



华博胜讯
HOPSHINE

华博胜讯

NEEQ : 430494

安徽华博胜讯信息科技股份有限公司

(Anhui Hua Bo Sheng Xun Information Technology Co., Ltd)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

- 1、获批合肥市文化示范基地。
- 2、安徽省地方标准“安徽省公共图书馆总分馆 信息化服务规范”已经安徽省市场监督管理局备案，备案号：DB34/T 3355-2019。
- 3、新取得 4 项实用新型专利权。
- 4、获得合肥市大数据企业资格证书。
- 5、获得信息安全管理证书。
- 6、获得信息技术服务管理体系证书。

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	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、华博胜讯	指	安徽华博胜讯信息科技股份有限公司
华安证券、主办券商	指	华安证券股份有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师、审计机构	指	天健会计师事务所
《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》
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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
B 端	指	政府、事业、企业性质客户单位
C 端	指	非单位性质客户群体
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
本期、报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期末	指	2018 年 12 月 31 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。

公司负责人王学杰、主管会计工作负责人梅友华及会计机构负责人（会计主管人员）梅友华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	董事会办公室
备查文件	1. 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的所有文件的正本及公告的原稿 2. 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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽华博胜讯信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Hua Bo Sheng Xun Information Technology Co., Ltd
证券简称	华博胜讯
证券代码	430494
法定代表人	王学杰
办公地址	安徽省合肥市创新大道创新产业园二期 F4 楼 10 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梅友华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0551-65335205
传真	0551-65367448
电子邮箱	hbsxgf@hopshine.net
公司网址	www.hopshine.net
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市创新大道创新产业园二期 F4 楼 10 层 230088
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	2007 年 7 月 5 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	为公共文化服务机构提供全价值链运营及解决方案、产品及服务，主要涉及城市公共文化信息化平台建设、互联风云平台服务、服务外包、馆情等数据分析服务、O2O 一站式阅读体验空间建设运营、提供深度行业研究、技术咨询、培训服务等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,006,400
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	王学杰
实际控制人及其一致行动人	王学杰

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	91340100664203134N	否
金融许可证机构编码	G1034010100963990U	否
注册地址	安徽省合肥市高新区创新产业园二期 F4 楼 10 层	否
注册资本（元）	35,006,400	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	合肥市天鹅湖 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马章松、王武俊
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

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	43,882,060.38	46,588,054.17	-5.81%
毛利率%	33.21%	25.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,518,528.62	2,395,646.30	-163.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,718,529.19	2,348,046.30	-173.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.71%	4.74%	-
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）	-3.07%	4.64%	-
基本每股收益	-0.04	0.07	-157.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	110,888,346.58	114,275,941.46	-2.96%
负债总计	55,653,035.12	57,522,601.38	-3.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,293,379.15	56,811,907.77	-2.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.62	-
资产负债率%（母公司）	51.90%	52.48%	-
资产负债率%（合并）	50.19%	50.34%	-
流动比率	1.32	1.33	-
利息保障倍数	-1.03	6.52	-

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	-4,007,659.66	-2,982,783.04	34.36%
应收账款周转率	1.14	1.84	-
存货周转率	2.59	3.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.96%	15.23%	-

营业收入增长率%	-5.81%	-7.58%	-
净利润增长率%	-163.58%	-69.37%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	35,006,400	35,006,400	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.57
非经常性损益合计	200,000.57
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	200,000.57

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

本公司是一家面向公共文化机构提供全价值链运营及解决方案的服务商。主要为全国文化主管部门、公共文化场馆机构提供智慧文化云平台、大数据平台、评估效能云平台、文化馆云平台、图书馆云平台、智能共享书柜、VR 绘本馆等服务；专业为图书馆提供总分馆运营外包服务、城市阅读空间设计建设运营一体化服务、文化场馆活动策划、培训等服务，为行业提供研究、技术咨询服务等。通过以文化服务平台运营外包服务为入口，面向 C 端用户提供线上线下一体化的文化消费服务。

目前公司拥有实用新型专利 15 项、发明专利 1 项、著作权证书 80 余项；通过国家文化部、工信部、科技部、建设部、行业认证机构等多个主管机构颁发的行业资质证书 20 余项；拥有 CMMI3 软件能力成熟度、计算机系统集成三级、安防技术一级、建筑智能化二级资质；通过了 ISO9001:2008 质量管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系、ISO14000 环境管理体系等三位一体资质；拥有信息安全管理体系证书、信息技术服务管理体系证书；获得信用等级 AAA 认证；是国家级高新技术企业、合肥市规上企业、创新型企业、省专精特新企业、省质量奖企业；是安徽省智慧公共文化服务工程技术研究中心的依托单位。

报告期内，公司累计建设有 20 多个新文化阅读空间、新产品“书易得”智能书柜覆盖多个省市、互联网平台应用服务覆盖所有文化空间，建设有党建云、文化云平台，平台资源应用广泛，C 端用户数增长 300%以上。开展阅读活动近 200 场。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司研发投入 898.59 万元，较上年同期 390.79 万元增长 129.94%，新增研发项目“人人阅”、“读联体”、“公共图书馆大数据评估监管平台”，主要为公司后期在行业运营一体化服务、效能评价服务及全民共享文化服务方面提供高效互联网平台支撑。全国公共图书馆已进入了一种全新的运营管理服务模式，各省地市均陆续转型为以一体化建设与运营服务外包方式来交由第三方企业面向 C 端用户的公共文化服务。因此，给公司带新增业务标的单项额比较大，建设完成周期时间也变长，行业具有一定的季节波动性。目前公司运营的服务外包项目已达到近 30 个。

报告期内，公司营业收入略有下降，下降原因主要为公司侧重以公共文化行业为主方向的战略目标所致，一方面公司战略业务目标明确了减少非公共文化业务中低毛利率的系统集成业务，另一方面现有

公共文化业务模式招标都是建设运营一体化的项目，单个项目合同额较大，收入确认周期延长，从而导致周期内确认收入下降。毛利率 33.21%较上年同期增长 7.47%，主要原因业务结构的调整；期间费用较上年同期增长较大的原因系研发支出增长所致，销售费用较上年同期增长 9.48%系人员薪酬成本增加所致，管理费用较上年同期增长 21.64%系人员薪酬成本增加及固定资产增加导致折旧费增长所致。公共图书馆全馆建设及运营服务外包一体化招标模式，造成单个项目合同额较大，验收周期延长，对公司资金占用周期延长，财务融资成本相应增加。公司上半年期间费用增长是导致净利润较上年同期下降 163.39%的主要原因。

报告期内，公司软硬件一体化新产品“书易得”书柜已投放市场，并应用于北京、新疆、河南、安徽等多地，预计下半年产品覆盖率会有明显增长。公司业务特性具有较明显的季节周期性，B 端客户中的政府机构多半在上半年制定预算、沟通方案、招标拟定，较多的项目集中在下半年进行招标。

三、 风险与价值

1、 政策风险

当下公司大部份业务为公共文化场馆的建设与运营服务，项目主要通过 B 端招标获取，在一定程度上会依赖国家政策对公共文化建设的重视度，当年财政投入情况会影响到建设速率及业务落地效率，如果因政策因素调控可能导致行业建设延缓，B 端客户因投入缓慢影响我司投资回报存有不不确定性，国家政策一旦方向做出调整可能影响行业发展的速度，从而影响公司业务的发展。

应对措施：目前国家对公共文化建设发展处于重大利好期，出台多项政策扶持公共文化建设的发展。公司在不断研究国家政策导向的同时，始终在参与行业研究及标准的制定，并且持续技术领先的同时一方面公司投入资金自研平台建设，以利行业发展的转型提供长期服务，未来按年度收取用户服务费方式，运用互联网平台创新模式直接服务于 C 端用户，从而与 C 端用户形成高粘度。直接来面向 C 端用户提供免费及有偿的公共文化服务，另一方面也可以选择高净值目标客户进行共建投资，也能达成提升 C 端运营创新能力，重大项目成立决策委员会，事前作出全面评估，事中管控及时科学决策，控制风险。

2、 技术创新与人才成本提高及流失风险

互联网平台公司是一个高速发展的行业，只有不断的技术创新，才能满足互联网用户更新、更广泛的需求，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。而当下设立互联网平台公司如春笋般滋生，研发技术人员在眼前的高薪聘请环境中流失率也越大，若公司无法引进并保留优秀的研发技术专业人才，将对公司技术的革新、新产品的开发造成不利影响。技术的滞后与人才的流失将削弱公司的市场竞争力，影响公司的持续发展。

应对措施：公司计划通过高管及核心技术人员持股、创立了合伙人机制、建立健全绩效考核制度等方式，鼓励技术创新，稳定公司核心经营管理团队。增强公司核心技术竞争力，降低人才流失风险，以持股增收及目标结果考核增收方式留住人才。

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

报告期内公司运营服务的线下文化空间为全民及特殊群体提供了近 39 场不同形式的文化公益活动。具有代表性的活动包括文化助残、传统文化公益大讲堂等。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

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	18,195,320	51.98%	0	18,195,320	51.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,741,160	27.83%	0	9,741,160	27.83%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	16,811,080	48.02%	0	16,811,080	48.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,553,680	47.29%	0	16,553,680	47.29%	
	董事、监事、高管	257,400	0.74%	0	257,400	0.74%	
	核心员工						
总股本		35,006,400	-	0	35,006,400	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王学杰	26,294,840	0	26,294,840	75.10%	16,553,680	9,741,160
2	安徽创杰投资管理合伙企业（有限合伙）	8,454,160	0	8,454,160	24.15%		8,454,160
3	智淑英	85,800	0	85,800	0.25%	85,800	0
4	梅友华	85,800	0	85,800	0.25%	85,800	0
5	汪征	85,800	0	85,800	0.25%	85,800	0
合计		35,006,400	0	35,006,400	100%	16,811,080	18,195,320

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

安徽创杰投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为王学杰，持有合伙企业 88.59%股份。

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

公司控股股东王学杰，持有华博胜讯股份 2629.4840 万股，占公司股份总数的 75.10%，系华博胜讯的控股股东与实际控制人，现任华博胜讯董事长、总经理，王学杰先生简历如下：

王学杰，男，1979 年 7 月 27 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士研究生。2000 年 5 月至 2004 年 5 月就职于北京曙光天演信息技术有限公司，任安徽办业务主管；2004 年 6 月至 2006 年 4 月就职于合肥智圣计算机技术有限公司，任副总经理；2007 年 8 月至 2013 年 8 月 30 日，担任华博胜讯信息科技有限公司总经理；2013 年 8 月 30 日至今任华博胜讯信息科技股份有限公司董事长、总经理。

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
王学杰	董事、董事长、总经理	男	1979年7月	研究生	2016.10-2019.9	是
智淑英	董事、副总经理	女	1952年9月	本科	2016.10-2019.9	是
黄浩	董事	男	1969年8月	硕士	2019.03-2019.9	是
梅友华	董事、董秘、财务总监	女	1977年12月	本科	2016.10-2019.9	是
赵定涛	董事	男	1955年1月	研究生	2016.10-2019.9	是
王春晓	监事会主席	女	1987年5月	大专	2017.11-2019.9	是
张然	监事	女	1986年10月	本科	2017.10-2019.9	是
黄亮	职工监事代表	男	1987年8月	本科	2016.10-2019.9	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:

所有董事、监事、高级管理人员相互间无关系。

(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
王学杰	董事、董事长、总经理	26,294,840	0	26,294,840	75.10%	0
智淑英	董事、副总经理	85,800	0	85,800	0.25%	0
梅友华	董事、副总经理、董秘、财务总监	85,800	0	85,800	0.25%	0
合计	-	26,466,440	0	26,466,440	75.60%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪 征	董事	离任	无	免去
黄 浩	无	新任	董事	任命

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

黄浩先生：1969年8月生，中国科技大学硕士研究生学历。曾任安徽电子研究所研发工程师、上海技业思外资企业技术总监、现任上海汇睿总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	18
研发技术人员	80	81
销售人员	19	24
运营服务人员	47	107
财务人员	6	6
员工总计	172	236

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	109	120
专科	48	99
专科以下	9	10
员工总计	172	236

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、人员情况

报告期内，公司员工人数增长了64人，主要是图书馆运营服务的馆员，公司业务发展承接的图书馆运营服务外包项目陆续增加到20多个点，人事行政财务人员和研发技术管理人员较为稳定，销售人员为拓展全国更多省市份额及培养储备需要有适量增加。公司将不断优化运营服务部门人员、完善其职能。报告期内，公司通过高校直接引入实习生、内部推荐与外部招聘多重模式下，培育一批、引进一批优质人才，同时招募热爱公共文化的志愿者参与线下读者活动，高峰时间招聘一部分兼职运营服务人员为线下图书馆提供24小时的服务，也起到降低成本优化人才结构。

二、人才培养

报告期内，公司以赋能与共享为主题，以增强互联网思维和创新意识为目标，对员工进行集中培训，聘请业内知名专家和培训机构为员工进行专业知识、管理技能等方面的培训，以提高员工综合素养与沟通管理能力，从而推动公司更好地发展。

三、薪酬政策

报告期内，公司从专业能力、通用能力等维度对员工进行综合评价，优化了薪酬体系，为员工提供完善且具有竞争力的薪资，特别是对优秀员工、核心骨干员工、技术研发员工予以加薪、提高绩效奖励，实现调动员工工作积极性，激发工作热情。

(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	五(一)1	1,848,717.43	8,124,014.33
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	五(一)2	38,320,351.06	39,903,078.64
其中：应收票据		771,300.00	254,000.00
应收账款		37,549,051.06	39,649,078.64
应收款项融资			
预付款项	五(一)3	3,666,322.43	4,683,522.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)4	7,684,617.52	7,243,833.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)5	19,807,186.71	14,110,743.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)6	94.82	174,292.50
流动资产合计		71,327,289.97	74,239,485.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(一)7	25,537,676.99	26,148,876.40
在建工程	五(一)8	6,719,315.71	6,322,215.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(一)9	5,029,539.74	4,961,834.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(一)10	1,727,343.59	2,056,348.61
递延所得税资产	五(一)11	547,180.58	547,180.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,561,056.61	40,036,455.73
资产总计		110,888,346.58	114,275,941.46
流动负债:			
短期借款	五(一)12	27,000,000.00	25,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(一)13	11,999,852.12	14,661,437.91
其中:应付票据		1,993,346.00	2,484,400.00
应付账款		10,006,506.12	12,177,037.91
预收款项	五(一)14	3,429,938.25	1,794,685.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(一)15	1,218,855.00	1,951,536.00
应交税费	五(一)16	438,410.77	1,313,255.68
其他应付款	五(一)17	10,142,566.70	10,396,999.39
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		54,229,622.84	55,617,914.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五(一)18	1,423,412.28	1,904,686.91
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		1,423,412.28	1,904,686.91
负债合计		55,653,035.12	57,522,601.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)19	35,006,400.00	35,006,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)20	177,296.22	177,296.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)21	4,680,102.63	4,680,102.63
一般风险准备			
未分配利润	五(一)22	15,429,580.30	16,948,108.92
归属于母公司所有者权益合计		55,293,379.15	56,811,907.77
少数股东权益		-58,067.69	-58,567.69
所有者权益合计		55,235,311.46	56,753,340.08
负债和所有者权益总计		110,888,346.58	114,275,941.46

法定代表人：王学杰

主管会计工作负责人：梅友华

会计机构负责人：梅友华

(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		1,560,901.41	6,536,480.95

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		0.00	0.00
应收账款	十三(一)1	35,082,557.26	37,398,958.99
应收款项融资			
预付款项		2,927,832.43	4,713,971.92
其他应收款	十三(一)2	7,671,109.43	7,174,098.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,274,224.61	10,208,521.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		61,516,625.14	66,032,031.44
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(一)3	18,377,627.75	18,377,627.75
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		25,409,231.46	26,005,637.89
在建工程		6,719,315.71	6,322,215.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,029,539.74	4,941,142.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,527,426.35	1,831,477.13
递延所得税资产		519,867.52	519,867.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,583,008.53	57,997,967.53
资产总计		119,099,633.67	124,029,998.97
流动负债：			
短期借款		23,000,000.00	20,500,000.00

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		1,993,346.00	2,484,400.00
应付账款		8,854,499.32	11,209,970.91
预收款项		1,672,352.25	1,219,679.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		823,317.00	1,698,982.00
应交税费		561,063.77	1,201,428.35
其他应付款		23,479,166.13	24,870,501.00
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		60,383,744.47	63,184,961.75
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		1,423,412.28	1,904,686.91
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		1,423,412.28	1,904,686.91
负债合计		61,807,156.75	65,089,648.66
所有者权益：			
股本		35,006,400.00	35,006,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		124,923.97	124,923.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,680,102.63	4,680,102.63
一般风险准备			

未分配利润		17,481,050.32	19,128,923.71
所有者权益合计		57,292,476.92	58,940,350.31
负债和所有者权益合计		119,099,633.67	124,029,998.97

法定代表人：王学杰

主管会计工作负责人：梅友华

会计机构负责人：梅友华

(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		43,882,060.38	46,588,054.17
其中：营业收入	五(二)1	43,882,060.38	46,588,054.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,420,718.73	44,582,509.05
其中：营业成本	五(二)1	29,308,076.68	34,594,196.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2	47,919.06	81,454.38
销售费用	五(二)3	3,007,683.74	2,747,358.93
管理费用	五(二)4	3,114,628.50	2,560,617.13
研发费用	五(二)5	8,985,915.36	3,907,852.30
财务费用	五(二)6	867,801.10	610,262.22
其中：利息费用		746,446.99	539,565.50
利息收入		14,368.79	8,807.67
信用减值损失			
资产减值损失	五(二)7	88,694.29	80,767.20
加：其他收益	五(二)8	185,797.63	342,119.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)9	-365,168.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)10		-1,666.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,718,029.19	2,345,997.29
加：营业外收入	五(二)11	200,000.57	62,600.00
减：营业外支出	五(二)12		15,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,518,028.62	2,393,597.29
减：所得税费用	五(二)13		5,902.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,518,028.62	2,387,695.27
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）		-1,518,028.62	2,387,695.27
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		500.00	-7,951.03
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,518,528.62	2,395,646.30
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		-1,518,028.62	2,387,695.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,518,528.62	2,395,646.30
归属于少数股东的综合收益总额		500.00	-7,951.03
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.04	0.07
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.07

法定代表人：王学杰

主管会计工作负责人：梅友华

会计机构负责人：梅友华

(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(二)1	22,658,107.61	21,989,603.55
减：营业成本	十三(二)1	10,814,019.44	11,505,846.04
税金及附加		34,900.91	63,800.54
销售费用		1,770,748.65	1,926,159.69
管理费用		2,420,801.96	2,094,784.48
研发费用	十三(二)2	8,841,786.19	3,907,852.30
财务费用		743,661.23	547,220.02
其中：利息费用		625,916.74	471,382.88
利息收入		12,228.14	6,900.25
加：其他收益		185,797.63	342,119.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-65,860.25	
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）		-1,847,873.39	2,286,059.50
加：营业外收入		200,000.00	62,600.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,647,873.39	2,348,659.50
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,647,873.39	2,348,659.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,647,873.39	2,348,659.50
（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		-1,647,873.39	2,348,659.50
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：王学杰

主管会计工作负责人：梅友华

会计机构负责人：梅友华

（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		54,559,990.98	59,078,394.02
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		185,797.63	342,119.02
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	2,745,438.95	9,962,447.72
经营活动现金流入小计		57,491,227.56	69,382,960.76
购买商品、接受劳务支付的现金		44,827,726.14	48,556,032.36
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		9,949,036.21	7,420,290.61
支付的各项税费		757,347.88	1,563,539.39
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	5,964,776.99	14,825,881.44
经营活动现金流出小计		61,498,887.22	72,365,743.80
经营活动产生的现金流量净额		-4,007,659.66	-2,982,783.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,168,373.85	2,987,767.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,168,373.85	2,987,767.99
投资活动产生的现金流量净额		-2,168,373.85	-2,987,767.99
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		18,100,000.00	21,400,000.00
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		18,100,000.00	21,400,000.00
偿还债务支付的现金		16,600,000.00	14,551,120.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		744,461.76	523,035.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三)3	609,274.63	82,737.39
筹资活动现金流出小计		17,953,736.39	15,156,892.89
筹资活动产生的现金流量净额		146,263.61	6,243,107.11
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		-6,029,769.90	272,556.08
加：期初现金及现金等价物余额		6,881,814.33	3,463,296.43
六、期末现金及现金等价物余额		852,044.43	3,735,852.51

法定代表人：王学杰

主管会计工作负责人：梅友华

会计机构负责人：梅友华

(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		27,555,141.79	21,436,327.79
收到的税费返还		185,797.63	342,119.02
收到其他与经营活动有关的现金		7,746,203.60	7,120,058.76
经营活动现金流入小计		35,487,143.02	28,898,505.57
购买商品、接受劳务支付的现金		21,630,432.41	17,315,609.04
支付给职工以及为职工支付的现金		7,523,353.39	6,348,271.08
支付的各项税费		1,000,317.98	1,363,303.23
支付其他与经营活动有关的现金		9,175,226.56	7,598,311.41
经营活动现金流出小计		39,329,330.34	32,625,494.76
经营活动产生的现金流量净额		-3,842,187.32	-3,726,989.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,152,673.85	2,957,218.42
投资支付的现金			470,000.00
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		2,152,673.85	3,427,218.42
投资活动产生的现金流量净额		-2,152,673.85	-3,427,218.42
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		18,100,000.00	21,400,000.00
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		18,100,000.00	21,400,000.00
偿还债务支付的现金		15,600,000.00	14,551,120.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		625,916.74	471,382.88
支付其他与筹资活动有关的现金		609,274.63	82,737.39
筹资活动现金流出小计		16,835,191.37	15,105,240.27
筹资活动产生的现金流量净额		1,264,808.63	6,294,759.73

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		-4,730,052.54	-859,447.88
加：期初现金及现金等价物余额		5,294,280.95	1,301,464.62
六、期末现金及现金等价物余额		564,228.41	442,016.74

法定代表人：王学杰

主管会计工作负责人：梅友华

会计机构负责人：梅友华

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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).2
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
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、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 3 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

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

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司所处行业存在一定的季节性特征，主要客户为财政拨款的公共图书馆等政府单位，大部分会在年初确定全年的预算，公司项目一般会在下半年落地，大项目总验收一般也会延至在下半年验收及回款。故在经营上上半年公司投入多产出少。

3、 研究与开发支出

公司在报告期内自研投入建设公共图书馆的大数据中心及服务监管平台、全民阅读共享平台、虚拟现实全景展示平台，这几项均属于为未来打通全行业 B 端、C 端来提供服务的互联网级共享平台，投入较大。

二、 报表项目注释

安徽华博胜讯信息科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽华博胜讯信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由安徽华博胜讯信息科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2013 年 10 月 8 日在合肥市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省合肥市。现持有统一社会信用代码为 91340100664203134N(1-6)的营业执照。注册资本 3,500.64 万元，股份总数 3,500.64 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,681.108 万股，无限售条件的流通股份 1,819.532 万股。本公司股份于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务行业。主要经营活动为计算机信息系统集成、安全技术防范工程、建筑装饰与智能化工程的咨询、设计、施工、服务,公共文化管理机构、服务场所、文化经营场所提供咨询、技术服务、软硬件产品销售、创意设计、活动策划、数字资源服务、服务外包、云计算服务及相关产品销售。主要产品有：公共文化云、公共文化数字支撑平台、公共文化特色应用平台、公共文化一体机、公共文化体验区项目、网上督查系统、服务器等。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 26 日第二届第十五次董事会批准对外报出。

本公司将华博胜讯（北京）信息科技有限公司（以下简称华博北京公司）、江苏中胜讯腾信息产业发展有限公司（以下简称江苏中胜公司）、安徽凯讯信息科技有限公司（以下简称安徽凯讯公司）、安徽智慧公共文化服务工程技术研究中心（以下简称安徽智慧公司）、北京牧心文化服务有限公司（以下简称北京牧心公司）、安徽牧心文化服务有限公司（以下简称安徽牧心公司）、深圳人人阅文化科技有限公司（以下简称深圳人人阅）七家一级子公司和云享天成（北京）科技有限公司（以下简称云享天成公司）一家二级子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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

会计年度会计期间自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。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折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售

权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
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，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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他方法组合	合并范围内关联方往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他方法组合	经测试未发生减值的，不计提减值准备

(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, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程, 在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。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。

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。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分

为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对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(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	0	5.00
运输工具	年限平均法	5	0	20.00
办公及其他设备	年限平均法	5-7	0	14.29-20.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 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；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 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 [90%以上 (含 90%)]；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 [90%以上 (含 90%)]；(5) 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。

融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：公司根据该项技术现实使用情况及社会相关技术发展情况合理确定。

3. 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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 商品发出将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入确认的具体方法

公司主要销售华博胜讯电子阅览管理系统、高清审讯管理系统、信息业务管理支撑平台、资源综合管理平台等运用于文化、政法行业的软、硬件产品。其产品收入确认需满足以下条件：

(1) 系统集成：按照合同约定以产品交付购货方并经对方验收合格后确认收入。

(2) 自行研制开发的软件成品：需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入。

(3) 定制软件产品：按合同约定在项目实施完成并经对方验收后确认收入。

(4) 互联网运营服务：按合同约定在运营服务期间按期平均确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、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	免税、3%、6%、10%、9%、16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、10%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知(财税〔2011〕100号)，本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 根据《财政部国家税务总局关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，

实现产业化的决定)有关税收问题的通知》(财税字〔1999〕273号)的规定,对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入,免征营业税;根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税〔2011〕111号)的规定,营改增试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征增值税。本公司报告期内提供技术咨询、技术服务业务取得的收入,免征增值税。

3. 本公司子公司安徽牧心公司符合国家税务总局《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》(国家税务总局公告2014年第57号)的条件,享受免交增值税的优惠。

4. 本公司符合《财政部、书屋总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税〔2018〕53号)第二条自2018年1月1日起至2020年12月31日,免征图书批发、零售环节增值税。

5. 根据《关于公布安徽省2017年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高〔2017〕62号),本公司通过高新技术企业认定,认定有效期三年(2017年至2019年),本公司2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

6. 本公司子公司安徽牧心公司、华博北京公司、江苏中胜公司符合国家税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12号文件),享受免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	260,182.80	124,701.15
银行存款	591,861.63	6,757,113.18
其他货币资金	996,673.00	1,242,200.00
合计	1,848,717.43	8,124,014.33

(2) 其他说明

期末其他货币资金中用于开具银行承兑汇票的保证金存款为996,673.00元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	771,300.00	254,000.00
应收账款	37,549,051.06	39,649,078.64
合计	38,320,351.06	39,903,078.64

(2) 应收票据

1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	771,300.00		771,300.00	254,000.00		254,000.00
合计	771,300.00		771,300.00	254,000.00		254,000.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,000.00	
小 计	50,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,225,144.34	100.00	3,676,093.28	8.92	37,549,051.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	41,225,144.34	100.00	3,676,093.28	8.318 .92	37,549,051.06

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,242,289.47	100.00	3,593,210.83	8.31	39,649,078.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	43,242,289.47	100.00	3,593,210.83	8.31	39,649,078.64

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,677,740.94	1,383,887.07	5.00
1-2 年	10,471,221.96	1,047,122.20	10.00
2-3 年	2,477,878.00	743,363.40	30.00
3-4 年	142,456.00	71,228.00	50.00
4-5 年	126,774.14	101,419.31	80.00
5 年以上	329,073.30	329,073.30	100.00
小 计	41,225,144.34	3,676,093.28	8.92

2) 本期计提坏账准备金额 82,882.45 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
东方网力科技股份有限公司	11,600,000.00	28.14	1,560,000.00
中盟科技有限公司	7,396,100.00	17.94	369,805.00
天津市武清区图书馆	5,378,057.51	13.05	268,902.88
南京市图书馆	2,646,000.00	6.42	132,300.00
合肥市庐阳区重点工程建设管理局	2,205,672.81	5.35	110,283.64
小 计	29,225,830.32	70.89	2,441,291.52

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,616,862.51	98.65		3,616,862.51	4,313,806.67	92.11		4,313,806.67
1-2 年	49,459.92	1.35		49,459.92	312,079.92	6.66		312,079.92
2-3 年					26,800.00	0.57		26,800.00
3 年以上					30,836.00	0.66		30,836.00
合 计	3,666,322.43	100.00		3,666,322.43	4,683,522.59	100.00		4,683,522.59

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)

合肥乐朋信息科技有限公司	2,056,000.00	56.08
曙光信息产业股份有限公司	435,400.00	11.88
深圳智慧人生工贸有限公司	198,480.00	5.41
广州图创计算机软件开发有限公司	120,000.00	3.27
上海申园装潢设计有限公司	101,500.00	2.77
小 计	2,911,380.00	79.41

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	7,684,617.52	7,243,833.68
合 计	7,684,617.52	7,243,833.68

(2) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,983,360.81	100.00	1,298,743.29	14.46	7,684,617.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,983,360.81	100.00	1,298,743.29	14.46	7,684,617.52

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,537,106.13	100.00	1,293,272.45	15.15	7,243,833.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,537,106.13	100.00	1,293,272.45	15.15	7,243,833.68

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,422,410.71	271120.52	5.00
1-2 年	2,214,003.18	221400.32	10.00
2-3 年	504,630.00	151389.00	30.00
3-4 年	70,066.92	35033.46	50.00
4-5 年	762,250.00	609800.00	80.00
5 年以上	10,000.00	10000.00	100.00
小 计	8,983,360.81	1,293,272.45 1,298,743.29	15.114.46

(3) 本期计提坏账准备金额 8,970.84 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	8,933,360.81	8,011,830.13
备用金		
应收暂付款	50,000.00	525,276.00
合 计	8,983,360.81	8,537,106.13

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否关联方
中盟科技有限公司	履约保证金	32,745.00	1 年以内	0.36	1,637.25	否
		960,000.00	1 年以内 1-2 年	10.69	96,000.00	
合肥市蜀山区晓悦餐饮店	合作保证金	701,570.00	1 年以内	7.81	35,078.50	否
枞阳县公共资源交易中心	履约保证金	20,700.00	1 年以内	0.23	1,035.00	否
		678,972.00	1-2 年	7.56	67,897.20	
曙光信息产业股份有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	6.68	30,000.00	否

贵州省公安厅	履约保证金	550,000.00	4-5年	6.12	440,000.00	否
小计		3,543,987.00		38.61	671,647.95	

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,558,339.9		8,558,339.9	5,379,888.73		5,379,888.73
在产品	11,248,846.81		11,248,846.81	8,730,855.26		8,730,855.26
合计	19,807,186.71		19,807,186.71	14,110,743.99		14,110,743.99

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预交企业所得税	94.82	94.82
增值税进项税		174,197.68
合计	94.82	174,292.50

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	25,537,676.99	26,148,876.40
合计	25,537,676.99	26,148,876.40

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及其他设备	合计
账面原值				
期初数	12,092,486.00	873,364.03	23,483,396.78	36,449,246.81
本期增加金额			1,412,449.02	1,412,449.02
1) 购置			1,412,449.02	1,412,449.02
2) 在建工程转入				
本期减少金额				
1) 处置或报废				

期末数	12,092,486.00	873,364.03	24,895,845.80	37,861,695.83
累计折旧				
期初数	1,491,237.36	866,606.94	7,942,526.11	10,300,370.41
本期增加金额	297,231.30	5,047.66	1,721,369.47	2,023,648.43
1) 计提	297,231.30	5,047.66	1,721,369.47	2,023,648.43
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	1,788,468.66	871,654.6	9,663,895.58	12,324,018.84
账面价值				
期末账面价值	10,304,017.34	1,709.43	15,231,950.22	25,537,676.99
期初账面价值	10,601,248.64	6757.09	15,540,870.67	26,148,876.40

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
合肥创新产业园 F4 十楼	10,304,017.34	开发商尚未办妥相关手续
小 计	10,304,017.34	

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	6,719,315.71	6,322,215.22
合 计	6,719,315.71	6,322,215.22

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数字内容共享服务平台	1,840,848.16		1,840,848.16	1,840,848.16		1,840,848.16
公共文化平台产业	2,783,835.35		2,783,835.35	2,783,835.35		2,783,835.35
文化空间建设	1,547,750.75		1,547,750.75	1,547,750.75		1,547,750.75
党校空间建设	546,881.45		546,881.45	149,780.96		149,780.96
合 计	6,719,315.71		6,719,315.71	6,322,215.22		6,322,215.22

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数

党校空间建设	4,000,000.00	149,780.96	397,100.49			546,881.45
小 计	4,000,000.00	149,780.96	397,100.49			546,881.45

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安财商学院	100.00	100.00				自筹
数字内容共享服务平台	7.67	7.67				自筹
公共文化平台产业	23.20	23.20				自筹
安徽聚贤装修	4.83	4.83				自筹
文化空间建设	6.45	6.45				自筹
党校空间建设	3.74	3.74				自筹
小 计						

9. 无形资产

项 目	软 件	合 计
账面原值		
期初数	5,439,840.75	5,439,840.75
本期增加金额	365,094.34	365,094.34
1) 购置	365,094.34	365,094.34
本期减少金额		
期末数	5,804,935.09	5,804,935.09
累计摊销		
期初数	478,005.83	478,005.83
本期增加金额	297,389.52	297,389.52
1) 计提	297,389.52	297,389.52
本期减少金额		
期末数	775,395.35	775,395.35
账面价值		
期末账面价值	5,029,539.74	5,029,539.74
期初账面价值	4,961,834.92	4,961,834.92

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
公司与合肥市图书馆共建悦书房	1,547,319.11		273056.28		1,274,262.83

装修费	309,599.33		36,005.7		273,593.63
校园综合管理附属系统	199,430.17		19,943.04		179,487.13
合计	2,056,348.61		329,005.02		1,727,343.59

11. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,575,035.73	547,180.58	3,575,035.73	547,180.58
合计	3,575,035.73	547,180.58	3,575,035.73	547,180.58

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	874,508.45	874,508.45
坏账准备-其他应收款	1,293,272.45	1,293,272.45
坏账准备-应收账款	18,175.10	18,175.10
小计	2,185,956.00	2,185,956.00

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2019年	189,192.23	189,192.23	
2020年	92,734.98	92,734.98	
2021年	164,513.77	164,513.77	
2022年	123,017.69	123,017.69	
2023年	305,049.78	305,049.78	
小计	874,508.45	874,508.45	

12. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	23,000,000.00	22,500,000.00
信用借款	4,000,000.00	3,000,000.00
合计	27,000,000.00	25,500,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	1,993,346.00	2,484,400.00
应付账款	10,006,506.12	12,177,037.91
合 计	11,999,852.12	14,661,437.91

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,993,346.00	2,484,400.00
合 计	1,993,346.00	2,484,400.00

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	7,497,848.21	7,497,848.21
应付固定资产款	4,653,090.70	4,653,090.70
其他	26,099.00	26,099.00
合 计	10,006,506.12	12,177,037.91

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
合肥高新股份有限公司	4,273,090.70	尚未到合同约定的付款时间
小 计	4,273,090.70	

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	3,429,938.25	1,794,685.49
合 计	3,429,938.25	1,794,685.49

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,951,536.00	7,080,618.80	7,813,299.80	1,218,855.00
离职后福利—设定提存计划		759,786.33	759,786.33	
合 计	1,951,536.00	7,840,405.13	8,573,086.13	1,218,855.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,951,536.00	7,080,618.80	7,813,299.80	1,218,855.00
职工福利费		312,041.93	312,041.93	
社会保险费		516,584.46	516,584.46	
其中：医疗保险费		468,969.83	468,969.83	
工伤保险费		17,377.48	17,377.48	
生育保险费		4,849.15	4,849.15	
大病救助		25,388.00	25,388.00	
住房公积金		130,072.00	130,072.00	
工会经费和职工教育经费		47,611.52	47,611.52	
小 计	1,951,536.00	13,082,020.91	13,000,857.37	1,218,855.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		739,130.29	739,130.29	
失业保险费		20,656.04	20,656.04	
小 计		759,786.33	759,786.33	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	161,681.25	524,950.12
企业所得税	117,445.59	514,764.60
代扣代缴个人所得税	106,103.08	116,860.29
城市维护建设税	6,936.17	36,475.48
教育费附加	2,972.65	14,793.12
地方教育附加	1,981.76	9,862.08
水利基金	4,473.16	18,194.44
印花税	2,236.58	8,590.30
房产税	34,184.73	68,369.45
土地使用税	395.80	395.80
合 计	438,410.77	1,313,255.68

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		39,803.92
其他应付款	10,142,566.70	10,357,195.47
合 计	10,142,566.70	10,396,999.39

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		39,803.92
合 计		39,803.92

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金或保证金	75,489.27	302,716.97
应付暂收款	9,944,765.00	9,795,079.00
其他	122,312.43	259,399.50
合 计	10,142,566.70	10,357,195.47

18. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	1,423,412.28	1,904,686.91
合 计	1,423,412.28	1,904,686.91

(2) 长期应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
融资性售后回租-本金	1,499,677.81	2,042,384.00
融资性售后回租-利息调整	-76,265.53	-137,697.09
合 计	1,423,412.28	1,904,686.91

2) 其他说明

2018年5月31日公司与远东宏信融资租赁有限公司签订售后回租赁协议，融资2,160,000.00元，期间为2018年6月1日至2020年6月1日，实际利率为8.57%，分24期支付本金及利息。

19. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
----	-----	------------------	-----

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	35,006,400						35,006,400

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	177,296.22			177,296.22
合 计	177,296.22			177,296.22

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,680,102.63			4,680,102.63
合 计	4,680,102.63			4,680,102.63

(2) 其他说明

根据母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	16,948,108.92	10,327,751.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,518,528.62	2,395,646.30
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,429,580.30	12,723,398.12

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	43,882,060.38	29,308,076.68	46,588,054.17	34,594,196.89
合 计	43,882,060.38	29,308,076.68	46,588,054.17	34,594,196.89

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	18,866.76	37,777.18
教育费附加	8,940.80	16,135.52
地方教育附加	5,960.52	10,756.98
印花税	13,755.18	15,951.50
房产税	0.00	0.00
土地使用税	395.80	833.20
合 计	47,919.06	81,454.38

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,512,591.57	1,370,262.70
差旅费	317,326.45	430,220.30
招待费	309,133.73	403,999.42
交通费	103,688.33	89,037.45
投标费	131,843.68	134,289.73
广告宣传费	279,509.47	212,492.54
货运费	25,770.39	16,435.22
通讯费	44,329.08	3,923.00
会务费	37,386.17	61,424.00
其他	246,104.87	25,274.57
合 计	3,007,683.74	2,747,358.93

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,486,850.81	1,291,306.57
办公费	206,949.51	116,630.27
折旧及摊销费	426,074.06	334,111.93
培训及中介服务费	501,039.70	567,112.27
水电费	175,855.18	12,233.73
汽车费	36,848.75	32,373.96
税费	27,317.42	31,422.42
差旅费	54,104.26	22,208.42

其他	199,588.81	153,217.56
合 计	3,114,628.50	2,560,617.13

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,419,228.99	2,454,703.62
折旧及摊销	2,172,327.23	388,997.30
研发项目设计费	1,430,963.86	238,640.78
耗材及维护费	718,550.50	112,749.55
其他	244,844.78	712,761.05
合 计	8,985,915.36	3,907,852.30

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	746,446.99	539,565.50
减:利息收入	14,368.79	8,807.67
银行手续费	23,609.70	3,340.72
贴现利息	0.00	0.00
担保费	112,113.20	76,163.77
合 计	867,801.10	610,262.22

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	88,694.29	80,767.20
合 计	88,694.29	80,767.20

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
软件增值税退税	185,797.63	342,119.02	
合 计	185,797.63	342,119.02	

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
孙公司投资处置收益	-365,168.47		
合 计	-365,168.47		

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-1,666.85	
合 计		-1,666.85	

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	200,000.00	62,600.00	200,000.00
违约金收入			
其他	0.57		0.57
合 计	200,000.57	62,600.00	200,000.57

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
青创贷补贴		32,600.00	与收益相关
知识产权补贴		30,000.00	与收益相关
专精特新企业补贴	100,000.00		
中小企业认定补贴	50,000.00		
合肥市品牌示范奖励	50,000.00		与收益相关
支付宝测试补贴	0.57		
小 计	200,000.57	62,600.00	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		15,000.00	
违约金支出			

非流动资产毁损报废损失			
其他			
合 计		15,000.00	

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		5,902.02
合 计		5,902.02

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府借转补款		2,870,000.00
往来	1,045,430.00	2,803,783.85
保证金退回	1,299,841.96	3,813,178.76
政府补助及其它	185,797.63	404,719.02
利息收入	14,368.79	8,166.09
营业外收入	200,000.57	62,600.00
合 计	2,745,438.95	9,962,447.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
汇票及保函保证金		2,207,795.00
保证金支出	1,025,128.72	2,754,728.93
销售费用中的付现支出	,495,092.17	1,377,096.23
管理费用中的付现支出	1,174,386.21	1,967,927.59
财务费用	882,169.89	20,821.51
营业外支出		15,000.00
往来	1,388,000.00	6,482,512.18
合 计	5,964,776.99	14,825,881.44

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
担保费	112, 113. 20	82, 737. 39
融资租赁筹资付现	497, 161. 43	
合 计	609, 274. 63	82, 737. 397

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1, 518, 528. 62	2, 387, 695. 27
加: 资产减值准备	88, 694. 29	80, 767. 20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2, 023, 648. 43	1, 671, 629. 41
无形资产摊销	297, 389. 52	150, 979. 96
长期待摊费用摊销	329, 005. 02	304, 050. 78
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)	744, 461. 76	610, 262. 22
投资损失(收益以“-”号填列)	365, 168. 47	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-5, 696, 442. 72	-1, 994, 919. 33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2, 159, 143. 90	-9, 266, 260. 09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2, 551, 651. 25	3, 073, 011. 54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3, 759, 111. 20	-2, 982, 783. 04
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1, 848, 717. 43	3, 735, 852. 51
减: 现金的期初余额	6, 881, 814. 33	3, 463, 296. 43

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,033,096.90	272,556.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	852,044.43	6,881,814.33
其中：库存现金	260,182.80	124,701.15
可随时用于支付的银行存款	591,861.63	6,757,113.18
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	852,044.43	6,881,814.33

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额		
其中：支付货款	7,438,457.00	8,447,962.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

因使用受限的不属于现金及现金等价物的货币资金情况如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	996,673.00	1,242,200.00
小 计	996,673.00	1,242,200.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	996,673.00	银行承兑汇票保证金
合 计	996,673.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
-----	----	------	----

软件增值税退税	185,797.63	其他收益	国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕100号）
专精特新企业奖励	100,000.00	营业外收入	合肥市高新区《关于印发合肥高新区2018年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》（合高管〔2018〕130号）第22条“鼓励企业创优达标品牌升级”
中小企业认定奖励	50,000.00	营业外收入	合肥市高新区《关于印发合肥高新区2018年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》（合高管〔2018〕130号）第22条“鼓励企业创优达标品牌升级”
合肥市企业技术中心奖励	50,000.00	营业外收入	合肥市高新区《关于印发合肥高新区2018年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》（合高管〔2018〕130号）第22条“鼓励企业创优达标品牌升级”
小计	385,797.63		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 385,797.63 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
云享天成(北京)科技有限公司	注销	2019-02-28	-487,159.06	2,000.00

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华博北京公司	北京市	北京市	销售软件产品及服务	100.00		同一控制下企业合并
江苏中胜公司	南京市	南京市	销售软件产品及服务	100.00		新设成立
安徽凯讯公司	合肥市	合肥市	曙光服务器购销及销售软件产品及服务	100.00		新设成立
安徽智慧公司	合肥市	合肥市	公共文化领域技术创新研发	100.00		新设成立
北京牧心公司	北京市	北京市	文化咨询服务及影视策划、制作、发行	100.00		新设成立
云享天成公司	北京市	北京市	销售软件产品及咨询、服务、培训		60.00	新设成立
安徽牧心公司	合肥市	合肥市	文化咨询服务及	100.00		同一控制下企

			影视策划、制作、 发行			业合并
深圳人人阅文化 科技有限公司	深圳市	深圳市	文化咨询服务及 影视策划、制作、 发行	45.00	11.00	新设成立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系 txi	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
王学杰、邓丽	实际控制人	98.72%	98.72%

(1) 王学杰先生、邓丽女士系夫妻，二人合计持有公司 98.72% 的股权。

(2) 王学杰先生、王桂水先生系王道维先生的长子和次子。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 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
安徽新华博信息技术有限公司（以下简称安徽新华博公司）	王桂水先生控制的公司
安徽华讯信息技术有限公司	王桂水先生控制的公司
刘爱侠	王道维先生的配偶
邓家胜	邓丽女士的父亲
李兆惠	邓丽女士的母亲

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 2018 年 7 月 3 日，合肥市金鼎融资担保有限责任公司（以下简称金鼎担保公司）与徽商银行合肥创新大道支行签订《保证合同》，对本公司借款提供保证。同日，安徽凯讯信息科技有限公司、邓丽、王学杰与金鼎担保公司签订《反担保合同》，王学杰以 2,000,000 股华博胜讯非限售流通股为质押物，为金鼎担保公司对本公司借款提供的担保进行反担保。截至 2019 年 6 月 30 日，上述担保项下本公司借款余额 200.00 万元。

(2) 2018 年 12 月 10 日，合肥市兴泰融资担保集团有限公司（以下简称兴泰担保公司）与徽商银行合肥创新大道支行签订《保证合同》，对本公司借款提供保证。同日，安徽凯讯信息科技有限公司、邓丽、王学杰、王道维与兴泰担保公司签订《反担保合同》，邓丽、王学杰、王道维以其拥有的徽商城市庭院 4 幢 906 室和园景天下枫丹山庄 9 栋 610 室为抵押物，为兴泰担保公司对本公司借款提供的担保进行反担保。截至 2019 年 6 月 30 日，上述担保项下本公司借款余额 500.00 万元。

(3) 2018 年 7 月 27 日，合肥市兴泰融资担保集团有限公司（以下简称兴泰担保公司）与杭州银行股份有限公司合肥科技支行签订《保证合同》，对本公司借款提供保证。同日，安徽凯讯信息科技有限公司、邓丽、王学杰与兴泰担保公司签订《反担保合同》，为兴泰担保公司对本公司借款提供的担保进行反担保。截至 2019 年 6 月 30 日，上述担保项下本公司借款余额 100.00 万元。

(4) 2018 年 11 月 26 日，王学杰、邓丽与兴业银行合肥分行营业部签订《最高额保证合同》，对本公司循环贷提供保证。截至 2019 年 6 月 30 日，上述担保项下本公司借款余额 50.00 万元。

(5) 2019 年 5 月 21 日，合肥国控建设融资担保有限公司、王学杰、邓丽、王道维、刘爱侠与合肥科技农村商业银行高新区支行签订《最高额保证合同》，对本公司借款提供保证。截至 2019 年 6 月 30

日，上述担保项下本公司借款余额 500.00 万元。

(6) 2019年4月9日，安徽省科技融资担保有限公司与徽商银行合肥创新大道支行签订《保证合同》，对本公司借款提供保证。截至2019年6月30日，上述担保项下本公司借款余额 200.00 万元。

(7) 2018年12月5日，王学杰、邓丽、安徽创新融资担保有限公司（以下简称创新担保公司）与中国银行高新区支行签订《保证合同》和《保证金质押合同》，对本公司借款提供保证。同日，安徽凯讯信息科技有限公司、邓丽、王学杰、王道维与创新担保公司签订《反担保合同》，为创新担保公司对本公司借款提供的担保进行反担保。截至2019年6月30日，上述担保项下本公司借款余额 200.00 万元。

(8) 2018年8月7日，王学杰和邓丽与中国建设银行股份有限公司合肥创新大道支行签订《最高额保证合同》，对本公司借款提供保证。截至2019年6月30日，上述担保项下本公司借款余额 500 万元。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 产品分部的财务信息

项 目	系统集成	软件产品	软件服务及互联网运营服务	合 计
主营业务收入	34,457,951.27	599,968.28	8,824,140.83	43,882,060.38
主营业务成本	25,870,314.40	68,230.93	3,369,531.35	29,308,076.68

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	35,082,557.26	37,398,958.99
合 计	35,082,557.26	37,398,958.99

(2) 应收票据

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	确 认 金额
银行承兑汇票		
小 计		

(3) 应收账款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,605,281.34	100.00	3,522,724.08	9.12	35,082,557.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	38,605,281.34	100.00	3,522,724.08	9.12	35,082,557.26

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,864,742.47	100.00	3,465,783.48	8.48	37,398,958.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	40,864,742.47	100.00	3,465,783.48	8.48	37,398,958.99

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,283,386.54	1,264,169.33	5.00
1-2 年	10,301,216.36	1,030,121.64	10.00
2-3 年	2,422,375.00	726,712.50	30.00

3-4 年	142,456.00	71,228.00	50.00
4-5 年	126,774.14	101,419.31	80.00
5 年以上	329,073.30	329,073.30	100.00
小 计	38,605,281.34	3,522,724.08	9.12

(4) 本期计提坏账准备金额 56,940.60 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
东方网力科技股份有限公司	11,600,000.00	30.05	1,560,000.00
中盟科技有限公司	7,396,100.00	19.16	369,805.00
天津市武清区图书馆	5,378,057.51	13.93	268,902.88
南京市图书馆	2,646,000.00	6.85	132,300.00
合肥市庐阳区重点工程建设管理局	2,205,672.81	5.71	110,283.64
小 计	29,225,830.32	75.7	2,441,291.52

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	7,671,109.43	7,174,098.30
合 计	7,671,109.43	7,174,098.30

(2) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,274,011.01	100.00	1,252,627.08	15.14	7,021,383.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,274,011.01	100.00	1,252,627.08	15.14	7,021,383.93

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,795,805.73	100.00	1,243,707.43	15.95	6,552,098.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,795,805.73	100.00	1,243,707.43	15.95	6,552,098.30

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,769,815.91	238,490.80	5.00
1-2年	2,201,853.18	220,185.32	10.00
2-3年	454,625.00	136,387.50	30.00
3-4年	75,366.92	37,683.46	50.00
4-5年	762,350.00	609,880.00	80.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	8,274,011.01	1,252,627.08	15.14

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来	649,725.50		
小计	649,725.50		

(3) 本期计提坏账准备金额 8,919.65 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来	649,725.50	622,000.00
押金保证金	8,274,011.01	7,346,805.73
应收暂付款		449,000.00
合计	8,923,736.51	8,417,805.73

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
中盟科技有限公司	履约保证金	32,745	1年以内	0.37	1,637.25	否
		960,000.00	1-2年	10.76	96,000.00	
合肥市蜀山区晓悦餐饮店	合作保证金	701,570.00	1年以内	7.86	35,078.50	否

安徽合肥公共资源交易中心	投标保证金	20,700.00	1年以内	0.23	1,035.00	否
		678,972.00	1-2年	7.61	67,897.20	
安徽牧心文化服务有限公司	往来款	622,500.00	1年以内	6.98		是
贵州省公安厅	履约保证金	550,000.00	4-5年	6.16	440,000.00	否
小计		3,566,487.00		39.97	641,647.95	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,377,627.75		18,377,627.75	18,377,627.75		18,377,627.75
合计	18,377,627.75		18,377,627.75	18,377,627.75		18,377,627.75

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
华博北京公司	947,627.75			947,627.75		
江苏中胜公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安徽凯讯公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽智慧公司	300,000.00			300,000.00		
安徽牧心公司	1,250,000.00			1,250,000.00		
北京牧心公司	300,000.00			300,000.00		
深圳人人阅文化科技有限公司	580,000.00			580,000.00		
贵州华博胜讯信息产业发展有限公司						
小计	18,377,627.75			18,377,627.75		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	22,658,107.61	10,814,019.44	21,989,603.55	11,505,846.04
合计	22,658,107.61	10,814,019.44	21,989,603.55	11,505,846.04

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数

职工薪酬	4,285,802.50	2,990,721.63
折旧及摊销	2,172,327.23	388,897.30
研发项目设计费	1,422,210.86	238,640.78
耗材及维护费	717,100.50	112,749.55
其他	244,345.10	176,843.04
合 计	8,841,786.19	3,907,852.30

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	200,000.00	
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收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	200,000.57	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	200,000.57	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	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	-2.71	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.07	-0.05	-0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,518,528.62
非经常性损益	B	200,000.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,718,529.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	56,811,907.77
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K$	56,052,643.46
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-2.71%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-3.07%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,518,528.62

非经常性损益	B	200,000.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,718,529.19
期初股份总数	D	35,006,400.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	35,006,400.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽华博胜讯信息科技股份有限公司

二〇一九年八月二十六日