和宁信息

NEEQ : 839313

山东和宁信息技术股份有限公司

Shandong Hening Information Technology Co.Ltd

半年度报告

2019

公 司 半 年 度 大 事 记

2019 年 3 月 26 日，经中华人民共和国国家版权局审核批准，公司获得了两项软件著作权。

2019 年 5 月 24 日，和宁信息受邀参加华为生态之行 2019 济南峰会并授牌成为齐鲁生态 mall 创始会员。

2019 年 5 月，和宁信息持续参加“智能进化、平台应变”华为中国生态聊城之行，拉开了 2019 巡展会议旅程。

2019 年 6 月 12 日，和宁信息及子公司和宇信息受邀参加中关村数字电视产业（烟台）园开园暨牡丹 IEC 智慧工程中心揭牌仪式。

目 录

声明与提示 5

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 8

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 重要事项 13

第五节 股本变动及股东情况 16

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 18

第七节 财务报告 22

第八节 财务报表附注 34

释义

释义项目		释义
和宁信息/公司	指	山东和宁信息技术股份有限公司
和宇信息	指	山东和宇信息技术有限公司
股东大会	指	山东和宁信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	山东和宁信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	山东和宁信息技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《山东和宁信息技术股份有限公司公司章程》
华为	指	华为技术有限公司
瑞斯康达	指	瑞斯康达科技发展股份有限公司
深信服	指	深信服科技股份有限公司
360 集团	指	360 企业安全集团
任子行	指	任子行网络技术股份有限公司
天融信	指	北京天融信科技有限公司
和宁 CRM 系统	指	融合国内外各行业优秀的客户关系管理理念和实践经验，为企业提供一套集营销、销售和服务为一体的客户关系管理解决方案，帮助企业组建“以客户为中心”的商业模式。
WEB	指	互联网
ERP	指	企业资源计划
OA	指	办公自动化
HIS	指	医院管理信息系统
ERP	指	企业资源计划
OA	指	办公自动化
HIS	指	医院管理信息系统

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。

公司负责人肖锋、主管会计工作负责人邵艳辉及会计机构负责人（会计主管人员）邵艳辉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	（一）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。 （二）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	山东和宁信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Hening Information Technology Co. Ltd
证券简称	和宁信息
证券代码	839313
法定代表人	肖锋
办公地址	济南市历下区经十路 13866 号中润世纪财富中心 1 号楼 1101 室

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邵艳辉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0531-88809522
传真	0531-86565115
电子邮箱	shaoyanhui@hening.com
公司网址	www.hening.com
联系地址及邮政编码	济南市历下区经十路 13866 号中润世纪财富中心 1 号楼 1101 室；250014
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-1-26
挂牌时间	2016-9-28
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—I652 信息系统集成服务—I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	系统集成解决方案、技术运维服务、IT 产品销售、软件开发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	27,540,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	肖锋
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：肖锋；无一致行动人

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	9137010278501580XQ	否
注册地址	济南市历下区经十路 13866 号中润世纪财富中心 1 号楼 1101 室	否
注册资本（元）	27,540,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	65,436,777.47	84,655,592.10	-22.70%
毛利率%	21.26%	18.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,090,451.78	2,770,292.07	-24.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,098,487.23	2,770,292.07	-24.25%
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）	6.29%	11.59%	-
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）	6.32%	11.59%	-
基本每股收益	0.08	0.20	-60.00%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	151,259,174.10	140,715,941.61	7.49%
负债总计	116,986,941.15	108,534,160.44	7.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,272,232.95	32,181,781.17	6.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.17	5.98%
资产负债率%（母公司）	75.67%	76.12%	-
资产负债率%（合并）	77.34%	77.13%	-
流动比率	1.21	1.20	-
利息保障倍数	2.80	2.77	-

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	8,526,415.47	-14,955.11	57,113.39%
应收账款周转率	2.63	2.45	-
存货周转率	0.58	0.91	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.49%	-11.27%	-

营业收入增长率%	-22.70%	63.02%	-
净利润增长率%	-24.54%	20.65%	-

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	27,540,000	27,540,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	13,125.00
营业外收入和支出差额	-22,578.47
非经常性损益合计	-9,453.47
所得税影响数	-1,418.02
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-8,035.45

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

公司所处行业为软件和信息技术服务业，是一家IT服务与解决方案提供商，主要业务包括：系统集成解决方案、技术运维服务、IT产品销售及软件开发业务。公司的商业模式包括研发实施、采购和销售三个主要模式。

公司具备较强的应用软件研发能力，目前已开发出了包括“和宁”桌面虚拟化软件平台系统在内的多项拥有自主知识产权的产品。经过多年的自主研发和经验积累，公司积累了较为丰富的开发经验，在桌面虚拟化领域具备了一定的研发创新能力，同时也逐步打造了一支经验丰富、技术过硬的技术研发团队。报告期内，公司加大软件开发投入，加强研发团队建设，承接移动定制开发服务及企业信息化软件产品等独具企业特色及竞争力的业务，为客户提供前后端平台的技术研发。公司同时加强自有产品开发，推出了和宁CRM系统及和宁呼叫中心平台。和宁CRM系统借助先进数据仓库技术中数据挖掘分析技术，涵盖市场、销售、服务三大体系的协同工作，帮助企业实现按照客户细分情况有效地组织企业资源，培养以客户为中心的经营行为和实施以客户为中心的业务流程。和宁呼叫中心平台为客户提供语音、传真、WEB和数据等多种通信手段，可以解决一切同客户之间的通信技术问题，并且将企业或服务部门的IT信息系统（如CRM、ERP、OA和HIS等）同呼叫中心融合在一起，构建成多功能、综合性信息化应用平台。

公司所采购的各类软硬件产品设备主要是向厂家或其设立的全国总代理商采购。一般是按需采购，公司在收到客户的采购订单，或与客户确定系统集成方案后，会根据订单及方案，向厂家或其代理商进行采购。对于有代理权的产品向厂家或其总代理下单采购，对于无代理权的产品则向代理商进行采购。

公司的销售业务分为系统集成业务中的软硬件产品的销售、IT产品代销及软件开发销售。在IT产品代销业务中，公司的客户主要为下级渠道商。公司拥有华为、360等多家公司的代理资质，因此与众多的下级渠道商建立了良好的合作关系，下级渠道商基于最终用户的需求，与公司签订具体的合作或销售协议。在系统集成业务中，公司根据客户需求设计整体解决方案，在获得客户认可后，对方案中涉及的软硬件产品进行采购，并作为系统集成整体方案的一部分提供给客户。软件开发销售是根据与客户的前期咨询方案，从客户的实际需求出发，为每一位客户提供专属的软件解决方案。

公司以良好的管理体系和技术实力为依托，结合先进的软件应用系统及优质的厂商资源，专注于为用户提供融合IT综合应用解决方案与技术服务。公司相继与华为、深信服、360、天融信、瑞斯康达、任子行等厂商签订了长期战略合作协议。公司目前是华为山东区域唯一的授权服务中心，拥有华为数通安全最高级别五钻服务商及服务器、存储四钻服务商认证。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、　经营情况回顾

报告期内，公司围绕政府、能源、交通、卫生、教育等主要行业，提供安全可靠、高质量、易扩展的行业解决方案，帮助客户实现信息化管理的最佳应用。在公司全体员工的共同努力下，公司实现营业收入 6,543.68 万元，比上年同期下降 22.70%；实现净利润 209.05 万元，比上年同期下降 24.54%。公司营业收入及净利润下降的原因是：2019 年客户放标时间比 2018 年晚，导致 2019 年中标时间较 2018 年晚，部分集成业务尚在进行中，尚未验收确认，导致 2019 年上半年利润较上年同期下降。经营活动产生的现金流量净额 8,526,415.47 元，比上年同期增长 57,113.39%，主要原因是报告期内公

司加大了回款力度，同时近可能延迟付款，并且控制支出。。

报告期末，公司资产总额为 151,259,174.10 元，相比期初增加 7.49%，主要原因是公司为下一步项目的交单，备足存货。负债总额为 116,986,941.15 元，相比期初增加 7.79%；主要原因为公司备足存货增加了应付货款；公司员工的增加，导致应付职工薪酬的提高。净资产总额 34,272,232.95 元，相比年初增加 6.50%。

报告期内，公司优化战略布局，合理决策对外投资，加强重点解决方案和软件系统的研发与推广，保持与行业高端客户的深度合作关系，积极开拓市场，提升公司综合实力和核心竞争优势。在保持原有业务的基础上持续加大软件研发投入力度，通过研发团队的壮大和研发能力的提升，使公司在系统集成业务领域占有市场的同时向软件研发领域积极拓展。

报告期内，公司积极优化管理体系,进一步提高公司管理水平，建立规范的法人治理结构，建立并完善各项内部管理和控制制度，不断优化公司的管理方式来适应市场的变化，激发员工的积极性和创造性，做到物尽其用、人尽其才，逐步实现现代企业管理的目标。

三、 风险与价值

1、 公司治理风险

股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

措施：公司进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制， 完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，以尽可能减少公司治理和内部控制风险。

2、 实际控制人控制不当风险

公司董事长兼总经理肖锋直接持有公司 77.41%股份，为公司控股股东、实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响；公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。

措施：公司依据《公司法》建立监事会，严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定，不断健全和完善公司治理机制。

3、 市场竞争加剧的风险

除公安、政务等特殊领域需要取得相应的安全技术防范系统设计、施工、维修资格证外，多数系统集成和网络设备分销市场不存在行政准入制度，处于完全竞争和高度开放状态，采购方一般以招标的形式购买系统设备和相关服务，国内外的供应商均可参加竞标，市场竞争激烈。如果项目在招标时对竞标供应商的企业规模、资质、综合实力等要求提高，则公司将面临市场竞争加剧的风险。

措施：在保障现有市场份额的基础上，公司不断开拓其他细分市场，进一步扩大市场份额，保障公司的竞争优势。

4、 技术和产品更新较快的风险

公司所处行业技术更新周期较短，新产品、新技术的开发与应用的能力是行业内企业核心竞争力的关键因素，技术更新换代周期随着行业的发展将越来越短。如果公司不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将削弱已有的竞争优势，从而影响公司的竞争能力和持续发展能力。

措施：公司将在正确把握行业发展趋势下，不断加强自有品牌建设，不断提高员工技术水平，引进和培养高端人才，提高企业核心竞争力，保持行业竞争优势和持续发展能力。

5、 偿债能力较弱风险

公司 2019 年度上半年资产负债率为 77.34%，资产负债率较高的主要原因系报告期内公司应付账款、预收款项及其他应付款余额较高。报告期内公司通过及时发货、加速付款等方式，逐步提高了资金周转速度，增强了短期偿债能力，但是由于公司的股东投入与累计盈余相比于公司资产总额仍然较低，因此仍存在较高债务偿付风险。

措施：公司不断提升品牌影响力，扩大市场份额，以增强公司盈利能力的方式保障股东及债权人的利益。

6、 存货减值及周转风险

IT 硬件产品种类较多，无法做到现销现购，因此备货数量较多。公司虽然可以通过与供应商退换货规避存货质量风险，供应商给予的授信期也普遍比公司销售授信期间长，但仍然存在存货无法及时周转导致的毁损、残次等减值风险以及资金风险。

措施：公司将不断拓宽销售渠道，继续加强存货管理，将备货量及备货种类与销售情况进行配比，避免出现呆滞库存。

7、 现金流风险

2019 年度上半年，公司经营活动产生的现金流量净额为 8,526,415.47 元，较上年同期增加 57,113.39%。报告期内，公司业务规模增加，导致购买商品、接受劳务支付的现金增加，同时公司通过及时催款结算，延长经营应付款项的支付时间等手段，提高了资金周转效率，但由于公司资产负债率较高，如果在建项目无法及时变现仍将面临较大风险。

措施：公司将进一步完善公司经营，严格执行回款政策，引进优质投资者，加快资金循环。

8、 税收优惠政策变化风险

公司 2017 年 12 月 28 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR201737000432，2017 年至 2019 年公司享受 15.00%的企业所得税优惠税率。如果公司未来未能通过高新技术企业认定，公司将无法享受相应的税收优惠,因此存在一定的税收优惠政策风险。

措施：公司将持续提升技术研发能力，以满足高新技术企业的要求，通过对经营本身的完善，不断提升公司的经营能力，以降低对国家税收优惠政策的依赖。v

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

公司秉承“诚信、敬业、协同、创新”的企业理念，诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
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	四.二.(四)
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	
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	29,942,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	50,000,000.00	5,200,000.00

报告期内，肖锋为公司提供借款预计金额为 50,000,000.00 元，发生金额为 29,942,000.00 元；由肖锋为公司借款提供担保预计金额为 50,000,000.00 元，发生金额为 5,200,000.00 元。

(二) 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	临时公告披	临时公告编号

			策程序	露时间	
田庆蕾	销售公司汽车	350,000.00	已事前及时履行	2019-01-25	2019-001

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

此次关联交易是公司正常的资产处置决定，是在确保公司正常运营的情况下实施的，未对公司正常生产经营活动造成影响

（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	2016/9/28	-	挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	详见下文承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016/9/28	-	挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	详见下文承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/9/28	-	挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	详见下文承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/28	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下文承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016/9/28	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下文承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/9/28	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下文承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/28	-	挂牌	资金占用承诺	详见下文承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016/9/28	-	挂牌	资金占用承诺	详见下文承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、减少和规范关联交易的承诺

为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易公允、合理，公司的控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员分别出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，主要承诺如下：“本人将严格按照《公司法》等法律法规以及《山东和宁信息技术股份有限公司章程》的有关规定行使股东权利，履行股东义务，在股东大会、董事会、监事会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；本人在具有和宁信息的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员身份期间，将尽可能地减少本人以及本人控制、共同控制的或具有重大影响的企业与和宁信息之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与相关法律、法规相抵触的前提下，本人以及本人控制、共同控制的或具有重大影响的企业将按照有关法律法规、和宁信息的《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序以市场公允价格与和宁信息进行交易，保证不损害和宁信息以及公司其他股东的利益；本人愿

意承担因违反上述承诺而给和宁信息及公司其他股东造成的全部经济损失”。

报告期内，公司未发生损害公司利益的关联交易，公司的控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员未发生违反此项承诺的事项。

2、避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司持有公司5%以上股份的股东出具《避免同业竞争承诺函》，主要承诺如下：“本人及其关联企业，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或派驻人员在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给司造成的全部经济损失。”公司董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》，主要承诺如下：“本人、本人近亲属及本人直接、间接控制的其他企业未以任何方式直接或间接从事与和宁信息相竞争的业务，未拥有与和宁信息可能产生同业竞争的企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益，并没有以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助；不会直接或间接对竞争企业进行收购或进行有重大影响(或共同控制)的投资，不会在竞争企业担任高级管理人员或核心技术人员，不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助，不会以任何形式向竞争企业提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密，也不会以任何方式促使第三方从事与和宁信息相竞争的业务。”

报告期内，持有公司5%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员未发生违反此项承诺的事项。

3、 避免资金占用的承诺

为避免资金占用，持有公司5%以上股份的股东均出具了《避免资金占用的承诺函》，主要承诺如下：“本人承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。”

报告期内，公司持股 5%以上的股东未发生违反此项承诺的事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	6,511,600.66	4.30%	抵押贷款
合计	-	6,511,600.66	4.30%	-

本公司与青岛银行济南高新支行签订借款合同,以中润世纪财富中心 1 号楼 1 单元 1101、1107、1108 室进行抵押贷款，固定资产受限金额为 6,511,600.66。

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	10,045,000	36.47%	125,000	10,170,000	36.93%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	19.06%	319,000	5,569,000	20.22%
	董事、监事、高管	315,000	1.14%	-35,000	280,000	1.02%
	核心员工	520,000	1.89%	-160,000	360,000	1.31%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,495,000	63.53%	-125,000	17,370,000	63.07%
	其中：控股股东、实际控制人	15,750,000	57.19%	0	15,750,000	57.19%
	董事、监事、高管	1,545,000	5.61%	-705,000	840,000	3.05%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		27,540,000	-	0	27,540,000	-
普通股股东人数		36				

注：本公司股东存在身份重叠的情况，按照从上往下的顺序填写，不重复计算。

(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	肖锋	21,000,000	319,000	21,319,000	77.41%	15,750,000	5,569,000
2	李师师	1,520,000	0	1,520,000	5.52%	0	1,520,000
3	贾岚	1,200,000	0	1,200,000	4.36%	0	1,200,000
4	肖文禹	798,000	0	798,000	2.90%	0	798,000
5	马晓红	640,000	0	640,000	2.32%	640,000	0
合计		25,158,000	319,000	25,477,000	92.51%	16,390,000	9,087,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名股东中除肖锋与肖文禹是父子关系外，其他股东间均无关联关系。							

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

公司控股股东及实际控制人为肖锋，截至报告期末，直接持有公司股份 21,319,000 股，占公司股本 77.41%。

肖锋，男，1969 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于华南理工大学造纸专业，本科学历。2018 年取得山东大学工商管理硕士学位。1992 年 7 月至 1994 年 8 月就职于东港集团公司，任技术员；1994 年 9 月至 2000 年 12 月就职于浪潮集团有限公司，任销售经理；2001 年 1 月至 2005 年 12 月就职于和光商务股份公司，任济南分公司总经理；2006 年 1 月至 2016 年 5 月就职于山东和宁电子科技有限公司，任执行董事兼总经理；2016 年 5 月至今，就职于和宁信息，任董事长兼总经理；2017 年 6 月至 2018 年 2 月，任贵州景祥通信科技有限公司监事；2018 年 5 月至今，任贵州景祥通信科技有限公司执行董事；2018 年 5 月至今，任山东根祥软件有限公司执行董事；2018 年 11 月至今，任山东和宇信息技术有限公司执行董事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人无变动情况。

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
肖锋	董事长、总经理	男	1969 年 5 月	本科	2019 年 5 月至 2022 年 5 月	是
刘晓宇	董事、副总经理	女	1990 年 2 月	大专	2019 年 5 月至 2022 年 5 月	是
田庆蕾	董事、副总经理	男	1982 年 3 月	大专	2019 年 5 月至 2022 年 5 月	是
邵艳辉	董事、财务总监	女	1984 年 1 月	大专	2019 年 5 月至 2022 年 5 月	是
刘燕燕	董事	女	1979 年 3 月	中专	2019 年 5 月至 2022 年 5 月	是
王海东	监事会主席	男	1972 年 11 月	大专	2019 年 5 月至 2022 年 5 月	是
陈杰	监事	男	1991 年 8 月	本科	2019 年 5 月至 2022 年 5 月	是
王娜	职工监事	女	1991 年 1 月	大专	2019 年 5 月至 2022 年 5 月	是
陈文静	技术总监	男	1986 年 9 月	本科	2019 年 5 月至 2022 年 5 月	是
徐吉田	副总经理	男	1985 年 11 月	本科	2019 年 5 月至 2022 年 5 月	是
邵文	副总经理	男	1985 年 11 月	本科	2019 年 5 月至 2022 年 5 月	是
王敬坤	副总经理	男	1990 年 10 月	本科	2019 年 5 月至 2022 年 5 月	是
李波	副总经理	男	1986 年 12 月	本科	2019 年 5 月至 2022 年 5 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						9

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间，除肖锋与刘晓宇是夫妻关系外，其他人员之间均无关联关系。

（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
肖锋	董事长、总经理	21,000,000	319,000	21,319,000	77.41%	0
刘晓宇	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
田庆蕾	董事、副总经理	500,000	0	500,000	1.82%	0
邵艳辉	董事、财务总监	100,000	0	100,000	0.36%	0
刘燕燕	董事	40,000	0	40,000	0.15%	0
王海东	监事会主席	240,000	0	240,000	0.87%	0
陈杰	监事	40,000	0	40,000	0.15%	0
王娜	监事职工代表	0	0	0	0%	0
陈文静	技术总监	40,000	0	40,000	0.15%	0
徐吉田	副总经理	40,000	0	40,000	0.15%	0
邵文	副总经理	40,000	0	40,000	0.15%	0
王敬坤	副总经理	40,000	0	40,000	0.15%	0
李波	副总经理	40,000	0	40,000	0.15%	0
合计	-	22,120,000	319,000	22,439,000	81.51%	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
刘晓宇	副总经理	新任	董事、副总经理	完善治理结构
张卫	副总经理	离任	无	个人原因离职
马晓红	董事	离任	无	完善治理结构
宁双	职工监事	离任	无	个人原因离职
张岩	监事会主席	换届	无	完善治理结构
马冉冉	无	换届	无	因原职工监事宁双辞职，2019 年 3 月 8 日职工代表大会选举马冉冉担任职工监事；

				后因换届，马冉冉不再担任职工监事。
陈杰	无	换届	监事	完善治理结构
王娜	无	换届	职工监事	完善治理结构

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

刘晓宇，女，中国国籍，无境外永久居留权，1990年2月出生。毕业于山东政法学院国际商务专业，大专学历。2013年6月至2014年10月，就职于碧桂园控股有限公司，任大客户经理；2014年11月至2017年6月，就职于上海世茂股份有限公司，任营销经理；2017年7月至今，就职于山东创辉房地产营销策划有限公司，曾任总经理，现任执行董事；2018年6月至今，就职于济南聚合数据科技有限公司，曾任总经理，现任执行董事；2018年12月至今，就职于和宁信息，任副总经理。2019年5月至今，担任公司董事、副总经理。

马冉冉，女，中国国籍，无境外永久居留权，1987年8月出生。毕业于山东大学行政管理专业，本科学历。2011年10月至2014年10月，就职于华为技术有限公司山东代表处，任行政部经理；2014年11月至今，就职于和宁信息，任系统集成事业部销售助理。2019年3月起担任职工代表监事， 2019年5月因换届不再担任职工代表监事职务。

陈杰，男，中国国籍，无境外永久居留权，1991年8月出生。毕业于青岛科技大学计算机科学与技术专业，本科学历。2014年9月至今，就职于和宁信息，任技术工程师。2019年4月至今担任公司监事。

王娜，女，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年 10 月出生。毕业于聊城大学影视动画专业，大专学历。2015 年 4 月至 2018 年 12 月，就职于浪潮软件股份有限公司，任人力行政处经理；2019 年 1 月至今，就职于和宁信息，任人力资源总监。2019 年 5 月至今，担任公司职工代表监事。

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	18	18
销售人员	37	42
技术人员	48	35
财务人员	7	8
员工总计	110	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	38	39
专科	64	59
专科以下	8	5
员工总计	110	103

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：

1、人员变动情况：由于通讯行业竞争激烈，公司业务的不断扩大，公司对人才的需要也随之提高。报

告期内，公司重视优秀人才的引进，加强了销售、技术人员的的引进力度，通过网络招聘、校园招聘、内部推荐等渠道吸引优秀人才，迅速补充空缺岗位，为公司业务的发展及公司治理结构的完善提供了有力保障。
2、员工培训：报告期内，公司根据各岗位的业务需求建立了完善的培训体系，针对新入职员工，统一组织进行技术、产品、财务、企业文化等方面的入职培训。对销售、技术人员，公司多次邀请专业人士到公司进行业务培训和交流，提高员工的业务技能。
3、薪酬政策：公司本着公平、激励的原则，制定了在行业内具有竞争力的薪酬政策，根据不同岗位制定不同的绩效核算方法。公司根据员工个人绩效表现确定绩效工资和调薪，使员工获得合理而有竞争力的薪酬。
4、报告期内，公司无需要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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	13	11
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：

报告期内，李波、付存平因个人原因提出辞职，公司已完成对相关工作的平稳交接，其辞职后不会对公司的日常经营活动产生任何重大不利影响。

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)	1,772,365.21	515,124.58
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)	23,634,050.33	26,063,600.56
其中：应收票据			
应收账款		23,634,050.33	26,063,600.56
应收款项融资			
预付款项	六、(三)	16,955,597.78	10,207,924.20
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)	3,689,114.06	2,785,405.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	91,609,363.79	86,266,637.39
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)	3,722,433.74	4,384,445.49
流动资产合计		141,382,924.91	130,223,138.13
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）	9,181,180.88	10,032,627.46
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）	18,627.67	21,425.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（九）	676,440.64	438,750.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,876,249.19	10,492,803.48
资产总计		151,259,174.10	140,715,941.61
流动负债：			
短期借款	六、（十）	14,050,000.00	29,101,200.00
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、（十一）	64,261,223.80	55,910,901.20
其中：应付票据			
应付账款		64,261,223.80	55,910,901.20
预收款项	六、（十二）	13,875,674.98	10,615,597.22
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、（十三）	1,288,449.73	838,247.66
应交税费	六、（十四）	763,867.98	690,722.98
其他应付款	六、（十五）	21,577,953.03	8,073,500
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	六、（十六）	989,771.63	3,123,991.38
其他流动负债			
流动负债合计		116,806,941.15	108,354,160.44
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、（十七）	180,000.00	180,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		180,000.00	180,000
负债合计		116,986,941.15	108,534,160.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十八）	27,540,000.00	27,540,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	39,299.58	39,299.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十）	2,034,968.64	1,721,921.27
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	4,657,964.73	2,880,560.32
归属于母公司所有者权益合计		34,272,232.95	32,181,781.17
少数股东权益			
所有者权益合计		34,272,232.95	32,181,781.17
负债和所有者权益总计		151,259,174.10	140,715,941.61

法定代表人：肖锋　　主管会计工作负责人：邵艳辉　　会计机构负责人：邵艳辉

（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		1,700,602.93	444,703.10

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	十二、（一）	21,509,824.87	24,702,766.01
应收款项融资			
预付款项		15,838,473.96	9,971,756.20
其他应收款	十二、（二）	7,205,052.06	6,292,617.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,871,068.15	83,979,894.86
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		3,617,539.79	4,177,233.55
流动资产合计		139,742,561.76	129,568,971.22
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	十二、（三）	3,060,000.00	2,360,000
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		8,869,318.18	9,707,817.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,627.67	21,425.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		645,936.85	405,820.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,593,882.70	12,495,062.93
资产总计		152,336,444.46	142,064,034.15
流动负债：			
短期借款		13,700,000.00	28,975,200

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		64,434,486.80	55,910,901.20
预收款项		13,122,584.98	10,415,597.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,161,620.60	763,099.66
应交税费		763,858.01	690,722.98
其他应付款		20,922,627.03	8,073,500
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		989,771.63	3,123,991.38
其他流动负债			
流动负债合计		115,094,949.05	107,953,012.44
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		180,000.00	180,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		180,000.00	180,000
负债合计		115,274,949.05	108,133,012.44
所有者权益：			
股本		27,540,000	27,540,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,299.58	39,299.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,034,968.64	1,721,921.27
一般风险准备			

未分配利润		7,447,227.19	4,629,800.86
所有者权益合计		37,061,495.41	33,931,021.71
负债和所有者权益合计		152,336,444.46	142,064,034.15

法定代表人：肖锋　　主管会计工作负责人：邵艳辉　　会计机构负责人：邵艳辉

（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	六、（二十二）	65,436,777.47	84,655,592.10
其中：营业收入	六、（二十二）	65,436,777.47	84,655,592.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,817,965.35	81407216.21
其中：营业成本	六、（二十二）	51,526,211.39	68,675,511.51
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、（二十三）	135,420.80	144,909.06
销售费用	六、（二十四）	3,110,004.98	4,000,727.60
管理费用	六、（二十五）	2,649,137.83	4,580,701.94
研发费用	六、（二十六）	2,345,238.63	1981149.79
财务费用	六、（二十七）	1,460,879.42	1,445,114.06
其中：利息费用		1,446,197.57	1,417,114.87
利息收入		4,890.26	4,418.72
信用减值损失			
资产减值损失	六、（二十八）	1,591,072.30	579,102.25
加：其他收益			
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）	六、（二十九）	13,125.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,631,937.12	3,248,375.89
加：营业外收入	六、（三十）	436.56	
减：营业外支出	六、（三十一）	23,015.03	30,300.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,609,358.65	3218075.49
减：所得税费用	六、（三十二）	518,906.87	447,783.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,090,451.78	2,770,292.07
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）		2,090,451.78	2,770,292.07
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,090,451.78	2,770,292.07
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		2,090,451.78	2,770,292.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,090,451.78	2,770,292.07
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.20

法定代表人：肖锋　　主管会计工作负责人：邵艳辉　　会计机构负责人：邵艳辉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	63,821,052.71	79,255,068.78
减：营业成本	十二、（四）	50,056,111.34	65,359,479.32
税金及附加		134,301.41	138,893.03
销售费用		2,686,757.81	3,309,329.10
管理费用		2,382,200.85	3,234,970.62
研发费用		1,876,386.17	1,981,149.79
财务费用		1,450,687.45	1,442,059.57
其中：利息费用		1,441,363.46	1,416,881.93
利息收入		1,629.25	4,271.87
加：其他收益			
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）		-1,600,778.70	-556,876.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,125.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,646,953.98	3,232,310.95
加：营业外收入			
减：营业外支出			30,300.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,646,953.98	3,202,010.55
减：所得税费用		516,480.28	447,783.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,130,473.70	2,754,227.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		3,130,473.70	2,754,227.13
（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		3,130,473.70	2,754,227.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.20

法定代表人：肖锋　　主管会计工作负责人：邵艳辉　　会计机构负责人：邵艳辉

（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		77,476,761.91	97,900,987.18
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	1,764,019.48	21,418.72
经营活动现金流入小计		79,240,781.39	97,922,405.90
购买商品、接受劳务支付的现金		60,710,063.69	83,340,004.51
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		4,615,285.29	6,531,071.74
支付的各项税费		1,462,626.22	2,190,371.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	3,926,390.72	5,875,913.57
经营活动现金流出小计		70,714,365.92	97,937,361.01
经营活动产生的现金流量净额		8,526,415.47	-14,955.11
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		350,000.00	
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		350,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,557.52	1,260,710.77
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		84,557.52	1,260,710.77
投资活动产生的现金流量净额		265,442.48	-1,260,710.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,350,000
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		5,550,000.00	126,000
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十三）	39,242,000.00	17,270,000
筹资活动现金流入小计		44,792,000.00	18,746,000
偿还债务支付的现金		22,735,419.75	2,353,573.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,446,197.57	1,417,114.87
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	六、（三十三）	28,145,000.00	12,975,000
筹资活动现金流出小计		52,326,617.32	16,745,688.50
筹资活动产生的现金流量净额		-7,534,617.32	2,000,311.50
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		1,257,240.63	724,645.62
加：期初现金及现金等价物余额		515,124.58	3,336,856.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,772,365.21	4,061,502.45

法定代表人：肖锋　　主管会计工作负责人：邵艳辉　　会计机构负责人：邵艳辉

(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		75,087,064.85	91,235,484.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,753,756.28	21,271.87
经营活动现金流入小计		76,840,821.13	91,256,755.97
购买商品、接受劳务支付的现金		58,632,702.00	78,375,155.84
支付给职工以及为职工支付的现金		3,798,748.05	5,926,287.09
支付的各项税费		1,461,654.62	2,104,684.30
支付其他与经营活动有关的现金		3,503,475.90	4,518,400.53
经营活动现金流出小计		67,396,580.57	90,924,527.76
经营活动产生的现金流量净额		9,444,240.56	332,228.21
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		350,000.00	
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		350,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,557.52	552,247.65
投资支付的现金		700,000.00	800,000.00
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		784,557.52	1,352,247.65
投资活动产生的现金流量净额		-434,557.52	-1,352,247.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,350,000.00
取得借款收到的现金		5,200,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,242,000.00	17,123,000.00
筹资活动现金流入小计		44,442,000.00	18,473,000.00
偿还债务支付的现金		22,609,419.75	161,880.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,441,363.46	1,416,881.93
支付其他与筹资活动有关的现金		28,145,000.00	15,166,693.12
筹资活动现金流出小计		52,195,783.21	16,745,455.56

筹资活动产生的现金流量净额		-7,753,783.21	1,727,544.44
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		1,255,899.83	707,525.00
加：期初现金及现金等价物余额		444,703.10	3,300,658.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,700,602.93	4,008,183.23

法定代表人：肖锋　　主管会计工作负责人：邵艳辉　　会计机构负责人：邵艳辉

第八节　财务报表附注

一、　附注事项

（一）　附注事项索引

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

财政部于 2017 年 3 月 31 日发布修订后的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号-套期会计》(财会【2017】9 号）和 2017 年 5 月 2 日发布修订后的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（财会【2017】14 号)，境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起开始执行，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不需要进行追溯调整。

二、　报表项目注释

附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式、总部地址

1、名称：山东和宁信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

2、类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

3、住所：济南市历下区经十路 13866 号中润世纪财富中心 1 号楼 1101 室

4、法定代表人：肖锋

5、注册资本：贰仟柒佰伍拾肆万元整

6、成立日期：2006 年 01 月 26 日

7、营业期限：长期

（二）经营范围

计算机软硬件开发、销售；计算机技术咨询服务；计算机系统集成；批发、零售：电子产品、办公设备、办公用品、家用电器、数码产品、照相器材、网络设备、监控器材、消防器材、五金交电、化工产品（不含危险品）、仪器仪表、化妆品、珠宝首饰、建材；非专控通讯设备的销售、租赁；空调设备的销售、安装、维修；计算机及配件的销售、组装、维修；电子与智能化工程专业承包、建筑智能化工程（以上凭资质证经营）。（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）

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司主要为客户提供云桌面虚拟化等系统集成解决方案、技术运维服务、软件开发以及 IT 产品销售业务。

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 19 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 4 家，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

公司对持续经营能力进行评估，考虑的因素包括市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等，未发现影响持续经营能力的事情。

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 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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）应收款项

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：	期末单项金额 50 万元以上的应收账款，单项金额 20 万元以上的其他应收款。
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	
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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）	5	5
1－2 年	10	10
2－3 年	30	30
3－4 年	50	50
4－5 年	80	80
5 年以上	100	100

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	期末单项金额未达到上述重大标准的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的客户应收款项确认为组合风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	期末对该组合的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，未发生减值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。

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

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。

存货发出时按加权平均法计价。

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。

（十一）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 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固定资产确认条件的，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再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（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、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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	5	4.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

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）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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的折旧，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。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）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件等。

(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
软件	5	预计可使用年限

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。

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气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产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。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）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。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十一）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修

正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十二）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。

本公司收入分为系统集成、IT 产品销售、技术服务、软件开发收入四类。系统集成于系统集成项目

交货验收、安装调试合格、客户出具验收单后确认收入；IT 产品销售于产品发出、经客户验收符合合同约定后确认收入；技术服务于根据合同约定提供了相关技术服务、经客户验收达到合同约定要求和预期效果后确认收入。

（二十三）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。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，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，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（二十四）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。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十七）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（二十八）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。

（二十九）其他重要的会计政策、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。

(6) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）财政部于 2017 年 3 月 31 日发布修订后的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会【2017】 7 号）、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号-套期会 计》（财会【2017】9 号）和 2017 年 5 月 2 日发布修订后的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（财会【2017】14 号），境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起开始执行，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不需要进行追溯调整。

（2）其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、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	2019 年 4 月 1 日前为 3%、5%、6%、10%、16%。2019 年 4 月 1 日后为 3%、5%、6%、9%、13%。
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%

税种	计税依据	税率或征收率
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2017 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201737000432，从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

2.其他税收优惠

无

六、合并财务报表项目注释

（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	63,367.44	3,273.72
银行存款	1,708,997.77	511,850.86
其他货币资金		
合计	1,772,365.21	515,124.58
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	23,634,050.33	26,063,600.56
合计	23,634,050.33	26,063,600.56

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合计		

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,264,603.00	
商业承兑票据		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	4,264,603.00	

3、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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,371,752.68	100.00	3,737,702.35	13.66	23,634,050.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,371,752.68	100.00	3,737,702.35	13.66	23,634,050.33

续表 1

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,548,730.15	100.00	2,485,129.59	8.70	26,063,600.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,548,730.15	100.00	2,485,129.59	8.70	26,063,600.56

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（含 1 年）	16,020,900.29	801,045.02	5
1—2 年	6,544,860.73	654,486.07	10
2—3 年	3,120,242.00	936,072.60	30
3—4 年	8,336.90	4,168.45	50
4—5 年	1,677,412.76	1,341,930.21	80
5 年以上			100
合计	27,371,752.68	3,737,702.35	

（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 1,252,572.76 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,232,839.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,082,841.81 元。

（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	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	16,255,597.78	95.87	10,034,873.20	98.30
1-2 年	700,000.00	4.13	173,051.00	1.70
2-3 年				
3 年以上				
合计	16,955,597.78	100.00	10,207,924.20	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
济南广源嘉华科贸有限公司	非关联方	5,934,158.07	35.00	一年以内	结算期内
昌乐县胜辉信息技术服务中心	非关联方	3,935,757.00	23.21	一年以内	结算期内
济南泉安电子科技有限公司	非关联方	1,540,685.00	9.09	一年以内	结算期内
山东飞视安防设备有限公司	非关联方	710,374.00	4.19	一年以内	结算期内
山东新网格信息技术有限公司	非关联方	700,000.00	4.13	1-2 年	结算期内
合计		12,820,974.07	75.61	/	/

（四）其他应收款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,689,114.06	2,785,405.91
合计	3,689,114.06	2,785,405.91

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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	4,379,672.52	100.00	690,558.46	15.77	3,689,114.06

坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,379,672.52	100.00	690,558.46	15.77	3,689,114.06

续表 1

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	3,137,464.83	100.00	352,058.92	11.22	2,785,405.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,137,286.13	100.00	351,880.22	11.22	2,785,405.91

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）	2,302,692.83	115,134.64	5
1－2 年	720,237.34	72,023.73	10
2－3 年	1,058,744.59	317,623.38	30
3－4 年	175,405.00	87,702.50	50
4－5 年	122,592.76	98,074.21	80
5 年以上			100
合计	4,379,672.52	690,558.46	

（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 338,499.54 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
贵州智云谷科技有限公司	保证金	1,052,127.03	1 年以内	24.02	52,606.35
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	22.83	300,000.00
中铁（贵州）市政工程有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	15.98	35,000.00
贵州省环境保护厅电子政务中心	保证金	130,109.90	1-2 年	2.97	13,010.99
山东省无线电管理办公室	保证金	142,975.00	3-4 年	3.26	71,487.50
合计	/	3,025,211.93	/	69.07	472,104.84

（五）存货

1、存货分类

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
库存商品	86,121,763.77		86,121,763.77	68,762,813.45		68,762,813.45
在建系统集成项	5,487,600.02		5,487,600.02	17,503,823.94		17,503,823.94
合计	91,609,363.79		91,609,363.79	86,266,637.39		86,266,637.39

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,438,159.16	3,882,716.19
待摊费用-房屋租赁费等	284,274.58	501,729.30
合计	3,722,433.74	4,384,445.49

（七）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,181,180.88	10,032,627.46
固定资产清理		
合计	9,181,180.88	10,032,627.46

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	9,026,265.81	953,743.54	1,835,102.56	812,597.78	12,627,709.69
2.本期增加金额			61,132.74	13,965.52	75,098.26
(1)购置			61,132.74	13,965.52	75,098.26
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额			420,000.00		420,000.00
(1)处置或报废			420,000.00		420,000.00
4.期末余额	9,026,265.81	953,743.54	1,476,235.3	826,563.3	12,282,807.95
二、累计折旧					
1.期初余额	881,233.01	567,051.10	648,769.18	498,028.94	2,595,082.23
2.本期增加金额					
(1)计提	249,178.16	155,988.56	74,895.97	6,482.15	506,544.84
3.本期减少金额			83,125.00		83,125.00
(1)处置或报废			83,125.00		83,125.00
4.期末余额	1,130,411.17	743039.66	723,665.15	504,511.09	3,101,627.07
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					

项目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
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	7,895,854.64	210,703.88	752,570.15	322,052.21	9,181,180.88
2.期初账面价值	8,145,032.80	386,692.44	1,186,333.38	314,568.84	10,032,627.46

说明：本公司与青岛银行济南高新支行签订借款合同,以中润世纪财富中心 1 号楼 1 单元 1101、1107、1108 室进行抵押，贷款金额 600 万元，贷款期限 12 个月，自 2018 年 11 月 30 日-2019 年 11 月 29 日，肖锋为该项贷款提供连带责任保证。

（八）无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	28,478.64			28,478.64
2.本期增加金额				
（1）购置				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	28,478.64			28,478.64
二、累计摊销				
1.期初余额	7,053.05			7,053.05
2.本期增加金额	2,797.92			2,797.92
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	9,850.97			9,850.97
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	18,627.67			18,627.67
2.期初账面价值	21,425.59			21,425.59

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（九）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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	4,428,260.83	676,440.64	2,837,188.52	438,750.43
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	4,428,260.83	676,440.64	2,837,188.52	438,750.43

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	400,447.78	822,056.75
合计	400,447.78	822,056.75

（十）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	14,050,000.00	29,101,200.00
合计	14,050,000.00	29,101,200.00

2、其他说明：

本公司在最高额为860万元的综合授信额度内于公司2018年8月16日自齐鲁银行股份有限公司济南历城支行借款250万元，期限12个月，借款年利率6.9%。上述860万最高额授信额度由肖锋所有的一套房产提供抵押担保，同时肖锋提供保证担保责任。

2018年11月30日向青岛银行济南高新支行贷款600万元，期限12个月，借款年利率6.09%，以公司中润世纪财富中心1号楼1单元1101、1107、1108室进行抵押，肖锋提供连带责任保证。

2019年2月向招商银行股份有限公司济南分行贷款320万元，期限6个月，借款年利率5.6%，肖锋提供连带责任保证。

2019年2月向济南农村商业银行股份有限公司高薪支行贷款200万元，期限12个月，借款年利率6.237%，肖锋提供连带责任保证。

（十一）应付票据及应付账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	64,261,223.80	55,910,901.20
合计	64,261,223.80	55,910,901.20

2、应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	58,185,962.58	51,137,086.44
1-2年	5,551,294.12	4,507,871.16
2-3年	277,410.50	73,416.00
3-4年	73,416.00	192,527.60

项目	期末余额	期初余额
4-5 年	173,140.60	
合计	64,261,223.80	55,910,901.20

（十二）预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	13,875,674.98	10,615,597.22
合计	13,875,674.98	10,615,597.22

（十三）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	838,247.66	4,646,434.00	4,196,231.93	1,288,449.73
二、离职后福利-设定提存计划		419,053.36	419,053.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	838,247.66	5,065,487.36	4,615,285.29	1,288,449.73

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	838,247.66	4,206,081.24	3,762,047.17	1,282,281.73
二、职工福利费		41,255.00	41,255.00	
三、社会保险费		229,327.16	229,327.16	
其中：医疗保险费		167,918.46	167,918.46	
工伤保险费		37,420.34	37,420.34	
生育保险费		23,988.35	23,988.35	
四、住房公积金		169,770.60	163,602.60	6,168.00
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	838,247.66	4,646,434.00	4,196,231.93	1,288,449.73

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		402,258.86	402,258.86	
2.失业保险费		16,794.50	16,794.50	
3.企业年金缴费				
合计		419,053.36	419,053.36	

（十四）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	110,459.86	223,256.66
企业所得税	621,062.72	418,778.11
城市维护建设税	8,186.26	15,557.72
教育费附加	3,451.96	6,667.59

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	2,301.31	4,445.06
水利建设基金	575.33	1,111.27
房产税	17,447.24	17,447.24
城镇土地使用税	383.30	3,459.33
合计	763,867.98	690,722.98

（十五）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	21,577,953.03	8,073,500.00
合计	21,577,953.03	8,073,500.00

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
借款及往来	19,808,826.00	8,056,500.00
保证金	1,769,127.03	17,000.00
合计	21,577,953.03	8,073,500.00

（2）截至 2019 年 6 月 30 日其他应付款前五名单位情况

名称	与本公司关系	2019-6-30	2018-12-31
平安商业保理有限公司	非关联方	6,000,000.00	6,000,000.00
北京讯通智信科技有限公司	非关联方	17,000.00	17,000.00
山东弘泽通讯技术有限公司	非关联方		2,000,000.00
肖锋	关联方	11,853,500.00	56,500.00
济南巨腾信息技术有限公司	非关联方	1,300,000.00	
东莞云媒智能科技有限公司	非关联方	1,752,127.03	
合计	--	21,895,398.66	8,073,500.00

（十六）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	989,771.63	3,123,991.38
合计	989,771.63	3,123,991.38

说明：本公司自远东宏信（天津）融资租赁有限公司取得的委托贷款的还款方式为按月还本付息,上述一年内到期的长期借款系根据还款计划将于一年内偿还的长期借款本金。

（十七）递延收益

1、递延收益情况

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	180,000.00			180,000.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	180,000.00			180,000.00	/

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			
基于桌面虚拟化技术的教育云系统	180,000.00							180,000.00	
合计	180,000.00							180,000.00	

3、其他说明

根据济南市历下区科学技术局和济南市历下区财政局关于下达《济南市历下区二〇一七年科学技术发展计划第一批》的通知（历下科字〔2017〕15 号），公司收到“基于桌面虚拟化技术的教育云系统”项目经费 18 万元，主要用于设备费及材料费等。

（十八）股本

1、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	27,540,000.00						27,540,000.00

（十九）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
资本溢价（股本溢价）	39,299.58			39,299.58
其他资本公积				
合计	39,299.58			39,299.58

（二十）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,721,921.27	313,047.37		2,034,968.64
合计	1,721,921.27	313,047.37		2,034,968.64

（二十一）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,880,560.32	7,820,984.37

项目	本期	上期
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	2,880,560.32	7,820,984.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,090,451.78	6,024,570.03
减：提取法定盈余公积	313,047.37	775,194.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
未分配利润转增股本		10,189,800.00
期末未分配利润	4,657,964.73	2,880,560.32

（二十二）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	65,436,777.47	51,526,211.39	84,655,592.10	68,675,511.51
其他业务				
合计	65,436,777.47	51,526,211.39	84,655,592.10	68,675,511.51

2、营业收入和营业成本按类别列示：

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
系统集成	60,097,235.67	47,179,161.22	73,284,578.76	61,038,159.21
IT 产品销售	1,774,705.04	1,551,956.46	3,035,166.87	2,752,878.38
技术服务	3,564,836.76	2,795,093.71	4,886,667.23	2,666,326.85
软件服务收入			3,449,179.24	2,218,147.07
合计	65,436,777.47	51,526,211.39	84,655,592.10	68,675,511.51

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,985.00	33,864.90
教育费附加	19,222.85	14,469.93
地方教育费附加	12,815.23	9,646.62
水利建设基金	3,203.82	2,288.70
印花税	19,532.82	34,181.90
房产税	34,894.48	50,457.01
城镇土地使用税	766.60	
合计	135,420.80	144,909.06

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,861,346.06	2,578,218.44
业务招待费	240,523.24	439,135.14
差旅费	486,854.91	641,072.94
运杂费	38,356.65	105,216.91
通讯费	20,707.79	34,185.81

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	21,521.90	21,351.07
维修费	25,930.57	40,648.29
咨询费	300,000.00	107,500.00
其他	114,763.86	33,399.00
合计	3,110,004.98	4,000,727.60

（二十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,186,097.67	1,478,166.39
房屋租赁费	91,158.65	154,819.51
折旧	595,489.52	542,614.10
装修费		203,801.78
办公费	252,917.01	472,092.28
物业费	20,556.51	53,726.48
通讯费	18,536.85	32,860.98
交通费	11,680.89	39,614.06
水电费	49,088.42	41,735.55
中介服务费		295,731.81
广告费和业务宣传费	23,381.13	167,540.18
差旅费	73,218.32	116,796.08
会务费	14,707.54	16,613.21
业务招待费	128,316.80	746,586.58
无形资产摊销	2,797.92	2,831.20
其他	41,293.45	935.73
咨询费	100,500.00	185,204.84
运杂费	39,397.15	29,031.18
合计	2,649,137.83	4,580,701.94

（二十六）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,021,076.49	1,507,040.09
直接投入	166,666.68	56,235.59
折旧	24,665.16	12,906.36
其他费用	132,830.30	404,967.75
合计	2,345,238.63	1,981,149.79

（二十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,446,197.57	1,417,114.87
减：利息收入	4,890.26	4,418.72
手续费	9,791.59	32,417.91
合计	1,460,879.42	1,445,114.06

（二十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,591,072.30	579,102.25

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失		
三、持有待售资产减值损失		
四、可供出售金融资产减值损失		
五、持有至到期投资减值损失		
六、长期股权投资减值损失		
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失		
九、工程物资减值损失		
十、在建工程减值损失		
十一、生产性生物资产减值损失		
十二、油气资产减值损失		
十三、无形资产减值损失		
十四、商誉减值损失		
十五、其他		
合计	1,591,072.30	579,102.25

（二十九） 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计		
其中：		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		
其中：固定资产处置	13,125.00	
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计	13,125.00	

（三十）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
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
接受捐赠利得			
政府补助			
其他	436.56		436.56
合计	436.56		436.56

（三十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
罚款及滞纳金	516.03		
其他	22,499.00	30,300.40	
合计	23,015.03	30,300.40	

（三十二）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	756,597.08	531,314.87
递延所得税费用	-237,690.21	-89,087.91
合计	518,906.87	442,226.96

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,609,358.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	391,403.80
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,503.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	518,906.87

（三十三）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
财务费用--利息收入	4,890.26	4,418.72
政府补助收入		
其他经营性往来	1,759,129.22	17,000.00
合计	1,764,019.48	21,418.72

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
费用化支出	3,893,584.10	5,015,836.70
手续费支出	9,791.59	32,417.91
营业外支出	23,015.03	
支付的其它经营性往来		827,891.90
合计	3,926,390.72	5,875,913.57

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
从股东肖锋处取得借款	29,942,000.00	5,117,000.00
平安保理	8,000,000.00	12,000,000.00
从股东郑迎处取得暂借款		147,000.00
从股东张卫处取得多余投资款		6,000.00
济南巨腾信息技术有限公司	1,300,000.00	
合计	39,242,000.00	17,270,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还肖锋借款	18,145,000.00	975,000.00
偿还平安保理	8,000,000.00	12, 000,000.00
偿还山东弘泽通讯技术有限公司	2,000,000.00	
合计	28,145,000.00	12,975,000.00

（三十四）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	2,090,451.78	2,770,292.07
加：资产减值准备	1,591,072.30	579,102.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	595,489.52	555,520.46
无形资产摊销	2,797.92	2,831.20
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）	-13,125.00	
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,446,197.57	1,417,114.87
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）	-237,690.21	-89,087.91
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）	-5,342,726.40	11,509,963.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,221,831.50	958,788.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,615,779.49	-17,719,479.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,526,415.47	-14,955.11
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		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,772,365.21	4,061,502.45
减：现金的期初余额	515,124.58	3,336,856.83

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,257,240.63	724,645.62

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	1,772,365.21	4,061,502.45
其中：库存现金	63,367.44	58,207.70
可随时用于支付的银行存款	1,708,997.77	4,003,294.75
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	1,772,365.21	4,061,502.45
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		

（三十五）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
固定资产	6,511,600.66	见本附注六、（七）
合计	6,511,600.66	

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

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	
贵州景祥通讯科技有限公司	贵州	贵州	系统集成	100.00		出资设立
山东根祥软件有限公司	济南	济南	软件开发	100.00		出资设立
济南聚合数据科技有限公司	济南	济南	技术开发与服务	55.00		出资设立
山东和宇信息技术有限公司	烟台	烟台	计算机软硬件开发及销售	100.00		出资设立

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方为股东肖锋。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（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
田庆蕾	参股股东、董事、副总经理
刘燕燕	参股股东、董事
李师师	参股股东
王海东	参股股东、监事
肖文禹	参股股东，公司董事长之子
邵艳辉	财务总监、参股股东、董事
刘晓宇	董事、副总经理、公司董事长之妻

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖锋	2,500,000.00	2018.8.16	2019.7.23	否
肖锋	6,000,000.00	2018.11.30	2019.11.29	否
肖锋	3,200,000.00	2019.2.22	2020.2.21	否
肖锋	2,000,000.00	2019.2.28	2020.2.25	否

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	肖锋	11,853,500.00	56,500.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在重要的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	21,509,824.87	24,702,766.01
合计	21,509,824.87	24,702,766.01

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合计		

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,264,603.00	
商业承兑票据		
合计	4,264,603.00	

3、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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,135,725.88	100.00	3,625,901.01	14.43	21,509,824.87
其中：关联方欠款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,135,725.88	100.00	3,625,901.01	14.43	21,509,824.87

续表 1

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,127,761.15	96.53	2,364,081.14	9.05	23,763,680.01
其中：关联方欠款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	939,086.00	3.47			939,086.00
合计	27,066,847.15		2,364,081.14		24,702,766.01

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（含1年）	13,784,873.49	689,243.67	5
1—2年	6,544,860.73	654,486.07	10
2—3年	3,120,242.00	936,072.60	30
3—4年	8,336.90	4,168.45	50
4—5年	1,677,412.76	1,341,930.21	80
5年以上			100
合计	25,135,725.88	3,625,901.01	

（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1,261,819.87元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额11,232,839.25元，占应收账款期末余额合计数的比例44.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,082,841.81元。

（二）其他应收款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,205,052.06	6,292,617.50
合计	7,205,052.06	6,292,617.50

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,175,396.73	52.95	680,344.67	16.29	3,495,052.06
其中：关联方欠款	3,710,000.00	47.05			3,710,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,885,396.73	100.00	680,344.67	8.63	7,205,052.06

续表1

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,924,003.34	44.08	341,385.84	11.68	2,582,617.5
其中：关联方欠款	3,710,000.00	55.92			3,710,000.0
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,634,003.34	100.00	341,385.84	5.15	6,292,617.5

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）	2,098,417.04	104,920.85	5
1—2年	720,237.34	72,023.73	10
2—3年	1,058,744.59	317,623.38	30
3—4年	175,405.00	87,702.50	50
4—5年	122,592.76	98,074.21	80
5年以上			100
合计	4,175,396.73	680,344.67	

（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338,958.83元。

（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
贵州景祥通信科技有限公司	资金往来	3,710,000.00	1-2年	47.05	
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	12.68	300,000.00
贵州智云谷科技有限公司	保证金	1,052,127.03	1年以内	13.34	52,606.35
中铁（贵州）市政工程有限公司	保证金	700,000.00	1年以内	8.88	35,000.00
山东省无线电管理办公室	保证金	142,975.00	3-4年	1.81	71,487.50
合计	/	6,605,102.03	/	83.76	459,093.85

（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	3,060,000.00		3,060,000.00	2,360,000.00		2,360,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,060,000.00		3,060,000.00	2,360,000.00		2,360,000.00

1、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
贵州景祥通讯科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
山东根祥软件有限公司	350,000.00	460,000.00		810,000.00		
济南聚合数据科技有限公司	10,000.00			10,000.00		
山东和宇信息技术有限公司		240,000.00		240,000.00		
合计	2,360,000.00	700,000.00		3,060,000.00		

（四）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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,821,052.71	50,056,111.34	79,255,068.78	65,359,479.32
其他业务				
合计	63,821,052.71	50,056,111.34	79,255,068.78	65,359,479.32

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,125.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,578.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-9,453.47	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	-1,418.02	
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	-8,035.45	

（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	6.29	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.32	0.08	0.08

山东和宁信息技术股份有限公司

二〇一九年八月十九日