公告编号：2019-035

华腾科技

NEEQ : 834439

内蒙古华腾科技股份有限公司

Inner Mongolia Huatech Technology

半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 4 月，与北方民族大学进行业务合作：“一站式服务平台”

2019 年 4 月 ,与宁夏工商职业技术学院进行业务合作 :“一站式服务平台”

2019 年 4 月 ,与浙江经济职业技术学院进行业务合作 :“一站式服务平台”

2019 年 5 月 ,与北京信息职业技术学院进行业务合作 :“一站式服务平台”

2019 年 5 月，与温州商学院进行业务合作：“一站式服务平台”

2019 年 6 月，与滇西应用技术大学进行业务合作：“一站式服务平台”

2019 年 1-6 月，公司申请通过七项计算机软件著作权

目 录

声明与提示.....7

第一节 公司概况.....8

第二节 会计数据和财务指标摘要.....10

第三节 管理层讨论与分析.....12

第四节 重要事项.....15

第五节 股本变动及股东情况.....20

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....22

第七节 财务报告.....25

第八节 财务报表附注.....37

释义

释义项目		释义
公司、华腾科技	指	内蒙古华腾科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务机构负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	经 2015 年 7 月 16 日公司创立大会暨股东大会审议通过的《内蒙古华腾科技股份有限公司章程》及其后续经股东大会审议通过的修改内容
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
公司定位	指	高等教育/政务行业移动信息化解决方案提供商和大数据服务提供商
华腾未来	指	华腾未来科技（北京）有限公司
SOA 架构	指	面向服务的体系结构，是一个组件模型，它将应用程序的不同功能单元（称为服务）通过这些服务之间定义良好的接口和契约联系起来。接口是采用中立的方式进行定义的，它应该独立于实现服务的硬件平台、操作系统和编程语言。这使得构建在各种这样的系统中的服务可以以一种统一和通用的方式进行交互
HT-EIP	指	华腾科技的核心技术主要集中在“HT-EIP 企业级开发框架平台”上，主要业务“智慧校园”和“智慧政务”都是基于该平台开发，同时能够方便集成其他公司的系统。它的优势在于，率先将移动互联网技术和企业级应用技术相结合，建立起了一套适合产业互联网领域信息化的移动应用开发框架平台；该平台有三个显著特点，一是满足移动终端应用，二是具备大用户量访问，三是解决了产业互联网大数据应用。该平台使用了大数据、SOA 负载均衡和集群技术，平台提供了：网盘、消息中心、全文检索引擎、计划任务引擎、工作流引擎协同引擎、工单引擎、集群缓存、集群化 RBAC 权限角色控制体系、基于 RESTful 的全服务架构、移动开发框架……，平台还集成了国内一流的商业 UI 组件、报表引擎、大数据交换引擎等中间件，为做到业务快速开发、业务需求快速低成本响应、平台低成本运维、软件二次开发和周边系统平滑接入奠定了基础
智慧校园	指	华腾“智慧校园”是指以个性化教育为目标，以服务为准绳，以学校教学、科研、生活、资产等的全面互

		联网化物联网化为手段，以大数据应用为支撑，实现校园社区一体化支撑一体化管控和智能化管理与服务。智慧校园基于校园智能化顶层设计基础之上，是一项长期的，多厂家专业分工，协同共建的智能化平台。华腾科技可以提供校园统一的集成框架平台供学校使用，该平台完全开放，既支持华腾自身的业务开发，也支持合作伙伴基于该平台的软件开发和各类系统的集成。同时，华腾科技提供部分专业领域的软件产品，包括“掌中校园（移动校园）”“校园办事大厅”“智慧党建”等，合作伙伴可以开发“移动教务”和“移动学工”等，通过长时间不断地业务迭代开发和集成，最终形成校园应用全面的移动化、大数据化智能化和智能化，实现对学生的基于大数据的 360 度评价，最终实现个性化教育
掌中校园	指	“掌中校园”也称“移动校园”，支持 PC 和智能手机的高校掌中校园；目前，其主要功能包括：消息中心、业务查询、工单（任务）和随手拍、班主任助手、新生服务、微信企业号新媒体发布平台、移动支付、微课堂、学生德育成绩管理、教学活动管理、数据分析和领导看板、学生培养报告……
智慧政务	指	运用计算机、网络和通信等现代信息技术手段，实现政府组织结构和工作流程的优化重组，超越时间、空间和部门分隔的限制，建成一个精简、高效、廉洁、公平的政府运作模式，以便全方位地向社会提供优质、规范、透明、符合国际水准的管理与服务
SAAS	指	“SaaS”是 Software-as-a-Service(软件即服务)的简称，它是一种去中心化的应用模式。SAAS 化去中心化的应用模式是基于华腾独特的流程虚拟化技术而实现的，它是践行“信息中心搭台，业务部门唱戏”的关键技术，依托于底层平台强大的设施组件和低门槛的业务生成能力，各部门和二级单位可以自行生成自己的服务，平台中将彻底激发业务部门的信息化热情，同时一举解决过去信息中心大包大揽的但又力不从心的困局，为新时代服务化转型和业务不断丰富构建了强大的应用生态系统。SAAS 化创新性地抛弃了业务代码实现模式，而引入了业务拼装概念及可视化表单、可视化流程设计器等极简工具，极大降低业务生成的门槛和时间，普通的业务人员也可以利用平台资源拼装服务，而不需要代码工程师去做，省钱、省时、省力。SAAS 化分级管理，分级授权，让业务部门参与进来，自己做自己的事情，通过数据来说明工作成绩。这样的建设模式，才叫做“信息中心搭台，业务部门唱戏”，用户的信息化平台才真的能够接地气，活跃和充实起来

网络态势感知	指	″网络态势感知(Cyberspace Situation Awareness，CSA)″，是指在大规模网络环境中对能够引起网络态势发生变化的安全要素进行获取、理解、显示以及最近发展趋势的顺延性预测，而最终的目的是要进行决策与行动。它具备网络空间安全持续监控能力，能够及时发现各种攻击威胁与异常；具备威胁调查分析及可视化能力，可以对威胁相关的影响范围、攻击路径、目的、手段进行快速判别，从而支撑有效的安全决策和响应；能够建立安全预警机制，来完善风险控制、应急响应和整体安全防护的水平
报告期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日到 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人于树军、主管会计工作负责人万红霞及会计机构负责人（会计主管人员）万红霞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	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古华腾科技股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Huatech Technology Company
证券简称	华腾科技
证券代码	834439
法定代表人	于树军
办公地址	呼和浩特市金桥开发区宇泰商务广场 C 座 11 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	董海峰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0471-4635151
传真	0471-4635151
电子邮箱	donghaifeng@huatech.net
公司网址	www.huatech.net
联系地址及邮政编码	呼和浩特市金桥开发区宇泰商务广场 C 座 11 层；010020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-7-3
挂牌时间	2015-12-7
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-6510 软件开发
主要产品与服务项目	公司主营业务主要定位在产业互联网大中型机构的面向互联网大数据时代的信息化； **华腾教育**提出“平台之上”战略，为客户提供： 1、“信息门户”+“一站式服务大厅”+“SAAS 化流程中心”、“移动校园”和“公共域服务”、“教学过程”和“教学质量管理系统”等产品； 2、服务领域提出“每季一更，一季一巡”服务理念和工作细则，为用户每季进行系统升级更新，每三月进行全面巡检并提交巡检报告，让客户终生使用华腾最新的产品和贴身的服务； **华腾政务**面向政府提供信息安全和信息化产品，产品主要包括网络态势感知平台集成、网站群、公文审批系统、协同办公平台、五位一体考核系统等。

普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,870,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	于树军
实际控制人及其一致行动人	于树军

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	91150100790163591M	否
注册地址	呼和浩特市如意开发区滨河路 8 号职工之家酒店五层锡林郭勒	否
注册资本（元）	10,170,000	否
因公司在本报告期内完成“2019 年股票发行”，经工商行政管理部门变更核准，公司于 2019 年 8 月 19 日取得新《营业执照》，注册资本由 10,170,000 元变更为 10,870,000 元。		

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市浦东新区南京西路 768 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	2,129,828.49	1,411,940.67	50.84%
毛利率%	53.84%	48.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,522,736.79	-3,284,447.19	-7.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,523,036.31	-3,284,734.78	-7.25%
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）	-91.75%	-39.08%	-
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）	-91.76%	-39.08%	-
基本每股收益	-0.34	-0.32	-6.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	14,369,339.98	18,761,553.18	-23.41%
负债总计	11,405,342.32	13,430,638.43	-15.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,058,020.73	5,404,757.52	-43.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.28	0.53	-47.17%
资产负债率%（母公司）	70.18%	66.36%	-
资产负债率%（合并）	79.37%	71.59%	-
流动比率	289.10%	263.87%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,278,646.69	-7,523,038.15	-43.13%
应收账款周转率	0.43	0.23	-
存货周转率	1.47	0.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例

总资产增长率%	-23.41%	-28.05%	-
营业收入增长率%	50.84%	-36.85%	-
净利润增长率%	-7.48%	4.41%	-

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	10,870,000.00	10,170,000.00	6.88%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

说明：因公司在本报告期内完成“2019 年股票发行”，新增 700,000 股，“普通股总股本”发生变动。

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	299.52
非经常性损益合计	**299.52**
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	**299.52**

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 _____ √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于高等教育和政务领域互联网化解决方案提供和大数据服务。经过十年的发展，公司已成长为是国内高等教育领域“智慧校园”产品的主要开发者和引领者，也是当地重要的政务领域信息化平台的开发者。

公司的商业模式：顺应产业互联网化发展趋势，专注于高等教育，为客户提供领先的开发平台、创新的校园产品和独特的技术服务，帮助客户在管理和服务领域全面互联网化，进而推动客户实现产业升级，顺应时代发展趋势。公司产品强调以学校教学管理和师生教学服务为核心，切实以提升学校教学水平，提高学生综合素质为己任。公司的收益主要是三个环节，即产品销售收益，服务租赁收益和大数据运营收益。

产品销售收益：这是传统软件公司最基本的盈利模式，这也是公司一直以来的主要盈利模式，服务租赁收益：响应国家购买服务的号召和产业发展趋势，公司率先提出了服务租赁模式，即客户不需要再一次性投资购买华腾的产品，只需要用较低成本以购买服务的方式使用我们的产品即可，大大降低了客户信息化投入门槛和购买软件投资风险。

“一季度一更新”：服务领域提出“一季度一更新”服务理念和工作细则，为用户每季度进行系统升级更新，让客户终生放心使用华腾最新的产品和贴身的服务。

大数据运营收益：该部分收益属于远期潜在收益，目前大学有的大部分属于统计数据，缺乏教学过程数据，随着互联网化的推进，多维度的过程数据会同步沉淀成为有价值的大数据，基于这样的大数据跟学校共同开发应用，为教学改革，学生再教育，学生就业指导以及社会商业应用等提供有偿数据服务。

公司的商业模式属于软件销售、服务租赁和大数据运营相结合的组合型模式。公司最大商业价值在于教育大数据的商业化开发，而“信息门户”+“一站式服务大厅”+“SAAS 化流程中心”、“移动校园”和“公共域服务”、“教学过程”和“教学质量管理系统”等产品组合既能够实现产品和服务销售利润，又能支撑促进教育大数据业务快速布局，可谓一举两得，相得益彰；同时，公司的政务领域的软件产品和服务也在不断产生新的销售利润，是公司稳健发展的重要补充，这也是公司有别于传统互联网公司的优势。两种商业模式相辅相成，短期利益和长期效益相结合，共同推动公司整体价值的提升。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

本期，公司高等院校信息化业务的主要软件产品，正在引领着国内高等院校“智慧校园”的建设方向；北方民族大学、浙江经济职业技术学院、温州商学院、滇西应用技术大学、北京信息职业技术学院等等多个区域市场范围的院校成为公司用户。市场前景广阔、竞争能力进一步提高。

报告期内，期末公司总资产 14,369,339.98 元，比期初减少 23.41%；实现营业收入 2,129,828.49 元，比上年同期增加 50.84%；净利润亏损 3,542,917.09 元，比上年同期增加亏损 7.48%。随收入增长，营业成本比上年同期增加 34.55%；本期提高研发人员薪酬水平、增加研发人员数量导致研发费用比上年同期增加 97.51%；本期可抵扣暂时性差异的资产减值准备减少，相对应的递延所得税资产减少导致递延所得税费用增加、比上年同期增加 124.48%，因此，虽然营业收入增长 50.84%，但净利润亏损有所扩大。

报告期内，公司新产品开发、全国市场拓展进一步发展，在“移动校园（掌中校园）”“校园办事大厅”“学生培养过程管理系统”“智慧党建”“校园新媒体”“一站式服务平台”“新媒体平台”“智慧校园服务平台 V3.0”“工作流引擎平台 V3.0”及“SAAS 化流程中心平台 V3.0”等业务基础之上，公司

开发的新产品“主数据管理平台”“数据交换系统”“移动门户的基础平台”“服务型信息门户系统”等进一步丰富公司高等院校信息化市场的软件产品模块，正在引领着国内高等院校“智慧校园”的建设方向。

鉴于高等院校、政府机构项目的招标、实施的比重多在年度下半年的季节性特点，根据客户上半年的预算情况和意向，公司下半年订单及销售合同均将增加。

三、 风险与价值

一、研发风险

研发是公司的传统优势，公司被认定为自治区企业技术中心、自治区级企业研发中心、市级企业研究开发中心。尽管公司已经建立了较为完善的研发部门及研发体制，并取得了一系列的突出成果，但是对于研发和创新而言，其本身就是一项高技术、高风险的事业。公司亦继续进行一系列的后续研发，如果公司未来的研发方向不适应市场的需求，或者没有产生预期的研发成果，或者研发成果无法进行产业化，或者公司核心技术人员流失，或研发经费投入不足等情况，都可能对公司的生产经营产生不利的影响。

风险应对措施：公司持续提升“EIP 一体化支撑平台”技术基础；为加强公司研发项目的管理、降低项目风险，公司制定了完善的研发管理制度。研发项目立项需要经过项目立项申请、项目可行性调研分析、项目立项报告、项目立项评审等过程。研发部根据市场反馈及各部门的提议，经评审分析项目的可行性后，提出立案申请，交由公司管理层审批后正式立案研发，确保研发项目可行。同时公司制定了完善的技术人员招聘、培训以及薪酬福利制度，为研发人员提供良好的研发环境。

二、行业竞争风险

中国软件市场是一个高度开放的市场，随着中国软件行业近年来的快速发展、市场规模的增长，众多软件企业正在纷纷进入这个市场并拓展相关业务，同行竞争将日益激烈，而且，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升中。因此，公司在未来将会面临一定的行业竞争风险。

风险应对措施：“智慧校园”业务，面向全国高等院校用户。基于公司近十年的相关产品研发、功能完善和提升用户体验，在“移动校园（掌中校园）”“校园办事大厅”“学生培养过程管理系统”“智慧党建”和“校园新媒体”等业务基础之上，公司创新开发的新产品“一站式服务平台”“新媒体平台”“智慧校园服务平台 V3.0”“工作流引擎平台 V3.0”及“SAAS 化流程中心平台 V3.0”等，其技术积累、性能、功能模块和用户体验等各方面，均率先走在相关领域的前列，并形成明显优势；同时，公司在该领域市场价值深度挖掘方面，正规划前瞻性探索工作。

公司“智慧政务”业务立足于内蒙古市场，依托多年来在区域内的经营，在电子政务领域取得了较大的实践经验，由于不同地区政务模式不尽相同，公司在区域内提供的服务能够较好的满足客户的需求，产品和服务具有较强的竞争力。

三、核心技术人员流失风险

公司属于高新技术企业，核心技术人员是公司核心能力的主要创造者，公司高新技术及产品的研发很大程度依赖于核心技术人员。

由于我国软件企业规模普遍偏小，其中 67%的软件企业员工少于 50 人，26%的软件企业员工在 50-300 人之间，大部分企业无核心竞争力，只是简单模仿，低层次人才过剩，使具有系统分析能力和项目管理能力的高端软件人才向国外企业和高端市场聚集。高层次的技术型复合人才的波动将制约软件企业的发展。

风险应对措施：公司贯彻“以人为本”的企业文化，以实现骨干员工价值和公司价值的共同成长的理念，拟采取多种激励措施，如核心员工持股等，尽可能地吸引并留住人才。提供优质的工作、生活环境，创造良好的学习氛围。给予骨干员工发展所需要的空间和支持，满足骨干员工实现自我价值的需要。

四、知识产权风险

软件产品是典型的知识密集型产品，产品的研究开发需要大量高级专业人才和大量资金的投入，产品附加值高，但产品内容复制简单，容易被盗版。因此知识产权保护成为行业发展中的突出问题。软件企业需要不断开发和积累本企业的技术成果，以保持企业技术的优势，并且通过形成激励机制、制度管理，有效地控制和管理企业有关知识产权保护方面的资料，掌握主动权，以确保企业在技术发展中处于有利的地位。

风险应对措施：公司利用自身研发的基础平台为基础进行研发，针对不同的客户需求研发非标准化产品，针对核心技术，公司在第一时间申报相关软件知识产权，保证公司高附加值的产品得到相关保护。

五、往来款坏账风险

截止 2019 年 6 月 30 日，公司应收内蒙古金豪家具有限公司往来借款的期末余额为 132 万元、坏账准备期末余额 105.6 万元；呼和浩特市永立科贸有限责任公司往来借款期末余额为 3.5 万元、坏账准备期末余额 3.5 万元。

风险应对措施：公司在本期追回部分借款；上述前项往来借款，已经人民法院判决并出具《民事调解书》，争取尽早收回上述款项。同时，公司按照财务管理制度按时、足额计提坏账准备。

六、控股股东不当控制风险

公司控股股东、实际控制人为于树军，持有公司 85.28%的股份。虽然公司建立了《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等各种相关制度，但仍存在着控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权影响公司人事任免、经营战略决策等，若权利行使不当则可能对公司经营及未来投资者的权益产生不利影响。

风险应对措施：为避免大股东不当控制风险，股份公司自成立以来，根据《公司法》及《公司章程》，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度。在制度执行中，公司将严格践行各项治理制度，提升各项决策的民主度与透明度，使公司规范治理的水平不断提高。

七、公司规范治理和内部控制的风险

自 2015 年 7 月股份公司设立以来，公司已经制定并不断修订完善了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等有关公司法人治理的重要制度，从制度安排上对内部控制行为予以规范。尽管股份公司已经逐步建立健全了法人治理结构，在主办券商的辅导下，公司控股股东、管理层对公司治理、规范运作有了更为深入的理解，但“三会”运作规范性仍有待验证和提高，公司存在相关内部控制制度不能有效执行的风险。

风险应对措施：组织公司管理层认真学习《公司法》《公司章程》、公司“三会”议事规则及其他内控制度；严格践行公司的各项治理制度，提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，使公司规范治理的水平不断提升。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

--

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	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□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	
是否存在股份回购事项	□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及募集资金使用事项	√是 □否	四. 二. (四)
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) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
内蒙古华腾科技股份有	内蒙古金豪家具有限公	2014 年 6 月，内蒙古金豪家具有限公司（以下简称“金豪公司”）与本公司签订了《借款合同》，合同约定金豪公司向本公司借款 300.00 万元，借期至 2014 年 9 月 15 日，双	2,076,371.00	该案已于 2019 年 1 月 11 日经内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区人民法院开庭审理；在审理过程中，经人民法院主持调	2019/4/26

限公司	司	方口头约定实际用款人为温保平。该合同第九条违约责任的第四项约定金豪公司不按期还款的，本公司有权按照金豪公司应还款数额的千分之十按日向金豪公司收取违约金。到双方约定的还款日，金豪公司与温保平均未履行还款义务，后经本公司再三催款，金豪公司于 2015 年 1 月至 2019 年 6 月合计还款 168.00 万元，截止 2019 年 6 月 30 日，未按照合同约定按期还款的金额是 132.00 万元。		解，双方当事人于 2019 年 4 月 18 日自愿达成调解协议。2019 年 4 月 25 日，公司收到呼和浩特市赛罕区人民法院作出的《民事调解书》（（2018）内 0105 民初 9670 号）。金豪公司、温保平承诺于 2019 年 12 月 31 日前分期偿还本金 172 万元，于 2021 年 12 月 31 日前分期支付利息 100.00 万元。	
总计	-	-	**2,076,371.00**	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

报告期内，金豪公司、温保平应偿还本金 50 万元，实际偿还 40 万元、存在差异 10 万元；应支付律师费 80,000.00 元，实际支付 18,586.00 元、存在差异 61,414.00 元。公司在密切关注相关执行情况，将根据具体执行情况、积极催收相关款项。

（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		
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4．财务资助（挂牌公司接受的）		
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	280,000.00	95,238.09
6．其他		
合计	**280,000.00**	**95,238.09**

说明：系公司 2019 年度与关联方发生的房屋租赁交易行为；相关内容的披露信息，见公司于 2018 年 12 月 11 日发布的《内蒙古华腾科技股份有限公司关于预计 2019 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-025）和于 2019 年 1 月 04 日发布的《内蒙古华腾科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-001）。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/18	-	挂牌	同业竞争承诺	1、在本人作为公司的实际控制人期间，本人将依法采取有效措施，并尽力促使本人控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业依法采取有效措施，不从事或参与任何与公司及其控股子公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务或活动；2、如本人或本人控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业获得参与或	正在履行中

					从事任何与公司及其控股子公司主营业务有关的任何项目或商业机会，则本人将无偿给予或尽力促使本人控制的其他企业无偿给予公司或其控股子公司参与或从事上述项目或商业机会的优先权；3、本人不利用对公司的控股地位损害公司及其控股子公司的合法权益。	
实际控制人或控股股东	2015/11/18	-	挂牌	资金占用承诺	本人及其控制的其他企业不存在占用内蒙古华腾科技股份有限公司资金、资产或其他资源的情形。本人将遵守法律、法规及公司章程的规定，保证不利用控股股东、实际控制人的地位，通过内蒙古华腾科技股份有限公司将资金、资产或其他资源提供给本人或其控制的其他企业使用。	正在履行中
董监高	2015/11/18	-	挂牌	竞业禁止承诺	本人未与其他任何企业签订竞业禁止协议、保密协议，本人任职内蒙古华腾科技股份有限公司不存在任何限制情况；2、本人任职期间，将保守公司商业秘密，不会发生因泄露公司信息或在与公司有相同或相似业务的其它公司任职而有损公司利益的行为。本人因违反上述承诺而对公司造成的损失，本人将承担所有责任并补偿公司损失。	正在履行中
公司	2015/11/18	-	挂牌	关联资金往来	公司承诺不再与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业发生资金拆借等关联资金往来行为。	正在履行中

承诺事项详细情况：

[说明：相关承诺内容的披露信息，分别见公司《公开转让说明书》：

“第三节 公司治理”之“五、同业竞争（一）同业竞争情况 2、控股股东、实际控制人为避免同业竞争的承诺”；

“第三节 公司治理”之“六、公司控股股东、实际控制人资金占用、担保情况（三）为防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害公司权益所作出的承诺”；

“第三节 公司治理”之“七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况”；

“第四节 公司财务”之“七、关联方、关联关系、关联交易情况（二）关联方交易 2.偶发性关联方交易”。]

[1、控股股东、实际控制人为避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人于树军先生出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：“本人作为内蒙古华腾科技股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，从未发生与公司同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免将来与股份公司产生同业竞争，本人承诺如下：（1）在本人作为公司的实际控制人期间，本人将依法采取有效措施，并尽力促使本人控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业依法采取有效措施，不从事或参与任何与公司及其控股子公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务或活动；（2）如本人或本人控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业获得参与或从事任何与公司及其控股子公司主营业务有关的任

何项目或商业机会，则本人将无偿给予或尽力促使本人控制的其他企业无偿给予公司或其控股子公司参与或从事上述项目或商业机会的优先权；（3）本人不利用对公司的控股地位损害公司及其控股子公司的合法权益。

2、公司控股股东、实际控制人于树军先生出具承诺：“本人及其控制的其他企业不存在占用内蒙古华腾科技股份有限公司资金、资产或其他资源的情形。本人将遵守法律、法规及公司章程的规定，保证不利用控股股东、实际控制人的地位，通过内蒙古华腾科技股份有限公司将资金、资产或其他资源提供给本人或其控制的其他企业使用。”

3、为满足竞业禁止要求，保障公司利益，公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《承诺书》，承诺内容如下：“1、本人未与其他任何企业签订竞业禁止协议、保密协议，本人任职内蒙古华腾科技股份有限公司不存在任何限制情况；2、本人任职期间，将保守公司商业秘密，不会发生因泄露公司信息或在与公司有相同或相似业务的其它公司任职而有损公司利益的行为。本人因违反上述承诺而对公司造成的损失，本人将承担所有责任并补偿公司损失。”

4、公司承诺不再与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业发生资金拆借等关联资金往来行为。]

报告期内，均按上述承诺履行。

（四） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2019/1/30	2019/6/26	1.68	700,000	不适用	1,176,000.00	员工薪酬及福利、项目采购费、发行费用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019/6/19	1,176,000.00	510.00	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

项 目	金 额
一、募集资金总额	**1,176,000.00**
二、变更用途的募集资金总额	**0**
三、使用募集资金总额	**510.00**

具体用途：	
员工薪酬及福利	0.00
项目采购费	0.00
手续费	510.00
发行费用	0.00
四、利息收入总额	579.54
五、募集资金结余金额	1,176,069.54

注：截止报告期末 2019 年 6 月 30 日。

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	2,542,500	25.00%	130,000	2,672,500	24.59%
	其中：控股股东、实际控制人	2,317,500	22.79%	0	2,317,500	21.32%
	董事、监事、高管	2,542,500	25.00%	80,000	2,622,500	24.13%
	核心员工	0	0.00%	75,000	75,000	0.69%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,627,500	75.00%	570,000	8,197,500	75.41%
	其中：控股股东、实际控制人	6,952,500	68.36%	0	6,952,500	63.96%
	董事、监事、高管	7,627,500	75.00%	240,000	7,867,500	72.38%
	核心员工	0	0.00%	225,000	225,000	2.07%
总股本		**10,170,000**	-	**700,000**	**10,870,000.00**	-
普通股股东人数		**14**				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	于树军	9,270,000	-	9,270,000	85.28%	6,952,500	2,317,500
2	张建兵	540,000	-	540,000	4.97%	405,000	135,000
3	付建龙	90,000	100,000	190,000	1.75%	142,500	47,500
4	薛松	180,000	-	180,000	1.66%	135,000	45,000
5	邢南南	90,000	50,000	140,000	1.29%	105,000	35,000
合计		**10,170,000**	**150,000**	**10,320,000**	**94.95%**	**7,740,000**	**2,580,000**
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述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

公司控股股东、实际控制人为于树军。

于树军，男，1973 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998 年 7 月毕业于厦门大学俄语专业，本科学历。1998 年 7 月至 1998 年 12 月，担任山东金泉集团业务代表；1999 年 1 月至 2000 年 6 月，担任天津市津瑞科技有限公司客户经理；2000 年 8 月至 2006 年 6 月，历任深圳市深讯信息科技发展有限公司客户经理、区域经理、大区总监、市场部总经理；2006 年 7 月至 2015 年 7 月，担任有限公司执行董事、总经理；2015 年 7 月 2018 年 6 月，担任公司董事长、总经理；2018 年 6 月至 2019 年 5 月，担任公司总经理；2018 年 6 月至今，担任公司董事长，任期三年。

报告期内，控股股东、实际控制人无变化。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
于树军	董事长	男	1973 年 10 月	本科	2018.06.28~2021.06.27	是
张建兵	董事、总经理	男	1973 年 1 月	本科	2018.06.28~2021.06.27	是
付杰	董事、副总经理	男	1982 年 11 月	本科	2019.03.05~2021.06.27	是
万红霞	董事、财务负责人	女	1973 年 4 月	大专	2018.06.28~2021.06.27	是
付建龙	董事	男	1981 年 1 月	本科	2018.06.28~2021.06.27	是
邢南南	董事	男	1988 年 1 月	大专	2018.06.28~2021.06.27	是
王涛	董事	男	1986 年 3 月	大专	2018.06.28~2021.06.27	是
张琦亚	监事会主席	女	1985 年 5 月	大专	2018.06.28~2021.06.27	是
王弘	监事	男	1980 年 5 月	大专	2018.06.28~2021.06.27	是
付全有	监事	男	1988 年 6 月	本科	2018.06.28~2021.06.27	是
董海峰	董事会秘书	男	1965 年 1 月	本科	2018.06.28~2021.06.27	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

各位董事、监事、高级管理人员之间与控股股东、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
于树军	董事长	9,270,000	0	9,270,000	85.28%	0
张建兵	董事、总经理	540,000	0	540,000	4.97%	0
付杰	董事、副总经理	0	100,000	100,000	0.92%	0
万红霞	董事、财务负责人	0	30,000	30,000	0.28%	0
付建龙	董事	90,000	100,000	190,000	1.75%	0
邢南南	董事	90,000	50,000	140,000	1.29%	0
王涛	董事	0	50,000	50,000	0.46%	0
张琦亚	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王 弘	监事	0	70,000	70,000	0.64%	0
付全有	监事	0	70,000	70,000	0.64%	0
董海峰	董事会秘书	0	30,000	30,000	0.28%	0
合计	-	**9,990,000**	**500,000**	**10,490,000**	**96.51%**	**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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
于树军	董事长、总经理	离任	董事长	公司战略安排需要
薛松	董事	离任	无	个人原因
张建兵	董事	新任	董事、总经理	优化公司管理层结构
付杰	无	新任	董事、副总经理	满足公司章程规定；进一步推进公司市场拓展战略

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

新任公司总经理张建兵，男，1973 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1995 年 7 月毕业于包头钢铁学院自动化专业，本科学历。1995 年 9 月至 2000 年 10 月，担任中国银行包头分行科长；2000 年 10 月至 2005 年 3 月，担任北京同方电子有限公司金融事业部副总经理；2005 年 3 月至 2009 年 3 月，担任金名计算机系统集成股份有限公司副总经理；2009 年 3 月至 2010 年 3 月，担任内蒙古华强科技有限公司副总经理，2010 年 3 月至今，担任内蒙古巨鹏华腾软件开发有限公司（其前身为内蒙古华信通软科技发展有限公司）执行董事、经理；2015 年 9 月至今，担任华腾未来科技（北京）有限公司（其为内蒙古华腾科技股份有限公司控股子公司）执行董事、经理；2015 年 7 月至今，担任公司董事，其任期至 2021 年 6 月；2019 年 5 月至今，担任公司总经理，其任期至 2021 年 6 月。

新任公司董事、副总经理付杰，男，1982 年 11 月 28 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 7 月毕业于内蒙古大学计算机科学与技术专业，大学本科学历。2005 年 9 月至 2008 年 6 月，担任内蒙古灵奕高科技(集团)有限责任公司项目经理；2008 年 7 月至 2009 年 6 月，任北京佳杰科技有限公司区域销售经理；2009 年 6 月至 2011 年 7 月，担任北京中青旅创格科技有限公司区域销售经理；2011 年 8 月至 2015 年 8 月，担任杭州华三通信技术有限公司区域客户经理；2015 年 9 月至 2016 年 8 月，担任杭州迪普科技有限公司呼和浩特办事处负责人；2016 年 9 月至今，担任内蒙古华腾科技股份有限公司营销总监；2019 年 3 月至今，担任公司董事，其任期至 2021 年 6 月；2019 年 5 月至今，担任公司副总经理，其任期至 2021 年 6 月。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
生产人员	-	-
销售人员	15	22

技术人员	41	48
财务人员	3	4
员工总计	**68**	**83**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	43	53
专科	25	30
专科以下	-	
员工总计	**68**	**83**

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：

公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险。公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

报告期内，公司为进一步拓展全国市场，销售人员和技术服务人员增加；公司薪酬标准、规模均有所提高或增加。

目前无需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

为激励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，保持公司长期、稳定、快速的发展，公司认定付杰、王林霞、朱红卫、赵志强等 4 名员工为公司核心员工；同时，公司向其发行股份，确立了长期激励机制。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,945,600.47	6,307,693.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	2,655,607.07	5,084,567.23
其中：应收票据			
应收账款		2,655,607.07	5,084,567.23
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	307,716.01	14,057.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	5,232,747.05	5,070,836.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	1,184,664.16	157,069.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	409,600.85	334,142.60
流动资产合计		**12,735,935.61**	**16,968,367.24**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	189,583.17	202,767.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（八）	91,971.75	85,510.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（九）	1,351,849.45	1,504,908.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		**1,633,404.37**	**1,793,185.94**
资产总计		**14,369,339.98**	**18,761,553.18**
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十）	3,206,468.50	3,664,596.50
其中：应付票据			
应付账款		3,206,468.50	3,664,596.50
预收款项	六、（十一）	992,064.48	1,332,034.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十二）		831,252.38
应交税费	六、（十三）	106,769.34	463,118.07
其他应付款	六、（十四）	100,040.00	139,637.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,405,342.32	6,430,638.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（十五）	7,000,000.00	7,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**7,000,000.00**	**7,000,000.00**
负债合计		**11,405,342.32**	**13,430,638.43**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十六）	10,870,000.00	10,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十七）	7,990,566.95	7,514,566.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十八）	14,266.28	14,266.28
一般风险准备			
未分配利润	六、（十九）	-15,816,812.50	-12,294,075.71
归属于母公司所有者权益合计		**3,058,020.73**	**5,404,757.52**
少数股东权益		-94,023.07	-73,842.77
所有者权益合计		**2,963,997.66**	**5,330,914.75**
负债和所有者权益总计		**14,369,339.98**	**18,761,553.18**

法定代表人：于树军　　主管会计工作负责人：万红霞　　会计机构负责人：万红霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额

流动资产：			
货币资金		2,940,919.32	6,307,181.30
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	2,655,607.07	5,084,567.23
应收款项融资			
预付款项		301,416.01	9,257.69
其他应收款	十五、（二）	6,173,347.05	5,604,436.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,184,664.16	157,069.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		408,895.75	333,157.50
流动资产合计		13,664,849.36	17,495,669.94
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	950,000.00	950,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		188,984.83	201,738.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		91,971.75	85,510.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,351,849.45	1,504,908.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		**2,582,806.03**	**2,742,157.01**
资产总计		**16,247,655.39**	**20,237,826.95**

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,206,468.50	3,664,596.50
预收款项		992,064.48	1,332,034.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			831,252.38
应交税费		106,063.34	462,536.53
其他应付款		98,600.00	139,637.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**4,403,196.32**	**6,430,056.89**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,000,000.00	7,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**7,000,000.00**	**7,000,000.00**
负债合计		**11,403,196.32**	**13,430,056.89**
所有者权益：			
股本		10,870,000.00	10,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,990,566.95	7,514,566.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		14,266.28	14,266.28
一般风险准备			
未分配利润		-14,030,374.16	-10,891,063.17
所有者权益合计		**4,844,459.07**	**6,807,770.06**
负债和所有者权益合计		**16,247,655.39**	**20,237,826.95**

法定代表人：于树军　　主管会计工作负责人：万红霞　　会计机构负责人：万红霞

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**2,129,828.49**	**1,411,940.67**
其中：营业收入	六、（二十）	2,129,828.49	1,411,940.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**6,018,497.46**	**5,601,107.77**
其中：营业成本	六、（二十）	983,104.82	730,677.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十一）	25,616.59	15,495.84
销售费用	六、（二十二）	2,547,043.34	1,865,865.42
管理费用	六、（二十三）	1,049,355.51	1,586,902.00
研发费用	六、（二十四）	2,433,226.17	1,231,979.99
财务费用	六、（二十五）	547.66	-6,174.69
其中：利息费用			
利息收入		6,260.38	6,912.08
信用减值损失			
资产减值损失	六、（二十六）	-1,020,396.63	176,361.91
加：其他收益	六、（二十七）	498,511.85	267,319.84
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-3,390,157.12**	**-3,921,847.26**
加：营业外收入	六、（二十八）	299.52	287.59
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-3,389,857.60**	**-3,921,559.67**
减：所得税费用	六、（二十九）	153,059.49	-625,241.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,542,917.09	-3,296,318.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、（三十）	-3,542,917.09	-3,296,318.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-20,180.30	-11,870.97
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,522,736.79	-3,284,447.19
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**-3,542,917.09**	**-3,296,318.16**
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,522,736.79	-3,284,447.19
归属于少数股东的综合收益总额		-20,180.30	-11,870.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.34	-0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.34	-0.32

法定代表人：于树军 主管会计工作负责人：万红霞 会计机构负责人：万红霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（四）	**2,129,828.49**	**1,389,299.16**
减：营业成本	十五、（四）	983,104.82	730,677.30
税金及附加		25,616.59	15,478.64
销售费用		2,144,044.89	1,605,769.34
管理费用		1,049,075.51	1,586,902.00
研发费用		2,433,226.17	1,231,979.99
财务费用		220.01	-6,402.24
其中：利息费用			
利息收入		6,218.03	6,884.63
加：其他收益		498,511.85	267,319.84
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,020,396.63	-176,361.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-2,986,551.02**	**-3,684,147.94**
加：营业外收入		299.52	7.59
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-2,986,251.50**	**-3,684,140.35**
减：所得税费用		153,059.49	-625,241.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**-3,139,310.99**	**-3,058,898.84**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,139,310.99	-3,058,898.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-3,139,310.99	-3,058,898.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：于树军 主管会计工作负责人：万红霞 会计机构负责人：万红霞

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,326,356.00	2,853,733.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		498,511.85	267,319.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	5,323,465.30	549,133.68
经营活动现金流入小计		**11,148,333.15**	**3,670,187.38**
购买商品、接受劳务支付的现金		3,292,888.00	3,837,351.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,027,128.93	3,267,768.90
支付的各项税费		578,245.91	312,889.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	6,528,717.00	3,775,216.10
经营活动现金流出小计		**15,426,979.84**	**11,193,225.53**
经营活动产生的现金流量净额		**-4,278,646.69**	**-7,523,038.15**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,894.80	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**58,894.80**	-
投资活动产生的现金流量净额		**-58,894.80**	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,176,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**1,176,000.00**	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		**1,176,000.00**	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**-3,161,541.49**	**-7,523,038.15**
加：期初现金及现金等价物余额		6,035,589.69	10,372,403.23
六、期末现金及现金等价物余额		**2,874,048.20**	**2,849,365.08**

法定代表人：于树军 主管会计工作负责人：万红霞 会计机构负责人：万红霞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,326,356.00	2,829,733.86
收到的税费返还		498,511.85	267,319.84
收到其他与经营活动有关的现金		5,322,822.95	319,806.23
经营活动现金流入小计		**11,147,690.80**	**3,416,859.93**
购买商品、接受劳务支付的现金		3,292,888.00	3,837,351.17
支付给职工以及为职工支付的现金		3,892,348.63	2,805,961.80
支付的各项税费		578,245.91	312,832.16
支付其他与经营活动有关的现金		7,667,023.90	3,967,529.41
经营活动现金流出小计		**15,430,506.44**	**10,923,674.54**
经营活动产生的现金流量净额		**-4,282,815.64**	**-7,506,814.61**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,894.80	
投资支付的现金			20,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**58,894.80**	**20,000.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-58,894.80**	**-20,000.00**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,176,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**1,176,000.00**	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**-**	-
筹资活动产生的现金流量净额		**1,176,000.00**	-

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**-3,165,710.44**	**-7,526,814.61**
加：期初现金及现金等价物余额		6,035,077.49	10,370,634.27
六、期末现金及现金等价物余额		**2,869,367.05**	**2,843,819.66**

法定代表人：于树军　　主管会计工作负责人：万红霞　　会计机构负责人：万红霞

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	
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	（二）.1
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8.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	
9.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	
10．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14．是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司经营存在季节性特征的说明：由于公司主要目标客户：国内高等院校、政府机构和行政事业单位的信息化系统采购均为政府预算资金项目，其预算上报与确定、项目立项、招投标、合同签订等程序，以及项目实施、交付和验收在年度内存在季节性特征。受此影响，公司的销售收入、利润等财务指标通常每年第一季度较低、第四季度较高的特点，因此公司存在经营业绩季节性波动情况。

二、 报表项目注释

内蒙古华腾科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

内蒙古华腾科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2006 年 7 月 3 日，经呼和浩特市

工商行政管理局批准，由自然人于树军出资设立，取得统一社会信用代码为 91150100790163591M。公司成立时注册资本为人民币 100.00 万元，于树军以货币出资 100.00 万元，占公司股权比例的 100.00%。本次出资已经由呼和浩特市靖祥联合会计师事务所 2006 年 6 月 22 日出具的呼靖祥验字[2006]第 248 号《验资报告》审验，股东及出资比例如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）	出资方式
于树军	100.00	100.00	货币资金

2009 年 2 月 20 日，股东决定同意公司注册资本由 100.00 万元人民币变更为 200.00 万元人民币，同意通过公司新章程。新增注册资本 100.00 万元中，于树军以货币出资 100.00 万元，累计出资 200.00 万元，占公司股权比例的 100.00%。本次出资已经由呼和浩特市英琪联合会计师事务所 2009 年 2 月 25 日出具的呼英琪审验字[2009]第 03 号《验资报告》审验，增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）	出资方式
于树军	200.00	100.00	货币资金

2011 年 6 月 20 日，股东决定同意公司注册资本由 200.00 万元人民币变更为 1,000.00 万元人民币，同意通过公司新章程。新增注册资本 800.00 万元中，于树军以货币出资 100.00 万元，以无形资产出资 700.00 万元，累计出资 1,000.00 万元，占公司股权比例的 100.00%。用作出资的无形资产为计算机软件著作权“营账促销管理应用系统[简称：营销系统]V1.0”1 套，该无形资产已经由北京中金浩资产评估有限责任公司于 2011 年 6 月 8 日出具的中金浩评报字[2011]第 046 号资产评估报告书进行了价值评估（评估价值为 700.24 万元，其中 700.00 万元计入实收资本，0.24 万元计入资本公积-资本溢价）。本次出资已经由内蒙古中证联合会计师事务所 2011 年 6 月 21 日出具的内中证验字[2011]第 50 号《验资报告》审验，增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）	出资方式
于树军	300.00	30.00	货币资金
于树军	700.00	70.00	无形资产
合计	**1,000.00**	**100.00**	

2013 年 1 月 14 日，股东决定同意公司注册资本由 1,000.00 万元人民币变更为 3,000.00 万元人民币，同意通过公司新章程。新增注册资本 2,000.00 万元中，于树军以货币出资 600.00 万元，以无形资产出资 1,400.00 万元，累计出资 3,000.00 万元，占公司股权比例的 100.00%。用作出资的无形资产为计算机软件著作权“医保移动信息化系统[简称：医保通]V1.0”1 套，该无形资产已经由北京中金浩资产评估有限责任公司于 2012 年 8 月 22 日出具的中金浩评报字[2012]第 277 号资产评估报告书进行了价值评估（评估价值为 1,400.00 万元）。本次出资已经由呼和浩特市中海信会计师事务所 2013 年 1 月 17 日出具的呼中海信会验字第 1301-09 号《验资报告》审验，增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例(%)	出资方式
于树军	900.00	30.00	货币资金
于树军	2,100.00	70.00	无形资产
合计	**3,000.00**	**100.00**	

2014 年 1 月 20 日，股东决定同意公司注册资本由 3,000.00 万元人民币变更为 900.00 万元人民币，同意通过公司新章程。减资后注册资本 900.00 万元中，于树军以货币出资 900.00 万元，占公司股权比例的 100.00%。本次减资事项已完成工商变更登记。公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）	出资方式
于树军	900.00	100.00	货币资金

2015 年 4 月 30 日，股东于树军决定将其持有公司 2%的出资额 18.00 万元转让自然人给薛松，转让价格为人民币 18.00 万元。转让双方签订了《股权转让协议》，同时修改公司章程。2015 年 5 月，呼和浩特市工商行政管理局核准了公司此次变更。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）	出资方式
于树军	882.00	98.00	货币资金
薛松	18.00	2.00	货币资金
合计	**900.00**	**100.00**	

2015 年 8 月 10 日,根据内蒙古华腾科技发展有限公司整体变更的决议、整体变更后公司章程（草案）的规定，内蒙古华腾科技发展有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。贵公司全体发起人以原有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止不高于审计值且不高于评估值的净资产，折合成 900 万股作为股份公司股本，每股面值为人民币 1 元；折股后净资产中的剩余部分进入资本公积。

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 8 日出具的[2015]京会兴审字第 69000082 号审计报告，有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止经审计的总资产为人民币 2,167.945256 万元，负债为人民币 643.469506 万元，净资产为人民币 1,524.47575 万元。根据北京国融兴华资产评估有限责任公司 2015 年 6 月 9 日出具的国融兴华评报字[2015]第 010176 号，有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止经评估的总资产为人民币 2,253.58 万元，负债为人民币 643.47 万元，净资产为人民币 1,610.11 万元。

根据上述相关规定，以原有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止不高于审计值且不高于评估值的净资产，折合成 900 万股作为股份公司股本，每股面值为人民币 1 元；折股后净资产中的剩余部分进入资本公积，属全体股东享有；本次变更后，各股东股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例（%）	出资方式
于树军	882.00	98.00	货币资金

薛松	18.00	2.00	货币资金
合计	**900.00**	**100.00**	

2016 年 5 月 6 日，股东大会决定公司注册资本由 900.00 万元人民币变更为 1,017.00 万元人民币，通过公司新章程。新增注册资本 117.00 万元中，由原股东于树军、新股东张建兵、新股东付建龙和新股东邢南南认缴。其中：于树军出资人民币 49.95 万元，45.00 万元计入实收资本，股本溢价 4.95 万元计入资本公积；张建兵出资人民币 59.94 万元，54.00 万元计入实收资本，股本溢价 5.94 万元计入资本公积；付建龙出资人民币 9.99 万元， 9.00 万元计入实收资本，股本溢价 0.99 万元计入资本公积；邢南南出资人民币 9.99 万元，9.00 万元计入实收资本，股本溢价 0.99 万元计入资本公积，各股东均以货币出资，变更后的注册资本为人民币 1,017.00 万元。本次出资已经由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 6 月 8 日出具的[2016]京会兴验字第 69000071 号《验资报告》审验，增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例(%)	出资方式
于树军	9,270,000.00	91.15	货币资金
张建兵	540,000.00	5.32	货币资金
薛松	180,000.00	1.77	货币资金
付建龙	90,000.00	0.88	货币资金
邢南南	90,000.00	0.88	货币资金
合计	**10,170,000.00**	**100.00**	--

2019 年 2 月 23 日，股东大会决定公司注册资本由 1,017.00 万元人民币变更为 1,087.00 万元人民币，通过公司新章程。新增注册资本 70.00 万元中，由原股东付建龙、邢南南，新股东王涛、王弘、付全有、董海峰、付杰、王林霞、朱红卫、赵志强、万红霞认缴。其中：付建龙出资人民币 16.80 万元，10.00 万元计入实收资本，股本溢价 6.80 万元计入资本公积；邢南南出资人民币 8.40 万元，5.00 万元计入实收资本，股本溢价 3.40 万元计入资本公积；王涛出资人民币 8.40 万元， 5.00 万元计入实收资本，股本溢价 3.40 万元计入资本公积；王弘出资人民币 11.76 万元，7.00 万元计入实收资本，股本溢价 4.76 万元计入资本公积；付全有出资人民币 11.76 万元，7.00 万元计入实收资本，股本溢价 4.76 万元计入资本公积；董海峰出资人民币 5.04 万元，3.00 万元计入实收资本，股本溢价 2.04 万元计入资本公积；付杰出资人民币 16.80 万元，10.00 万元计入实收资本，股本溢价 6.80 万元计入资本公积；王林霞出资人民币 16.80 万元，10.00 万元计入实收资本，股本溢价 6.80 万元计入资本公积；朱红卫出资人民币 8.40 万元，5.00 万元计入实收资本，股本溢价 3.40 万元计入资本公积；赵志强出资人民币 8.40 万元，5.00 万元计入实收资本，股本溢价 3.40 万元计入资本公积；万红霞出资人民币 5.04 万元，3.00 万元计入实收资本，股本溢价 2.04 万元计入资本公积；各股东均以货币出资，变更后的注册资本为人民币 1,087.00 万元。本次出资已经由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 5 月 17 日出具的[2019]京会兴验字第 69000005 号《验资报告》审验，增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例(%)	出资方式
于树军	9,270,000.00	85.28	货币资金
薛松	180,000.00	1.66	货币资金
张建兵	540,000.00	4.97	货币资金
付建龙	190,000.00	1.75	货币资金
邢南南	140,000.00	1.29	货币资金
王涛	50,000.00	0.46	货币资金
王弘	70,000.00	0.64	货币资金
付全有	70,000.00	0.64	货币资金
董海峰	30,000.00	0.28	货币资金
付杰	100,000.00	0.92	货币资金
王林霞	100,000.00	0.92	货币资金
朱红卫	50,000.00	0.46	货币资金
赵志强	50,000.00	0.46	货币资金
万红霞	30,000.00	0.28	货币资金
合计	**10,870,000.00**	**100.00**	--

公司住所：呼和浩特市如意开发区滨河路 8 号职工之家酒店五层锡林郭勒。

法定代表人：于树军。

经营期限：2006 年 07 月 03 日至长期。

经营范围：计算机信息系统集成、第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务业务和互联网信息服务业务）。计算机系统服务、数据处理、软件开发，计算机信息系统技术开发、技术培训、技术服务、技术咨询。（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）。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八 、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

（三）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。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合

并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有

的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，

该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在

该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

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

①债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单户余额占该项资产总额 10%以上且金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
无风险组合	无风险组合具有类似信用风险特征。
账龄分析法组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不需计提坏账
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	30.00	30.00
3－4 年	50.00	50.00
4－5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法：	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、项目开发等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资

本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单

位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	1.00	4.95
运输设备	年限平均法	4.00	1.00	24.75
工具、器具及家具	年限平均法	3.00-5.00	1.00	19.80-33.00
电子设备	年限平均法	2.00-3.00	1.00	33.00-49.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

本公司无形资产包括软著权、非专利技术和专有技术等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
站群系统软件 V1.0	10 年	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十五）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

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

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

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

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

（十六）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长

期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、系统集成收入的确认

系统集成包括外购商品、软件产品的销售与安装。公司在已将外购商品、软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；系统安装调试完毕已投入试运行获取的购买方的初验报告；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

5、服务费收入的确认

公司从事的技术开发服务业务系向用户提供技术开发劳务，即为客户定制应用系统。公司的技术开发服务业务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。在资产负债表日技术开发

服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、劳务的完成程度能够可靠确定的前提下，公司采用完工百分比法确认相关的劳务收入。公司为每一技术开发服务项目建立《项目工程进度控制表》，按统计的实际工时/整个项目的预算工时，确定完工进度并据此确认每技术开发服务项目的收入。

（十八）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资

产账面价值的，调整资产账面价值。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控

制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十一）其他重要的会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不

确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 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。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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坏账准备的计提或转回。

(5) 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。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更

2、其他重要会计政策变更

本报告期公司其他重要会计政策未发生变更。

3、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%、16%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的90%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，明确自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华腾未来科技（北京）有限公司	20.00%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2018 年 12 月 03 日取得高新技术企业证书，从 2018 年 12 月 03 日至 2021 年 12 月 02 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）第一条规定，本公司之子公司华腾未来科技（北京）有限公司享受其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

2、增值税

根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按 16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,053.26	1,553.26
银行存款	2,813,994.94	6,034,036.43
其他货币资金	71,552.27	272,103.81
合计	**2,945,600.47**	**6,307,693.50**

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	71,552.27	272,103.81
合计	**71,552.27**	**272,103.81**

（二）应收票据及应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,371,676.74	100.00	716,069.67	21.24	2,655,607.07
无风险组合					
账龄分析法组合	3,371,676.74	100.00	716,069.67	21.24	2,655,607.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**3,371,676.74**	**100.00**	**716,069.67**	**21.24**	**2,655,607.07**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	6,493,133.53	100.00	1,408,566.30	21.69	5,084,567.23
无风险组合					
账龄分析法组合	6,493,133.53	100.00	1,408,566.30	21.69	5,084,567.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	**6,493,133.53**	**100.00**	**1,408,566.30**	**21.69**	**5,084,567.23**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,184,330.00		
1—2 年	395,951.74	39,595.17	10.00
2—3 年	29,115.00	8,734.50	30.00
3—4 年	189,080.00	94,540.00	50.00
4—5 年	-	-	80.00
5 年以上	573,200.00	573,200.00	100.00
合计	**3,371,676.74**	**716,069.67**	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-692,496.63 元。

3、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	款项的性质	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
乌兰察布市经济和信息化委员会	项目款	413,400.00	1 年以内	12.26	
中国移动通信集团内蒙古有限公司赤峰分公司	项目款	396,000.00	1 年以内	11.74	
中国移动通信集团内蒙古有限公司乌兰察布分公司	项目款	334,000.00	5 年以上	9.91	334,000.00
桂林电子科技大学	项目款	287,680.00	1 年以内	8.53	
交通银行股份有限公司陕西省分公司	项目款	275,000.00	1 年以内	8.16	
合计		**1,706,080.00**		**50.60**	**334,000.00**

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	307,716.01	100.00	14,057.69	100.00
合计	**307,716.01**	**100.00**	**14,057.69**	**100.00**

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
郭晓虹-房租费	关联方	140,000.00	45.50	2019 年	2019 年摊销
重庆新科佳都科技有限	非关联方	98,304.00	31.95	2019 年	项目未完工

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
公司					
广州壹创电子科技有限公司	非关联方	51,299.00	16.67	2019 年	项目未完工
金石盛开企业孵化器（北京）有限公司	非关联方	6,300.00	2.05	2019 年	2019 年摊销
北京外企人力资源服务有限公司	非关联方	5,637.01	1.83	2019 年	项目未完工
合计		**301,540.01**	**98.00**	--	--

（四）其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,232,747.05	5,070,836.32
合计	**5,232,747.05**	**5,070,836.32**

1、其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	6,529,007.05	100.00	1,296,260.00	19.85	5,232,747.05
无风险组合					
账龄分析法组合	6,529,007.05	100.00	1,296,260.00	19.85	5,232,747.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**6,529,007.05**	**100.00**	**1,296,260.00**	**19.85**	**5,232,747.05**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	6,694,996.32	100.00	1,624,160.00	24.26	5,070,836.32
无风险组合					
账龄分析法组合	6,694,996.32	100.00	1,624,160.00	24.26	5,070,836.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	**6,694,996.32**	**100.00**	**1,624,160.00**	**24.26**	**5,070,836.32**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,391,407.05		
1—2 年	1,752,600.00	175,260.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	1,320,000.00	1,056,000.00	80.00
5 年以上	65,000.00	65,000.00	100.00
合计	**6,529,007.05**	**1,296,260.00**	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-327,900.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,355,000.00	2,042,588.32
履约保证金	4,327,690.00	4,646,008.00
投标保证金	40,000.00	
押金	9,400.00	6,400.00
备用金	263,067.05	
质保金	533,850.00	
合计	**6,529,007.05**	**6,694,996.32**

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
内蒙古财经大学	履约保证金	1,654,000.00	1-2 年	25.33	165,400.00
内蒙古自治区经济和信息化委员会	履约保证金	1,567,440.00	1 年以内	24.01	
内蒙古金豪家具有限公司	往来款	1,320,000.00	4-5 年	20.22	1,056,000.00
内蒙古化工职业学院	履约保证金	867,500.00	1 年以内	13.29	
内蒙古自治区防汛抗旱调度（信息）中心	质保金	494,300.00	1 年以内	7.57	
合计		**5,903,240.00**		**90.42**	**1,221,400.00**

（五）存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	838,479.87		838,479.87			
库存商品	346,184.29		346,184.29	157,069.90		157,069.90
项目开发						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	**1,184,664.16**		**1,184,664.16**	**157,069.90**		**157,069.90**

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		8,490.57
增值税留抵税额	293,725.07	209,776.25
预缴企业所得税	115,875.78	115,875.78
合计	**409,600.85**	**334,142.60**

（七）固定资产

种类	期末余额	期初余额
固定资产	189,583.17	202,767.00
固定资产清理		
合计	**189,583.17**	**202,767.00**

1、固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	工具、器具及家具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	277,171.00	992,022.00	192,734.05	1,118,115.69	2,580,042.74
2.本期增加金额				8,527.25	8,527.25
(1)购置				8,527.25	8,527.25
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	277,171.00	992,022.00	192,734.05	1,126,642.94	2,588,569.99
二、累计折旧					
1.期初余额	157,362.55	982,101.84	172,999.23	1,064,812.12	2,377,275.74
2.本期增加金额	6,859.98		5,436.60	9,414.50	21,711.08
(1)计提	6,859.98		5,436.60	9,414.50	21,711.08
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	164,222.53	982,101.84	178,435.83	1,074,226.62	2,398,986.82
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	112,948.47	9,920.16	14,298.22	52,416.32	189,583.17
2.期初账面价值	119,808.45	9,920.16	19,734.82	53,303.57	202,767.00

注：截止 2019 年 6 月 30 日，已提足折旧仍在使用的固定资产原值是 218.74 万元。

（八）无形资产

项目	应用软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	301,800.00	301,800.00
2.本期增加金额	43,103.45	43,103.45
（1）购置	43,103.45	43,103.45
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	344,903.45	344,903.45
二、累计摊销		
1.期初余额	。216,290.00	216,290.00
2.本期增加金额	36,641.70	36,641.70
（1）计提	36,641.70	36,641.70
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	252,931.70	252,931.70
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	91,971.75	91,971.75
2.期初账面价值	85,510.00	85,510.00

（九）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,012,329.67	301,849.45	3,032,726.30	454,908.94
政府补助	7,000,000.00	1,050,000.00	7,000,000.00	1,050,000.00
合计	**9,012,329.67**	**1,351,849.45**	**10,032,726.30**	**1,504,908.94**

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,407,764.97	8,407,764.97
合计	**8,407,764.97**	**8,407,764.97**

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	127,632.84	127,632.84	
2021	364,258.86	364,258.86	
2022	2,261,836.34	2,261,836.34	

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	5,654,036.93	5,654,036.93	
合计	**8,407,764.97**	**8,407,764.97**	

（十）应付票据及应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,206,468.50	3,664,596.50
合计	**3,206,468.50**	**3,664,596.50**

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
内蒙古浪潮科技有限公司	141,180.00	合同尚未到期
内蒙古纵横伟业软件与技术服务有限公司	110,000.00	合同尚未到期
三盟科技股份有限公司	384,000.00	合同尚未到期
内蒙古网信信息安全服务有限公司	741,000.00	合同尚未到期
内蒙古东进科技有限责任公司	120,316.50	合同尚未到期
合计	**1,496,496.50**	

（十一）预收款项

项目	期末余额	期初余额
软件工程款	992,064.48	1,332,034.48
合计	**992,064.48**	**1,332,034.48**

（十二）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	831,252.38	3,851,883.80	4,683,136.18	
二、离职后福利-设定提存计划		343,992.75	343,992.75	
三、辞退福利				
合计	**831,252.38**	**4,195,876.55**	**5,027,128.93**	

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	824,172.38	3,484,205.75	4,308,378.13	
二、职工福利费		57,898.80	57,898.80	
三、社会保险费		150,131.25	150,131.25	
其中：医疗保险费		138,502.54	138,502.54	
工伤保险费		2,574.90	2,574.90	
生育保险费		9,053.81	9,053.81	
四、住房公积金	7,080.00	159,648.00	166,728.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	**831,252.38**	**3,851,883.80**	**4,683,136.18**	

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		332,912.21	332,912.21	
2.失业保险费		11,080.54	11,080.54	
合计		**343,992.75**	**343,992.75**	

（十三）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	88,695.43	406,917.18
城建税	6,263.16	28,503.80
企业所得税		
教育费附加	2,684.21	12,215.92
个人所得税	8,654.24	11,591.87
印花税	472.30	3,889.30
合计	**106,769.34**	**463,118.07**

（十四）其他应付款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	100,040.00	139,637.00
合计	**100,040.00**	**139,637.00**

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	98,600.00	98,600.00
报销余款		26,397.00
代扣社保等	1,440.00	14,640.00
合计	**100,040.00**	**139,637.00**

（2）重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京清元优软科技股份有限公司	98,600.00	履约保证金尚未到期
合计	**98,600.00**	

（十五）递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,000,000.00			7,000,000.00	项目补贴
合计	**7,000,000.00**			**7,000,000.00**	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
智慧校园综合技术研究示范	3,000,000.00							3,000,000.00	与资产相关
内蒙古自治区绿色农畜产品智能物流平台的研发与示范项目	2,000,000.00							2,000,000.00	与资产相关
面向电子商务的快递综合信息服务平台	2,000,000.00							2,000,000.00	与资产相关
合计	**7,000,000.00**							**7,000,000.00**	

注 1：2016 年 12 月 19 日，根据内蒙古自治区科学技术厅关于《内蒙古自治区科技重大专项课题任务书》的约定，公司收到智慧校园综合技术研究示范项目补贴资金 300.00 万元。

注 2：2014 年 5 月 7 日，根据《内蒙古自治区财政厅 发展和改革委员会关于下达 2013 年自治区战略性新兴产业发展专项资金的通知》（内财工[2013]1915 号），公司收到内蒙古自治区绿色农畜产品智能物流平台的研发与示范项目补贴资金 200.00 万元。

注 3：2013 年 10 月 31 日，根据中华人民共和国工业和信息化部《关于下达 2013 年度电子信息产业发展基金项目计划的通知》（工信部财[2013]472 号），公司收到面向电子商务的快递信息综合服务平台-面向电子商务的信息技术服务平台（快递）及产业化项目补贴资金 200.00 万元。

（十六）股本

股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,170,000.00	700,000.00				700,000.00	10,870,000.00

（十七）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,514,566.95	476,000.00		7,990,566.95
合计	7,514,566.95	476,000.00		7,990,566.95

2、其他说明：报告期内实收资本增减变动详见本附注“一、公司基本情况”。

（十八）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	14,266.28			14,266.28
合计	**14,266.28**			**14,266.28**

（十九）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-12,294,075.71	-7,651,609.83
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	-12,294,075.71	-7,651,609.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,522,736.79	-4,642,465.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,816,812.50	-12,294,075.71

（二十）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,129,828.49	983,104.82	1,411,940.67	730,677.30
其他业务				
合计	**2,129,828.49**	**983,104.82**	**1,411,940.67**	**730,677.30**

2、主营业务（分类别）

产品名称	本期		上期	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
硬件收入	64,598.29	63,331.66	85,811.97	84,073.87
软件收入	1,306,315.11	730,791.16	311,166.46	251,282.05
服务费收入	758,915.09	188,982.00	1,014,962.24	395,321.38
合计	**2,129,828.49**	**983,104.82**	**1,411,940.67**	**730,677.30**

3、主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北	2,129,828.49	983,104.82	1,411,940.67	730,677.30

合　计	**2,129,828.49**	**983,104.82**	**1,411,940.67**	**730,677.30**

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,705.41	5,117.57
教育费附加	5,103.08	2,193.24
印花税	1,830.30	1,511.20
其他	5,977.80	6,673.83
合计	**25,616.59**	**15,495.84**

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,492,053.81	1,344,757.64
差旅费	438,521.46	200,315.88
招待费	92,962.77	153,822.99
招标服务费	46,279.79	89,397.19
办公费	16,201.58	12,463.98
折旧费	430.59	6,127.99
广告宣传费	18,627.15	1,500.00
低值易耗品摊销		937.93
会议费	10,000.00	50,000.00
信息技术服务费	394,133.00	
邮电通讯费	3,899.19	
其他	33,934.00	6,541.82
合计	**2,547,043.34**	**1,865,865.42**

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	517,412.98	642,570.14
中介机构费	145,072.34	124,460.53
办公费	16,627.77	13,190.67
招待费	26,173.49	115,061.70
差旅费	68,571.57	58,437.17
折旧摊销费	46,488.37	23,943.75
交通费	44,053.82	36,653.67
广告宣传费		1,552.00
租赁费	141,531.03	95,997.07
税金		60,845.50
培训费	8,046.99	360,000.00
维修费		254.72
水电暖费	20,876.69	16,513.22
其他	14,500.46	37,421.86
合计	**1,049,355.51**	**1,586,902.00**

（二十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,958,157.58	1,210,931.13
折旧及摊销费用	34,287.31	17,348.86
直接投入费用	419,417.48	
设计实验等费用	6,352.00	
其他相关费用	15,011.80	3,700.00
合计	**2,433,226.17**	**1,231,979.99**

（二十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	6,260.38	6,912.08
手续费支出	6,808.04	737.39
合计	**547.66**	**-6,174.69**

（二十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,020,396.63	176,361.91
合计	**-1,020,396.63**	**176,361.91**

（二十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	498,511.85	267,319.84	与收益相关
合计	**498,511.85**	**267,319.84**	

（二十八）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	299.52	287.59	299.52
合计	**299.52**	**287.59**	**299.52**

（二十九）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-598,787.22
递延所得税费用的变动	153,059.49	-26,454.29
合计	**153,059.49**	**-625,241.51**

（三十）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-3,542,917.09	-3,522,736.79	-3,296,318.16	-3,284,447.19
终止经营净利润				
合计	**-3,542,917.09**	**-3,522,736.79**	**-3,296,318.16**	**-3,284,447.19**

（三十一）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
保证金	637,554.86	178,425.58
往来款	4,661,086.55	361,640.50
利息收入	6,237.55	8,447.37
其他	18,586.34	620.23
合计	**5,323,465.30**	**549,133.68**

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
保证金	909,700.00	2,032,920.00
付现费用等	2,228,017.00	1,515,896.10
往来款	3,391,000.00	226,400.00
合计	**6,528,717.00**	**3,775,216.10**

（三十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,542,917.09	-3,296,318.16
加：资产减值准备	-1,020,396.63	176,361.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,711.08	31,021.21
无形资产摊销	36,641.70	15,090.00
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）		
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）	153,059.49	-26,454.29
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）	-1,027,594.26	-379,702.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,973,391.11	-1,032,837.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-872,542.09	-3,010,199.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,278,646.69	-7,523,038.15
2．不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,874,048.20	2,849,365.08
减：现金的期初余额	6,035,589.69	10,372,403.23
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	-3,161,541.49	-7,523,038.15

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,874,048.20	6,035,589.69
其中：库存现金	60,053.26	1,553.26
可随时用于支付的银行存款	2,813,994.94	6,034,036.43
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	2,874,048.20	6,035,589.69
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	2,874,048.20	6,035,589.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	71,552.27	见本附注六、（一）
合计	71,552.27	

七、合并范围的变更

本公司 2019 年 1-6 月合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
华腾未来科技（北京）有限公司	北京	北京	技术开发、软件开发、软硬件销售	95.00		出资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司

管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

截止 2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方是自然人于树军。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭晓虹	最终控制方于树军之配偶（关系密切的家庭成员）

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
郭晓虹	房屋租赁	市场价格	95,238.09	100%	95,238.09	100%

十一、政府补助

（一）与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
智慧校园综合技术研究示范	3,000,000.00	递延收益			
内蒙古自治区绿色农畜产品智能物流平台的研发与示范项目	2,000,000.00	递延收益			
面向电子商务的快递信息综合服务平台	2,000,000.00	递延收益			
合计	**7,000,000.00**				

（二）与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
税收返还	498,511.85		498,511.85	267,319.84	计入当期损益
合计	**498,511.85**		**498,511.85**	**267,319.84**	

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

与内蒙古金豪家具有限公司的借款合同纠纷案。

2014 年 6 月，内蒙古金豪家具有限公司（以下简称“金豪公司”）与本公司签订了《借款合同》，合同约定金豪公司向本公司借款 300.00 万元，借期至 2014 年 9 月 15 日，双方口头约定实际用款人为温保平。该合同第九条违约责任的第四项约定金豪公司不按期还款的，本公司有权按照金豪公司应还款数额的千分之十按日向金豪公司收取违约金。到双方约定的还款日，金豪公司与温保平均未履行还款义务，

后经本公司再三催款，金豪公司于 2015 年 1 月至 2019 年 6 月合计还款 168.00 万元，截止 2019 年 6 月 30 日，未按照合同约定按期还款的金额是 132.00 万元。

1、诉讼请求

2018 年 10 月 20 日，本公司向内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区人民法院提出了诉讼，要求金豪公司与温保平按照年利率 24%计算支付本公司违约金共计 207.6371 万元。

2、诉讼判决情况

该案已于 2019 年 1 月 11 日经内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区人民法院开庭审理；在审理过程中，经人民法院主持调解，双方当事人于 2019 年 4 月 18 日自愿达成调解协议。2019 年 4 月 25 日，公司收到呼和浩特市赛罕区人民法院作出的《民事调解书》（（2018）内 0105 民初 9670 号）。

金豪公司、温保平承诺于 2019 年 12 月 31 日前分期偿还本金 172 万元，于 2021 年 12 月 31 日前分期支付利息 100.00 万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）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	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,371,676.74	100.00	716,069.67	21.24	2,655,607.07
无风险组合					
账龄分析法组合	3,371,676.74	100.00	716,069.67	21.24	2,655,607.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**3,371,676.74**	**100.00**	**716,069.67**	**21.24**	**2,655,607.07**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	6,493,133.53	100.00	1,408,566.30	21.69	5,084,567.23
无风险组合					
账龄分析法组合	6,493,133.53	100.00	1,408,566.30	21.69	5,084,567.23

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**6,493,133.53**	**100.00**	**1,408,566.30**	**21.69**	**5,084,567.23**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,184,330.00		
1—2 年	395,951.74	39,595.17	10.00
2—3 年	29,115.00	8,734.50	30.00
3—4 年	189,080.00	94,540.00	50.00
4—5 年	-	-	80.00
5 年以上	573,200.00	573,200.00	100.00
合计	**3,371,676.74**	**716,069.67**	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -692,496.63 元。

3、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	款项的性质	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
乌兰察布市经济和信息化委员会	项目款	413,400.00	1 年以内	12.26	
中国移动通信集团内蒙古有限公司赤峰分公司	项目款	396,000.00	1 年以内	11.74	
中国移动通信集团内蒙古有限公司乌兰察布分公司	项目款	334,000.00	5 年以上	9.91	334,000.00
桂林电子科技大学	项目款	287,680.00	1 年以内	8.53	
交通银行股份有限公司陕西省分公司	项目款	275,000.00	1 年以内	8.16	
合计		**1,706,080.00**		**50.60**	**334,000.00**

（二）其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,173,347.05	5,604,436.32
合计	**6,173,347.05**	**5,604,436.32**

1、其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	7,469,607.05	100.00	1,296,260.00	17.35	6,173,347.05
无风险组合					
账龄分析法组合	7,469,607.05	100.00	1,296,260.00	17.35	6,173,347.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**7,469,607.05**	**100.00**	**1,296,260.00**	**17.35**	**6,173,347.05**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	7,228,596.32	100.00	1,624,160.00	22.47	5,604,436.32
无风险组合					
账龄分析法组合	7,228,596.32	100.00	1,624,160.00	22.47	5,604,436.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**7,228,596.32**	**100.00**	**1,624,160.00**	**22.47**	**5,604,436.32**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,332,007.05		
1—2 年	1,752,600.00	175,260.00	10.00
2—3 年	-	-	
3—4 年	-	-	
4—5 年	1,320,000.00	1,056,000.00	80.00
5 年以上	65,000.00	65,000.00	100.00
合计	**7,469,607.05**	**1,296,260.00**	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -327,900.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,305,000.00	2,582,588.32
履约保证金	4,327,690.00	4,646,008.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	40,000.00	
备用金	263,067.05	
质保金	533,850.00	
合计	**7,469,607.05**	**7,228,596.32**

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
内蒙古财经大学	履约保证金	1,654,000.00	1-2 年	22.14	165,400.00
内蒙古自治区经济和信息化委员会	履约保证金	1,567,440.00	1 年以内	20.98	
内蒙古金豪家具有限公司	往来款	1,320,000.00	4-5 年	17.67	1,056,000.00
内蒙古化工职业学院	履约保证金	867,500.00	1 年以内	11.61	
内蒙古自治区防汛抗旱调度（信息）中心	质保金	494,300.00	1 年以内	6.62	
合计		**5,903,240.00**		**79.02**	**1,221,400.00**

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	950,000.00		950,000.00	950,000.00		950,000.00
合计	**950,000.00**		**950,000.00**	**950,000.00**		**950,000.00**

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华腾未来科技（北京）有限公司	950,000.00			950,000.00		
合计	**950,000.00**			**950,000.00**		

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,129,828.49	983,104.82	1,389,299.16	730,677.30
其他业务				
合计	**2,129,828.49**	**983,104.82**	**1,389,299.16**	**730,677.30**

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
其他营业外收入和支出	299.52	
小计	299.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）		

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	299.52	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-91.75	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-91.76	-0.34	-0.34

十七、财务报表数据分析

（一）资产负债表数据分析

报表项目	本期数	期初数	变动比率	变动原因
货币资金	2,945,600.47	6,307,693.50	-53.30%	货币资金比期初减少 53.30%，主要是正常的营运成本费用导致减少。
应收票据及应收账款	2,655,607.07	5,084,567.23	-47.77%	比期初减少 47.77%主要是收到前期内蒙古自治区防汛抗旱调度（信息）中心 197.72 万元项目回款、太极计算机股份有限公司项目回款 52.1 万元导致减少。
预付款项	307,716.01	14,057.69	2088.95%	预付款项比期初增加 2088.95%主要原因是未完工项目外采设备需提前付款给供应商导致增加。
存货	1,184,664.16	157,069.90	654.23%	存货比期初增加 654.23%主要是未完工项目外采的设备和服务，未结转成本导致的增加。
应交税费	106,769.34	463,118.07	-76.95%	应交税费比期初减少 76.95%主要是缴纳税费导致应交税费减少。

（二）利润表数据分析

报表项目	本期数	上年同期数	变动比率	变动原因
营业收入	2,129,828.49	1,411,940.67	50.84%	营业收入比上年同期增加 50.84%主要是针对高校的“一站式服务大厅”软件推广得到学校认可成交最终导致营业收入增加。
营业成本	983,104.82	730,677.30	34.55%	营业成本比上年同期增加 34.55%主要是收入的增加随之导致成本也增加。
税金及附加	25,616.59	15,495.84	65.31%	税金及附加比上年同期增加 65.31%主要是销售软件产品增加，税金及附加的计税基数增值税增加导致。
销售费用	2,547,043.34	1,865,865.42	36.51%	销售费用比上年同期增加 36.51%主要是本期销售部门增加薪酬及增加销售人员导致。
管理费用	1,049,355.51	1,586,902.00	-33.87%	管理费用比上年同期减少 33.87%主要是本期管理部门人员外出培训、聘请专家内训比上年同期减少导致。
研发费用	2,433,226.17	1,231,979.99	97.51%	研发费用比上年同期增加 97.51%主要是本期增加薪酬及增加研发人员导致。

财务费用	547.66	-6,174.69	108.87%	财务费用比同期增加 108.87%主要是由于年报的审计对各银行的询证费用及新开具履约保函的费用增加导致。
资产减值损失	-1,020,396.63	176,361.91	-678.58%	资产减值损失比上年同期减少 678.58%主要是本期收回前期项目款，转回坏账准备导致减少。
其他收益	498,511.85	267,319.84	86.49%	其他收益比上年同期增加 86.49%，销售自主研发软件产品增加，收到符合优惠政策的即征即退政府补贴增加。
所得税费用	153,059.49	-625,241.51	124.48%	所得税费用比上年同期增加 124.48%主要是本期可抵扣暂时性差异的资产减值准备减少，相对应的递延所得税资产减少导致递延所得税费用增加。

内蒙古华腾科技股份有限公司

二〇一九年八月二十一日