司（非上市）。

股份公司设立时的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	田昌魁	694.80	55.23
2	田万荣	463.20	36.82
3	张家口联众信息咨询中心（有限合伙）	100.00	7.95
合计		1,258.00	100.00

8、2017 年 3 月股份公司变更为有限公司

2017 年 3 月 13 日，股份公司召开临时股东大会，公司名称变更为：张家口中业科技有限公司；公司类型由股份有限公司变更为有限公司；并于 2017 年 3 月 16 日完成了工商变更。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	田昌魁	694.80	55.23
2	田万荣	463.20	36.82
3	张家口联众信息咨询中心（有限合伙）	100.00	7.95
合计		1,258.00	100.00

9、2017 年 4 月有限公司第一次减资

2017 年 4 月 18 日，公司股东会通过如下决议：（1）公司注册资本由人民币 1258 万元减至 800 万元。股东田昌魁原出资为 694.80 万元，减少后出资为 441.84 万元。股东田万荣原出资为 463.20 万元，减少后出资为 294.56 万元。张家口联众信息咨询中心（有限合伙）原出资为 100 万元，减少后出资为 63.60 万元。公司注册资本减资后，各股东出资情况如下：田昌魁出资 441.84 万元，占注册资本的 55.23%，田万荣出资 294.56 万元，占注册资本的 36.82%，张家口联众信息咨询中心（有限合伙）出资 63.60 万元，占注册资本的 7.95%。

本次减资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	田昌魁	441.84	55.23
2	田万荣	294.56	36.82
3	张家口联众信息咨询中心（有限合伙）	63.60	7.95
合计		800.00	100.00

2017 年 4 月 19 日，公司在张家口市工商行政管理局登记注册并领取了《企业法人营业执照》（注册号：91130700570053518L），注册资本为 800 万元，法定代表人为田昌魁。

10、2017 年 8 月有限公司第二次整体变更为股份公司

2017年7月8日，有限公司召开临时股东会作出决议，同意将有限公司整体变更为股份有限公司。根据前述决议，有限公司以现有3名股东作为股份公司的发起人，以2017年4月30日为基准日经审计的账面净资产8,388,153.30元按股东原持股比例折为股份公司股份800万股（每股面值1元），整体变更为股份有限公司，净资产扣除股本后的余额部分计入资本公积。折股后股份公司的注册资本为800.00万元。

根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）2017年7月5日出具的“中兴华审字（2017）第011419号”《审计报告》，确认截至2017年4月30日，有限公司经审计的净资产为人民币8,388,153.30元。

2017年8月12日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为“中兴华验字（2017）第010090号”的《验资报告》，确认截至2017年8月12日，公司已收到全体股东净资产折股缴纳的注册资本800.00万元人民币，超过认缴的注册资本金人民币388,153.30元计入资本公积。

2017年8月14日，股份公司取得了张家口市行政审批局颁发的注册号为91130700570053518L的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。股份公司注册资本为人民币800.00万元。

股份公司的股东及持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	田昌魁	441.84	55.23
2	田万荣	294.56	36.82
3	张家口联众信息咨询中心（有限合伙）	63.60	7.95
合计		800.00	100.00

（三）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围主要包括：承揽安全技术防范一级系统（工程）的设计、施工、维修；办公设备、网络设备、通信产品、安防产品的销售；承接网络工程、机房工程、计算机系统集成、综合布线、通信工程设计施工；计算机软件的开发、销售；楼宇智能化建筑的设计与施工；室内外装饰装修的设计与施工；电子产品的批发、零售及售后服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司主要业务为系统集成及技术服务。

（四）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月9日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续营能力。

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 1-6 月的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事软件和信息技术服务业的经营。本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、研究开发支出等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、13 “收入”、9 “无形资产” 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、18 “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

正常营业周期是指本公司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

本公司以人民币为记账本位币。

4、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（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。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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。

5、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

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款和金额为人民币 50 万元以上的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
无信用风险组合	对员工备用金、保证金、押金、关联方应收款项等不存在信用风险并且基本确定可收回的应收款项组合
正常信用风险组合	除无风险组合及单独测试并单独计提坏账准备的应收款项外，应收款项按账龄划分的组合

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
无信用风险组合	公司对期末员工备用金、保证金、押金、关联方款项等单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
正常信用风险组合	按账龄分析法计提坏账准备

a. 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（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	100	100
5 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，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：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等。

（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。

6、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

（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。领用和发出时视具体情况按个别计价法或加权平均法核算发出存货的实际成本。

（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。存货跌价准备通常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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

7、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（%）
办公家具	年限平均法	3	5	31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	3-4	5	23.75-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

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、10“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。

8、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。

9、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、10 “长期资产减值”。

10、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。

11、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。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。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。

12、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。

13、收入

本公司为信息系统集成企业，收入包含系统集成及技术服务收入、系统集成软硬件销售收入，本公司销售收入具体确认方法如下：

（1）商品销售收入

系统集成软硬件销售：本公司将货物交付给客户，经客户验收确认符合交货条件，并收到货款或取得收款凭证时确认收入实现。

（2）提供劳务收入

系统集成服务收入：（1）对于系统集成业务，公司在硬件产品已交付，完成系统安装调试后，客户已在工程完工验收单签字确认，并收到货款或取得收款凭证时确认收入实现。（2）对于一次性提供的技术服务收入，公司在服务已提供，与服务相关的收入款项已经取得或取得了收款的凭据时确认收入实现；（3）对于需要在一定期间内提供的技术服务，公司根据合同约定的服务期间按提供服务的进度分期确认收入。

14、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（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，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，计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

15、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年度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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

16、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。

17、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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：（1）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”。（2）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”。（3）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。

会计变更涉及追溯调整事项如下：

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收账款	5,244,754.09	0
应收票据及应收账款	0	5,244,754.09

应付账款	1,350,914.00	0
应付票据及应付账款	0	1,350,914.00
应付利息	5,762.56	0
其他应付款	143,417.58	149,180.14
管理费用	481,272.89	433,907.82
研发费用	0	47,365.07

（2）会计估计变更

本公司在本报告期内无会计估计变更事项。

18、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）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。

（2）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。

（3）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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）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。

（5）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。

（6）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17%、11%、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。
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。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

注：依据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）文件，自2018年5月1日开始，本公司原税率为17%的调整16%，原税率为11%的调整10%。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，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。本公司于2015年11月26日取得由河北省科学技术厅、财政厅、国家及地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201513000363），有效期三年，本公司自2016年起至2018年减半按照15 %税率征收企业所得税。

六、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。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	34,315.68	4,322.86
银行存款	191,179.30	1,391,440.20
合计	225,494.98	1,395,763.06

2、应收票据及应收账款

（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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,178,416.95	100.00	1,196,701.79	19.37	4,981,715.16
其中：账龄组合	6,178,416.95	100.00	1,196,701.79	19.37	4,981,715.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,178,416.95	100.00	1,196,701.79	19.37	4,981,715.16

（续）

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,440,803.38	98.55	1,196,049.29	18.57	5,244,754.09
其中：账龄组合	6,440,803.38	98.55	1,196,049.29	18.57	5,244,754.09

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（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	95,000.00	1.45	95,000.00	100.00	
合计	6,535,803.38	100.00	1,291,049.29	19.75	5,244,754.09

①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	3,502,500.31	175,125.02	5.00
1 至 2 年	1,287,991.02	128,799.10	10.00
2 至 3 年	380,925.62	114,277.67	30.00
3 至 4 年	457,000.00	228,500.00	50.00
4 至 5 年	550,000.00	550,000.00	100.00
5 年以上			
合计	6,178,416.95	1,196,701.79	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,350,733.13	217,536.66	5.00
1 至 2 年	478,806.25	47,880.63	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	1,361,264.00	680,632.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	250,000.00	250,000.00	100.00
合计	6,440,803.38	1,196,049.29	

(3) 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 94,347.50 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
张家口市人民检察院	1,952,000.00	31.59	97,600.00
张家口银行股份有限公司	792,722.08	12.83	79,272.21
万全县市政管理局	233,264.00	3.78	69,979.20

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张家口市公安局	216,000.00	3.50	21,600.00
张家口市万全区人民检察院	200,000.00	3.24	20,000.00
合计	3,393,986.08	54.94	819,036.82

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	510,115.27	100.00	764,790.35	100.00
合计	510,115.27	100.00	764,790.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
桥西华达五金机电销售处	420,600.00	82.45
广州市白云区石井顺持舞台灯光设备厂	31,557.00	6.19
康保县喀尔喀建筑安装施工队	48,110.00	9.43
合计	500,267.00	98.07

4、其他应收款

(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	188,523.45	100.00			188,523.45
其中：保证金、备用金、押金、关联方往来等	188,523.45	100.00			188,523.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	188,523.45	100.00			188,523.45

(续)

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 (%)	
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	214,992.00	100.00			214,992.00
其中：保证金、备用金、押金、关联方往来等	214,992.00	100.00			214,992.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	214,992.00	100.00			214,992.00

(2) 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、押金	168,523.45	204,992.00
备用金	20,000.00	10,000.00
合计	188,523.45	214,992.00

(3) 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
张家口市公共资源交易中心	投标保证金	168,523.45	1 年以内	89.40	
陈全	备用金	10,000.00	1 年以内	5.30	
韩向东	备用金	10,000.00	1-2 年以内	5.30	
合计	—	188,523.45	—	100.00	

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
库存商品	3,490,032.37		3,490,032.37
发出商品	902,780.00		902,780.00
合计	4,392,812.37		4,392,812.37

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,525,143.63		4,525,143.63

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	65,521.37		65,521.37
合计	4,590,665.00		4,590,665.00

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	193,790.05	144,697.27
合计	193,790.05	144,697.27

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	172,000.00	1,004,302.45	280,252.00	68,500.00	1,525,054.45
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
4、期末余额	172,000.00	1,004,302.45	280,252.00	68,500.00	1,525,054.45
二、累计折旧					
1、年初余额	61,275.00	309,948.25	184,945.64	46,998.60	603,167.49
2、本期增加金额	8,170.00	74,657.75	44,373.23	10,845.82	138,046.80
(1) 计提	8,170.00	74,657.75	44,373.23	10,845.82	138,046.80
3、本期减少金额					
4、期末余额	69,445.00	384,606.00	229,318.87	57,844.42	741,214.29
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	102,555.00	619,696.45	50,933.13	10,655.58	783,840.16
2、年初账面价值	110,725.00	694,354.20	95,306.36	21,501.40	921,886.96

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本公司无未办妥权证的固定资产情况。

(6) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司大众汽车车辆登记证书抵押在大众汽车金融（中国）有限公司。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	著作权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	734,276.49	734,276.49
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
4、期末余额	734,276.49	734,276.49
二、累计摊销		
1、年初余额	167,261.53	167,261.53
2、本期增加金额	36,713.84	36,713.84
(1) 计提	36,713.84	36,713.84
3、本期减少金额		
4、期末余额	203,975.37	203,975.37
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	530,301.12	530,301.12
2、年初账面价值	567,014.96	567,014.96

9、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	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧型数字化物证管理系统						

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
创业园区（孵化园）大数据资源整合信息共享平台	158,650.62	154,029.18				312,679.80
张垣智能制造平台	179,578.42	72,624.00				252,202.42
合计	338,229.04	226,653.18				564,882.22

注：公司以项目立项作为研究阶段与开发阶段的划分标准，立项之前的相关支出直接费用化，立项之后的支出通过研发支出核算。目前该研发项目正处于开发进行阶段，计入开发支出，予以资本化，待符合确认无形资产的相关要求时将其转入无形资产进行核算。

10、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	1,196,701.79	179,505.27	1,291,049.29	193,657.39
递延收益	354,154.14	53,123.12	379,976.58	56,996.49
合计	1,550,855.93	232,628.39	1,671,025.87	250,653.88

11、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	650,000.00	650,000.00
保证借款		950,000.00
信用借款	900,000.00	900,000.00
合计	1,550,000.00	2,500,000.00

注 1、截止 2018 年 6 月 30 日，抵押借款期末余额 650,000.00 元，具体信息如下：

（1）本公司股东田昌魁直系亲属田敏以其拥有的房屋所有权证为张房权证字第 00069845 号的房屋提供抵押，由本公司股东田昌魁、田万荣提供担保，为本公司向河北银行股份有限公司张家口永兴街支行获取抵押借款 65 万元。

12、应付票据及应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	24,391.71	1,073,616.00
1 至 2 年	323,206.04	277,298.00

项目	期末余额	年初余额
2至3年	277,298.00	
合计	624,895.75	1,350,914.00

(2) 应付账款前五名单位情况

债权人名称	金额	账龄	占应付账款总额比例 (%)	性质或内容
广州市朗威信息科技有限公司	269,782.54	1年以内	43.17	材料款
河北广电网络集团张家口有限公司	14,329.00	1-2年以内	2.29	材料款
张家口市鼎智科技有限公司	178,958.00	2-3年	28.64	材料款
张家口市山讯电子科技有限公司	98,340.00	2-3年	15.74	材料款
河北易德泰网络科技有限公司	23,059.70	1-2年	3.69	材料款
合计	584,469.24		93.53	

13、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	203,824.92	726,557.50	660,932.01	269,450.41
二、离职后福利-设定提存计划		154,555.47	154,555.47	
合计	203,824.92	881,112.97	815,487.48	269,450.41

(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	203,824.92	590,756.53	525,131.04	269,450.41
2、职工福利费		91,456.00	91,456.00	
3、社会保险费		32,864.85	32,864.85	
其中：医疗保险费		25,340.46	25,340.46	
工伤保险费		3,192.54	3,192.54	
生育保险费		4,331.85	4,331.85	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		11,480.12	11,480.12	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	203,824.92	726,557.50	660,932.01	269,450.41

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

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		144,760.81	144,760.81	
2、失业保险费		9,794.66	9,794.66	
合计		154,555.47	154,555.47	

14、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	264,496.00	331,975.97
城市维护建设税	1,357.74	1,399.93
教育费附加	907.61	293.13
地方教育费附加	605.07	195.42
企业所得税	144,506.22	244,428.32
印花税	3,506.31	3,755.65
合计	415,378.95	582,048.42

15、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
代扣个人社保部分	48,051.73	139,417.58
员工押金	4,000.00	4,000.00
短期借款应付利息		5,762.56
合计	52,051.73	149,180.14

16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、17）	105,497.28	105,497.28
合计	105,497.28	105,497.28

17、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
大众汽车金融（中国）有限公司	208,877.04	244,042.80
减：一年内到期部分（附注六、16）	105,497.28	105,497.28
合计	103,379.76	138,545.52

18、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	379,976.58		25,822.44	354,154.14

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	379,976.58		25,822.44	354,154.14

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	与资产相关/与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
涉密计算机违规外联监管系统	207,476.58			16,822.44			190,654.14	与资产相关
智慧型数字化物证管理系统项目	172,500.00			9,000.00			163,500.00	与资产相关
合计	379,976.58			25,822.44			354,154.14	

19、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
田万荣	2,945,600.00	36.82			2,945,600.00	36.82
田昌魁	4,418,400.00	55.23			4,418,400.00	55.23
张家口联众信息咨询中心（有限合伙）	636,000.00	7.95			636,000.00	7.95
合计	8,000,000.00	100.00			8,000,000.00	100.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	888,153.30			888,153.30
其他资本公积				
合计	888,153.30			888,153.30

注：（1）2017年7月8日，张家口中业科技有限公司召开临时股东会作出决议，同意将有限公司整体变更为股份有限公司。根据前述决议，有限公司以现有3名股东作为股份公司的发起人，以2017年4月30日为基准日经审计的账面净资产8,388,153.30元按股东原持股比例折为股份公司股份800万股（每股面值1元），整体变更为股份有限公司，净资产扣除股本后的余额部分计入资本公积。折股后股份公司的注册资本为800.00万元。

（2）公司实际控制人田昌魁根据公司2017年9月5日召开的第一届董事会第三次会议和2017年9月20日召开的2017年第二次临时股东大会决议，为了充足公司营运资金，无偿向公司提供50万元。

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,404.08			23,404.08
合计	23,404.08			23,404.08

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	111,902.37	260,477.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	111,902.37	260,477.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	105,835.40	234,040.78
减：提取法定盈余公积		23,404.08
净资产折股		359,211.40
期末未分配利润	217,737.77	111,902.37

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,740,896.99	3,917,829.95	4,637,921.62	3,510,398.58
合计	4,740,896.99	3,917,829.95	4,637,921.62	3,510,398.58

（2）主营业务（分类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
信息系统集成服务	3,987,919.02	3,367,853.39	4,363,655.81	3,369,673.17
产品销售	752,977.97	549,976.56	274,165.81	140,725.41
合计	4,740,896.99	3,917,829.95	4,637,821.62	3,510,398.58

（3）前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例（%）
张家口市人民检察院	1,682,758.62	35.49
张家口市公安局	186,206.89	3.93
万全县市政管理局	632,124.14	13.33
张家口市万全区人民检察院	172,413.79	3.64
张家口银行股份有限公司	683,381.10	14.41

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例（%）
合计	3,356,884.54	70.80

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,817.58	
教育费附加	3,350.39	
地方教育费附加	2,233.59	
印花税		2,500.00
土地税	389.25	
合计	13,790.81	2,500.00

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	63,772.55	98,702.64
折旧	50,118.99	58,672.98
车辆费	10,078.49	18,465.68
差旅费	2,553.53	13,684.84
中介服务费	5,771.32	13,757.00
办公费	3,787.50	1,050.00
维护费	5,302.00	750.00
合计	141,384.38	205,083.14

本期销售费用较上期减少，主要原因为：1）职工薪酬本期金额较上期减少 34,930.09 元，系 2018 年 1-6 月进行员工调岗，将其在施工现场工作期间的工资计入了营业成本。2）公司节约开支车辆费、差旅费降低。

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	291,601.32	304,720.03
办公费	9,048.25	9,958.08
物业水电及取暖费	4,659.90	7,492.05
折旧	87,927.81	11,785.09
摊销费	36,713.84	26,964.10
车辆费用	7,520.90	9,219.01
差旅费	28,811.05	22,295.18

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	9,458.49	8,607.00
工会经费	2,005.05	12,482.07
中介服务费	46,638.11	
认证费		20,385.21
合计	524,384.72	433,907.82

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用		47,365.07
合计		47,365.07

本期研发费用较上期减少，主要是创业园区（孵化园）大数据资源整合信息共享平台项目和张垣智能制造平台项目正处于开发阶段，计入了开发支出科目，予以资本化。

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	138,587.92	26,632.69
减：利息收入	402.73	398.23
手续费	979.60	978.25
合计	139,164.79	27,212.71

财务费用中利息支出差异较大，主要原因系公司 2017 年下半年新增贷款 155 万元。该部分贷款利息增加，导致本期利息支出增加。

29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-94,347.50	259,873.31
合计	-94,347.50	259,873.31

本期坏账计提金额较上期变化较大，主要是本期收回部分应收款项，上期末时公司完工项目款项未收回。导致两期差异较大。

30、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	25,822.44	16,822.44	25,822.44
合计	25,822.44	16,822.44	25,822.44

本期较上期增加 9,000.00 元，系智慧型数字化物证管理系统项目已经形成无形资产，2017 年 8 月开始对该政府补助款进行递延摊销。

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	651.39	61,718.15
递延所得税费用	18,025.49	-25,223.73
合计	18,676.88	36,494.42

本期所得税费用较上期减少，主要系本期利润减少导致所得税费用减少。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	124,512.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,676.88
子公司适用不同税率的影响	
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	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	18,676.88

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	402.73	398.23
收到其他往来款	915,262.99	934,409.65
合计	915,665.72	934,807.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	346,867.88	225,414.29
银行手续费等	979.60	978.25
支付其他往来款	1,138,658.07	708,597.14
合计	1,486,505.55	934,989.68

33、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	105,835.40	131,909.01
加：资产减值准备	-94,347.50	259,873.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,046.80	70,458.07
无形资产摊销	36,713.84	26,964.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	138,587.92	26,632.69
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,025.49	-25,223.73
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）	197,852.63	-160,986.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	296,033.34	-515,735.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-918,428.08	-581,406.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-81,680.16	-767,515.32
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	225,494.98	447,171.85
减：现金的期初余额	1,395,763.06	291,319.86
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	-1,170,268.08	155,851.99
（2）现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	225,494.98	442,460.13

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	34,315.68	4,711.72
可随时用于支付的银行存款	191,179.30	447,171.85
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	225,494.98	447,171.85

34、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
固定资产	208,877.04	车辆登记证书抵押在大众汽车金融（中国）有限公司
合计	208,877.04	

35、政府补助

1、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
涉密计算机违规外联监管系统	财政拨款	16,822.44		
智慧型数字化物证管理系统项目	财政拨款	9,000.00		
合计	——	25,822.44		

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司不存在母公司，实际控制人为田昌魁。

2、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
田万荣	公司股东
陶娜	公司董事、间接持股股东
朱明婷	公司董事会秘书
李胜海	公司董事、间接持股股东
孟亚萍	控股股东田昌魁的近亲属

3、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
田万荣	房屋	无偿使用	

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

2017 年 7 月 1 日，本公司控股股东田昌魁从河北银行股份有限公司张家口永兴街支行，借款 120 万元，借款期限：2017 年 7 月 1 日至 2020 年 5 月 11 日。由本公司股东田万荣直系亲属刘鸿斌以房屋所有权证为张房权证字第 00117832 号的房屋提供抵押。由本公司及本公司股东田万荣为其提供保证担保。

②本公司作为被担保方

A、本公司股东田昌魁直系亲属田敏以其拥有的房屋所有权证为张房权证字第 00069845 号的房屋提供抵押，由本公司股东田昌魁、田万荣提供担保，为本公司向河北银行股份有限公司张家口永兴街支行获取抵押借款 65 万元，借款期限：2017 年 11 月 10 日至 2018 年 11 月 10 日；

（3）关键管理人员报酬

项目	本期金额
关键管理人员报酬	220,520.00

4、关联方应收应付款项

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
李胜海	1,000.00	1,000.00
陶娜	1,000.00	1,000.00
朱明婷	1,000.00	1,000.00
合计	3,000.00	3,000.00

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司本年度无其他重要事项需要披露。

十一、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		
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	25,822.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	25,822.44	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	25,822.44	

2、净资产收益率及每股收益

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

	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.88	0.01	0.01

张家口中业科技股份有限公司

2018年8月9日