



维森信息

NEEQ :831974

辽宁维森信息技术股份有限公司  
LiaoNing Wish Information Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

# 公司年度大事记



2月，公司助力锦州基层医疗数据存储量全省第一



2月，公司助力的锦州市智慧医疗建设项目上线启动仪式隆重举行



3月，董事长李国义受邀参加辽商总会软件和电子信息委员会成立大会暨第一届一次委员大会

# 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 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、维森信息	指	辽宁维森信息技术股份有限公司
维森光电	指	锦州辽工维森光电技术有限公司
股东大会	指	辽宁维森信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁维森信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁维森信息技术股份有限公司监事会
三会	指	辽宁维森信息技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《辽宁维森信息技术股份有限公司公司章程》
元、万元	指	中国的法定货币单位,人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019年01月01日至2019年6月30日
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 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。

公司负责人李国义、主管会计工作负责人李国义及会计机构负责人（会计主管人员）董丽凤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	辽宁维森信息技术股份有限公司董秘办公室
备查文件	1、《第二届董事会第十二次会议决议》 2、《第二届监事会第八次会议决议》 3、经公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签字确认的财务报表 4、维森信息 2019 年半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	辽宁维森信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	LiaoNing Wish Information Technology Co.,Ltd
证券简称	维森信息
证券代码	831974
法定代表人	李国义
办公地址	辽宁省锦州市古塔区汉口街中融国际 1-15 号、1-16 号、1-17 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李鸿雁
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0416-4120000
传真	0416-4120000-8
电子邮箱	lhy@lnwish.com
公司网址	http://www.lnwish.com
联系地址及邮政编码	辽宁省锦州市古塔区汉口街中融国际 1-17 号宇洋大厦 14 层 121001
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	辽宁省锦州市古塔区汉口街中融国际 1-17 号宇洋大厦 14 层董 秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 12 月 13 日
挂牌时间	2015 年 2 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业(I6510、I6520)
主要产品与服务项目	软件开发、系统集成解决方案设计、施工与服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	32,907,580
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	李国义、张晓宇、仲伟和

**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	91210700725681843B	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	辽宁省锦州市古塔区汉口街中融国际 1-15 号、1-16 号、1-17 号	否
注册资本（元）	32,907,580	否
<i>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</i>		

**五、 中介机构**

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

- 1、万联证券股份有限公司经申请于 2019 年 7 月 10 日退出为维森信息提供做市报价服务，公司期后做市商为 1 家。
- 2、因做市商不足 2 家，从 2019 年 8 月 21 起，股票交易方式从做市交易变为集合竞价交易。
- 3、注册资本变动：2019 年 8 月 2 日，公司完成了注册资本的变更：变更前为 3290.758 万元，变更后为 5001.9521 万元（（锦）工商核变通内字 [2019] 第 2019001312）。



## 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	99,991,982.34	79,914,650.06	25.12%
毛利率%	10.83%	8.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,228,558.62	-3,938,932.14	43.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,116,209.22	-3,941,923.37	46.31%
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）	-3.78%	-8.16%	-
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）	-3.63%	-8.17%	-
基本每股收益	-0.07	-0.12	41.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	123,931,817.34	117,007,247.27	5.89%
负债总计	66,064,949.38	56,927,270.69	16.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,866,867.96	60,079,976.58	-3.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.83	-3.68%
资产负债率%（母公司）	53.11%	48.44%	-
资产负债率%（合并）	53.31%	48.65%	-
流动比率	207	2.37	-
利息保障倍数	-0.84	6.25	-

### 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	2,054,686.88	-4,673,761.68	-143.96%
应收账款周转率	2.18	2.43	-
存货周转率	2.76	2.38	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.92%	9.44%	-



营业收入增长率%	25.12%	288.41%	-
净利润增长率%	43.42%	-240.34%	-

## 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	32,907,580	32,907,580	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
营业外支出-应收账款债务重组损失	-112,349.40
其他收益-税收减免	464.58
资产处置收益	6,383.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-105,501.03</b>
所得税影响数	-15,871.61
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-89,629.42</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家依托辽宁工业大学雄厚的技术基础和文化底蕴，专注于 IT 服务的高新技术企业。公司提供智慧城市整体解决方案、提供智慧城市工程建设实施、落地服务、提供智慧城市的运营服务，从而实现收入获取利润。软件业务围绕智慧城市整体解决方案主要聚焦在智慧医疗、智慧教育、智慧政务服务、智慧民政及智慧社区的产品及解决方案研发、实施及运营服务；围绕着城市整体解决方案，在没有自己产品的行业中，与国内外软件产品厂商合作做二次开发和落地服务；通过公司的异构系统集成平台产品开展企业和高校的数据集成和工作流程再造业务服务。系统集成业务主要聚焦在智慧城市 IT 基础设施建设和智能建筑领域，根据客户实际需求制定包括技术咨询、方案设计、工程实施、后期维护在内的全方位的解决方案和服务。

公司围绕智慧城市整体解决方案将软件产品、软件技术服务和系统集成业务有机融合，凭借强大的技术实力和丰富的项目经验，根据客户实际需求制定包括业务咨询、方案设计、方案实施、后期维护在内的全方位的解决方案和服务。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 9999.20 万元，同比上期营业收入 7991.47 万元，营业收入增加 2007.73 万元，增长比例 25.12%。增长原因：公司上年签定合同在报告期内完工决算额比同期增加所致。

报告期内，公司营业成本 10222.42 万元，上年同期营业成本 8383.19 万元，增加 1839.23 万元，增加比率 21.94%，增长原因是相对于营业收入基本同比增加。

报告期内：（1）经营活动产生的现金净额较上年增加 672.84 万元，主要原因是报告期内销售回款较好，现金流入较上年同期增加所致。（2）投资活动产生的现金流量净额较上年增加 899.23 万元，主要原因是上年同期购买固定资产（其中购买写字楼支出 866.71 万元），报告期内购置的固定资产较上期减少所致。（3）筹资活动产生的现金流量净值较上年同期减少 808.95 万元，主要原因是：上年同期增加现金流入（银行抵押贷款 1300 万元）与报告期增加现金流出（偿还借款 490.80 万元）所致。

目前公司紧紧围绕智慧城市建设，专注 IT 集成服务，坚定不移地坚持与优秀的国内外厂家合作，以集成技术服务为主导，将具有自主知识产权的软件技术、集成技术、物联网技术有机融合，打造 IT 服务领域产业链中的最重要的一环即向客户提供保姆式、零距离的前期咨询服务、整体方案设计、落地实施、软件的应用开发、交付后的贴心运维服务；以长期服务的方式做项目，增加客户粘性的同时防范项目失败的风险，确保项目 100%成功，确保客户 100%满意，打造灯塔用户。在培育公司行业竞争优势方面，在创造客户价值的同时确保公司可持续发展方面。

#### 三、 风险与价值

##### 1、市场竞争风险

近年来，软件和信息服务业面临着巨大的机遇与挑战，软件技术发展日新月异，新产品、新应用、新商业模式不断涌现，产业链整合进程不断加快，产业结构和市场格局不断调整，同时基于新一代信息技术的数据互联互通与统一管理平台是智慧城市发展的重要趋势，在智慧医疗、社保、教育、平安城市、电子政务、工商管理等领域的应用不断增加，外部环境的变化，特别是中小型系统软件、集成企业涌入市场，使得行业内的竞争环境越来越复杂，将加剧市场竞争程度，降低行业整体利润水平。

针对上述风险，公司积极实施围绕软件和信息服务业前瞻性布局与发展战略规划，特别是锦州及辽西市场的深耕细作，巩固和加强了核心业务的竞争能力和市场地位。同时，公司加强内部资源整合，深化业务结构优化与组织能力建设，加强软件产品的研发与市场开拓力度，以抵御复杂的外部环境带来的挑战。

## 2、技术风险

软件和信息服务业对企业的技术储备、研发水平要求较高。系统集成企业应当保持技术和产品不断更新，及时满足客户当前需求，进一步发掘客户的潜在需求并通过技术更新予以满足。如果不能保持一定的技术更新速度，企业的生存和发展将会受到不利影响。为此，公司专门成立了产品研发中心，有一支优秀、高效、稳定的研发队伍从事技术储备和研发工作。

## 3、税收政策优惠风险

公司成立于2000年12月13日，目前已被认定为软件企业，从成立至今一直依法享受自主研发的软件产品及技术开发业务免征增值税及附加税的优惠政策；根据《中华人民共和国企业所得税法》实施条例，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研发费用，在按照规定据实扣除的基础上，按照研发费用的75%加计扣除；2001年公司被评为高新技术企业，至今一直享受15%的企业所得税优惠税率。2018年已通过高新技术企业重新认定（证书编号：GR20182100093）、技术开发业务免征增值税和自主研发的软件产品增值税即征即退等税收优惠政策，将对公司未来的盈利状况产生一定影响。

针对上述风险，公司积极开拓市场，增强核心竞争力，提高公司的盈利水平。

## 4、股权分散风险

报告期末，持有公司5%以上股权的股东李国义、辽宁工业大学科技园有限公司、仲伟和、张晓宇分别持有公司股权22.68%、8.49%、5.42%、5.18%，任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制，公司无控股股东。股权的分散与制衡虽然有利于提高决策的科学性，但是公司股权分散将导致股权结构存在一定的不稳定性，进而影响公司经营政策的稳定性。

针对上述风险，公司建立健全了组织机构，严格依据《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，维护股东、债权人及第三人合法权益。

## 5、应收账款发生坏账的风险

2019年上半年、2018年、2017年公司应收账款账面价值分别为46,261,024.30、34,498,715.45元、29,932,272.40元，占资产总额的比例分别为37.33%、29.48%、33.23%，相对公司的收入规模来看，公司应收账款一直保持较高水平，其原因是项目集中年末决算开具发票形成收入，其数额为流动，发生坏帐的机率不大。若应收款项长时间不能收回或发生大额坏账，将影响公司的营运资金，对公司的生产经营活动和经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司建立健全内部控制制度，定期与客户进行对账，关注客户的经营情况，加强应收账款催收力度，强化风险意识。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

## （二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，报告期内公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业应尽的义务，在致力于 IT 服务、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	30,000,000.00	31,900,000.00

报告期内，公司关联担保余额为 3190 万元，超过年初预计金额 190 万元。关联方李国义及其配偶王伟为公司向锦州银行上海路支行的 190 万贷款提供担保，该事项已经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，并于股转公司信息披露平台披露相关公告。

## (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	2015/2/12	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
核心技术人员	2015/2/12	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/2/12	<u>请选择</u>	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/2/12	<u>请选择</u>	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高及全体股东	2015/2/12	<u>请选择</u>	挂牌	避免关联方资金拆借的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/2/12	<u>请选择</u>	挂牌	避免关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

一、公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》“目前从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

报告期内，公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员履行了本项承诺。

二、公司董事、监事、高级管理人员出具关于股份限售的承诺

“向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员履行了本项承诺。

三、公司实际控制人出具关于股份限售的承诺

“在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

报告期内，公司实际控制人履行了本项承诺。

四、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具避免关联方资金拆借的承诺

“自股份公司成立之日起，不以借款、代偿债务代垫款或者其他任何方式占用辽宁维森信息技术股份有限公司的资金，或要求公司为本人进行违规担保。”

报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员履行了本项承诺。

五、公司董事、监事、高级管理人员出具避免关联交易的承诺

“今后将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。承诺不会利用关联

交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员履行了本项承诺。

### (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
投资性房地产	抵押	568,287.80	0.37%	贷款
办公楼	抵押	11,977,606.87	7.74%	贷款
总计	-	12,545,894.67	8.11%	-

### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/7/11	0.50	3.3	1.9
合计	0.50	3.3	1.9

#### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用



## 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	22,610,099	68.71%	-2,250	22,607,849	68.70%
	其中：控股股东、实际控制人	2,740,356	8.33%	-2,250	2,738,106	8.32%
	董事、监事、高管	3,435,489	12.03%	-2,250	3,433,239	10.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,297,481	31.29%	2,250	10,299,731	31.30%
	其中：控股股东、实际控制人	8,212,076	24.95%	2,250	8,214,326	24.96%
	董事、监事、高管	10,297,481	31.29%	2,250	10,299,731	31.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		32,907,580	-	0	32,907,580	-
普通股股东人数		55				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李国义	7,464,917	0	7,464,917	22.68%	5,598,688	1,866,229
2	辽宁工业大学科技园有限公司	2,792,285	0	2,792,285	8.49%	0	2,792,285
3	仲伟和	1,782,321	0	1,782,321	5.42%	1,336,742	445,579
4	张晓宇	1,705,194	0	1,705,194	5.18%	1,278,896	426,298
5	徐雅斌	1,557,518	0	1,557,518	4.73%	0	1,557,518
合计		15,302,235	0	15,302,235	46.50%	8,214,326	7,087,909

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

李国义、仲伟和、张晓宇为一致行动人，是公司的实际控制人，除此之外，前五名股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

无。

#### (二) 实际控制人情况

李国义、张晓宇、仲伟和共同控制公司。李国义、张晓宇、仲伟和三人签署了《一致行动人协议》，协议在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权力，采取一致行动。李国义、张晓宇、仲伟和共持有公司 10,952,432 股股份，占公司总股本的 33.28%。实际控制人具体情况如下：李国义，中国国籍，无境外永久居留权，男，1955 年 10 月 2 日出生，本科学历。1982 年 2 月至 1997 年 7 月任黑龙江矿业学院电选工程系机电研究所副所长；1997 年 8 月至 2015 年 10 月任辽宁工业大学教授；2002 年 10 月至 2014 年 5 月任辽宁维森信息技术有限公司总经理；2014 年 5 月至今任辽宁维森信息技术股份有限公司董事长、总经理，董事长任期自 2017 年 5 月至 2020 年 5 月。

张晓宇，中国国籍，无境外永久居留权，男，1970 年 5 月 17 日出生，硕士学历。1992 年 7 月至今任辽宁工业大学副教授；2000 年 12 月至 2014 年 5 月任辽宁维森信息技术有限公司高级项目经理；2014 年 5 月至今任辽宁维森信息技术股份有限公司董事、副总经理。董事任期自 2017 年 5 月至 2020 年 5 月。

仲伟和，中国国籍，无境外永久居留权，男，1974 年 6 月 18 日出生，硕士学历。1997 年 7 月至今任辽宁工业大学副教授；2000 年 12 月至 2014 年 5 月任辽宁维森信息技术有限公司软件事业部负责人；2014 年 5 月至今任辽宁维森信息技术股份有限公司董事、副总经理。董事任期自 2017 年 5 月至 2020 年 5 月。

报告期内，实际控制人并无变动。

## 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
李国义	董事长、总经理	男	1955年10月	本科	2017.5-2020.5	是
仲伟和	董事、副总经理	男	1974年6月	硕士	2017.5-2020.5	是
张晓宇	董事、副总经理	男	1970年5月	硕士	2017.5-2020.5	是
郭锋	董事	男	1960年10月	硕士	2017.5-2020.5	否
董丽凤	董事、财务负责人	女	1964年1月	本科	2017.5-2020.5	是
刘洪顺	监事会主席	男	1956年8月	本科	2017.5-2020.5	否
曲春兵	监事	男	1981年11月	本科	2017.5-2020.5	否
胡怀磊	监事	男	1986年8月	本科	2017.5-2020.5	是
毛雪	副总经理	女	1970年1月	本科	2017.5-2020.5	是
李鸿雁	董事会秘书	女	1966年10月	硕士	2017.5-2020.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

李国义、张晓宇、仲伟和为公司实际控制人，除此之外公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系，与实际控制人之间也不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李国义	董事长、总经理	7,464,917	0	7,464,917	22.68%	0
仲伟和	董事、副总经理	1,782,321	0	1,782,321	5.42%	0
张晓宇	董事、副总经理	1,705,194	0	1,705,194	5.18%	0
郭锋	董事	301,918	0	301,918	0.92%	0
董丽凤	董事、财务负责人	614,373	0	614,373	1.87%	0
刘洪顺	监事会主席	337,647	0	337,647	1.03%	0
曲春兵	监事	700,000	0	700,000	2.13%	0
胡怀磊	监事	0	0	0	0.00%	0
毛雪	副总经理	476,400	0	476,400	1.45%	0
李鸿雁	董事会秘书	350,200	0	350,200	1.06%	0
合计	-	13,732,970	0	13,732,970	41.74%	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	12	12
销售人员	21	21
技术人员	111	104
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>149</b>	<b>142</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	7
本科	86	82
专科	45	43
专科以下	9	9
<b>员工总计</b>	<b>149</b>	<b>142</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、人员变动**

公司业务聚焦智慧城市建设中的智慧教育、智慧医疗、智慧政务、智慧民政方向，为此对相关的技术人员、区域销售人员进行了优化整合，以加强技术力量和市场开拓。

**2、人员培训**

公司重视员工培训，人力资源部门制定了详细的培训计划，内容包括岗位技能培训、安全培训、法律法规培训等，培训形式采取请进来、走出去的方式，不断提升员工的素质和能力，提升员工的工作效率，为公司各项目标的完成提供了坚实的基础。

**3、薪酬政策**

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

4、需公司承担费用的离退休职工人数  
报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	10,220,646.67	6,141,523.65
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、2	46,611,587.34	34,548,715.45
其中：应收票据		350,563.04	50,000
应收账款		46,261,024.3	34,498,715.45
应收款项融资			
预付款项	五、3	21,039,668.82	19,594,275.51
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、4	1,966,617.99	3,204,845.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	27,906,575.42	36,767,488.03
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、6	30,444.24	158,952.37
<b>流动资产合计</b>		<b>107,775,540.48</b>	<b>100,415,800.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、7	568,287.80	603,331.88
固定资产	五、8	13,138,303.37	13,728,710.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	394,723.82	249,754.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,132,362.45	1,196,561.50
递延所得税资产	五、11	922,599.42	813,089.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,156,276.86</b>	<b>16,591,446.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>123,931,817.34</b>	<b>11,700,7247.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	22,000,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	29,716,926.39	22,972,411.25
其中：应付票据			
应付账款		29,716,926.39	22,972,411.25
预收款项	五、14	157,870.00	240,520.00
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、15	57,454.25	34,158.27
应交税费	五、16	101,119.16	1,156,908.70
其他应付款	五、17	131,579.58	2,023,272.47
其中：应付利息		76,169.54	68,385.37
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			
<b>流动负债合计</b>		52,164,949.38	42,427,270.69
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	13,900,000.00	14,500,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		13,900,000.00	14,500,000.00
<b>负债合计</b>		66,064,949.38	56,927,270.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	32,907,580.00	32,907,580.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	6,442,001.67	6,442,001.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	2,628,161.59	2,626,616.59
一般风险准备			
未分配利润	五、22	15,889,124.70	18,103,778.32
归属于母公司所有者权益合计		57,866,867.96	60,079,976.58
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		57,866,867.96	60,079,976.58
<b>负债和所有者权益总计</b>		123,931,817.34	117,007,247.27

法定代表人：李国义

主管会计工作负责人：李国义

会计机构负责人：董丽凤

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		7,983,444.23	3,871,179.34
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		250,563.04	
应收账款		44,640,069.85	33,076,761.18
应收款项融资			
预付款项		21,017,458.82	19,593,775.51
其他应收款		1,966,617.99	3,204,845.62
其中：应收利息		76,169.54	68,385.37
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,699,804.27	36,556,784.97
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		30,444.24	158,952.37
<b>流动资产合计</b>		<b>103,588,402.44</b>	<b>96,462,298.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		568,287.80	603,331.88
固定资产		13,117,708.49	13,709,580.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		394,723.82	249,754.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,132,362.45	1,196,561.50
递延所得税资产		824,698.78	734,311.58
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,037,781.34</b>	<b>18,493,539.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,626,183.78</b>	<b>114,955,838.21</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		21,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,316,404.82	22,856,420.67
预收款项		157,870.00	172,270.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		57,454.25	34,158.27
应交税费		33,116.58	1,101,083.36
其他应付款		126,991.04	2,019,260.17
其中：应付利息		76,169.54	68,385.37
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>50,691,836.69</b>	<b>41,183,192.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		13,900,000.00	14,500,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,900,000.00</b>	<b>14,500,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>64,591,836.69</b>	<b>55,683,192.47</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,907,580.00	32,907,580.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,442,001.67	6,442,001.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,628,161.59	2,626,616.59

一般风险准备			
未分配利润		15,056,603.83	17,296,447.48
<b>所有者权益合计</b>		<b>57,034,347.09</b>	<b>59,272,645.74</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>121,626,183.78</b>	<b>114,955,838.21</b>

法定代表人：李国义

主管会计工作负责人：李国义

会计机构负责人：董丽凤

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		99,991,982.34	79,914,650.06
其中：营业收入	五、23	99,991,982.34	79,914,650.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		102,224,230.89	83,831,913.17
其中：营业成本	五、23	89,161,052.06	72,973,151.12
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	五、24	260,417.08	153,197.31
销售费用	五、25	3,193,043.67	2,840,150.55
管理费用	五、26	2,964,271.01	2,596,377.82
研发费用	五、27	4,613,294.36	2,600,367.70
财务费用	五、28	1,325,440.21	1,052,341.98
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、29	706,712.50	
资产减值损失	五、29		1,616,326.69
加：其他收益	五、30	464.58	1,659.27
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填			

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	6,383.79	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,225,400.18	-3,915,603.84
加：营业外收入	五、32		3,000.00
减：营业外支出	五、33	112,349.40	8.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,337,749.58	-3,912,612.61
减：所得税费用	五、34	-109,190.96	26,319.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,228,558.62	-3,938,932.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,228,558.62	-3,938,932.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,228,558.62	-3,938,932.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,228,558.62	-3,938,932.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,228,558.62	-3,938,932.14
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.12

## (二) 稀释每股收益 (元/股)

法定代表人：李国义

主管会计工作负责人：李国义

会计机构负责人：董丽凤

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		99,044,444.87	79,509,358.98
减：营业成本		88,600,257.14	72,788,783.39
税金及附加		246,754.74	146,725.88
销售费用		3,181,274.70	2,836,572.05
管理费用		2,707,319.48	2,402,645.37
研发费用		4,613,294.36	2,600,367.70
财务费用		1,303,494.51	1,053,963.40
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			413.82
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）		-630,220.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,797,341.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,383.79	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,231,786.45	-4,116,626.18
加：营业外收入			3,000.00
减：营业外支出		112,349.40	8.77
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,344,135.85	-4,113,634.95
减：所得税费用		-90,387.20	-20,934.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,253,748.65	-4,092,700.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,253,748.65	-4,092,700.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,253,748.65	-4,092,700.07
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李国义

主管会计工作负责人：李国义

会计机构负责人：董丽凤

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,725,219.61	92,498,196.42
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	五、35	3,545,399.93	2,708,255.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>101,270,619.54</b>	<b>95,206,452.11</b>



购买商品、接受劳务支付的现金		85,733,117.30	86,757,827.55
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		7,571,763.82	5,343,109.03
支付的各项税费		2,174,752.12	2,037,255.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	3,736,299.42	5,742,021.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>99,215,932.66</b>	<b>99,880,213.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,054,686.88</b>	<b>-4,673,761.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			68.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,000.00</b>	<b>68.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		219,142.00	9,196,501.06
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>219,142.00</b>	<b>9,196,501.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-204,142.00</b>	<b>-9,196,432.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		9,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	3,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,600,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,263,421.86	2,681,895.79
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、35	4,908,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,771,421.86</b>	<b>5,681,895.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,228,578.14</b>	<b>10,318,104.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		4,079,123.02	-3,552,090.28
加：期初现金及现金等价物余额		6,141,523.65	11,507,542.36
六、期末现金及现金等价物余额		10,220,646.67	7,955,452.08

法定代表人：李国义      主管会计工作负责人：李国义      会计机构负责人：董丽凤

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,424,802.11	92,049,802.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,740,286.38	2,704,701.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>103,165,088.49</b>	<b>94,754,503.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		85,487,394.19	86,407,381.50
支付给职工以及为职工支付的现金		7,263,755.44	5,153,448.75
支付的各项税费		2,060,495.74	1,728,284.10
支付其他与经营活动有关的现金		6,294,200.24	5,678,072.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>101,105,845.61</b>	<b>98,967,186.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,059,242.88</b>	<b>-4,212,683.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			68.25
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		15,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,000.00</b>	<b>68.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		214,582.00	9,196,501.06
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>214,582.00</b>	<b>9,196,501.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-199,582.00</b>	<b>-9,196,432.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	

<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,600,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,239,395.99	2,681,895.79
支付其他与筹资活动有关的现金		4,908,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,747,395.99	5,681,895.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,252,604.01	10,318,104.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,112,264.89	-3,091,011.85
加：期初现金及现金等价物余额		3,871,179.34	9,961,192.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,983,444.23	6,870,180.45

法定代表人：李国义

主管会计工作负责人：李国义

会计机构负责人：董丽凤

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

###### 重要会计政策和会计估计变更

###### (1) 会计政策变更

###### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(统称“新金融工具准则”),并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。

b. 本公司根据财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》,财会(2019)6号和企业会计准则的要求编制2019年1-6月财务报表,此项会计政策变更未采用追溯调整法,适用于2019年度及以后期间的财务报表的编制。

c. 本期母公司的利润表资产减值损失2018年1-6月减:资产减值损失1,797,341.19元变更为:加:资产减值损失(损失以“-”号填列)-1,797,341.19元。

---

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

---

## 二、 报表项目注释

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 企业注册地、组织形式和总部地址

辽宁维森信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2000 年 12 月 13 日在锦州市成立。

公司统一社会信用代码营业执照号为：91210700725681843B

公司注册地址：锦州市古塔区汉口街中融国际 1-15 号、1-16 号、1-17 号

法定代表人：李国义

注册资本：人民币 3,290.758 万元整

组织形式：股份有限公司

注册地址：锦州市古塔区汉口街中融国际 1-15 号、1-16 号、1-17 号。

公司经营期限：2000 年 12 月 13 日至长期。

本公司证券简称：维森信息，证券代码 831974，于 2015 年 2 月 12 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

##### 2、 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业为软件和信息技术服务业，主要的经营活动为计算机软件、计算机网络及系统集成工程的系统设计、技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让及系统运营维护服务；建筑智能化工程、安全技术防范设施工程、防雷工程、机电一体化工程、机房工程、消防工程、弱电工程的设计、施工与服务及维护；建筑安装施工总承包、专业承包、劳务分包；电子产品研发、生产与服务；工业自动化控制系统的研发、销售与服务；电子计算机及其外辅设备、办公设备及耗材销售；计算机系统服务；软件服务；数据处理；机械设备、五金交电及电子产品销售；增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

##### 3、 财务报告的批准

本财务报告于 2019 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。

---

4、本公司 2019 年 6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各分子公司主要从事软件开发、系统集成解决方案设计、施工与服务。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期



---

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)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（参见本附注三、5（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三、14“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）。

## 6、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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期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期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，详见本附注三、14 “长期股权投资” 或本附注三、10 “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”（详见本附注三、14、（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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业

---

会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、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；

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年末未分配利润；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股东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，将资产负债表中股东权益项

---

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。

年初数和上年实际数按照上年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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

## 10、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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (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。

#### (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。

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。

#### （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。

### ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### (8) 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。

#### (9) 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。

### 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

#### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

##### ①. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无收回风险组合	关联方往来及投标保证金
账龄组合	按照应收款项的账龄

##### ②. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无收回风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对预付款项、应收票据、应收股利、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易

---

耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**（1）**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；**（2）**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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将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”的规定条件，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，在取得日划分为持有待售类别。

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》计量规定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。

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。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计

---

政策处理。

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

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

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

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

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



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

## 15、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

---

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （4）大修理费用

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

### 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 17、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项

---

无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、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

---

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。

## 21、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。

## 22、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

## 24、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能

---

够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品，按合同约定将货物交付给购货方，在对方验收完成后确认收入。

## （2）提供劳务

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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。

本公司提供劳务的收入，经过客户验收后，开始按完工百分比法确认收入。完工进度的确认方法采用项目实际完成的工作量占预计项目工作量的比例作为完工百分比的确定依据。

## （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

---

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可

---

抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 27、所得税

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

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

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

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

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

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

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



---

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。

b. 本公司根据财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，财会（2019）6号和企业会计准则的要求编制2019年1-6月财务报表，此项会计政策变更未采用追溯调整法，适用于2019年度及以后期间的财务报表的编制。

C. 本期母公司的利润表资产减值损失2018年1-6月减：资产减值损失1,797,341.19元变更为：加：资产减值损失（损失以“-”号填列）-1,797,341.19元。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、10%、9%、16%、13%
增值税	科研开发收入免征增值税	0%
增值税	应税收入按税率计算销项税并缴纳增值税	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%

注：辽宁维森信息技术股份有限公司企业所得税率为 15%；本公司的分公司所得税税率为 25%；公司的子公司锦州辽工维森光电技术有限公司所得税率为 5%，本公司本年度所得税税率与上年度相比本公司的子公司发生变化。

##### 2、优惠税负及批文

本公司于 2018 年 11 月 30 日取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201821000931，有效期 3 年。2018、2019、2020 年度所得税减按 15.00% 征收。

国家税务总局公告【2019】第 2 号，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。锦州辽工维森光电技术有限公司所得税税率减按 5% 征收。

#### 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

##### 1、货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	46,050.31	139,895.07
银行存款	10,174,596.36	6,001,628.58
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>10,220,646.67</b>	<b>6,141,523.65</b>

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无受限的货币资金。

本期期末货币资金期末余额占资产总额的 8.25%，本期期末与上年期末金额变动比例 66.42%，主要是因为 6 月份收回锦州北山建筑工程有限责任公司工程款 1000 万元。

## 2、应收票据及应收账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收票据	350,563.04	50,000.00
应收账款	46,261,024.30	34,498,715.45
<b>合计</b>	<b>46,611,587.34</b>	<b>34,548,715.45</b>

### 应收票据情况

(1) 应收票据分类列示：

种类	2019.06.30	2018.12.31
银行承兑汇票	350,563.04	50,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>350,563.04</b>	<b>50,000.00</b>

(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：

无。

### 应收账款情况

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,110,874.66	100.00	5,849,850.36	11.23	46,261,024.30
其中：账龄组合	52,110,874.66	100.00	5,849,850.36	11.23	46,261,024.30
无收回风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>52,110,874.66</b>	<b>100.00</b>	<b>5,849,850.36</b>	<b>11.23</b>	<b>46,261,024.30</b>

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,688,623.53	100.00	5,189,908.08	13.08	34,498,715.45
其中：账龄组合	39,688,623.53	100.00	5,189,908.08	13.08	34,498,715.45
无收回风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>39,688,623.53</b>	<b>100.00</b>	<b>5,189,908.08</b>	<b>13.08</b>	<b>34,498,715.45</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	40,298,217.60	77.33	1,208,946.53	3.00	29,159,000.07	73.47	874,770.00	3.00
1到2年	5,753,235.00	11.04	575,323.50	10.00	4,554,075.22	11.47	455,407.52	10.00
2到3年	2,023,680.47	3.88	607,104.14	30.00	2,084,274.38	5.25	625,282.31	30.00

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
3到4年	953,656.56	1.83	476,828.28	50.00	825,774.43	2.08	412,887.22	50.00
4到5年	502,185.6	0.97	401,748.48	80.00	1,219,692.00	3.08	975,753.60	80.00
5年以上	2,579,899.43	4.95	2,579,899.43	100.00	1,845,807.43	4.65	1,845,807.43	100.00
合计	<b>52,110,874.66</b>	<b>100.00</b>	<b>5,849,850.36</b>		<b>39,688,623.53</b>	<b>100.00</b>	<b>5,189,908.08</b>	

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金额	5,189,908.08	659,942.28			5,849,850.36

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,833,610.33 元，占应收账款期末余额合计数的比 36.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 686,977.97 元。

单位名称	是否为关联方	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
锦州北山建筑工程有限责任公司	否	5,000,000.00	1 年以内	9.60	150,000.00
北京益泰牡丹电子工程有限责任公司	否	3,880,418.00	1 年以内	7.44	116,412.54
中国移动通信集团辽宁有限公司本溪分公司	否	3,872,748.05	1 年以内	7.43	116,182.44
锦州市中心医院	否	3,450,000.00	1 年以内	6.62	103,500.00
中建电子信息技术有限公司	否	2,630,444.28	1 年以内 888,020.48; 1-2 年 1,742,423.80	5.05	200,882.99
合计		<b>18,833,610.33</b>		<b>36.14</b>	<b>686,977.97</b>

本期期末应收票据及应收账款期末余额占资产总额的 37.62%，本期期末与上年期末金额变动比例 34.09%，主要是因为应收账款前五大客户未及时回款。

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	15,113,940.53	71.84	19,202,015.51	98.00
1-2年	5,689,128.29	26.90	155,660.00	0.79
2-3年		0.14	236,600.00	1.21
3-4年	236,600.00	1.12		
4-5年				
5年以上				
合计	<b>21,039,668.82</b>	<b>100.00</b>	<b>19,594,275.51</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 16,614,633.26 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 78.97%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
沈阳卓越百弘信息科技有限公司	非关联方	11,492,628.36	54.62	1年以内 8,491,071.96 1-2年 3,001,556.40	未到结 算期
沈阳润恒通科技有限公司	非关联方	3,111,291.86	14.79	1年以内	未到结 算期
北京瀚森鸿基科技有限公司	非关联方	739,500.00	3.51	1-2年	未到结 算期
古塔区神马装饰材料行	非关联方	719,839.56	3.42	1年以内	未到结 算期
沈阳润泓达智能系统工程 有限公司	非关联方	553,373.48	2.63	1年以内 150,000.00 1-2年 403,373.48	未到结 算期
合计		<b>16,614,633.26</b>	<b>78.97</b>		

### 4、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		

应收股利		
其他应收款	1,966,617.99	3,204,845.62
合计	<b>1,966,617.99</b>	<b>3,204,845.62</b>

其他应收款情况：

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,078,991.13	100.00	112,373.14	5.41	1,966,617.99
其中：账龄组合	208,130.59	10.01	112,373.14	53.99	95,757.45
无收回风险组合	1,870,860.54	89.99			1,870,860.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>2,078,991.13</b>	<b>100.00</b>	<b>112,373.14</b>	<b>5.41</b>	<b>1,966,617.99</b>

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,270,448.54	100.00	65,602.92	2.01	3,204,845.62
其中：账龄组合	211,120.59	6.46	65,602.92	31.07	145,517.67
无收回风险组合	3,059,327.95	93.54			3,059,327.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>3,270,448.54</b>	<b>100.00</b>	<b>65,602.92</b>	<b>2.01</b>	<b>3,204,845.62</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	12,541.00	6.03	376.23	3.00	18,831.00	8.92	564.93	3.00
1至2年	3,300.00	1.58	330.00	10.00	44,954.41	21.29	4,495.44	10.00
2至3年	44,954.41	21.60	13,486.32	30.00	65,625.19	31.09	19,687.55	30.00

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
3至4年	65,625.19	31.53	32,812.60	50.00	81,709.99	38.70	40,855.00	50.00
4至5年	81,709.99	39.26	65,367.99	80.00				80.00
5年以上				100.00				100.00
合计	<b>208,130.59</b>	<b>100.00</b>	<b>112,373.14</b>		<b>211,120.59</b>	<b>100.00</b>	<b>65,602.92</b>	

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金额	65,602.92	46,770.22			112,373.14

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
投标保证金	404,600.00	354,000.00
垫付款	95,200.00	95,200.00
履约保证金	1,466,260.54	2,705,327.95
备用金	112,930.59	115,920.59
合计	<b>2,078,991.13</b>	<b>3,270,448.54</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
锦州市交通局	否	履约保证金	839,610.54	1年以内	40.39	
沈阳市和平区人民法院	否	履约保证金	389,800.00	1年以内	18.75	
中国联合网络通信有限公司锦州分公司	否	履约保证金	200,000.00	1年以内	9.62	
锦州华隆项目管理有限公司	否	投标保证金	150,000.00	1年以内	7.21	
沈阳鼎峰瑞盛置业有限公司	否	投标保证金	100,000.00	1年以内	4.81	
合计			<b>1,679,410.54</b>		<b>80.78</b>	

5、存货



### (1) 存货分类

项目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	206,771.15		206,771.15
库存商品	12,062,146.11		12,062,146.11
在产品	15,637,658.16		15,637,658.16
合计	<b>27,906,575.42</b>		<b>27,906,575.42</b>

续

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	210,703.06		210,703.06
库存商品	20,330,627.22		20,330,627.22
在产品	16,226,157.75		16,226,157.75
合计	<b>36,767,488.03</b>		<b>36,767,488.03</b>

### (2) 存货跌价准备

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司存货不存在跌价准备情况。

本期期末存货余额占资产总额的 22.52%，本期期末与上年期末金额变动比例下降 24.10%，主要是因为本期商品销售收入增加所致。

### 6、其他流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
待抵扣不动产进项税额		158,952.37
异地施工预缴企业所得税	30,444.24	
合计	<b>30,444.24</b>	<b>158,952.37</b>

### 7、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,475,540.00	1,475,540.00
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		

项目	房屋及建筑物	合计
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	1,475,540.00	1,475,540.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	872,208.12	872,208.12
2、本年增加金额	35,044.08	35,044.08
(1) 计提或摊销	35,044.08	35,044.08
(2) 固定资产转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	907,252.20	907,252.20
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	568,287.80	568,287.80
2、年初账面价值	603,331.88	603,331.88

说明：截至 2019 年 6 月 30 日,本公司的不动产（原值 1,475,540.00 元）已经抵押给锦州银行股份有限公司上海路支行办理贷款 1,900,000.00 元，贷款利率 8.50%，并由李国义、王伟为其担保，借款期限为 2018 年 8 月 3 日至 2020 年 8 月 2 日，抵押期自 2018 年 8 月 3 日至 2020 年 8 月 2 日。

#### 8、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他	合计
1、年初余额	12,900,710.42	1,418,392.90	2,080,874.47	280,614.19	16,680,591.98
2、本年增加金额			10,711.21	948.28	11,659.49
(1) 购置			10,711.21	948.28	11,659.49
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		165,800.00			165,800.00
(1) 处置或报废		165,800.00			165,800.00
(2) 合并范围减少					
(3) 转入投资性房地 产					
4、年末余额	12,900,710.42	1,252,592.90	2,091,585.68	281,562.47	16,526,451.47
二、累计折旧					
1、年初余额	616,711.69	1,189,367.66	979,156.72	166,645.88	2,951,881.95
2、本年增加金额	306,391.86	19,458.84	247,667.58	20,257.88	593,776.16
(1) 计提	306,391.86	19,458.84	247,667.58	20,257.88	593,776.16
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额		157,510.01			157,510.01
(1) 处置或报废		157,510.01			157,510.01
(2) 合并范围减少					
(3) 转入投资性房地 产					
4、年末余额	923,103.55	1,051,316.49	1,226,824.30	186,903.76	3,388,148.10
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,977,606.87	201,276.41	864,761.38	94,658.71	13,138,303.37
2、年初账面价值	12,283,998.73	229,025.24	1,101,717.75	113,968.31	13,728,710.03

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司无未办妥权证、暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的的固定资产。

(3) 其他说明: 截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司的房产 (原值 12,900,710.42 元) 已经抵押给锦州银行股份有限公司上海路支行办理贷款, 借款金额为 15,000,000.00 元 (借款期限为 2018 年 3 月 30 日至 2020 年 3 月 27 日的金额是 12,000,000.00 元;

借款期限为 2019 年 5 月 9 日至 2020 年 3 月 27 日的金额是 3,000,000.00 元), 抵押期自 2018 年 3 月 30 日至 2020 年 3 月 27 日。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	423,659.15	423,659.15
2、本年增加金额	172,413.79	172,413.79
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	596,072.94	596,072.94
二、累计摊销		
1、年初余额	173,905.06	173,905.06
2、本年增加金额	27,444.06	27,444.06
(1) 摊销	27,444.06	27,444.06
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	201,349.12	201,349.12
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	394,723.82	394,723.82

项目	软件	合计
2、年初账面价值	249,754.09	249,754.09

#### 10、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.06.30	其他减少的原因
装修费	1,196,561.50	29,126.21	268,329.77		957,357.94	
房租		167,996.19	13,999.68		153,996.51	
合计	<b>1,196,561.50</b>	<b>197,122.40</b>	<b>282,329.45</b>		<b>1,111,354.45</b>	

#### 11、递延所得税资产

##### (1) 递延所得税资产

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	922,599.42	5,946,868.91	813,089.14	5,210,520.82
合计	<b>922,599.42</b>	<b>5,946,868.91</b>	<b>813,089.14</b>	<b>5,210,520.82</b>

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.06.30	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	72,628.83	44,990.18
可抵扣亏损	3,371,893.29	2,903,153.63
合计	<b>3,444,522.12</b>	<b>2,948,143.81</b>

注：由于本公司沈阳分公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而沈阳分公司的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未被确认为递延所得税资产。

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.06.30	2018.12.31	备注
2020年	485,737.14	485,737.14	
2021年	639,008.57	639,008.57	
2022年	993,120.61	993,120.61	
2023年	785,287.31	785,287.31	
2024年	468,739.66		
合计	<b>3,371,893.29</b>	<b>2,903,153.63</b>	

#### 12、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	5,000,000.00
保证借款、质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	3,000,000.00	
合计	<b>22,000,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>

说明：①截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以对渤海银行股份有限公司大连分行签定的渤海银行锦州分行 IT 基础设施建设合同（合同金额 197.75 万元），质押给锦州银行股份有限公司上海路支行进行贷款，并由李国义、王伟进行保证，贷款人民币 1,000,000.00 元，贷款利率 8.00%，质押期自 2018 年 11 月 8 日至 2019 年 11 月 7 日，本期借款合同起止日为 2018 年 11 月 8 日至 2019 年 11 月 7 日。

②截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以对沈阳鼎峰瑞盛置业有限公司签定的“融创沈阳府”智能化工程合同（合同金额为 219.92 万元），质押给锦州银行股份有限公司上海路支行进行贷款，并由李国义、王伟进行保证，贷款人民币 1,000,000.00 元，贷款利率 8.00%，质押期自 2018 年 11 月 26 日至 2019 年 11 月 20 日，本期借款合同起止日为 2018 年 11 月 26 日至 2019 年 11 月 20 日。

③截至 2019 年 06 月 30 日，本公司由李国义、王伟进行保证向锦州银行股份有限公司上海路支行进行贷款，贷款人民币 3,000,000.00 元，贷款利率 8.00%，保证期自 2019 年 3 月 18 日至 2020 年 3 月 13 日，本期借款合同起止日为 2019 年 3 月 18 日至 2020 年 3 月 13 日。

④截至 2019 年 6 月 30 日，本公司由李国义、王伟进行保证向锦州银行股份有限公司上海路支行进行贷款，贷款人民币 2,000,000.00 元，贷款利率 8.00%，保证期自 2018 年 11 月 14 日至 2019 年 11 月 13 日，本期借款合同起止日为 2018 年 11 月 14 日至 2019 年 11 月 13 日。

⑤截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以对锦州北山建筑工程有限责任公司签定的北大附属锦州实验学校建设合同（合同金额为 1,037.98 万元），质押给锦州银行股份有限公司上海路支行进行贷款，并由李国义、王伟进行保证，贷款人民币 8,000,000.00 元，贷款利率 8.00%，质押期自 2018 年 9 月 3 日至 2019 年 8 月 20 日，本期借款合同起止日为 2018 年 9 月 3 日至 2019 年 8 月 20 日。

⑥截至 2019 年 6 月 30 日，本公司向中国建设银行股份有限公司铁北支行进行贷款，贷款人民币 1,000,000.00 元，贷款利率 4.752375%，借款合同起止日为 2018 年 12 月 11 日至 2019 年 12 月 11 日。

⑦截至 2019 年 06 月 30 日，本公司的不动产（原值 12,900,710.42 元）已经抵押给锦州银行股份有限公司上海路支行，办理新增贷款 3,000,000.00 元，贷款利率 8.00%，并由李国义、王伟为其担保，借款期限为 2019 年 5 月 9 日至 2020 年 3 月 27 日，抵押期自 2018 年 3 月 30 日至 2020 年 3 月 30 日。

⑧截至2019年6月30日，本公司由辽宁瀚华融资担保有限公司进行保证向中国光大银行股份有限公司沈阳苏家屯支行进行贷款，贷款人民币3,000,000.00元，贷款利率6.09%，保证期自2019年6月27日至2020年6月26日，本期借款合同起止日为2019年6月27日至2020年6月26日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

本期期末短期借款余额占资产总额的17.76%，本期期末与上年期末金额变动比例增加37.50%，增加金额600万元。主要是因为：1.以公司的办公楼作抵押，锦州银行新增贷款额度300万元；2.本公司由辽宁瀚华融资担保有限公司进行保证向中国光大银行股份有限公司沈阳苏家屯支行进行贷款，贷款人民币300万元。

### 13、应付票据及应付账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	29,716,926.39	22,972,411.25
合计	<b>29,716,926.39</b>	<b>22,972,411.25</b>

应付账款情况

应付账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
货款	29,570,431.37	22,748,355.77
设备款	146,495.02	224,055.48
合计	<b>29,716,926.39</b>	<b>22,972,411.25</b>

(2) 截至2019年6月30日，龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州九略智能科技有限公司	388,544.45	未到期
北京嘉和美康信息技术有限公司	300,000.00	未到期
合计	<b>688,544.45</b>	

### 14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1年以内		125,150.00
1到2年	42,500.00	

项目	2019.06.30	2018.12.31
2到3年		
3年以上	115,370.00	115,370.00
合计	<b>157,870.00</b>	<b>240,520.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳先科系统集成工程有限公司	115,370.00	工程施工中，未到结算期
合计	<b>115,370.00</b>	

## 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,158.27	6,758,299.62	6,735,003.64	57,454.25
二、离职后福利-设定提存计划		1,163,925.70	1,163,925.70	
合计	<b>34,158.27</b>	<b>7,922,225.32</b>	<b>7,898,929.34</b>	<b>57,454.25</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,990,180.72	5,990,180.72	
2、职工福利费		63,418.30	63,418.30	
3、社会保险费		505,317.59	505,317.59	
其中：医疗保险费		423,975.44	423,975.44	
工伤保险费		52,889.82	52,889.82	
生育保险费		28,452.33	28,452.33	
4、住房公积金		115,311.00	115,311.00	
5、工会经费和职工教育经费	34,158.27	84,072.01	60,776.03	57,454.25
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<b>34,158.27</b>	<b>6,758,299.62</b>	<b>6,735,003.64</b>	<b>57,454.25</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,134,238.04	1,134,238.04	-
2、失业保险费		29,687.66	29,687.66	-



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		1,163,925.70	1,163,925.70	-

#### 16、应交税费

税项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	76,020.59	82,714.65
企业所得税	319.32	1,044,587.37
城市维护建设税	5,321.44	5,749.15
房产税	10,030.49	10,030.49
土地使用税	939.32	939.32
个人所得税	3,054.07	3,458.76
教育费附加及地方教育附加	3,801.03	4,135.76
印花税	1,632.90	5,293.20
合计	101,119.16	1,156,908.70

#### 17、其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息	76,169.54	68,385.37
应付股利		
其他应付款	55,410.04	1,954,887.10
合计	131,579.58	2,023,272.47

##### (1) 应付利息情况

项目	2019.06.30	2018.12.31
分期付息到期还本的短期借款利息	43,350.10	32,829.16
分期付息到期还本的长期借款利息	32,819.44	35,556.21
合计	76,169.54	68,385.37

##### (2) 按款项性质列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
借款	9,520.00	1,908,000.00
代缴社保	45,890.04	46,887.10
应付利息	76,169.54	68,385.37
合计	131,579.58	2,032,272.47

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 18、长期借款

(1) 长期借款分类：

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
抵押借款、保证借款	13,900,000.00	14,500,000.00
合计	13,900,000.00	14,500,000.00

说明：①截至 2019 年 6 月 30 日,本公司的不动产（原值 1,475,540.00 元）已经抵押给锦州银行股份有限公司上海路支行办理贷款 1,900,000.00 元，贷款利率 8.50%，并由李国义、王伟为其担保，借款期限为 2018 年 8 月 3 日至 2020 年 8 月 2 日，抵押期自 2018 年 8 月 3 日至 2020 年 8 月 2 日。

②截至 2019 年 6 月 30 日,本公司的不动产（原值 12,900,710.42 元）已经抵押给锦州银行股份有限公司上海路支行办理贷款 12,000,000.00 元，贷款利率 8.50%，并由李国义、王伟为其担保，借款期限为 2018 年 3 月 30 日至 2020 年 3 月 27 日，抵押期自 2018 年 3 月 30 日至 2020 年 3 月 30 日。

(2) 已逾期未偿还的长期借款情况：

本期末不存在已逾期未偿还的长期借款。

本期偿还长期借款 60 万元。

## 19、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,907,580.00						32,907,580.00

## 20、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	6,442,001.67			6,442,001.67
合计	6,442,001.67			6,442,001.67

## 21、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	2,626,616.59	1,545.00		2,628,161.59
合计	2,626,616.59	1,545.00		2,628,161.59

说明：本期法定盈余公积增加 1,545.00 元，是因为本年进行 2018 年度所得税汇算时所得税调减 15,450.00 元，未分配利润增加 15,450.00 元，按 10%提取 1,545.00 元。

## 22、未分配利润

项目	2019.06.30	提取或分配
调整前上期末未分配利润	18,103,778.32	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	13,905.00	
调整后期初未分配利润	18,117,683.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,228,558.62	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	15,889,124.70	

## 23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019.06.30		2018.06.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收	99,891,982.34	89,090,963.90	79,604,685.07	72,903,062.96
其他业务收	100,000.00	70,088.16	309,964.99	70,088.16
合计	<b>99,991,982.34</b>	<b>89,161,052.06</b>	<b>79,914,650.06</b>	<b>72,973,151.12</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019.06.30		2018.06.30	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	99,891,982.34	89,090,963.90	79,604,685.07	72,903,062.96
合计	<b>99,891,982.34</b>	<b>89,090,963.90</b>	<b>79,604,685.07</b>	<b>72,903,062.96</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019.06.30		2018.06.30	
	收入	成本	收入	成本
科研开发收入	178,000.00	1,399.99	15,000.00	
工程结算收入	65,834,000.36	60,707,580.87	67,849,342.42	62,343,192.36
服务业收入	861,130.73	246,858.62	638,066.05	152,970.23
商品销售收入	33,018,851.25	28,135,124.42	11,102,276.60	10,406,900.37
合计	<b>99,891,982.34</b>	<b>89,090,963.90</b>	<b>79,604,685.07</b>	<b>72,903,062.96</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019.06.30		2018.06.30	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	93,670,878.68	84,186,358.62	77,127,987.66	70,720,492.72
华东地区	1,141,165.91	850,714.90	84,157.08	23,585.87
华北地区	4,985,598.13	4,053,890.38	1,964,889.93	1,991,372.64
西北地区			231,659.83	8,9125.00
华南地区	94,339.62			
西南地区			195,990.57	78,486.73
合计	<b>99,891,982.34</b>	<b>89,090,963.90</b>	<b>79,604,685.07</b>	<b>72,903,062.96</b>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019.06.30	占公司全部营业收入的比例 (%)
锦州北山建筑工程有限责任公司	48,432,026.63	48.44
中国联通网络通信有限公司锦州分公司	7,970,000.00	7.97
营口市公共文化服务中心	6,801,442.46	6.80
北京益泰牡丹电子工程有限责任公司	3,531,539.66	3.53
锦州市中心医院	2,974,137.92	2.97
合计	<b>69,709,146.67</b>	<b>69.71</b>

## 24、税金及附加

项目	2019.06.30	2018.06.30
城市维护建设税	42,529.29	37,750.57

项目	2019.06.30	2018.06.30
教育费附加	18,226.85	16,182.05
地方教育费附加	12,151.22	10,788.04
印花税	14,090.80	26,585.17
河道维护费	862.16	582.52
残疾人就业保障金	104,948.94	
车船使用税	1,788.96	1,368.96
土地使用税	5,635.92	6,545.84
房产税	60,182.94	53,394.16
<b>合计</b>	<b>260,417.08</b>	<b>153,197.31</b>

## 25、销售费用

项目	2019.06.30	2018.06.30
工资	1,852,905.64	1,739,379.60
社保	576,785.51	498,201.23
差旅费	227,791.89	205,833.85
中标服务费	209,398.91	8,500.00
招待费	52,623.81	65,115.75
办公费	41,277.66	52,679.46
公积金	35,974.21	51,672.31
材料	12,911.49	29,204.27
电话费	3,179.91	2,239.79
运费	3,388.10	260.00
其他	176,806.54	187,064.29
<b>合计</b>	<b>3,193,043.67</b>	<b>2,840,150.55</b>

## 26、管理费用

项目	2019.06.30	2018.06.30
工资	1,344,746.48	720,646.52
审计费、年检	95,155.62	152,415.83
养老保险费	207,605.64	145,827.25
资质认证费		173,436.89
折旧及摊销	433,635.24	360,809.95
办公楼住房维修基金		116,830.00

项目	2019.06.30	2018.06.30
医疗保险费	84,500.08	64,545.82
住房公积金	29,497.26	31,229.97
装修费	265,902.59	265,902.60
房租	72,996.00	63,000.00
其他	430,232.10	501,732.99
<b>合计</b>	<b>2,964,271.01</b>	<b>2,596,377.82</b>

#### 27、研发费用

项目	2019.06.30	2018.06.30
材料费	830,601.83	639,587.53
人工费	3,571,261.72	1,883,917.19
其他费用	211,430.81	76,862.98
<b>合计</b>	<b>4,613,294.36</b>	<b>2,600,367.70</b>

#### 28、财务费用

项目	2019.06.30	2018.06.30
利息支出	1,271,206.03	1,067,211.23
减：利息收入	8,471.11	18,306.22
汇兑损益		
手续费	62,705.29	3,436.97
<b>合计</b>	<b>1,325,440.21</b>	<b>1,052,341.98</b>

#### 29、资产减值损失

项目	2019.06.30	2018.06.30
信用减值损失	706,712.50	
资产减值损失		-16,293.32
长期投资损失		1,632,620.01
<b>合计</b>	<b>706,712.50</b>	<b>1,616,326.69</b>

#### 30、其他收益

项目	2019.06.30	2018.06.30
税收减免	464.58	1,659.27
<b>合计</b>	<b>464.58</b>	<b>1,659.27</b>

### 31、资产处置收益

项 目	2019.06.30	2018.06.30	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	6,383.79		6,383.79
其中：固定资产处置利得	6,383.79		6,383.79
合计	6,383.79		6,383.79

### 32、营业外收入

项 目	2019.06.30	2018.06.30	计入当期非经常性损益的金 额
无法支付款项			
其他		3,000.00	
合计		3,000.00	

### 33、营业外支出

项目	2019.06.30	2018.06.30	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失合计			
其中：固定资产毁损报废损失			
对外捐赠支出			
滞纳金		8.77	
无法收回款项	112,349.40		112,349.40
合计	112,349.40	8.77	112,349.40

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2019.06.30	2018.06.30
当期所得税费用	319.32	2,000.78
递延所得税费用	-109,510.28	24,318.75
合计	-109,190.96	26,319.53

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019.06.30
利润总额	-2,337,749.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	

项目	2019.06.30
子公司适用不同税率的影响	319.32
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-109,510.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	<b>-109,190.96</b>

### 35、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	2019.06.30	2018.06.30
利息收入	8,471.11	18,306.22
往来款	3,405,693.31	2,560,051.77
归还备用金	131,235.51	129,897.70
合计	<b>3,545,399.93</b>	<b>2,708,255.69</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019.06.30	2018.06.30
滞纳金罚款		8.77
付现费用	1,383,927.19	1,409,839.17
备用金	63,908.62	338,829.00
往来款	2,288,463.61	3,993,344.65
合计	<b>3,736,299.42</b>	<b>5,742,021.59</b>

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019.06.30	2018.06.30
借款	3,000,000.00	
合计	<b>3,000,000.00</b>	



(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019.06.30	2018.06.30
偿还借款	4,908,000.00	
合计	4,908,000.00	

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019.06.30	2018.06.30
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,247,901.70	-3,938,932.14
加：资产减值准备	679,073.85	-16,293.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	628,820.20	427,632.97
无形资产摊销	27,444.06	21,217.20
长期待摊费用摊销	282,329.45	345,297.60
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）	-6,383.79	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,271,403.62	1,067,216.52
投资损失（收益以“-”号填列）		1,632,620.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-109,510.28	-63,618.1
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）	8,502,746.99	447,977.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,877,339.91	2,759,941.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,904,004.35	-7,356,821.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,054,686.88	-4,673,761.68
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,220,646.67	7,955,452.08
减：现金的期初余额	6,141,523.65	11,507,542.36
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	2019.06.30	2018.06.30
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,079,123.02	-3,552,090.28

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019.06.30	2018.06.30
一、现金	10,220,646.67	7,955,452.08
其中：库存现金	46,050.31	66,137.38
可随时用于支付的银行存款	10,174,596.36	3,489,314.70
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	10,220,646.67	3,555,452.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		4,400,000.00

## 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产-房屋及建筑物	568,287.80	贷款抵押
固定资产-房屋及建筑物	11,977,606.87	贷款抵押
合计	12,545,894.67	

## 39、政府补助

### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
税收减免	464.58				464.58		是
合计	464.58				464.58		

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
税收减免	与收益相关	464.58		

## 六、合并范围的变更

在本报告期内，合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
锦州辽工维森光电技术有限公司	锦州	锦州	软件业	100.00		设立

## 八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人为李国义、张晓宇、仲伟和。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、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	持股比例%
董丽凤	财务总监	1.87
郭锋	董事	0.92
刘洪顺	监事会主席	1.03
曲春兵	监事	2.13
胡怀磊	监事	
毛雪	副总经理	1.45
李鸿雁	董事会秘书	0.72
辽宁工业大学科技园有限公司	公司股东	8.49

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李国义、王伟	1,000,000.00	2018/11/8	2019/11/7	否
李国义、王伟	1,000,000.00	2018/11/26	2019/11/20	否
李国义、王伟	3,000,000.00	2018/3/18	2020/3/13	否
李国义、王伟	2,000,000.00	2018/11/14	2019/11/13	否
李国义、王伟	8,000,000.00	2018/9/3	2019/8/20	否
李国义、王伟	1,900,000.00	2018/8/3	2020/8/2	否
李国义、王伟	3,000,000.00	2019/5/9	2020/3/27	否
李国义、王伟	12,000,000.00	2018/3/30	2020/3/27	否

## (2) 关键管理人员报酬

项目	2019.06.30	2018.06.30
关键管理人员报酬	399,500.00	351,000.00

## (3) 其他关联交易

无。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收票据	250,563.04	
应收账款	44,640,069.85	33,076,761.18
合计	33,076,761.18	33,076,761.18

应收票据情况

(1) 应收票据分类列示：

种类	2019.06.30	2018.12.31
银行承兑汇票	250,563.04	
商业承兑汇票		
合计	250,563.04	

应收账款情况

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,098,317.66	100.00	5,458,247.81	10.90	44,640,069.85
其中：账龄组合	50,098,317.66	100.00	5,458,247.81	10.90	44,640,069.85
无收回风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	50,098,317.66	100.00	5,458,247.81	10.90	44,640,069.85

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,951,559.03	100.00	4,874,797.85	12.84	33,076,761.18
其中：账龄组合	37,951,559.03	100.00	4,874,797.85	12.84	33,076,761.18
无收回风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	37,951,559.03	100.00	4,874,797.85	12.84	33,076,761.18

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	39,461,532.60	78.77	1,183,845.98	3.00	28,129,062.57	74.12	843,871.88	3.00
1到2年	5,080,790.00	10.14	508,079.00	10.00	4,142,790.22	10.92	414,279.02	10.00
2到3年	1,742,095.47	3.48	522,628.64	30.00	2,084,274.38	5.49	625,282.31	30.00
3到4年	953,656.56	1.90	476,828.28	50.00	790,474.43	2.08	395,237.22	50.00
4到5年	466,885.60	0.93	373,508.48	80.00	1,044,150.00	2.75	835,320.00	80.00
5年以上	2,393,357.43	4.78	2,393,357.43	100.00	1,760,807.43	4.64	1,760,807.43	100.00
合计	<b>50,098,317.66</b>	<b>100.00</b>	<b>5,458,247.81</b>		<b>37,951,559.03</b>	<b>100.00</b>	<b>4,874,797.86</b>	

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金额	4,874,797.86	583,449.95			5,458,247.81

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,833,610.33 元，占应收账款期末余额合计数的比 37.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 686,977.97。

单位名称	是否为关联方	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
锦州北山建筑工程有限责任公司	否	5,000,000.00	1年以内	9.98	150,000.00
北京益泰牡丹电子工程有限责任公司	否	3,880,418.00	1年以内	7.75	116,412.54
中国移动通信集团辽宁有限公司本溪分公司	否	3,872,748.05	1年以内	7.73	116,182.44
锦州市中心医院	否	3,450,000.00	1年以内	6.88	103,500.00
中建电子信息技术有限公司	否	2,630,444.28	1年以内 888,020.48; 1-2年 1,742,423.80	5.25	200,882.99
<b>合计</b>		<b>18,833,610.33</b>		<b>37.59</b>	<b>686,977.97</b>

## 2、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,966,617.99	3,204,845.62
<b>合计</b>	<b>1,966,617.99</b>	<b>3,204,845.62</b>

其他应收款情况：

### (1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,078,991.13	100.00	112,373.14	5.41	1,966,617.99
其中：账龄组合	208,130.59	10.01	112,373.14	53.99	95,757.45
无收回风险组合	1,870,860.54	89.99			1,870,860.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,078,991.13</b>	<b>100.00</b>	<b>112,373.14</b>	<b>5.41</b>	<b>1,966,617.99</b>

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,270,448.54	100.00	65,602.92	2.01	3,204,845.62
其中：账龄组合	211,120.59	6.46	65,602.92	31.07	145,517.67
无收回风险组合	3,059,327.95	93.54			3,059,327.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,270,448.54</b>	<b>100.00</b>	<b>65,602.92</b>	<b>2.01</b>	<b>3,204,845.62</b>

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	12,541.00	6.03	376.23	3.00	18,831.00	8.92	564.93	3.00
1至2年	3,300.00	1.58	330.00	10.00	44,954.41	21.29	4,495.44	10.00
2至3年	44,954.41	21.60	13,486.32	30.00	65,625.19	31.09	19,687.55	30.00
3至4年	65,625.19	31.53	32,812.60	50.00	81,709.99	38.70	40,854.00	50.00
4至5年	81,709.99	39.26	65,367.99	80.00				80.00
<b>合计</b>	<b>208,130.59</b>	<b>100.00</b>	<b>112,373.14</b>		<b>211,120.59</b>	<b>100.00</b>	<b>65,601.92</b>	

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金额	65,602.92	46,770.22			112,373.14

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
投标保证金	404,600.00	354,000.00
垫付款	95,200.00	95,200.00
履约保证金	1,466,260.54	2,705,327.95
备用金	112,930.59	115,920.59
<b>合计</b>	<b>2,078,991.13</b>	<b>3,270,448.54</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：



单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
锦州市交通局	否	履约保证金	839,610.54	1-2年	40.39	
沈阳市和平区人民法院	否	履约保证金	389,800.00	1-2年	18.75	
中国联合网络通信有限公司锦州分公司	否	履约保证金	200,000.00	1-2年	9.62	
锦州华隆项目管理有限公司	否	投标保证金	150,000.00	1年以内	7.21	
沈阳鼎峰瑞盛置业有限公司	否	投标保证金	100,000.00	1-2年	4.81	
<b>合计</b>			<b>1,679,410.54</b>		<b>80.78</b>	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>		<b>2,000,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
锦州辽工维森光电技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
减：长期投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>			<b>2,000,000.00</b>

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019.06.30		2018.06.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	98,944,444.87	88,530,168.98	79,199,393.99	72,718,695.23
其他业务收入	100,000.00	70,088.16	309,964.99	70,088.16
<b>合计</b>	<b>99,044,444.87</b>	<b>88,600,257.14</b>	<b>79,509,358.98</b>	<b>72,788,783.39</b>

#### (2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019.06.30		2018.06.30	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	98,944,444.87	88,530,168.98	79,199,393.99	72,718,695.23
合计	<b>98,944,444.87</b>	<b>88,530,168.98</b>	<b>79,199,393.99</b>	<b>72,718,695.23</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019.06.30		2018.06.30	
	收入	成本	收入	成本
科研开发收	178,000.00	1,399.99	15,000.00	
工程结算收	65,834,000.36	60,707,580.87	67,849,342.42	62,343,192.36
服务业收入	861,130.73	246,858.62	638,066.05	152,970.23
商品销售收	32,071,313.78	27,574,329.50	10,696,985.52	10,222,532.64
合计	<b>98,944,444.87</b>	<b>88,530,168.98</b>	<b>79,199,393.99</b>	<b>72,718,695.23</b>

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019.06.30		2018.06.30	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	93,571,206.26	84,132,622.17	77,005,668.89	70,862,479.27
华东地区	885,203.52	699,748.71		
华北地区	4,393,695.47	3,697,798.10	1,766,074.70	1,688,604.23
华南地区	94,339.62			
西北地区			231,659.83	89,125.00
华中地区			195,990.57	78,486.73
合计	<b>98,944,444.87</b>	<b>88,530,168.98</b>	<b>79,199,393.99</b>	<b>72,718,695.23</b>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019年6月30日营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
锦州北山建筑工程有限责任公司	48,432,026.63	48.90
中国联通网络通信有限公司锦州分公司	7,970,000.00	8.05
营口市公共文化服务中心	6,801,442.46	6.87
北京益泰牡丹电子工程有限责任公司	3,531,539.66	3.56
锦州市中心医院	2,974,137.92	3.00

客户名称	2019年6月30日营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	69,709,146.67	70.38

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2019.06.30	说明
非流动性资产处置损益	6,383.79	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	464.58	
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	2019.06.30	说明
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	-112,349.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-105,501.03	
减：非经常性损益的所得税影响数	15,871.61	
非经常性损益净额	-89,629.42	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-89,629.42	

### 3、净资产收益率及每股收益

2019年6月30日利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.78%	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.63%	-0.07	-0.07

辽宁维森信息技术股份有限公司

2019年8月28日