

证券简称: 中鼎恒信

证券代码: 835630

主办券商: 恒泰证券



中鼎恒信

NEEQ : 835630

北京中鼎恒信科技股份有限公司

半年度报告

2019

公司半年度大事记

1. 2019 年 1 月 25 日公司通过 GB/TI9001-2016idt ISO9001:2015 标准再认证审核。

2. 2019年1月21日公司通过公开招投标，成功中标《陕西省文物三维数据采集项目》，开辟了陕西省文物数据采集业务市场。

3. 2019年6 月18 日，公司召开了2018 年度股东大会。会议通过了《2018年度报告及其摘要的议案》、《公司2018 年度董事会工作报告的议案》、《公司2018 年度监事会工作报告的议案》等议案。

4. 2019年上半年公司获得10余项软件著作权。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、中鼎恒信、股份公司	指	北京中鼎恒信科技股份有限公司
《公司章程》	指	《北京中鼎恒信科技股份有限公司章程》
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
D-RELIC	指	公司拥有自主知识产权、开发设计的一整套关于文物信息化建设的开发软件系统，主要是基于数字仿真技术的文物信息开发应用平台。该平台主要包括：不可移动文物复原及仿真应用系统、可移动文物高精度数据仿真应用系统、高价值历史遗物遗迹复原仿真应用系统、文物宣传普及应用开发系统、数字博物馆集成平台仿真应用系统
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
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》
数字化博物馆	指	以文物所负载和蕴含的历史、文化、科技等方方面面的信息为收藏、展示的主体，借助网络或其他信息传播途径对公众进行传播、发布和推广、宣传
陕西子公司	指	陕西中鼎文博信息科技有限公司
山东子公司	指	山东中鼎文旅信息科技有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王刚、主管会计工作负责人王刚及会计机构负责人（会计主管人员）欧淑玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京中鼎恒信科技股份有限公司董秘办公室
备查文件	1.北京中鼎恒信科技股份有限公司 2019 年半年度报告
	2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	3.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	4.公司董事会、监事会会议相关文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中鼎恒信科技股份有限公司
证券简称	中鼎恒信
证券代码	835630
法定代表人	王刚
办公地址	北京市海淀区环保科技园 156 号 1 号楼 2 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	欧淑玲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-82895170
传真	010-82895176
电子邮箱	oushuling@zdhx.net
公司网址	http://www.zdhx.net
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北清路 156 号 1 号楼 2 层
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	2003 年 10 月 21 日
挂牌时间	2016 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	数字化博物馆云平台建设及文物数字化；数字化博物馆方案设计；网络平台展示；文物数字化应用；文创产品开发；AR、VR 开发展示；云平台核心数据库系统；三维大数据信息采集处理；博物馆体验网络课堂开发；自助缴费服务终端系统；CRM 营业电子签名认证系统；无纸化办公设备销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	黄雪青
实际控制人及其一致行动人	黄雪青

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	911101087552647094	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业 基地园盈路 7 号	否
注册资本(元)	12,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业 综合楼
主办券商联系电话	010-56673926
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	1,819,248.12	3,745,356.48	-51.43%
毛利率%	40.47%	48.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-40,283.24	9,144.01	-540.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-58,901.27	-1,240.95	-4,646.47%
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)	-0.31%	0.07%	-
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)	-0.45%	-0.01%	-
基本每股收益	-0.0034	0.0008	-525.00%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,794,545.33	16,414,187.19	2.32%
负债总计	3,642,311.06	3,221,669.68	13.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,152,234.27	13,192,517.51	-0.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.096	1.10	-0.31%
资产负债率%(母公司)	16.54%	13.79%	-
资产负债率%(合并)	21.69%	19.63%	-
流动比率	4.32	5.10	-
利息保障倍数	0.02	-8.06	-

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	-3,028,846.40	-1,221,968.24	-147.87%
应收账款周转率	0.54	2.05	-
存货周转率	1.02	1.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.32%	4.75%	-
营业收入增长率%	-51.43%	-11.30%	-
净利润增长率%	-540.54%	-94.92%	-

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	12,000,000	12,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
处置银行理财产品取得的投资收益	22,080.04
其他营业外支出	-150.00
非经常性损益合计	21,930.04
所得税影响数	3,312.01
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	18,618.03

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

北京中鼎恒信科技股份有限公司是互联网+数字化博物馆方案供应商和信息技术业的服务供应商；公司拥有自主研发 D-RELIC 技术，提供专业化文物数据采集、处理、展示等综合性应用解决方案，是现代服务业的高新技术企业。公司主营业务为互联网+数字化博物馆建设、博物馆数字体验馆开发与建设、专用数据库建设、软件平台建设及文物数据采集、博物馆体验网络课堂开发；青少年红色革命教育，软件开发等。

公司主要产品或服务包括基于数字化数据采集（三维采集与影像采集）技术、三维重建复原技术，对文物及藏品进行数字化采集与互联网数字化展示，建立互联网数字化博物馆展示平台，基于 VR（虚拟现实技术）、AR（增强虚拟现实技术），根据现实文物与场景创建或混合叠加虚拟三维影像，打造文博互动模拟系统、APP，实现观众与文物间的交互体验，云平台核心数据库系统建设、网络税控系统、自助缴费服务终端系统、CRM 营业电子签名认证系统、无纸化办公设备、三维虚拟漫游展馆、数字化博物馆建设、云平台核心数据库系统建设、三维大数据信息采集与处理。客户范围涉及文博行业、博物馆、文化遗产数字化保护、军事文化、通信、税务、金融、教育、国土资源和应急救援等多个行业。

公司运营模式是根据用户需求，采取直接投标方式，参加公开投标，中标后与客户签订合同。公司凭借多年的市场积累，已完成项目在行业内形成良好声誉，与客户合作关系良好。从全国来看，文博市场及相关领域数字化的需求处于稳步增长的态势，公司市场潜力很大，公司对大客户的依赖度正在逐步降低。

公司设有市场部、文创产品销售部、信息技术部、陕西中鼎文博控股子公司、山东中鼎文旅全资子公司，建立起覆盖各山东、陕西、河北、北京、山西、河南、江西等主要市场的销售网络。公司的主要客户是全国各地的博物馆，公司自主研发 D-RELIC 3D 建模技术是公司的核心技术。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式较报告期内没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期公司经营成果情况

2019 年 1-6 月公司实现营业收入 1,819,248.12 元，对比上年同期下降 51.43%。营业收入下降主要原因是技术服务收入下降，公司营业收入存在明显的季节性波动特点，由于上年度的延安数字化项目基本完成，年初中标的陕西历史博物馆项目由于客户因素在 2019 年 6 月才开始实施，尚未形成稳定的技术服务收入，造成本期营业收入对比上年同期大幅度下降。

2019 年 1-6 月实现净利润-40,283.24 元，对比上年同期下降 540.54%。报告期净利润减少的主要原因是营业收入对比上年同期下降所造成的。由于本期新项目实施的减少，公司在积极参与各项招投标工作的同时，从内部管理上入手，减少各类人员 12 人，降低人工费用，节约办公费、差旅费等其他各项支出，本期销售费用对比上年同期下降 88.93%；管理费用对比上年同期下降 39.69%，财务费用对比上年同期下降 19.42%；投资收益对比上年同期增长 80.72%，主要原因是公司报告期利用闲置资金购买短期投资理财取得收益所致。由于本期营业收入的严重下降，扣除以上因素影响，造成净利润的下降。

2、报告期公司财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 16,794,545.33 元，对比上年期末增长 2.32%；净资产为 13,152,234.27 元，对比上年期末下降 0.31%；资产负债率 21.69%，对比上年期末增长 10.50%，报告期

公司资产负债率比较合理,整体资本结构良好。长期借款对比上年期末下降 13.10%,主要是报告期全资子公司山东中鼎文旅信息科技有限公司偿还银行借款本金 129,888.12 元。

3、报告期公司现金流量情况

报告期内公司经营活动产生的现金净流量为-3,028,846.40 元,对比上年同期减少 2,468,028.58 元,主要原因是本期销售收入收到的货币资金减少和接受劳务支付的现金增加所造成的;投资活动产生的现金净流量为 1,507,711.53 元,对比上年同期净流量增加 1,732,877.24 元,主要原因是报告期公司闲置资金减少,用于投资活动的资金减少,收回购买银行短期理财产品资金增加;本期经营活动产生的现金净流量为-3,028,846.40 元,主要原因是公司今年技术服务收入和经营受市场影响造成营业收入下降幅度较大,经营成本、经营管理所需的流动资金增加等。

三、 风险与价值

1、大客户依赖程度高的风险

2019 年 1-6 月,前五大客户销售收入占公司全部营业收入 100%。主要原因是公司的主营业务是数字化博物馆,数字化博物馆项目周期长、合同金额较大,延安革命旧址数字化项目和陕西历史博物馆数字化项目是公司今年重点项目,公司目前对大客户依赖程度较高。

公司采取的措施:

公司目前正在加快拓宽销售渠道、拓展其他省份销售市场以降低对大客户依赖过高给公司稳定、持续经营带来的风险。国家文物局、发改委、财政部、科技部关于《“互联网+中华文明”三年行动计划》,全国博物馆数字化在全国范围内发展迅速,公司正在加快拓宽销售渠道、积极参与各地数字化博物馆建设的招投标,公司的业务将进一步拓展到华南、华中地区,客户数量将逐步增加,客户类型也将多样化,公司业绩将逐步提高,经营风险将逐步降低。公司将不断扩大经营规模以增强市场竞争力,从而获得更多的客户资源,降低客户相对集中的风险。

2、委托外协合作风险

公司为客户提供技术服务的过程中需要委托外协合作完成项目中的一些附加值较低的动画方案设计、配音、配乐等环节。委外策略不科学、受托方选择不合理,可能给企业带来不利的影响甚至损失;委外流程未恰当履行或监控不当,可能导致企业委外战略失败或经营效率低下;委外信息保护措施不当,可能导致企业商业秘密泄露等方面的风险。

公司采取的措施:

公司针对委托外协环节设定了严格的控制程序,公司负责前期设计等环节,受托方负责按照设计方案完成委托环节,最终由公司验收并试运行。整个委托环节在公司专业管理人员的控制和监管下完成。随着公司业务规模的开展,公司将持续优化和适时扩充自己的核心团队。

3、项目流动性较高致人员流失的风险

公司项目流动性较大对相关工作人员的流动性要求比较高,如果相关工作人员(主要指核心研发/技术团队工作人员)不能跟随项目流动可能导致人员流失的风险。人员流失直接致使项目人力培训成本、时间成本上升,对公司核心研发/技术团队建设产生不利影响甚至影响公司的稳定运营。

公司采取的措施:

公司通过持续优化内部控制制度加强公司的内部管理、不断拓宽市场渠道等措施以提升公司的业绩,同时建立可持续的人才培养及引进机制。公司要发展就必须有后劲十足的人才梯队,公司将会为员工提供针对本行业发展需要的在职培训机会,包括短期培训、业务进修、学历教育(在职研究生等等),通过个人的不断充电,不断接受新理念、新思维,让员工能更好地服务于公司发展,公司将通过多种渠道引进高端复合型人才,以多种良好的政策及发展平台维护现有人才团队,不断维护和壮大技术团队。

4、核心技术人员流失风险

公司是一家高新技术企业，科技含量较高，在核心关键技术上拥有多项自主知识产权，保证了公司主营业务稳定的核心市场竞争能力。但是公司技术研发不可避免依赖专业人才，特别是核心技术人员，存在核心技术泄密或者核心技术人员流失的风险，削弱公司的核心技术创新能力和技术优势，给公司经营带来不利影响。

公司采取的措施：

制定完善的绩效考核制度，通过绩效提升技术人员的薪酬，使其自身利益和公司利益高度一致；未来还将对技术人员实施股权或期权激励措施；通过内部培养、外部聘用等方式满足公司在发展中对各类人才的需求；丰富的企业文化、颇具人文关怀的管理制度也让员工产生了归属感，对稳定员工起到了积极作用；做好技术人员的职业规划，提高自我价值的实现感。

5、营业收入减少的风险

报告期公司数字化博物馆项目开发建设周期较长，合同金额较大。政府项目的合同签订审核职能部门较多，流程复杂，时间较长，造成营业收入下降，给公司带来一定的收入风险。

公司采取的措施：

拓宽销售渠道，积极参与各地数字化博物馆建设项目招投标；加大研发客户满意的新产品，制定良好的销售奖励机制。

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，公司始终将社会责任意识融入到发展战略中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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
其他 (利用自有闲置资金购买短期银行理财)	2019/6/18	2019/6/18	中国农业银行股份有限公司	其他(利用自有闲置资金购买短期银行理财)	4,900,000.00	现金	其他(按照市场价格购买)	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:

公司 2017 年 5 月 23 日召开 2016 年年度股东大会审议通过了《关于授权公司利用自有闲置资金购买短期银行理财的议案》，公司拟授权总经理利用自有闲置资金购买短期中低风险并可以随时赎回的银行理财，资金使用额度不超过人民币 6000 万元（含），在上述额度内资金可以循环使用，授权自 2016 年年度股东大会审议通过之日起一年内有效。（详见公告：2017-014）

公司 2018 年 5 月 18 日召开 2017 年年度股东大会审议通过了《关于授权公司利用自有闲置资金购买短期银行理财的议案》，公司拟授权总经理利用自有闲置资金购买短期中低风险并可以随时赎回的银行理财，资金使用额度不超过人民币 6000 万元（含），在上述额度内资金可以循环使用，授权自 2017 年年度股东大会审议通过之日起至 2019 年 05 月 31 日。（详见公告：2018-007）

公司 2019 年 6 月 18 日召开 2018 年年度股东大会审议通过了《关于授权公司利用自有闲置资金购买短期银行理财的议案》，公司拟授权总经理利用自有闲置资金购买短期中低风险并可以随时赎回的银行理财，资金使用额度不超过人民币 6000 万元（含），在上述额度内资金可以循环使用，授权自 2018 年年度股东大会审议通过之日起至 2020 年 05 月 31 日。（详见公告：2019-031）

由于银行理财产品利率远高于同期银行活期存款利率，银行理财产品投资具有明显的收益性。公司在确保不影响公司日常经营活动所需资金的情况下运用闲置自有资金购买短期银行理财产品理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合公司全体股东的利益。

公司购买理财产品的资金仅限于闲置自有资金，投资总额度限定在适当范围，且公司所购买的为短期中低风险理财产品。公司有权随时进行赎回，不会影响公司的日常经营。

(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
董监高	2016/1/19		挂牌	其他承诺 (减少和规范关联交易的承诺)	持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员，就规范公司关联交易出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/19		挂牌	同业竞争承诺	为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东出具了《避免同业竞争的承诺	正在履行中

					函》	
--	--	--	--	--	----	--

承诺事项详细情况:

公司在申请挂牌时, 董事、监事、高级管理人员出具了《关于董事/监事/高级管理人员对所持股份自愿锁定的承诺》, 即本人所持公司股份自公司股票挂牌交易之日起一年内不进行转让; 持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员, 就规范公司关联交易出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》; 为避免未来可能发生的同业竞争, 维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展, 公司控股股东、实际控制人及持有公司 5% 以上股份的股东出具了《避免同业竞争的承诺函》。

截止报告期, 上述承诺均得到履行, 未见违背承诺的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
山东子公司办公用房	抵押	2,724,708.30	16.22%	本公司子公司山东中鼎文旅信息科技有限公司为支付齐鲁创新谷 1 号孵化器 1 号楼主楼第十二层 Z-2 房产一半购房款, 于 2017 年 6 月 16 日与日照银行股份有限公司济南分行签订了《法人房产按揭借款合同》(合同编号: 2017 日银济南法房借字第 040 号), 向日照银行股份有限公司济南分行贷款 1,360,000.00 元, 同时公司、公司董事长兼总经理王刚为其提供连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日, 已归还贷款 498,111.64 元。(公告编号: 2017-004)
合计	-	2,724,708.30	16.22%	-

(四) 调查处罚事项

一、公司于 2019 年 4 月 22 日发布 2019 年第二次临时股东大会通知公告(公告编号: 2019-011): 于 2019 年 4 月 25 日召开 2019 年第二次临时股东大会, 临时股东大会通知时间距召开时间不足 15 日。公司的上述行为违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第三十条, 构成了信息披露违规。公司、董事长王刚、董事会秘书欧淑玲被全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了监管

意见函（公司监管部发【2019】342号）。

二、公司未在 2018 年会计年度的结束之日起四个月内编制并披露年度报告，造成信息披露违规。上述行为违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《信息披露细则》”）第十一条的规定，构成信息披露违规。对于公司的违规行为，时任挂牌公司的董事长、董事会秘书/信息披露负责人未能忠实、勤勉的履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第 1.5 条的相关规定。鉴于上述违规事实及情节，根据《业务规则》第 6.1 条、第 6.2 条、第 6.3 条及《信息披露细则》第五十一条的规定，全国中小企业股份转让系统有限责任公司做出如下决定：（一）给予北京中鼎恒信科技股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；（二）给予王刚公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；（三）对欧淑玲采取出具警示函的自律监管措施（公告编号：2019-020）。

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	2,289,250	19.08%	8,000,000	10,289,250	85.74%	
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0%	8,000,000	8,000,000	66.67%	
	董事、监事、高管	570,250	4.75%	0	570,250	4.75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,710,750	80.92%	-8,000,000	1,710,750	14.26%	
	其中: 控股股东、实际控制人	8,000,000	66.67%	-8,000,000	0	0%	
	董事、监事、高管	1,710,750	14.26%	0	1,710,750	14.26%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							9

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄雪青	8,000,000	0	8,000,000	66.67%	0	8,000,000
2	宋忠平	2,000,000	0	2,000,000	16.67%	1,500,000	500,000
3	董光宇	899,000	0	899,000	7.49%	0	899,000
4	滕秀琴	800,000	0	800,000	6.67%	0	800,000
5	王刚	100,000	0	100,000	0.83%	75,000	25,000
合计		11,799,000	0	11,799,000	98.33%	1,575,000	10,224,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:							

控股股东、实际控制人黄雪青与股东董光宇为母子关系, 除此之外中鼎恒信股东之间不存在任何其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

√是 □否

黄雪青持有公司股份 8,000,000 股, 占公司总股本的 66.67%, 是公司的控股股东、实际控制人。

黄雪青: 中国国籍, 无境外永久居住权, 女, 1964 年出生, 研究生学历。1982 年 12 月至 1985 年 10 月, 任中国人民解放军国防大学通讯站义务兵。1985 年 11 月至 1994 年 12 月, 任陕西省地矿局测绘队人事干部。1995 年 1 月至 2003 年 9 月, 停薪留职。2003 年 10 月至 2015 年 3 月, 任北京中鼎恒信数码科技有限公司执行董事、经理、法定代表人。2009 年 8 月至 2016 年 5 月, 任北京邦得世纪能源技术开发有限公司执行董事、经理、法定代表人。2012 年 5 月至 2018 年 4 月, 任北京红山军源商贸有限公司执行董事、经理、法定代表人。2014 年 1 月至 2017 年 2 月, 任天宇空间(北京)国际文化发展有限公司执行董事、经理、法定代表人。2015 年 3 月至 2015 年 8 月, 任北京中鼎恒信数码科技有限公司监事。2015 年 8 月至 2017 年 1 月, 任北京中鼎恒信科技股份有限公司董事长。2015 年 8 月至 2018 年 9 月, 任北京中鼎恒信科技股份有限公司董事。2018 年 9 月至今为北京中鼎恒信科技股份有限公司股东。目前为北京中鼎恒信科技股份有限公司控股股东、实际控制人。

报告期内控股股东、实际控制人没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王刚	总经理、董事长	男	1983年12月	硕士研究生	2018.08.15-2021.08.14	是
吕本富	董事	男	1965年10月	博士研究生	2018.08.15-2021.08.14	否
王艳锋	董事、副总经理	女	1983年3月	本科	2018.08.15-2021.08.14	是
欧淑玲	董事、财务总监兼董事会秘书	女	1962年8月	本科	2018.08.15-2021.08.14	是
宋忠平	董事	男	1971年10月	硕士研究生	2018.09.26-2021.08.14	否
李松森	监事会主席	男	1978年9月	大专	2018.08.15-2021.08.14	是
翟士杰	监事	男	1990年7月	大专	2018.08.15-2021.08.14	否
左刚	监事	男	1990年2月	本科	2018.08.15-2021.08.14	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(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
王刚	总经理、董事长	100,000	0	100,000	0.83%	0
吕本富	董事	0	0	0	0%	0
王艳锋	董事、副总	0	0	0	0%	0

	经理					
欧淑玲	董事、财务总监兼董事会秘书	100,000	0	100,000	0.83%	0
宋忠平	董事	2,000,000	0	2,000,000	16.67%	0
李松森	监事会主席	81,000	0	81,000	0.68%	0
翟士杰	监事	0	0	0	-	0
左刚	监事	0	0	0	-	0
合计	-	2,281,000	0	2,281,000	19.01%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

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	1	1
销售人员	5	5
技术人员	21	21
财务人员	3	2
员工总计	30	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	4	5
本科	20	20
专科	5	4
专科以下	1	0
员工总计	30	29

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:

一、报告期内，公司实行绩效考核，优胜劣汰，重点是加强技术人员、销售人员团队建设，同时公

司中高层及核心人员稳定，无人员变动。

二、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，每年对员工制定培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

三、员工薪酬政策

公司本着按劳分配、效率优先和公平公正公开的基本原则，依照员工的胜任能力、所担任的职务、岗位及实际工作表现等综合情况划分岗位类别和等级，从而确定职级、工资等标准。员工薪酬包括岗位薪酬、绩效薪酬等。公司实现全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，保障员工的劳动权利。

四、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，公司无需承担离退休人员的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	400,131.51	2,077,886.24
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）	4,106,279.38	2,539,041.43
其中：应收票据			
应收账款		4,106,279.38	2,539,041.43
应收款项融资			
预付款项	六（三）	354,449.67	12,950.00
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）	283,214.51	171,486.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	1,949,844.37	169,815.20
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）	4,908,245.53	6,409,112.10
流动资产合计		12,002,164.97	11,380,291.08
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)	4,538,384.75	4,721,313.83
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)	1,613.46	2,053.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六(九)	237,115.65	300,399.27
递延所得税资产	六(十)	15,266.50	10,129.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,792,380.36	5,033,896.11
资产总计		16,794,545.33	16,414,187.19
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六(十一)	412,500.00	421,750.00
其中: 应付票据			
应付账款		412,500.00	421,750.00
预收款项			
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(十二)	316,804.73	153,356.60
应交税费	六(十三)	72,488.23	33,976.40
其他应付款	六(十四)	1,978,629.74	1,620,810.20
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,780,422.70	2,229,893.20
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六(十五)	861,888.36	991,776.48
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		861,888.36	991,776.48
负债合计		3,642,311.06	3,221,669.68
所有者权益(或股东权益):			
股本	六(十六)	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六(十七)	2,586,366.29	2,586,366.29
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六(十八)	-1,434,132.02	-1,393,848.78
归属于母公司所有者权益合计		13,152,234.27	13,192,517.51
少数股东权益			
所有者权益合计		13,152,234.27	13,192,517.51
负债和所有者权益总计		16,794,545.33	16,414,187.19

法定代表人: 王刚

主管会计工作负责人: 王刚

会计机构负责人: 欧淑玲

(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		382,828.42	2,069,434.07

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	十三（一）	4,106,279.38	2,539,041.43
应收款项融资			
预付款项		354,449.67	12,950
其他应收款	十三（二）	592,364.51	314,636.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,949,844.37	169,815.20
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		4,906,844.96	6,407,711.53
流动资产合计		12,292,611.31	11,513,588.34
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	十三（三）	2,300,000.00	2,300,000.00
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		1,863,784.82	1,995,295.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,859.73	65,455.77
递延所得税资产		15,229.00	10,092.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,210,873.55	4,370,843.24
资产总计		16,503,484.86	15,884,431.58
流动负债：			
短期借款			

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		412,500.00	421,750.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		316,804.73	153,356.60
应交税费		38,156.91	11,088.85
其他应付款		1,961,620.49	1,603,873.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,729,082.13	2,190,069.14
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		2,729,082.13	2,190,069.14
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,586,366.29	2,586,366.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润		-811,963.56	-892,003.85
所有者权益合计		13,774,402.73	13,694,362.44
负债和所有者权益合计		16,503,484.86	15,884,431.58

法定代表人: 王刚

主管会计工作负责人: 王刚

会计机构负责人: 欧淑玲

(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		1,819,248.12	3,745,356.48
其中: 营业收入	六(十九)	1,819,248.12	3,745,356.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,867,244.80	3,734,646.32
其中: 营业成本	六(十九)	1,083,032.01	1,936,356.12
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)	12,223.17	4,790.50
销售费用	六(二十一)	70,814.60	639,550.74
管理费用	六(二十二)	637,554.16	1,057,125.24
研发费用			
财务费用	六(二十三)	29,374.61	36,452.87
其中: 利息费用		26,731.74	33,911.76
利息收入		279.45	312.11
信用减值损失	六(二十四)	34,246.25	60,370.85
资产减值损失			
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	六(二十五)	22,080.04	12,217.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,916.64	22,927.76
加：营业外收入			
减：营业外支出	六（二十六）	150.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,066.64	22,927.76
减：所得税费用	六（二十七）	14,216.60	13,783.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,283.24	9,144.01
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）		-40,283.24	9,144.01
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		-40,283.24	9,144.01
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		-40,283.24	9,144.01

归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十四 (二)	-0.0034	0.0008
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十四 (二)	-0.0034	0.0008

法定代表人: 王刚

主管会计工作负责人: 王刚

会计机构负责人: 欧淑玲

(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	十三 (四)	1,819,248.12	3,745,356.48
减: 营业成本	十三 (四)	1,083,032.01	1,936,356.12
税金及附加		779.40	4,340.50
销售费用		70,814.60	639,550.74
管理费用		556,008.10	962,135.84
研发费用			
财务费用		2,190.91	2,233.96
其中: 利息费用			
利息收入		236.41	373.64
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)		22,080.04	12,217.60
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)		-34,246.25	-60,441.54
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		94,256.89	152,515.38
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		94,256.89	152,515.38
减: 所得税费用		14,216.60	13,766.08
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		80,040.29	138,749.30
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		80,040.29	138,749.30
(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		80,040.29	138,749.30
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.007	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.007	0.01

法定代表人: 王刚

主管会计工作负责人: 王刚

会计机构负责人: 欧淑玲

(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		224,554.02	372,171.98
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十八）	279,763.60	694,469.60
经营活动现金流入小计		504,317.62	1,066,641.58
购买商品、接受劳务支付的现金		2,396,347.14	379,195.27
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		1,068,274.01	1,424,240.81
支付的各项税费		779.40	102,199.86
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十八）	67,763.47	382,973.88
经营活动现金流出小计		3,533,164.02	2,288,609.82
经营活动产生的现金流量净额		-3,028,846.40	-1,221,968.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,407,711.53	6,918,934.07
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,407,711.53	6,918,934.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			144,099.78
投资支付的现金		4,900,000.00	7,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		4,900,000.00	7,144,099.78
投资活动产生的现金流量净额		1,507,711.53	-225,165.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		129,888.12	122,708.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,731.74	33,911.76

其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		156,619.86	156,619.86
筹资活动产生的现金流量净额		-156,619.86	-156,619.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,677,754.73	-1,603,753.81
加: 期初现金及现金等价物余额		2,077,886.24	2,112,772.58
六、期末现金及现金等价物余额		400,131.51	509,018.77

法定代表人: 王刚

主管会计工作负责人: 王刚

会计机构负责人: 欧淑玲

(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		224,554.02	372,171.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		113,647.82	667,484.12
经营活动现金流入小计		338,201.84	1,039,656.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,396,347.14	379,195.27
支付给职工以及为职工支付的现金		1,068,274.01	1,422,260.87
支付的各项税费		779.40	101,749.86
支付其他与经营活动有关的现金		67,118.47	369,826.71
经营活动现金流出小计		3,532,519.02	2,273,032.71
经营活动产生的现金流量净额		-3,194,317.18	-1,233,376.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,407,711.53	6,918,934.07
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,407,711.53	6,918,934.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			144,099.78
投资支付的现金		4,900,000.00	7,050,000.00
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		4,900,000.00	7,194,099.78
投资活动产生的现金流量净额		1,507,711.53	-275,165.71
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,686,605.65	-1,508,542.32
加: 期初现金及现金等价物余额		2,069,434.07	2,004,613.65
六、期末现金及现金等价物余额		382,828.42	496,071.33

法定代表人: 王刚

主管会计工作负责人: 王刚

会计机构负责人: 欧淑玲

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司营业收入存在明显的周期性波动特点，由于公司主要客户是各地博物馆，这些单位的采购一般遵守较为严格的预算决算管理审批制度，通常在每年第一季度制定预算，然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序，各级审批流程较多，项目付款周期较长，导致公司营业收入主要集中在第四季度结算。

二、 报表项目注释

北京中鼎恒信科技股份有限公司
2019 年 1-6 月份财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京中鼎恒信科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京中鼎恒信数码科技有限公司(以下简称“中鼎有限”),初始成立于 2003 年 10 月 21 日。中鼎有限于 2015 年 8 月 24 日整体变更为股份有限公司,公司统一社会信用代码:911101087552647094,法定代表人:王刚,注册地址:北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号。

本公司于 2015 年 12 月 30 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京中鼎恒信科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函 [2015]9562 号),证券简称为“中鼎恒信”,证券代码为“835630”。

截止 2019 年 6 月 30 日,本公司累计股本总数 1,200.00 万股,注册资本为 1,200.00 万元,出资形式均为货币出资。公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额	出资比例 (%)
1	黄雪青	8,000,000.00	66.67
2	宋忠平	2,000,000.00	16.67
3	董光宇	899,000.00	7.49
4	滕秀琴	800,000.00	6.67
5	欧淑玲	100,000.00	0.83
6	王刚	100,000.00	0.83
7	李松森	81,000.00	0.68
8	彭焱姝	10,000.00	0.08
9	刘麒	10,000.00	0.08
	合计	12,000,000.00	100.00

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业,经营范围:技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外);基础软件服务;计算机及通讯设备租赁;计算机系统集成;应用软件开发;专业承包;电脑动画设计;承办展览展示活动;组织文化艺术交流活动(不含营业性演出);会议服务;广告设计、制作、代理、发布;企业管理咨询;企业策划、设计;销售化工产品(不含危险化学品及一类

易制毒化学品)、电子产品、五金交电、计算机、软件及辅助设备。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表于 2019 年 8 月 27 日由公司董事会通过及批准发布。

(四) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”,本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)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。本财务报表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

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及其子公司提供软件和信息技术服务。本公司及其子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、(二十一)“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、(二十六)“重大会计判断和估计”。

(一) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止,本报告期自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

(二) 营业周期

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认

的, 在购买日后 12 个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 则确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产的, 计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号) 和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(五)、2), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注四、(十二)“长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转为购买日所属当期投资收益)。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司, 是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化, 本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司, 处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中; 当期处置的子公司, 不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司, 其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合

并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、（十二）、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般

为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①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;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

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

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

2. 金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

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

3. 金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5. 金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的

衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6. 金融负债的终止确认

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

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

7. 金融资产和金融负债的抵销

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

8. 权益工具

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

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

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

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

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单独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

一般以“金额 200 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项”为标准。

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, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失, 个别认定计提坏账准备, 经减值测试后不存在减值的, 应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。
----------------------	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

第三方应收款项	按账龄计提坏账准备
合并范围内公司相互间应收款项	除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外, 不对合并范围内的公司相互间的应收款项计提坏账准备

② 账龄分析法

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, 以下同)	2.00	2.00
1-2 年	5.00	5.00
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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
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确认减值损失。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 存在减值迹象的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3. 坏账准备的转回

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

（十）存货

1. 存货的类别

存货包括在日常经营活动中持有以备出售的商品、处在生产过程中的在产品、在出售或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括库存商品、工程成本等大类。

2. 发出存货的计价方法

购入库存商品、低值易耗品等按实际成本入账，发出存货采用先进先出法。

本公司技术服务合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中已抵消后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本，未满足上述条件的，则计入当期损益。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

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

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 持有待售资产

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(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，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权

投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时, 以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益按比例结转；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股东权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	直线法	8-10	5	11.88-9.50
电子设备及其他	直线法	3-5	5	31.67-19.00

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5. 其他说明

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

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

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

（十四）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四、（十八“长期资产减值”）。

（十五）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。

（十六）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见四、(十八)“长期资产减值”。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用有明确受益期限的, 按受益期限平均摊销; 无受益期的, 分 5 年平均摊销。

(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) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

（二十）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。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）商品销售收入

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

（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。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）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（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）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司收入分为商品销售收入和技术服务收入。商品销售确认收入需满足以下条件：商品已经发出，收到货款或确定相关经济利益能够流入、商品所有权主要风险和报酬转移时确认销售收入；技术服务按

提供劳务确认收入。

（二十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其

他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

（二十四）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

（一）重要会计政策和会计估计的变更

报告期内公司未发生会计政策或会计估计变更。

（二）前期会计差错更正

报告期内公司未发生前期差错更正事项。

（二十六）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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. 长期资产减值准备

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。

4. 折旧和摊销

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

来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

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

五、税项

(一) 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	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：自 2019 年 4 月 1 日起，公司增值税 16%税率调整为 13%。

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）、北京市国家税务局《关于营业税改征增值税试点期间有关增值税优惠政策管理问题的公告》（北京市国家税务局公告 2013 年第 6 号）的规定，本公司本期经省级科技主管部门审核认定的技术开发合同，免征增值税。城市维护建设税及教育费附加随增值税免征而免征。

本公司被认定为北京市高新技术企业，并于 2016 年 12 月 22 日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四部门联合颁发高新技术企业认定证书，有效期三年（证书号：GR201611002509），根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）规定，公司 2017 年至 2019 年减按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,149.80	3,581.90
银行存款	398,981.71	2,074,304.34
合计	400,131.51	2,077,886.24

注：公司期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

报告期末货币资金大幅减少的原因是由于应收账款增加，货款尚未收回造成的。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	4,106,279.38	2,539,041.43
合计	4,106,279.38	2,539,041.43

1. 应收账款分类披露

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,190,081.00	100.00	83,801.62	2.00	4,106,279.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,190,081.00	100.00	83,801.62	2.00	4,106,279.38

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,590,858.60	100.00	51,817.17	2.00	2,539,041.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,590,858.60	100.00	51,817.17	2.00	2,539,041.43

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,190,081.00	83,801.62	2.00
合计	4,190,081.00	83,801.62	

续:

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,590,858.60	51,817.17	2.00
合计	2,590,858.60	51,817.17	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
坏账准备	51,817.17	31,984.45		83,801.62
合计	51,817.17	31,984.45		83,801.62

3. 按欠款方归集的期末大额应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
延安革命纪念馆管理局	非关联方	3,758,581.00	89.70	75,171.62
陕西历史博物馆	非关联方	429,000.00	10.24	8,580.00
中国电信股份有限公司北京分公司	非关联方	2,500.00	0.06	50.00
合计		4,190,081.00	100.00	83,801.62

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	352,499.67	99.45	12,950.00	100.00
1-2 年	1,950.00	0.55		
合计	354,449.67	100.00	12,950.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末大额预付款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
王昱鑫	非关联方	332,000.00	1 年以内	业务执行中

陕西开源招标有限公司	非关联方	13,533.00	1 年以内	业务执行中
合计		345,533.00		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	283,214.51	171,486.11
合计	283,214.51	171,486.11

1. 其他应收款分类披露

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	301,089.58	100.00	17,875.07	5.94	283,214.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	301,089.58	100.00	17,875.07	5.94	283,214.51

续:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	187,099.38	100.00	15,613.27	8.34	171,486.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	187,099.38	100.00	15,613.27	8.34	171,486.11

其他应收款分类的说明:

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	285,980.20	5,719.60	2.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	3,109.38	155.47	5.00
2-3 年			10.00
3-4 年			30.00
4-5 年			50.00
5 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00
合计	301,089.58	17,875.07	

续:

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	171,390.00	3,427.80	2.00
1-2 年	3,709.38	185.47	5.00
2-3 年			10.00
3-4 年			30.00
4-5 年			50.00
5 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00
合计	187,099.38	15,613.27	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
坏账准备	15,613.27	2,261.80		17,875.07
合计	15,613.27	2,261.80		17,875.07

3. 按款项性质分类

项目	期末余额	年初余额
保证金	83,109.38	115,100.00
备用金	217,980.20	71,999.38
合计	301,089.58	187,099.38

4. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	--------	------	----------------------	----------

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
项目备用金	备用金	非关联方	215,485.00	71.57	4,309.70
景德镇市公共资源交易中心	保证金	非关联方	38,000.00	12.62	760.00
四川乐投招标代理有限公司	保证金	非关联方	30,000.00	9.96	600.00
国防大学第一营房工程维修大队	保证金	非关联方	12,000.00	3.99	12,000.00
刘林	备用金	非关联方	2,495.20	0.83	49.90
合计			297,980.20	98.97	17,719.60

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	184,781.16		184,781.16
工程成本	1,765,063.21		1,765,063.21
合计	1,949,844.37		1,949,844.37

续:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	72,156.92		72,156.92
工程成本	97,658.28		97,658.28
合计	169,815.20		169,815.20

2. 期末存货成本不存在高于可变现净值情况, 故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	4,906,844.96	6,407,711.53
待抵扣进项税	1,400.57	1,400.57
合计	4,908,245.53	6,409,112.10

注: 银行理财产品系公司购买的非保本浮动收益性理财产品。

(七) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
固定资产	4,538,384.75	4,721,313.83
合计	4,538,384.75	4,721,313.83

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	4,240,333.37	480,140.81	1,308,047.37	6,028,521.55
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	4,240,333.37	480,140.81	1,308,047.37	6,028,521.55
二、累计折旧				
1. 年初余额	143,368.60	94,685.09	1,069,154.03	1,307,207.72
2. 本期增加金额	79,137.30	24,362.28	79,429.50	182,929.08
计提	79,137.30	24,362.28	79,429.50	182,929.08
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	222,505.90	119,047.37	1,148,583.53	1,490,136.80
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,017,827.47	361,093.44	159,463.84	4,538,384.75
2. 年初账面价值	4,096,964.77	385,455.72	238,893.34	4,721,313.83

2. 公司子公司山东中鼎文旅信息科技有限公司办公用房（净值 2,580,147.43 元）尚未办理产权证

书。

3. 期末固定资产抵押情况见附注六、（十五）。

4. 期末固定资产账面价值不存在高于可收回金额情况，故未计提固定资产减值准备。

（八）无形资产

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	4,400.00	4,400.00
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	4,400.00	4,400.00
二、累计摊销		
1. 年初余额	2,346.56	2,346.56
2. 本期增加金额	439.98	439.98
计提	439.98	439.98
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	2,786.54	2,786.54
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,613.46	1,613.46
2. 年初账面价值	2,053.44	2,053.44

（九）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	300,399.27		63,283.62		237,115.65
合计	300,399.27		63,283.62		237,115.65

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	83,801.62	12,570.24
其他应收款坏账准备	17,875.07	2,696.26
合计	101,676.69	15,266.50

续:

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	51,817.17	7,772.58
其他应收款坏账准备	15,613.27	2,356.99
合计	67,430.44	10,129.57

(十一) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付账款	412,500.00	421,750.00
合计	412,500.00	421,750.00

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	410,700.00	419,950.00
1-2 年		1,800.00
2-3 年	1,800.00	
合计	412,500.00	421,750.00

2. 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
采购款	1,800.00	419,950.00
技术服务	410,700.00	1,800.00
合计	412,500.00	421,750.00

(十二) 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
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	153,356.60	1,148,585.85	986,933.34	315,009.11
二、离职后福利-设定提存计划		83,136.29	81,340.67	1,795.62
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	153,356.60	1,231,722.14	1,068,274.01	316,804.73

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	153,356.60	1,070,703.27	909,155.36	314,904.51
二、职工福利费		32,009.31	32,009.31	
三、社会保险费		45,873.27	45,768.67	104.60
其中：医疗保险费		41,213.31	41,108.71	104.60
工伤保险费		1,592.39	1,592.39	
生育保险费		3,067.57	3,067.57	
四、工会经费和职工教育经费				
五、住房公积金				
合计	153,356.60	1,148,585.85	986,933.34	315,009.11

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、养老保险费		79,808.16	78,019.31	1,788.85
二、失业保险费		3,328.13	3,321.36	6.77
三、企业年金缴费				
合计		83,136.29	81,340.67	1,795.62

(十三) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	19,353.53	
个人所得税	34,331.32	11,088.85
房产税	18,803.38	22,887.55
合计	72,488.23	33,976.40

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,978,629.74	1,620,810.20
合计	1,978,629.74	1,620,810.20

1. 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,362,323.99	988,974.46
1-2 年	145,180.59	118,180.58
2-3 年	252,448.21	252,448.21
3 年以上	218,676.95	261,206.95
合计	1,978,629.74	1,620,810.20

2. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,961,645.73	1,594,826.57
押金	300.00	300.00
其他	16,684.01	25,683.63
合计	1,978,629.74	1,620,810.20

3. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
黄雪青	1,159,939.91	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	未被要求偿还
王刚	551,082.37	1 年以内、2-3 年	未被要求偿还
合计	1,711,022.28		

(十五) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	861,888.36	991,776.48
合计	861,888.36	991,776.48

2. 长期借款分类的说明

项目	借款起始日	借款终止日	年利率	期末余额
日照银行股份有限公司济南分行	2017/6/16	2022/6/16	基准利率上浮 20%	861,888.36

项目	借款起始日	借款终止日	年利率	期末余额
合计				861,888.36

注：长期借款 861,888.36 元系本公司子公司山东中鼎文旅信息科技有限公司为支付齐鲁创新谷 1 号孵化器 1 号楼主楼第十二层 Z-2 房产一半购房款，于 2017 年 6 月 16 日与日照银行股份有限公司济南分行签订了《法人房产按揭借款合同》（合同编号：2017 日银济南法房借字第 040 号），向日照银行股份有限公司济南分行贷款 1,360,000.00 元，同时本公司、本公司董事长兼总经理王刚为其提供连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，已归还贷款 498,111.64 元。

（十六）实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股份总数	12,000,000.00	100.00			12,000,000.00	100.00
合计	12,000,000.00	100.00		-	12,000,000.00	100.00

（十七）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,586,366.29			2,586,366.29
合计	2,586,366.29			2,586,366.29

（十八）未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	-1,393,848.78	-879,314.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,393,848.78	-879,314.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,283.24	-514,534.42
减：提取法定盈余公积		
其他		
期末未分配利润	-1,434,132.02	-1,393,848.78

（十九）营业收入、营业成本分类

1. 营业收入、营业成本分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,819,248.12	1,083,032.01	3,745,356.48	1,936,356.12
合计	1,819,248.12	1,083,032.01	3,745,356.48	1,936,356.12

2. 主营业务（分类型）

产品名称	本期金额	上期金额
营业收入		
技术服务收入	1,819,248.12	3,710,403.65
数字体验馆服务收入		34,952.83
营业收入合计	1,819,248.12	3,745,356.48
营业成本		
技术服务成本	1,083,032.01	1,924,367.74
数字体验馆服务成本		11,988.38
营业成本合计	1,083,032.01	1,936,356.12

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额	上期金额
营业收入		
华北地区	75,471.70	245,356.48
西北地区	1,743,776.42	3,500,000.00
营业收入合计	1,819,248.12	3,745,356.48
营业成本		
华北地区	51,024.05	161,627.36
西北地区	1,032,007.96	1,774,728.76
营业成本合计	1,083,032.01	1,936,356.12

4. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
延安革命纪念馆管理局	1,314,776.42	72.27
陕西历史博物馆	429,000.00	23.58
北京中天瑞合科技有限公司	75,471.70	4.15
合计	1,819,248.12	100.00

(二十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	29.40	520.50
车船使用税	750.00	4,270.00
房产税	11,443.77	

项目	本期金额	上期金额
合计	12,223.17	4,790.50

(二十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	62,100.93	589,301.16
办公费		9,062.23
交通差旅费	8,609.67	32,746.14
业务招待费	104.00	1,321.00
其他		7,120.21
合计	70,814.60	639,550.74

(二十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	340,523.34	446,211.56
办公费	13,769.29	22,125.17
保险费	1,850.06	2,620.98
交通差旅费	17,411.49	36,689.48
通讯费	1,714.59	8,286.49
劳动保护费	5,500.00	1,640.00
装修费	57,684.28	62,088.04
税费		26,829.79
业务招待费	1,197.00	3,786.30
折旧费	182,929.08	191,684.79
无形资产摊销	439.98	439.98
技术服务费	1,553.40	68,063.18
其他	12,981.65	186,659.48
合计	637,554.16	1,057,125.24

(二十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息支出	26,731.74	33,911.76
减: 利息收入	279.45	312.11
银行手续费及其他	2,922.32	2,853.22
合计	29,374.61	36,452.87

(二十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	34,246.25	60,370.85
合计	34,246.25	60,370.85

(二十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置银行理财产品取得的投资收益	22,080.04	12,217.60
合计	22,080.04	12,217.60

(二十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	150.00		150.00
合计	150.00		150.00

(二十七) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	19,353.53	22,832.31
递延所得税费用	-5,136.93	-9,048.56
合计	14,216.60	13,783.75

(二十八) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	279.45	312.11
往来款	279,484.15	694,157.49
合计	279,763.60	694,469.60

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	8,713.67	50,249.58
管理费用	55,977.48	329,871.08
财务费用	2,922.32	2,853.22
营业外支出	150.00	
合计	67,763.47	382,973.88

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-40,283.24	9,144.01
资产减值准备	34,246.25	60,370.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,929.08	203,673.17
无形资产摊销	439.98	439.98
长期待摊费用摊销	63,283.62	62,088.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	26,731.74	33,911.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-22,080.04	-12,217.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,136.93	-9,048.56
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)	-1,780,029.17	742,895.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,039,477.19	-3,189,587.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	550,529.50	876,361.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,028,846.40	-1,221,968.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	400,131.51	509,018.77
减: 现金的年初余额	2,077,886.24	2,112,772.58
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,677,754.73	-1,603,753.81

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	400,131.51	509,018.77
其中: 库存现金	1,149.80	12,397.30
可随时用于支付的银行存款	398,981.71	496,621.47
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	400,131.51	509,018.77

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更

八、在其他主体中的权益

在子公司中权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
山东中鼎文旅信息科技有限公司	山东济南	山东济南	软件和信息技术服务	100.00	新设
陕西中鼎文博信息科技有限公司	陕西西安	陕西西安	软件和信息技术服务	100.00	新设

九、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

投资者名称	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
黄雪青	实际控制人	66.67	66.67

(二) 本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京红山军源商贸有限公司	受同一实际控制人控制
宋忠平	董事、持有公司股份 5%以上
欧淑玲	股东、董事、财务负责人、董事会秘书
王刚	股东、董事长、法定代表人、总经理
王艳锋	董事、副总经理
黄钊	实际控制人直系亲属
于树芬	实际控制人直系亲属
董光宇	持股公司股份 5%以上
滕秀琴	持股公司股份 5%以上
吕本富	董事
李松森	监事会主席
翟世杰	监事
左刚	监事

(四) 关联方交易

关联担保情况

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
北京中鼎恒信科技股份有限公司	山东中鼎文旅信息科技有限公司	861,888.36	2017-6-16	2022-6-16	否
王刚	山东中鼎文旅信息科技有限公司	861,888.36	2017-6-16	2022-6-16	否

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	黄雪青	1,159,939.91	1,117,295.64
其他应付款	李松森	46,133.52	24,000.00

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	王刚	551,082.37	271,270.16
其他应付款	欧淑玲	42,792.81	36,740.00
其他应付款	王艳锋	21,852.01	20,130.01
其他应付款	左刚	12,751.68	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日, 公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日, 公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止 2019 年 8 月 27 日, 公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度, 本公司的经营业务未划分为经营分部, 无相关信息披露

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司子公司山东中鼎文旅信息科技有限公司于 2016 年 09 月 26 日成立, 成立时注册资本为人民币 300.00 万元, 全部由本公司认缴。营业执照统一社会信用代码为 91370100MA3CHDAD19, 法定代表人为王刚, 注册地: 山东省济南市高新区济南创新谷一号孵化器主楼十二层 Z-2 房间。截止 2019 年 6 月 30 日, 公司已向山东中鼎文旅信息科技有限公司缴纳出资款 180.00 万元。

公司子公司陕西中鼎文博信息科技有限公司于 2016 年 7 月 11 日成立, 成立时注册资本为人民币 1,000.00 万元, 由本公司和吴铮争认缴, 其中: 本公司认缴 850.00 万, 占认缴比例 85.00%, 吴铮争认缴 150.00 万, 占认缴比例 15.00%。营业执照统一社会信用代码为 91610133MA6TXTW07B, 法定代表人为王刚, 注册地: 西安曲江新区雁南五路以南融侨曲江观邸小区第 6 幢 1 单元 22 层 12202 号房。截止 2019 年 6 月 30 日, 公司已向陕西中鼎文博信息科技有限公司缴纳出资款 50.00 万元, 吴铮争未向陕西中鼎文博信息科技有限公司缴纳出资款。

十三、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	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 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,190,081.00	100.00	83,801.62	2.00	4,106,279.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,190,081.00	100.00	83,801.62	2.00	4,106,279.38

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,590,858.60	100.00	51,817.17	2.00	2,539,041.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,590,858.60	100.00	51,817.17	2.00	2,539,041.43

应收账款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,190,081.00	83,801.62	2.00
合计	4,190,081.00	83,801.62	

续:

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,590,858.60	51,817.17	2.00
合计	2,590,858.60	51,817.17	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额

项目	年初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
坏账准备	51,817.17	31,984.45		83,801.62
合计	51,817.17	31,984.45		83,801.62

3. 按欠款方归集的期末大额应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
延安革命纪念地管理局	非关联方	3,758,581.00	89.70	75,171.62
陕西历史博物馆	非关联方	429,000.00	10.24	8,580.00
中国电信股份有限公司北京分公司	非关联方	2,500.00	0.06	50.00
合计		4,190,081.00	100.00	83,801.62

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	592,364.51	314,636.11
合计	592,364.51	314,636.11

1. 其他应收款分类披露

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	610,089.58	100.00	17,725.07	2.91	592,364.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	610,089.58	100.00	17,725.07	2.91	592,364.51

续:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	330,099.38	100.00	15,463.27	4.68	314,636.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	330,099.38	100.00	15,463.27	4.68	314,636.11

其他应收款分类的说明:

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	597,980.20	5,719.60	0.96
1-2 年	109.38	5.47	5.00
2-3 年			10.00
3-4 年			30.00
4-5 年			50.00
5 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00
合计	610,089.58	17,725.07	

续:

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	317,390.00	3,427.80	1.08
1-2 年	709.38	35.47	5.00
2-3 年			10.00
3-4 年			30.00
4-5 年			50.00
5 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00
合计	330,099.38	15,463.27	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
坏账准备	15,463.27	2,261.80		17,725.07
合计	15,463.27	2,261.80		17,725.07

3. 按款项性质分类

项目	期末余额	年初余额
保证金	80,109.38	112,100.00
备用金	217,980.20	71,999.38
往来款	312,000.00	146,000.00
合计	610,089.58	330,099.38

4. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东中鼎文旅信息科技有限公司	往来款	关联方	312,000.00	51.13	
项目备用金	备用金	非关联方	215,485.00	35.32	4,309.70
景德镇市公共资源交易中心	保证金	非关联方	38,000.00	6.23	760.00
四川乐投招标代理有限公司	保证金	非关联方	30,000.00	4.92	600.00
国防大学第一营房工程维修大队	保证金	非关联方	12,000.00	1.97	12,000.00
合计			607,485.00	99.57	17,669.70

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,300,000.00		2,300,000.00	2,300,000.00		2,300,000.00
合计	2,300,000.00		2,300,000.00	2,300,000.00		2,300,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东中鼎文旅信息科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西中鼎文博信息科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	2,300,000.00			2,300,000.00		

(四) 营业收入、营业成本分类

1. 营业收入、营业成本分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,819,248.12	1,083,032.01	3,745,356.48	1,936,356.12
合计	1,819,248.12	1,083,032.01	3,745,356.48	1,936,356.12

2. 主营业务（分类型）

产品名称	本期金额	上期金额
营业收入		
技术服务收入	1,819,248.12	3,710,403.65
数字体验馆服务收入		34,952.83
营业收入合计	1,819,248.12	3,745,356.48
营业成本		
技术服务成本	1,083,032.01	1,924,367.74
数字体验馆服务成本		11,988.38
营业成本合计	1,083,032.01	1,936,356.12

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额	上期金额
营业收入		
华北地区	75,471.70	245,356.48
西北地区	1,743,776.42	3,500,000.00
营业收入合计	1,819,248.12	3,745,356.48
营业成本		
华北地区	51,024.05	161,627.36
西北地区	1,032,007.96	1,774,728.76

地区名称	本期金额	上期金额
营业成本合计	1,083,032.01	1,936,356.12

4. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
延安革命纪念馆管理局	1,314,776.42	72.27
陕西历史博物馆	429,000.00	23.58
北京中天瑞合科技有限公司	75,471.70	4.15
合计	1,819,248.12	100.00

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	-150.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,080.04	12,217.60
所得税影响额	3,312.01	1,832.64
少数股东权益影响额		
合计	18,618.03	10,384.96

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			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	2019 年 1-6 月	-0.31	-0.0034	-0.0034
	2018 年 1-6 月	0.07	0.0008	0.0008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2019 年 1-6 月	-0.45	-0.0049	-0.0049
	2018 年 1-6 月	-0.01	-0.0001	-0.0001

北京中鼎恒信科技股份有限公司

2019 年 8 月 27 日