

证券代码：872830

证券简称：华宁科技

主办券商：西部证券



华宁科技

NEEQ : 872830

贵州华宁科技股份有限公司



半年度报告

—2019—

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华宁科技	指	贵州华宁科技股份有限公司
股东大会	指	贵州华宁科技股份有限公司股东大会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	贵州华宁科技股份有限公司董事会
监事会	指	贵州华宁科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《贵州华宁科技股份有限公司公司章程》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商	指	西部证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人王小梅、主管会计工作负责人周吉萍及会计机构负责人（会计主管人员）周吉萍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、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2、报告期内在指定网站公开披露的公司文件正本及公告原稿 3、第一届董事会第七次会议决议 4、第一届监事会第四次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	贵州华宁科技股份有限公司
证券简称	华宁科技
证券代码	872830
法定代表人	王小梅
办公地址	遵义市南部新区高新产业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	柳延志
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0851-27236310
传真	0851-27236306
电子邮箱	gzhnkj@126.com
公司网址	gzhnkj.com
联系地址及邮政编码	遵义市南部新区东南大道 66 号；邮编 563000
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	1996 年 4 月 11 日
挂牌时间	2018 年 6 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业—软件和信息技术服务业—信息系统集成服务—信息科技咨询和系统集成服务业
主要产品与服务项目	公司主要从事计算机信息系统集成服务，为客户提供集系统及软件开发、系统集成建设、后期运营维护等服务于一体的综合类解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贵州京黔实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	王晓东、王小梅

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	915203007411461389	否
注册地址	贵州省遵义市南部新区高新产业园	否
注册资本（元）	35,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
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	8,028,849.31	16,436,407.64	-51.15%
毛利率%	39.80%	22.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	697,936.58	-1,399,650.98	149.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	651,270.46	-1,466,737.25	144.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.50%	-4.04%	-
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）	1.40%	-4.23%	-
基本每股收益	0.02	-0.04	150.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	92,960,378.94	109,818,809.28	-15.35%
负债总计	46,174,339.31	63,730,706.23	-27.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,786,039.63	46,088,103.05	1.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.32	1.52%
资产负债率%（母公司）	49.67%	58.03%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	0.94	0.92	-
利息保障倍数	1.66	5.55	-

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	12,624,239.53	326,739.92	3,763.70%
应收账款周转率	0.23	1.40	-
存货周转率	4.78	2.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-15.35%	5.39%	-

营业收入增长率%	-51.15%	197.68%	-
净利润增长率%	149.87%	-57.80%	-

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	35,000,000	35,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	54,924.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23.60
非经常性损益合计	54,901.32
所得税影响数	8,235.20
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	46,666.12

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

公司主要从事计算机系统集成服务，为客户提供集系统及软件开发、系统集成建设、后期运营维护等服务于一体的综合解决方案。公司业务立足于信息技术服务行业，经过多年的发展积累，在计算机技术应用、网络技术、通信技术、软件开发、方案设计等方面具备一定的技术实力，与行业内主要信息系统相关设备生产厂商保持了长期稳定的合作关系，是部分厂商认证的合作伙伴或代理商。目前，公司拥有 1 项发明专利，拥有 20 项已通过实质性审查正在公告阶段的发明专利、5 项计算机软件著作权，产品能够满足不同行业、领域的各项需求。公司业务主要集中于贵州地区，业务开展主要通过参与投标、竞标、洽谈或与大型企业合作开发客户等方式进行，最终客户主要以政务、粮食局、交通、教育及其他企事业单位为主。针对不同客户，公司深度挖掘其个性化需求，依托在软件开发能力、业务经验、软硬件整合能力和完善的售后服务体系等多方面的优势，为客户提供方案设计、应用软件开发、安装和实施信息系统集成的完整信息化建设服务，并获取相应的收入、利润。

公司利用成熟稳定、经验丰富的销售队伍，建立了营销网络。公司销售团队拥有丰富的行业经验，能够准确把握和反馈客户需求，可根据行业发展情况灵活合理配置销售支持，最大程度实现销售业务并建立良好的客户资源，从而增加销售收入。政府体系或事业单位体系的系统集成项目一般需要招投标，对此，公司一般通过跨部门的相互协作完成先期项目洽谈和招投标工作。首先由销售中心确定项目信息并购买招标文件，再由技术中心和管理中心支持配合制定投标文件，并跟进开标、中标的后续事宜，完成投标。对于大型项目，公司还通过与大型企业集团合作，参与到合作伙伴招投标过程并在其中标后获得业务分包或为其提供部分服务。此外，公司会针对具备长期合作意向的重点客户，实行定期的跟踪和客户关系维护。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

公司本期营业收入为 8,028,849.31 元，上期营业收入 16,436,407.64 元，较去年同期下降 51.15%，主要原因是公司 2019 年 1-6 月对部分项目推迟签约，未有新的大型项目完工验收导致收入下降，预计系下半年将会有新的项目实施完成。本期实现净利润 697,936.58 元，上期实现净利润-1,399,650.98 元，较上年同期上升了 149.87%，主要原因是管理费用本期为 1,230,953.91 元，较去年同期 3,026,314.29 下降 59.32%；应收账款的收回，坏账准备减少，使得资产减值损失本期为-835、429.85 元，较去年同期 40,864.97 元下降 2144.37%。公司本期末总资产为 92,960,378.94 元，较上年期末降低 15.35%，主要原因是公司收回应收票据及应收账款 1,888.00 万元，但又偿还了流动负债，使得资产总额减少；公司本期末总负债 4,617.43 万元，较上期末降低 27.55%，主要是公司本期偿还了短期负债所致；公司本期末净资产 4,678.60 万元，较上期末增长 1.51%，主要是公司本期净利润增加所致。

三、 风险与价值

一、业务区域较集中的风险

公司位于中国西南部地区贵州省，距离沿海发达地区距离较远，地理位置不利，经济和社会发展水平相对落后，政府的信息化水平相对较低。目前，公司的业务主要贵州省内开展和实施，最终用户主要

集中于贵州省内，公司产品在省外特别是省外发达地区认可度比较低，给市场开拓带来一定的困难，因此，公司收入来源区域性明显，存在省外市场开拓困难和风险集中于省内的风险。

应对措施：公司大力发展销售团队，拓展服务领域，将在贵州省外加大对公司业务及服务的推广销售，多渠道增加收入来源。

二、客户和供应商集中风险

报告期内公司前五名客户销售收入占营业收入总额的比重为 100.00%，其中第一大客户收入占营业收入总额比重为 24.75%，前五名供应商采购金额占采购总额的比重为 84.94%，其中第一大供应商采购占比为 41.54%，公司客户与供应商的集中程度较高。如果未来现有客户与供应商的采购和销售策略发生变化，将可能对公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司积极拓展新客户，公司将均衡各供应商之间的采购比例，减少对重大客户和供应商的依赖。

三、盈利波动的风险

公司本期的营业收入 8,028,849.31 元，净利润 697,936.58 元，上年同期营业收入 16,436,407.64 元，净利润-1,399,650.98 元，虽然净利润有所增长，但营业收入有所下降，盈利能力不稳定。公司需加大市场开拓力度，提升业务及服务认知度和客户认可度。公司期间费用持续增长，严重挤压利润空间，若公司销售规模不能得到提高，公司盈利情况具有较大不确定性风险。

应对措施：公司将会进一步拓展市场，提高产品及服务的市场份额，从而拉动销售收入的增长，同时严控各项成本费用支出，提高公司生产经营效率，降低不必要开支。

四、应收账款余额较大的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为 25,585,938.00 元，占当期营业收入的比例为 318.68%，应收账款余额较大；2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账龄 1 年以内的占比 94.77%，账龄 1-2 年占比 2.90%。虽然已按照公司会计政策计提了应收账款坏账准备，但是依然存在应收账款到期后无法按时收回的风险。

应对措施：公司通过业务部门与客户进行及时的沟通进行款项的催收，保证应收款项的收回；公司制定了合理的坏账计提政策，坏账计提充分。随着公司销售区域拓展及销售客户的增长，欠款单位的性质、经营情况等将更加复杂，公司将在投标及合同签订前加强对客户的资信审查，在进行合同评审及签订时，针对客户可能拖欠货款的风险因素订立相应的保障性条款，寻求法律保护；另一方面，公司将根据实际情况不断完善应收账款管理考核办法，进一步加强应收账款清收力度。上述措施将有效降低公司应收账款发生坏账的风险。

五、实际控制人不当控制的风险

根据《公司章程》和相关法律法规规定，能够通过股东大会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、促成兼并收购活动、以及对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，将可能损害公司及公司其他股东的利益。公司可能面临实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司将加强董事会及监事会的职能发挥，并将进一步加强管理人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的学习，提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。股份公司设立后，公司建立健全了三会治理结构，制定了各项管理制度。公司内部控制执行的完整性、合理性、有效性进一步得以提升。

六、未全员缴纳社保、住房公积金的风险

报告期内，公司未为全员缴纳社保、住房公积金。截至报告期末，公司在册员工为 47 人，公司为员工缴纳社会保险情况如下：17 名员工参加了养老、失业、医疗、工伤、生育社会保险；20 名员工已在户口地缴纳“新型农村合作医疗保险”；在公司未为其缴纳社会保险的员工中；1 名员工属于退休返聘人员，无须缴纳社会保险；9 名员工为兼职，自行购买社保。公司所有员工因不愿承担住房公积金中个人

应当承担的部分，均已出具声明自愿放弃缴纳住房公积金。虽然如此，公司仍存在补缴社保、住房公积金的风险，增加公司人工成本，进而对公司经营产生一定影响。

应对措施：实际控制人王小梅、王晓东出具的承诺：若因公司未为部分员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被主管部门要求补缴社会保险、住房公积金的，其将无条件、全额承担补缴金额及其他金钱给付责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失、损害或开支；若因公司未为部分员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被主管部门处罚（包括但不限于罚款、滞纳金）或者牵涉仲裁、诉讼等以及其他由此导致公司承担责任的情形，其将无条件、全额承担全部金钱给付责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失、损害或开支。如其违反上述承诺，公司有权等额扣留应向其支付的薪酬及分红款。

七、技术人员流失风险

公司经过多年的积累，形成了一支专业技术人才队伍，在当地具有一定的竞争力，成为未来不断发展的重要动力之一。随着行业的发展，行业内企业对技术人才的争夺将日趋激烈，如果公司出现核心技术人才流失或不能及时补充新的技术人才，可能会在一定程度上影响公司技术实力和研发能力，进而对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：一方面，公司计划未来在相对发达的区域建立研发团队，扩展和补充公司研发技术人员；另一方面，公司将逐步扩大规模，提升盈利能力，逐步提高技术人员的待遇水平，降低技术人员流失的风险。

八、厂房建设尚未办理《建设工程施工许可证》手续而受到处罚的风险

公司主要建设内容为“占有国有土地 52135.08M²，建设 3 号、4 号、5 号标准厂房及办公楼”。公司已取得《国有土地使用证》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》，5 号厂房已取得《房屋使用权证》，3 号、4 号厂房已建设完成，尚未竣工验收，未取得《房屋使用权证》。报告期内，公司 3 号、4 号、5 号厂房在未取得《建设工程施工许可证》前提下先行施工，存在受到处罚的风险。

应对措施：公司未取得施工许可证建设厂房的行为违反了《中华人民共和国建筑法》、《建筑工程施工许可管理办法》等相关法律法规，存在受到行政处罚的风险，但该行为不属于重大违法违规情形。

公司目前正在积极申请补办施工许可证，补办手续可预期，不存在法律障碍。公司实际控制人出具承诺，“若公司因未办理施工许可证受到政府主管部门处罚，本人将以无条件及不可撤销的方式补偿公司被处罚金额。”

九、公司借款合同到期不能展期的偿债风险

截止本报告出具之日，公司与遵义湘江投资建设有限责任公司的借款合同已到期。上述合同目前正在办理展期流程，如不能顺利展期，公司需偿还上述借款。如果公司不能通过经营活动产生足够的现金，或公司无法通过其他渠道获取足够的资金，公司有可能无法全额归还上述借款，产生偿债风险。

应对措施：公司将进一步推进上述合同的续期工作。公司期后合同签订及履行情况良好，公司将通过经营活动产生足够的资金支付上述借款。公司实际控制人王晓东、王小梅以及公司股东王伦芬作为本合同项下的担保人将代替公司进行偿还。根据王晓东、王小梅、王伦芬出具的声明，其担任公司股东和高管多年，有能力履行上述担保责任，确保公司利益不受损失。同时，如公司不能偿还上述债务，可按照与遵义湘江投资建设有限责任公司签定的抵押合同，处置公司位于南部新区 22,443.98 平方米的房产，清偿债务本息。

报告期内，公司对以上风险进行了有效的管控，风险并未发生变化。

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

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，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。作为一家公众公司，我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与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	
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.(一)
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.(二)
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) 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	2017/9/22		挂牌	同业竞争承诺	见公开转让说明书	正在履行中
其他股东	2017/9/22		挂牌	同业竞争承诺	见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2017/9/22		挂牌	同业竞争承诺	见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/9/22		挂牌	资金占用承诺	见公开转让说明书	正在履行中
其他	2017/9/22		挂牌	减少或避免关联交易承诺	见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人	2017/9/22		挂牌	减少或避	见公开转让说明	正在履行中

或控股股东				免关联交易承诺	书	
董监高	2017/9/22		挂牌	减少或避免关联交易承诺	见公开转让说明书	正在履行中
公司	2017/9/22		挂牌	减少或避免关联交易承诺	见公开转让说明书	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员避免同业竞争承诺函。 2. 控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员就减少和避免关联交易的承诺。 3. 控股股东、实际控制人就避免资金占用做出的承诺。 报告期内公司、控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员如实履行以上承诺

（二） 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-房屋建筑物	抵押	31,768,944.15	34.17%	短期借款抵押
无形资产-土地使用权	抵押	15,776,514.05	16.97%	短期借款抵押
投资性房地产	抵押	409,783.16	0.44%	短期借款抵押
合计	-	47,955,241.36	51.58%	-

固定资产-房屋建筑物为黔（2017）遵义市南部新区不动产第 0000030 号、遵房权证遵义县字第 201500815 号；无形资产-土地使用权为遵县国用（2014）0226 号。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	35,000,000	100%	0	35,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	31,500,000	90%	0	31,500,000	90%
	董事、监事、高管	7,000,000	20%	0	7,000,000	20%
	核心员工					
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贵州京黔实业有限公司	28,000,000	--	28,000,000	80%	28,000,000	0
2	王小梅	3,500,000	--	3,500,000	10%	3,500,000	0
3	王伦芬	3,500,000	--	3,500,000	10%	3,500,000	0
合计		35,000,000	0	35,000,000	100%	35,000,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东王小梅为京黔实业股东，股东王伦芬、王小梅与京黔实业实际控制人王晓东为姐弟、兄妹关系。除此之外，公司股东之间不存其他关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为贵州京黔实业有限责任公司，报告期末持有华宁科技 80%股份。京黔实业成立日期 2011 年 7 月 18 日，注册资本 11,600.00 万元，注册号 91520300577136439A，法定代表人王伦芬，公司位于贵州省遵义市汇川区澳门路港澳广场翠景苑 2 单元 2-3-3 号，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股）。经营范围为：电连接耦合器生产；机电产品生产；建筑材料销售；项目投资及管理；经济信息咨询；物业管理；房地产开发；房屋建筑工程施工；土石方工程；建筑装饰装修；机电及道路照明工程；公路工程。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为王晓东和王小梅。截至报告期末，王小梅直接持有公司 10.00%的股份，王小梅与王晓东系亲兄妹，二人通过京黔实业间接控制公司 80.00%的股权。

王小梅，女，1971 年 3 月生，中国国籍，无境外居留权，初中学历。1987 年 7 月至 2005 年 12 月系自由职业；2006 年 1 月至 2009 年 4 月任有限公司出纳；2009 年 4 月至 2017 年 7 月任有限公司监事；2017 年 7 月至 2017 年 9 月任有限公司执行董事；2017 年 9 月至今任股份公司董事、董事长，任期三年；2017 年 11 月至今担任京黔实业监事。

王晓东，男，1969 年 5 月生，中国国籍，无境外居留权，汉族，本科学历。1989 年 7 月至 2012 年 11 月在中国航天科工集团 3531 厂任助理工程师；2012 年 12 月至 2017 年 9 月在遵义华宁科技有限公司担任公司经理；2017 年 4 月至 2017 年 8 月担任京黔实业监事；2017 年 9 月至今任京黔实业投资顾问。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
王小梅	董事、董事长	女	1971年3月	其他	2017.9.22-2020.9.21	是
韦纪军	董事、总经理	男	1967年1月	大学	2017.9.22-2020.9.21	是
王伦芬	董事	女	1963年4月	其他	2017.9.22-2020.9.21	是
柳延志	董事、董秘	男	1972年11月	大专	2017.9.22-2020.9.21	是
王伦萍	董事	女	1975年5月	其他	2017.9.22-2020.9.21	是
张伟	监事、监事长	男	1982年4月	大学	2017.9.22-2020.9.21	是
周宝华	监事	女	1978年3月	大学	2017.9.22-2020.9.21	是
李青青	监事	女	1982年5月	大学	2017.9.22-2020.9.21	是
周吉萍	财务总监	女	1955年12月	大专	2018.1.17-2021.1.16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司股东王小梅为京黔实业股东，同时也是公司董事、董事长、公司实际控制人，股东王伦芬、王小梅与京黔实业实际控制人王晓东为姐弟、兄妹关系。除此之外，其余人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王小梅	董事、董事长	3,500,000	—	3,500,000	10%	0
王伦芬	董事	3,500,000	—	3,500,000	10%	0
合计	—	7,000,000	0	7,000,000	20%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发技术人员	19	19
项目实施人员	12	12
管理人员	7	7
综合岗位	6	6
销售人员	3	3
员工总计	47	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	6	6
专科	15	15
专科以下	26	26
员工总计	47	47

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、人才引进、招聘情况：报告期内，为调整销售布局，公司对销售岗位人员的招聘需求扩增，公司采取招聘优秀社会专业人才的方式，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助优秀人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

2、员工培训为了快速提升公司员工整体素质，提高岗位技能，满足公司快速发展对人才的需要，公司建立了一整套的内、外部培训体系：内部培训指公司内部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质、职务特别培训等；外部培训主要是利用外部资源来完成的培训，包括技术、技能培训、专题讲座、拓展训练、外部委托培训等。

3、薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和遵义市相关法规、规范性文件，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴，公司依据有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代缴代扣个人所得税。

4、报告期内，不存在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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	631,565.31	7,575.78
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	6.2	24,120,702.60	43,000,694.13
其中：应收票据			
应收账款	6.2.2	24,120,702.60	43,000,694.13
应收款项融资			
预付款项	6.3	4,202,419.88	5,793,102.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	7,607,546.66	3,014,199.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	938,225.70	1,084,535.50
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			
流动资产合计		37,500,460.15	52,900,107.89
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	6. 6	409, 783. 16	472, 053. 14
固定资产	6. 7	38, 185, 315. 31	39, 289, 116. 58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6. 8	15, 845, 801. 93	16, 004, 960. 06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6. 9	1, 019, 018. 39	1, 152, 571. 61
其他非流动资产			
非流动资产合计		55, 459, 918. 79	56, 918, 701. 39
资产总计		92, 960, 378. 94	109, 818, 809. 28
流动负债：			
短期借款	6. 10	11, 500, 000. 00	11, 500, 000. 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	6. 11	7, 005, 098. 31	15, 910, 196. 25
其中：应付票据			
应付账款	6. 11. 2	7, 005, 098. 31	15, 910, 196. 25
预收款项	6. 12	899, 506. 85	901, 706. 85
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	6. 13		
应交税费	6. 14	4, 648, 909. 87	4, 529, 027. 04
其他应付款	6. 15	15, 650, 595. 64	24, 364, 622. 53
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		39,704,110.67	57,205,552.67
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	6.17	1,563,603.11	1,563,603.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.18	4,906,625.53	4,961,550.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,470,228.64	6,525,153.56
负债合计		46,174,339.31	63,730,706.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.19	35,000,000	35,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.20	2,003,906.56	2,003,906.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.21	908,419.65	908,419.65
一般风险准备			
未分配利润	6.22	8,873,713.42	8,175,776.84
归属于母公司所有者权益合计		46,786,039.63	46,088,103.05
少数股东权益			
所有者权益合计		46,786,039.63	46,088,103.05
负债和所有者权益总计		92,960,378.94	109,818,809.28

法定代表人：王小梅

主管会计工作负责人：周吉萍

会计机构负责人：周吉萍

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,028,849.31	16,436,407.64

其中：营业收入	6.23	8,028,849.31	16,436,407.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,252,260.83	17,939,615.93
其中：营业成本	6.23	4,833,512.50	12,758,619.07
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	6.24	314,504.00	300,049.96
销售费用	6.25	80,225.65	98,899.85
管理费用	6.26	1,230,953.91	3,026,314.29
研发费用	6.27	359,987.25	339,491.32
财务费用	6.28	1,268,507.37	1,375,376.47
其中：利息费用		1,268,750.00	1,375,022.51
利息收入		-242.63	-371.42
信用减值损失			
资产减值损失	6.29	-835,429.85	40,864.97
加：其他收益	6.30		54,924.92
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）		776,588.48	-1,448,283.37
加：营业外收入	6.31	54,924.92	24,000.10
减：营业外支出	6.32	23.60	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		831,489.80	-1,424,283.27
减：所得税费用	6.33	133,553.22	-24,632.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		697,936.58	-1,399,650.98
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）		697,936.58	-1,399,650.98
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		697,936.58	-1,399,650.98
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		697,936.58	-1,399,650.98
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		0.02	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.04

法定代表人：王小梅

主管会计工作负责人：周吉萍

会计机构负责人：周吉萍

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,526,108.88	15,659,287.30
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			371.42
收到其他与经营活动有关的现金	6.34.1	15,108,580.63	5,529,241.68
经营活动现金流入小计		44,634,689.51	21,188,900.40
购买商品、接受劳务支付的现金		9,345,351.24	12,806,591.67
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			725.38
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,369,542.13	445,465.00
支付的各项税费		276,889.91	281,576.72
支付其他与经营活动有关的现金	6.34.2	21,018,666.70	7,327,801.71
经营活动现金流出小计		32,010,449.98	20,862,160.48
经营活动产生的现金流量净额		12,624,239.53	326,739.92
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		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		500,250.00	475,022.51
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		7,000,250.00	475,022.51
筹资活动产生的现金流量净额		-7,000,250.00	-475,022.51
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		623,989.53	-148,282.59
加：期初现金及现金等价物余额		7,575.78	153,253.14
六、期末现金及现金等价物余额		631,565.31	4,970.55

法定代表人：王小梅

主管会计工作负责人：周吉萍

会计机构负责人：周吉萍

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

1)、2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。

2)、按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

2019 半年度财务报表附注

1、公司基本情况

贵州华宁科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1996 年 4 月在遵义市工商行政管理局注册成立，现总部位于贵州省遵义市南部新区高新产业园。

本公司于 2018 年 5 月 22 日在全国中小企业股份转让系统公开转让，简称华宁科技，证券代码 872830，2018 年度属于基础层。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 21 日决议批准报出。

本公司所属行业为软件和信息技术服务业，经营范围为法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（计算机及智能终端开发、设计、生产、销售；电子显示设备及光电产品研发、生产、销售；机电产品生产销售；软件开发、数据

处理；计算机系统集成；硬件维修；技术咨询、服务；通信工程设计施工；网络及安防工程设计施工；建筑装饰装饰；环保工程；电子商务；生物技术和产品开发；物业管理；广告设计制作、发布与代理；土建、机电工程安装、建筑智能化；文化用品、办公设备生产销售；销售化工原料（化学危险品除外）；货物进出口、技术进出口。）

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

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

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.5.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.5.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.5.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获

利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.5.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

4.5.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.5.2.4 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

4.5.3 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.5.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

4.5.3.2 可供出售金融资产减值

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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，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，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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与确认原减值损失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。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4.5.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

4.5.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.5.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.5.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.5.5.3 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.5.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.5.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4.5.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.5.9 权益工具

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

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

4.6 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.6.1 坏账准备的确认标准

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

4.6.2 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司单项金额重大主要指金额 100 万元以上（含）的款项。

单独进行减值测试，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似

性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
其他组合	政府款项往来款、关联方往来款、押金、保证金不计提坏账准备

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	单独测试无特别风险不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	计提方法
涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4.6.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.7 存货

4.7.1 存货的分类

本公司存货主要包括电脑等。

4.7.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

4.7.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其

账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.7.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.7.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.8 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.12 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

4.9 固定资产

4.9.1 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，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：电子设备、办公设备及家具、运输设备、其他设备。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.9.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25	5	3.80
机器设备	年限平均法	8-12	5	7.92-11.88
办公设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
电子设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	6-8	5	11.88-15.83

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

4.9.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.12 长期资产减值”。

4.9.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.9.5 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.10 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

4.11 无形资产

4.11.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.11.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.11.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.12 长期资产减值”。

4.12 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.13 职工薪酬

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

4.14 收入

4.14.1 商品销售收入

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

4.14.2 提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司的技术服务收入主要为医保技术维护、软件开发及服务，提供技术服务收入的具体确认原则为：对于在固定期间内持续提供的服务，在服务期内按照直线法分期确认收入；对于单次提供的服务，在服务已经提供，客户验收后确认收入；软件开发服务，软件开发完成，交付客户，客户验收后确认收入。

4.14.3 系统集成服务收入

公司系统集成业务收入确认具体原则为：系统集成项目完成，客户验收后确认收入。客户分阶段验收的，交付的设备及服务经客户检验合格，按照已交付的设备及服务在合同中约定的价格确认收入。

4.14.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.14.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4.15 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.16 递延所得税资产/递延所得税负债

4.16.1 当期所得税

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

4.16.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.16.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.16.4 所得税的抵销

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

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

4.17 租赁

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

4.17.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

4.17.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.17.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4.17.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

4.18 其他重要的会计政策和会计估计

4.19 重要会计政策、会计估计的变更

1、2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

2、按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团根据以上要求编制了财务报表。

4.20 重大会计判断和估计

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

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

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

4.20.1 租赁的归类

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

4.20.2 坏账准备计提

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

4.20.3 存货跌价准备

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

4.20.4 折旧和摊销

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

4.20.5 递延所得税资产

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

4.20.6 所得税

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

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按[17/16]%、[6]%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[15]%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的[3]%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的[2]%计缴。
土地使用税	6 元/平米

5.2 税收优惠及批文

本公司 2016 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201533001038，有效期三年，适用的所得税税率为 15%。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,253.03	15.39
银行存款	627,312.28	7,560.39
其他货币资金		
合计	631,565.31	7,575.78

6.2 应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	24,120,702.60	43,000,694.13
合计	24,120,702.60	43,000,694.13

6.2.1 公司无应收票据。

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,585,938.00	100	1,465,235.40	5.73	24,120,702.60
其中：组合 1 账龄分析组合	25,585,938.00	100	1,465,235.40	5.73	24,120,702.60
组合 2 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	25,585,938.00	100	1,465,235.40	5.73	24,120,702.60

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	45,528,804.38	100.00	2,528,110.25	5.55	43,000,694.13
其中：组合 1 账龄分析组合	45,528,804.38	100.00	2,528,110.25	5.55	43,000,694.13
组合 2 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	45,528,804.38	100.00	2,528,110.25	5.55	43,000,694.13

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,247,616.00	1,212,380.80	5.00
1 至 2 年	743,210.00	74,321.00	10.00
2 至 3 年	595,112.00	178,533.60	30.00
合计	25,585,938.00	1,465,235.40	

6.2.2.2 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-1,062,874.85 元。

6.2.2.3 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京同方软件股份有限公司	非关联方	17,698,490.16	1 年以内	69.17	884,924.51
北京国盛文体科教装备有限公司	非关联方	4,567,972.00	1 年以内	17.85	228,398.60
广东广数网络科技有限公司	非关联方	943,210.00	1 年以内	3.69	47,160.50
遵义医药高等专科学校附属医院	非关联方	595,000.00	1 年以内	2.33	29,750.00
北京航天泰坦科技股份有限公司	非关联方	595,112.00	2-3 年	2.33	178,533.60
合计		24,399,784.16		95.36	1,368,767.21

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,200,419.88	99.95	5,791,102.61	99.97
1 至 2 年	2,000.00	0.05	2,000.00	0.03
2 至 3 年				
合计	4,202,419.88	100	5,793,102.61	100

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,115,368.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 97.93%。

6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,607,546.66	3,014,199.87
合计	7,607,546.66	3,014,199.87

6.4.1 应收利息

无。

6.4.2 应收股利

无。

6.4.3 其他应收款

6.4.3.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,029,141.66	100	421,595.00	5.25	7,607,546.66
其中：组合 1 账龄分析组合	7,431,900.00	92.56	421,595.00	5.67	7,010,305.00
组合 2 其他组合	597,241.66	7.44			597,241.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,029,141.66	100	421,595.00	4.98	7,607,546.66

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,208,349.87	100.00	194,150.00	6.05	3,014,199.87
其中：组合 1 账龄分析组合	2,883,000.00	89.86	194,150.00	6.73	2,688,850.00
组合 2 其他组合	325,349.87	10.14			325,349.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,208,349.87	100.00	194,150.00	6.05	3,014,199.87

①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	7,231,900.00	361,595.00	5.00

2至3年	200,000.00	60,000.00	30.00
合计	7,431,900.00	421,595.00	

① 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合：政府款项往来款、关联方往来款、押金、保证金不计提坏账准备	597,241.66		
合计	597,241.66		

6.4.3.2 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 227,445.00 元。

6.4.3.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	264,433.25	277,433.25
往来款	6,661,900.00	2,113,000.00
单位借款	770,000.00	770,000.00
社保	44,895.04	34,371.62
员工备用金	287,913.37	13,545.00
合计	8,029,141.66	3,208,349.87

6.4.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
遵义同方电脑有限公司	单位往来	6,461,900.00	1 年以内	47.94	323,095.00
陕西泰璞建筑工程有限公司	借款	770,000.00	1 年以内	5.71	38,500.00
同方股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	1.48	
骆源	单位往来	200,000.00	2-3 年	1.48	60,000.00
云岩区教育局	保证金	64,433.25	1-2 年	0.80	
合计	—	7,696,333.25	—	95.85	421,595.00

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	938,225.70		938,225.70
合计	938,225.70		938,225.70

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,084,535.50		1,084,535.50
合计	1,084,535.50		1,084,535.50

6.6 投资性房地产

6.6.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	518,916.73	518,916.73
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	518,916.73	518,916.73
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	46,863.59	46,863.59
2、本期增加金额	62,269.98	62,269.98
（1）摊销	62,269.98	62,269.98
3、本期减少金额		
4、期末余额	109,133.57	109,133.57
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	409,783.16	409,783.16
2、年初账面价值	472,053.14	472,053.14

6.6.2 房地产转换情况

2018年12月10日，本公司原自用土地使用权改为出租，自无形资产转作投资性房地产并采用成本计量。

6.7 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	38,185,315.31	39,289,116.58
固定资产清理		
合计	38,185,315.31	39,289,116.58

6.7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	34,810,976.38	219,600.00	228,197.33	199,557.08	7,629,063.75	32,070.00	43,119,464.54
2、本期增加金额							
（1）							

项目	房屋及 建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	机器设备	其他设备	合计
购置							
3、本 期 少 额							
(1) 处 置 或 报 废							
4、期 末 余 额	34,810,976.38	219,600.00	228,197.33	199,557.08	7,629,063.75	32,070.00	43,119,464.54
二、累 计 折 旧							
1、年 初 余 额	2,380,623.68	180,394.53	47,697.10	158,287.94	1,049,596.88	13,747.83	3,830,347.96
2、本 期 增 加 额	661,408.55	9,416.88	35,936.85	36,442.11	356,183.93	4,412.97	1,103,801.28
(1) 计 提	661,408.55	9,416.88	35,936.85	36,442.11	356,183.93	4,412.97	1,103,801.28
3、本 期 减 少 额							
(1) 处 置 或 报 废							
4、期 末 余 额	3,042,032.23	189,811.41	83,633.95	194,730.05	1,405,780.81	18,160.80	4,934,149.24
三、减 值 准 备							
1、年 初 余 额							
2、本 期 增 加 额							
3、本 期 减 少 额							

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	机器设备	其他设备	合计
额							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	31,768,944.15	29,788.60	144,563.39	4,827.03	6,223,282.95	13,909.20	38,185,315.31
2、年初账面价值	32,430,352.70	39,205.47	180,500.23	41,269.14	6,579,466.87	18,322.17	39,289,116.58

6.7.1 固定资产清理

无。

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	17,516,926.69	9,000.00	77,358.49	17,603,285.18
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
（1）转让投资性房地产				
4、期末余额	1,581,961.16	9,000.00	7,363.96	1,598,325.12
二、累计摊销				
1、年初余额	1,581,961.16	9,000.00	7,363.96	1,598,325.12
2、本期增加金额	158,451.48		706.66	159,158.14
（1）计提	158,451.48		706.66	159,158.14
3、本期减少金额				
（1）转让投资性房地产				
4、期末余额	1,740,412.64	9,000.00	8,070.62	1,757,483.26
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	15,776,514.05		69,287.88	15,845,801.93

2、年初账面价值	15,934,965.53		69,994.53	16,004,960.06
----------	---------------	--	-----------	---------------

6.9 递延所得税资产/递延所得税负债**6.9.1 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,886,830.40	283,024.56	2,722,260.25	408,339.04
递延收益	4,906,625.53	735,993.83	4,961,550.45	744,232.57
合计	6,793,455.93	1,019,018.39	7,683,810.70	1,152,571.61

6.10 短期借款**6.10.1 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
抵押加保证借款	11,500,000.00	11,500,000.00
合计	11,500,000.00	11,500,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 6.38。

6.11 应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	7,005,098.31	15,910,196.25
合计	7,005,098.31	15,910,196.25

6.11.2.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	7,005,098.31	15,910,196.25
合计	7,005,098.31	15,910,196.25

6.11.2.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	275,000.00	1-2 年

6.12 预收款项**6.12.1 预收款项列示**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	899,506.85	901,706.85
合计	899,506.85	901,706.85

6.12.2 账龄超过 1 年的重要预收款项
无。

6.13 应付职工薪酬**6.13.1 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,310,260.13	1,310,260.13	-
二、离职后福利-设定提存计划		59,282.00	59,282.00	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		1,369,542.13	1,369,542.13	-

6.13.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,280,067.63	1,280,067.63	
2、社会保险费		29,992.50	29,992.50	
其中：医疗保险费		26,337.20	26,337.20	
工伤保险费		1,520.90	1,520.90	
生育保险费		1,934.40	1,934.40	
3、工会经费和职工教育经费		200.00	200.00	
合计		1,310,260.13	1,310,260.13	

6.13.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		57,117.90	57,117.90	
2、失业保险费		2,164.10	1,389.40	
合计		59,282.00	59,282.00	

6.14 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,262,904.01	1,290,846.85
企业所得税	2,757,697.92	2,757,697.92
房产税	616,301.74	465,227.74
城市维护建设税	7,175.68	9,460.99
印花税	3,506.31	5,793.54
个人所得税	1,324.21	
合计	4,648,909.87	4,529,027.04

6.15 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	29,359.99	29,359.99
应付股利		
其他应付款	15,621,235.65	24,335,262.54
合计	15,650,595.64	24,364,622.53

6.15.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	29,359.99	29,359.99
合计	29,359.99	29,359.99

6.15.2 应付股利

无。

6.15.3 其他应付款

6.15.3.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
关联方往来款项	-	4,372,032.32
押金保证金	-	20,000.00
其他往来款项	15,621,235.65	19,943,230.22

合计	15,621,235.65	24,335,262.54
----	---------------	---------------

6.15.3.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	说明
遵义湘江投资建设有限公司	14,285,925.00	借款及利息	其中：借款本金 9,250,000.00 元，借款利息 5,035,925.00 元

6.16 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	1,563,603.11	1,563,603.11
合计	1,563,603.11	1,563,603.11

6.16.1 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
第一批省级服务业发展引导资金	1,103,603.11			1,103,603.11
第二批市级科技项目资金	200,000.00			200,000.00
红花岗经济开发区(项目)资金	260,000.00			260,000.00
合计	1,563,603.11			1,563,603.11

6.17 政府补助

6.17.1 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
土地返还款	与资产相关		54,924.92	
合计	——		54,924.92	

6.18 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,961,550.45		54,924.92	4,906,625.53
合计	4,961,550.45		54,924.92	4,906,625.53

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少 计入营业外收入	计入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
土地出让金返还	4,961,550.45		54,924.92		4,906,625.53	与资产相关
合计	4,961,550.45		54,924.92		4,906,625.53	

6.19 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
贵州京黔实业有限公司	28,000,000.00						28,000,000.00
王小梅	3,500,000.00						3,500,000.00
王伦芬	3,500,000.00						3,500,000.00
合计	35,000,000.00						35,000,000.00

6.20 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,003,906.56			2,003,906.56
合计	2,003,906.56			2,003,906.56

6.21 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	908,419.65	-		908,419.65
合计	908,419.65	-		908,419.65

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

6.22 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	8,175,776.84	-1,653,306.03
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-1,653,306.03	-1,653,306.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,737,502.52	10,737,502.52
减：提取法定盈余公积	908,419.65	908,419.65
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	8,175,776.84	8,175,776.84

6.23 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	7,794,336.04	4,771,242.52	16,436,407.64	12,758,619.07
其他业务	234,513.27	62,269.98		
合计	8,028,849.31	4,833,512.50	16,436,407.64	12,758,619.07

6.23.1 主营业务收入和主营业务成本（按类别）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	1,575,366.30	1,373,582.92	4,696,317.58	4,412,004.28
技术服务	1,793,296.62	98,150.00	1,164,151.99	222,692.78
系统集成	4,425,673.12	3,299,509.60	10,575,938.07	8,123,922.01
合计	7,794,336.04	4,771,242.52	16,436,407.64	12,758,619.07

6.24 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,074.11	6,401.29
教育费附加	2,195.78	4,572.33
房产税	151,074.00	151,074.00
土地使用税	156,405.24	156,153.23
印花税	1,754.87	7,630.30
合计	314,504.00	325,831.15

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	68,488.39	63,000.00
招投标费		30,000.00
运输费		938.4
劳务费	3,212.26	1,714.45
福利费		1,167.00
业务费		1,880.00
差旅费	8,525.00	200
合计	80,225.65	98,899.85

6.26 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	297,013.71	307,653.82
福利费		-3,867.36
职工教育经费		4,478.57
办公费	1,264.95	2,686.56
折旧费	701,831.12	729,696.85
差旅费	10,626.03	3,943.95
修理费	2,054.00	1,835.28
业务招待费		11,056.00
中介机构费	27,754.72	1,873,633.68
无形资产摊销	159,158.14	44,417.50
车辆费用	18,668.84	31,432.61
低值易耗品摊销		2,500.00
工会费	200	20
通讯费	1,439.00	13,800.00
其他	10,943.40	3,026.83
合计	1,230,953.91	3,026,314.29

6.27 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	289,768.98	278,800.00
其他费用	70,218.27	60,691.32
合计	359,987.25	339,491.32

6.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,268,750.00	1,375,022.51
减：利息收入	-242.63	-371.42
银行手续费及其他	925.38	725.38

合计	1,268,507.37		1,375,376.47	
6.29 资产减值损失				
项目	本期发生额		上期发生额	
坏账损失	-835,429.85		40,864.97	
合计	-835,429.85		40,864.97	
6.30 其他收益				
项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	
土地返还		54,924.92	与收益有关	
合计		54,924.92		
6.31 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	
政府补助	54,924.92	24,000.00	54,924.92	
其他	0	0.10	0	
合计	54,924.92	24,000.10	54,924.92	
其中，政府补助明细				
项目	本期发生额		上期发生额	
南部新区重点企业奖励资金			24,000.00	
土地返还款	54,924.92			
合计	54,924.92		24,000.00	
6.32 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	
罚款	23.60		23.60	
合计	23.60		23.60	
6.33 所得税费用				
6.33.1 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			-12,703.11	
递延所得税费用	133,553.22		-11,929.48	
合计	133,553.22		-24,632.29	
6.34 现金流量表项目				
6.34.1 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	
往来款	15,002,338.00		5,325,945.34	
利息收入	242.63		371.42	
保证金	106,000.00		124,000.00	
收到政府下拨款项			78,924.92	
合计	15,108,580.63		5,529,241.68	
6.34.2 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	

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	20,769,855.00	3,799,245.53
保证金	100,000.00	104,000.00
各项费用	148,811.70	3,424,556.18
合计	21,018,666.70	7,327,801.71

6.35 现金流量表补充资料**6.35.1 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	697,936.58	-1,399,650.98
加：资产减值准备	-835,429.85	40,864.97
固定资产折旧	1,103,801.28	729,696.85
无形资产摊销	159,158.14	44,417.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
财务费用	1,268,750.00	1,375,022.51
递延所得税资产减少	133,553.22	-11,929.48
存货的减少	146,309.80	-4,459,108.60
经营性应收项目的减少	15,951,602.36	-523,444.94
经营性应付项目的增加	-6,001,442.00	4,530,872.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,624,239.53	326,739.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	631,565.31	4,970.55
减：现金的期初余额	7,575.78	153,253.14
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	623,989.53	-148,282.59

6.35.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	631,565.31	7,575.78
其中：库存现金	4,253.03	15.39
可随时用于支付的银行存款	627,312.28	7,560.39
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	631,565.31	7,575.78
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		

6.36 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	31,768,944.15	借款抵押

无形资产-土地使用权	15,776,514.05	借款抵押
投资性房地产	409,783.16	借款抵押
合计	47,955,241.36	

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贵州京黔实业有限公司	遵义市	投资及管理、材料销售等	11600 万元	80	80

注：本公司的最终控制方是王晓东、王小梅。

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
遵义泓鑫顺矿业有限公司	实际控制人王晓东持股 40%
韦纪军	公司董事、总经理
柳延志	公司董事、董事会秘书
王伦萍	公司董事
周吉萍	公司财务总监
李青青	公司监事
周宝华	公司监事
张伟	监事会主席
王伦芬	公司董事、股东，直接持有公司 10%的股份
王钊	实际控制人王晓东侄子

7.3 关联方交易情况

7.3.1 关联担保情况

①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
王晓东、王小梅、王伦芬、贵州京黔实业有限公司	11,500,000.00	2018-12-3	2019-12-2	否

7.4 关联方应收应付款项

7.4.1 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
王小梅	-	500,000.00
王晓东	-	3,872,032.32
合计	-	4,372,032.32

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

9、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

截至本财务报表报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

11、补充资料

11.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	54,924.92	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23.6	其他
小计	54,901.32	
所得税影响额	8,235.20	
合计	46,666.12	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.40%	0.02	0.02

贵州华宁科技股份有限公司
2019年8月21日