



金名股份

NEEQ : 870374

金名信息技术股份有限公司

Kingsmart Information Technology Inc.

金相玉质 名至实归

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

- 1、2019年4月,公司被国家税务总局评为“A级纳税信用单位(2018年度)”。
- 2、2019年3月,公司荣获内蒙古公共安全技术防范行业协会“2018年度内蒙古安防行业十佳工程商”及“优秀会员”称号,公司的服务质量、能力得到了业内的肯定。
- 3、公司与上游合作伙伴深化战略合作关系,持续优化经营成本,2019年1月,荣获杭州海康威视数字技术股份有限公司颁发的“2018年度杰出贡献奖”。
- 4、2019年4月,公司获得包头稀土高新区工会颁发的“包头稀土高新区五四红旗团组织”荣誉。
- 5、报告期内,公司新增软件著作权2项,公司自主开发的“金名安防综合管理系统V1.0”被中国软件行业协会评为“2019年度优秀软件产品”,公司不断加大研发投入,研发实力持续加强。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
本公司、公司、金名公司、金名股份、股份公司	指	金名信息技术股份有限公司
金名正元	指	金名正元(北京)科技有限公司
金名云服	指	内蒙古金名云服数据科技有限公司
子公司	指	金名正元(北京)科技有限公司、内蒙古金名云服数据科技有限公司
孙公司	指	乌什金名正元科技有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
万联证券、主办券商、推荐主办券商	指	万联证券股份有限公司
会计师、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《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	现行有效的《金名信息技术股份有限公司章程》
三会议事规则	指	金名信息技术股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019年1月1日至2019年06月30日
本期末	指	2019年06月30日

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。

公司负责人班晓峰、主管会计工作负责人汪筠及会计机构负责人（会计主管人员）潘颖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报告。 2、 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	金名信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Kingsmart Information Technology Inc.
证券简称	金名股份
证券代码	870374
法定代表人	班晓峰
办公地址	包头稀土高新区软件园大厦 A 座 6 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林秀青
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0472-5320868
传真	0472-5320868
电子邮箱	linxiuqing@kingsmarts.com
公司网址	http://www.kingsmarts.com
联系地址及邮政编码	包头稀土高新区软件园大厦 A 座 6 层 014010
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 4 月 12 日
挂牌时间	2017 年 1 月 3 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-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	信息系统集成服务和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	林宜生
实际控制人及其一致行动人	林宜生

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	911502006030088963	否
注册地址	包头稀土高新区软件园大厦 A 座 6 层	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,293,713.24	15,488,136.53	11.66%
毛利率%	31.89%	13.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,440,372.71	-6,899,639.78	35.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,480,914.65	-7,070,167.60	22.48%
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）	-9.33%	-13.00%	-
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）	-11.90%	-13.32%	-
基本每股收益	-0.09	-0.14	35.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	98,307,401.03	107,335,531.71	-8.41%
负债总计	52,940,069.37	57,527,827.34	-7.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,367,331.66	49,807,704.37	-8.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.00	-9.00%
资产负债率%（母公司）	49.32%	50.50%	-
资产负债率%（合并）	53.85%	53.60%	-
流动比率	1.56	1.59	-
利息保障倍数		-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,869,417.27	-9,338,822.82	-37.81%
应收账款周转率	0.34	0.25	-
存货周转率	0.41	0.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.41%	-0.31%	-

营业收入增长率%	11.66%	-50.32%	-
净利润增长率%	35.64%	-580.61%	-

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	50,000,000	50,000,000	0.00%
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
计入当期损益的政府补助，但与公司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	1,224,166.99
非经常性损益合计	1,224,166.99
所得税影响数	183,625.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,040,541.94

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（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于软件和信息技术服务行业，向客户提供软硬件产品、运营服务、基于云平台的信息系统集成及运行维护服务。公司拥有 75 项计算机软件著作权和 29 项已经登记的软件产品、3 项专利产品，并已取得从事业务所需的全部资质证书。公司核心产品包括边防智慧管控系统、物联网接入平台、模块化微型数据机房、野外恒温机柜、要地防控系统、智慧城市、“金运宝”物流运输管理平台等软硬件产品及解决方案。公司业务主要面向军队、政府部门、金融机构、教育机构、矿山企业及其他大中型企业，前期通过提供信息系统集成服务获得项目收入，后期通过提供软件运营服务获得运营和服务收入。信息系统集成方面，公司主要通过合同收入与硬件采购成本、人工成本及相关费用之间的差额获取利润；同时自主研发部分软硬件产品，对细分行业需求的严格论证，以自主研发的软硬件产品为主，形成整体解决方案，在细分市场具备较强的竞争优势，以此获得销售合同，取得收入。

公司依托专业的人才优势和领先的科研水平，致力于系统研发和专业技术服务。报告期内，公司研发投入持续增大，研发团队的行业积累与自主创新是支持公司业务稳定发展的重要力量。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司立足整体战略，持续加强技术创新及研发工作，积极稳固并开拓市场，各项管理工作有序推进。

1、 财务状况分析：

报告期末，公司资产总额 98,307,401.03 元，较期初减少 9,028,130.68 元，降幅比例 8.41%，主要原因系报告期末货币资金较期初减少 10,952,753.69 元，货币资金减少主要为本期归还银行借款及支付供应商采购款所致。期末负债总额 52,940,069.37 元，较期初减少 4,587,757.97 元，降幅比例 7.97%，主要原因系偿还银行借款所致。公司所有者权益总额为 45,367,331.66 元，较期初减少 4,440,372.71 元，降幅比例 8.92%，主要原因为本期净利润亏损所致。

2、 经营成果分析：

报告期内，公司实现营业总收入 17,293,713.24 元，较上年同期涨幅 11.66%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-4,440,372.71 元，较上年同期涨幅 35.64%，主要原因系公司主动筛选优质客户，优化成本，采购成本控制良好，利润率较上年同期有较大的增长。

3、 经营流量分析：

经营活动产生的现金流量净额-12,869,417.27 元，较去年下幅了 37.81%，主要原因系公司本期收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 3,067,007.55 元及本期支付供应商采购款较上期增加 6,440,114.01 元所致。

投资活动产生的现金流量净额为-835,941.05 元，较上年同期减少了 826,566.13 元，主要原因系本报告期公司支付购建固定资产较上期增加 796,566.13 元。

筹资活动产生的现金流量净额为 2,872,788.70，较上年同期增长了 54,386.05 元。

报告期内，行业竞争日益加剧，公司为了应对市场可能出现的变化，将继续在主营业务的上深耕细作，维护现有客户稳定性的同时，不断开发新客户，加强队伍建设，提升公司人才的竞争力；继续加大对研发的投入，增强产品的核心竞争力，增强市场客户的占有率。

三、 风险与价值

1、宏观经济环境及国家政策风险：

信息技术服务行业的下游行业范围较为广阔，涉及国民经济具有信息化建设需求的各行各业，因此受宏观经济影响较大，对宏观经济环境难以免疫。虽然中国经济在近年来总体运行态势良好，增速可以保持在合理的较快增长区间，但中国经济的平稳运行仍面临层层考验，因此信息服务行业也会面临宏观经济环境变化所带来的风险。目前，国家宏观政策对系统集成和信息技术服务行业具有较为积极的推动作用，政府和国有大型企业也在不断加大资金投入力度，促进产业转型升级。如果国家总体规划及政策方向因宏观经济形势的变化而发生改变，行业的发展将受到较大影响。这将给行业中的中小型企业带来不利影响。

应对措施：公司将密切跟踪宏观经济政策及走势、地方政府财政状况的变化，及时调整业务结构，确保主营业务健康持续发展。

2、人才流失风险：

公司所在的信息技术服务业具有明显的人才密集型特征，技术人才是公司最核心的资源之一，人员的稳定对公司的经营和发展起着关键作用。公司经过多年的积累，形成了一支高素质的专业技术人才队伍，拥有丰富的行业经验，这是公司在行业内取得稳定市场地位的重要基础。随着市场竞争的加剧，行业内对专业技术人才的争夺也日趋激烈，公司面临专业人员引进和稳定的风险。公司如果不能做好专业技术人员的稳定工作，出现人才大量流失，将对公司的经营和发展造成不利影响。

应对措施：公司在文化交流、价值愿景、资本权益、日常薪酬福利等多个方面创造更具竞争力的人才吸引、伙伴合作、工作激励、创新支持机制，将现实保障与未来希望有机协调，使人才与公司的发展紧密相关；随着公司开始走向资本市场，公司对于核心技术人员的吸引力也在不断加强。在报告期内公司技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。

3、实际控制人控制不当的风险：

林宜生先生直接持有公司 56.96%股份，同时担任公司董事长，对公司的生产经营决策有实质性影响，是公司的控股股东及实际控制人。若实际控制人林宜生先生利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。目前，公司已经建立了规范的公司治理结构并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相应的内部管理制度，但仍存在实际控制人凭借其控股地位对公司的生产经营、利润分配、高级管理人员任免等事项施加影响的可能，从而对公司的中小股东权益造成损害。

应对措施：①公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》中明确规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事制度；公司股东大会审议并通过了“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》以及《关联交易管理制度》。公司严格按照《公司法》等法律法规要求规范操作，并认真贯彻落实“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露管理制度》以及《关联交易管理制度》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险。②公司成立了监事会，从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。③公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

4、应收账款回收的风险：

报告期期末应收账款账面价值为 4,361.48 万元，占资产比例的 44.37%。鉴于集成项目客户绝大部分为政府部门、大型企业，付款均涉及审批等环节，加上项目工程本身的执行周期，导致项目回款较为缓慢，随着公司的不断发展壮大，承接的工程项目不论在数量上、还是在规模上，都呈不断增加

的态势，也使得公司需要先期垫付的资金额不断增加。虽然公司集成项目的客户大都为政府机构、大型企业，但如果客户不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，从而影响公司经营业务的持续发展，未来，公司若不能改善回款情况，公司将面临资金周转不及时、坏账损失，进而影响公司财务状况与经营成果的风险。

应对措施：①加大应收账款的催收力度，明确项目回款的考核机制，落实到人，并做好已完工程与甲方的竣工决算，最大限度减少应收账款坏账损失。对于新承接业务，公司将筛选客户，选择信誉好、资金充足的客户合作，从源头上规避经营风险。②通过定向增发及开拓银行融资渠道，解决企业发展过程中的资金需求。

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，公司大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司尽全力做到对全体股东负责、对员工负责、对客户和供应商负责，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，为社会提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展，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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	10,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	7,800,000.00	1,962,266.98
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	35,000,000.00	6,300,000.00
6. 其他		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型为：关联方为公司向银行借款提供的连带担保，具体情况如下：

序号	担保人	债权人	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	履行情况
1	林宜生、班晓峰	中国邮政储蓄银行有限责 任公司包头市分行	510.00	2019-6-12	2020-6-11	正在履行
2	林宜生、孙英、 班晓峰、霍红霞	中国邮政储蓄银行有限责 任公司包头市分行	120.00	2019-4-28	2020-4-27	正在履行
3	林宜生、白瑞 琛、汪筠	内蒙古蓝筹融资担保股份 有限公司	800.00	2018-6-21	2019-6-14	履行结束

公司第二届董事会第十六次会议和 2019 年第一次临时股东大会分别于 19 年 3 月 06 日和 3 月 21 日召开并审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》。公司预计 2019 年度日常性关联交易的公告（公告编号：2019-005）在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）公布。

（二） 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、董监高、 持股 5%以上股东	2017/1/3	-	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	不直接或间接参与任何在商业 上对金名股份构成竞争的业务 及活动	正 在 履 行 中
实际控制人或控 股股东	2017/1/3	-	挂牌	资 金 占 用 承 诺	不以任何方式违法、违规占用公 司的资金、资产	正 在 履 行 中
实际控制人或控 股股东、董监高、 持股 5%以上股东	2017/1/3	-	挂牌	减 少 及 避 免 关 联 交 易 的 承 诺	在经营过程中，将严格执行关于 关联交易的相关规定，规范和减 少关联方交易与资金往来，以切 实保护其他股东的利益	正 在 履 行 中

承诺事项详细情况：

一、为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员，出具了《避免同业竞争承诺函》，声明如下：

“（1）截至本承诺函出具之日，本人在中国境内或境外未直接或间接以任何形式从事或参与任何与金名股份构成竞争或可能竞争的业务及活动或拥有与金名股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；本人与金名股份间不存在同业竞争。

（2）自本承诺函出具之日起，本人作为金名股份控股股东/实际控制人/主要股东/董事/监事/高级管理人员期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与与金名股份构成竞争的任何业务或活动。

(3) 如本人或本人除金名股份外的其他本人任职或直接或间接持有权益的企业发现任何与金名股份主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，本人将立即书面通知金名股份，并保证金名股份或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。

(4) 本人为金名股份控股股东/实际控制人/主要股东/董事/监事/高级管理人员期间，保证不会利用金名股份控股股东/实际控制人/主要股东/董事/监事/高级管理人员身份损害金名股份及其股东（特别是中小股东）的合法权益。

(5) 上述承诺在金名股份在全国中小企业股份转让系统挂牌且本人为控股股东/实际控制人/主要股东/董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给金名股份造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。”

二、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司控股股东和实际控制人林宜生出具《控股股东、实际控制人不占用公司资金的承诺函》承诺如下：

“因内蒙古金名计算机系统集成股份有限公司（以下简称“金名股份”或“公司”）拟进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让股份，本承诺人作为金名股份的控股股东（大股东），作出以下承诺：“1. 自出具本承诺之日起，本人及本人控股、参股的与金名股份相关联的企业将不以任何方式违法、违规占用公司的资金、资产，本人亦不要求公司为本人及本人的关联企业违规进行担保。2. 如违反上述承诺给公司造成损失的，本人将依法做出赔偿。”

三、公司控股股东、实际控制人、持股比例 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具书面《关于减少及避免关联交易的承诺函》，承诺如下：

“本人及其关联方将减少或避免与公司之间发生关联交易。如关联交易确有必要且无法避免时，承诺将在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与公司订立公平合理的交易合同的基础上进行相关交易；确保相关交易符合相关法律、行政法规及各类规范性文件的规定，并按照公司《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、公司关联交易制度等内控制度及相关法律、行政法规及各类规范性文件的规定履行批准程序；在有充分依据的情况下公允定价，避免因与市场交易价格或独立第三方价格具有明显差异造成的单方获利损害公司利益的情形发生；确保持续性关联交易不对公司的经营独立性和业绩稳定性造成影响；确保公司因该等关联交易形成的应收款项能够及时收回；确保按相关法律、行政法规及各类规范性文件的规定履行信息披露义务；确保不损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，上述承诺人履行了承诺，未出现违反承诺的情形。

(三) 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
包房权证昆字第 493769 号	抵押	24,087.98	0.02%	银行借款
包房权证开字第 492421 号	抵押	706,353.22	0.72%	银行借款

呼房权证赛罕区字第 2011119366号	抵押	1,413,159.61	1.44%	银行借款
总计	-	2,143,600.81	2.18%	-

注：本公司期末固定资产中原值 4,412,155.12 元、净值 2,143,600.81 元的三处房屋建筑物作为银行借款的抵押物，详见附注五、8 及 12。

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	19,825,000	39.65%	-4,837,500	14,987,500	29.98%
	其中：控股股东、实际控制人	7,095,000	14.19%	24,750	7,119,750	14.24%
	董事、监事、高管	8,625,000	17.25%	-107,500	8,517,500	17.03%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,175,000	60.35%	4,837,500	35,012,500	70.02%
	其中：控股股东、实际控制人	21,285,000	42.57%	74,250	21,359,250	42.72%
	董事、监事、高管	25,875,000	51.75%	-322,500	25,552,500	51.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	100%	0	50,000,000	100%
普通股股东人数		24				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	林宜生	28,380,000	99,000	28,479,000	56.96%	21,359,250	7,119,750
2	林元仁	5,000,000	-	5,000,000	10.00%	4,530,000	470,000
3	白瑞琛	3,600,000	800,000	4,400,000	8.80%	3,600,000	800,000
4	汪筠	1,380,000	-	1,380,000	2.76%	1,035,000	345,000
5	林秀青	1,270,000	1,000	1,271,000	2.54%	953,250	317,750
合计		39,630,000	900,000	40,530,000	81.06%	31,477,500	9,052,500
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 前五名股东、持股 5%及以上股东之间无关联关系。							

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

林宜生持有公司 56.96%的股份，对公司经营有决定性的影响，为公司的控股股东和实际控制人。

林宜生，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1972 年 6 月，大学专科学历，毕业于内蒙古广播电视大学。1988 年 9 月至 1991 年 7 月就读于包头市二冶二中；1997 年 9 月至 2000 年 7 月就读于内蒙古广播电视大学计算机会计专业。1992 年 8 月至 1996 年 12 月任包头市农业银行职员；1996 年 12 月至 1998 年 4 月任包头市人民银行职员；1998 年 4 月至今就职于本公司，历任董事、总经理、董事长，现任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、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
林宜生	董事长	男	1972年6月	大专	2019.3.21-2022.3.20	是
班晓峰	董事、总经理	男	1982年5月	本科	2019.3.21-2022.3.20	是
汪 筠	董事、财务总监	女	1964年2月	大专	2019.3.21-2022.3.20	是
林秀青	董事、董事会秘书	女	1983年8月	中专	2019.3.21-2022.3.20	是
徐 莉	董事	女	1977年3月	本科	2019.3.21-2022.3.20	是
杨迎丰	监事会主席	男	1972年9月	本科	2019.3.21-2022.3.20	是
侯 明	监事	男	1976年1月	本科	2019.3.21-2022.3.20	是
闫丽霞	监事	女	1982年9月	本科	2019.3.21-2022.3.20	是
杨文雅	监事	女	1987年11月	本科	2019.3.21-2022.3.20	是
王 伟	监事	男	1981年11月	本科	2019.3.21-2022.3.20	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
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：

公司董事、监事、高级管理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
林宜生	董事长	28,380,000	99,000	28,479,000	56.96%	-
班晓峰	董事、总经理	1,000,000		1,000,000	2.00%	-
汪 筠	董事、财务总监	1,380,000		1,380,000	2.76%	-
林秀青	董事、董事会秘书	1,270,000	1,000	1,271,000	2.54%	-
徐 莉	董事	990,000		990,000	1.98%	-
杨迎丰	监事会主席	600,000		600,000	1.20%	-
闫丽霞	监事	100,000		100,000	0.20%	-
侯 明	监事	100,000		100,000	0.20%	-
王 伟	监事	150,000		150,000	0.30%	-
杨文雅	监事	-		-	-	-
合计	-	33,970,000	100,000	34,070,000	68.14%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐莉	监事	新任	董事	换届新任
侯明	无	新任	监事	换届新任
杨文雅	无	新任	监事	换届新任
王忠良	董事	离任	无	换届离任
俞平	监事	离任	无	换届离任

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

徐莉，1977年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年10月至2006年4月，任北京金名鑫业网络技术有限公司商务专员；2006年5月至2012年9月，任北京启明星辰信息技术有限公司采购主管；2012年9月至2013年5月，任金名股份商务主管；2013年5月至今，任金名正元商务总监；2017年2月至2019年3月任公司监事。

侯明，1976年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年7月至2001年3月，任广州飞机维修公司机械维修员；2001年8月至2004年6月，任清华得实广州分公司技术支持部经理；2004年8月至2006年9月，任广州佳禾科技有限公司技术经理；2007年7月至今，任金名信息技术股份有限公司系统集成事业部技术服务部经理。

杨文雅，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年5月至2015年11月，任金名正元（北京）科技有限公司商务主管；2016年3月至2016年7月，任北京航天宇泰科技有限公司商务专员；2016年7月至2017年9月，任北京中软国际信息技术有限公司商务专员；2018年5月至今，任金名正元（北京）科技有限公司行政人事部经理。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理后勤支持人员	40	42
研发人员	24	19
财务人员	6	6
市场营销人员	19	22
技术实施人员	39	41
员工总计	128	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	57	54
专科	56	58
专科以下	12	14
员工总计	128	130

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：

根据公司自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度以及福利制度。员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、年终奖金等；同时，公司依据国家相关规定为员工缴纳社会保险及住房公积金；公司根据员工职业规划为员工提供多种晋升通道，制定了系统的培训计划和后备人才梯队培养等多项人才培育项目，多层次、多渠道、多领域加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者能力培训等，企业文化培训，专业技能培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。报告期内，公司没有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

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	第八节二、(五)、1	1,152,740.26	12,105,493.95
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	第八节二、(五)、2	43,614,783.20	45,293,563.08
其中：应收票据			
应收账款		43,614,783.20	45,293,563.08
应收款项融资			
预付款项	第八节二、(五)、3	5,973,930.15	5,152,121.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节二、(五)、4	1,793,835.58	1,687,818.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节二、(五)、5	29,756,695.82	27,339,873.60
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	第八节二、(五)、6	95,491.49	97,881.51
流动资产合计		82,387,476.50	91,676,752.21
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	第八节二、(五)、7	1,692,468.12	1,676,301.37
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	第八节二、(五)、8	4,889,833.15	4,399,024.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节二、(五)、9	8,076,297.03	8,695,566.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节二、(五)、10	53,832.46	69,390.22
递延所得税资产	第八节二、(五)、11	1,207,493.77	818,497.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,919,924.53	15,658,779.50
资产总计		98,307,401.03	107,335,531.71
流动负债：			
短期借款	第八节二、(五)、12	6,300,000.00	14,000,000.00
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	第八节二、(五)、13	17,576,130.52	23,334,504.91
其中：应付票据			
应付账款		17,576,130.52	23,334,504.91
预收款项	第八节二、(五)、14	2,886,528.93	4,170,025.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节二、(五)、15	333,394.57	1,128,573.28
应交税费	第八节二、(五)、16	140,801.35	877,190.70
其他应付款	第八节二、(五)、17	25,630,564.43	13,944,883.40
其中：应付利息			20,758.71
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	第八节二、(五)、18	72,649.57	72,649.57
流动负债合计		52,940,069.37	57,527,827.34
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		52,940,069.37	57,527,827.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二、(五)、19	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节二、(五)、20	3,357,568.85	3,357,568.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节二、(五)、21	889,080.87	889,080.87
一般风险准备			-
未分配利润	第八节二、(五)、22	-8,879,318.06	-4,438,945.35
归属于母公司所有者权益合计		45,367,331.66	49,807,704.37
少数股东权益			
所有者权益合计		45,367,331.66	49,807,704.37
负债和所有者权益总计		98,307,401.03	107,335,531.71

法定代表人：班晓峰

主管会计工作负责人：汪筠

会计机构负责人：潘颖

(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		990,881.75	11,433,676.22
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	第八节二、(十三)、1	35,412,180.11	36,386,281.89
应收款项融资			
预付款项		5,130,806.29	4,392,692.00
其他应收款	第八节二、(十三)、2	595,582.88	681,786.26
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			
存货		22,157,485.10	20,392,091.09
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		64,286,936.13	73,286,527.46
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	第八节二、(十三)、3	36,417,955.91	36,035,789.16
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		4,763,954.04	4,275,285.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,141,880.25	1,244,444.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		1,207,493.77	818,497.00
其他非流动资产			-
非流动资产合计		43,531,283.97	42,374,015.72
资产总计		107,818,220.10	115,660,543.18
流动负债：			
短期借款		6,300,000.00	14,000,000.00
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		11,418,074.81	15,855,789.61
预收款项		2,247,363.93	3,510,360.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			831,991.80
应交税费		159,578.49	842,760.13
其他应付款		32,973,281.23	23,292,542.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		72,649.57	72,649.57
流动负债合计		53,170,948.03	58,406,094.23
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,170,948.03	58,406,094.23
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		2,327,056.64	2,327,056.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		889,080.87	889,080.87
一般风险准备			
未分配利润		1,431,134.56	4,038,311.44
所有者权益合计		54,647,272.07	57,254,448.95
负债和所有者权益合计		107,818,220.10	115,660,543.18

法定代表人：班晓峰

主管会计工作负责人：汪筠

会计机构负责人：潘颖

(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		17,293,713.24	15,488,136.53
其中：营业收入	第八节二、(五)、23	17,293,713.24	15,488,136.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,333,416.46	23,781,284.74
其中：营业成本	第八节二、(五)、23	11,778,399.61	13,348,781.63
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	第八节二、(五)、24	65,086.14	92,123.74
销售费用	第八节二、(五)、25	3,314,035.73	3,941,072.25
管理费用	第八节二、(五)、26	5,761,940.24	5,007,119.73
研发费用	第八节二、(五)、27	2,111,353.49	1,187,422.46
财务费用	第八节二、(五)、28	370,471.06	324,619.44
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	第八节二、(五)、29	-85,594.68	
资产减值损失	第八节二、(五)、30	17,724.87	-119,854.51
加：其他收益	第八节二、(五)、31	224,166.99	
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二、(五)、32	-13,833.25	-2,258.39
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）	第八节二、(五)、33		620.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,829,369.48	-8,294,785.63
加：营业外收入	第八节二、(五)、34	1,000,000.00	200,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,829,369.48	-8,094,785.63
减：所得税费用	第八节二、(五)、35	-388,996.77	-1,195,145.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,440,372.71	-6,899,639.78
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）		-4,440,372.71	-6,899,639.78
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		-4,440,372.71	-6,899,639.78
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		-4,440,372.71	-6,899,639.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,440,372.71	-6,899,639.78
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)		-0.09	-0.14
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.09	-0.14

法定代表人：班晓峰

主管会计工作负责人：汪筠

会计机构负责人：潘颖

(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	第八节二、(十三)、4	10,335,091.70	11,197,900.18
减：营业成本	第八节二、(十三)、4	7,450,197.03	9,996,981.07
税金及附加		48,809.91	59,340.00
销售费用		2,495,105.67	3,000,224.28
管理费用		3,088,990.96	2,817,839.31
研发费用		979,663.51	
财务费用		365,170.82	321,209.85
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-13,833.25	-2,258.39
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）		117,629.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,123.38	135,469.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			620.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,996,173.65	-4,863,862.23
加：营业外收入		1,000,000.00	200,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,996,173.65	-4,663,862.23
减：所得税费用		-388,996.77	-679,258.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,607,176.88	-3,984,603.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,607,176.88	-3,984,603.32
（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		-2,607,176.88	-3,984,603.32
七、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）			
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：班晓峰

主管会计工作负责人：汪筠

会计机构负责人：潘颖

(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		20,776,354.01	16,546,764.20
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		224,137.86	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二、 (五)、36、(1)	3,026,229.05	6,093,236.60
经营活动现金流入小计		24,026,720.92	22,640,000.80
购买商品、接受劳务支付的现金		23,813,662.33	17,373,548.32
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		8,046,791.87	6,886,217.83
支付的各项税费		1,314,534.20	2,332,750.03
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二、 (五)、36、(2)	3,721,149.79	5,386,307.44
经营活动现金流出小计		36,896,138.19	31,978,823.62
经营活动产生的现金流量净额		-12,869,417.27	-9,338,822.82
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		805,941.05	9,374.92
投资支付的现金		30,000.00	
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		835,941.05	9,374.92
投资活动产生的现金流量净额		-835,941.05	-9,374.92
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		6,300,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节二、	14,275,200.00	5,529,612.50

	(五)、36、(3)		
筹资活动现金流入小计		20,575,200.00	19,529,612.50
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		387,494.40	321,209.85
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	第八节二、(五)、36、(4)	3,314,916.90	5,390,000.00
筹资活动现金流出小计		17,702,411.30	16,711,209.85
筹资活动产生的现金流量净额		2,872,788.70	2,818,402.65
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		-10,832,569.62	-6,529,795.09
加：期初现金及现金等价物余额		11,985,309.88	9,808,290.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,152,740.26	3,278,495.29

法定代表人：班晓峰 主管会计工作负责人：汪筠 会计机构负责人：潘颖

(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		11,397,624.01	13,477,104.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,129,374.58	1,710,413.15
经营活动现金流入小计		12,526,998.59	15,187,517.75
购买商品、接受劳务支付的现金		15,581,830.72	13,739,283.13
支付给职工以及为职工支付的现金		5,230,218.08	3,957,581.88
支付的各项税费		797,194.55	1,931,132.39
支付其他与经营活动有关的现金		1,821,150.94	1,384,639.32
经营活动现金流出小计		23,430,394.29	21,012,636.72
经营活动产生的现金流量净额		-10,903,395.70	-5,825,118.97
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		779,281.40	

投资支付的现金		396,000.00	3,590,000.00
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		1,175,281.40	3,590,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,175,281.40	-3,590,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,300,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,855,000.00	5,529,612.50
筹资活动现金流入小计		19,155,000.00	19,529,612.50
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		387,494.40	321,209.85
支付其他与筹资活动有关的现金		3,011,438.90	5,390,000.00
筹资活动现金流出小计		17,398,933.30	16,711,209.85
筹资活动产生的现金流量净额		1,756,066.70	2,818,402.65
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		-10,322,610.40	-6,596,716.32
加：期初现金及现金等价物余额		11,313,492.15	8,695,476.54
六、期末现金及现金等价物余额		990,881.75	2,098,760.22

法定代表人：班晓峰

主管会计工作负责人：汪筠

会计机构负责人：潘颖

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	八(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	

1、 会计政策变更

(1)财政部于2017年颁布了修订后的《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——套期会计》,以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。

本公司自2019年1月1日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。首次执行新金融工具准则对当年年初财务报表相关项目无影响,新金融工具准则对本公司报告期内资产负债表相关项目无影响。

(2)2019年4月30日,财政部发布了《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),其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目,将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。本公司执行上述规定对公司财务报表数据无影响。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(一)、 公司基本情况

金名信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），由内蒙古金名计算机系统集成有限责任公司于2010年06月07日整体变更设立，2016年12月14日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]9270文核准，公司于2017年01月03日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：870374。

中文名称：金名信息技术股份有限公司

注册地址：包头稀土高新区软件园大厦A座6层

注册资本：5000万元；实收资本：5000万元

企业统一信用代码：911502006030088963

法定代表人：班晓峰

营业期限：1996年04月12日至2026年04月11日

所处行业：软件和信息技术服务业

主要产品为：边防智慧管控系统、物联网接入平台、模块化微型数据机房、野外恒温机柜、要地防控系统、智慧城市、“金运宝”物流运输管理平台等软硬件产品及解决方案。

主要劳务服务：为政府、军队、金融等提供系统集成、应用解决方案的开发与实施工程项目以及技术开发服务等。

本财务报表业经公司董事会于2019年08月23日批准报出。

本公司及各子公司主要从事：计算机软硬件开发、系统集成和网络工程、电子化设备、配件及耗材、电子监控设备、智能建筑、自控工程的咨询服务、租赁、安装、维修；培训；室内装修。

(二)、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的

减值准备。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(三)、 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业报告期的合并及母公司财务状况以及合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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。

3、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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1)、 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2)、 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3)、 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4)、 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(1) 同一控制下的企业合并

(1)、 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或

实收资本溢价)，资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2)、 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2)、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1)、 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2)、 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投资收益。

(3)、 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，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、 现金及现金等价物

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

7、 外币折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款组合的依据如下：

确定组合的依据	
账龄组合	本组合为除无风险组合之外的应收账款，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收账款计提坏账准备
无风险组合	按债务单位的信用风险特征划分，主要为员工借款、关联方往来、押金保证金、备用金、代垫款，此类款项发生坏账损失的可能性极小。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	一般不计提坏账准备

对于划分为组合的应收账款，本公司参考信用风险特征、历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制划分为组合的应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。计提预期信用损失率如下表：

账龄	应收账款预期信用损失比率
1 年以内（含 1 年）	1%
1—2 年	5%
2—3 年	10%
3—4 年	20%
4—5 年	30%
5 年以上	100%

如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得

其他应收账款组合的依据如下：

确定组合的依据	
账龄组合	本组合为除无风险组合之外的其他应收账款，本公司结合

	历史经验，按账龄分析法对本组合的其他应收账款计提坏账准备
无风险组合	按债务单位的信用风险特征划分，主要为员工借款、关联方往来、押金保证金、备用金、代垫款，此类款项发生坏账损失的可能性极小。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	一般不计提坏账准备

对于划分为组合的其他应收账款，本公司参考信用风险特征、历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制划分为组合的其他应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。计提预期信用损失率如下表：

账龄	其他应收账款预期信用损失比率
1年以内（含1年）	1%
1—2年	5%
2—3年	10%
3—4年	20%
4—5年	30%
5年以上	100%

如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得

（7）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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、 应收款项

本公司自2019年1月1日起执行的应收款项政策请见（三）、8中本公司自2019年1月1日起执行的金融工具政策。

本公司 2019 年 1 月 1 日之前执行的应收款项政策如下：

(1)、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项余额 100 万元及以上的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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

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。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，主要为员工借款、关联方往来、押金保证金、备用金、代垫款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	一般不计提坏账准备

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	预付账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1%	1%	1%
1—2 年	5%	5%	5%
2—3 年	10%	10%	10%
3-4 年	20%	20%	20%
4-5 年	30%	30%	30%
5 年以上	100%	100%	100%

(3)、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项余额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	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)、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。

(5)、本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6)、本公司对应收票据、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

10、 存货

(1)、 存货的分类

本公司存货是指企业在日常生产经营活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为库存商品、发出商品、施工成本等。

(2)、 存货取得和发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用个别计价法计价；低值易耗品与周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3)、 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4)、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动

必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1)、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2)、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①、成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②、权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③、收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④、处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、 固定资产及其累计折旧

(1)、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2)、 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20 年	3	4.85
其中：房屋装修费	10 年	3	9.7
运输设备	4 年	3	24.25
电子设备及其他	3 年	3	32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3)、 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(4)、 融资租赁固定资产

A . 认定标准：本公司对符合下列一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

B . 计量办法：本公司在租赁开始日，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，其差额作为未确认融资费用。

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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁

内含利率且租赁合同没有规定的利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

C. 折旧办法：本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

13、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、 借款费用

(1)、 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

15、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司无形资产包括著作权和系统软件。采用直线法在预计使用年限内摊销，著作权和软件均按 10 年直线法摊销。

16、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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地划调查、研究活动和阶段。

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具有实质性的材料、装置、产品等活动阶段。

开发支出资本化的条件，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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。本公司长期待摊费用系租入固定资产装修费预计受益期限 2 年摊销。

18、 长期资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产外的资

产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、 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。其中：

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

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

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

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

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

20、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

21、 收入的确认原则

(1)、 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

(2)、 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

(3)、 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

(4)、 具体收入确认原则

公司的主营业务是信息系统集成及技术服务。其中信息系统集成服务包括基础信息系统

集成及软、硬件产品的研发、生产和销售，技术服务包括信息系统运维及信息系统定制开发等服务。

A、信息系统集成业务

公司信息系统集成业务签订的合同主要分为工程类及采购类合同，其中工程类合同按照提供劳务的收入确认原则确认收入，采购类合同按照销售商品的收入确认原则确认收入。

其中，工程类合同一般为工程建设合同、工程承包合同及工程施工合同等，相应的业务兼具系统集成及建筑工程的特点，项目工期长，合同金额大。一般以招投标形式进行。对于此类合同，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，即按照完工百分比法确认收入，完工百分比按照已完工作的测量(以经双方签字确认的已完工程量证明书作为依据)来确定。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。

采购类合同主要为设备采购及安装调试项目合同与货物采购合同等。其相应的业务为一般系统集成业务，主要是根据用户需要将整个系统中的外购软件、硬件按照合理的方式进行集成，达到用户的需求标准。此类项目一般包括软硬件设备的配制、现场安装、系统调试以及验收等环节。对于上述业务，按照销售商品的收入确认原则来确认收入。公司将设备、软件送到客户指定地点，在安装调试完毕、试运行期结束后，客户对设备系统进行验收确认，并签署验收报告。公司以验收报告作为收入确认的依据。

B、技术服务

本公司的技术服务主要包括信息系统运维服务以及根据客户要求定制开发信息系统。对于一次性提供的服务，在服务已经提供，收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入；对于需在一定期限内提供的服务，按照合同约定的服务期限分期平均确认收入。

22、 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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助

需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

23、 递延所得税资产/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。

24、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

25、 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

26、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业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。

27、 会计政策、会计估计变更

(1)、 会计政策变更

① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《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——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

首次执行新金融工具准则对当年年初财务报表相关项目无影响，新金融工具准则对本公司报告期内资产负债表相关项目无影响。

(2) 2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《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)，其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。本公司执行上述规定对公司财务报表数据无影响。

②其他会计政策变更

无

(2)、 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

(四)、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	按适用税率计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进行税额后的差额计提并缴纳	3.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00、7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	10.00、15.00、25.00
堤围费	应税收入	0.001

2、 税收优惠及批文：

依据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100号），转发财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（京财税[2011]2325号）文的增值税优惠政策的规定，金名正元（北京）科技有限公司销售动力环境监控系统软件 V1.0、“金运宝”物流运输管理平台 V1.0 取得收入适用即征即退。

子公司金名正元（北京）科技有限公司于 2016 年 12 月 22 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准颁发的高新技术企业证书，有效期三年。自 2016 年至 2019 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2017】43号）、《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 23 号）等相关税收政策规定的，从事国家非限制和禁止行业的企业，并符合工业企业，年度应纳税所得额不超过 50 万元，从业人数不超过 100 人，资产总额不超过 3000 万元；其他企业，年度应纳税所得额不超过 50 万元，从业人数不超过 80 人，资产总额不超过 1000 万元条件的，其所得额减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。孙公司乌什金名正元科技有限公司符合上述条件，按 10%的税率计缴企业所得税。

依据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号第二条）和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的相关规定，按照内蒙古自治区发展改革委员会内发改西开函[2016]251号的精神，金名信息技术股份有限公司自 2015 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止减按 15%的税率征收企业所得税。

(五)、 合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
库存现金	15,093.57	14,771.68
银行存款	1,137,646.69	11,970,538.20
其他货币资金		120,184.07
合 计	1,152,740.26	12,105,493.95

2、 应收票据及应收账款

种 类	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应收票据		
应收账款	43,614,783.20	45,293,563.08
合 计	43,614,783.20	45,293,563.08

(1)、 应收账款情况

① 应收账款风险分类

类 别	2019. 06. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,362,967.85	100.00	5,748,184.65	11.64	43,614,783.20
其中：账龄组合	49,362,967.85	100.00	5,748,184.65	11.64	43,614,783.20
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	49,362,967.85	100	5,748,184.65	11.64	43,614,783.20

(续)

类 别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,127,342.41	100.00	5,833,779.33	11.41	45,293,563.08
其中：账龄组合	51,127,342.41	100.00	5,833,779.33	11.41	45,293,563.08
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	51,127,342.41	100.00	5,833,779.33	11.41	45,293,563.08

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.06.30			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	17,052,967.74	34.55%	170,529.68	1%
1至2年	9,603,110.40	19.45%	480,155.52	5%
2至3年	4,215,850.30	8.54%	421,585.03	10%
3至4年	15,062,981.50	30.51%	3,012,596.30	20%
4至5年	2,521,056.83	5.11%	756,317.05	30%
5年以上	907,001.08	1.84%	907,001.08	100%
合计	49,362,967.85	100.00%	5,748,184.65	11.64%

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	18,176,917.68	35.55%	181,769.18	1.00%
1至2年	9,497,656.20	18.58%	474,882.81	5.00%
2至3年	4,911,329.12	9.61%	491,132.91	10.00%
3至4年	15,113,381.50	29.56%	3,022,676.30	20.00%
4至5年	2,521,056.83	4.93%	756,317.05	30.00%
5年以上	907,001.08	1.77%	907,001.08	100.00%
合计	51,127,342.41	100.00%	5,833,779.33	11.41%

② 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
账龄分析法计提坏账准备	5,833,779.33		85,594.68		5,748,184.65

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	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例	计提 比例	坏账准备 期末余额
伊金霍洛旗住房和城乡建设局	9,234,376.87	3-4年 6,823,555.00 4-5年 2,410,821.87	18.71%	20%、 30%	2,087,957.56
北京北大千方科技有限公司	4,981,225.00	1年以内	10.09%	1%	49,812.25
北京国安电气有限责任公司	2,294,500.00	1-2年	4.65%	5%	114,725.00
内蒙古财经大学	1,990,783.40	1-2年	4.03%	5%	99,539.17
广州军区司令部信息化部	1,780,000.00	3-4年	3.61%	20%	356,000.00
合计	20,280,885.27		41.09%		2,708,033.98

3、 预付账款

(1)、 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		坏账准备	2018.12.31		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	4,511,497.29	72.92%	45,114.97	3,894,389.56	72.83%	38,943.89
1至2年	1,489,146.77	24.07%	74,457.34	1,275,370.93	23.85%	63,768.55
2至3年	103,176.00	1.67%	10,317.60	94,526.00	1.77%	9,452.60
3至4年						
4至5年						
5年以上	82,800.00	1.34%	82,800.00	82,800.00	1.55%	82,800.00
合计	6,186,620.06	100.00%	212,689.91	5,347,086.49	100.00%	194,965.04

(2)、 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
账龄分析法计提 坏账准备	194,965.04	17,724.87			212,689.91

(3)、 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
内蒙古力实智能科技有限公司	非关联方	1,215,000.00	19.64%	1-2年	交易未完成
内蒙古国兴建筑工程有限公司	非关联方	280,479.00	4.53%	1年以内	交易未完成
北京中天华胜科技有限公司	非关联方	276,000.00	4.46%	1年以内	交易未完成
内蒙古智鼎科技有限公司	非关联方	210,375.00	3.40%	1年以内	交易未完成
北京华胜天成科技股份有限公司	非关联方	132,800.00	2.15%	1年以内： 50,000.00 5年以上： 82,800.00	交易未完成
合计		2,114,654.00	34.18%		

4、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,793,835.58	1,687,818.62
合计	1,793,835.58	1,687,818.62

(1)、其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,824,358.58	100.00	30,523.00	1.67	1,793,835.58
其中：账龄组合	30,523.00	1.67	30,523.00	100.00	
无风险组合	1,793,835.58	98.33			1,793,835.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,824,358.58	100.00	30,523.00	1.67	1,793,835.58

(续)

类别	2018.12.31				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,718,341.62	100.00	30,523.00	1.78	1,687,818.62
其中：账龄组合	30,523.00	1.78	30,523.00	100.00	
无风险组合	1,687,818.62	98.22			1,687,818.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	1,718,341.62	100.00	30,523.00	1.78	1,687,818.62

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.06.30			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
5年以上	30,523.00	100%	30,523.00	100%
合计	30,523.00	100%	30,523.00	

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
5年以上	30,523.00	100%	30,523.00	100%
合计	30,523.00	100%	30,523.00	

B、按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019.06.30

	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例	款项性质
备用金	员工	239,582.27	13.13%	备用金
保证金	非关联方	1,320,497.85	72.38%	保证金
押金	非关联方	233,755.46	12.81%	押金
合计		1,793,835.58	98.33%	

(续)

单位名称	2018.12.31			
	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例	款项性质
备用金	员工	212,416.84	12.36%	备用金
保证金	非关联方	1,092,985.25	63.61%	保证金
押金	非关联方	382,416.53	22.25%	押金
合计		1,687,818.62	98.22%	

② 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
按账龄分析法计提坏账准备	30,523.00				30,523.00

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
暂付款	30,523.00	30,523.00
备用金	239,582.27	212,416.84
押金	233,755.46	382,416.53
保证金	1,320,497.85	1,092,985.25
合计	1,824,358.58	1,718,341.62

④ 欠款金额前五名的情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例	计提比例	与本公司关系	坏账准备期末余额
天博电子信息科技有限公司	保证金	350,000.00	1-2年	19.18%		非关联方	

西北师范大学	质保金	269,223.00	1-2年	14.76%	非关联方
沙雅县政府采购中心	质保金	155,047.60	1-2年	8.50%	非关联方
内蒙古国兴科技有限公司	投标保证金	97,435.54	2-3年	5.34%	非关联方
中外运房地产开发公司	租房押金	91,509.86	3-4年	5.02%	非关联方
合计		963,216.00		52.80%	

5、 存货

(1)、 存货分类

项目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	660,214.80		660,214.80
施工成本	5,137,531.01		5,137,531.01
发出商品	23,958,950.01		23,958,950.01
合计	29,756,695.82		29,756,695.82

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	620,764.45		620,764.45
施工成本	3,949,045.04		3,949,045.04
发出商品	22,770,064.11		22,770,064.11
合计	27,339,873.60		27,339,873.60

6、 其他流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
待抵扣进项税	95,491.49	97,881.51
合计	95,491.49	97,881.51

7、长期股权投资

被投资单位	2018. 12. 31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京国信普惠机房技术有限公司	1,676,301.37	30,000.00		-13,833.25		
小计	1,676,301.37	30,000.00		-13,833.25		
合计	1,676,301.37	30,000.00		-13,833.25		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019. 06. 30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京国信普惠机房技术有限公司				1,692,468.12	
小计				1,692,468.12	
合计				1,692,468.12	

8、固定资产

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
固定资产	4,889,833.15	4,399,024.88
固定资产清理		
合 计	4,889,833.15	4,399,024.88

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	7,065,862.12	4,136,442.00	1,471,267.24	12,673,571.36
2、本期增加金额		758,000.00	47,941.05	805,941.05

(1) 购置		758,000.00	47,941.05	805,941.05
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、本期余额	7,065,862.12	4,894,442.00	1,519,208.29	13,479,512.41
二、累计折旧				
1、年初余额	3,126,875.53	3,884,250.14	1,263,420.81	8,274,546.48
2、本期增加金额	165,729.12	109,821.14	39,582.52	315,132.78
(1) 计提	165,729.12	109,821.14	39,582.52	315,132.78
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、本期余额	3,292,604.65	3,994,071.28	1,303,003.33	8,589,679.26
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、本期余额				
四、账面价值				
1、本期账面价值	3,773,257.47	900,370.72	216,204.96	4,889,833.15
2、年初账面价值	3,938,986.59	252,191.86	207,846.43	4,399,024.88

注 1、本公司期末固定资产中原值 4,412,155.12 元、净值 2,143,600.81 元的房屋建筑物三处作为银行借款的抵押物，详见附注五、12

9、无形资产

项目	著作权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	10,327,259.52		2,058,119.70	12,385,379.22
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、本期余额	10,327,259.52		2,058,119.70	12,385,379.22
二、累计摊销				
1、年初余额	2,880,468.34		809,344.85	3,689,813.19
2、本年增加金额	516,363.00		102,906.00	619,269.00

(1) 计提	516,363.00		102,906.00	619,269.00
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、本期余额	3,396,831.34		912,250.85	4,309,082.19
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、本期余额				
四、账面价值				
1、本期账面价值	6,930,428.18		1,145,868.85	8,076,297.03
2、年初账面价值	7,446,791.18		1,248,774.85	8,695,566.03

10、 长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.06.30	其他减少的原因
办公室装修	69,390.22		15,557.76		53,832.46	

11、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	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	801,921.13	5,346,140.84	818,497.00	5,456,646.65
可抵扣亏损	405,572.64	2,703,817.58		
合 计	1,207,493.77	8,049,958.42	818,497.00	5,456,646.65

(2) 未确认的递延所得税资产可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损

项 目	2019.06.30	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	645,256.72	602,620.72
可抵扣亏损	8,427,070.82	6,593,692.96
合 计	9,072,327.54	7,196,313.68

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.06.30	2018.12.31	备注
2023 年	797,522.19	797,522.19	
2024 年	265,411.67		

2028 年	5,796,170.77	5,796,170.77
2029 年	1,567,966.19	
合 计	8,427,070.82	6,593,692.96

12、 短期借款

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
信用借款[注1]	1,200,000.00	1,000,000.00
保证、抵押借款[注2]	5,100,000.00	5,000,000.00
混合借款		8,000,000.00
合 计	6,300,000.00	14,000,000.00

注 1. 本公司与中国邮政储蓄银行有限责任公司包头市分行签订 120.00 万元流动资金借款合同,借款期限自 2019 年 4 月 28 日至 2020 年 4 月 27 日,借款年利率 6.09%,属于信用借款,保证人为:林宜生、孙英、班晓峰、霍红霞。

注 2. 本公司与中国邮政储蓄银行有限责任公司包头市分行签订 510.00 万元流动资金借款合同,借款期限自 2019 年 6 月 12 日至 2020 年 6 月 11 日,借款年利率 5.655%,属于保证抵押借款。保证人为:林宜生、班晓峰。抵押人为:金名信息技术股份有限公司。抵押物名称为:办公楼。

13、 应付票据及应付账款

种 类	2019.06.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	17,576,130.52	23,334,504.91
合 计	17,576,130.52	23,334,504.91

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
劳务费	2,119,119.48	5,128,175.88
材料款	15,457,011.04	18,206,329.03
合 计	17,576,130.52	23,334,504.91

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

内蒙古网讯信息工程有限公司	864,452.00	交易未完成
赤峰申联科技有限责任公司	818,826.00	交易未完成
合 计	1,683,278.00	

14、 预收账款

(1) 预收账款按款项性质列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
货款	400,000.00	568,765.00
工程款	2,486,528.93	3,601,260.48
合 计	2,886,528.93	4,170,025.48

15、 应付职工薪酬

(1)、应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.06.30
一、短期薪酬	1,128,573.28	6,711,741.34	7,506,920.05	333,394.57
二、离职后福利设定提存计划		539,871.82	539,871.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,128,573.28	7,251,613.16	8,046,791.87	333,394.57

(2)、短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,128,573.28	5,995,469.34	6,790,648.05	333,394.57
职工福利费		197,695.44	197,695.44	
社会保险费		282,217.11	282,217.11	
其中：医疗保险费		255,407.61	255,407.61	
工伤保险费		5,940.14	5,940.14	
生育保险费		20,869.36	20,869.36	
住房公积金		164,052.00	164,052.00	
工会经费和职工教育经费		72,307.45	72,307.45	
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿：				

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.06.30
其中以现金结算的股份支付				
合计	1,128,573.28	6,711,741.34	7,506,920.05	333,394.57

(3)、设定提存计划

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、基本养老保险		522,796.45	522,796.45	
2、失业保险费		17,075.37	17,075.37	
合计		539,871.82	539,871.82	

16、 应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31
企业所得税		56,762.23
增值税	117,640.96	719,458.98
城市维护建设税	8,234.87	55,043.67
教育费附加	3,529.23	9,757.44
地方教育附加	2,352.82	19,368.54
个人所得税	5,705.84	11,289.04
印花税	628.80	5,510.80
水利基金	2,708.83	0.00
合 计	140,801.35	877,190.70

17、 其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息		20,758.71
应付股利		
其他应付款	25,630,564.43	13,924,124.69
合 计	25,630,564.43	13,944,883.40

(1) 应付利息情况

项目	2019.06.30	2018.12.31
短期借款应付利息		20,758.71
合计		20,758.71

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
个人往来款	576,220.60	65,937.94
单位往来款	485,468.13	52,100.00
融资往来款	24,568,875.70	13,806,086.75
合计	25,630,564.43	13,924,124.69

18、其他流动负债

项目	2019.06.30	2018.12.31
待转销项税额	72,649.57	72,649.57
合计	72,649.57	72,649.57

19、股本

项目	2018.12.31	本期增减					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

20、资本公积

类别	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	3,357,568.85			3,357,568.85
其他资本公积				
合计	3,357,568.85			3,357,568.85

21、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	889,080.87			889,080.87
任意盈余公积				
合计	889,080.87			889,080.87

22、未分配利润

项目	2019.06.30	提取或分配比例

上年年末未分配利润	-4,438,945.35	
加：会计政策变更的影响金额		
加：前期差错更正的影响金额		
加：同一控制下企业合并的影响金额		
追溯调整、重述后年初余额		
净利润	-4,440,372.71	
提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付现金股利		
年末未分配利润	-8,879,318.06	

23、 营业收入及成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,293,713.24	11,778,399.61	15,488,136.53	13,348,781.63
其他业务				
合计	17,293,713.24	11,778,399.61	15,488,136.53	13,348,781.63

(2) 主营业务收入及成本（分类别）

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
系统集成业务收入	15,930,050.03	11,148,137.25	13,681,723.35	12,234,443.86
技术服务收入	1,363,663.21	630,262.36	1,806,413.18	1,114,337.77
合计	17,293,713.24	11,778,399.61	15,488,136.53	13,348,781.63

24、 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城建税	13,031.88	15,914.84
房产税	29,676.62	38,155.66
印花税	4,049.92	23,586.60

土地使用税	743.09	928.86
教育费附加	6,701.17	8,196.23
地方教育费附加	4,034.76	3,355.75
水利基金	6,848.70	1,085.80
车船使用税		900.00
合 计	65,086.14	92,123.74

25、 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	2,365,223.10	3,090,229.45
差旅费	303,936.76	324,021.94
车辆费	235,633.98	319,077.82
招投标费用	194,226.07	130,801.19
业务宣传费	20,732.12	4,254.00
业务招待费	47,167.44	47,848.6
技术服务费	105,283.02	8,460.00
会议费	5,267.92	6,700.00
运输费	16,041.02	9,139.25
办公费	12,392.32	
房租	7,373.36	
其他	758.62	540.00
合 计	3,314,035.73	3,941,072.25

26、 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	2,873,595.93	2,684,564.12
折旧及摊销费	956,519.70	1,002,591.22
房租物业费和水电费	624,198.31	498,602.82
办公费	134,629.05	148,587.73

业务招待费	258,911.05	181,880.96
差旅费	134,522.92	97,368.85
装修费	29,944.20	40,927.14
咨询顾问费	714,899.29	313,417.81
车辆费用	34,713.79	36,888.98
其他	6.00	2,290.10
合计	5,761,940.24	5,007,119.73

27、 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	2,012,794.13	1,072,662.57
材料费	76,854.36	577.41
折旧	1,583.10	553.48
交通费	116.00	134.00
差旅费	8,429.49	2,924.00
办公费	11,576.41	571.00
技术转让费		110,000.00
合计	2,111,353.49	1,187,422.46

28、 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	366,735.69	321,209.85
减：利息收入	4,806.61	4,651.48
手续费	8,541.98	8,061.07
合计	370,471.06	324,619.44

29、 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-85,594.68	
合计	-85,594.68	

30、 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	17,724.87	-119,854.51
合计	17,724.87	-119,854.51

31、 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
增值税即征即退	224,166.99	
合计	224,166.99	

32、 投资收益

被投资单位名称	2019年1-6月	2018年1-6月
长期股权投资收益	-13,833.25	-2,258.39
其他非流动资产投资收益		
合计	-13,833.25	-2,258.39

33、 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置利得合计		620.97
其中：固定资产处置利得		620.97
合计		620.97

34、 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
债务重组利得		
政府补助	1,000,000.00	200,000.00
盘盈利得		
非流动资产毁损、报废利得		
其他		
合计	1,000,000.00	200,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府贴息补助		
与收益相关 新三板挂牌上市补助资金	1,000,000.00	
稀土高新区科技局项目补助资金		200,000.00
合计	1,000,000.00	200,000.00

说明：政府补助项目详见，五、39 政府补助

35、 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用		6,598.77
递延所得税费用	-388,996.77	-1,201,744.62
合计	-388,996.77	-1,195,145.85

36、 现金流量表项目注释

(1)、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收往来款	2,021,422.44	5,888,585.12
收补贴收入	1,000,000.00	200,000.00
利息收入	4,806.61	4,651.48
合计	3,026,229.05	6,093,236.60

(2)、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
付往来款	837,215.09	2,019,546.90
管理费用中的有关现金支出	1,931,824.61	2,690,241.64
研发费用中的有关现金支出	20,121.90	
销售费用中的有关现金支出	923,446.21	668,457.83
财务费用中的有关现金支出	8,541.98	8,061.07
合计	3,721,149.79	5,386,307.44

(3)、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他应付款—关联方	1,950,000.00	1,310,000.00
其他应付款—非关联方	12,325,200.00	4,219,612.50
合计	14,275,200.00	5,529,612.50

(4)、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他应付款—关联方	303,478.00	577,000.00
其他应付款—非关联方	3,011,438.90	4,813,000.00
合计	3,314,916.90	5,390,000.00

37、 现金流量表补充资料

(1)、 现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,440,372.71	-6,899,639.78
加：信用减值准备	-85,594.68	
资产减值准备	17,724.87	-119,854.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、生物资产折旧	315,132.78	356,395.60
无形资产摊销	619,269.00	619,269.00
长期待摊费用摊销	15,557.75	17,551.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-620.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	366,735.69	321,209.85
投资损失（收益以“-”号填列）	13,833.25	2,258.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-388,996.77	-1,201,744.62
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）	-2,416,822.22	-2,221,706.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	440,469.84	-2,900,951.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,326,354.07	2,689,010.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,869,417.27	-9,338,822.82

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,152,740.26	3,278,495.29
减：现金的期初余额	11,985,309.88	9,808,290.38
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	-10,832,569.62	-6,529,795.09

(2)、 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.06.30	2018.06.30
一、现金	1,152,740.26	3,278,495.29
其中：库存现金	15,093.57	14,567.44
可随时用于支付的银行存款	1,137,646.69	3,263,927.85
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的银行承兑保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	1,152,740.26	3,278,495.29

38、 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	2,143,600.81	抵押及担保

注：本公司期末固定资产中原值 4,412,155.12 元、净值 2,143,600.81 元的房屋建筑物三处作为银行借款的抵押物，详见附注五、8 及 12。

39、 外币货币性项目

无

40、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
包头稀土高新技术产业开发区金融工作办公室新三板挂牌补助资金	1,000,000.00					1,000,000.00	是
增值税即征即退	224,166.99				224,166.99		是
合计	1,224,166.99				224,166.99	1,000,000.00	

(2) 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
包头稀土高新技术产业开发区金融工作办公室新三板挂牌补助资金	与收益相关		1,000,000.00	
增值税即征即退	与收益相关	224,166.99		
合计		224,166.99	1,000,000.00	

(六)、 合并范围的变更

本报告期，合并报表范围未发生变更。

(七)、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对子公司投资的会计处理方法
				直接	间接	
金名正元(北京)科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训；计算机系统服务；应用软件开发；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、通讯设备；委托加工机械设备；专业承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	100%		成本法
内蒙古金名云服数据科技有限公司	呼和浩特	呼和浩特	大数据业务服务、信息安全服务；软件开发、信息系统集成及服务、互联网信息服务、电信增值业务、智慧物联网及工人智能的开发与应用；计算机软件、硬件、电子产品销售及服务；备品备件	100%		成本法

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对子公司投资的会计处理方法
				直接	间接	
			维保服务、计算机应用系统的安装和维修；数据中心、容灾备份中心的建设、运营管理及租赁服务；建筑智能化设计与施工；智能产品的技术咨询、技术服务、技术转让；I、II、III类医疗器械销售。			

2、在孙公司中的权益

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对孙公司投资的会计处理方法
				直接	间接	
乌什金名正元科技有限公司	新疆	新疆	计算机软硬件技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训；计算机系统服务；智能安防监控工程；人工智能工程；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备；委托加工机械设备；专业承包。	100%		成本法

3、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京国信普惠机房技术有限公司	北京	北京	技术开发，技术服务，技术推广，技术咨询，技术转让；计算机集成服务；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备；生产制造计算机、电子产品（限分支机构经营）	30%		权益法核算

(1)、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京国信普惠机房技术有限公司	北京	北京	技术开发，技术服务，技术推广，技术咨询，技术转让；计算机集成服务；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备；生产制造计算机、电子产品（限分支机构经营）	30%		权益法核算

(2)、重要联营企业—北京国信普惠机房技术有限公司的主要财务信息

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
流动资产	3,809,412.66	3,825,215.64
其中：现金和现金等价物	10,212.66	1,215.64
非流动资产	88,768.65	86,768.65
资产合计	3,896,181.31	3,911,984.29
流动负债	-13,119.03	
负债合计	-13,119.03	
归属于母公司股东权益	3,909,300.34	3,911,984.29
按持股比例计算的净资产份额		
对联营企业权益投资的账面价值	1,692,468.12	1,676,676.47
营业收入		
财务费用	88.42	-9.30
所得税费用		
净利润	-46,110.82	-12,294.03
综合收益总额	-13,833.25	-5,269.22

(八)、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为：林宜生。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”

3、本公司的其它关联方情况

关联方名称	性质	持股比例	与本公司的关系
林宜生	自然人	56.96%	董事长
班晓峰	自然人	2.00%	董事, 总经理
汪 筠	自然人	2.76%	董事, 财务总监
林秀青	自然人	2.54%	董事, 董事会秘书
徐 莉	自然人	1.98%	董事
杨迎丰	自然人	1.20%	监事
王 伟	自然人	0.30%	监事
侯 明	自然人	0.20%	监事
闫丽霞	自然人	0.20%	监事
杨文雅	自然人	--	监事
林元仁	自然人	10.00%	持股超 5% 股东
白瑞琛	自然人	8.80%	持股超 5% 股东
孙 英	自然人	--	高管配偶
林 岩	自然人	--	子公司法定代表人
赵晓梅	自然人	--	子公司法定代表人
徐建新	自然人	--	孙公司法定代表人
北京中金志远股权投资管理 有限公司	公司法人	--	林元仁持股的企业
北京国信普惠机房技术有限 公司	公司法人	--	联营公司
厦门永鸿润光电科技有限公 司	公司法人	--	林宜生姐姐控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

序号	担保人	债权人	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	履行情况
1	林宜生、班晓峰	中国邮政储蓄银行有限责任公司包头市分行	510.00	2019-6-12	2020-6-11	正在履行
2	林宜生、孙英、班晓峰、霍红霞	中国邮政储蓄银行有限责任公司包头市分行	120.00	2019-4-28	2020-4-27	正在履行
3	林宜生、白瑞琛、汪筠	内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	800.00	2018-6-21	2019-6-14	履约结束

5、关联方应付款项

科目	关联方名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
其他应付款	林秀青	718,550.00	920,930.98	303,000.03	1,336,480.95
其他应付款	汪筠	350,000.00	530,000.00		880,000.00
其他应付款	林宜生	887,536.75	211,336.00	478.00	1,098,394.75
其他应付款	徐莉	180,000.00	300,000.00		480,000.00

(九)、或有事项

截至2019年06月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

(十)、承诺事项

截至2019年06月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(十一)、资产负债表日后事项

本企业不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

(十二)、其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重要事项。

(十三)、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2019.06.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	35,412,180.11	36,386,281.89
合计	35,412,180.11	36,386,281.89

(1) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类 别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,533,871.45	100.00%	5,121,691.34	12.64	35,412,180.11
其中：账龄组合	40,533,871.45	100.00%	5,121,691.34	12.64	35,412,180.11
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	40,533,871.45	100%	5,121,691.34	12.64	35,412,180.11

(续)

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,625,602.41	100.00	5,239,320.52	12.59	36,386,281.89
其中：账龄组合	41,625,602.41	100.00	5,239,320.52	12.59	36,386,281.89
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	41,625,602.41	100.00	5,239,320.52	12.59	36,386,281.89

a、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.06.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,471,761.34	35.70%	144,717.61	1%
1至2年	5,560,955.40	13.72%	278,047.77	5%
2至3年	3,790,115.30	9.35%	379,011.53	10%
3至4年	13,282,981.50	32.77%	2,656,596.30	20%

4至5年	2,521,056.83	6.22%	756,317.05	30%
5年以上	907,001.08	2.24%	907,001.08	100%
合计	40,533,871.45	100.00%	5,121,691.34	12.64%

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,123,712.88	33.93	141,237.13	1.00
1至2年	6,119,121.00	14.70	305,956.05	5.00
2至3年	4,621,329.12	11.10	462,132.91	10.00
3至4年	13,333,381.50	32.03	2,666,676.30	20.00
4至5年	2,521,056.83	6.06	756,317.05	30.00
5年以上	907,001.08	2.18	907,001.08	100.00
合计	41,625,602.41	100.00	5,239,320.52	12.59

(2)、坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
按账龄分析法计提坏账准备	5,239,320.52		117,629.18		5,121,691.34

(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	金额	账龄	占应收账款总额的比例	计提比例	坏账准备期末余额
伊金霍洛旗住房和城乡建设局	9,234,376.87	3-4年:6,823,555.00 4-5年:2,410,821.87	22.78%	20% 、 30%	2,087,957.56
北京北大千方科技有限公司	4,981,225.00	1年以内	12.29%	1%	49,812.25
内蒙古财经大学	1,990,783.40	1-2年	4.91%	5%	99,539.17
包头市万佳信息工程有限公司	1,518,000.00	3-4年	3.75%	20%	303,600.00
伊金霍洛旗阿勒腾席热镇人民政府	1,394,110.00	1-2年:1,200,000.00 2-3年:194,110.00	3.44%	1%	79,411.00
合计	19,118,495.27		47.17%		2,620,319.98

2、其他应收款

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	595,582.88	681,786.26
合 计	595,582.88	681,786.26

(1) 其他应收款情况

①、母公司其他应收款按风险分类情况

类 别	2019. 06. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	626,105.88	100	30,523.00	4.88	595,582.88
其中：账龄组合	30,523.00	4.88	30,523.00	100	
无风险组合	595,582.88	95.12			595,582.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	626,105.88	100	30,523.00	4.88	595,582.88

(续)

类 别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	712,309.26	100.00	30,523.00	4.29	681,786.26
其中：账龄组合	30,523.00	4.29	30,523.00	100.00	
无风险组合	681,786.26	95.71			681,786.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	712,309.26	100.00	30,523.00	4.29	681,786.26

a、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.06.30			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
5年以上	30,523.00	100.00%	30,523.00	100.00%
合计	30,523.00	100.00%	30,523.00	100.00%

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
5年以上	30,523.00	100.00%	30,523.00	100.00%
合计	30,523.00	100.00%	30,523.00	100.00%

b、按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019.06.30			
	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例	款项性质
备用金	员工	161,358.57	25.77%	备用金
押金	非关联方	44,797.60	7.15%	保证金
保证金	非关联方	389,426.71	62.20%	押金
合计		595,582.88	95.12%	

(续)

单位名称	2018.12.31			
	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例	款项性质
备用金	员工	166,124.55	23.32%	备用金
押金	非关联方	1,000.00	0.14%	押金
保证金	非关联方	514,661.71	72.25%	保证金
合计		681,786.26	95.71%	

②、坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
按账龄分析法计提坏账准备	30,523.00				30,523.00

③、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例	计提比例	与本公司关系	坏账准备期末余额
天博电子信息科技有限公司	保证金	350,000.00	1-2年	55.90%		非关联方	
张雷	备用金	39,766.00	1-2年	6.35%		员工	
包头市永盛成百货有限责任公司	暂付款	30,523.00	5年以上	4.88%	100%	非关联方	30,523.00
金杰	备用金	16,864.00	1年以内	2.69%		员工	
张荣	备用金	14,500.00	1-2年	2.32%		员工	
合计		451,653.00		72.14%			

3、长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对子公司投资						
金名正元(北京)科技有限公司	33,969,487.79					
内蒙古金名云服数据科技有限公司	390,000.00	366,000.00				
小计	34,359,487.79	366,000.00				
一、联营企业						
北京国信普惠机房技术有限公司	1,676,301.37	30,000.00		-13,833.25		
小计	1,676,301.37	30,000.00		-13,833.25		
合计	36,035,789.16	396,000.00		-13,833.25		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019.06.30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、对子公司投资				
金名正元（北京）科技有限公司				33,969,487.79
内蒙古金名云服数据科技有限公司				756,000.00
小计				34,725,487.79
一、联营企业				
北京国信普惠机房技术有限公司				1,692,468.12
小计				1,692,468.12
合计				36,417,955.91

4、营业收入及成本

(1)、营业收入及营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,335,091.70	7,450,197.03	11,197,900.18	9,996,981.07
其他业务				
合计	10,335,091.70	7,450,197.03	11,197,900.18	9,996,981.07

5、投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-13,833.25	-2,258.39
其他非流动资产投资收益		
合计	-13,833.25	-2,258.39

(十四)、 补充资料

1、非经常性损益计算表

类别	2019年 1-6月	2018年 1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		620.97
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，但与公司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	1,224,166.99	200,000.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的收益		
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支净额		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	1,224,166.99	200,620.97
减：所得税影响数	183,625.05	30,093.15
非经常性损益净额	1,040,541.94	
减：少数股东影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,040,541.94	170,527.82

2、 加权平均净资产收益率和每股收益

期间	指标		归属于公司普通股	扣除非经常性损益后归
			股东的净利润	属于公司普通股股东的
			净利润	净利润
2018.06.30	加权平均净资产收益率		-13.00%	-13.32%
	每股收益 (元)	基本每股收益	-0.14	-0.14
		稀释每股收益	-0.14	-0.14
2019.06.30	加权平均净资产收益率		-9.33%	-11.90%
	每股收益 (元)	基本每股收益	-0.09	-0.11
		稀释每股收益	-0.09	-0.11

金名信息技术股份有限公司

2019年08月23日