



华辰泰尔

NEEQ：870348

山东华辰泰尔信息科技股份有限公司

(Shandong Huachentel Information Technology Co., Ltd.)

华辰泰尔 网通天下 万物互联

助力物联网 支撑云时代 服务大数据

半年度报告

2019

公司半年度大事记

一、2019 年 1 月，公司子公司瑞联信息取得“基于 VOIP 技术的电话指挥调度系统 V1.0”和“基于 VOIP 技术的呼叫中心系统 V1.0”等 2 项计算机软件著作权登记证书。

二、2019 年 2 月，公司参加在西班牙巴塞罗那举行的世界移动通信大会（MWC2019），展示了公司自主研发的智能通用接入设备（uCPE）系列产品及其配套的 vCPE。

三、2019 年 3 月，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年度公司利润分配及资本公积转增股本的预案》，利润分配方案实施完成后，公司总股本增加至 6200.0001 万股。

四、2019 年 3-4 月，公司先后取得“华辰泰尔智能接入设备 HC-VN 控制软件 V1.0”、“华辰泰尔智能接入设备 HC-EN 控制软件 V1.0”及“华辰泰尔基于 NB-IOT 技术的高效资产管理系统 V1.0”等 3 项计算机软件著作权登记证书。

五、2019 年 5 月，公司参加 2019 腾讯全球数字生态大会，展出了与腾讯合作开发的 AI 边缘计算网关，受到广泛关注。

六、2019 年 5-6 月，公司子公司光路科技先后取得“光路科技智慧农业管理系统 V1.0”、“光路科技阳光家装 APP 系统 V1.0”及“物联网定位平台 V1.0”等 3 项计算机软件著作权登记证书。

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目		释义
华辰泰尔、本公司或公司	指	山东华辰泰尔信息科技股份有限公司
光路科技	指	济南光路科技有限公司
瑞联信息	指	山东瑞联信息科技有限公司
中国联通	指	中国联合网络通信有限公司
中国电信	指	中国电信集团公司
中国移动	指	中国移动通信集团公司
实际控制人	指	苏英、周丽、宋怀曾
《公司章程》	指	《山东华辰泰尔信息科技股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（2014 年修订）
主办券商	指	首创证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1-6 月
审计机构	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
硬件	指	计算机系统中由电子、机械和光电元件等组成的各种物理装置的总称。
软件	指	一系列按照特定顺序组织的计算机数据和指令的集合。
融合通信	指	基于能够提供包括语音、数据、视频和多媒体业务信息通信技术开展的全业务服务。
PTN	指	分组传送网（Package Transport Network），是一种以面向连接的分组技术为内核，同时具备端到端的业务管理、层次化 OAM 及电信级保护等传送特性，以承载电信级以太网业务为主，兼容 TDM、ATM 等业务的综合传送技术。
OTN	指	光传送网（Optical Transport Network），是以波分复用技术为基础、在光层组织网络的传送网，是下一代的骨干传送网。
UTN	指	统一传送网络（Unified Transport Network）实现从网络功能向网络实现的融合演进，满足运营商综合承载和新业务引入的需求。
SDN	指	软件定义网络（Software Defined Networking），一种新型网络创新架构，其核心技术 OpenFlow 通过将网络设备控制面与数据面分离开来，从而实现了网络流量的灵活控制，使网络作为管道变得更加智能。
NFV	指	网络功能虚拟化（Network Function Virtualization），通过使用 x86 等通用性硬件以及虚拟化技术，来承载很多功能的软件处理，从而降低网络昂贵的设备成本。可以通过软硬件解耦及功能抽象，使网络设备功能不再依赖于专用硬件，资源可以充分灵活共享，实现新业务的快速开发和部署，并基于实际业务需求进行自动部署、弹性伸缩、故障隔离和自愈等。
vCPE	指	虚拟化用户预置设备（Virtual Customer Premise Equipment）。
uCPE	指	通用客户端设备(Universal Customer Premise Equipment)。

5G	指	第五代移动电话行动通信标准。
VoIP	指	基于 IP 的语音传输（Voice over Internet Protocol）
NB-IoT	指	窄带物联网（Narrow Band Internet of Things）。
MSAP	指	多业务接入平台（Muti-Services Access Platform）。
SD-WAN	指	即广域软件定义网络,是将 SDN 技术应用到广域网场景中所形成的一种服务。

注：本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能存在差异，这些差异是由四舍五入原因造成。

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。

公司负责人苏英、主管会计工作负责人徐朝霞及会计机构负责人（会计主管人员）徐朝霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼西区 17 层
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东华辰泰尔信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Huachentel Information Technology Co., Ltd.
证券简称	华辰泰尔
证券代码	870348
法定代表人	苏英
办公地址	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼西区 17 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苗爱青
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0531-88870026
传真	0531-88870859
电子邮箱	hcmaq@163.com
公司网址	http://www.huachentel.com/
联系地址及邮政编码	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼西区 17（250101）
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	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼西区 17 层

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	2002 年 3 月 19 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）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-392 通信设备制造-3921 通信系统设备制造
主要产品与服务项目	通信接入网设备及智能终端的研发、生产和销售服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	62,000,001
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	苏英、周丽、宋怀曾

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	91370100737204606H	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼西区 17 层	否
注册资本（元）	62,000,001.00	是

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,168,582.76	44,288,506.71	-22.85%
毛利率%	38.46%	40.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,401,426.75	2,017,207.91	-219.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,454,144.29	2,013,497.20	-221.88%
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）	-2.83%	3.10%	-
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）	-2.89%	3.10%	-
基本每股收益	-0.04	0.03	-233.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	110,540,057.54	116,559,574.19	-5.16%
负债总计	26,771,816.62	30,389,906.52	-11.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,768,240.92	86,169,667.67	-2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.94	-30.41%
资产负债率%（母公司）	20.45%	21.79%	-
资产负债率%（合并）	24.22%	26.07%	-
流动比率	3.70	3.48	-
利息保障倍数	-	2.64	-

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	-3,156,365.88	-11,468,031.36	-
应收账款周转率	0.67	0.77	-
存货周转率	0.59	0.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-5.16%	18.20%	-
营业收入增长率%	-22.85%	-14.52%	-
净利润增长率%	-219.05%	-28.51%	-

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	62,000,001	44,350,001	39.80%
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
非流动资产处置损益	-72.32
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	61,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	560.01
非经常性损益合计	61,987.69
所得税影响数	9,270.15
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	52,717.54

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	52,746,973.70			
应收票据		3,091,387.92		
应收账款		49,655,585.78		
应付票据及应付账款	15,630,922.25			
应付账款		15,630,922.25		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为通信系统设备制造业，是一家专业的通信接入网设备及解决方案提供商，主营业务为数据通信设备、光通信传输设备、智能接入终端设备、视频会议系统及相关软件的研发、生产、销售服务和专用集成电路设计服务，为电信运营商及政企大客户的接入网建设提供优质的产品和可靠的解决方案。子公司光路科技主营业务为电力系统通信设备调度数据网整体解决方案及视频监控平台软件及硬件设备的研发、集成和销售服务。子公司山东瑞联信息科技有限公司主要进行相关行业及公共事业领域的信息技术开发、应用和集成。目前公司共拥有 5 项发明专利、1 项实用新型专利和 31 项软件著作权。

公司营业收入主要来自于通信接入网设备的研发、生产和销售服务。自成立以来，公司坚持以先进适用的信息科技和产品核心技术为支撑，以技术创新为先导，以提供优质的通信接入网设备和解决方案为主要途径，精准对接电信运营商和政企大客户的需求，实现公司业务的稳步拓展。

在国内电信运营商渠道市场，公司主要通过招投标获得订单。公司的设备与方案得到了中国联通、中国电信等电信运营商的认可，多项产品通过电信运营商入围选型并成为供应商，与各大电信运营商保持了长期稳定的合作关系。此外，公司通过客户宣讲、培训、案例推广、技术引导等方式对政企大客户进行产品推广。

随着信息技术的发展，云计算、物联网、智能化终端设备产品的市场需求迅速增长，公司正在积极研发新产品，谋求向新一代网络架构业务产品和服务的供应商转型。公司顺应市场需要研发的智能接入终端设备现已在多地试点和销售，并与部分云服务商结成战略合作伙伴，成为其云接入整体解决方案的接入设备供货商。

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，公司实现营业收入 3,416.86 万元，较上年同期下降 22.85%，主要原因一方面为公司主要客户中国联通改变产品招标模式和系统升级后，公司产品结算周期延长导致公司收入减少；另一方面，由于子公司光路科技上半年部分项目没有结算，导致销售收入减少。报告期内，公司实现净利润-240.14 万元，较上年同期下降 219.05%，主要原因系公司销售收入减少和毛利率下降所致。

一、业务开展

运营商方面，报告期公司在中国联通部分省份扩容成功，并在众多省份入围创新业务的招标；此外，中国电信 MSAP 招标，公司入围部分省份，为未来销售奠定了基础。随着 5G 的发展和落地，公司将积极拓展运营商的新产品和新业务模式。

智能终端设备方面，公司已有部分产品实现销售，主要应用在入云、SD-WAN、边缘计算、网络安全等场景。报告期内，公司继续与运营商及云服务商保持良好的合作关系，持续投入相关研发并与运营商及云服务商进行接口对接。

物联网产品方面，公司和中国联通网络技术研究院合作开发的智慧冷链物流系统在山东省疾病预防控制中心开展试点和测试，预计下半年完成系统开发。系统方案开发完成后，公司将在行业内进行推广，为解决医药运输最后一公里的监管问题提供支持。

融合通信产品方面，公司在前期市场积累的基础上，继续拓展了视频会议、视频监控组网、IP 语音组网、政企网关等相关项目；监狱亲情电话系统在多个省份实现销售。

子公司光路科技报告期内继续稳步拓展电力系统集成项目、环境监测项目、车载视频项目、智慧农业项目及智慧家装项目等，并中标鲁南部分高铁站和青岛部分地铁站项目。

子公司瑞联信息主要承担并完成了相关电力变电站机房精细化提升工作的试点机房改造工作。

二、产品研发

报告期，公司研发费用为 655.11 万元，占公司销售收入的 19.17%。公司及子公司取得了 8 项计算机软件著作权，提交了一项发明专利申请。公司研发工作主要围绕三个产品线开展，分别是传输产品线、软件产品线和 SDN/NFV 产品线。主要研发情况如下：

传输类产品线方面，主要完成了两款产品的开发和测试，下半年公司将继续优化两款产品，以跟进中国联通市场需求。

软件产品线方面，主要完成了监狱亲情电话系统改造，目前公司在进行研发的项目有物联网平台对接、智慧冷链系统、智慧冷链终端项目。

SDN/NFV 产品线方面，完成了两款产品的研发，1 款项目产品列入了山东省技术创新项目，同时与部分客户实现接口对接。报告期内，公司继续与英特尔、恩智浦保持良好的合作关系。

三、 风险与价值

1、技术升级换代的风险

随着信息技术的迅速发展，技术升级及更新越来越快，行业内企业能否在技术创新方面紧跟行业发展、快速响应客户需求，直接关系着行业发展进程。公司向来重视自身技术水平的提升，多年来公司产

品技术紧跟市场需求，未来公司仍将不断完善公司技术升级工作并密切关注市场技术发展趋势。如果公司不能准确地跟踪市场变化、及时响应市场需求、优化产品功能并提升服务品质，公司将面临技术升级与产品换代的风险，进而对公司经营业绩造成不利影响。

防范对策：紧跟市场需求，公司研发中心不断完善技术升级工作并密切关注市场技术发展趋势，不断开发新产品，完善服务体系，以满足客户需求。

2、技术人才流失的风险

目前行业竞争日趋激烈，行业内企业对高素质技术人才和管理人才的争夺愈发激烈。能否保持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才的加盟，是企业能否保持技术创新能力的关键。公司十分重视人力资源的科学管理，建立了具有竞争力的激励机制，未来公司将进一步完善多种形式的激励机制，保证人才队伍的稳定性和创造性。如果其他企业提供更为优越的待遇和激励机制，可能造成公司核心技术人员流失的风险，从而对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

防范对策：公司将继续加大研发投入，进一步完善内部培训机制、晋升制度建设，保持人才梯队的合理结构。

3、单一客户依赖的风险

2018 年、2019 年 1-6 月，公司来自第一大客户中国联通的收入金额占同期营业收入的比重分别为 35.93%、37.52%。公司在巩固既有市场份额的同时寻求新的市场突破，但中国联通仍为公司第一大客户，如果其经营状况或者与公司的合作关系发生不利变化，将对公司的经营业绩产生重大不利影响。

防范对策：加大新产品的开发，丰富公司产品系列品种，使公司客户多元化，市场渠道多样化。与此同时，公司在巩固原有客户的基础上，不断拓展新客户。

4、税收优惠变动的风险

依据财政部、国家税务总局联合下发的《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）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。

公司 2008 年 12 月 5 日起被认定为高新技术企业，期限三年，自 2008 年起公司执行 15% 的企业所得税税率，2011 年 10 月和 2014 年 10 月、2017 年 12 月公司分别通过山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和地方税务局联合进行的复审，继续享受高新技术企业所得税税率 15% 的优惠政策。

公司全资子公司光路科技于 2017 年 12 月通过了山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和地方税务局联合进行的审查，被认定为高新技术企业，享受所得税税率为 15% 的优惠政策。

2018 年，公司所享受的税收优惠占当期利润总额的比例分别为 119.72%。公司经营成果对税收优惠

存在一定的依赖。若未来国家税收优惠政策发生变化，使公司无法享受上述税收优惠，将对公司的经营业绩和盈利水平产生重大不利影响。

防范对策：公司将加大市场开拓能力，努力提升公司的盈利水平，以此尽量降低税收优惠政策对公司业绩的影响程度。此外，公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。

5、应收账款账面净额较大的风险

2018 年末、2019 年 6 月末，公司应收账款账面净额分别为 4,965.56 万元、4,114.51 万元，分别占同期总资产的 42.60%、37.22%。公司已制定了相应的内部控制制度，以加强合同管理和销售款项的回收管理。若欠款客户经营情况发生不利变化，可能导致公司不能及时收回应收款项，进而对公司经营业绩造成不良影响。

防范对策：公司将科学核定应收账款的存量和增量，不断完善应收款管理制度，将每笔合同和相应的款项落实到个人，同时财务部对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。

6、存货账面余额较大的风险

2018 年末、2019 年 6 月末，公司存货账面余额分别为 3,461.27 万元、3,724.76 万元，占当期资产总额的比例分别为 29.70%、33.70%。公司存货余额较大，一方面系公司保持一定的安全库存，防止短期内需求突然增加导致公司库存出现短缺；另一方面系公司下游电信运营商客户验收期较长。虽然公司目前已制定并严格执行相应的存货管理制度，但未来随着公司经营规模的扩大，存货账面价值有可能继续增加，存货的资金占用压力和管理压力将进一步增加，进而对公司生产经营造成不良影响。

防范对策：公司将不断加大市场开发力度，改进管理，缩短存货周转期。

7、非经常性损益占净利润比例较大的风险

2018 年，公司非经常性损益占净利润比例分别为 26.67%，公司非经常性损益主要系收到的各类政府补助，若未来公司获得的政府补助发生变化，可能会对公司的经营业绩带来一定负面影响。

防范对策：公司将积极投入研发和开拓市场，进一步提高产品销售收入，进而降低公司非经常性损益占净利润比例，减少非经常性损益对利润的影响。

8、销售区域较为集中的风险

2018 年、2019 年 1-6 月，公司来自华东地区的收入金额占同期营业收入的比重分别为 65.27%、60.43%。公司的产品销往全国 12 个省份，华东地区是重要的销售区域，且光路科技产品销售收入主要来自山东地区，故 2015 年底公司收购光路科技后华东地区收入占比进一步提升。公司在维系现有销售

区域格局的基础上逐步加大对各地区的地市市场开发力度，并且公司将继续维护好与华东地区客户的良好关系，但如果华东地区经营环境或者客户与公司的合作关系发生不利变化，将对公司的经营业绩产生重大不利影响。

防范对策：公司不断开发新产品及新的业务模式，力图打破原有运营商体系的市场划分格局，以新产品为切入点，努力开拓全国市场。

9、收购后的整合风险

公司基于多元化业务的战略目的，于 2015 年 12 月收购光路科技。公司收购光路科技后，积极完善经营方式和生产结构，促进生产经营过程协调统一；保留并借鉴双方的文化长处，形成共同的经营理念、团队精神，积极促进企业文化的融合。但是公司整合双方业务资源需要一定统筹时间，同时公司需要基于两家企业的实际经营差异，充分考虑双方经营发展以及收购后协同发展的效果。如果不能将这些资源有机结合，公司将会面临收购后的整合风险，进而对公司经营产生一定影响。

防范对策：通过建立有效的激励机制和加强内部培训提高现有管理人员的综合管理素质和能力；加强有效沟通，加强收购后销售资源的整合，形成协同效应，以达到提升整体价值的目的。

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

报告期内公司重视对投资者的回报，持续完善公司治理结构，进一步提升内部控制和风险管理水平；公司坚持以客户为中心的服务理念，致力于生产经营品质的不断提升，保障利益相关方权益；公司选择有社会责任的供应商，坚持重合同、守信用，以顾客满意作为检验经营成果的标准，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，促进了当地经济和社会发展。

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	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 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.(二)
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.(三)
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	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
周丽、陈效军	关联担保	3,150,000.00	已事前及时履行	2017年3月31日	2017-005
苏英	关联担保	14,500,000.00	已事后补充履行	2017年4月17日	2017-017
苏英、孟鸣歧、周丽、宋怀曾、光路科技	关联担保	3,900,000.00	已事前及时履行	2017年12月13日	2017-049
苏英、孟鸣歧、光路科技	关联担保	15,750,000.00	已事前及时履行	2019年3月7日	2019-008
苏英	关联担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月7日	2019-010
济南科技创业投	关联借款	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月7日	2019-010

资集团有限公司					
周丽、陈效军	关联担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 7 月 1 日	2019-018

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、为了促使各时期公司及子公司向银行申请的综合授信业务达成，满足公司业务发展拥有足量资金，公司上述关联方为公司及子公司与银行签署的综合授信下的具体贷款业务提供连带责任保证担保。关联方为公司及子公司向银行申请综合授信下的具体贷款业务提供连带责任保证担保，借款用于补充公司流动资金，是实现公司业务发展的正常所需，未损害公司及股东利益，上述关联交易是合理的、必要的。

2、为了满足公司业务发展需要，公司向关联方济南科技创业投资集团有限公司贷款 500 万元，期限 3 个月。公司关联方苏英为公司该贷款业务提供连带责任保证。2019 年 3 月 27 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于向关联方申请委托贷款暨关联担保的议案》。本次关联交易有助于补充公司流动资金，是实现公司业务发展的正常所需，未损害公司及股东利益，该关联交易是合理的、必要的。

(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	2016/9/12	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况 1”	正在履行中
董监高	2016/9/12	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
董监高	2016/9/12	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易承诺）	见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、挂牌前，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺》，具体内容如下：

(1) 截至本承诺书出具之日，本人未以任何方式直接或间接从事与华辰泰尔相竞争的业务，未拥有与华辰泰尔存在同业竞争企业的股份、股权或任何其他权益；本人与华辰泰尔不构成同业竞争。

(2) 本人不利用对华辰泰尔的控制关系或其他关系进行损害华辰泰尔及其他股东利益的行为。

(3) 本人承诺自身不从事，并保证将促使本人控制的（包括直接控制或间接控制）除华辰泰尔以外的其他公司、实体不从事与华辰泰尔有相同或类似的业务投入，且不会新设或收购从事与华辰泰尔相同或类似业务的公司、实体等。

(4) 若华辰泰尔进一步拓展其产品或业务范围，本人承诺自身并保证促使本人控制的企业、实体将不与华辰泰尔拓展后的产品或业务相竞争；可能与华辰泰尔拓展后的业务相竞争的，本人承诺并保证促使本人控制的公司、实体通过停止生产经营、转让等形式退出竞争。

(5) 本人承诺本承诺函旨在保证华辰泰尔全体股东之利益作出。

(6) 本人承诺本承诺函的每一项承诺为独立可操作的承诺，任何一项承诺无效或被终止将不影响其他承诺的有效性。

(7) 如违反上述任一项承诺，本人愿意承担由此给华辰泰尔及其他股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关费用的支出。

(8) 该承诺自签字之日生效，该承诺函所载各项承诺事项在本人作为华辰泰尔股东期间以及自本人不再为华辰泰尔股东之日起两年内持续有效，且不可变更或撤销。”

2、挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺》，具体内容如下：

(1) 截至本承诺书出具之日，本人未以任何方式直接或间接从事与华辰泰尔相竞争的业务，未拥有与华辰泰尔存在同业竞争企业的股份、股权或任何其他权益；本人与华辰泰尔不构成同业竞争。

(2) 本人不利用对华辰泰尔的控制关系或其他关系进行损害华辰泰尔及其股东利益的行为。

(3) 本人承诺自身不从事，并保证将促使本人控制的（包括直接控制或间接控制）除华辰泰尔以外的其他公司、实体不从事与华辰泰尔有相同或类似的业务投入，且不会新设或收购从事与华辰泰尔相同或类似业务的公司、实体等。

(4) 若华辰泰尔进一步拓展其产品或业务范围，本人承诺自身并保证促使本人控制的企业、实体将不与华辰泰尔拓展后的产品或业务相竞争；可能与华辰泰尔拓展后的业务相竞争的，本人承诺并保证促使本人控制的公司、实体通过停止生产经营、转让等形式退出竞争。

(5) 本人承诺本承诺函旨在保证华辰泰尔全体股东之利益作出。

(6) 本人承诺本承诺函的每一项承诺为独立可操作的承诺，任何一项承诺无效或被终止将不影响其他承诺的有效性。

(7) 如违反上述任一项承诺，本人愿意承担由此给华辰泰尔及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关费用的支出。

(8) 该承诺自签字之日生效，该承诺函所载各项承诺事项在本人作为华辰泰尔董事/监事/高级管理人员期间以及自本人不再为华辰泰尔董事/监事/高级管理人员之日起两年内持续有效，且不可变更或撤销。

3、挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免关联交易的承诺》，具体内容如下：

(1) 在本人作为华辰泰尔的董事/监事/高级管理人员期间，本人及本人参股的其他企业将尽量减少与华辰泰尔的关联交易。

(2) 对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人参股的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及华辰泰尔公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本人保证不通过关联交易损害华辰泰尔及其股东的合法权益。

(3) 本人将不以任何形式占用华辰泰尔资金。

(4) 如违反上述承诺，本人愿意承担由此给华辰泰尔造成的全部损失。

(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
房屋建筑物	抵押	4,241,438.41	3.84%	银行借款
货币资金	保证金	318,075.00	0.29%	保函保证金
总计	-	4,559,513.41	4.13%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 11 日	0	0.492311	3.487396
合计	0	0.492311	3.487396

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019 年 3 月 27 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年度公司利润分配及资本公积转增股本的预案》。以公司总股本 44,350,001 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.492311 股，每 10 股转增 3.487396 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 3.487396 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。

本次权益分派权益登记日为 2019 年 4 月 10 日，除权除息日为 2019 年 4 月 11 日，权益分派实施后公司总股本增至 62,000,001 股。

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/10/31	20,010,000	3,938,219.46	是	详见《2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号：2019-022)	2,178,613.40	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司于 2018 年 10 月 23 日收到全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函〔2018〕3538 号《关于山东华辰泰尔信息科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。此次募集资金共计 2,001 万元，其中：301 万元用于研发项目投入，1,200 万元用于偿还银行贷款，500 万元用于实缴子公司光路科技部分注册资本。公司严格按照相关规定及用途使用募集资金，公司不存在持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借于他人、委托理财等情形。

2019 年 3 月 5 日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2019-009）。2019 年 3 月 27 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》。

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	28,358,742	63.94%	11,381,561	39,740,303	64.10%
	其中：控股股东、实际控制人	5,103,833	11.51%	2,031,176	7,135,009	11.51%
	董事、监事、高管	203,782	0.46%	81,099	284,881	0.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,991,259	36.06%	6,268,439	22,259,698	35.90%
	其中：控股股东、实际控制人	15,311,506	34.52%	6,093,531	21,405,037	34.52%
	董事、监事、高管	611,359	1.38%	243,302	854,661	1.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		44,350,001	-	17,650,000	62,000,001	-
普通股股东人数		64				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏 英	10,273,389	4,088,508	14,361,897	23.16%	10,771,423	3,590,474
2	济南科技创业投资集团有限公司	8,785,506	3,496,374	12,281,880	19.81%	-	12,281,880
3	周 丽	6,580,074	2,618,677	9,198,751	14.84%	6,899,064	2,299,687
4	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,350,000	1,731,173	6,081,173	9.81%	-	6,081,173
5	宋怀曾	3,561,876	1,417,522	4,979,398	8.03%	3,734,550	1,244,848
合计		33,550,845	13,352,254	46,903,099.00	75.65%	21,405,037	25,498,062
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：苏英、周丽、宋怀曾为公司的共同实际控制人，除此之外，公司现有其他股东之间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

本报告期末,公司股东苏英持股比例为23.16%,济南科技创业投资集团有限公司持股比例为19.81%,周丽持股比例为14.84%,山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)持股比例为9.81%,宋怀曾持股比例为8.03%,任何单一股东持股比例不超过30%,均不能对公司决策形成实质性控制,公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

2015年12月公司增资前,苏英先生持有公司股份比例一直在30%以上,同时担任公司董事长、总经理,能够对公司股东大会、董事会决策及公司日常经营、人事、财务管理等施予重大影响,为公司实际控制人。

2015年12月公司增资后,苏英先生持有公司股份比例降至25.68%。为现实对公司经营决策的合理控制,2016年1月苏英先生、周丽女士、宋怀曾先生签署《一致行动协议》,其中,苏英持有公司25.68%的股份,周丽女士持有公司16.45%的股份,宋怀曾先生持有公司8.90%的股份,合计持有公司51.03%股份。《一致行动协议》对一致行动的内容约定如下:

(1) 签约各方确认并同意,集中行使本协议一致行动股份的部分股东权利,具体包括:①华辰泰尔召开股东大会,各方对会议议案进行表决时,均投一致票,即对股东大会议案一致投赞成票,或一致投反对票,或一致投弃权票;②依法共同提请召开临时股东大会;③董事会、监事会不及时召集和主持股东大会时,依法共同召集和主持股东大会;④一致行动股份按照合计数共同行使股东享有的公司法规定的代表诉讼和直接诉讼的权利;⑤一致行动股份持有人向签约各方以外的人授权行使股份表决权的,应经其他一致行动股份持有人同意。

(2) 本协议一致行动股份的转让应获得其他一致行动股份持有人的同意,且当本协议一致行动股份发生转让时,其他一致行动股份持有人享有同等条件下的优先受让权。

(3) 除签约各方协商一致解除本协议外,本协议长期有效。

根据上述《一致行动协议》,苏英、周丽、宋怀曾合计持有公司51.03%股份,且苏英担任公司董事

长，周丽担任公司董事，宋怀曾担任公司副总经理，因此苏英、周丽、宋怀曾为公司共同实际控制人。

2018年9月13日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，向山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行股份435万股，发行股份后，苏英先生、周丽女士、宋怀曾先生合计持股比例为46.03%，能够对公司实施控制，仍为公司共同实际控制人。

苏英先生，1954年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1972年11月至1976年10月，任山东省无线电厂职员；1976年10月至1979年8月，在山东工学院学习；1979年8月至1983年5月，任中国科学院近代物理研究所实验研究员；1983年5月至1989年10月，任电子工业部第五十四研究所工程师；1989年10月至1993年4月，任山东通信电子产业集团公司工程师；1993年4月至1998年6月，任济南通广电信技术公司副总经理；1998年6月至2002年3月，任济南华辰信息产业有限公司董事、经理；2002年3月至2011年5月，历任山东华辰泰尔科技发展有限公司董事、经理、董事长；2011年5月至2013年5月，任公司董事长；2013年5月至2017年4月，任公司董事长兼总经理；2017年4月至今，任公司董事长。

周丽女士，1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年至2000年，任山东文化实业有限公司职员；2000年至2001年，任山东工业大学第二附中教师；2002年5月至2011年5月，历任山东华辰泰尔科技发展有限公司销售部职员、山东区域经理；2011年5月至2012年8月，历任公司营销中心山东区域经理、总经理助理；2013年8月至今，任光路科技执行董事、总经理；2016年1月至2017年4月，任公司副总经理；2017年4月至2017年5月，任公司总经理；2017年5月至2018年11月，任公司董事、总经理；2018年11月至今，任公司董事。

宋怀曾先生，1964年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988年7月至1993年4月，任山东省无线电厂技术员；1993年4月至1998年6月，任济南通广电信设备公司工程师；1998年6月至2002年3月，任济南华辰信息产业有限公司部门经理；2002年3月至2011年5月，任山东华辰泰尔科技发展有限公司部门经理；2011年5月至2017年1月，任公司副总经理、副总工程师；2017年1月至今，任公司副总经理、总工程师。

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
苏 英	董事长	男	1954 年 12 月	本科	2018.11.16-2021.11.15	是
秦 文	董事	男	1966 年 8 月	本科	2018.11.16-2021.11.15	否
李 晟	董事	男	1989 年 1 月	硕士	2018.11.16-2021.11.15	否
周 丽	董事	女	1971 年 5 月	本科	2018.11.16-2021.11.15	是
李幸福	副董事长、副总经理	男	1979 年 9 月	本科	2018.11.16-2021.11.15	是
苗爱青	董事、董事会秘书	女	1962 年 8 月	大专	2018.11.16-2021.11.15	是
鲁昶匀	董事、总经理	男	1981 年 8 月	本科	2018.11.16-2021.11.15	是
孙东云	监事会主席	女	1973 年 10 月	硕士	2018.11.16-2021.11.15	否
侯绍森	监事	男	1983 年 4 月	硕士	2018.11.16-2021.11.15	是
严 丽	职工代表监事	女	1977 年 5 月	本科	2018.11.16-2021.11.15	是
孟 庆	副总经理	男	1982 年 4 月	本科	2018.11.16-2021.11.15	是
宋怀曾	副总经理	男	1964 年 10 月	本科	2018.11.16-2021.11.15	是
徐朝霞	财务总监	女	1972 年 4 月	本科	2018.11.16-2021.11.15	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

公司董事长苏英，公司董事周丽，公司副总经理宋怀曾，系公司共同实际控制人。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无任何关联关系。

(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
苏 英	董事长	10,273,389	4,088,508	14,361,897	23.16%	-
秦 文	董事	-	-	-	-	-
李 晟	董事	-	-	-	-	-
周 丽	董事	6,580,074	2,618,677	9,198,751	14.84%	-
李幸福	副董事长、副总经理	48,238	19,197	67,435	0.11%	-

鲁稻匀	董事、总经理	25,749	10,248	35,997	0.06%	-
苗爱青	董事、董事会秘书	567,544	225,866	793,410	1.28%	-
孙东云	监事会主席	-	-	-	-	-
侯绍森	监事	82,568	32,860	115,428	0.19%	-
严 丽	职工代表监事	14,761	5,873	20,634	0.03%	-
孟 庆	副总经理	25,749	10,247	35,996	0.06%	-
宋怀曾	副总经理	3,561,876	1,417,522	4,979,398	8.03%	-
徐朝霞	财务总监	50,532	20,110	70,642	0.11%	-
合计	-	21,230,480	8,449,108	29,679,588	47.87%	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
行政管理人员	18	22
生产人员	27	20
销售人员	44	35
技术人员	92	78
财务人员	7	7
员工总计	188	162

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	11	10
本科	113	99
专科	43	34
专科以下	21	19
员工总计	188	162

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、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，还有考核奖金，单项奖金，福利激励等多维度的保障和激励政策。

2、员工培训计划

公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，培训内容涉及技术、管理、市场等方面。此外，公司与知名科研机构建立了稳定的交流合作，共同培养核心技术人员。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司需承担费用的离退休职工有 1 人，系公司初创期老员工，为公司的发展做出了贡献。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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

核心人员的变动情况：

报告期内，公司无经过规定程序认定的核心员工，不存在核心员工变动的情况。

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	五、1	9,632,046.71	15,028,711.87
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		42,145,075.59	52,746,973.70
其中：应收票据	五、2	1,000,000.00	3,091,387.92
应收账款	五、3	41,145,075.59	49,655,585.78
应收款项融资			
预付款项	五、4	7,957,408.93	1,828,197.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	970,712.80	527,771.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	37,247,582.45	34,612,695.42
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	五、7	1,025,746.16	1,010,042.61
流动资产合计		98,978,572.64	105,754,391.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	6,863,092.52	7,184,025.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	1,363,698.25	1,464,712.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	81,107.29	118,541.53
递延所得税资产	五、11	3,241,403.33	2,030,009.76
其他非流动资产	五、12	12,183.51	7,892.87
非流动资产合计		11,561,484.90	10,805,182.46
资产总计		110,540,057.54	116,559,574.19
流动负债：			
短期借款	五、13	6,000,000.00	11,000,000.00
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		14,177,665.95	15,630,922.25
其中：应付票据			
应付账款	五、14	14,177,665.95	15,630,922.25
预收款项	五、15	906,515.07	371,442.14
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	五、16	1,890,476.10	1,899,467.19
应交税费	五、17	370,696.42	1,050,169.64
其他应付款	五、18	426,463.08	437,905.30
其中：应付利息		18,483.33	29,265.83
应付股利		361,104.47	361,104.47
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	五、19	3,000,000.00	
流动负债合计		26,771,816.62	30,389,906.52
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		26,771,816.62	30,389,906.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	62,000,001.00	44,350,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	2,349,635.12	17,816,236.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	2,122,115.14	2,122,115.14
一般风险准备			
未分配利润	五、23	17,296,489.66	21,881,315.41
归属于母公司所有者权益合计		83,768,240.92	86,169,667.67
少数股东权益			
所有者权益合计		83,768,240.92	86,169,667.67
负债和所有者权益总计		110,540,057.54	116,559,574.19

法定代表人：苏英

主管会计工作负责人：徐朝霞

会计机构负责人：徐朝霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,627,110.68	10,811,254.60

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	18,497,957.70	25,306,023.36
应收款项融资			
预付款项		619,769.46	335,226.34
其他应收款	十四、2	822,435.15	237,504.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,331,480.92	29,021,846.82
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		291,672.96	291,672.96
流动资产合计		60,190,426.87	66,003,528.32
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	16,320,234.21	16,290,234.21
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		6,162,400.94	6,476,416.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,363,698.25	1,464,712.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		81,107.29	118,541.53
递延所得税资产		2,768,670.84	1,682,921.25
其他非流动资产		12,183.51	7,892.87
非流动资产合计		26,708,295.04	26,040,719.43
资产总计		86,898,721.91	92,044,247.75
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	9,000,000.00

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		8,518,736.89	8,378,567.68
预收款项		42,171.07	116,742.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,545,515.89	1,260,665.40
应交税费		268,636.80	866,727.68
其他应付款		399,404.47	434,521.97
其中：应付利息		15,100.00	25,882.50
应付股利		361,104.47	361,104.47
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		3,000,000.00	
流动负债合计		17,774,465.12	20,057,224.87
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		17,774,465.12	20,057,224.87
所有者权益：			
股本		62,000,001.00	44,350,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,349,635.12	17,816,236.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,122,115.14	2,122,115.14
一般风险准备			

未分配利润		2,652,505.53	7,698,670.62
所有者权益合计		69,124,256.79	71,987,022.88
负债和所有者权益合计		86,898,721.91	92,044,247.75

法定代表人：苏英

主管会计工作负责人：徐朝霞

会计机构负责人：徐朝霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		34,168,582.76	44,288,506.71
其中：营业收入	五、24	34,168,582.76	44,288,506.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、24	38,339,343.49	43,119,451.34
其中：营业成本		21,026,996.60	26,391,663.61
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	五、25	253,627.11	376,522.79
销售费用	五、26	6,610,944.94	4,733,228.35
管理费用	五、27	3,923,992.93	3,547,367.62
研发费用	五、28	6,551,116.90	6,700,330.64
财务费用	五、29	296,641.95	632,375.33
其中：利息费用		305,770.12	636,622.79
利息收入		20,726.32	14,290.92
信用减值损失	五、30	-323,976.94	
资产减值损失	五、31		737,963.00
加：其他收益	五、32	505,015.22	561,006.72
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）	五、33	-72.32	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,665,817.83	1,730,062.09

加：营业外收入	五、34	62,060.01	4,400.00
减：营业外支出	五、35		34.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,603,757.82	1,734,427.63
减：所得税费用	五、36	-1,202,331.07	-282,780.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,401,426.75	2,017,207.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,401,426.75	2,017,207.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,401,426.75	2,017,207.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,401,426.75	2,017,207.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,401,426.75	2,017,207.91
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）	五、37	-0.04	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）	五、37	-0.04	0.03

法定代表人：苏英

主管会计工作负责人：徐朝霞

会计机构负责人：徐朝霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	15,475,745.95	20,182,560.17
减：营业成本	十四、4	7,585,102.79	8,649,718.56
税金及附加		167,465.81	274,229.35
销售费用		4,905,274.90	3,613,762.64
管理费用		2,218,938.36	2,061,539.87
研发费用		4,895,492.07	5,022,649.36
财务费用		238,817.08	581,669.13
其中：利息费用		245,208.47	584,742.25
利息收入		13,859.92	8,358.02
加：其他收益		211,023.94	223,722.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		314,097.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			474,614.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-72.32	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,010,295.69	-271,900.15
加：营业外收入		61,780.01	4,400.00
减：营业外支出			7.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,948,515.68	-267,507.69
减：所得税费用		-1,085,749.59	-427,310.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,862,766.09	159,802.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,862,766.09	159,802.49
（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		-2,862,766.09	159,802.49
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：苏英

主管会计工作负责人：徐朝霞

会计机构负责人：徐朝霞

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,928,414.14	36,077,268.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		505,015.22	561,006.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	86,286.33	19,207.72
经营活动现金流入小计		46,519,715.69	36,657,482.62
购买商品、接受劳务支付的现金		28,615,614.61	25,134,550.11
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		13,301,699.72	10,977,280.20
支付的各项税费		2,740,812.56	5,851,581.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	5,017,954.68	6,162,102.12
经营活动现金流出小计		49,676,081.57	48,125,513.98
经营活动产生的现金流量净额	五、40	-3,156,365.88	-11,468,031.36
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		1,540.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,540.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,733.23	75,875.55
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		241,733.23	75,875.55
投资活动产生的现金流量净额		-240,193.23	-75,875.55
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		6,000,000.00	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	五、41	5,000,000.00	1,300,000.00
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	15,300,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		316,552.62	616,890.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		13,316,552.62	6,616,890.87
筹资活动产生的现金流量净额		-2,316,552.62	8,683,109.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,628.43	1,010.18
五、现金及现金等价物净增加额		-5,714,740.16	-2,859,787.60
加：期初现金及现金等价物余额		15,028,711.87	8,677,948.47
六、期末现金及现金等价物余额		9,313,971.71	5,818,160.87

法定代表人：苏英

主管会计工作负责人：徐朝霞

会计机构负责人：徐朝霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,764,589.57	14,148,255.85
收到的税费返还		211,023.94	223,722.96
收到其他与经营活动有关的现金		75,639.93	12,758.02
经营活动现金流入小计		25,051,253.44	14,384,736.83
购买商品、接受劳务支付的现金		11,059,840.50	8,548,700.94
支付给职工以及为职工支付的现金		9,945,390.41	8,615,180.75
支付的各项税费		1,878,275.86	3,545,582.46
支付其他与经营活动有关的现金		2,884,343.81	3,271,772.90
经营活动现金流出小计		25,767,850.58	23,981,237.05
经营活动产生的现金流量净额	十四、5	-716,597.14	-9,596,500.22
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		1,540.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,540.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,467.38	65,372.65
投资支付的现金		30,000.00	
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		211,467.38	65,372.65
投资活动产生的现金流量净额		-209,927.38	-65,372.65
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		4,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,990.97	565,053.36
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		11,255,990.97	4,565,053.36
筹资活动产生的现金流量净额		-2,255,990.97	7,434,946.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,628.43	1,010.18
五、现金及现金等价物净增加额		-3,184,143.92	-2,225,916.05

加：期初现金及现金等价物余额		10,811,254.60	6,160,169.22
六、期末现金及现金等价物余额		7,627,110.68	3,934,253.17

法定代表人：苏英

主管会计工作负责人：徐朝霞

会计机构负责人：徐朝霞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会 2017)7 号)、《企业会计准则第 23 号金融资产转移(2017 年修订)》(财会 2017)8 号)、《企业会计准则第 24 号-套期会计 (2017 年修订)》(财会 2017)9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号- 金融工具列报(2017 年修订) 》(财会 2017)14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求其境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司已按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

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，公司根据以上要求编制了公司财务报表。

二、 报表项目注释

山东华辰泰尔信息科技股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

山东华辰泰尔信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由山东华辰泰尔科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司。成立于 2002 年 3 月 19 日, 注册号 3701001808663。设立时注册资本 500.00 万元, 其中: 济南科技风险投资有限公司出资 450.00 万元, 占注册资本的 90.00%; 济南汇和信息控制工程有限公司出资 50.00 万元, 占注册资本的 10.00%。

按照“三证合一”的相关规定, 本公司于 2016 年 2 月 3 日变更营业执照, 并取得统一社会信用代码 91370100737204606H。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 27,100,000.00 元, 实收资本为人民币 27,100,000.00 元。

2017 年 5 月 10 日, 公司股东大会审议通过《2016 年度公司利润分配及资本公积转增股本的预案》, 以资本公积及未分配利润转增股本 12,900,001.00 元, 转增后股本为人民币 40,000,001.00 元。

2018 年 9 月 13 日, 公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》, 公司向山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)发行股票 435.00 万股。本次股票发行完成后公司股本为 44,350,001.00 元。

2019 年 3 月 27 日, 公司 2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度公司利润分配及资本公积转增股本的预案》, 以资本公积及未分配利润转增股本 17,650,000.00 元, 转增后股本为人民币 62,000,001.00 元。

公司法定代表人: 苏英

公司注册地址: 山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼西区 17 层

(二) 经营范围

非专控通信设备、数据终端设备、网络终端设备、电子设备、电力设备、非专控监控设备、车载通信终端设备、数字程控交换机、多媒体设备、计算机软、硬件及辅助设备、电源设备的开发、制造、销

售及技术转让、技术咨询、技术服务；视频会议设备开发、销售；信息系统集成服务；综合布线；安防工程、电子智能化工程的设计、施工及技术服务；专用集成电路和相关软件设计、销售；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业。报告期内主业未发生变更。

（四）财务报表批准报出

本财务报告经公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期纳入合并财务报表范围的主体为：

子公司名称	子公司类型	持股比例	备注
济南光路科技有限公司	全资子公司	100.00%	
山东瑞联信息科技有限公司	全资子公司	100.00%	

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称《企业会计准则》），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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。

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

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证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。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；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差额，计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、本公司合并财务报表以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司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，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较会计报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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入当期损益。

他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融

负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的

贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项

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	应收款项大于或等于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4 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账款：

单项计提坏账准备的理由	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值
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，单独进行减值测试，计提坏账准备。

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，公司对单项金额重大和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项及公司关联方的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，会同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征分析归类，在资产负债表日按余额的一定比例计算确定减值损失。公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4、在财务报表合并范围内的母公司及其子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货分类：原材料、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品等。

2、存货计价：购入存货按实际成本计价，发出存货采用移动加权平均法核算。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）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（九）“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股东权益/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股东权益/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（六）“合并财务报表的编制方法”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。

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。

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。

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。

（十三）投资性房地产

投资性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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，

按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

（十四）固定资产

1、确认条件：

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。固定资产仅在与其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。

2、折旧方法：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	3
机器设备	年限平均法	5-10	3、5
运输设备	年限平均法	5-10	3、5
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3、5

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法：

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司将会行使这种选择权。
- （3）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。
- （4）本公司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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十八）“长期资产减值”。

（十五）在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十八）“长期资产减值”。

（十六）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。

（十七）无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十八）“长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

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。

3、无形资产的摊销：公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	备注
软 件	10 年	直线法	

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（十八）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。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用,按受益期限平均摊销。

（二十）职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）股份支付的核算方法

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

收入确认的原则

（1）商品销售收入

商品销售收入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。

（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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

（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。

（5）收入确认的具体原则

公司软件、硬件产品销售收入确认的原则：经安装调试并获得客户相关验收单据后确认收入。

技术服务收入确认的原则：技术服务业务在同一会计年度开始并完成的，在完成并取得客户相关验收单据时确认收入；如果技术服务业务开始和完成分属不同会计年度，在资产负债表日根据服务的完工进度确认收入。

境外销售收入确认的原则：公司外销模式均为 FOB 方式，公司按照合同要求发出产品并取得产品报关单时确认收入。

（二十四）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3、与公司日常经营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。

4、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，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。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所

得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

（二十六）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）主要会计政策、会计估计变更

1、主要会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会 2017) 7 号)、《企业会计准则第 23 号金融资产转移(2017 年修订)》(财会 2017) 8 号)、《企业会计准则第 24 号-套期会计 (2017 年修订)》(财会 2017) 9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号- 金融工具列报(2017 年修订) 》(财会 2017)14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求

其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司已按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）及其解读和《企业会计准则》的要求编制 2019 年度中期财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	52,746,973.70	应收票据	3,091,387.92
		应收账款	49,655,585.78
应付票据及应付账款	15,630,922.25	应付票据	
		应付账款	15,630,922.25

2、会计的估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

（二十八）前期会计差错更正

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

（二十九）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：

1、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。

2、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。

3、持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

4、持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

5、可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

6、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7、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。

8、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。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、9%、13%、16%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	7%
教育费附加（含地方）	应缴的流转税税额	5%

2、减免税及优惠税率批文

（1）增值税：

1）公司按规定自 2019 年 4 月 1 日后以销售收入的 13%计提销项税，扣除可抵扣的进项税后缴纳。

2）公司按规定以提供技术服务收入的 6%计提增值税缴纳。

3）增值税及享受的税收优惠政策：根据财税〔2018〕32 号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》文件规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品、将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据该文件本公司及全资子公司济南光路科技有限公司（以下简称“光路科技”）销售软

件产品适用增值税即征即退政策。

4) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例(2008 修订)》、《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》等有关税收法规,公司出口货物享受增值税出口免、抵、退税政策。

公司出口产品执行 13%的出口退税率。

(2) 所得税:

公司 2008 年 12 月 5 日起被认定为高新技术企业,期限三年,自 2008 年起公司执行 15%的企业所得税税率,2011 年 10 月、2014 年 10 月、2017 年 12 月公司三次通过山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和地方税务局联合进行的复审,继续享受高新技术企业所得税税率为 15%的优惠政策。

本公司之全资子公司光路科技于 2017 年 12 月通过了山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和地方税务局联合进行的审查,被认定为高新技术企业,享受所得税税率为 15%的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、财税【2017】34 号、国科发政【2017】115 号等相关规定,对未形成无形资产计入当期损益的研究开发费用,在按照规定据实扣除的基础上加计扣除 75%。本公司及全资子公司光路科技享受该政策优惠。

根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》文件规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之全资子公司山东瑞联信息科技有限公司符合文件规定的小微企业认定条件,享受该政策优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数,期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数,本期数指 2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日,上年同期数指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日。母公司同。

注释 1、货币资金

1、明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	31,549.20	31,738.37
银行存款	9,282,422.51	14,996,973.50
其中:美元		2.88
其他货币资金	318,075.00	
合 计	9,632,046.71	15,028,711.87

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

2、期末受限制的货币资金

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	318,075.00	
其中：保函保证金	318,075.00	

除上述情形外，公司期末货币资金中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，不存在存放境外且资金汇回受到限制的款项。

注释 2、应收票据

(1) 按类别列示应收票据明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,000,000.00	3,091,387.92
合 计	1,000,000.00	3,091,387.92

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据情况

项 目	期末数		期初数	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,086,483.00		1,375,138.94	

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

注释 3、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

期末数					
项 目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	46,194,030.10	100.00	5,048,954.51	10.93	41,145,075.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	46,194,030.10	100.00	5,048,954.51	10.93	41,145,075.59
期初数					
项 目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单项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	55,080,497.22	100.00	5,424,911.44	9.85	49,655,585.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	55,080,497.22	100.00	5,424,911.44	9.85	49,655,585.78

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

期末数			
账 龄	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	36,516,311.28	5.00	1,825,815.55
1-2 年	5,142,101.56	10.00	514,210.16
2-3 年	2,226,524.69	30.00	667,957.41
3-4 年	536,242.36	50.00	268,121.18
4 年以上	1,772,850.21	100.00	1,772,850.21
合 计	46,194,030.10		5,048,954.51
期初数			
账 龄	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	43,375,280.09	5.00	2,168,764.00
1-2 年	7,841,673.08	10.00	784,167.31
2-3 年	1,837,777.79	30.00	551,333.34
3-4 年	210,238.95	50.00	105,119.48
4 年以上	1,815,527.31	100.00	1,815,527.31
合 计	55,080,497.22		5,424,911.44

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 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-375,956.93 元。

(4) 应收账款期末金额前五名情况列示如下：

单 位 名 称	关联关系	金 额	账龄	占应收款比例 (%)	坏账准备余额
中国联合网络通信有限公司	非关联方	16,249,297.94	1 年以内	35.18	812,464.90
		867,137.26	1-2 年	1.88	86,713.73
		811,267.08	2-3 年	1.76	243,380.12
			3-4 年		

		179,354.02	4 年以上	0.39	179,354.02
山东焦化集团铸造焦有限公司	非关联方	2,190,000.00	1 年以内	4.74	109,500.00
泰安北控环境能源开发有限公司	非关联方	1,590,375.00	1 年以内	3.44	79,518.75
联通系统集成有限公司河南省分公司	非关联方	1,488,405.14	1 年以内	3.22	74,420.26
淄博瑞安输变电工程有限公司	非关联方	1,282,500.00	1 年以内	2.78	64,125.00
合 计		24,658,336.44		53.39	1,649,476.78

注释 4、预付款项

1、预付款项的账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1 年以内	7,957,408.93	100.00	1,828,197.03	100.00
合 计	7,957,408.93	100.00	1,828,197.03	100.00

2、预付款项期末金额前五名情况列示如下：

单位名称	性质	关联关系	金 额	占预付款比例 (%)
青岛高科通信股份有限公司	货款	非关联方	2,219,516.00	27.89
山东全泰电子工程有限公司	货款	非关联方	730,000.00	9.17
济南慧谷电子科技有限公司	房租	非关联方	634,726.26	7.98
山东赛宝通信技术有限公司	货款	非关联方	349,200.00	4.39
上海天比高电气科技有限公司	货款	非关联方	331,000.00	4.16
合 计			4,264,442.26	53.59

注释 5、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	970,712.80	527,771.10
合 计	970,712.80	527,771.10

1、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

期末数					
项 目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	1,275,438.63	100.00	304,725.83	23.89	970,712.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准					

备的应收账款					
合 计	1,275,438.63	100.00	304,725.83	23.89	970,712.80

期初数

项 目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	780,516.94	100.00	252,745.84	32.38	527,771.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	780,516.94	100.00	252,745.84	32.38	527,771.10

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

期末数

账 龄	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	967,160.63	5.00	48,358.03
1-2 年	57,678.00	10.00	5,767.80
2-3 年		30.00	
3-4 年		50.00	
4 年以上	250,600.00	100.00	250,600.00
合 计	1,275,438.63		304,725.83

期初数

账 龄	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	516,916.94	5.00	25,845.84
1-2 年	13,000.00	10.00	1,300.00
2-3 年		30.00	
3-4 年	50,000.00	50.00	25,000.00
4 年以上	200,600.00	100.00	200,600.00
合 计	780,516.94		252,745.84

(3) 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 51,979.99 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让尾款	200,000.00	200,000.00
押金、保证金	871,653.67	487,802.00
个人社保	44,581.51	76,952.51
备用金	159,203.45	14,800.00
其他		962.43
合 计	1,275,438.63	780,516.94

(5) 其他应收款期末金额前五名情况列示如下:

单 位 名 称	性 质	金 额	账 龄	占其他应收款比 例 (%)	坏账准备
邓达	股权转让尾款	200,000.00	4 年以上	15.68	200,000.00
济南慧谷电子科技有限公司	租房押金	106,593.00	1 年以内	8.36	5,329.65
河南省信息咨询设计研究有限公司	保证金	109,748.00	1 年以内	8.60	5,487.40
昌乐盛世热电有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.84	5,000.00
河北通信工程招投标有限公司	保证金	61,500.00	1 年以内	4.82	3,075.00
合 计		577,841.00		45.30	218,892.05

注释 6、存货及存货跌价准备

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,163,406.41		8,163,406.41	7,387,004.10		7,387,004.10
库存商品	8,990,477.07		8,990,477.07	10,160,880.03		10,160,880.03
发出商品	15,115,394.72		15,115,394.72	12,992,075.48		12,992,075.48
在产品	4,970,278.25		4,970,278.25	4,072,735.81		4,072,735.81
委托加工物资	8,026.00		8,026.00			
合 计	37,247,582.45		37,247,582.45	34,612,695.42		34,612,695.42

(2) 存货跌价准备

期末未发现存货存在减值迹象, 未计提存货跌价准备。

注释 7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	1,010,042.61	1,010,042.61
待抵扣进项税	15,703.55	
合 计	1,025,746.16	1,010,042.61

注释 8、固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	7,249,823.71	1,641,069.30	1,619,724.89	2,854,804.26	254,132.99	13,619,555.15
2.本期增加金额		109,579.31		107,931.13	3,931.03	221,441.47
(1) 购置		109,579.31		107,931.13	3,931.03	221,441.47
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并						
3.本期减少				3,978.00		3,978.00

(1) 处置或报废				3,978.00		3,978.00
4.期末余额	7,249,823.71	1,750,648.61	1,619,724.89	2,958,757.39	258,064.02	13,837,018.62
二、累计折旧						
1.期初余额	2,834,389.56	1,234,432.86	874,166.85	1,439,000.68	53,539.83	6,435,529.78
2.本期增加	173,995.74	78,453.28	40,820.16	224,077.23	23,415.59	540,762.00
(1) 计提	173,995.74	78,453.28	40,820.16	224,077.23	23,415.59	540,762.00
(2) 企业合并						
3.本期减少				2,365.68		2,365.68
(1) 处置或报废				2,365.68		2,365.68
4.期末余额	3,008,385.30	1,312,886.14	914,987.01	1,660,712.23	76,955.42	6,973,926.10
三、账面价值						
1.期初账面价值	4,415,434.15	406,636.44	745,558.04	1,415,803.58	200,593.16	7,184,025.37
2.期末账面价值	4,241,438.41	437,762.47	704,737.88	1,298,045.16	181,108.60	6,863,092.52

1、累计折旧本期增加 540,762.00 元。

2、本期固定资产增加主要系公司购入固定资产所致。

3、期末对所有固定资产进行检查，未发现有其账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

4、本公司无暂时闲置固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产和通过经营租赁租出的固定资产。

5、期末无未办妥产权证书的情况。

6、固定资产抵押情况详见“注释 13、短期借款”。

注释 9、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	2,020,293.67	2,020,293.67
2.本期增加		
(1) 购置		
3.本期减少		
(1) 报废或处置		
4.期末余额	2,020,293.67	2,020,293.67
二、累计摊销		
1.期初余额	555,580.74	555,580.74
2.本期增加	101,014.68	101,014.68
(1) 计提	101,014.68	101,014.68
3.本期减少		
(1) 报废或处置		
4.期末余额	656,595.42	656,595.42

三、账面价值		
1.期初账面价值	1,464,712.93	1,464,712.93
2.期末账面价值	1,363,698.25	1,363,698.25

公司无形资产主要为外购软件，期末对无形资产进行检查，未发现其账面价值高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

注释 10、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产改良支出	118,541.53		37,434.24	81,107.29
合 计	118,541.53		37,434.24	81,107.29

注释 11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,353,680.34	802,062.04	5,677,657.28	851,648.59
应付职工薪酬	1,054,982.73	158,247.41	758,506.73	113,776.02
应付利息	18,483.33	2,772.50	29,265.83	4,389.88
可抵扣亏损	15,188,809.20	2,278,321.38	7,067,968.47	1,060,195.27
合 计	21,615,955.60	3,241,403.33	13,533,398.31	2,030,009.76

(2) 期末无未确认递延所得税资产情况。

注释 12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
三年期保函	12,183.51	7,892.87
合 计	12,183.51	7,892.87

注释 13、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	6,000,000.00	10,000,000.00
保证借款		1,000,000.00
合 计	6,000,000.00	11,000,000.00

注：1、2019 年 6 月 30 日抵押借款 400.00 万元系本公司从齐鲁银行济南高新支行取得的借款。公司自 2019 年与齐鲁银行济南高新支行签订借款合同、综合授信合同、综合授信最高额保证合同、综合授信最高额抵押合同，编号为 2019 年 117311 法授最高抵字第 19014 号，有效期自 2019 年 4 月 19 日至 2022 年 4 月 18 日，抵押物为房屋，房屋评估价值为 1,575.00 万元，截至 2019 年 06 月 30 日，账面净值

为 4,241,438.41 元,该房屋建筑面积为 1,700.8 平方米。400.00 万元的借款合同编号分别为 2019 年 117311 法借字第 19014-1 号 200.00 万元,借款期限为 2019 年 5 月 23 日至 2020 年 5 月 22 日;2019 年 117311 法借字第 19014-2 号 200.00 万元,借款期限为 2019 年 6 月 17 日至 2020 年 6 月 16 日。

2、2019 年 6 月 30 日抵押借款 200.00 万元系本公司之子公司光路科技从齐鲁银行济南高新支行取得的借款。光路科技自 2017 年与齐鲁银行济南高新支行签订借款合同、综合授信合同、综合授信最高额保证合同、综合授信最高额抵押合同,编号为 2017 年 117311 法授最高抵字第 17009 号,有效期自 2017 年 4 月 19 日至 2020 年 4 月 18 日,抵押物为光路科技法定代表人周丽所有的房屋,房屋评估价值为 315 万元,该房屋建筑面积为 304.53 平方米。200 万元的借款合同编号为 2017 年 117311 法借字第 17009-03 号,借款期限为 2019 年 5 月 20 日至 2020 年 4 月 18 日。

注释 14、应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	14,177,665.95	15,630,922.25
合 计	14,177,665.95	15,630,922.25

期末余额中,账龄超过 1 年的重大应付款项如下:

项 目	金 额	尚未结算原因
威海海源电力工程有限公司网络工程分公司	588,000.00	正在结算过程中
合 计	588,000.00	

注释 15、预收账款

项 目	期末数	期初数
预收账款	906,515.07	371,442.14
合 计	906,515.07	371,442.14

期末余额中,无账龄超过 1 年的大额预收款项。

注释 16、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	1,899,467.19	12,642,441.48	12,651,432.57	1,890,476.10
二、离职后福利-设定提存计划		661,957.52	661,957.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,899,467.19	13,304,399.00	13,313,390.09	1,890,476.10

其中,短期薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,140,960.46	11,614,949.41	11,920,416.50	835,493.37

二、职工福利费		134,190.30	134,190.30	
三、社会保险费		370,598.27	370,598.27	
其中：医疗保险		321,983.22	321,983.22	
工伤保险		12,728.29	12,728.29	
生育保险		35,886.76	35,886.76	
四、住房公积金		186,091.66	186,091.66	
五、工会经费和职工教育经费	758,506.73	336,611.84	40,135.84	1,054,982.73
合 计	1,899,467.19	12,642,441.48	12,651,432.57	1,890,476.10

设定提存计划列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险		636,449.63	636,449.63	
2、失业保险费		25,507.89	25,507.89	
合 计		661,957.52	661,957.52	

注释 17、应交税费

项 目	期末数	期初数
应交增值税	289,333.00	848,683.75
企业所得税	9,062.50	
房产税	13,303.01	13,303.01
个人所得税	15,493.92	24,228.08
土地使用税	339.02	794.59
城市维护建设税	23,578.24	70,807.54
教育费附加及地方教育费附加	16,841.60	50,576.82
印花税	1,060.97	36,718.17
水利基金	1,684.16	5,057.68
合 计	370,696.42	1,050,169.64

注释 18、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	18,483.33	29,265.83
应付股利	361,104.47	361,104.47
其他应付款	46,875.28	47,535.00
合 计	426,463.08	437,905.30

1、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	18,483.33	29,265.83
合 计	18,483.33	29,265.83

2、应付股利

项 目	期末数	期初数
应付股利	361,104.47	361,104.47
合 计	361,104.47	361,104.47

3、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
个人所得税	20,175.28	
押金	26,700.00	47,535.00
合 计	46,875.28	47,535.00

期末余额中，无账龄超过 1 年的重大应付款项。

注释 19、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
委托贷款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

2019 年 4 月 16 日，公司与济南科技创业投资集团有限公司、中信银行股份有限公司济南分行签订了编号为 2019 银委贷字第 811258049693 号的委托贷款借款合同，金额 500 万元，期限自 2019 年 4 月 16 日至 2019 年 7 月 15 日。本期公司已归还 200 万元，余额 300 万元。

注释 20、股本

项 目	期初数	本次变动增减（+ -）				期末数
		发行新股	转送股	其他	小计	
股份总数	44,350,001.00		17,650,000.00			62,000,001.00

2019 年 3 月 27 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度公司利润分配及资本公积转增股本的预案》，以资本公积及未分配利润转增股本 17,650,000.00 元，转增后股本为人民币 62,000,001.00 元。

注释 21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	17,816,236.12		15,466,601.00	2,349,635.12
合 计	17,816,236.12		15,466,601.00	2,349,635.12

注释 22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,122,115.14			2,122,115.14
合 计	2,122,115.14			2,122,115.14

注释 23、未分配利润

项 目	期末数	期初数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	21,881,315.41	19,497,587.29	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	21,881,315.41	19,497,587.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,401,426.75	2,383,728.12	
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利	2,183,399.00		
其他结转			
期末未分配利润	17,296,489.66	21,881,315.41	

注释 24、营业收入及营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	33,209,001.64	20,815,095.93	44,233,923.67	26,345,505.38
其他业务	959,581.12	211,900.67	54,583.04	46,158.23
合 计	34,168,582.76	21,026,996.60	44,288,506.71	26,391,663.61

注释 25、税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	126,516.91	195,044.95
教育费附加	54,221.52	83,590.71
地方教育附加	36,147.69	55,727.15
地方水利基金	9,036.93	13,964.78
房产税	26,606.02	26,606.02
土地使用税	678.04	1,589.18
车船税	420.00	
合 计	253,627.11	376,522.79

注释 26、销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,754,952.98	3,077,658.37
差旅费	660,566.48	755,956.65
业务招待费	534,811.39	589,214.90
办公费	196,882.46	104,760.41

运费	147,545.68	126,324.48
电话费	37,316.47	33,989.03
折旧费	38,912.56	37,208.27
营销推广费	152,737.60	
其他	87,219.32	8,116.24
合 计	6,610,944.94	4,733,228.35

注释 27、管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,136,306.30	2,303,217.61
办公费	402,316.67	199,306.93
中介服务费	353,547.33	2,830.19
差旅费	103,880.73	76,946.79
车辆费用	81,569.52	93,597.91
业务招待费	243,499.66	364,272.69
折旧费	169,570.54	146,722.46
租赁费	327,674.05	91,500.00
其他	105,628.13	268,973.04
合 计	3,923,992.93	3,547,367.62

注释 28、研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	5,594,489.07	4,992,955.53
材料费用	562,759.91	1,093,700.89
折旧费用	120,576.68	121,126.25
其他费用	273,291.24	492,547.97
合 计	6,551,116.90	6,700,330.64

注释 29、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	305,770.12	636,622.79
减：利息收入	20,726.32	14,290.92
手续费	9,969.72	11,053.64
汇兑损益	1,628.43	-1,010.18
合 计	296,641.95	632,375.33

注释 30、信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	-323,976.94	

合 计	-323,976.94	
-----	-------------	--

注释 31、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备		737,963.00
合 计		737,963.00

注释 32、其他收益

(1) 分类明细

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	505,015.22	561,006.72	
合 计	505,015.22	561,006.72	

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税	505,015.22	561,006.72	与收益相关
合 计	505,015.22	561,006.72	

注：2019 年 1-6 月公司及子公司光路科技分别收到软件增值税退税款 211,023.94 元、293,991.28 元，合计收到软件增值税退税款 505,015.22 元。

注释 33、资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	-72.32	
合 计	-72.32	

注释 34、营业外收入

(1) 分类明细

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	61,500.00	4,400.00	61,500.00
其他	560.01		560.01
合 计	62,060.01	4,400.00	62,060.01

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
新旧动能转换补助	29,200.00		与收益相关
市场拓展补助	27,600.00		与收益相关
小微企业知识产权补助	4,700.00	4,400.00	与收益相关
合 计	61,500.00	4,400.00	

注：1、2019 年 1 月公司收到山东省济南市财政局依据济财企指【2018】45 号文件拨付的市场拓展补助 7,700.00 元、新旧动能转换补助 29,200.00 元。

2、2019 年 2 月公司收到山东省济南市财政局依据济财企指【2018】61 号文件拨付的小微企业知识产权补助 4,700.00 元。

3、2019 年 6 月公司收到山东省济南市高新区财政局依据济高管办发【2016】92 号文件拨付的市场拓展补助 19,900.00 元。

注释 35、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
其他		34.46	
合 计		34.46	

注释 36、所得税费用

（一）所得税费用表

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	9,062.50	191,332.03
递延所得税费用	-1,211,393.57	-474,112.31
合 计	-1,202,331.07	-282,780.28

（二）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-3,603,757.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-540,563.67
子公司适用不同税率的影响	-2,177.58
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,162.83
加计扣除	-735,752.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-1,202,331.07

注释 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-2,401,426.75	2,017,207.91
非经常性损益	2	52,717.54	3,710.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,454,144.29	2,013,497.20

期初股份总数	4	44,350,001.00	40,000,001.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	17,650,000.00	17,650,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	62,000,001.00	57,650,001.00
基本每股收益	$13=1/12$	-0.04	0.03
扣除非经常性损益后基本每股收益	$14=3/12$	-0.04	0.03

1、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。上年同期及本期，公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

2、2019年1-6月公司以资本公积及未分配利润转增股本，根据《企业会计准则》规定对2018年1-6月基本每股收益、扣除非经常性损益后基本每股收益予以追溯调整。

注释 38、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的往来款	3,500.00	516.80
收到的政府补助	61,500.00	4,400.00
收到的利息收入	20,726.32	14,290.92
收到的其他	560.01	
合 计	86,286.33	19,207.72

注释 39、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的往来款	519,505.94	781,228.20
支付的销售费用、管理费用	4,166,113.38	5,369,785.82
支付的手续费	9,969.72	11,053.64
支付的其他	322,365.64	34.46
合 计	5,017,954.68	6,162,102.12

注释 40、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,401,426.75	2,017,207.91

加：资产减值准备	-323,976.94	737,963.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	540,762.00	502,095.88
无形资产摊销	101,014.68	101,014.68
长期待摊费用摊销	37,434.24	37,434.24
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）	72.32	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	307,398.55	635,612.61
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,211,393.57	-474,112.31
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）	-2,634,887.03	-3,815,508.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,031,355.81	-17,540,663.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,602,719.19	6,330,925.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,156,365.88	-11,468,031.36
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,313,971.71	5,818,160.87
减：现金的期初余额	15,028,711.87	8,677,948.47
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	-5,714,740.16	-2,859,787.60

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	9,313,971.71	5,818,160.87
其中：库存现金	31,549.20	11,576.51
可随时用于支付的银行存款	9,282,422.51	5,806,584.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,313,971.71	5,818,160.87

注释 41、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
委托贷款	5,000,000.00	1,300,000.00
合 计	5,000,000.00	1,300,000.00

注释 42、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
委托贷款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

六、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体未发生变化，子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

七、在其他主体中的权益**（一）在子公司中的权益****1、企业的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济南光路科技有限公司	济南	济南	流通类企业	100.00		非同一控制下企业合并
山东瑞联信息科技有限公司	济南	济南	流通类企业	100.00		投资设立

公司在子公司的持股比例与表决权比例一致；

无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况；

无纳入合并范围的结构化主体。

2、重要的非全资子公司

本公司报告期内无重要的非全资子公司。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期内无合营及联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体

内容如下：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户发货后即收款，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限，并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

九、关联方关系及其交易

（一）公司关联方情况

1、关联方认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、存在控制关系的关联方

本公司的第一大股东为自然人苏英，占公司总股本的 23.16%；自然人周丽持股数量占公司总股本的 14.84%，自然人宋怀曾持股数量占公司总股本的 8.03%。公司的实际控制人为苏英、周丽、宋怀曾。公司无控股股东。

股 东	期初数		变动		期末数	
	金额	比例（%）	增加	减少	金额	比例（%）
苏英	10,273,389	23.16	4,088,508		14,361,897	23.16
周丽	6,580,074	14.84	2,618,677		9,198,751	14.84
宋怀曾	3,561,876	8.03	1,417,522		4,979,398	8.03
合 计	20,415,339	46.03	8,124,707		28,540,046	46.03

3、不存在控制关系的关联方

（1）持股 5%以上股东及其持股情况

股 东	持股数量	持股比例（%）	与公司关系
济南科技创业投资集团有限公司	12,281,880	19.81	持股 5%以上股东，国资控股
山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,081,173	9.81	持股 5%以上股东
朱风明	3,899,533	6.29	持股 5%以上股东
合 计	22,262,586	35.91	

注：公司股东济南科技风险投资有限公司于 2018 年 9 月 19 日更名为济南科技创业投资集团有限公司。

（2）公司董事、监事、高级管理人员

姓 名	现任职务
苏 英	董事长
李幸福	副董事长、副总经理
鲁相匀	董事、总经理
苗爱青	董事、董事会秘书
周丽	董事
秦文	董事
李晟	董事
孙东云	监事会主席
侯绍森	监事
严丽	职工代表监事
宋怀曾	副总经理
孟庆	副总经理
徐朝霞	财务总监

（3）不存在控制关系的其他关联方

企业名称	注册号/统一社会信用代码	与本企业的关系
------	--------------	---------

济南汇和信息控制工程有限公司	91370100264396723H	本公司董事长苏英控制的公司（持股比例 69.92%）
山东思恩思科技企业孵化器有限公司	91370100MA3N2RNP9W	济南科技创业投资集团有限公司控制的公司（持股比例 100.00%）
山东思恩思创业发展有限公司	91370100MA3N2RAK58	济南科技创业投资集团有限公司控制的公司（持股比例 100.00%）
济南海得贝海洋生物工程有限公司	913701042643505575	济南科技创业投资集团有限公司控制的公司（持股比例 68.42%）
济南科信创业投资有限公司	9137010058221450XF	济南科技创业投资集团有限公司控制的公司（持股比例 51.00%）
济南新合纤科技发展有限公司	913701027316979640	济南科技创业投资集团有限公司控制的公司（持股比例 91.24%）

注：其他关联方还包括本公司的关键管理人员的近亲属，主要指本公司董事、监事及高级管理人员的近亲属，包括前述人员的父母，配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹，兄弟姐妹及其配偶，年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母。

4、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）在子公司中的权益

5、本公司合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营及联营企业。

（二）关联交易情况

1、关联采购与关联销售情况

报告期内，本公司无关联采购与关联销售的情况。

2、关联租赁情况

报告期内，本公司无关联租赁的情况。

3、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

报告期内无本公司作为担保方的情况。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
苏英	14,500,000.00	2016-04-18	2019-04-17	是
苏英、孟鸣岐、光路科技	15,750,000.00	2019-04-19	2022-04-18	否
周丽、陈效军	3,150,000.00	2017-04-19	2020-04-18	否
苏英、孟鸣岐、周丽、宋怀曾、光路科技	3,900,000.00	2018-01-03	2019-01-02	是
苏英	5,000,000.00	2019-04-16	2019-07-16	是
周丽、陈效军	3,000,000.00	2019-07-12	2020-07-11	否

4、关联方资金拆借情况

关联方资金拆入：

关联方名称	期初数	拆入金额	本期资金占用费	归还金额	期末数
济南科技创业投资集团有限公司		5,000,000.00	93,888.89	2,085,555.56	3,008,333.33

注：为补充流动资金，公司于 2019 年 4 月 16 日同济南科技创业投资集团有限公司、中信银行股份有限公司济南分行签订了编号为 2019 银委贷字第 811258049693 号的委托贷款借款合同，合同期限自 2019 年 4 月 16 日至 2019 年 7 月 15 日止，借款金额 500.00 万元，借款年利率 10%。本次关联交易属于偶发性关联交易，经公司第三届董事会第二次会议审议通过。

5、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组的情况。

6、关键管理人员薪酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员人数	13	11
在公司领取报酬人数	10	9
报酬总额（万元）	154.29	139.04

（三）关联方应收应付款项

报告期末，本公司无关联方应收应付款项。

十、股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付情况。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

期末数					
项 目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	21,508,015.41	100.00	3,010,057.71	14.00	18,497,957.70
其中：账龄组合	21,508,015.41	100.00	3,010,057.71	14.00	18,497,957.70
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	21,508,015.41	100.00	3,010,057.71	14.00	18,497,957.70

期初数					
项 目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,672,806.77	100.00	3,366,783.41	11.74	25,306,023.36
其中：账龄组合	28,672,806.77	100.00	3,366,783.41	11.74	25,306,023.36
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	28,672,806.77	100.00	3,366,783.41	11.74	25,306,023.36

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

期末数			
账 龄	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	17,991,522.99	5.00	899,576.14
1-2 年	909,437.26	10.00	90,943.73
2-3 年	818,264.49	30.00	245,479.35
3-4 年	29,464.36	50.00	14,732.18
4 年以上	1,759,326.31	100.00	1,759,326.31
合 计	21,508,015.41		3,010,057.71

期初数			
账 龄	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	24,454,887.84	5.00	1,222,744.39

1-2 年	2,024,993.98	10.00	202,499.40
2-3 年	313,432.59	30.00	94,029.78
3-4 年	63,965.05	50.00	31,982.53
4 年以上	1,815,527.31	100.00	1,815,527.31
合 计	28,672,806.77		3,366,783.41

3、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-356,725.70 元。

4、应收账款期末金额前五名情况列示如下：

单 位 名 称	性质	关联关系	金 额	账龄	占应收款比例 (%)	坏账准备余额
中国联合网络通信有限公司	货款	非关联方	16,249,297.94	1 年以内	75.55	812,464.90
			867,137.26	1-2 年	4.03	86,713.73
			811,267.08	2-3 年	3.77	243,380.12
				3-4 年		
			179,354.02	4 年以上	0.83	179,354.02
联通系统集成有限公司河南省分公司	货款	非关联方	1,488,405.14	1 年以内	6.92	74,420.26
河北电信设计咨询有限公司	货款	非关联方	290,480.00	4 年以上	1.35	290,480.00
中国电信集团有限公司济宁分公司	货款	非关联方	173,739.91	1 年以内	0.81	8,687.00
济阳县公安局	货款	非关联方	95,000.00	4 年以上	0.44	95,000.00
合 计			20,154,681.35		93.70	1,790,500.03

注释 2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	822,435.15	237,504.24
合 计	822,435.15	237,504.24

1、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,101,847.53	100.00	279,412.38	25.36	822,435.15
其中：账龄组合	801,847.53	72.77	279,412.38	34.85	522,435.15
关联方组合	300,000.00	27.23			300,000.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,101,847.53	100.00	279,412.38	25.36	822,435.15

期初数

项 目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	474,288.67	100.00	236,784.43	49.92	237,504.24
其中：账龄组合	474,288.67	100.00	236,784.43	49.92	237,504.24
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	474,288.67	100.00	236,784.43	49.92	237,504.24

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

期末数

账 龄	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	526,247.53	5.00	26,312.38
1-2 年	25,000.00	10.00	2,500.00
2-3 年		30.00	
3-4 年		50.00	
4 年以上	250,600.00	100.00	250,600.00
合 计	801,847.53		279,412.38

期初数

账 龄	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	223,688.67	5.00	11,184.43
1-2 年		10.00	
2-3 年		30.00	
3-4 年	50,000.00	50.00	25,000.00
4 年以上	200,600.00	100.00	200,600.00
合 计	474,288.67		236,784.43

(3) 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 42,627.95 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让尾款	200,000.00	200,000.00
押金、保证金	400,482.67	206,448.00
个人社保、公积金	43,361.41	52,327.49

备用金	158,003.45	14,800.00
其他		713.18
关联往来	300,000.00	
合 计	1,101,847.53	474,288.67

(5) 其他应收款期末金额前五名情况列示如下:

单位名称	性 质	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备
邓达	股权转让尾款	非关联方	200,000.00	4 年以上	18.15	200,000.00
河南省信息咨询设计研究有限公司	保证金	非关联方	109,748.00	1 年以内	9.96	5,487.40
河北通信工程招投标有限公司	保证金	非关联方	61,500.00	1 年以内	5.58	3,075.00
维旺生物科技(山东)有限公司	押金	非关联方	50,000.00	4 年以上	4.54	50,000.00
广西壮族自治区通信产业服务有限公司招标中心	保证金	非关联方	45,300.00	1 年以内	4.11	2,265.00
合 计			466,548.00		42.34	260,827.40

注释 3、长期股权投资

1、明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,320,234.21		16,320,234.21	16,290,234.21		16,290,234.21
合 计	16,320,234.21		16,320,234.21	16,290,234.21		16,290,234.21

2、对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
济南光路科技有限公司	16,290,234.21			16,290,234.21
山东瑞联信息科技有限公司		30,000.00		30,000.00
合 计	16,290,234.21	30,000.00		16,320,234.21

注释 4、营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	14,516,164.83	7,373,202.12	20,127,977.13	8,603,560.33
其他业务	959,581.12	211,900.67	54,583.04	46,158.23
合 计	15,475,745.95	7,585,102.79	20,182,560.17	8,649,718.56

注释 5、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,862,766.09	159,802.49

加：资产减值准备	-314,097.75	474,614.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	481,006.88	466,599.34
无形资产摊销	101,014.68	101,014.68
长期待摊费用摊销	37,434.24	37,434.24
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)	72.32	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	246,836.90	583,732.07
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,085,749.59	-427,310.18
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)	-3,309,634.10	-3,000,731.23
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	6,248,398.74	-10,871,139.69
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-259,113.37	2,879,483.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-716,597.14	-9,596,500.22
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	7,627,110.68	3,934,253.17
减：现金的期初余额	10,811,254.60	6,160,169.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,184,143.92	-2,225,916.05

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	7,627,110.68	3,934,253.17
其中：库存现金	4,576.31	7,975.80
可随时用于支付的银行存款	7,622,534.37	3,926,277.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,627,110.68	3,934,253.17

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	-72.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	61,500.00	4,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	560.01	-34.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	61,987.69	4,365.54
减：所得税影响数	9,270.15	654.83
非经常性损益净额	52,717.54	3,710.71
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	52,717.54	3,710.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2,454,144.29	2,013,497.20

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数	
	加权平均净资产	每股收益

	产收益率(%)	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	-2.83	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.89	-0.04	-0.04
报告期利润	上年同期数		
	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	3.10	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.03	0.03

山东华辰泰尔信息科技股份有限公司

二〇一九年八月二十三日