



**振宁科技**

NEEQ : 870783

**黑龙江振宁科技股份有限公司**



**半年度报告**

**2018**

# 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
振宁科技、公司、本公司、挂牌公司	指	黑龙江振宁科技股份有限公司
振宁有限、有限公司	指	黑龙江振宁电子有限公司
控股股东、实际控制人	指	李宁
法定代表人	指	李宁
董事会	指	除有前缀外，均指黑龙江振宁科技股份有限公司董事会
监事会	指	除有前缀外，均指黑龙江振宁科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高管、高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统、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
江海证券、主办券商	指	江海证券有限公司
会计师事务所、经办会计师、审计师	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌、股份公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行转让行为
《公司章程》	指	由本公司股东（大）会通过的《公司章程》
元（万元）	指	人民币元（万元）
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
建筑智能化工程	指	建筑智能化是以建筑为平台，利用计算机技术、通信技术、网络控制技术、云数据及多媒体等先进技术，通过对建筑基本设备控制智能化（BA）、消防控制智能化（FA）、安防系统智能化（SA）、通信网络智能化（CA）以及办公自动化（OA）等五大智能领域的系统建设，满足客户对建筑物及建筑设备的优化控制、对信息资源的优化管理、对建筑环境的优化改进，从而使建筑物具备安全、高效、舒适、便利和节能的特点。
系统集成	指	通过综合布线系统和计算机网络技术，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，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。

## 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。

公司负责人李宁、主管会计工作负责人储信茹及会计机构负责人（会计主管人员）储信茹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名的财务报表。 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	黑龙江振宁科技股份有限公司
英文名称及缩写	HeiLongJiang ZhenningTechonlogy Co.,Ltd
证券简称	振宁科技
证券代码	870783
法定代表人	李宁
办公地址	哈尔滨开发区南岗集中区嵩山路 33 号喜镇大厦 23 层 D 座

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	储信茹
是否通过董秘资格考试	否
电话	0451-88888588
传真	0451-82309521
电子邮箱	zhenningkejigufen@163.com
公司网址	<a href="http://zhenningtech.com/">http://zhenningtech.com/</a>
联系地址及邮政编码	哈尔滨开发区南岗集中区嵩山路 33 号喜镇大厦 23 层 D 座 150090
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-06-18
挂牌时间	2017-01-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 -I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司主要从事建筑智能化工程施工、建筑智能化及多媒体系统集成产品销售业务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,448,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李宁
实际控制人及其一致行动人	李宁

#### 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	91230199749511849Q	否
注册地址	哈尔滨开发区南岗集中区嵩山路 33号喜镇大厦23层D座	否
注册资本（元）	18,448,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	哈尔滨市香坊区赣水路56号
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	28,920,357.40	13,086,351.46	121.00%
毛利率	17.07%	40.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	92,385.39	2,019,462.34	-95.43
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	89,791.59	1,868,029.35	-95.19%
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）	0.37%	8.80%	-
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）	0.36%	8.14%	-
基本每股收益	0.005	0.11	-95.55%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	40,008,192.970	73,300,501.54	-45.42%
负债总计	15,188,703.07	48,573,397.03	-68.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,819,489.90	24,727,104.51	0.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.34	0.37%
资产负债率（母公司）	37.96%	66.27%	-
资产负债率（合并）	37.96%	66.27%	-
流动比率	2.57	1.49	-
利息保障倍数	2.14	9.40	-

### 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	513,822.99	6,734,403.19	-92.37%
应收账款周转率	0.86	0.15	-
存货周转率	1.67	0.41	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-45.42%	-0.14%	-
营业收入增长率	121.00%	33.53%	-
净利润增长率	-95.43%	310.33%	-

#### 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	18,448,000	18,448,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司所处行业为信息科技咨询和系统集成服务，公司拥有研发和专业的技术核心团队；公司拥有建筑智能化工程专业承包壹级资质、建筑装饰装修工程专业承包二级资质、电子与智能化工程专业承包一级、黑龙江省照明工程施工一级资质；公司所服务的领域有政府、公安、高校、酒店、交通、电信、金融、医院、商业地产等；建筑智能化及多媒体系统集成产品销售业务为公司结合客户的需求，为客户提供软硬件产品安装调试等服务。公司通过与客户的合同洽谈、投标两种方式开拓业务，收入来源是建筑智能化及多媒体系统集成产品销售、建筑智能化工程施工、设计咨询服务。报告期内，公司的商业模式未发生任何变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

一、公司经营情况 报告期内，公司实现营业收入 28,920,357.40 元，同比增长 121.00%；由于上半年工程项目验收较多，因此营业收入增长较大。归属于挂牌公司的股东净利润为 147,145.37 元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本 18,448,000.00 元。总资产为 40,008,192.97 元，总资产增长率为 -45.42%，由于应付账款金额大部分已经结清，因此总资产大幅度下降。归属于公司的净资产为 24,819,489.90 元，同比增长 0.37%。报告期内，公司积极调整销售策略，拓宽客户结构及扩大市场领域。

二、公司管理情况 报告期内，公司管理层按照年度经营计划，进一步完善经营管理体系，加大技术创新的投入，公司总体发展保持良好的势头，全面展开行业拓展，丰富和提高现有的经营管理模式，进一步提升公司竞争力。公司团队逐步健全，团队培养效果逐步体现。

### 三、 风险与价值

#### 1、 市场竞争加剧的风险

建筑智能化行业集中度较低，行业内企业规模普遍较小，在市场中所占份额较低，市场竞争相对无序。随着技术的不断提高和行业管理的日益规范，行业进入壁垒将会日益提高。同时，市场对建筑智能化企业的规模和资金实力的要求也会越来越高，经营不善、技术落后的企业面临着被市场淘汰的局面。此外，新进入者通过产业转型、直接投资、收购兼并、投资参股及组建新公司等方式涉足智能化行业，行业的市场竞争呈逐步加剧的态势。本公司虽然在黑龙江省内积累了一定项目资源，但尚未取得绝对市场优势。公司如不能保持核心竞争力并实现业绩的快速增长，则可能因市场竞争力的下降而影响公司业绩。

针对该风险，公司将加大科研力度的投入和技术人员的引进，增强公司的研发能力，提升产品及服务水平，提高公司核心竞争力。

2、宏观经济波动风险建筑智能化行业与国内经济水平呈正相关关系。近年来，宏观经济的持续稳定增长为建筑智能化行业的发展创造了良好的条件。下游产业对建筑智能化的需求与宏观经济关系密切。如果未来宏观经济出现较大波动，会对下游产业产生不利影响，导致建筑智能化的整体市场需求大幅下滑。

针对该风险，公司将继续努力开发新客户，不断加强新产品研发，加快技术更新，充分发挥多年积累行业经验，在保证产品服务质量的的同时降低成本，依靠价格、服务上的优势，参与市场竞争。同时，

公司将开拓新的国内其他市场，进而减少宏观经济波动对公司经营业绩和财务状况产生的不利影响。

3、人才不足风险随着智能建筑业的快速发展，技术人才不足的问题日益凸显。目前我国智能建筑系统集成、工程设计人才相对不足，专业工程师的缺乏也导致整个智能建筑的施工质量无法的保证。同时，建筑智能化的施工人员大多停留在传统的建筑技术层面，对建筑智能化技术缺乏了解和掌握也制约了建筑智能化产业的发展。

针对该风险，公司将完善人才奖惩机制，积极引入优秀人才，加强人才队伍建设。

#### 4、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人李宁直接持有公司 1,507.00 万股股权，占公司总股本的 81.69%，处于绝对控股地位。实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。

针对该风险，股份公司设立后，振宁科技建立完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等规章制度，公司严格遵守《公司法》等相关法律、法规，按照公司章程、三会议事规则以及关联交易的控制与决策制度等制度规范运作，健全了公司内部监督制约机制，规范控制人行为，从而有效降低公司控制风险。

#### 5、劳务分包的风险

根据国内建筑业相关法律法规，建筑工程总承包单位可以将承包工程中的部分工程发包给具有相应资质条件的分包单位；但是，除总承包合同中约定的分包外，必须经建设单位认可。公司报告期内不存在业务分包的情况，但存在公司除在册正式员工外，通过劳务分包合同雇佣项目现场施工人员情形。虽然公司通过与劳务公司签订合同规定了双方的权利义务，并且建立了严格的施工管理制度规范，劳务人员在公司现场施工管理调度下开展工作，但如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则有可能给公司带来经济赔偿纠纷或诉讼的风险。

针对该风险，公司将加强对分包单位资质、能力等的审核，签订详细、严谨的分包合同，加强分包管理，严格执行施工管理制度规范。

#### 6、客户集中度较高的风险

2016年、2017年以及2018年上半年公司前五大客户合计销售额占营业收入的比例分别为66.37%，96.29%和99.88%。公司第一名客户销售占比67.88%，存在重大依赖单一客户的情形。

针对该风险，公司在稳定限有市场的情况下，不断开拓新市场，特别是省外市场，扩大目标客户群体，降低对大客户群体的依赖度。

#### 7、未全员缴纳五险一金的风险

截至到2018年6月30日，公司共有员工52人，其中：公司为52名员工缴纳了养老保险；为41名员工缴纳了医疗、工伤、生育和失业四项社会保险；为30名员工缴纳了公积金。11名员工均已出具书面《承诺》自愿放弃公司为其参加医疗、工伤、生育和失业四项社会保险，22名员工放弃缴纳住房公积金，尽管员工作出放弃社保的承诺、实际控制人李宁作出兜底的承诺及相关主管部门出具合法合规证明，但仍不能排除员工因公司未为其缴纳五险一金提出诉讼、仲裁的风险。

针对该风险，公司控股股东、实际控制人李宁已作出兜底承诺且已取得相关主管部门出具的合法合规证明。公司将进一步完善人力管理制度，避免相关风险的发生。

## 四、 企业社会责任

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，也积极承担对员工、客户、社会等的责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。对黑龙江省宾县地区的贫困学生给予学费资助。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李宁	房屋租赁	75,000.00	是		
李宁	预付下半年房租	75,000.00	是		

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2018年3月份支付李宁租赁费15.00万元，系预付全年租金。2016年1月1日，李宁与公司签订房屋租赁合同，李宁将其坐落于哈尔滨喜镇大厦的房屋184.03 m<sup>2</sup>出租给振宁有限，租赁期限为2016年1月1日至2018年12月31日，每年租赁价格为15.00万元。2016年1月1日，李宁与公司签订无偿租赁协议，李宁将其坐落于哈尔滨喜镇大厦的房屋188.36 m<sup>2</sup>出租给振宁有限，租赁期限为2016年1月1日至2020年12月31日。报告期内，公司租用实际控制人李宁房产有助于公司解决办公用房问题，有偿租赁部分系按照市场公允价值租赁；无偿租赁亦未损害公司及公司股东利益，且无偿租赁至2020年12月31日，未来四年内是可以持续的。

## (二) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、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》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、2016 年 9 月 27 日，公司实际控制人李宁出具《承诺函》，本人愿意承担公司因未缴纳五险一金遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。该承诺正常履行。

3、股东李宁作出《关于自愿锁定股份的承诺书》自愿将持有的振宁科技的股份按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条关于公司控股股东及实际控制人所持有股份的相关规定进行有效锁定，在振宁科技于全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的振宁科技股票，分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持振宁科技股票的三分之一，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。在报告期内，该承诺正常履行。

4、现任董事、监事、高级管理人员出具的《管理层任职资格和诚信状况》承诺，在承诺履行期间未发生有损害公司利益的情况。

5、2016 年 9 月 27 日，公司董监高均签署了《关于规范关联交易的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

## 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	6,879,250	37.29%	-	6,879,250	37.29%
	其中：控股股东、实际控制人	3,727,500	20.21%	160,000	3,887,500	21.07%
	董事、监事、高管	3,856,250	20.90%	160,000	4,016,250	21.77%
	核心员工	20,000	0.11%	-	20,000	0.11%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,568,750	62.71%	-	11,568,750	62.71%
	其中：控股股东、实际控制人	11,182,500	60.62%	-	11,182,500	60.62%
	董事、监事、高管	11,568,750	62.71%	-	11,568,750	62.71%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		18,448,000	-	0	18,448,000	-
普通股股东人数						33

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李宁	14,910,000	160,000	15,070,000	81.69%	11,182,500	3,887,500
2	路振东	1,000,000	0	1,000,000	5.42%	0	1,000,000
3	丁秀云	300,000	0	300,000	1.63%	0	300,000
4	佟志强	300,000	0	300,000	1.63%	225,000	75,000
5	兰兰	222,000	0	222,000	1.20%	0	222,000
合计		16,732,000	160,000	16,892,000	91.57%	11,407,500	5,484,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截至本年半年报披露之日，前五名股东之间不存在关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## (一) 控股股东情况

公司的控股股东为李宁，李宁直接持有公司 1,507 万股，占公司总股本的 81.69%，为公司控股股东。李宁，男，1974 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，黑龙江省哈尔滨市人，研究生学历。1997 年 6 月至 2003 年 6 月任哈尔滨市康纳高新技术开发有限公司销售部经理；2003 年 6 月至 2016 年 6 月任振宁有限董事长；2016 年 6 月至今任振宁科技董事长兼总经理。

## (二) 实际控制人情况

李宁直接持有公司 1,507 万股，占公司总股本的 81.69%，为公司控股股东。李宁能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。此外，李宁担任公司的董事长、总经理，能够对董事会决议事项产生重大影响，并对公司日常的经营决策施予重大影响。因此，李宁能够实际支配公司的行为，为公司的实际控制人。李宁，男，1974 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，黑龙江省哈尔滨市人，研究生学历。1997 年 6 月至 2003 年 6 月任哈尔滨市康纳高新技术开发有限公司销售部经理；2003 年 6 月至 2016 年 6 月任振宁有限董事长；2016 年 6 月至今任振宁科技董事长兼总经理。

## 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
李宁	董事长、总经理	男	1974年7月11日	研究生	三年	是
佟志强	董事	男	1981年6月5日	本科	三年	是
储信茹	董事、董事会秘书、财务总监	女	1972年10月4日	本科	三年	是
郭慧	董事	女	1975年2月3日	本科	三年	是
张宇飞	董事	男	1972年10月5日	专科	三年	是
孙逊	监事	男	1974年2月28日	本科	三年	否
姚成芳	监事	女	1975年3月19日	本科	三年	是
王佳	监事	女	1982年7月27日	专科	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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、高级管理人员相互间无关联关系，与控制股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
李宁	董事长、总经理	14,910,000	160,000	15,070,000	81.69%	0
佟志强	技术部经理	300,000	0	300,000	1.63%	0
储信茹	董事会秘书、财务总监	50,000	0	50,000	0.27%	0
郭慧	行政部部长	25,000	0	25,000	0.14%	0
张宇飞	总工程师	10,000	0	10,000	0.05%	0
孙逊	监事会主席	120,000	0	120,000	0.65%	0
姚成芳	经济部部长	5,000	0	5,000	0.03%	0
王佳	行政部专员	5,000	0	5,000	0.03%	0
合计	-	15,425,000	160,000	15,585,000	84.49%	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

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
管理层人员	5	5
办公室人员	6	6
市场人员	2	2
财务人员	4	4
技术人员	11	11
采购人员	2	2
经济部人员	4	4
工程人员	18	18
员工总计	52	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	32	32
专科	17	17
专科以下	1	1
员工总计	52	52

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：

薪酬政策

公司按照市场水平和薪资政策水平线定位，结合 2017 年度公司整体经营情况、个人综合表现，确定了 2018 年度员工的工资标准；通过鼓励员工提高技能水平来提高收入，提高了员工的职责意识。同时对 2018 年度的员工基本薪酬进行了调整。

培训计划

公司在 2018 年 1 月至 2 月份系统的开展了公司员工培训需求调查，通过调查结果统计和分析，根据不同的管理层级、业务职能、学历层次，分别制定了适合中高层管理人员、专业技术人员、基层办公人员等不同群体的员工培训计划，并通过内部讲师培训、专业技术学习培训、团队拓展训练等多种有效

形式，全面提升员工的综合素质，为实施公司发展战略提供了坚实的人力资源保障。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王志刚	技术工程师	20,000
王凤臣	技术工程师	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司有 2 名核心技术人员，简历情况如下：

1、王凤臣，男，1976 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，黑龙江省哈尔滨市人，本科学历，工民建工程师。2006 年 9 月至 2007 年 12 月任黑龙江信恒建筑工程有限公司工程师；2008 年 1 月至 2008 年 12 月任黑龙江省安装工程公司工程师；2009 年 1 月至 2009 年 11 月任哈尔滨铁路局直属工程公司工程师；2009 年 12 月至 2011 年 12 月任哈尔滨鑫利建筑工程有限公司工程师；2012 年 1 月至 2015 年 6 月任黑龙江省正创建筑工程有限责任公司工程师；2015 年 7 月至 2016 年 6 月任振宁有限工程师；2016 年 6 月至今任振宁科技工程师、核心技术人员。截至报告期末，未持有公司股份。

2、王志刚，男，1979 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，黑龙江省佳木斯市人，专科学历，助理工程师。2003 年 6 月至 2016 年 6 月历任振宁有限技术员、软件工程师；2016 年 6 月至今任振宁科技软件工程师、核心技术人员。截至报告期末，持有公司 20,000 股股份，占公司总股本的 0.11%。

核心技术人员变动情况 最近几年，公司在保留原有核心管理人员的基础上，又积极引进新的管理和技术人才，管理能力及技术研发能力持续增强，不存在发生重大变化的情况。未来，公司在保持现有核心技术队伍的同时，将积极重视后备人才的培养，并注重从外部引进人才。公司将建立有效的激励约束机制，保证核心队伍的长期稳定，保障公司的持续健康发展。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,906,388.84	6,575,198.81
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	28,120,471.50	39,105,538.19
预付款项	六、3	840,493.90	446,730.73
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	1,846,114.46	2,083,435.10
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	6,279,113.78	22,463,620.90
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	32.23	1,480,297.51
<b>流动资产合计</b>		<b>38,992,614.71</b>	<b>72,154,821.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	649,543.68	722,339.19
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		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、8	366,034.58	423,341.11
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		1,015,578.26	1,145,680.30
<b>资产总计</b>		40,008,192.97	73,300,501.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、9	0	5,000,000.00
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、10	14,542,171.77	42,856,531.17
预收款项	六、11	168,301.89	357,634.18
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、12	397,911.03	237,649.68
应交税费	六、13	80,318.38	105,280.37
其他应付款	六、15	0	16,301.63
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		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		15,188,703.07	48,573,397.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		15,188,703.07	48,573,397.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、16	18,448,000.00	18,448,000.00
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、17	5,448,052.59	5,448,052.59
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、18	83,105.19	83,105.19
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、19	840,332.12	747,946.73
归属于母公司所有者权益合计		24,819,489.90	24,727,104.51
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		24,819,489.90	24,727,104.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		40,008,192.97	73,300,501.54

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：储信茹

会计机构负责人：储信茹

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,906,388.84	6,575,198.81
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	28,120,471.50	39,105,538.19
预付款项	六、3	840,493.90	446,730.73
其他应收款	六、4	1,846,114.46	2,083,435.10
存货	六、5	6,279,113.78	22,463,620.90
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	32.23	1,480,297.51
<b>流动资产合计</b>		38,992,614.71	72,154,821.24
<b>非流动资产：</b>			
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	649,543.68	722,339.19

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		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、8	366,034.58	423,341.11
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,015,578.26</b>	<b>1,145,680.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,008,192.97</b>	<b>73,300,501.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、9	0	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、10	14,542,171.77	42,856,531.17
预收款项	六、11	168,301.89	357,634.18
应付职工薪酬	六、12	397,911.03	237,649.68
应交税费	六、13	80,318.38	105,280.37
其他应付款	六、15	0	16,301.63
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>15,188,703.07</b>	<b>48,573,397.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,188,703.07</b>	<b>48,573,397.03</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、16	18,448,000.00	18,448,000.00
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、17	5,448,052.59	5,448,052.59
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、18	83,105.19	83,105.19
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、19	840,332.12	747,946.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,819,489.90</b>	<b>24,727,104.51</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>40,008,192.97</b>	<b>73,300,501.54</b>

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：储信茹

会计机构负责人：储信茹

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		28,920,357.40	13,086,351.46
其中：营业收入	六、20	28,920,357.40	13,086,351.46
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		28,724,226.57	11,232,842.19
其中：营业成本	六、20	23,984,012.59	7,724,570.26
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、21	221,712.04	47,980.97
销售费用	六、22	525,014.36	236,375.78
管理费用	六、23	4,058,265.01	2,950,638.28
研发费用		0	0
财务费用	六、24	164,448.69	177,381.29
资产减值损失	六、25	-229,226.12	95,895.61
加：其他收益		0	0
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）	六、26	3,458.40	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>199,589.23</b>	<b>1,853,509.27</b>
加：营业外收入	六、27	0	201,910.65

减：营业外支出	六、28	0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		199,589.23	2,055,419.92
减：所得税费用	六、29	107,203.84	35,957.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		92,385.39	2,019,462.34
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（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		92,385.39	2,019,462.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		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
<b>七、综合收益总额</b>		92,385.39	2,019,462.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,385.39	2,019,462.34
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.005	0.11
（二）稀释每股收益		0.005	0.11

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：储信茹

会计机构负责人：储信茹

#### （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	六、20	28,920,357.40	13,086,351.46



减：营业成本	六、20	23,984,012.59	7,724,570.26
税金及附加	六、21	221,712.04	47,980.97
销售费用	六、22	525,014.36	236,375.78
管理费用	六、23	4,058,265.01	2,950,638.28
研发费用		0	0
财务费用	六、24	164,448.69	177,381.29
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失	六、25	-229,226.12	95,895.61
加：其他收益		0	0
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）	六、26	3,458.40	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		199,589.23	1,853,509.27
加：营业外收入	六、27	0	201,910.65
减：营业外支出	六、28	0	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		199,589.23	2,055,419.92
减：所得税费用	六、29	107,203.84	35,957.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		92,385.39	2,019,462.34
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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
<b>六、综合收益总额</b>		92,385.39	2,019,462.34
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.005	0.11
（二）稀释每股收益		0.005	0.11

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：储信茹

会计机构负责人：储信茹

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,597,264.32	18,926,326.17
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、30、(1)	3,467,242.15	3,634,438.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,064,506.47</b>	<b>22,560,764.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,225,237.42	9,319,372.63
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		2,490,123.87	2,226,115.01
支付的各项税费		1,584,072.69	170,461.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、30、(2)	5,251,249.50	4,110,412.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,550,683.48</b>	<b>15,826,360.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>513,822.99</b>	<b>6,734,403.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,000.00	110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,000.00</b>	<b>110.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,872.95	
投资支付的现金		0	

质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,872.95	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,127.05	110.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		0	3,700,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	3,700,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	8,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,760.01	189,999.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,186,760.01	8,889,999.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,186,760.01	-5,189,999.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,668,809.97	1,544,513.21
加：期初现金及现金等价物余额		6,575,198.81	934,236.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,906,388.84	2,478,749.86

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：储信茹

会计机构负责人：储信茹

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,597,264.32	18,926,326.17
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、30、(1)	3,467,242.15	3,634,438.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		48,064,506.47	22,560,764.18
购买商品、接受劳务支付的现金		38,225,237.42	9,319,372.63
支付给职工以及为职工支付的现金		2,490,123.87	2,226,115.01
支付的各项税费		1,584,072.69	170,461.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、30、(2)	5,251,249.50	4,110,412.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		47,550,683.48	15,826,360.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		513,822.99	6,734,403.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,000.00	110.00
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
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,000.00	110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,872.95	0
投资支付的现金		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
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,872.95	0
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,127.05	110.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	3,700,000.00
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
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	3,700,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	8,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,760.01	189,999.98
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,186,760.01	8,889,999.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,186,760.01	-5,189,999.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,668,809.97	1,544,513.21
加：期初现金及现金等价物余额		6,575,198.81	934,236.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,906,388.84	2,478,749.86

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：储信茹

会计机构负责人：储信茹

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
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	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

(1) 周期性 智能化行业的下游房地产业和基础建设业受整体经济以及宏观政策调控的影响非常显著，因此整个行业也随着下游行业的景气度呈现一定的波动特性。同时，由于单个智能化工程项目一般和整体项目的土建、基建、装饰装修结合在一起，项目周期较长，企业从项目投标到最终与招标方进行结算，通常跨度在 1-3 年左右，期间项目收入的分期结算根据工程的进展和各个验收结点来进行。因此，单个智能化项目的收入也呈现一定的周期性。

(2) 区域性与周期性特点类似，由于下游房地产业和基础建设业受各地的经济条件及固定资产投资调控政策影响呈现明显的区域性特征，智能化行业也因此存在一定的区域性特征。相对来说，在东部、南部沿海区域经济相对发达地区，智能化市场相对成熟，城市智能化水平较高，相应的智能化服务企业发展较快。西部经济欠发达地区的智能化市场发展相对较为缓慢，城市智能化水平也比较低，智能化服务企业也较少。

(3) 季节性由于产业链上下游房地产、基础建设、建筑安装、施工劳务行业因其从业人员的特点存在季节性特征，因此智能化行业同样存在季节性特征。每年的一季度通常为淡季，其他季度的业务量则相对较为均匀。

#### (二) 附注事项详情

##### 合并报表的合并范围

2018 年 6 月 14 日，公司 2018 年第一届董事会第十一次会议审议通过《关于设立全资子公司的议案》，成立全资子公司励宁（杭州）智能科技有限公司，于 2018 年 6 月 14 日经杭州市拱墅区市场监督管理局批准成立，本期公司将其纳入合并报表范围。

## 二、 报表项目注释

# 黑龙江振宁科技股份有限公司

## 财务报表附注

**2018年1月1日至2018年6月30日**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 历史沿革

黑龙江振宁科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)成立于2003年6月18日, 分别由李宁、张晋祥、赵伟利共同投资设立, 注册资本50.00万元, 实收资本50.00万元。实收资本占注册资本的比例为100.00%, 其中李宁出资24.00万元, 占注册资本的48.00%; 张晋祥出资10.00万元, 占注册资本的20.00%; 赵伟利出资16.00万元, 占注册资本的32.00%, 经黑龙江龙誉会计师事务所有限公司审验, 并于2003年6月16日出具了黑龙誉会验字(2003)第B0097号《验资报告》。2003年6月18日在哈尔滨市工商行政管理局开发区分局登记注册, 取得《企业法人营业执照》, 注册号为: 230199100035990。

2009年8月13日, 公司召开股东会, 会议决议同意股东赵伟利与股东李宁签订股权转让协议, 股东赵伟利将持有的16.00万元出资额全部转让给股东李宁, 其他股东放弃优先购买权, 同意李宁以货币增资450.00万元, 此次增资450.00万元, 经黑龙江立信会计师事务所有限责任公司审验, 并于2009年8月13日出具了黑立信会验字(2009)第0179号《验资报告》。本次变更后, 股东出资情况: 李宁出资490.00万元, 占注册资本的98.00%、张晋祥出资10.00万元, 占注册资本的2.00%。

2012年8月15日公司召开股东会, 会议决议同意原股东李宁以货币增资10.00万元, 此次增资10.00万元, 经黑龙江海通会计师事务所有限责任公司审验, 并于2012年8月20日出具了黑海验字(2012)第048号《验资报告》。增资后, 注册资本变更为510.00万元。本次变更后, 股东出资情况: 李宁出资500.00万元, 占注册资本的98.04%、张晋祥出资10.00万元, 占注册资本的1.96%。

2014年5月1日, 公司召开股东会, 会议决议同意公司注册资本变更为1,500万元, 由原股东李宁认缴增资990.00万元, 2014年6月30日前首期货币增资500.00万元, 2015年12月31日前剩余490.00万元出资分期到位。此次增资500.00万元, 经黑龙江海通会计师事务所有限责任公司审验, 并出具了黑海验字(2014)第024号《验资报告》, 验证李宁以货币形式出资500.00万元已到位。截至2014年6月12日, 公司累计实收资本为1,010万元人民币。

本公司与青岛蓝海股权交易中心有限责任公司于2014年12月5日签订挂牌协议书, 在蓝海股权交易中心挂牌。

2015年1月29日李宁以货币资金出资100.00万元, 经黑龙江海通会计师事务所有限责任公司审验, 并出具了黑海验字(2015)第001号《验资报告》。截至2015年1月29日, 公司累计实收资本为1,110

万元人民币。2015年3月3日，李宁以货币资金出资390.00万元，经黑龙江海通会计师事务所有限责任公司审验，并出具了黑海验字（2015）第003号《验资报告》。本次变更后，股东出资情况：李宁出资1,490万元，占注册资本的99.33%、张晋祥出资10.00万元，占注册资本的0.67%。

2015年3月15日，根据本公司股东会决议：公司注册资本由1,500万元增至1,564.50万元，各股东均以货币资金出资，其中新股东佟志强认缴30.00万元、新股东贾俊兰认缴15.00万元、新股东储信茹认缴5.00万元、新股东郭慧认缴2.50万元、新股东王志刚认缴2.00万元、新股东李向宇认缴2.00万元、新股东杨洋认缴1.00万元、新股东张宇飞认缴1.00万元、新股东樊祥成认缴1.00万元、新股东刘成认缴1.00万元、新股东徐贵军认缴1.00万元、新股东赵丹丹认缴0.50万元、新股东王佳认缴0.50万元、新股东孟祥权认缴0.50万元、新股东姚成芳认缴0.50万元、新股东王洪鹏认缴0.50万元、新股东王宗惊认缴0.50万元，2015年3月31日经黑龙江海通会计师事务所有限责任公司审验，并于出具黑海验字（2015）第004号《验资报告》。

2015年3月26日，根据本公司股东会决议：股东张晋祥将其持有的本公司的全部股权10万元转让给股东李静，其它股东放弃优先受让权；同时将注册资本由1,564.50万元增至1,718.9万元，各股东均以货币资金出资。新股东周海涛认缴20万元、新股东王洪涛认缴12.00万元、新股东鲁纪英认缴4.00万元、新股东封磊认缴7.20万元、新股东孙逊认缴12.00万元、新股东李晓瑛认缴14.00万元、新股东王巍认缴10.00万元、新股东孙德志认缴4.00万元、新股东李少杰认缴5.20万元、新股东陈淑华认缴4.00万元、新股东李波认缴8.00万元、新股东丁秀云认缴30.00万元、新股东张丽认缴4.00万元、新股东山东开来投资有限公司认缴20.00万元，此次增资154.40万元，经黑龙江海通会计师事务所有限责任公司审验，并于2015年4月3日出具黑海验字（2015）第006号《验资报告》。

2015年8月27日，本公司将注册资本由1,718.90万元增至1,844.80万元，各股东均以货币资金出资，其中新股东兰兰认缴22.20万元、新股东路振东认缴100.00万元、新股东关冰凌认缴3.70万元，此次增资125.90万元，经黑龙江海通会计师事务所有限责任公司审验，并于2015年8月27日出具黑海验字（2015）第010号《验资报告》。

2016年6月2日，根据股权转让协议，股东杨洋将其持有1.00万元股权，占实收资本的0.05%，全部转让给李宁。

本公司以截至2016年3月31日止，经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中准审字[2016]1937号审计报告确认的黑龙江振宁电子有限公司的净资产23,896,052.59元为基准，折合成股份18,448,000.00股，每股面值1元，超投部分5,448,052.59元计入资本公积，于2016年6月20日经中准会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所对实收资本情况进行审验并出具中准验字[2016]009号验资报告。2016年6月27日黑龙江振宁电子有限公司进行工商名称变更，公司名称变更为黑龙江振宁科技股份有限公司；公司类型变更为：股份有限公司（非上市，自然人投资或控股）。

本公司于2017年1月18日收到全国中小企业股份转让系统关于同意黑龙江振宁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，即股转系统函【2017】243号。

2017年2月，经股东大会决定，本公司股权自2016年10月31日起在青岛蓝海股权交易中心摘牌并解除股权托管。

截至2018年06月30日公司股东情况如下：李宁出资1507.00万元，占注册资本总额的81.69%、路振东出资100.00万元，占注册资本总额的5.42%、佟志强出资30.00万元，占注册资本1.63%、丁秀云出资30.00万元，占注册资本总额的1.63%、兰兰出资22.20万元，占注册资本总额的1.20%、周海涛出资20.00万元，占注册资本总额的1.08%、山东开来资本管理股份有限公司出资20.00万元，占注册资本总额的1.08%、李晓瑛出资14.00万元，占注册资本总额的0.76%、王洪涛出资12.00万元，占注册资本总额的0.65%、孙逊出资12.00万元，占注册资本总额的0.65%、王巍出资10.00万元，占注册资本总额的0.54%、李静出资10.00万元，占注册资本总额的0.54%。其余57.60万元分别为21名股东持有合计股份3.14%。

## （二）营业执照信息

2016年6月28日取得换发的营业执照，统一社会信用代码：91230199749511849Q；公司类型：股份有限公司（非上市）；公司注册地址：哈尔滨开发区南岗集中区嵩山路33号喜镇大厦23层D座；法定代表人：李宁；成立日期：2003年6月18日；营业期限：长期；核准机关：哈尔滨市市场监督管理局开发区分局。

## （三）经营范围

建筑工程施工总承包；机电工程施工总承包；城市及道路照明工程专业承包；电子与智能化工程专业承包、建筑装修装饰工程专业承包；公共安全技术防范工程设计、施工、维修；计算机软硬件开发；信息系统集成服务；展览展示服务；购销：智能化楼宇设备、计算机软硬件及外围设备、办公自动化设备、通讯器材、电子元器件。（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）

## （四）主要产品及提供的主要劳务

本公司主要从事设计、施工、系统集成一体化工程施工及相关设备销售。

## （五）基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，股东会有权决定公司的重大问题。董事会对股东大会负责，总经理对董事会负责，监事是公司的内部监督人员。公司下设“财务部、办公室、经济部、采购部、技术部、市场部、工程部、”7个职能部门。

本财务报表已经2018年4月19日本公司第一届董事会第九次会议决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## （六）合并财务报表的范围及变化情况

2018年6月14日，公司2018年第一届董事会第十一次会议审议通过《关于设立全资子公司的议案》，成立全资子公司励宁（杭州）智能科技有限公司，于2018年6月14日经杭州市拱墅区市场监督管理局批准成立，本期公司将其纳入合并报表范围。

## 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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响公司持续经营能力的重大事项。

### **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 年上半年度的财务状况及 2018 年度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**

本公司是一家建筑智能化综合解决方案提供商和施工集成服务商，主要从事建筑智能化工程施工、建筑智能化及多媒体系统集成产品销售业务。本公司依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、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、22“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、26“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**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **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、13“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、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “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、13、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **8、外币业务和外币报表折算**

##### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇

牌价的中间价，下同)折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、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

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。

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其摊余成本法确定，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，持续下跌期间的确定依据为 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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额超过 300 万元以上的为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	1、逾期状态、客户信用状况恶化的应收款项； 2、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大并单项计提坏账的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额虽不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，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，计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合依据	
账龄	对于期末单项金额不重大且不需要单独计提坏账的应收款项，按账龄划分为若干组合计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备。
账龄	计提比例
一年以内	3%
一至二年	5%
二至三年	10%
三至四年	20%

四至五年	50%
五年以上	100%

(4) 按组合计提坏账准备的预付账款:

确定组合依据	
账龄	对于期末单项金额不重大且不需要单独计提坏账的预付账款, 按账龄划分为若干组合计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	根据预付账款组合余额的以下比例计提坏账准备。
账龄	计提比例
一年以内	0%
一至二年	5%
二至三年	10%
三至四年	20%
四至五年	50%
五年以上	100%

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、工程施工、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, 领用和发出时按加权平均法计价。(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

#### ① 确定不同类别存货可变现净值的依据

直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定可变现净值。

需要经过加工后对外出售的存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的实际售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定可变现净值。

资产负债表日, 有合同约定价格的存货, 在不超过合同约定的数量范围内, 按照合同约定价格或合同约定价格减去至完工时将要发生的成本, 确定可变现净值。超过合同约定数量的部分, 采用无合同约定价格存货的可变现净值确定方法。

② 存货跌价准备计提方法: 除数量繁多、单价较低的存货按类别计提跌价准备外, 其他存货按单个项目计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度: 公司采用永续盘存制度。

(5) 周转材料摊销方法: 一次性摊销法。

## 12、持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 13、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。

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股东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股东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。

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：

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与

该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，在处置时将原计入股东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。

## 14、投资性房地产

### （1）投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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。

### （2）投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

## 15、固定资产

(1) 固定资产确认条件：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一个会计年度的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且固定资产的成本能够可靠计量时，才能确认为固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，采用年限平均法提取折旧。

类别	使用年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
通用设备	3	3	32.33
运输设备	8	3-5	12.13-11.88
电子设备	3-5	3-5	32.33-19
其他设备	3	3	32.33

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对固定资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明固定资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项固定资产计提减值准备。

## 16、在建工程

(1) 在建工程核算方法

公司在建工程的核算范围包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

(2) 在建工程结转为固定资产或无形资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产或无形资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧或按无形资产使用年限摊销，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产或无形资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产或无形资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产、无形资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产、无形资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，

即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### (3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：公司发生的借款费用在同时具备①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用予以资本化。

(2) 借款费用资本化期间：在同时满足上述三个条件时予以资本化，当所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法：①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款时，按照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的一般借款的资本化率，确定一般借款费用的资本化金额。

## 18、无形资产

(1) 公司的无形资产按成本进行初始计量，使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但于每一报告期末进行减值测试。

(2) 使用寿命有限的无形资产，使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限，合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续，且有证据表明续约不需支付大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限。

通过以上方法仍然无法合理确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限的，认定为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 公司内部研究开发项目的支出划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出，开发阶段的支出在同时满足以下条件时确认为无形资产，其他研究与开发支出于发生时计入当期损益。

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应当证明其有用性；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （4）无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对无形资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明无形资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项无形资产计提减值准备。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 20、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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

## 22、收入

本公司的营业收入主要包括智能化工程项目施工收入和建筑智能化及多媒体系统集成产品销售收入。

(1) 收入确认原则如下：

**A.工程施工收入确认原则：**该类业务适用《企业会计准则-建造合同》的规定，公司按照完工百分比法确认收入。在资产负债表日，若建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比根据累计已发生的成本占合同预计总成本的比例确定。对在资产负债表日工程项目劳务成果不能可靠估计的工程项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本。如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失。如果已经发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为费用。公司实际操作中按如下标准确认收入：

在资产负债表日，如果能够取得可靠的外部证据(包括但不限于最终验收报告、完工证明或进度情况说明)支持完工进度，按照完工进度确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度或工期较短(一个报告期内)，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明时确认收入，核算结果相当于终验法。

对于建筑智能化系统工程中的硬件销售收入，需要一定时间的安装过程并且需要经过客户的验收，报告期内，建筑智能化系统工程中的硬件销售收入业务以终验法确认收入。

**B.建筑智能化及多媒体系统集成产品销售收入确认原则：**本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有

效控制、收入的金额能够可靠地计量、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，确认销售商品收入的实现。本公司销售商品收入主要是设备、材料销售收入。

对于单独销售的设备、材料，由于仅需要客户验收质量是否合格，故按一般商品销售收入确认的原则在客户收货并验收合格后即确认收入。

## (2)成本归集、分配、结转情况

A.工程施工业务。工程施工业务的成本按项目进行归集，主要由材料成本、人工成本、间接费用等构成。①材料成本包括主材、辅材。企业采购的材料直接送至项目现场，现场项目负责人根据送货单、订单对材料进行验收，公司财务人员根据项目材料月结数据编制材料月结单，按项目归集成本及账务处理；②根据项目现场负责人反馈的数据，财务人员统计项目人工成本汇总表，进行人工成本归集及账务处理。③间接费用包括项目的差旅费、运输费、快递费等，公司项目费用报销均列明具体的项目，财务人员根据费用明细归集到具体项目进行账务处理。

B.建筑智能化及多媒体系统集成产品销售业务。公司销售商品的成本包含设备、材料。公司接到客户订单后，通知供应商进行备货，并将货物直接发到客户处，现场项目负责人根据送货单、订单对设备、材料进行验收，财务根据入库单、接收单、采购发票、合同或订单进行成本归集；公司通过检查原始单据、对重要供应商进行函证、实施存货截止测试等内控程序，对成本结转的正确性进行检查。

## 23、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

## 24、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。

## **25、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。

## **26、重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

本报告期公司无会计政策变更。

### **(2) 会计估计变更**

本报告期公司无会计估计变更。

## **五、税项**

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照应纳税增值的收入与规定的税率之积计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	16%、10%、6%、3%
城市维护建设税	流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税税额	3%
地方教育附加	流转税税额	2%

## 2、税收优惠及批文

无。

## 六、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 01 月 01 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，“上年同期”系指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	724.79	3,729.27
银行存款	1,905,664.05	6,571,469.54
合计	1,906,388.84	6,575,198.81

货币资金期末余额较期初余额减少 4,668,809.97 元，减幅 71.01%，主要原因系本期偿还银行贷款 500 万元所致。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面净值
	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款项	17,655,948.11	59.97	529,678.44	3.00	17,126,269.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,786,485.91	40.03	792,284.07	6.72	10,994,201.84

类别	期末余额				账面净值
	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					
合计	29,442,434.02	100.00%	1,321,962.52		28,120,471.50

(续)

类别	期初余额				账面净值
	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款项	24,393,268.70	60.01	731,798.06	3.00	23,661,470.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,258,180.17	39.99	814,112.62	5.01	15,444,067.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	40,651,448.87	100.00	1,545,910.68		39,105,538.19

应收账款期末余额较期初余额减少 11,209,014.85 元，减幅 27.57%，主要原因系收回项目款较多导致应收账款减少。

① 单项金额重大情况

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三亚中交瀚星投资有限公司	13,565,226.99	406,956.81	3.00	单项金额重大 300 万元以上
中国移动通信集团黑龙江有限公司双鸭山分公司	4,090,721.12	122,721.63	3.00	单项金额重大 300 万元以上
合计	17,655,948.11	529,678.44		

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	3,245,602.79	97,368.08	3.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	3,183,446.43	159,172.32	5.00
2至3年	5,357,436.69	535,743.67	10.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	11,786,485.91	792,284.07	

(2) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 本期实际核销的应收账款无。

(4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
三亚中交瀚星投资有限公司	设备款	13,565,226.99	一年以内	46.07	406,956.81
中国移动通信集团黑龙江有限公司双鸭山分公司	工程款 设备款 服务费	4,090,721.12	一年以内	13.89	122,721.63
哈尔滨市儿童少年活动中心	设备款	2,323,170.00	一年以内	7.89	69,695.10
黑龙江东方天地房地产开发有限公司	工程款	2,166,197.03	一至二年	7.36	108,309.85
北京水晶石数字科技股份有限公司	设备款	1,679,025.00	二至三年	5.70	167,902.50
合计		23,824,340.14		80.92	875,585.89

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额无。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------



	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	819,688.90	97.40		425,925.73	95.11	
1 至 2 年	21,900.00	2.60	1,095.00	21,900.00	4.89	1,095.00
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	841,588.90	100.00	1,095.00	447,825.73	100.00	1,095.00

预付账款期末余额较期初余额增加 393,763.17 元，增幅 87.93%，主要原因系预付的货款增加所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
哈尔滨工大远光科技股份有限公司	工程款	21,900.00	1-2 年	2.60
合计		21,900.00		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
哈尔滨佳昊电子工程有限公司	技术咨询款	500,000.00	1 年以内	59.41
李宁	房屋租赁费	71,428.58	1 年以内	8.49
北京恒创源科技有限公司	材料款	69,076.50	1 年以内	8.21
哈尔滨广稼灯饰有限公司	材料款	35,970.90	1 年以内	4.27
哈尔滨欧兔商贸有限公司	材料款	35,392.00	1 年以内	4.21
合计		711,867.98		84.59

(4) 本报告期预付账款中李宁系公司控股股东、实际控制人，除此以外无其他持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面净值
	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					

类别	期末余额				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,913,520.06	100.00	67,405.60	3.52	1,846,114.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,913,520.06	100.00	67,405.60	3.52	1,846,114.46

类别	期初余额				账面净值
	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	2,156,118.66	100.00	72,683.56	3.37	2,083,435.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,156,118.66	100.00	72,683.56	3.37	2,083,435.10

(续)

其他应收款期末余额较期初减少 242,598.60 元，减幅 11.25%，主要原因系收回支付保证金所致。

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

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	1,413,520.06	42,405.60	3.00
1 至 2 年	500,000.00	25,000.00	5.00
2 至 3 年			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,913,520.06	67,405.60	

(2) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 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
中交城市投资(宁波)有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	41.81	24,000.00
三亚中交瀚星投资有限公司	保证金	500,000.00	1至2年	26.13	25,000.00
杭州浙经规划设计有限公司	房租	273,558.00	1年以内	14.30	8,206.74
刘成	借款	116,169.61	1年以内	6.07	3,485.09
温容芳	借款	49,797.90	1年以内	2.60	1,493.94
合计		1,739,525.51		90.91	62,185.77

(5) 涉及政府补助的应收款项

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 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
原材料	73,675.21	73,675.21	
低值易耗品	91,600.00		91,600.00
生产成本	2,538,640.49		2,538,640.49

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	3,648,873.29		3,648,873.29
合计	6,352,788.99	73,675.21	6,279,113.78

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,675.21	73,675.21	
发出商品	18,103,938.32		18,103,938.32
生产成本	841,273.08		841,273.08
工程施工	3,518,409.50		3,518,409.50
合计	22,537,296.11	73,675.21	22,463,620.90

存货期末余额较期初余额减少 16,184,507.12 元，减幅 71.81%，主要原因系本期双鸭山平安城市项目设备已安装完成，发出商品都已结转到成本当中所致。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	73,675.21					73,675.21
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品						
合计	73,675.21					73,675.21

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

由于库存原材料投影机及硬件平台库存时间较长，随着技术更新换代，可利用性较小，且原材料按照项目进行采购，库存原材料利用可能性较小。因此将原材料全额计提存货跌价准备。

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化的金额

无。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	32.23	1,480,297.51
合计	32.23	1,480,297.51

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额		181,377.81	65,200.00	2,314,921.00		2,561,498.81
2、本期增加金额		64,084.88				64,084.88
(1) 购置		64,084.88				64,084.88
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3、本期减少金额				31,400.00		31,400.00
(1) 处置或报废				31,400.00		31,400.00
(2) 其他减少						
4、期末余额		245,462.69	65,200.00	2,283,521.00		2,594,183.69
二、累计折旧						
1、期初余额		140,912.88	63,244.00	1,635,002.74		1,839,159.62
2、本期增加金额		20,463.14		109,875.65		130,338.79
(1) 计提		20,463.14		109,875.65		130,338.79
(2) 其他增加						
3、本期减少金额				24,858.40		24,858.40
(1) 处置或报废				24,858.40		24,858.40
(2) 其他减少						
4、期末余额		161,376.02	63,244.00	1,720,019.99		1,944,640.01
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 其他减少						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值		84,086.67	1,956.00	563,501.01		649,543.68
2、期初账面价值		40,464.93	1,956.00	679,918.26		722,339.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,464,138.33	366,034.58	1,693,364.45	423,341.11
可抵扣亏损				
合计	1,464,138.33	366,034.58	1,693,364.45	423,341.11

(2) 未确认递延所得税资产明细

无。

## 9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	0	5,000,000.00
合计	0	5,000,000.00

## 10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	14,072,576.77	42,519,269.27

项目	期末余额	期初余额
1至2年	201,175.00	68,841.90
2至3年		
3至4年	265,000.00	268,420.00
4至5年	3,420.00	
5年以上		
合计	14,542,171.77	42,856,531.17

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波GQY视讯股份有限公司	265,000.00	未付货款
合计	265,000.00	

(3) 期末应付账款前五名情况：

项目	期末余额	占应付账款总额的比例(%)
黑龙江华康伟业商贸有限公司	3,019,024.34	20.76
神州锐达(北京)科技股份公司	2,995,288.96	20.60
双鸭山百联电子科技开发有限公司	2,329,455.89	16.02
佳木斯长远网络信息工程有限公司	1,822,370.00	12.53
哈尔滨欧爱电子商务有限公司	650,000.00	4.47
合计	10,816,139.19	74.38

(3) 本报告期应付账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

## 11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	168,301.89	357,634.18
1至2年		
2至3年		
3至4年		
合计	168,301.89	357,634.18

(2) 本报告期预收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

## 12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	225,726.00	2,401,037.34	2,225,743.71	401,019.63
二、离职后福利-设定提存计划	11,923.68	279,876.40	294,908.68	-3,108.60
三、辞退福利		58,836.20	58,836.20	
四、一年内到期的其他福利				
合计	237,649.68	2,739,749.94	2,579,488.59	397,911.03

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	221,300.00	2,082,688.08	1,903,270.01	400,718.07
2、职工福利费		27,482.00	27,482.00	
3、社会保险费		144,850.50	146,724.20	-1,873.70
其中：医疗保险费		118,133.34	119,669.82	-1,536.48
工伤保险费		15,424.17	15,445.45	-21.28
生育保险费		11,292.99	11,608.93	-315.94
4、住房公积金		104,193.00	106,507.00	-2,314.00
5、工会经费和职工教育经费	4,426.00	41,823.76	41,760.50	4,489.26
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、商业保险				
合计	225,726.00	2,401,037.34	2,225,743.71	401,019.63

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,923.68	272,725.16	287,626.68	-2,977.84
2、失业保险费		7,151.24	7,282.00	-130.76
3、企业年金缴费				
合计	11,923.68	279,876.40	294,908.68	-3,108.60

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	60,746.00	
企业所得税	13,232.94	80,119.24
个人所得税	0.01	0.01



项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	4,247.28	
教育费附加	1,820.27	
地方教育附加	1,213.51	
印花税	-811.13	25,135.12
生活垃圾处理费	29.50	26.00
残疾人就业保障金	-160.00	
合计	80,318.38	105,280.37

#### 14、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			16,301.63	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计			16,301.63	100.00

#### 15、股本

(1) 股本情况如下:

股东名称	期末余额	期初余额
李宁	15,070,000.00	14,910,000.00
佟志强	300,000.00	300,000.00
贾俊兰	0.00	150,000.00
储信茹	50,000.00	50,000.00
郭慧	25,000.00	25,000.00
李向宇	20,000.00	20,000.00
王志刚	20,000.00	20,000.00
张宇飞	10,000.00	10,000.00
刘成	10,000.00	10,000.00
王佳	5,000.00	5,000.00
樊祥成	10,000.00	10,000.00
徐贵军	0.00	10,000.00
姚成芳	5,000.00	5,000.00
赵丹丹	5,000.00	5,000.00

股东名称	期末余额	期初余额
孟祥权	5,000.00	5,000.00
王宗惊	5,000.00	5,000.00
王洪鹏	5,000.00	5,000.00
周海涛	200,000.00	200,000.00
王洪涛	120,000.00	120,000.00
鲁纪英	40,000.00	40,000.00
封磊	72,000.00	72,000.00
孙逊	120,000.00	120,000.00
李晓瑛	140,000.00	140,000.00
王巍	100,000.00	100,000.00
孙德志	40,000.00	40,000.00
李少杰	52,000.00	52,000.00
陈淑华	40,000.00	40,000.00
李波	80,000.00	80,000.00
丁秀云	300,000.00	300,000.00
张丽	40,000.00	40,000.00
山东开来资本管理股份有限公司	200,000.00	200,000.00
李静	100,000.00	100,000.00
路振东	1,000,000.00	1,000,000.00
兰兰	222,000.00	222,000.00
关冰凌	37,000.00	37,000.00
合计	18,448,000.00	18,448,000.00

### 17、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	5,448,052.59			5,448,052.59
合计	5,448,052.59			5,448,052.59

### 18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,105.19			83,105.19
合计	83,105.19			83,105.19

### 19、未分配利润

项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	747,946.73	-1,952,721.55
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	747,946.73	-1,952,721.55

项目	期末	期初
加：本期归属于母公司股东的净利润	92,385.39	2,783,773.47
减：提取法定盈余公积		83,105.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折投		
期末未分配利润	840,332.12	747,946.73

## 20、营业收入和营业成本

### (1) 分项列示营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	28,718,234.80	23,983,398.95	12,844,134.46	7,671,879.50
其他业务收入	202,122.60	613.64	242,217.00	52,690.76
合计	28,920,357.40	23,984,012.59	13,086,351.46	7,724,570.26

本期发生额较上期发生额营业收入增加 15,834,005.94 元，增幅 121.00%，主要原因系本公司按照工程完工百分比法确认收入增加、结转成本所致。

### (2) 主营业务按产品类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
建筑智能化及多媒体系统集成产品销售	22,028,252.01	20,967,973.30	6,009,393.46	4,904,519.57
建筑智能化工程施工	6,689,982.79	3,015,425.65	6,834,741.00	2,767,359.93
合计	28,718,234.80	23,983,398.95	12,844,134.46	7,671,879.50

### (3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例 (%)

客户名称	本期发生额	
	金额	比例 (%)
中国移动通信集团黑龙江有限公司双鸭山分公司	19,632,064.00	67.88
三亚中交瀚星投资有限公司	6,306,044.59	21.80
哈尔滨市儿童少年活动中心	2,396,188.01	8.29
饶河县人力资源和社会保障局	349,043.04	1.21
哈尔滨西客站站前地区管理办公室信息指挥中心	202,122.60	0.70
合计	28,885,462.24	99.88

## 21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	92,557.01	21,974.36
教育费附加	40,099.73	9,417.58
地方教育附加	26,733.14	6,278.38
印花税	3,547.85	9,480.65
生活垃圾处理费	184.00	830.00
工程项目个人所得税	54,883.23	
残疾人保障金	3,707.08	
合计	221,712.04	47,980.97

## 22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	39,492.40	17,003.30
业务经费	225,823.92	62,846.06
差旅费	48,942.38	35,517.96
职工薪酬	38,400.00	93,479.27
其他	3,295.77	22,290.19
加油费	11,608.00	4,341.00
交通费	514.27	898.00
项目费用	156,937.62	
合计	525,014.36	236,375.78

销售费用本期发生额较上期发生额增加 288,638.58 元，增幅 122.11%，主要原因系因项目前期费用增加所致。

## 23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,511,842.20	1,864,679.53
交通差旅费	195,567.25	169,593.90
招待费	112,355.79	53,678.40
折旧费	130,338.79	174,172.56
办公费	327,675.87	79,148.89
工会经费	41,823.76	37,937.96
汽车费	113,485.68	60,769.00
租赁费	350,141.82	79,595.58
培训费	13,717.36	6,163.02
业务宣传费	366.00	6,396.12
中介机构费	47,169.81	188,312.71
研究与开发费用		208,258.86
招聘费	48,208.62	
劳保费	190.00	
咨询服务费	112,500.05	
其他	52,882.01	21,931.75
合计	4,058,265.01	2,950,638.28

管理费用本期发生额较上期发生额增加 1,107,626.73 元，增幅 37.54%。

## 24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	174,531.68	177,777.76
减：利息收入	12,740.47	2,250.19
净支出	161,791.21	175,527.57
其他-手续费	2,657.48	1,853.72
合计	164,448.69	177,381.29

财务费用本期发生额较上期发生额减少 12,932.60 元，减幅 7.29%，主要原因系存款利息收入增加所致。

## 25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-229,226.12	95,895.61
合计	-229,226.12	95,895.61

## 26、资产处置收益

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
划分持有待售的非流动资产或处置组处置利得			
非流动资产处置利得合计	3,458.40	2.73	3,458.40
其中：固定资产处置利得	3,458.40	2.73	3,458.40
在建工程处置利得			
生产性生物资产利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得（处置非流动资产）			
非货币性资产交换利得			
合计	3,458.40	2.73	3,458.40

注：根据财会〔2017〕30号要求，将非流动资产处置损益列入资产处置收益项目，根据要求，对上期数据进行重述，将营业外收入中非流动资产处置利得上期发生额列入资产处置收益上期。

## 27、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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助		200,000.00	
其他		1,907.92	
合计		201,907.92	

## 28、营业外支出

无。

## 29、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,897.31	59,931.48
递延所得税费用	57,306.53	-23,973.90
合计	107,203.84	35,957.58

### 30、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
利息收入	12,740.47	2,250.19
营业外收入		1,910.65
往来款	3,454,501.68	3,630,277.17
	3,467,242.15	3,634,438.01

#### (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
财务费用	2,657.48	1,853.72
管理费用	1,374,549.90	370,033.00
销售费用	479,615.25	120,606.32
往来款	3,394,426.87	3,617,919.27
营业外支出		
	5,251,249.50	4,110,412.31

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	92,385.39	2,019,462.34
加：资产减值准备	-229,226.12	95,895.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,338.79	174,172.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,458.40	-110.00
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）		

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	155,633.35	177,381.29
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）	57,306.53	-23,973.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,184,507.12	-4,986,571.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,057,850.28	-328,462.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,027,059.70	5,212,264.73
其他	1,095,545.75	4,394,344.19
经营活动产生的现金流量净额	513,822.99	6,734,403.19
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	1,906,388.84	2,478,749.86
减：现金的期初余额	6,575,198.81	934,236.65
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	-4,668,809.97	1,544,513.21

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,906,388.84	6,575,198.81
其中：库存现金	724.79	3,729.27
可随时用于支付的银行存款	1,905,664.05	6,571,469.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,906,388.84	6,575,198.81
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



### 32、所有权或使用权受限制的资产

无。

## 二、关联方及关联交易

### 1、本公司关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
李宁	实际控制人、董事长兼总经理
佟志强	董事
储信茹	董事、财务总监兼董事会秘书
郭慧	董事
张宇飞	董事
孙逊	监事会主席
姚成芳	监事
王佳	监事
哈尔滨市道里区振宁商务酒店	实际控制人李宁经营的酒店
哈尔滨市顺达商务酒店	实际控制人李宁经营的酒店

### 2、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

无。

##### ②出售商品/提供劳务情况

无。

#### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

#### (3) 关联承包情况

无。

#### (4) 关联租赁情况

##### ①本公司作为出租人

无。

##### ②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
李宁	房屋	75000.00	75000.00

#### (5) 关联担保情况

##### ①本公司作为担保方

无。

②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
李宁、刘宏丽	5,000,000.00	2017年6月14日	2020年6月13日	是

注：刘宏丽为本公司实际控制人李宁的妻子。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：

无。

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
佟志强			312.50	9.38
张宇飞	1,500.00	45.00		
合计	1,500.00	45.00	312.50	9.38

(2) 预付项目

项目名称	期末余额	期初余额
预付帐款：		
李宁	71,428.58	
合计	71,428.58	

(3) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付账款：		
王佳		4,073.30
合计		4,073.30

4、关联方承诺

无。

三、或有事项

无。

四、资产负债表日后事项

无。

五、其他重要事项

无。

## 六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	说明
非流动性资产处置损益	3,458.40		
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		200,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司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			

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	说明
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		1,910.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	3,458.40	201,910.65	
所得税影响额	-864.60	-50,477.66	
少数股东权益影响额(税后)			
合计	2,593.80	151,432.99	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018年1-6月		
	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	0.3729	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3625	0.005	0.005

黑龙江振宁科技股份有限公司  
2018年8月20日