证券代码：831755　　证券简称：邦正科技　　主办券商：中信建投

邦正科技

NEEQ：831755

邦正科技股份有限公司

BangZheng Science & Technology Co., Ltd.

半年度报告

2019

公司半年度大事记

报告期内，公司新增“智慧医院管控平台 V1.0”等 3 项软件著作权；全资子公司邦正公共安全新增“一张图应急处置平台 V3.0”1 项软件著作权。

报告期内，公司完成两项资质的延续再申工作，分别是《建筑智能化系统设计专项甲级证书》和《陕西省安全技术防范从业单位工程一级资质证书》。

继上年获得“国家级高新技术企业”认定后，报告期内，新获得“西安市高新技术企业证书”，有效期三年。

报告期内，公司顺利通过“ISO9001 质量管理体系认证”、“职业健康安全管理体系认证”、“环境管理体系认证”的监督审核。

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 15

第五节 股本变动及股东情况 18

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 20

第七节 财务报告 23

第八节 财务报表附注 35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、邦正科技	指	邦正科技股份有限公司
邦正公共安全	指	西安邦正公共安全技术有限公司，系本公司全资子公司
正丰锦业	指	西安正丰锦业投资有限合伙企业，系本公司股东
中国登记结算、中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	邦正科技股份有限公司股东大会
董事会	指	邦正科技股份有限公司董事会
监事会	指	邦正科技股份有限公司监事会
公司章程	指	邦正科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人
应急产业	指	应急产业一般指为预防、处置突发事件提供产品和服务而形成的活动的集合。按类别划分，一是救援处置装备与技术，二是监测预警诊断设备与技术，三是预防防护产品与技术，四是应急教育培训咨询服务等。应急产业具有多行业交叉和服务公共安全的属性，是新兴产业。
智慧城市	指	智慧城市就是运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。其实质是利用先进的信息技术，实现城市智慧式管理和运行，进而为城市中的人创造更美好的生活，促进城市的和谐、可持续成长。
智慧交通	指	智慧交通是将物联网、云计算为代表的智能传感技术、信息网络技术、通信传输技术和数据处理技术等有效地集成，并运用到整个交通系统中，在更大的时空范围内发挥作用的综合交通体系。
智能建筑	指	以建筑物为平台，兼备信息设施系统、信息化应用系统、建筑设备管理系统、公共安全系统等，集结构、系统、服务、管理及其优化组合为一体，向人们提供高效、节能、便捷、安全、舒适、环保、健康的建筑环境。

智慧医疗	指	智慧医疗英文简称 WIT120，通过打造健康档案区域医疗信息平台，利用最先进的物联网技术，实现患者与医务人员、医疗机构、医疗设备之间的互动，逐步达到信息化。智慧医疗由三部分组成，分别为智慧医院系统、区域卫生系统、以及家庭健康系统。
CMMI	指	CMMI 全称 Capability Maturity Model Integration，即软件能力成熟度模型集成。CMMI 共有五个等级，分别标志着软件企业能力成熟度的五个层次。
ITSS	指	ITSS 全称 Information Technology Service Standards，即信息技术服务标准，是一套成体系和综合配套的信息技术服务标准库，全面规范了 IT 服务产品及其组成要素，用于指导实施标准化和可信赖的 IT 服务。

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。

公司负责人赵刚志、主管会计工作负责人禹美娟及会计机构负责人（会计主管人员）柏雪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2. 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披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3. 邦正科技股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议； 4. 邦正科技股份有限公司第二届监事会第六次会议决议； 5. 董事、高级管理人员关于 2019 年半年度报告的书面确认意见； 6. 监事关于 2019 年半年度报告的书面审核意见。

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	邦正科技股份有限公司
英文名称及缩写	BangZheng Science&Technology Co., Ltd.
证券简称	邦正科技
证券代码	831755
法定代表人	赵刚志
办公地址	陕西省西安市高新区科技二路 72 号西安软件园唐乐阁 E 座 2 层

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨燕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	029-87607285
传真	029-87607285-8001
电子邮箱	yangyan@bangzhengkeji.com.cn
公司网址	www.bangzhengkeji.com.cn
联系地址及邮政编码	陕西省西安市高新区科技二路 72 号西安软件园唐乐阁 E 座 2 层，710075
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2000 年 11 月 23 日
挂牌时间	2015 年 1 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	智能建筑、智慧医疗、智慧交通及应急管理平台信息化解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	53,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	赵刚志
实际控制人及其一致行动人	赵刚志

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	91610000719760254N	否
注册地址	陕西省西安市高新区科技二路 72 号西安软件园唐乐阁 E 座 2 层	否
注册资本（元）	53,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 9 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	20,043,874.47	16,301,210.98	22.96%
毛利率%	30.49%	31.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	298,077.40	-3,783,558.37	107.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	147,742.76	-3,874,522.22	103.81%
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）	0.45%	-5.34%	-
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）	0.22%	-5.47%	-
基本每股收益	0.01	-0.07	107.88%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	122,454,689.00	116,507,488.13	5.10%
负债总计	55,543,005.91	49,893,882.44	11.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,911,683.09	66,613,605.69	0.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.25	0.45%
资产负债率%（母公司）	44.60%	42.10%	-
资产负债率%（合并）	45.36%	42.82%	-
流动比率	2.42	2.88	-
利息保障倍数	1.34	-6.41	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,032,301.69	13,722,854.54	-129.38%
应收账款周转率	0.22	0.15	-
存货周转率	1.40	1.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.10%	-27.50%	-
营业收入增长率%	22.96%	-61.56%	-
净利润增长率%	107.88%	-241.60%	-

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	53,500,000	53,500,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-15,941.97
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）	15,732.42
委托他人投资或管理资产的损益	105,927.41
除上述各项之外的其他营业外收支净额	71,146.42
非经常性损益合计	176,864.28
所得税影响数	26,529.64
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	150,334.64

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 _____ √不适用

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

本公司属于软件与信息技术服务业，是聚焦于全面大数据化的智慧应急整体解决方案的服务商，从事公共安全应急平台软件、应急平台装备产品的研发、制造、销售及相关服务。主营业务为智慧城市和应急管理平台信息化建设，主要为政府、医院、人防、大型工业园区、交通枢纽、城市综合体、办公楼宇等领域的企事业单位提供智慧应急、智慧医疗、智能建筑及智慧交通解决方案。

公司拥有《电子与智能化工程专业承包一级》、《建筑机电安装工程专业承包一级》、《建筑智能化系统设计专项甲级》、《信息系统集成及服务资质证书二级》、《消防设施工程专业承包二级》、《建筑装修装饰工程专业承包二级》、《高新技术企业认证》、《ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书》、《CMMI 认证证书》、《涉密信息系统集成资质证书》、《职业健康安全管理体系认证证书》、《环境管理体系认证证书》、《ISO9001 质量管理体系认证证书》、《陕西省安全技术防范从业单位工程一级资质证》、《软件企业认定证书》等多项经营资质，取得各类专利和软件著作权八十余项。

公司主要通过激发客户需求、受邀招投标、客户口碑、行业协会交流推广、参加国内外技术研讨会及展会、仿真虚拟展示等方式获得项目订单，为客户提供先进的应急指挥管理平台解决方案、建筑智能化解决方案、医疗信息化解决方案和城市交通智能化解决方案，并通过布局全国的分销商销售自主研发的应急软硬件产品而获得收入。公司的收入来源主要包括技术咨询费、方案设计费、应急管理系统软硬件销售收入、分销商销售收入、管理费、外购设备与原材料销售收入、系统集成软硬件销售收入以及项目后期系统运行及维护等相关技术服务费。

公司作为专业的智慧城市和应急管理平台信息化解决方案提供商，能够针对用户的客观情况和实际需求提供一体化“交钥匙”的定制化解决方案，从而满足不同行业领域客户的专业化、个性化的需要和后续升级、运行、维护需求。将行业领先技术与市场需求紧密契合是公司奉行的经营理念，二者形成良性互动才能带动广大用户的需求，研发内容具体包括：核心平台研发、基础产品研发以及项目定制研发。其中核心平台和基础产品研发具有无差异化和可批量复制等特点，并已形成专业化的软硬件产品，而定制研发更注重用户的差异化需求。公司基于自身在智能建筑和公共安全领域的技术和市场优势，正在积极将业务与现代信息技术进行融合，未来将通过物联网、云计算、大数据等新技术把公司打造成全国一流的信息化领域企业。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、　经营情况回顾

整体经营情况分析：

报告期内，公司实现营业收入 20,043,874.47 元，较上年同期增长 22.96%；归属于挂牌公司股东的净利润为 298,077.40 元，较上年同期增长 107.88%。截止报告期末，公司总资产为 122,454,689.00 元，较期初增加 5.10%，归属于挂牌公司股东的净资产为 66,911,683.09 元，较期初增加 0.45%。主要原因是：（1）上年度公司战略调整后，强化筛选的优质重点项目为公司带来业绩的增长，利润实现扭亏为盈。（2）前期储备或暂停的项目陆续启动。（3）报告期内，个别账期较长项目完成回款，资产减值损失相应减少。

截至报告披露日，公司重点跟踪的项目已如期中标，将为公司未来的营收提升做出实质性贡献。公司的客户以政府机关和各类大中型企事业单位为主，鉴于客户验收决算和第三方审计进度等方面原因，大量项目业绩的确认集中于下半年实现。根据目前已签署的合同及项目的进度情况，公司有信心完成年初设定的业绩目标。

重点经营工作总结：

1、持续研发投入与创新

公司一贯重视技术研发工作，围绕核心技术研究理念，紧跟技术发展趋势，积极将大数据、物联网、人工智能等新技术引入公共安全应急领域，不断实现技术创新和突破。

报告期内，公司立足业务实际需求，创新业务问题解决思路与技术方法，构建新技术研究与体验平台，不断提升产品亮点，全面积累应用能力。面对新形势、新架构、新任务，公司研发体系在基础软件产品、关键技术研究、新业务解决方案、应用软件产品、模型应用等方面均有新进展。研究成果在多个政府项目规划中进行支持，进一步展示公司核心竞争力，为公司赢得技术话语权。研发团队潜心研究智慧应急、智慧医疗、智能建筑应用场景与应用模式，深入分析应急管理机制与流程，支撑公司在应急方向的业务拓展与战略布局。公司聚焦培育重点项目、以技术驱动创新、注意产业链的打造，瞄准三大需求，抓住三大机遇，抓好三项工作。一是立足安全需求升级，抓住新技术新模式迭代良机，提升安全产业创新能力；二是立足一带一路，抢抓重大关键区域发展先机，推广先进安全装备；三是立足产业集聚发展，抓紧示范园区创建机遇，树立安全产业标杆。

与此同时，公司不断提升质量管理体系，推进知识产权积累。截止报告期末，公司已获得各类专利和软件著作权 80 余项，还有 3 项发明专利和多项软件著作权处于在申阶段。报告期内，公司及其子公司新增软件著作权 4 项。

2、始终推进市场体系建设

公司始终以“技术引领、标准先行、体系覆盖”作为主要的市场策略。报告期内，公司继续加强市场体系建设，推动市场拓展能力的提升，取得显著的成果。

技术方面，公司持续加大研发投入，坚持自主创新，高筑技术品质壁垒。通过内部与专家合作设立研究院支撑技术创新，外部联动北京大学、西北大学等专业科研院所巩固技术合作，深入学习国内外相关领域的先进知识与经验，保持公司的技术领先优势。标准方面，充分发挥公司积极参与政府标准制定工作的能动作用，深刻理解智慧城市与应急产业的发展和标准应用的趋势，以标准优势支撑公司市场优势和行业领先地位。体系覆盖方面，公司在服务各级政府应急体系建设和综合应用的基础上，积极推进业绩增长，秉承技术与标准优势，坚持省、市、区县互联互通原则，以实现覆盖全国市场为目标，分阶段有步骤地实施市场策略。

报告期内，公司积极抓住国家机构体制改革及政策利好的机遇，以自身应急行业多年深耕积累的经验，在关键时期获得市场先机，为未来业务的开展打下坚实的基础。同时，公司稳步推进各省市、行业应急平台信息化建设，保障所承担和实施项目的良好运行，充分展示公司产品和技术的价值，以期形成良好的示范效应和社会效益。

3、 巩固人才与资质优势

公司充分发挥人才在打造企业核心竞争力方面的重要作用。公司拥有一大批专业领域的管理与技术人才，核心人员积累了丰富、先进的政府应急体系建设理念和经验，在公共安全领域具备相当的知名度和行业影响力。公司还建立了人才引进、培训培养、技术奖励等激励机制，让优秀员工在日常技术研发与管理工作中实现自我价值的深度挖掘和提升。

多年来，公司投入各类资源保持资质领先，竭力打造企业的核心竞争力，力争在激烈的市场竞争中

构筑起自身的优势壁垒。报告期内，公司完成两项一级资质的延续再申工作，分别是《建筑智能化系统设计专项甲级证书》和《陕西省安全技术防范从业单位工程一级资质证书》；顺利通过“ISO9001 质量管理体系认证”、“职业健康安全管理体系认证”、“环境管理体系认证”的监督审核；顺利通过“ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性”的监督审核；获得“西安市高新技术企业证书”，有效期三年；完成“工程咨询单位”备案工作，在“全国投资项目在线审批监管平台”进行公示。相关资质、证书的取得及体系的完善有助于全面提升企业的服务质量，优化服务成本，强化服务效能，进而提升客户的满意度，降低企业运营风险。

三、 风险与价值

1、 宏观经济波动风险

公司主营业务为智慧城市和应急管理平台信息化建设，近年来我国国内生产总值保持了稳定的增长，宏观经济的持续稳定增长为主营业务的发展提供了有利的环境。此外，在人力成本上升、能源稀缺、经济转型和结构调整的背景下，国内智慧城市信息应用领域的不断扩展，公司的主营业务规模在过去几年虽然呈现增长态势，也存在短期内业绩回调的情形。如果国家宏观经济形势发生重大变化、智慧城市信息化建设下游行业的产业政策导向发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对本公司的发展环境和市场需求造成不利影响。

应对措施：为规避政策及市场风险，公司高度关注国家宏观经济及行业政策研究，逐步建立“战略先导，市场导向”的科学决策机制，积极增加各相关细分领域的投入及纵深领域的探索，筛选优质客户，提升各个项目工程质量，打造优质项目，树立行业标杆，争取行业领先地位。

2、 市场竞争风险

随着智慧城市信息化建设技术的不断发展及行业内管理的日益规范，智慧城市信息化建设行业进入壁垒日益提高，对行业内企业技术、资质、规模和资金实力等方面的要求不断提高。目前公司拥有从事智慧城市信息化工程设计施工所需的资质，拥有的资质证书数量、等级在行业中具备一定的优势，对公司的快速发展提供了有力的支持。但如果未来行业内更多的企业取得高等级资质，则将加剧智慧城市应用项目的竞争激烈程度，从而影响公司的市场份额。虽然公司具备较强的创新能力，并形成了较强的核心竞争优势。若公司不能正确把握市场动态和行业发展趋势并保持技术和产品的创新优势，不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度，则存在市场竞争优势减弱的风险。

应对措施：针对竞争激烈的市场环境，公司努力从业务架构、渠道拓展、加强公司名牌宣传等方面进行优化，并为保持竞争力建立了以行业创新研究和开拓市场渠道为核心的经营理念，同时积极布局全国市场，进而减少因市场竞争而带来的影响。

3、 运营资金不足的风险

公司主营业务对资金储备要求很高，充足的货币资金储备是公司成功获得优质项目和合同订单的必备条件，在业务承接和实施的过程中对货币资金有较大的需求。由于公司业务所处行业属于智力密集型行业，行业特点决定了公司需要固定资产投入相对较少，资产主要由现金、存货和应收账款等流动资产组成，上述资产结构导致通过向银行抵押贷款方式获得的资金较为有限。融资能力的不足严重限制了公司的快速发展，如果公司不能合理的控制项目的发展速度，未能及时筹措到项目资金或不能有效执行合理的融资计划，则公司可能出现资金短缺的风险。

应对措施：公司为此采取将回款指标与销售人员业绩挂钩，规范强化项目管理等措施，不断加强对应收款的管理，积极创造回款条件，报告期内，几个重大项目集中回款；并拓展包括股权、债权在内的多种融资渠道，降低筹资成本，保障经营资金的正常运转。

4、 核心技术人员流失风险

公司作为高新技术企业，稳定、高素质的科研人才队伍是公司长期保持技术领先优势的重要保障。

公司注重人力资源的管理，制定了合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系和激励机制，积极为核心技术人员提供良好的科研条件，并与核心技术人员签署了保密合同。虽然公司已经采取了多种措施稳定核心技术人员，且公司主要业务骨干报告期内未发生重大变化，但随着市场竞争的不断加剧，行业对专业人才需求的与日俱增，仍不排除核心技术人员流失的风险；同时，随着公司资产和经营规模的扩张，必然扩大对人才的需求，公司也可能面临专业人才不足的风险。

应对措施：针对以上情况，公司通过股权激励、定期培训、未来职业规划、多福利政策、创造人性化的企业文化氛围等措施来稳定核心团队，并进一步完善激励机制和约束机制，将各方面人才的利益与公司的利益相结合，调动员工的积极性和创造性，防止人才流失。

5、市场开拓风险

经过多年的业务积累，公司已成功开拓了甘肃、青海、宁夏、新疆、辽宁、浙江、山东、福建、湖北、山西、北京等地的市场，同时积极推进业务向全国范围发展。在未来的业务拓展过程中，公司将面临日益激烈的市场竞争、各省市相异的地方产业政策等问题，可能在营建各地营销网络的过程中受到地方保护主义等因素的不利影响，增加拓展市场地域范围和实现业务战略布局的难度，为公司带来市场开拓风险。

应对措施：随着未来公司业务向国内其他地区的不断扩张，公司经营规模与业务半径将持续增加，以分公司、子公司为代表的异地分支机构将逐步增加，公司跨区域经营的管理成本将显著提高。因此，公司将进一步完善对分支结构的评价及激励机制，同时积极吸纳熟悉区域市场、了解行业运作规律的业务骨干及管理人才，持续提升分支机构管理效率。同时，针对异地项目，实施属地化管理和本地化服务的政策措施，切实保障项目进度和质量，形成区域中心管理与分、子公司管理有机衔接的机制，最大程度规避因规模扩张带来的管理风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，大力支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。报告期内，公司诚信经营、照章纳税、积极吸纳就业并保障员工的合法权益，立足本职承担了相应的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
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	四. 二. (二)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	15,000,000.00	0

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	-	2019/2/13	交通银行西安高新区科技支行	银行理财产品	13,000,000.00	现金	13,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为提高资金使用效率，经 2019 年 2 月 28 日公司召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，同意在不影响公司主营业务正常发展并确保公司经营需求和资金安全的前提下，使用自有闲置资金择机购买短期低风险理财产品，以获取额外投资收益。具体内容详见公司 2019 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《邦正科技股份有公司关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2019-003）。

报告期内，公司依据上述授权购买了交通银行发行的理财产品，截止报告期末，累计购买银行理财产品 13,000,000.00 元，赎回 11,500,000.00 元，取得投资收益 105,927.41 元，均系短期保本型银行理财产品。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/9/11	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2014/9/11	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，实际控制人赵刚志出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺除邦正科技股份有限公司外，其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与邦正科技股份有限公司业务存在竞争或可能竞争的业务。报告期内，实际控制人赵刚志严格履行上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，持有公司 5%以上股份的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与邦正科技股份有限公司业务存在竞争或可能竞争的业务。报告期内，持有公司 5%以上股份的股东严格履行上述承诺，未有任何违背。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	1,296,242.99	1.06%	用于公司的银行借款提供抵押担保
无形资产	质押	-	-	用于公司的银行借款提供抵押担保
总计	-	1,296,242.99	1.06%	-

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	16,252,493	30.38%	5,880,007	22,132,500	41.37%
	其中：控股股东、实际控制人	10,125,000	18.93%	0	10,125,000	18.93%
	董事、监事、高管	10,387,500	19.42%	75,000	10,462,500	19.56%
	核心员工	1,586,662	2.97%	2,003,338	3,590,000	6.71%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,247,507	69.62%	-5,880,007	31,367,500	58.63%
	其中：控股股东、实际控制人	30,375,000	56.78%	0	30,375,000	56.78%
	董事、监事、高管	31,442,500	58.77%	-75,000	31,367,500	58.63%
	核心员工	1,953,338	3.65%	-1,913,338	40,000	0.07%
总股本		53,500,000	-	0	53,500,000	-
普通股股东人数		23				

(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	赵刚志	40,500,000	0	40,500,000	75.70%	30,375,000	10,125,000
2	徐亨	5,000,000	0	5,000,000	9.35%	0	5,000,000
3	正丰锦业	3,000,000	0	3,000,000	5.61%	0	3,000,000
4	徐峥宝	1,264,000	0	1,264,000	2.36%	0	1,264,000
5	杨佩恒	930,000	0	930,000	1.74%	0	930,000
合计		50,694,000	0	50,694,000	94.76%	30,375,000	20,319,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人赵刚志与徐亨为夫妻关系；赵刚志系西安正丰锦业投资有限合伙企业的执行事务合伙人。除上述关联关系外，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

赵刚志先生，董事长、总经理，1970 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，香港理工大学管理学博士，高级项目经理，注册建造师。1989 年至 2000 年在西安市 61 号信箱（国营卫光电工厂）工作；2000 年至 2014 年 8 月，担任公司前身“陕西邦正科技有限公司”董事长、总经理。2014 年 8 月至今，担任公司的董事长、总经理。

赵刚志先生目前持有公司的 75.70%的股份（40,500,000 股），为公司控股股东及实际控制人。公司成立至今，赵刚志先生对公司的重大经营决策一直能施加决定性影响，公司的控股股东、实际控制人在报告期内未发生变化。

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
赵刚志	董事长、总经理	男	1970 年 2 月	博士	2017 年 6 月 23 日至 2020 年 6 月 22 日	是
田亚东	董事、副总经理	男	1977 年 10 月	大专	2017 年 6 月 23 日至 2020 年 6 月 22 日	是
李荣国	董事、副总经理	男	1974 年 8 月	研究生	2017 年 6 月 23 日至 2020 年 6 月 22 日	是
禹美娟	董事、财务总监	女	1973 年 9 月	本科	2017 年 6 月 23 日至 2020 年 6 月 22 日	是
孙晓龙	董事	男	1970 年 9 月	本科	2017 年 6 月 23 日至 2020 年 6 月 22 日	是
邹伟	董事	男	1980 年 11 月	大专	2017 年 6 月 23 日至 2020 年 6 月 22 日	是
李丹	董事	女	1987 年 7 月	大专	2017 年 6 月 23 日至 2020 年 6 月 22 日	是
杨燕	董事会秘书	女	1982 年 7 月	本科	2017 年 6 月 23 日至 2020 年 6 月 22 日	是
李海涛	监事会主席	男	1985 年 2 月	大专	2017 年 6 月 23 日至 2020 年 6 月 22 日	是
叶奎峰	监事	男	1975 年 12 月	大专	2017 年 6 月 23 日至 2020 年 6 月 22 日	是
贺照媛	监事	女	1980 年 1 月	本科	2017 年 6 月 23 日至 2020 年 6 月 22 日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

挂牌公司董事长兼总经理赵刚志先生即为控股股东、实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二)　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量

赵刚志	董事长、总经理	40,500,000	0	40,500,000	75.70%	0
田亚东	董事、副总经理	530,000	0	530,000	0.99%	0
李荣国	董事、副总经理	200,000	0	200,000	0.37%	0
禹美娟	董事、财务总监	500,000	0	500,000	0.93%	0
孙晓龙	董事	0	0	0	0%	0
邹伟	董事	40,000	0	40,000	0.07%	0
李丹	董事	0	0	0	0%	0
杨燕	董事会秘书	0	0	0	0%	0
李海涛	监事会主席	0	0	0	0%	0
叶奎峰	监事	0	0	0	0%	0
贺照媛	监事	60,000	0	60,000	0.11%	0
合计	-	41,830,000	0	41,830,000	78.17%	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	10	10
销售人员	35	34
技术人员	51	39
财务人员	5	5
员工总计	101	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	6	4
本科	49	42
专科	38	33
专科以下	8	8
员工总计	101	88

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况： 报告期内，公司销售、技术、财务、管理人员未发生较大变动。为支撑公司稳健的发展模式，公司在人员储备结构上有显著改善，中高层及核心员工保持了较高的稳定性。报告期内，公司在人员薪酬、福利等方面做出积极调整，确保引进中高端人才的同时，兼顾提升内部员工的归属感。

2、薪酬政策： 公司依据现有的组织结构和管理模式，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度。按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬，中高层管理人员的目标责任考核与工资相结合，最大限度的激发员工的工作积极性。公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；同时，公司为员工提供商业保险、带薪休假、健康体检、年度旅游、婚丧礼金、团队活动、节日慰问、在职进修等福利。

3、培训计划： 报告期内，公司不断优化、完善现有培训体系。基于业务发展和提升员工综合素质的需求，公司采用内、外部培训相结合的模式，制定系统的培训计划，开展多层次、多渠道、多领域、多形式的员工培训活动，包括但不仅限于新员工入职培训、在职员工专项业务培训、管理者领导力综合素质培训等。公司积极引进外部讲师和资深专家，打造持续学习和创新的管理经营氛围，通过定期交流、反馈培训成果，提升其长期效用，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和保障。

4、离退休职工人数： 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

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	12	11
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，1 名核心员工因个人原因离职，其他核心员工无变化。离职员工任职项目经理，所负责的工作已完成交接并平稳过渡，其离职不会对公司造成影响。公司将加大对现有人员的培养，做好人才梯队建设。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	3,495,541.08	14,307,831.44
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、(二)	81,969,179.45	76,482,154.28
其中：应收票据		50,000.00	-
应收账款		81,919,179.45	76,482,154.28
应收款项融资		-	-
预付款项	六、(三)	100,269.17	159,364.69
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、(四)	7,795,576.84	4,919,462.72
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、(五)	13,667,825.17	6,254,996.68
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(六)	51,115.30	447,666.40
流动资产合计		107,079,507.01	102,571,476.21
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		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（七）	2,985,959.22	2,717,857.67
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、（八）	1,540,818.89	1,873,274.45
开发支出	六、（九）	7,485,100.03	6,097,644.86
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、（十）	3,363,303.85	3,247,234.94
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		15,375,181.99	13,936,011.92
资产总计		122,454,689.00	116,507,488.13
流动负债：			
短期借款	六、（十一）	8,000,000.00	8,000,000.00
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	六、（十二）	29,982,395.93	21,160,598.48
其中：应付票据		-	-
应付账款		29,982,395.93	21,160,598.48
预收款项	六、（十三）	412,399.99	212,399.99
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、（十四）	1,093,732.50	1,708,659.25
应交税费	六、（十五）	2,131,547.66	3,297,332.03
其他应付款	六、（十六）	2,672,929.83	1,264,892.69
其中：应付利息		-	42,922.58
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		44,293,005.91	35,643,882.44
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、（十七）	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	六、（十八）	-	3,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、（十九）	1,250,000.00	1,250,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,250,000.00	14,250,000.00
负债合计		55,543,005.91	49,893,882.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十）	53,500,000.00	53,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（二十一）	7,785,439.69	7,785,439.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（二十二）	3,112,683.83	3,112,683.83
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（二十三）	2,513,559.57	2,215,482.17
归属于母公司所有者权益合计		66,911,683.09	66,613,605.69
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		66,911,683.09	66,613,605.69
负债和所有者权益总计		122,454,689.00	116,507,488.13

法定代表人：赵刚志　　主管会计工作负责人：禹美娟　　会计机构负责人：柏雪

（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		3,288,795.67	12,465,369.03
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	十二、（一）	50,000.00	-
应收账款	十二、（一）	80,974,179.45	76,482,154.28
应收款项融资		-	-
预付款项		100,269.17	159,364.69
其他应收款	十二、（二）	8,237,417.47	4,880,273.42
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		14,077,916.44	6,414,762.36
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		1,277.85	338,711.93
流动资产合计		106,729,856.05	100,740,635.71
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		2,501,370.71	2,161,490.25
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		1,540,818.89	1,873,274.45
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,910,331.00	2,830,857.05
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		16,952,520.60	16,865,621.75
资产总计		123,682,376.65	117,606,257.46

流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
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		29,870,469.23	20,997,671.78
预收款项		412,399.99	212,399.99
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		884,687.45	1,521,671.79
应交税费		2,131,009.66	3,290,896.63
其他应付款		2,619,434.99	1,237,109.26
其中：应付利息		-	42,922.58
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		43,918,001.32	35,259,749.45
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	3,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,250,000.00	1,250,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,250,000.00	14,250,000.00
负债合计		55,168,001.32	49,509,749.45
所有者权益：			
股本		53,500,000.00	53,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		7,785,439.69	7,785,439.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积		3,112,683.83	3,112,683.83
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,116,251.81	3,698,384.49
所有者权益合计		68,514,375.33	68,096,508.01
负债和所有者权益合计		123,682,376.65	117,606,257.46

法定代表人：赵刚志　　主管会计工作负责人：禹美娟　　会计机构负责人：柏雪

（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		20,043,874.47	16,301,210.98
其中：营业收入	六、（二十四）	20,043,874.47	16,301,210.98
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		20,038,730.26	20,842,594.48
其中：营业成本	六、（二十四）	13,932,385.40	11,214,810.12
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、（二十五）	34,709.57	25,531.64
销售费用	六、（二十六）	1,487,977.53	1,383,522.33
管理费用	六、（二十七）	1,727,986.51	2,334,599.65
研发费用	六、（二十八）	1,171,772.54	2,283,519.70
财务费用	六、（二十九）	638,592.77	749,006.58
其中：利息费用		534,190.85	-
利息收入		5,252.62	-
信用减值损失	六、（三十）	1,045,305.94	2,851,604.46
资产减值损失		-	-
加：其他收益	六、（三十一）	15,732.42	-
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（三十二）	105,927.41	110,567.13
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）		-15,941.97	-3,005.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		110,862.07	-4,433,821.41
加：营业外收入	六、（三十三）	7,139.77	110,043.00
减：营业外支出	六、（三十四）	-64,006.65	21.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		182,008.49	-4,323,800.08
减：所得税费用	六、（三十五）	-116,068.91	-540,241.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		298,077.40	-3,783,558.37
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）		298,077.40	-3,783,558.37
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		298,077.40	-3,783,558.37
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		298,077.40	-3,783,558.37

归属于母公司所有者的综合收益总额		298,077.40	-3,783,558.37
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）		0.01	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.07

法定代表人：赵刚志　　主管会计工作负责人：禹美娟　　会计机构负责人：柏雪

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	19,207,591.28	16,301,210.98
减：营业成本	十二、（四）	13,638,034.57	11,211,428.73
税金及附加		34,171.57	25,501.63
销售费用		1,081,671.62	1,175,126.64
管理费用		1,471,900.49	1,941,277.48
研发费用		1,148,879.02	2,283,519.70
财务费用		638,974.33	749,627.17
其中：利息费用		533,276.85	589,986.70
利息收入		6,548.18	7,493.94
加：其他收益		15,732.42	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、（五）	105,927.41	110,567.13
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）		-1,045,305.94	-2,850,404.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,011.04	-3,005.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		267,302.53	-3,828,112.75
加：营业外收入		7,084.21	109,991.00
减：营业外支出		-64,006.63	21.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		338,393.37	-3,718,143.41
减：所得税费用		-79,473.95	-540,241.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		417,867.32	-3,177,901.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		417,867.32	-3,177,901.70
（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		417,867.32	-3,177,901.70
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：赵刚志　　主管会计工作负责人：禹美娟　　会计机构负责人：柏雪

（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		14,284,608.09	46,371,262.98
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		13,332.42	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）、1	5,328,212.03	118,581.17
经营活动现金流入小计		19,626,152.54	46,489,844.15
购买商品、接受劳务支付的现金		11,586,607.13	20,724,680.82
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		3,419,795.62	7,962,564.96
支付的各项税费		915,796.39	790,524.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）、2	7,736,255.09	3,289,219.11
经营活动现金流出小计		23,658,454.23	32,766,989.61
经营活动产生的现金流量净额		-4,032,301.69	13,722,854.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,500,000.00	23,000,000.00
取得投资收益收到的现金		105,927.41	110,567.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		995.00	6,350.00
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		11,606,922.41	23,116,917.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		586,310.00	201,750.00
投资支付的现金		13,000,000.00	23,000,000.00
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		1,260,408.61	-
投资活动现金流出小计		14,846,718.61	23,201,750.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,239,796.20	-84,832.87
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		-	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,295.96	-
筹资活动现金流入小计		1,295.96	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	19,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		540,574.43	619,327.19
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		914.00	-
筹资活动现金流出小计		3,541,488.43	20,519,327.19
筹资活动产生的现金流量净额		-3,540,192.47	-15,519,327.19
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		-10,812,290.36	-1,881,305.52
加：期初现金及现金等价物余额		14,307,831.44	6,757,906.24
六、期末现金及现金等价物余额		3,495,541.08	4,876,600.72

法定代表人：赵刚志　　主管会计工作负责人：禹美娟　　会计机构负责人：柏雪

（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		14,278,208.09	46,342,762.98
收到的税费返还		13,332.42	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,271,513.20	117,493.94
经营活动现金流入小计		19,563,053.71	46,460,256.92
购买商品、接受劳务支付的现金		11,525,538.17	20,373,549.51
支付给职工以及为职工支付的现金		2,864,325.33	5,841,394.41
支付的各项税费		895,882.36	790,467.72
支付其他与经营活动有关的现金		7,945,594.19	4,187,879.57
经营活动现金流出小计		23,231,340.05	31,193,291.21
经营活动产生的现金流量净额		-3,668,286.34	15,266,965.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,500,000.00	23,000,000.00
取得投资收益收到的现金		105,927.41	110,567.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		530.00	6,350.00
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		11,606,457.41	23,116,917.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		574,170.00	157,010.00
投资支付的现金		13,000,000.00	23,000,000.00
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		13,574,170.00	23,157,010.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,967,712.59	-40,092.87
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		-	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	19,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		540,574.43	619,327.19
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,540,574.43	20,519,327.19
筹资活动产生的现金流量净额		-3,540,574.43	-15,519,327.19
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		-9,176,573.36	-292,454.35
加：期初现金及现金等价物余额		12,465,369.03	4,913,950.52
六、期末现金及现金等价物余额		3,288,795.67	4,621,496.17

法定代表人：赵刚志　　主管会计工作负责人：禹美娟　　会计机构负责人：柏雪

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
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、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司简介

邦正科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名陕西邦正科技有限公司，系由赵刚志、陈水龙、徐亨、徐秀清四人以货币出资 200.00 万元共同组建，于 2000 年 11 月 23 日在陕西省工商行政管理局登记设立。

2004 年 10 月 18 日，经股东会决议增加注册资本 800.00 万元，由赵刚志认缴，变更后注册资本为 1,000.00 万元，该增资经西安华利信有限责任会计师事务所出具的华利信审验字[2004]C687 号验资报告验证。

2009 年 8 月 31 日，经股东会决议再次增加注册资本 2,000.00 万元，由赵刚志认缴，变更后注册资本为 3,000.00 万元。该增资经陕西元通会计师事务所有限责任公司出具的陕元通验字（增）[2009]090701 号验资报告验证。

2013 年 9 月 3 日，经股东会决议再次增加注册资本 2,000.00 万元，由赵刚志认缴，变更后注册资本为 5,000.00 万元。该增资经陕西唐都会计师事务所有限责任公司出具的陕唐会验字 [2013]第 E016 号验资报告验证。

2014 年 7 月 8 日，经股东会决议原股东赵刚志、陈水龙、徐秀清将其持有的部分股权转让给西安正

丰锦业投资有限合伙企业及张杰等 4 位自然人，变更后股东分别是赵刚志、徐亨、田亚东、张杰、禹美娟、西安正丰锦业投资有限合伙企业。

根据 2014 年 8 月 11 日股东会决议，陕西邦正科技有限公司以 2014 年 7 月 31 日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，整体变更后公司股本总额为 5,000 万股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，注册资本为人民币 5,000.00 万元。股本 5,000.00 万元已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2014）0062 号验资报告验证。

经全国中小企业股份转让系统同意，公司股票于 2015 年 1 月 20 日起在全国股转系统公开挂牌转让。证券简称：邦正科技，证券代码：831755。

2015 年 9 月 7 日，经股东会决议增加注册资本 350.00 万元，股东于 2015 年 10 月 21 日将新增出资款缴存公司账户，变更后的实收资本为人民币 5,350.00 万元，由希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2015）0108 号验资报告验证。

统一社会信用代码：91610000719760254N

公司住所：陕西省西安市高新区科技二路 72 号西安软件园唐乐阁 E 座 2 层

公司法定代表人：赵刚志

注册资本：伍仟叁佰伍拾万元人民币

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司经营范围：建筑智能化系统、电子、电信、机电设备安装、消防工程、铁路电气化、机场空管及航站楼弱电系统安装、通航设备安装、冶炼机电设备安装、化工石油设备管道安装、管道、电梯安装、城市轨道交通信息化安装、城市及道路照明、体育场地设施、建筑装饰装修、建筑幕墙工程的设计、施工；专业音视频灯光、舞台机械系统工程的设计、施工；计算机系统集成；软硬件开发、销售及咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及相关规定进行确认和计量，并基于以下所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及相关规定进行确认和计量，并基于“三、公司重要会计政策及会计估计”进行编制。

（二）持续经营

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

三、公司重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司重要会计政策及会计估计”所述的编制

基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（四）现金及现金等价物

现金是指企业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，如不能随时支取的定期存款等。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。现金等价物通常包括可在证券市场上流通的 3 个月内到期的短期债券等。

（五）外币折算

公司对发生的外币经济业务，初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；即期汇率一般指当日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价。资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率进行折算，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。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，不应改变其记账本位币金额。货币性项目是企业持有的货币和将以规定或可确定金额的货币收取的资产或者偿付负债。主要包括现金、银行存款、应收票据、应收账款、准备持有至到期的债券投资、长（短）期借款、应付账款、其他应付款、应付债券和长期应付款等。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1.金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按

照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售

或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

如有初始确认时，指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的情况。只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括。具体描述指定的情况，包含指定的金融资产的性质以及如何满足指定标准。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3.金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

如有初始确认时，指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的情况。只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

（i）能够消除或显著减少会计错配。

（ii）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、

评价并向关键管理人员报告。

（iii）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

（iv）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括。具体描述指定的情况，包含指定的金融负债的性质、标准以及如何满足指定标准。

（2）其他金融负债

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.金融工具减值

本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、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较

低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合、逾期账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

5.金融工具抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

6.财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7.衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

8.金融资产修改

本公司与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

9.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）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

（1）单项金额重大的判断依据或金额标准

单笔应收账款余额在 500 万元以上，单笔其他应收款余额在 200 万元以上。

（2）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2.按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1－2 年	3.00	3.00
2－3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

4.应收票据、预付款项等按个别认定进行减值测试。

（八）存货

1.存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货取得按照成本进行初始计量。

发出时按以下方式确认：

（1）采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；

（2）非为单项业务单独采购的存货，按加权平均法确认。

低值易耗品、包装物根据金额及使用年限采用于领用时一次性摊销或五五摊销法。

3.存货的盘存制度

公司对存货采用永续盘存制。

4.期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

资产负债表日，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，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，已减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（九）投资性房地产

1.投资性房地产分类

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售，包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

2.投资性房地产计价

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产按照成本扣除累计减值准备、预计残值后按直线法计算折旧或摊销。

投资性房地产处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

（十）长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1.投资成本确定对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2.后续计量及损益确认方法采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3.确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）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。

4.本公司长期股权投资减值准备计提方法见“附注三、(十四)资产减值”。

（十一）固定资产

1.固定资产的确认

固定资产是指即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。企业以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，应予资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

3.固定资产的分类和折旧方法

固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。

公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。固定资产均采用平均年限法计提折旧。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。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。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法，但原则上不得延长固定资产的折旧期限等，减少应计折旧额。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

固定资产预计残值为资产原值的 5%，预计使用年限及折旧率一般为：

固定资产分类	折旧年限（年）	折旧率%
房屋建筑物	20－50	1.90－4.75
机器设备	5－10	9.50－19.00
运输设备	5－10	9.50－19.00
其他设备	3－5	19.00－31.67

4.固定资产后续支出的会计处理方法

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

5.固定资产减值准备

公司期末按照固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

6.固定资产终止确认

固定资产满足以下条件之一的，予以终止确认：该固定资产处于处置状态，该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

企业持有待售的固定资产，对其预计净残值进行调整。

企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

固定资产盘亏形成的损益，计入当期损益。固定资产盘盈，作为前期差错处理。

（十二）在建工程

在建工程是指在建中的房屋、建筑物、待安装或正安装机器设备及其他固定资产。

1.在建工程的计价

按实际发生的支出计价。自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

2.在建工程结转固定资产的时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

3.在建工程减值准备

公司期末按照在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备。

（十三）无形资产

1.无形资产的确认

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，通常包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

2.无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。利率采用银行同期贷款利率。

公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。

3.无形资产摊销方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限实际受益年限摊销。

无形资产为土地使用权的，按使用权证列示的使用年限平均摊销，使用权证未列示使用年限的按50年平均摊销。

其他无形资产以成本入账，按受益期分期平均摊销。

公司至少于每年年度终了，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。无形资

产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法，但原则上不得延长其使用期限，减少摊销额。

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。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，进行摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益。某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

4.无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，若可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提无形资产减值准备。

5.无形资产终止确认

企业出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

（十四）资产减值

1.资产减值的计量

资产减值是指资产的可收回金额低于其账面价值。除存货、建造合同、递延所得税资产、金融资产的减值外，均按执行本办法。公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2.可能发生减值资产的认定

存在以下迹象的，表明资产可能发生了减值：资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3.资产可收回金额的计量

存在资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

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，只要有一项超过了资产

的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。企业按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。预计的资产未来现金流量包括以下各项：资产持续使用过程中预计产生的现金流入。为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出（包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出）。该现金流出是可直接归属于或者可通过合理和一致的基础分配到资产中的现金流出。资产使用寿命结束时，处置资产所收到或者支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行交易时，企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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。

4.资产组

资产组的认定，应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。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。资产组一经确定，各个会计期间保持一致，不得随意变更。

（十五）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

(1)资产支出已经发生；

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2.借款费用资本化的期间

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

3.借款费用资本化金额的计量

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

（十六）应付职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬，公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2.离职后福利计划（设定提存计划）,是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）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。

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（十七）收入确认原则

1.销售商品

销售商品收入,同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

公司销售商品，在将合同规定的商品全部发出，并同时满足上述条件时确认收入。

2.提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易结果能够可靠估计的，采用完工百分比确认提供劳务收入。本公司依据客户确认的已完成劳务在合同约定条款的付款比例，或经客户确认的已完工程量占合同总额的比例确定完工进度。在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.既提供商品又提供劳务

公司根据合同的约定，在产品或劳务的主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与之相联系的继续管理权和控制权，已按合同约定的条件完成部分或全部进度、取得了买方的验收确认，相关成本能够可靠地计量时，按完工百分比确认收入。

4.让渡资产使用权

利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

（十八）租赁

1.租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。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。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。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。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。

2.承租人融资租赁业务的会计处理

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的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，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人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。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。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。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

（十九）政府补助

1.政府补助类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2.政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1)企业能够满足政府补助所附条件；

(2)企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当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。

3.会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1)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；

(2)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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

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，公司选择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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十）持有待售资产

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

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，计入当期资产处置收益。

（二十一）终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

（二十二）所得税的会计处理方法

1.所得税的会计处理方法

公司采用资产负债表债务法；

2.递延所得税负债和递延所得税资产

递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1)商誉的初始确认。

(2)同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

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）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

公司业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足以下条件的，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；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。

公司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，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，企业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。

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

（二十三）利润分配政策

按照公司法的规定，对税后利润按以下顺序进行分配：

1.弥补公司亏损；

2.提取法定盈余公积金；

3.提取任意公积金；

4.分配普通股股利。

具体年利润分配方案由股东会决定。

（二十四）会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正

1.会计政策变更

公司报告期无会计政策变更事项。

2.会计估计变更

公司报告期无会计估计变更事项。

3.会计差错更正

公司报告期无会计差错更正事项。

四、税项

（一）主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	法定增值额	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

其他税项按相关规定执行。

（二）税收优惠及批文：

1.邦正科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201861001505，发证时间：2018 年 11 月 29 日，有效期三年，企业所得税适用税率 15%。

2.公司之子公司西安邦正公共安全技术有限公司于 2017 年 12 月 29 日取得软件企业证书，证书编号陕 RQ-2017-0266，经税务部门认定符合企业所得税减免条件，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本年度为第二年免征企业所得税。

五、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本（万元）	实收资本（万元）	经营范围	期末实际出资额(万元)
西安邦正公共安全技术有限公司	有限责任公司(法人独资)	陕西省西安市	1,000.00	1,000.00	公共安全与应急平台设备、器材及软硬件的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让、销售；计算机系统集成；数字化应急预案及演练的咨询服务。	1,000.00

（续上表）

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
西安邦正公共安全技术有限公司		100.00		100.00	是		

（二）本期合并范围变更情况

本期合并范围未发生变动

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释中“期末余额”系指 2019 年 6 月 30 日余额，“年初余额”系指 2018 年 12 月 31 日余额，“本期发生额”系指 2019 年 1-6 月数据、“上期发生额”系指 2018 年 1-6 月数据。若无特别指明，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	177,611.04	314,890.49
银行存款	1,817,390.04	13,992,940.95
其他货币资金	1,500,000.00	
合计	3,495,541.08	14,307,831.44
其中：存放在境外的款项总额		

期末银行存款不存在抵押、冻结或存放在境外有或有潜在回收风险的情况。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	
应收账款	81,919,179.45	76,482,154.28
合计	81,969,179.45	76,482,154.28

1.应收账款分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄划分的组合	94,401,338.92	100.00	12,482,159.47	13.23	81,919,179.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	94,401,338.92	100.00	12,482,159.47	13.23	81,919,179.45
账面价值					81,919,179.45

（续）

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄划分的组合	87,334,226.67	100.00	10,852,072.39	12.43	76,482,154.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	87,334,226.67	100.00	10,852,072.39	12.43	76,482,154.28
账面价值					76,482,154.28

（1）期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,081,359.53			11,741,916.10		
1 至 2 年	12,603,756.28	378,112.69		20,263,860.51	607,915.82	3.00
2 至 3 年	39,960,308.29	3,996,030.83	10.00	39,644,510.73	3,964,451.07	10.00
3 至 4 年	9,539,083.69	2,861,725.11	30.00	12,165,880.98	3,649,764.29	30.00
4 至 5 年	7,941,080.59	3,970,540.30	50.00	1,776,234.29	888,117.15	50.00
5 年以上	1,275,750.54	1,275,750.54	100.00	1,741,824.06	1,741,824.06	100.00
合计	94,401,338.92	12,482,159.47		87,334,226.67	10,852,072.39	

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）	金额	坏账准备	计提比例（%）
净值	81,919,179.45			76,482,154.28		

（3）期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2.本期计提、转回或收回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 1,630,087.08 元。

3.期末应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

4.按欠款方归集的期末余额的大额应收账款情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
西安市统一建设管理办公室	非关联方	17,264,718.64	2-3 年	18.29%	1,726,471.86
大荔县医院	非关联方	8,919,024.94	2-3 年	9.45%	891,902.49
陕西建工集团总公司（政协项目）	非关联方	8,592,221.40	3-4 年、4-5 年	9.10%	4,073,033.73
西安秦皇医院有限公司	非关联方	8,000,000.00	1 年以内	8.47%	
西安高新技术产业开发区城市管理局	非关联方	6,347,315.82	2-3 年	6.72%	634,731.58
合计		49,123,280.80		52.03%	7,326,139.67

（三）预付款项

1.账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
1年以内	100,269.17	100.00		159,364.69	100.00	
1－2年						
2－3年						
3年以上						
合计	100,269.17	100.00		159,364.69	100.00	
净值	100,269.17			159,364.69		

2.期末预付款项中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

（四）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	7,795,576.84	4,919,462.72
合计	7,795,576.84	4,919,462.72

1.其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄划分的组合	8,095,040.22	100.00	299,463.38	3.70	7,795,576.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,095,040.22	100.00	299,463.38	3.70	7,795,576.84

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄划分的组合	5,803,707.24	100.00	884,244.52	15.24	4,919,462.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,803,707.24	100.00	884,244.52	15.24	4,919,462.72

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,366,867.00			4,059,497.37	-	
1－2年	1,083,638.63	32,509.16	3.00	374,322.60	11,229.68	3.00
2－3年	363,978.19	36,397.82	10.00	288,930.00	28,893.00	10.00
3－4年	0	0	30.00	101,700.00	30,510.00	30.00
4－5年	100,000.00	50,000.00	50.00	331,290.87	165,645.44	50.00
5年以上	180,556.40	180,556.40	100.00	647,966.40	647,966.40	100.00
合计	8,095,040.22	299,463.38		5,803,707.24	884,244.52	
净值	7,795,576.84			4,919,462.72		

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-584,781.14 元。

4.本报告期无实际核销的其他应收款。

5.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
应收暂付款	702,209.20	243,468.80
押金及保证金	2,069,678.56	2,731,861.02
备用金	5,323,152.46	2,828,377.42
合计	8,095,040.22	5,803,707.24

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项内容	余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
王娟	非关联方	投标保证金	1,299,043.67	1 年以内	16.05%	
赵才路	非关联方	投标保证金	868,000.00	1 年以内	10.72%	-
王小峰	非关联方	备用金	707,392.00	1 年以内、1-2 年	8.74%	118.74
李菲	非关联方	投标保证金	600,000.00	1 年以内	7.41%	
魏加栋	非关联方	投标保证金	500,000.00	1 年以内	6.18%	
合计			3,974,435.67		49.10%	118.74

7.期末其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

（五）存货

1.存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,435,353.68		1,435,353.68	243,143.16		243,143.16
在产品						
库存商品						
工程施工	11,932,471.49		11,932,471.49	6,011,853.52		6,011,853.52
合计	13,667,825.17		13,667,825.17	6,254,996.68		6,254,996.68

2.期末存货无成本高于可变现净值情况,故未计提存货跌价准备。

3.期末无对外担保、抵押的存货。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	49,837.45	169,525.01
预缴所得税		278,141.39
待认证进项税额	1,277.85	
合计	51,115.30	447,666.40

（七）固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,985,959.22	2,717,857.67
固定资产清理		
合计	2,985,959.22	2,717,857.67

1.固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	家具、工具	合计
一、账面原值					
1.年初余额	2,470,269.60	1,063,932.95	2,218,594.23	593,741.50	6,346,538.28
2.本期增加金额		15,206.55	543,362.07	5,629.31	564,197.93
（1）外购		15,206.55	543,362.07	5,629.31	564,197.93
（2）在建工程转入					
3.本期减少金额		92,707.99			92,707.99
（1）处置或报废		92,707.99			92,707.99
4.期末余额	2,470,269.60	986,431.51	2,761,956.30	599,370.81	6,818,028.22
二、累计折旧					
1.年初余额	1,115,367.19	654,287.43	1,695,776.18	163,249.81	3,628,680.61
2.本期增加金额	58,659.42	78,661.82	100,874.23	39,824.43	278,019.90
（1）计提	58,659.42	78,661.82	100,874.23	39,824.43	278,019.90
3.本期减少金额		74,631.50			74,631.50
（1）处置或报废		74,631.50			74,631.50
4.期末余额	1,174,026.61	658,317.75	1,796,650.41	203,074.24	3,832,069.00
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,296,242.99	328,113.76	965,305.89	396,296.57	2,985,959.22
2.期初账面价值	1,354,902.41	409,645.52	522,818.05	430,491.69	2,717,857.67

2.公司报告期末无暂时闲置的固定资产。

3.公司报告期末无持有待售的固定资产。

4.西安创新融资担保有限公司为本公司取得交通银行 1000 万元长期借款进行担保，本公司以自有的

两套房产抵押给西安创新融资担保有限公司，截止报告期末抵押房产的原值为 2,470,269.60 元，累计折旧为 1,174,026.61 元，净值为 1,296,242.99 元。

（八）无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	6,535,785.62	6,535,785.62
2.本期增加金额		
（1）购置	6,293.11	6,293.11
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	6,542,078.73	6,542,078.73
二、累计摊销		
1.年初余额	4,662,511.17	4,662,511.17
2.本期增加金额		-
（1）计提	338748.67	338,748.67
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	5,001,259.84	5,001,259.84
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,540,818.89	1,540,818.89
2.期初账面价值	1,873,274.45	1,873,274.45

2.本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

3.期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

（九）开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
区县应急平台一体机	2,037,260.67	584,750.53					2,622,011.20
基层应急平台一体机	913,064.54	181,783.60					1,094,848.14
旅游运行监测与应急指挥平台	837,293.31	105,869.07					943,162.38
医疗运行监测与应急指挥平台	1,222,443.18	321,365.55					1,543,808.73
智能建筑应急平台一体机	1,087,583.16	193,686.42					1,281,269.58
合计	6,097,644.86	1,387,455.17					7,485,100.03

（十）递延所得税资产

递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,917,243.43	12,781,622.85	1,760,447.54	11,736,316.91
应付职工薪酬	184,961.99	1,093,722.92	274,997.63	1,708,659.25
内部交易未实现利润	64,102.57	427,350.47	64,102.57	427,350.47
可抵扣亏损	1,045,117.61	6,069,820.28	995,812.20	5,824,005.45
其他	151,878.25	1,012,521.67	151,875.00	1,012,500.00
合计	3,363,303.85	21,385,038.19	3,247,234.94	20,708,832.08

（十一）短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
质押借款		
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

公司报告期无已到期未偿还的短期借款。

（十二）应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	29,982,395.93	21,160,598.48
合计	29,982,395.93	21,160,598.48

1.应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	18,515,017.24	10,203,407.50
1-2 年	1,234,861.21	5,650,011.55
2-3 年	4,823,179.90	4,561,097.09
3 年以上	5,409,337.58	746,082.34
合计	29,982,395.93	21,160,598.48

（2）期末账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还或结转的原因
深圳市中建劳务有限公司	3,000,000.00	3 年以上	未到结算期
宁夏瑞辰智能科技有限公司	1,013,725.61	2-3 年	未到结算期
四川港通医疗设备集团股份有限公司	1,012,500.00	2-3 年	未到结算期
北京盛世电通科技有限公司	800,000.00	3 年以上	未到结算期
宁夏中景旗舰科贸有限公司	543,897.91	2-3 年	未到结算期
合计	6,370,123.52		

（3）期末应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

（十三）预收款项

1.预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	412,399.99	212,399.99
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	412,399.99	212,399.99

2.期末预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

（十四）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,708,659.25	4,610,024.87	5,224,951.62	1,093,732.50
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	1,708,659.25	4,610,024.87	5,224,951.62	1,093,732.50

2.短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	744,037.53	3,744,405.15	4,488,442.68	0.00
二、职工福利费		54,561.88	54,561.88	0.00
三、社会保险费				
其中：1.医疗保险费		175,782.91	175,782.91	
2.工伤保险费		10,614.24	10,614.24	
3.生育保险费		9,547.54	9,547.55	
四、住房公积金		33,420.00	33,420.00	
五、工会经费和职工教育经费	964,621.72	131,054.18	1,943.4	1,093,732.5
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,708,659.25	4,159,385.90	4,774,312.66	1,093,732.50

3.设定提存计划列示

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		434,043.83	434,043.83	
二、失业保险		16,595.14	16,595.14	
三、企业年金缴费				
合计		450,638.97	450,638.97	

（十五）应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,132,479.51	2,918,390.92
企业所得税	-278,141.39	
房产税	5,755.96	5,755.96
土地使用税		
城市维护建设税	150,438.68	204,287.32
个人所得税		10,794.18
教育费附加	64,473.72	87,551.73
地方教育费附加	42,982.46	58,367.79
印花税	6,030.12	10,945.70

水利基金	6,335.39	45.28
其他税费	1,193.21	1,193.15
合计	2,131,547.66	3,297,332.03

（十六）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		42,922.58
应付股利		
其他应付款	2,672,929.83	1,221,970.11
合计	2,672,929.83	1,264,892.69

1.应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		31,322.58
短期借款应付利息		11,600.00
合计		42,922.58

2.其他应付款

（1）按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,961,421.24	717,598.87
1-2 年	207,922.80	270,985.45
2-3 年	270,200.00	100,795.79
3 年以上	233,385.79	132,590.00
合计	2,672,929.83	1,221,970.11

（2）其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
员工报销款	120,270.67	180,154.63
暂借个人款项	2,294,443.61	752,256.32
往来款	258,215.55	289,559.16
合计	2,672,929.83	1,221,970.11

（3）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还或结转的原因
陕西建工集团第六建筑工程有限公司	137,000.00	1-2 年	未结项目报销
金彦军	134,200.00	2-3 年	未结暂借款
李永振	132,590.00	5 年以上	未结暂借款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还或结转的原因
西安鹰之翼电子科技有限公司	120,000.00	2-3 年	未结暂借款
雷梦	90,000.00	3-4 年	未结暂借款
合计	613,790.00		

（4）期末其他应付款应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东的款项见附注七、（五）。

（十七）长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

本期无新增长期借款。

上年增加的长期借款均为与交行软件园支行签订流动资金借款合同。一笔借款金额 500 万元，借款日期为 2018 年 5 月 25 日，到期日 2020 年 5 月 24 日，借款利息为 6.175%。该合同由西安创新融资担保有限公司及赵刚志、徐亨提供担保。另一笔借款金额 500 万元，借款日期为 2018 年 12 月 7 日，到期日 2020 年 12 月 4 日，借款利息为 5.7%。该合同由西安创新融资担保有限公司及赵刚志、徐亨提供担保。

（十八）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
西安高新新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

西安高新新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）作为小巨人企业引导基金的实施主体，以现金出资向公司投入人民币 300 万元，进行投资性支持。2016 年 4 月 29 日，公司与西安高新新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）签署《小巨人协议书》（协议编号：XJR-2015-008），按照年化 2.375%的比率计算利息，投资资金的使用期限为三年。公司控股股东、实际控制人赵刚志以其持有的 400 万股公司股权作为质押担保条件。

公司本期已按时归还此笔三年期投资性支持款项，已办结股权质押解除手续。

（十九）递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应急预警物联网云一体机项目	1,250,000.00			1,250,000.00
合计	1,250,000.00			1,250,000.00

（二十）股本

项目	年初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股本	53,500,000.00						53,500,000.00

（二十一）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	7,785,439.69			7,785,439.69
其他资本公积				
合计	7,785,439.69			7,785,439.69

（二十二）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,112,683.83			3,112,683.83
合计	3,112,683.83			3,112,683.83

（二十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,215,482.17	8,387,247.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,215,482.17	8,387,247.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	298,077.40	-6,171,764.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	2,513,559.57	2,215,482.17

（二十四）营业收入和营业成本

1.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,043,874.47	13,932,385.40	16,301,210.98	11,214,810.12
其他业务				
合计	20,043,874.47	13,932,385.40	16,301,210.98	11,214,810.12

2.客户前五名销售情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
西安秦皇医院有限公司	7,339,449.54	36.62%

泾河新城实业发展有限公司	3,318,155.74	16.55%
眉县人民医院	2,338,976.65	11.67%
郧西县教育招生考试中心	1,644,236.70	8.20%
陕西汉德车桥有限公司	1,440,366.97	7.19%
合计	16,081,185.60	80.23%

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税		6,480.00
城建税	153.70	8.63
教育费附加	466.83	3.70
地方教育费附加	311.22	2.47
土地使用税	2,386.36	2,386.30
房产税	11,511.92	11,511.90
印花税	8,709.32	5,138.64
水利基金	11,170.22	
合计	34,709.57	25,531.64

（二十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,098,295.87	966,272.12
工程资料	3,398.25	3,660.00
招待费	134,618.10	112,736.20
通讯费	14,337.91	318.10
车辆费用	23,313.17	42,347.26
差旅费	39,536.61	74,882.07
运输费	1,380.00	478.00
中标服务费	119,271.15	67,266.98
办公费	4,267.31	12,012.60
维修费		390.00
折旧费	8,535.75	9,094.30
其他	41,023.41	90,064.70
合计	1,487,977.53	1,383,522.33

（二十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	879,419.17	1,171,684.86
办公费	90,849.02	343,176.31
招待费	15,621.14	80,383.28
通讯费	6,476.87	3,118.96
车辆费用	95,232.07	70,186.48
差旅费	17,217.29	29,419.32
税费	3,440.00	258.49
折旧费	108,185.77	94,705.23
会议费	4,716.98	28,301.88
中介机构费用	156,166.09	
物业管理费、水电费	215,486.31	27,304.16
无形资产摊销	4,017.09	2,532.82
资质申报及维护费		6,273.58
维修费	15,527.17	47,993.17
其他	115,631.54	429,261.11
合计	1,727,986.51	2,334,599.65

（二十八）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	612,684.42	1,411,683.19
材料	46,485.98	8,888.89
差旅费	9,113.87	
折旧费	115,417.30	105,655.54
摊销费	334,731.58	334,312.02
设计等费用		14,500.00
其他	53,339.39	408,180.06
合计	1,171,772.54	2,283,519.70

（二十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	533,276.85	589,986.70
减：贷款贴息补助		

票据贴现利息支出		41,433.36
减：利息收入	7,843.74	8,581.17
汇兑损益		
手续费支出	113,159.66	126,167.69
其他		
合计	638,592.77	749,006.58

（三十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,045,305.94	2,851,604.46
其他		
合计	1,045,305.94	2,851,604.46

（三十一）其他收益

政府补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
西安科技大市场（西安市国内专利资助）	2,400.00		与收益相关
2018 年软件超 3%即征即退的增值税退税款	13,332.42		与收益相关
合计	15,732.42		

（三十二）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
理财收益	105,927.41	110,567.13
合计	105,927.41	110,567.13

（三十三）营业外收入

1.营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
政府补助		110,000.00	
其他	7,139.77	43.00	7,139.77
合计	7,139.77	110,043.00	7,139.77

（三十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

捐赠支出			
滞纳金、罚款支出	493.28	21.67	493.28
非常损失			
质量扣款			
其他	-64,499.93		-64,499.93
合计	-64,006.65	21.67	-64,006.65

（三十五）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-116,068.91	-540,241.71
合计	-116,068.91	-540,241.71

（三十六）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	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,843.74	8,584.17
收到暂借个人款项及其他单位往来	5,304,635.87	
保证金		
收到政府补助	15,732.42	110,000.00
合计	5,328,212.03	118,581.17

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	3,298,903.68	2,142,084.34
单位及个人往来款净额	3,439,639.00	71,202.77
保证金	997,712.41	1,075,932.00
合计	7,736,255.09	3,289,219.11

（三十七）现金及现金等价物

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	298,077.40	-3,783,558.37
加：资产减值准备	1,045,305.94	2,851,604.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	203,388.39	262,853.03

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	338,748.67	336,844.84
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	3,011.04	3,005.05
固定资产报废损失	12,930.53	
公允价值变动损失	-	
财务费用	666,300.98	631,420.06
投资损失（减：收益）	-	
递延所得税资产减少（减：增加）	-116,068.91	-540,241.71
递延所得税负债增加（减：减少）	-	
存货的减少（减：增加）	-7,412,828.49	-910,846.59
经营性应收项目的减少（减：增加）	-9,371,011.15	28,309,160.61
经营性应付项目的增加（减：减少）	10,299,843.91	-13,437,386.84
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-4,032,301.69	13,722,854.54
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	3,495,541.08	4,876,600.72
减：现金的期初余额	14,307,831.44	6,757,906.24
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	-10,812,290.36	-1,881,305.52

2.现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	3,495,541.08	4,876,600.72
其中：库存现金	177,611.04	184,873.29
可随时用于支付的银行存款	1,817,930.04	4,691,727.43
可随时用于支付的其他货币资金	1,500,000.00	
可随时用于支付的其他存款		
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	3,495,541.08	4,876,600.72
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方

（一）存在控制关系的关联方

名称	与本企业关系	经济性质或类型
赵刚志	控股股东	自然人

（二）本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
西安邦正公共安全技术有限公司	全资	有限责任公司(法人独资)	陕西省西安市	赵刚志	软件开发

续上表

子公司全称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册号/统一社会信用代码
西安邦正公共安全技术有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	91610131MA6U1HY38Q

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码	经济性质或类型
徐亨	持股 5%以上的股东、控股股东配偶		自然人
西安正丰锦业投资有限合伙企业	受控股股东控制的企业	31111071-7	有限合伙企业
田亚东	关键管理人员		自然人
李荣国	关键管理人员		自然人
禹美娟	关键管理人员		自然人
孙晓龙	董事		自然人
邹伟	董事		自然人
李丹	董事		自然人
杨燕	董事会秘书		自然人
李海涛	监事会主席		自然人
叶奎峰	监事		自然人
贺照媛	监事		自然人

（四）关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

赵刚志	邦正科技股份有限公司	500 万元	2018 年 10 月 19 日	2019 年 10 月 18 日	否
赵刚志	邦正科技股份有限公司	300 万元	2018 年 9 月 28 日	2019 年 12 月 4 日	否
赵刚志	邦正科技股份有限公司	500 万元	2018 年 5 月 25 日	2020 年 5 月 24 日	否
赵刚志	邦正科技股份有限公司	500 万元	2018 年 12 月 7 日	2020 年 12 月 4 日	否

公司从招商银行股份有限公司西安分行取得 500 万的流动资金借款，西安创新融资担保有限公司、赵刚志及其配偶为公司向贷款提供担保，邦正科技股份有限公司以一种突发事件应急联动系统（专利号：ZL 2015 20262003.2）及及坐落于莲湖区南二环西桃园馨泰花园 3 幢 20701 室的房产作为抵押物，赵刚志、徐亨作为反担保保证人提供连带责任保证担保，为公司向西安创新融资担保有限公司提供反担保。

公司从交行陕西省分行取得 300 万的流动资金借款，西安创新融资担保有限公司、赵刚志及其配偶为公司向贷款提供担保，公司以一种基于互联网远程监控及诊断系统（专利号：ZL 2015 20260077.2）及赵刚志持有的邦正科技股份有限公司 300 万的股权做质押，赵刚志、徐亨作为反担保保证人提供连带责任保证担保，为公司向西安创新融资担保有限公司提供反担保。

公司从交行陕西省分行取得 500 万的流动资金借款，西安创新融资担保有限公司、赵刚志及其配偶为公司向贷款提供担保，公司以应急平台一体机（专利号：ZL 2016 21455778.2）及坐落于西安市高新区科技三路西南区研发楼 1 幢 1 单元 10203 室的房产作为抵押物，赵刚志、徐亨作为反担保保证人，为公司向西安创新融资担保有限公司提供反担保。

公司从交行陕西省分行取得 500 万的流动资金借款，西安创新融资担保有限公司、赵刚志及其配偶为公司向贷款提供担保，公司以一种多路串行接口智能楼宇控制系统（专利号：ZL 2015 20260080.4）及坐落于西安市高新区科技三路西南区研发楼 1 幢 1 单元 10204 室的房产作为抵押物，赵刚志、徐亨作为反担保保证人提供连带责任保证担保，为公司向西安创新融资担保有限公司提供反担保。

（五）关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额	年初余额	欠款内容
其他应付款	赵刚志	74,554.53	103,644.84	应付报销款
其他应付款	禹美娟	300.00	450.00	应付报销款
其他应付款	田亚东	3,494.70	1,922.30	应付报销款
其他应付款	李荣国	18,317.57	16,946.94	应付报销款
其他应付款	邹伟	851.10	840.40	应付报销款
其他应付款	李丹		293.00	应付报销款
其他应付款	贺照媛	156.00	74.00	应付报销款
其他应付款	杨燕	3,385.69	505.80	应付报销款
其他应付款	叶奎峰	851.20	426.00	应付报销款

	小计	101,910.79	125,103.28	

八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要日后事项。

十一、其他事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	
应收账款	80,974,179.45	76,482,154.28
合计	81,024,179.45	76,482,154.28

1.应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄划分的组合	93,456,338.92	100.00	12,482,159.47	13.36	80,974,179.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	93,456,338.92	100.00	12,482,159.47	13.36	80,974,179.45

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄划分的组合	87,334,226.67	100.00	10,852,072.39	12.43	76,482,154.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	87,334,226.67	100.00	10,852,072.39	12.43	76,482,154.28

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	22,136,359.53			11,741,916.10		
1－2年	12,603,756.28	378,112.69	3.00%	20,263,860.51	607,915.82	3.00%
2－3年	39,960,308.29	3,996,030.83	10.00%	39,644,510.73	3,964,451.07	10.00%
3－4年	9,539,083.69	2,861,725.11	30.00%	12,165,880.98	3,649,764.29	30.00%
4－5年	7,941,080.59	3,970,540.3	50.00%	1,776,234.29	888,117.15	50.00%
5年以上	1,275,750.54	1,275,750.54	100.00%	1,741,824.06	1,741,824.06	100.00%
合计	93,456,338.92	12,482,159.47		87,334,226.67	10,852,072.39	
净值			80,974,179.45			76,482,154.28

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 1,630,087.08 元。

4.本报告期无实际核销的应收账款。

5.期末应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

6.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
西安市统一建设管理办公室	非关联方	17,264,718.64	2-3 年	18.47%	1,726,471.86
大荔县医院	非关联方	8,919,024.94	2-3 年	9.54%	891,902.49
陕西建工集团总公司（政协项目）	非关联方	8,592,221.40	3-4 年、4-5 年	9.19%	4,073,033.73
西安秦皇医院有限公司	非关联方	8,000,000.00	1 年以内	8.56%	
西安高新技术产业开发区城市管理局	非关联方	6,347,315.82	2-3 年	6.79%	634,731.58
合计		49,123,280.80		52.55%	7,326,139.67

（二） 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	8,237,417.47	4,880,273.42
合计	8,237,417.47	4,880,273.42

1.其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄划分的组合	8,536,880.85	100.00	299,463.38	3.51	8,237,417.47

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,536,880.85	100.00	299,463.38	3.51	8,237,417.47

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄划分的组合	5,764,517.94	100.00	884,244.52	15.34	4,880,273.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,764,517.94	100.00	884,244.52	15.34	4,880,273.42

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,808,707.63			4,020,308.07		
1－2 年	1,083,638.63	32,509.16	3.00	374,322.60	11,229.68	3.00
2－3 年	363,978.19	36,397.82	10.00	288,930.00	28,893.00	10.00
3－4 年			30.00	101,700.00	30,510.00	30.00
4－5 年	100,000.00	50,000.00	50.00	331,290.87	165,645.44	50.00
5 年以上	180,556.4	180,556.40	100.00	647,966.40	647,966.40	100.00
合计	8,536,880.85	299,463.38		5,764,517.94	884,244.52	
净值	8,237,417.47			4,880,273.42		

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-584,781.14 元。

4.本报告期无实际核销的其他应收款。

5.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
应收暂付款	1,192,888.83	236,279.50
押金及保证金	2,039,678.56	2,701,861.02
备用金	5,304,313.46	2,826,377.42
其他		
合计	8,536,880.85	5,764,517.94

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项内容	余额	年限	占其他应收款总额	坏账准备

					的比例(%)	
王娟	非关联方	备用金	1,299,043.67	1 年以内	15.22%	-
赵才路	非关联方	备用金	868,000.00	1 年以内	10.17%	-
王小峰	非关联方	备用金	707,392.00	1 年以内、1-2 年	8.29%	118.74
李菲	非关联方	备用金	600,000.00	1 年以内	7.03%	
魏加栋	非关联方	备用金	500,000.00	1 年以内	5.86%	
合计			3,974,435.67		46.56%	118.74

7.期末其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

（三）长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资						
西安邦正公共安全技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
合计		10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00

续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
对子公司投资						
西安邦正公共安全技术有限公司	100.00	100.00				
合计	100.00	100.00				

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,207,951.28	13,638,034.57	16,301,210.98	11,211,428.73
其他业务				
合计	19,207,951.28	13,638,034.57	16,301,210.98	11,211,428.73

2.客户前五名销售情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
西安秦皇医院有限公司	7,339,449.54	38.21%
泾河新城实业发展有限公司	3,318,155.74	17.28%
眉县人民医院	2,338,976.65	12.18%
郧西县教育招生考试中心	1,644,236.70	8.56%
陕西汉德车桥有限公司	1,440,366.97	7.50%

合计	16,081,185.60	83.73%

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
理财收益	105,927.41	110,567.13
合计	105,927.41	110,567.13

十三、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-15,941.97	-3,005.05
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）	15,732.42	110,000.00
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损益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	105,927.41	
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、交易性金融性负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产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支净额	71,146.42	21.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	本期金额	上期金额
非经常性损益利润总额合计数	176,864.28	107,016.29
减：非经常性损益的所得税影响数	26,529.64	16,052.44
非经常性损益净利润合计数	150,334.64	90,963.85

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	0.45	0.0056	0.0056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.0028	0.0028

邦正科技股份有限公司

2019 年 8 月 27 日