



华创方舟

NEEQ : 839082

北京华创方舟科技股份有限公司

Beijing Huachuang Ark Technology Co.,Ltd



半年度报告

2019

公司年度大事记

公司 2017 年 8 月 10 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》，并在 2018 年通过了年度审查证书编号：GR201711000815，有效期：三年。



公司 2019 年 4 月 2 日中标国家税务总局北京市税务局 2019 年信息系统运行项目(项目编号: 19CNIC21736031-4)，三年期限，中标总金额为 6138.00 万元。

中国仪器进出口集团有限公司

China National Instruments Import and Export Group Corporation

中标通知书

北京华帆万科科技股份有限公司：
在国家税务总局北京市税务局2019年信息系统运行项目(项目编号: 19CNIC21736031-4)招标采购中，根据政府有关规定，确定中标单位为本项目第4包金三基德环境相关服务中标供应商，中标金额为：人民币肆仟壹佰叁拾捌万元整(¥4138.000000)。
请贵公司按照政府采购有关规定和招标文件要求办理相关事宜。
特此通知。

中国仪器进出口集团有限公司
二〇一九年四月二日

公司 2019 年 1 月 24 日中标国家税务总局北京市税务局基础设施服务采购项目(第一包)(项目编号: GXTC-18870019)，国家税务总局北京市税务局金税三期系统整合优化基础设施服务采购项目，三年期限，中标总金额为 3866.68 万元。



公司 2019 年 1 月 24 日中标国家税务总局北京市税务局基础设施服务采购项目(第二包)(项目编号: GXTC-18870019)，国家税务总局北京市税务局购买第二批社保费征管系统基础设施服务项目，三年期限，中标总金额为 1113.81 万元。



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	17
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
华创方舟、股份公司	指	北京华创方舟科技股份有限公司
华创寰宇	指	北京华创寰宇信息技术有限公司, 为华创方舟控股子公司
云之舟	指	重庆云之舟科技有限公司, 为华创方舟全资子公司
华创神州	指	北京华创神州科技有限公司, 为华创方舟全资子公司
元、万元	指	若无特别说明, 均以人民币为度量币种
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司董事、监事和高级管理人员
证监会	指	中国证券监督管理委员会
长城证券	指	长城证券股份有限公司
律师事务所	指	北京德恒律师事务所
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
本年度	指	2019 年度
上年度	指	2018 年度
报告期、本期	指	2019 年半年度
上期、去年同期	指	2018 年半年度
信息技术服务	指	在信息技术领域服务商为其用户提供信息咨询、软件升级、硬件维护等全方位的服务
系统集成	指	将计算机硬件(包括网络系统、服务器、存储设备、终端设备等)和软件(包括系统软件、支撑软件、应用软件等)有机地组合在一起, 使其成为一个完整、可靠、经济和有效的整体, 以便实现特定的功能
运营维护	指	指在网络的基础设施建设完成之后, 整个网络处于运行状态, IT 部门采用相关的管理方法, 对运行环境(包括物理网络, 软硬件环境等)、业务系统等进行维护管理
数据中心	指	特定设备网络, 用来在互联网基础设施上传递、加速、展示、计算、存储数据信息
云计算	指	一种基于互联网的计算方式, 通过这种方式, 共享的软硬件资源和信息可以按需求提供给计算机和其他设备
云服务	指	基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式, 通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源
私有云托管服务	指	托管私有云服务是指客户不需自己投资、建设并运维数据中心, 而是由企业按照客户需求出资定制建设并运维数据中心, 数据中心建成后客户以购买托管服务的方式获得数据中心的使用权, 满足自身对数据中心的需求。公司针对客户信息化建设投入大、信息化服务需求迫切、每年财政预算相对有限的特点, 为所有客户提供可供选择的私有云托管服务

声明与提示

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

公司负责人沈力、主管会计工作负责人孙岚峰及会计机构负责人（会计主管人员）孙岚峰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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华创方舟科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huachuang Ark Technology Co.,Ltd (HC Ark)
证券简称	华创方舟
证券代码	839082
法定代表人	沈力
办公地址	北京市海淀区知春路 108 号豪景大厦 A 座 607 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙岚峰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-82888886-8008
传真	010-82888886-1002
电子邮箱	sunlanfeng@its120.com
公司网址	www.its120.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区知春路 108 号豪景大厦 A 座 607 号 100086
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 3 月 20 日
挂牌时间	2016 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务业
主要产品与服务项目	系统集成、运营维护、私有云托管、软件服务等信息技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,110,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈力
实际控制人及其一致行动人	沈力

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	91110108786889197L	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	北京市海淀区知春路 108 号豪景大厦 A 座 607 号	否
注册资本（元）	31, 110, 000	否
注册资本和总股本相一致		

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

主办券商投资者沟通电话：010-88366060-8753

主办券商项目组成员电话：010-88366060-8731

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	72,785,848.61	39,789,257.82	82.93%
毛利率%	19.40%	25.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	951,931.13	-3,894,215.68	124.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	559,838.92	-3,894,215.68	114.38%
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）	2.21%	-9.64%	-
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）	1.30%	-9.82%	-
基本每股收益	0.03	-0.13	123.08%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	165,994,132.27	173,477,567.33	-4.31%
负债总计	125,105,611.94	133,249,356.38	-6.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,469,637.36	42,517,706.23	2.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.37	2.19%
资产负债率%（母公司）	71.06%	73.08%	-
资产负债率%（合并）	75.37%	76.81%	-
流动比率	1.11	1.06	-
利息保障倍数	1.44	0.64	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,272,937.09	-7,603,738.05	116.74%
应收账款周转率	2.12	1.02	-
存货周转率	1.47	0.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.31%	0.81%	-

营业收入增长率%	82.93%	-25.96%	-
净利润增长率%	124.44%	-140.41%	-

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	31,110,000	31,110,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	461,284.95
非经常性损益合计	461,284.95
所得税影响数	69,192.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	392,092.21

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

根据 GB/T4754-2011《国民经济行业分类》，公司属于软件和信息技术服务业（I65）中的信息系统集成服务（I6520）；根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于信息传输、软件和信息技术服务业（I）—软件和信息技术服务业（I65）；根据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于信息系统集成服务业（I6520）；根据全国股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》公司属于信息科技咨询和系统集成服务业（17101110）。公司是基于科技创新为客户提供可信赖的全方位、多元化、高价值解决方案的 IT 综合服务提供商。公司凭借对客户需求和行业发展的深刻理解、全方位的技术服务实力，逐步确立并加强公司在核心行业内的竞争优势。公司具备较强的自主研发能力及行业竞争力的专业技术服务团队，具有计算机信息系统集成企业资质证书（贰级）、ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书（二级）、国家信息安全测评信息安全服务资质证书（安全工程类一级）、ISO9001、ISO20000、ISO27001、CMMI3 等一系列资质，获得了 37 项软件著作权。在全国多个省份为政府和事业单位、金融机构、大型企业等用户提供运营维护服务、系统集成服务、软件开发服务及私有云建设、托管与管理服务。公司商业模式详细说明如下：

1、研发模式 公司确立了以市场和客户需求为导向的信息技术服务产品研发方向。报告期内公司主要研发方式为自主研发。目前除采用自主研发之外，公司针对部分业务采取合作研发模式。合作研发主要包括项目式和共建实体式两种模式。

2、营销模式 公司为大型客户提供全面解决方案时通常采用直销方式，主要方式为：公司业务服务经理直接面向客户提供服务，并与客户保持接触，以便获取需求和销售机会。公司最终参加投标，中标后取得业务合同。对于中小企业销售云管理平台软件时，在采用直销模式基础上，拟积极发展区域、行业代理商，并借助合作伙伴的渠道，推动产品和服务的产业化销售。

3、盈利模式 公司的盈利模式相对多样化。在公司业务转型的过程中，公司不仅能通过传统服务方式实现盈利，还能通过以云服务为代表的新兴领域实现盈利。公司的主要盈利模式包括：咨询服务、系统集成服务、运营维护服务、通过单独销售或多者结合的方式、私有云托管服务获得收入和利润。

报告期内，公司的商业模式中业务盈利模式存在转型升级的情形，在现有运营维护收入、系统集

成收入的基础上拓展了软件服务收入和私有云托管服务收入等业务，并取得优异的成绩。私有云托管服务是指：服务需求方无需自行出资采购设备、建设数据中心及运营维护，而是仅需向服务提供商提出具体要求，经双方协商一致并签约后，由服务提供商出资定制、建设并运维数据中心，最后向客户提供最终服务的业务模式。公司在原有业务基础上拓展私有云托管服务业务，符合行业发展趋势，能够更好地满足客户需求，提高私有云建设过程中的资源配置效率，也有利于公司更紧密地维护和客户的长期服务关系，持续增加业务收入，提升公司行业地位、核心竞争力和持续经营能力。截至本报告期末，公司已与北京市税务局签署多个私有云托管合同。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

在报告期内，公司把精力放在集中资源和主要精力开拓市场、主营业务转型升级、内部管理体系建设升级工作和新三板信息披露工作上。截至报告期末，公司在核心业务转型，同时在巩固原有市场、开拓新市场、业务模式升级上均取得了显著的成绩。

1、财务状况

截至本报告期末，公司总资产余额165,994,132.27元，比期初173,477,567.33元，下降了4.31%，下降的主要原因是银行存款、应付账款下降了；公司总负债余额125,105,611.94元，比期初133,249,356.38元，下降了6.11%，下降的主要原因是应付账款的余额下降了；货币资金余额18,422,922.25元，比期初37,313,408.95元，下降了50.63%，下降的主要原因是公司本期归还银行贷款1,100万元，本期末利用季节性闲置资金购买了浦发银行的保本型结构型存款800万元（详见会计报表附注“其他流动资产”）；应收票据及应收账款34,163,034.87元，与期初基本持平；预付账款8,132,678.50元，比期初7,725,312.21元，增加了5.27%；其他应收账款15,335,465.75元，比期初10,917,237.06元，增加了40.47%，增加的主要原因是公司本年度陆续中标北京市税务局多个项目，缴纳履约保证金5,301,779.60；同时公司向中关村科技租赁有限公司以售后直租的方式直接融资1,380万元，新增缴纳履约保证金1,380,000.00；存货38,100,449.47元，与年初基本持平；固定资产净值25,872,920.95元，与期初基本持平，本报告期，公司为新北京税务私有云托管项目购买了固定资产，同时本报告期也提取了相应的折旧，造成了固定资产净值与期初基本持平的现象；无形资产11,661,033.78元，比期初10,634,212.25元，增加了9.66%，公司在本报告期内新购置了1,754,569.03元的无形资产，同时本报告期提取了相应的无形资产摊销；短期借款30,000,000.00元，比期初4,100,000.00元，降低了26.83%，主要原因是公司按期归还了浦发银行

10,000,000.00元贷款和招商银行1,000,000.00元贷款；应付票据及应付账款31,798,311.45元，比期初41,189,965.04元，下降了22.80%，下降的主要原因公司加强与供应商建立更紧密的关系，在自由资金充足的情况下，降低付款账期，同时尽可能在采购的时候降低采购成本；预收账款37,705,951.67元，与期初基本保持一致；应付职工薪酬3,018,687.66元，比期初4,349,994.84元，下降了30.44%，下降的主要原因是公司期初提取了上一年度的年度员工奖金；其他应付款3,850,645.88元，与期初基本持平；一年内到期的非流动负债8,600,000.00元，比期初4,000,000.00元，增长了115%，同时长期借款10,050,000.00元，比期初4,000,000.00元，增长了151.25%，此两科目增加的主要原因是：公司向中关村科技租赁有限公司以售后直租的方式直接融资1,380万元，期限三年，每季度归还本金115万元及相应利息；未分配利润4,571,785.93元，比期初3,695,127.99元，增长了23.72%，增加的主要原因是公司在私有云托管业务方面发展良好；少数股东权益-2,581,117.03元，比期初-2,289,495.28元，权益下降了12.74%，主要原因是公司控股子公司华创寰宇亏损造成的。

2、经营成果

截至本报告期末，主营业务收入为72,785,848.61元，比上年同期39,789,257.82元，增长了82.93%，无其他业务收入；主营业务收入中，运营维护收入为27,227,716.49元，比上年同期13,670,347.85元，增长了99.17%；系统集成收入为20,952,772.76元，比上年同期8,980,264.91元，增长了133.32%；私有云托管服务收入24,463,283.97元，比上年同期15,795,013.02元，增加了54.88%；公司积极拓展客户市场和加强销售管理，在运营维护、系统集成和私有云托管业务全面取得可喜的成绩；主营业务成本58,667,218.09元，比上年同期29,679,742.05元，增加了97.67%，成本的增加速度大于收入增加的速度，主要原因是市场环境在恶化，整体毛利率在下降；销售费用4,470,500.94元，比上年同期3,754,272.17元，增长了19.08%，主要原因是公司狠抓市场和传统客户，了解客户需求，拓展客户规模；管理费用3,863,730.30元，比上年同期4,607,299.85元，下降了16.14%，公司积极在内部挖潜，降低成本；研发费用3,863,730.30元，比上年同期5,472,498.09元，下降了29.40%，下降的主要原因是公司委托开发的系统还没有验收；财务费用1,372,327.24元，比上年同期1,101,435.05元，增长了24.59%，主要原因是银行贷款不能以新换旧，同时公司需要投标北京市税务的新的私有云托管业务的项目，在资金紧急的情况下，公司拓展融资渠道，从中关村科技租赁有限公司以售后直租的方式直接融资1,380万元，解决了公司的资金季节性资金短缺；其他收益726,485.05元，比上年同期124,658.07元，增长了482.78%，增长的主要原因是公司申请的政府补贴资金在上半年到账，而上年同期申请的政府补贴资金往往在下半年才资金到账；净利润660,309.38元，比上年同期-4,469,354.33元，扭亏为盈，增长114.77%。本年度公司营业收入和利润上升的主要原因是：（1）业务结构的变化，主营业务转型私有云托管业务总

体比较成功，主要原因是市场竞争比较激烈，公司把大部分资源投入到市场和客户需求上。（2）深挖传统市场，对于传统的客户和市场，公司加强行业和客户针对性的调研和分析，加强和老客户的联系，拓展新客户，使业务取得大幅增加；（3）深化私有云托管服务，针对客户信息化建设投入大、信息化服务需求迫切、每年财政预算相对有限的特点，为所有客户提供可供选择的私有云托管服务，由于公司能深刻把握此类业务客户的需求，公司积极拓展私有云托管业务，本报告期公司连续中标多个私有云托管合同。

3、现金流量

截至本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为1,272,937.09元，比上年同期为-7,603,738.05元，增长了116.74%；其中经营活动现金流入99,258,054.97元，比上年同期66,461,666.12元，增长了49.35%；经营活动现金流出97,985,117.88元，比上年同期74,065,404.17元，增长了32.30%，增加的原因是公司在业务增加的情况下，加强了客户回款的工作，应收账款余额基本与期初持平，且预收账款有所增加，其中销售商品提供劳务收到的现金87,921,941.34元，比上期金额47,155,740.15元，增长了86.45%，收到其他与经营活动有关的现金11,336,113.63元，购买商品接受劳务支付的现金56,519,852.62元，支付给职工以及为职工支付的现金为13,656,565.42元，其他支付与经营活动的有关的现金为27,568,223.54元。公司经营活动现金流入的增加额和增长速度，大于经营活动现金流出的增加额和增长速度，原因在于公司在拓展业务和升级业务模式的过程中的深化了业务发展、客户关系、项目验收后的回款力度；公司投资活动现金流入为100,055.62元，投资活动现金流出为16,575,180.98元，原因在于公司为新中标的北京税务局项目新增软件和硬件配置需求和公司利用季节性闲置资金购买银行结构性存款所导致。公司报告期筹资活动现金流入23,800,000.00元，筹资活动现金流出为27,488,306.20元，主要原因是为满足公司经营发展的需要，公司本年度从银行和融资租赁公司融入资金和归还银行贷款、归还租赁公司借款所导致。

三、 风险与价值

1、无法满足客户快速发展的业务需求而导致客户流失的风险

公司所属行业为信息技术服务行业，在全球范围和国内，信息技术服务行业处于快速发展的过程中，尤其是产品智能、人工智能、互联网的云脑计算等行业的发展，行业内的龙头企业不断引领技术变革，为行业发展提供动力。公司下游客户属于众多不同的细分行业，对信息产品、服务的需求各不相同，尤其是在智能化变革的情况下，同时对数据处理、数据安全的要求也越来越高。公司凭借自身

的多年经营，已经积累了一定的客户群体，获得了一些忠实客户，凭借自身的技术积累及行业经验，能够有效满足客户的需求。伴随下游客户业务发展，对于信息产品、服务的需求也在不断发生变化。公司若无法快速发展、提升技术水平、提高满足客户需求的实力，在后续发展过程中可能面临无法满足客户不断发展、变化的需求而导致客户流失的风险。

应对策略：针对信息技术行业快速发展的需要，公司已经有针对性的持续加大自身研发投入，以便提升自身竞争实力。

2、产品和服务同质化风险

公司目前主要业务包括系统集成、运营维护、软件服务、私有云托管服务四大部分。目前业务构成中有部分业务为常规的 IT 咨询、解决方案、相关软硬件及系统的升级维护。上述业务具有一定的同质化特点,缺乏个性化差异,竞争者众多,常会面临一定程度的价格竞争。同质化也使得企业的产品、服务面临被竞争者替代的风险。

应对策略：企业选择在部分行业深耕细作的竞争策略。企业凭借多年的发展，在金融企业、政府机关等用户群体中积累了一定的客户资源，在为客户提供信息产品、服务过程中力争实现产品、服务的差异化，针对性的满足细分行业的客户需求，并逐步形成自己的竞争优势。

3、高端人才短缺及流失风险

作为技术驱动型企业,公司需要储备更多的高端技术人才,才能满足长远发展的要求。根据公司的未来发展目标来看,公司仍存在一定程度的高端人才短缺问题。后续需要加强人才引进和培养,充实人才队伍。此外,信息技术服务行业内高端人才流动频繁,作为民营企业,公司在薪酬待遇方面与行业内大型企业仍有一定差距。公司若不能提供具有吸引力和竞争力的待遇,将面临关键人才流失的风险。

应对策略：公司技术人员占比处于相对较高水平，且公司目前核心技术人员服务时间长达 10 年之久，技术团队具有较大的稳定性。面对行业快速发展变化的形势，公司意识到自身在团队建设、人才培养方面仍存在值得改进之处。2016 年 3 月，公司完成股份制改革，公司治理结构进一步完善。公司计划在 2019 年进一步完善人员招聘、人才培养、薪酬福利等各方面制度，以便在留住现有人才的同时能够吸引更多人才加入公司。

4、企业转型升级风险

行业内技术的升级换代，为公司发展带来新的机遇，也带来新的挑战。为适应市场需求的快速变化，公司已计划优化自身的商业模式，逐步改变盈利模式，在现有的技术积累、行业经验基础上，逐步开拓企业私有云托管服务等毛利率较高的业务。公司正努力提升高毛利率产品的收入占比，降低低毛利率业务的占比。在企业发展和业务转型的过程中，需要一定的资金投入、人力投入和时间投入，同时企业也面临着业务转型不成功的风险。

应对策略：公司在维护现有的系统集成、运营维护业务均衡发展的状态下，公司计划依托现有的客户资源、技术水平，逐步推进云服务、私有云托管服务等新业务的发展。公司了解到业务转型并非可以一蹴而就，因此制定了一个基于现有业务、逐步转型的发展规划，以便保证业务转型过程中不会出现影响现有业务正常发展的不利因素和风险。

5、盈利能力不足的风险

公司目前的业务主要集中在系统集成、运营维护、软件服务、私有云托管服务四个部分,其中系统集成业务毛利率水平较低和运营维护的毛利润的水平偏低,私有云托管服务虽然比较高,但 2018 年属于转型的第三年,此业务在转型过程中基本比较成功,但是外部不可控因素依然存在,国地税合并的影响可能会给企业带来出现亏损的可能,仍然有可能影响公司的盈利能力。

应对策略：近年来,公司业务发展策略已经开始发生转型,已经针对性的放弃了一些毛利率产品相对较低的业务,同时业务向毛利润率比较高的私有云托管服务、云服务的方向转型,加快行业软件产品的开发,后续盈利能力有望提升。

6、公司治理风险

股份有限公司 2016 成立之后且当年在股转公司挂牌成功,公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》等文件的相关规定,健全了内部管理制度,公司治理水平得到提升。由于股份公司成立时间较短,在公司后续规范内部治理结构的过程中,仍然要关注公司不能有效执行相关政策的风险。

应对策略：公司于 2016 年 3 月完成股份制改制,公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的要求,进一步规范公司运作,完善公司法人治理结构,持续推进、构建及健全现代企业制度,有效提高了公司治理水平。

7、融资能力无法满足公司快速发展的风险

在公司业务转型的过程中,需要在产品、服务、技术方面进行新的投入。例如,2019 年公司中标北京市税务局多个私有云托管项目。项目正式实施后,未来公司有望持续为北京地税局提供相应服务公司估算为此项目而进行硬件、软件、技术、人员等方面投资。截至本报告期末,公司共融资了 4865 万元以满足公司业务转型和快速发展的需要,在全国中小企业股份转让系统挂牌后,公司的融资手段得到了提升,但由于公司规模的限制,无法进一步提升融资能力,将对业务发展带来不利影响。

应对措施：公司除了通过银行借款等方式获得一定的发展资金外。公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌,则充分利用新三板平台提升融资能力,为长期发展提供资金保障。

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

公司近几年的良好发展，为公司员工提供了发挥自身价值、实现理想的平台；公司诚信经营、依法纳税，认真做好第一项对社会有益的工作。尽全力做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责，创造更多的经济与社会效益。公司号召员工参加公益活动，携手河北爱心无限网在河北当地发起的贫困助学，在本报告期内华创方舟员工资助河北平山 2 个贫困家庭学生，不仅给当地贫困儿童提供全年全额助学金，同时也赠送了学习文具（签字笔、笔记本、书包），给孩子们带来了希望和信心，相信这些孩子会努力学习，完成大学梦想，回报社会。我们华创方舟公司会长期关注这些需要帮助的孩子，同时将公司爱心传递给更多贫困山里的孩子，为他们点亮求学之路。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 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 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
沈力	担保借款	0	已事前及时履行	2019-02-22	2019-015
沈力	担保融资	0	已事前及时履行	2019-02-22	2019-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

--

1、为公司经营发展的需要，公司于 2019 年 2 月 21 日与北京银行中关村海淀园支行申请并签署了《借款合同》，续贷贷款金额 1,000 万元人民币，贷款期限为自首次提款日起 1 年，公司控股股东、实际控制人沈力先生提供了无限连带责任保证，并提供其名下一套房产作为反担保抵押物。

2、为了弥补公司季节性流动资金紧张，公司于 2019 年 3 月 15 日与中关村科技租赁有限公司于签订编号为 KJZLA2019-066 号借款合同，借款金额 1380 万元，合同期限为 3 年，从 2019 年 4 月 15 日至 2022 年 4 月 14 日，年利率为 6.35%，每季度归还一次本金 115 万元，并归还相应季度的利息，截至本报告期末，借款本金剩余金额 1265 万元；以公司的固定资产和无形资产作为抵押，抵押物原值 17,946,676.54 元，截至 2019 年 6 月 30 日该抵押物的账面价值为 15,164,401.65 元；该笔借款由公司大股东沈力提供连带担保。

(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
固定资产	抵押	25,599,753.18	15.43%	从中关村科技租赁公司融资担保
无形资产	抵押	1,462,407.17	0.88%	向中关村科技租赁公司融资担保
总计	-	27,062,160.35	16.31%	-

发生原因的详细说明：

1、本公司与中关村科技租赁有限公司于 2017 年 12 月份签订编号为 KJZLA2017-298 号借款合同，借款金额 1200 万元，合同期限为 3 年，从 2017 年 12 月 15 日至 2020 年 12 月 14 日，年利率为 6.35%，每季度归还一次本金 100 万元，并归还相应季度的利息，截至本报告期末，借款本金剩余金额 600 万元，以公司的固定资产作为抵押，抵押物原值 24,078,768.44 元，截至 2019 年 6 月 30 日该抵押物的账面价值为 11,897,758.70 元；该笔借款由公司大股东沈力提供连带担保。

2、本公司与中关村科技租赁有限公司于 2019 年 3 月签订编号为 KJZLA2019-066 号借款合同，借款金额 1380 万元，合同期限为 3 年，从 2019 年 4 月 15 日至 2022 年 4 月 14 日，年利率为 6.35%，每季度归还一次本金 115 万元，并归还相应季度的利息，截至本报告期末，借款本金剩余金额 1265 万元；以公司的固定资产和无形资产作为抵押，抵押物原值 17,946,676.54 元，截至 2019 年 6 月 30 日该抵押物的账面价值为 15,164,401.65 元；该笔借款由公司大股东沈力提供连带担保。

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	14,726,666	47.34%	0	14,726,666	47.34%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	16,383,334	52.66%	0	16,383,334	52.66%
	其中：控股股东、实际控制人	14,280,000	45.90%	0	14,280,000	45.90%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,110,000	-	0	31,110,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈力	14,280,000	0	14,280,000	45.90%	14,280,000	0
2	沈立红	3,200,000	0	3,200,000	10.29%	1,066,667	2,133,333
3	张宇	6,370,000	0	6,370,000	20.48%	0	6,370,000
4	刘壹霞	1,000,000	0	1,000,000	3.21%	0	1,000,000
5	北京方舟虹约科技中心(有限合伙)	3,110,000	0	3,110,000	10.00%	1,036,667	2,073,333
6	北京方舟信诺科技中心(有限合伙)	3,150,000	0	3,150,000	10.12%	0	3,150,000
合计		31,110,000	0	31,110,000	100.00%	16,383,334	14,726,666

前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东沈力、沈立红二人为姐弟关系。公司股东北京方舟虹约科技中心（有限合伙），为公司管理层及公司员工合计 50 人共同出资成立的员工持股平台。其中，沈力持股比例 17.06%，为执行事务合伙人。沈力目前为华创方舟的股东，任董事长、总经理职务。

公司股东北京方舟信诺科技中心（有限合伙），为华创方舟自然人股东张宇与公司员工赵月华、吴青华、孟晓焯合计 4 人共同出资成立的合伙企业。其中，张宇为执行事务合伙人。张宇目前为华创方舟的股东，并未在华创方舟担任职务；张宇目前担任华创方舟子公司华创寰宇总经理职务。

除上述情形之外，股东之间没有其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

沈力先生持有公司比例为 45.90%，为公司的控股股东、实际控制人。

沈力，男，1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士学位。1995 年 9 月至 2002 年 11 月，在鞍山五环集团公司从事销售工作，2002 年 12 月至 2006 年 2 月，任北京荣科华缔科技发展有限公司总经理；2006 年 3 月至 2015 年 12 月，任北京华创方舟科技有限公司副总经理，2015 年 12 月至 2016 年 3 月，任北京华创方舟科技有限公司执行董事、总经理，2016 年 3 月起，任北京华创方舟科技股份有限公司董事长、总经理。

本报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈力	董事长、总经理	男	1972年3月	硕士	2019年3月23日 ~2022年3月22日	是
朱义元	副总经理	男	1964年4月	本科	2019年3月23日 ~2022年3月22日	是
吴凤君	董事	男	1974年4月	博士	2019年3月23日 ~2022年3月22日	否
樊荣	董事	女	1977年9月	硕士	2019年3月23日 ~2022年3月22日	否
赵刚	董事	男	1972年10月	硕士	2019年3月23日 ~2022年3月22日	否
查秋瑞	监事会主席、职工代表监事	女	1987年9月	专科	2019年3月23日 ~2022年3月22日	是
叶婷	监事	女	1980年9月	硕士	2019年3月23日 ~2022年3月22日	是
李德刚	监事	男	1976年2月		2019年3月23日 ~2022年3月22日	是
孙岚峰	副总经理、董事会秘书、财务总监		1975年2月	硕士	2019年3月23日 ~2022年3月22日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人沈力先生无关联关系。

(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
沈力	董事长、总经理	14,280,000	0	14,280,000	45.9%	0
朱义元	副总经理	0	0	0	0.00%	0
吴凤君	董事	0	0	0	0.00%	0
樊荣	董事	0	0	0	0.00%	0
赵刚	董事	0	0	0	0.00%	0

查秋瑞	监事会主席、职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
叶 婷	监 事	0	0	0	0.00%	0
李德刚	监 事	0	0	0	0.00%	0
孙岚峰	副总经理、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	14,280,000	0	14,280,000	45.90%	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
查秋瑞	职工代表监事	换届	监事会主席、职工代表监事	换届
李德刚	销售经理	换届	监事、销售经理	换届
郭威	监事会主席	换届	无	换届

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

李德刚，男，1976年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2002年3月至2005年6月，在北京普朗新技术有限公司从事销售工作；2005年6月至2010年7月，在北京海天起点技术服务股份有限公司担任销售经理；2010年7月至今，在北京华创方舟科技股份有限公司担任销售经理。

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
管理人员	12	10
销售人员	35	39
技术人员	147	139
商务人员	14	10
职能人员	10	9
员工总计	218	207

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	6	6
本科	136	133
专科	71	64
专科以下	4	3
员工总计	218	207

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. 截至报告期末，公司在职员工207人，较报告期初减少11人，其中管理人员减少2人，销售人员增加了4人，技术人员减少了8人，商务人员减少了4人，职能人员减少了1人。

2. 公司十分重视人才的引进，通过内部人员推荐、网络招聘、人才市场等形式招聘公司所需的销售人员、专业技术人才等，完全能满足了企业的用工需求，自公司在股转系统挂牌后，对公司形成了较好的宣传效应，新入职员工的人员素质明显得到提升，在公司整体人员减少11人的情况下，专科人员减少了7人，本科的员工减少了3人，专科以下减少了1人，硕士和博士人员没有减少。

3. 公司在非常重视市场渠道和客户的维护和开发，在外部经营环境剧烈变化的市场中，增加了销售人员的招聘工作，新增销售人员4人。

4. 公司十分重视对员工的培训和开发，鼓励员工努力学习专业知识，对新入职的员工进行了岗前培训，定期组织技术人员参加针对性的技术培训，不定期组织各项专题培训，如：法律培训、财务知识培训、商务培训等，支持技术人员参加IBM、华为、思科等公司的员工资质考试、华为云和青云的培训，在本年度报告期，员工业务知识、专业技能得到了明显提升。

5. 员工薪酬按照公司制定的工资制度按月发放，并按国家有关法律、法规及地方相关社保、公积金政策，为员工办理五险一金。

6 报告期内，公司无承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	18,422,922.25	37,313,408.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	34,163,034.87	34,469,936.27
其中：应收票据			
应收账款	六、2	34,163,034.87	34,469,936.27
应收款项融资			
预付款项	六、3	8,132,678.50	7,725,312.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	15,335,465.75	10,917,237.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	38,100,449.47	41,464,901.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	13,722,318.13	5,330,872.49
流动资产合计		127,876,868.97	137,221,668.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	25,872,920.95	25,113,650.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	11,661,033.78	10,634,212.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	583,308.57	508,035.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,117,263.30	36,255,898.58
资产总计		165,994,132.27	173,477,567.33
流动负债：			
短期借款	六、10	30,000,000.00	41,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	31,798,311.45	41,189,965.04
其中：应付票据			
应付账款	六、11	31,798,311.45	41,189,965.04
预收款项	六、12	37,705,951.67	34,700,383.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	3,018,687.66	4,349,994.84
应交税费	六、14	82,015.28	95,838.15
其他应付款	六、15	3,850,645.88	3,913,174.36
其中：应付利息			89,178.96
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	六、16	8,600,000.00	4,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		115,055,611.94	129,249,356.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、17	10,050,000.00	4,000,000.00
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			
非流动负债合计		10,050,000.00	4,000,000.00
负债合计		125,105,611.94	133,249,356.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	31,110,000.00	31,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	6,767,166.12	6,767,166.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	945,412.12	945,412.12
一般风险准备			
未分配利润	六、21	4,647,059.12	3,695,127.99
归属于母公司所有者权益合计		43,469,637.36	42,517,706.23
少数股东权益		-2,581,117.03	-2,289,495.28
所有者权益合计		40,888,520.33	40,228,210.95
负债和所有者权益总计		165,994,132.27	173,477,567.33

法定代表人：沈力

主管会计工作负责人：孙岚峰

会计机构负责人：孙岚峰

(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		18,254,166.44	37,011,609.07
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	33,373,014.87	33,721,906.27
应收款项融资			
预付款项		7,990,668.50	7,609,886.64
其他应收款	十三、2	15,250,424.29	10,858,355.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,077,480.85	41,449,260.74
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		13,720,776.08	5,230,872.49
流动资产合计		126,666,531.03	135,881,890.37
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、3	3,300,000.00	3,310,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,844,454.56	25,073,210.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,099,586.55	11,062,765.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		583,308.57	508,035.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,827,349.68	39,954,011.15
资产总计		168,493,880.71	175,835,901.52
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	41,000,000.00
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		31,192,249.7	40,935,088.69
预收款项		37,705,951.67	34,700,383.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,917,910.63	3,559,631.67
应交税费		81,674.62	45,850.92
其他应付款		180,120	263,658.96
其中：应付利息			89,178.96
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		8,600,000.00	4,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		109,677,906.62	124,504,614.23
非流动负债：			
长期借款		10,050,000.00	4,000,000.00
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			
非流动负债合计		10,050,000.00	4,000,000.00
负债合计		119,727,906.62	128,504,614.23
所有者权益：			
股本		31,110,000.00	31,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		6,767,166.12	6,767,166.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		945,412.12	945,412.12
一般风险准备			
未分配利润		9,943,395.85	8,508,709.05
所有者权益合计		48,765,974.09	47,331,287.29
负债和所有者权益合计		168,493,880.71	175,835,901.52

法定代表人：沈力

主管会计工作负责人：孙岚峰

会计机构负责人：孙岚峰

(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		72,785,848.61	39,789,257.82
其中：营业收入	六、22	72,785,848.61	39,789,257.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,894,586.83	44,357,689.59
其中：营业成本	六、22	58,667,218.09	29,679,742.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	73,508.70	52,342.26
销售费用	六、24	4,470,500.94	3,754,272.17
管理费用	六、25	3,958,550.89	4,607,299.85
研发费用	六、26	3,863,730.30	5,472,498.09
财务费用	六、27	1,355,669.81	1,101,435.05
其中：利息费用	六、27	1,372,327.24	1,099,435.05
利息收入	六、27	37,799.99	19,160.69
信用减值损失	六、28	505,408.10	
资产减值损失	六、29		-309,899.88
加：其他收益	六、30	726,485.05	124,658.07
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-9,992.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		607,754.60	-4,443,773.70
加：营业外收入	六、32		19,864.17
减：营业外支出	六、33		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		607,754.60	-4,423,909.53
减：所得税费用	六、34	-52,554.78	45,444.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		660,309.38	-4,469,354.33
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）		660,309.38	-4,469,354.33
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		-291,621.75	-575,138.65
2.归属于母公司所有者的净利润		951,931.13	-3,894,215.68
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		660,309.38	-4,469,354.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		951,931.13	-3,894,215.68
归属于少数股东的综合收益总额		-291,621.75	-575,138.65

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.13

法定代表人：沈力

主管会计工作负责人：孙岚峰

会计机构负责人：孙岚峰

（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、4	72,643,773.22	38,445,625.78
减：营业成本	十三、4	58,681,540.13	28,696,988.41
税金及附加		72,361.81	48,653.52
销售费用		4,372,225.13	3,608,799.15
管理费用		3,716,864.21	3,932,466.56
研发费用		3,240,063.52	4,380,322.30
财务费用		1,352,699.24	1,099,312.42
其中：利息费用		1,372,327.24	1,099,741.64
利息收入		37,300.56	18,426.85
加：其他收益		685,926.35	5,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-9,992.23	
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）		-501,821.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			314,942.05
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）		1,382,132.02	-3,000,974.53
加：营业外收入			17,266.92
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,382,132.02	-2,983,707.61
减：所得税费用		-52,554.78	46,705.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,434,686.80	-3,030,412.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,434,686.80	-3,030,412.95
（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		1,434,686.80	-3,030,412.95
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.10

法定代表人：沈力

主管会计工作负责人：孙岚峰

会计机构负责人：孙岚峰

(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		87,921,941.34	47,155,740.15
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			119,658.07
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	11,336,113.63	19,186,267.90
经营活动现金流入小计		99,258,054.97	66,461,666.12

购买商品、接受劳务支付的现金		56,519,852.62	30,465,801.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,656,565.42	14,229,155.07
支付的各项税费		240,476.30	1,071,620.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	27,568,223.54	28,298,826.69
经营活动现金流出小计		97,985,117.88	74,065,404.17
经营活动产生的现金流量净额		1,272,937.09	-7,603,738.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,055.62	
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		7.77	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,063.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,575,180.98	50,239.97
投资支付的现金		8,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,575,180.98	50,239.97
投资活动产生的现金流量净额		-16,475,117.59	-50,239.97
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		23,800,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,800,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,150,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,461,506.20	1,175,599.97
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	六、34	1,876,800.00	326,250.00
筹资活动现金流出小计		27,488,306.20	28,501,849.97
筹资活动产生的现金流量净额		-3,688,306.20	7,498,150.03
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		-18,890,486.70	-155,827.99
加：期初现金及现金等价物余额		37,313,408.95	22,837,306.46
六、期末现金及现金等价物余额		18,422,922.25	22,681,478.47

法定代表人：沈力

主管会计工作负责人：孙岚峰

会计机构负责人：孙岚峰

(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		87,500,421.34	45,750,490.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,286,528.44	18,675,830.98
经营活动现金流入小计		98,786,949.78	64,426,321.13
购买商品、接受劳务支付的现金		56,708,882.62	29,752,951.80
支付给职工以及为职工支付的现金		13,150,782.10	12,486,240.71
支付的各项税费		187,391.98	1,000,949.25
支付其他与经营活动有关的现金		27,236,736.30	27,486,499.38
经营活动现金流出小计		97,283,793.00	70,726,641.14
经营活动产生的现金流量净额		1,503,156.78	-6,300,320.01
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		7.77	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,572,300.98	50,239.97
投资支付的现金		8,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,572,300.98	50,239.97
投资活动产生的现金流量净额		-16,572,293.21	-50,239.97
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		23,800,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,800,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,150,000.00	27,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,461,506.20	1,175,599.97
支付其他与筹资活动有关的现金		1,876,800.00	326,250.00
筹资活动现金流出小计		27,488,306.20	28,501,849.97
筹资活动产生的现金流量净额		-3,688,306.20	7,498,150.03
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		-18,757,442.63	1,147,590.05
加：期初现金及现金等价物余额		37,011,609.07	21,416,506.39
六、期末现金及现金等价物余额		18,254,166.44	22,564,096.44

法定代表人：沈力

主管会计工作负责人：孙岚峰

会计机构负责人：孙岚峰

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
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).4
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

1、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 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司与 2019 年 1 月 1 日起开始执行上述金融工具准则，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，且新金融工具准则对本公司报告期内资产负债表相关项目无影响。

2、根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6) (以下简称“报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按

照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年 1 月 1 日后的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表。

2、企业经营季节性或者周期性特征

公司的业务经营活动具有比较明显的季节性特征，下半年度是合同签署、集成项目验收的重要期间，业务经营波动与本公司客户政府机关、事业单位、中小金融机构、国有大中型企业的自身预算管理制度有关。公司存在经营业绩随季节波动的风险。

3、合并报表的合并范围

在本报告期内，本公司全资子公司，重庆云之舟科技有限公司于 2019 年 1 月 21 日办理完毕注销手续。

4、研究与开发支出

本报告期内，公司加强了以机房智能化为核心目标的技术研发，匹配了技术人员的构成体系，增加了高端技术研发人员，截至到本报告期末，已经取得阶段性进展，智能磁盘健康态势预测系统已经取得重大突破，且已经取得软件著作权登记证书。

二、 报表项目注释

北京华创方舟科技股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京华创方舟科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2006 年 3 月 20 日。公司原名北京荣科华创科技发展有限公司（以下简称：“华创有限”），注册资本人民币 400 万元，由崔万田货币资金出资人民币 240 万元，出资额比例 60.00%，沈力货币资金出资 160 万元，出资额比例 40.00%，法定代表人崔万田。本公司业务性质为 IT 服务，注册地及主要经营地均为北京市海淀区知春路 108 号豪景大厦。

2006 年 3 月 30 日，北京建信资产评估有限责任公司出具了京建评报字第

1133号(2006)《资产评估报告书》，对股东崔万田、沈力所持有的知识产权——非专利技术“管理控制一体化软件系统技术”的所有权以2006年2月20日为基准日进行了评估，评估值人民币800万元（其中崔万田持有比例为60%，持有额为480万元；沈力持有比例为40%，持有额为320万元）。

2006年4月4日，本公司召开股东会并作出决议，同意注册资本增加至1,200万元，股东崔万田和沈力以非专利技术分别追加480万元和320万元。

2006年4月4日，崔万田和沈力与本公司分别签署《北京荣科华创科技发展有限公司非专利技术转移协议书》，协议约定崔万田和沈力按照有关规定，分别将其名下持有的知识产权——非专利技术“管理控制一体化软件系统技术”作价480万元、320万元，将其非专利技术所有权转移给有限公司。

此次变更后，公司的股权结构变更为：

股东	货币出资(万元)	知识产权出资(万元)	实收资本	股权比例
崔万田	240.00	480.00	720.00	60.00%
沈力	160.00	320.00	480.00	40.00%
合计	400.00	800.00	1,200.00	100.00%

此后，本公司股权经数次转让，至2009年5月，本公司股权结构变更为：

股东	货币出资(万元)	知识产权出资(万元)	实收资本	股权比例
梁栩铭	240.00	480.00	720.00	60.00%
沈立红	160.00	320.00	480.00	40.00%
合计	400.00	800.00	1,200.00	100.00%

2010年9月，新股东崔华和沈力分别以货币形式出资600万元、400万元增加注册资本。此次增资后，注册资本变更为2200万元。

公司变更后的股权结构如下表：

股东	货币出资(万元)	知识产权出资(万元)	实收资本	股权比例
梁栩铭	240.00	480.00	720.00	32.70%
沈立红	160.00	320.00	480.00	21.82%
崔华	600.00	—	600.00	27.30%
沈力	400.00	—	400.00	18.18%
合计	1,400.00	800.00	2,200.00	100.00%

2011年1月6日召开股东会议，同意股东崔华和沈力分别以货币形式出资360万元、240万元增加注册资本。此次增资后，注册资本变更为2800万元。

公司变更后的股权结构如下表：

股东	货币出资(万元)	知识产权出资(万元)	实收资本	股权比例
梁栩铭	240.00	480.00	720.00	25.71%
沈立红	160.00	320.00	480.00	17.14%
崔华	960.00		960.00	34.29%
沈力	640.00		640.00	22.86%
合计	2,000.00	800.00	2,800.00	100.00%

本公司股东原以非专利技术-“管理控制一体化软件系统技术”出资人民币 800 万元。为夯实股东出资，保证股东出资的真实有效性，经公司股东会决议通过，2015 年 12 月 4 日，公司股东以货币资金人民币 800 万元对公司进行补充出资，原知识产权出资部分变更为货币资金出资。

2015 年 12 月，本公司同意新股东北京方舟虹约科技中心（有限合伙）以货币形式出资 311 万元，注册资本增加至 3,111 万元。

在本公司历史沿革期间内，公司股东间亦存在股权转让行为。截至 2015 年 12 月 31 日，股权结构如下表：

股东	货币出资(万元)	实收资本	股权比例
沈力	1,428.00	1,428.00	45.90%
沈立红	320.00	320.00	10.29%
张宇	637.00	637.00	20.48%
刘垚霞	100.00	100.00	3.21%
北京方舟虹约科技中心（有限合伙）	311.00	311.00	10.00%
北京方舟信诺科技中心（有限合伙）	315.00	315.00	10.12%
合计	3,111.00	3,111.00	100.00%

2016 年 3 月 4 日，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了瑞华审字[2016]第 01460017 号《审计报告》。经审计，华创有限在基准日 2015 年 12 月 31 日的账面净资产为人民币 37,877,166.12 元。

2016 年 3 月 5 日，北京华信众合资产评估有限公司出具了华信众合评报字【2016】第 B1013 号《评估报告》经评估，华创有限在基准日 2015 年 12 月 31 日的净资产估值为人民币 38,246,979.33 元。

2016 年 3 月 8 日，华创有限全体股东召开股东会并作出决议，同意以 2015 年 12 月 31 日为净资产的审计和评估基准日改制为股份公司。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2016]第 01460017 号《审计报告》，以有限公司 2015 年 12 月 31 日（审计基准日）的净资产账面价值 37,877,166.12 元折

合 3,111 万股，每股面值 1 元，净资产与股本之间的差额计入资本公积。

2016 年 3 月 10 日，沈力、沈立红、张宇、刘垚霞、北京方舟虹约科技中心（有限合伙）、北京方舟信诺科技中心（有限合伙）6 名股东签署了《发起人协议书》，就共同发起设立股份公司的有关事宜达成一致意见。

2016 年 3 月 23 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华审字[2016]第 01460017 号《验资报告》。根据《验资报告》，各股东以 2015 年 12 月 31 日为基准日并经审计的有限公司净资产 37,877,166.12 元人民币出资，按 1.2175:1 的比例折为股份公司（筹）的股本，折合股本为 31,110,000.00 股，每股面值 1.00 元，折合注册资本为人民币 31,110,000.00 元整，溢价人民币 6,767,166.12 元，作为股份公司的资本公积金。截至 2016 年 3 月 23 日，股份公司（筹）已收到 6 名发起人股东缴纳的注册资本合计人民币 31,110,000.00 元。

2016 年 3 月 31 日，北京市工商行政管理局海淀分局核发了社会统一信用代码为：91110108786889197L 的《营业执照》，股份公司正式成立。

改制后，本公司股权结构如下表：

股东	货币出资(万元)	实收资本	股权比例
沈力	1,428.00	1,428.00	45.90%
沈立红	320.00	320.00	10.29%
张宇	637.00	637.00	20.48%
刘垚霞	100.00	100.00	3.21%
北京方舟虹约科技中心（有限合伙）	311.00	311.00	10.00%
北京方舟信诺科技中心（有限合伙）	315.00	315.00	10.12%
合计	3,111.00	3,111.00	100.00%

2016 年 7 月 29 日，本公司取得【2016】6221 号股转系统函。经全国股转公司批准在全国中小企业股份转让系统挂牌的确认函。

2016 年 8 月 22 日，本公司在全国股转系统挂牌公开转让。

截至 2018 年 12 月 31 日，股权结构如下表：

股东	货币出资(万元)	实收资本	股权比例
沈力	1,428.00	1,428.00	45.90%
沈立红	320.00	320.00	10.29%
张宇	637.00	637.00	20.48%
刘垚霞	100.00	100.00	3.21%
北京方舟虹约科技中心（有限合伙）	311.00	311.00	10.00%

北京方舟信诺科技中心（有限合伙）	315.00	315.00	10.12%
合计	3,111.00	3,111.00	100.00%

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月27日决议批准报出。

本公司2019年半年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比发生变化，减少子公司重庆云之舟科技有限公司。

本公司及各子公司（以下简称“本集团”）主要经营范围：计算机系统服务，数据处理，软件开发，技术咨询、推广及服务。法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

公司及各子公司从事软件运维及开发、系统集成销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、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四、12“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）。

5、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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（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。

6、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，按照本附注四、12（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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、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;用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益)以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中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。

9、金融工具

本公司自2019年1月1日起执行的金融工具政策如下：

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（2）金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负

债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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

3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(7) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动；

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

① 收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险比较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人非金融机构，与“应收账款”组合 1 划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收账款的帐龄做为信用风险特征

5) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收账款的帐龄做为信用风险特征

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率。

应收票据：

项 目	预期信用损失率	
	商业承兑汇票	银行承兑汇票
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	-
1-2 年	10.00	-
2-3 年	30.00	-
3-4 年	50.00	-
4 年以上	100.00	-

应收账款、其他应收款：

项 目	预期信用损失率	
	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00

4 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之

前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

（9）报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允

价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

本公司2019年1月1日前执行的金融工具政策如下：

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 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损

益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

10、应收票据及应收款项

本公司自 2019 年 1 月 1 日执行的应收账款政策请见四、9 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策。

本公司 2019 年 1 月 1 日之前执行的应收账款政策如下：

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
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（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（3）坏账准备的转回

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成

本。领用和发出时按个别认定法等计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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。

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。

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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（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。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-6 年	5.00	31.67-15.83
办公设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4 年	5.00	23.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，软件无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
数据库软件	5-10 年	直线法
办公软件	3-5 年	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期

损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、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。其中：

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

为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

17、收入

本公司销售收入主要包括 IT 运营维护收入、IT 系统集成收入、定制软件开发收入、商品销售收入等。

（1）商品销售收入

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

商品销售收入的确认以本公司按照合同约定交付标的物，客户验收合格，出具验收单或签收单时，确认销售收入。具体如下：

IT 系统集成收入：公司的系统集成业务通常需要经过咨询、方案设计、采购、软件开发、到货点验、系统搭建、安装调试、试运行、系统验收等过程。在合同约定的标的物交付，完成系统安装调试并取得买方签署的验收报告时，确认系统集成收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）定制软件开发收入

在定制软件开发合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按双方确认的实际测定的完工进度确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（4）云托管收入

私有云托管服务业务通常是指客户不需自己投资、建设并运维数据中心，而是由企业按照客户需求出资定制建设并运维数据中心，数据中心建成后客户以购买托管服务的方式获得数据中心的使用权，满足自身对数据中心的需求。针对客户信息化建设投入大、信息化服务需求迫切、每年财政预算相对有限的特点，为所有客户提供可供选择的私有云托管服务。

在私有云托管服务建设期，收入的确认以按照合同约定交付标的物安装建设完毕并经客户验收合格，出具验收单或签收单时，确认销售收入；在转入私有云托管的运营维护期，依据合同约定的服务费，在合同约定期间内，按直线法分期确认收入，若合同条件中约定了某阶段需要验收再付款的条款时，按照客户验收合格出具验收单或签收单时，确认此阶段的收入。

(5) IT 运营维护收入

按照双方约定的期间、内容完成 IT 运营维护业务，相关收入已经取得或取得收款的权利，且相关成本能够可靠计量时，本公司在 IT 运营维护期间，依据合同约定的运营维护费，在合同约定期间内，按直线法分期确认收入。

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。

(6) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(7) 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。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制

定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

20、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金

收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1) 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 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司与 2019 年 1 月 1 日起开始执行上述金融工具准则，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，且新金融工具准则对本公司报告期内资产负债表相关项目无影响。

2) 根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6）（以下简称“报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年 1 月 1 日后的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表。

(2) 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要

对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取新的科学理论或技术知识应用而进行的有计划信息调查、技术知识查新、信息数据分析和相关产品的新理念、新技术、新工艺、新材料等的收集、整理等工作。开发是指在进行产品商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项产品技术、工艺、疗效改进，以研发出疗效确切且符合市场需求的产品。

研究阶段发生的研发支出全部计入管理费用；开发阶段未满足资本化条件时发生的研发支出按照以下原则核算：专职研发人员的工资、研发专门设备的折旧、设计费、认证费、检验检测费计入管理费用，开发阶段满足资本化条件后发生的

研发支出计入无形资产。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴（详见下表）。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京华创方舟科技股份有限公司	15.00%
北京华创寰宇信息技术有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局公告2017年第24号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，北京华创方舟科技股份有限公司自2017年起至2020年减半按照15.00%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日；“本期”指2019年1-6月份，“上期”指2018年1-6月份。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,346.60	48,673.64
银行存款	18,400,575.65	37,264,735.31
其他货币资金		
合计	18,422,922.25	37,313,408.95
其中：存放在境外的款项总额		

注：本报告期不存在使用受限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	34,163,034.87	34,469,936.27
合 计	34,163,034.87	34,469,936.27

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,040,674.60	100.00	2,877,639.73	7.77	34,163,034.87
合 计	37,040,674.60	100.00	2,877,639.73	7.77	34,163,034.87

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	37,068,291.65	100.00	2,598,355.38	7.01	34,469,936.27
合 计	37,068,291.65	100.00	2,598,355.38	7.01	34,469,936.27

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,875,549.80	1,739,277.49	5.00
1至2年	217,950.00	21,795.00	10.00
2至3年	581,810.80	174,543.24	30.00
3至4年	1,026,680.80	513,340.00	50.00
4年以上	428,684.00	428,684.00	100.00
合 计	37,040,674.60	2,877,639.73	7.77

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 279,284.35 元；本期无收回或转回坏账准备。

③欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国铁路信息科技有限责任公司	非关联方	6,828,290.88	1 年以内	18.43	341,414.54
晋商银行股份有限公司	非关联方	2,085,069.76	1 年以内	5.63	104,253.49
中铁(北京)信息技术服务有限责任公司	非关联方	1,930,112.29	1 年以内	5.21	96,505.61
唐山银行股份有限公司	非关联方	1,876,575.36	1 年以内	5.07	93,828.77
廊坊益田投资开发有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	4.05	75,000.00
合计	—	14,220,048.29	—	39.41	711,002.41

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,129,880.93	99.97	7,722,514.64	99.96
1 至 2 年	2,797.57	0.03	2,797.57	0.04
合计	8,132,678.50	—	7,725,312.21	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	占预付账款余额比例 (%)
北京瑞智利仪科技有限公司	非关联方	4,787,000.00	1 年以内	58.82
沈阳致远石油化工有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	24.59
泉州金财信息科技有限公司	非关联方	486,220.20	1 年以内	5.98
辽宁强云科技有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	3.69
河南爱源计算机科技有限公司	非关联方	170,226.66	1 年以内	2.09
合计	—	7,740,446.86	—	95.18

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,335,465.75	10,917,237.06
合 计	15,335,465.75	10,917,237.06

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,392,605.73	100.00	1,057,139.98	6.45	15,335,465.75
合 计	16,392,605.73	100.00	1,057,139.98	6.45	15,335,465.75

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	11,748,253.29	100.00	831,016.23	7.07	10,917,237.06
合 计	11,748,253.29	100.00	831,016.23	7.07	10,917,237.06

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,840,259.91	6442,013.00	5.00
1 至 2 年	3,345,239.82	334,524.08	10.00
2 至 3 年	114,750.00	34,425.30	30.00
3 至 4 年	92,356.00	46,178.50	50.00
合 计	16,383,105.73	1,057,139.98	6.45

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	12,815,595.29	8,128,372.76
单位往来款	3,450,000.00	3,450,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保	93,010.44	103,499.72
员工备用金	24,500.00	66,380.81
合计	16,383,105.73	11,748,253.29

③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 226,123.75 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
国家税务总局北京市税务局	履约保证金	5,301,779.60	1年以内	32.34	265,088.98
北京瑞智利仪科技有限公司	单位往款	3,450,000.00	1年以内	21.05	172,500.00
中关村科技租赁有限公司	履约保证金	2,580,000.00	1-2年	15.74	258,000.00
高青华润网络科技有限公司	履约保证金	1,676,000.00	1-2年	10.22	167,600.00
首都医科大学附属北京友谊医院	履约保证金	508,560.60	1年以内	3.10	25,428.03
合计	——	13,516,340.20	——	82.45	888,617.01

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品			
库存商品	4,833,204.70		4,833,204.70
发出商品	33,267,244.77		33,267,244.77
合计	38,100,499.47		38,100,499.47

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,981,703.78		3,981,703.78
库存商品	4,062,177.14		4,062,177.14
发出商品	33,421,020.85		33,421,020.85
合计	41,464,901.77		41,464,901.77

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,722,318.13	5,230,872.49
待摊费用		
银行理财产品		100,000.00
银行结构性存款	8,000,000.00	
合 计	13,722,318.13	5,330,872.49

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	25,872,920.95	25,113,650.95
固定资产清理	-	-
合 计	25,872,920.95	25,113,650.95

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	6,136.75	37,498,965.99	99,553.73	37,604,656.47
2、本期增加金额		5,187,741.59		5,187,741.59
(1) 购置		5,187,741.59		5,187,741.59
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	6,136.75	42,686,707.58	99,553.73	42,792,398.06
二、累计折旧				
1、期初余额	1,984.64	12,411,586.99	77,433.89	12,491,005.52
2、本期增加金额	744.24	4,421,483.64	6,243.71	4,428,471.59
(1) 计提	744.24	4,421,483.64	6,243.71	4,428,471.59
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	2,728.88	16,833,070.63	83,677.60	16,919,477.11
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,407.87	25,853,636.95	15,876.13	25,872,920.95
2、期初账面价值	4,152.11	25,087,379.00	22,119.84	25,113,650.95

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	13,288,305.50	13,288,305.50
2、本期增加金额		
(1) 购置	1,754,569.03	1,754,569.03
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	15,042,874.53	15,042,874.53
二、累计摊销		
1、期初余额	2,654,093.25	2,654,093.25
2、本期增加金额	727,747.50	727,747.50
(1) 计提	727,747.50	727,747.50
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	3,381,840.75	3,381,840.75
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		

项 目	软件使用权	合 计
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	10,634,212.25	10,634,212.25
2、期初账面价值	11,661,033.78	11,661,033.78

(2) 重要的无形资产情况

项 目	期末账面价值	剩余摊销期限 (月)
Oracle WebLogic Server Enterprise Edition(117 套)	2,937,559.93	93.00
Oracle Database Enterprise Edition 版本 11.2.0.3.11(37 套)	1,765,056.61	93.00
康邦 IT 运维管理系统软件 V2.0 (3 套)	1,418,803.65	80.00
Vmware 软件	1,725,326.21	118.00

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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			3,386,902.56	508,035.38
预期信用损失	3,888,723.83	583,308.57		
可抵扣亏损				
合 计	3,888,723.83	583,308.57	3,386,902.56	508,035.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	46,055.78	42,469.05
可抵扣亏损	7,122,962.84	7,122,962.84
合 计	7,169,018.62	7,165,431.89

(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	期末余额	期初余额	备注
2020 年	2,293,836.33	2,293,836.33	
2021 年	307,008.01	307,008.01	
2022 年	2,182,050.54	2,182,050.54	
2023 年	2,340,067.96	2,340,067.96	
合 计	7,122,962.84	7,122,962.84	

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
信用借款		1,000,000.00
合 计	30,000,000.00	41,000,000.00

注：(1)2018年11月22日公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了合同编号为：129C110201800176，金额为500.00万元的借款合同，借款期限为2018年11月22日至2019年11月21日，为了保证公司的债务义务能得以切实履行，公司股东沈力及其妻子李红共同与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了合同编号为129C1102017001221的最高额质押合同（最高融资金额为13,420,000.00元），质押期间为2017年6月23日至2020年6月20日，合同约定公司股东沈力作为出质人将其持有的1,100.00万股公司的股票（质押权利价值13,420,000.00元）作为质押，为公司提供担保。

(2)2019年2月21日公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订合同编号为0533728，借款期限为1年，从2019年2月21日至2020年2月20日，金额为1,000.00万元的借款合同，公司股东沈力及其妻子李红提供连带担保责任，签署贷款合同后追加房产提供抵押。

(3)2018年11月27日公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订合同编号为0520388，借款期限为1年，从2018年11月30日至2019年11月29日，金额为1,500.00的借款合同，该合同由公司与北京中技知识产权融资担保有限公司在2018年1月30日签署的编号为ZJDB2018004-01A的担保金额1,500.00万元的担保服务协议提供担保。

(2) 公司本期无已逾期未偿还的短期借款情况

11、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	31,798,311.45	41,189,965.04
合 计	31,798,311.45	41,189,965.04

(1) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	31,798,311.45	41,189,965.04

项 目	期末余额	期初余额
合 计	31,798,311.45	41,189,965.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市金慧融智数据服务有限公司	11,664,960.00	项目尚未结束
北京东方通科技发展有限公司	109,045.00	项目尚未结束
北京华擎合创科技有限公司	62,384.66	项目尚未结束
合 计	11,836,389.66	—

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳市金慧融智数据服务有限公司	非关联方	11,664,960.00	1-2 年	36.68
中铁（北京）信息技术服务有限责任公司	非关联方	3,126,198.08	1 年以内	9.83
北京中关村软件园发展有限责任公司	非关联方	2,185,660.38	1 年以内	6.87
北京康邦科技有限公司	非关联方	2,070,689.66	1 年以内、1-2 年	6.51
北京新科航讯科技有限公司	非关联方	2,014,860.10	1 年以内	6.34
合 计	—	21,062,368.22	—	66.24

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
销售款	37,705,951.67	34,700,383.99
合 计	37,705,951.67	34,700,383.99

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
高青华润网络科技有限公司	23,464,000.00	项目尚未完结
合 计	23,464,000.00	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例 (%)
高青华润网络科技有限公司	非关联方	23,464,000.00	1-2 年	62.23

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例 (%)
神州数码系统集成服务有限公司	非关联方	2,685,185.26	1年以内	7.12
中铁(北京)信息技术服务有限责任公司	非关联方	1,930,112.29	1年以内	5.12
国家税务总局北京市税务局	非关联方	1,716,490.56	1年以内	4.55
昆仑银行股份有限公司	非关联方	1,330,948.08	1年以内	3.53
合计	—	31,126,736.19	—	82.55

13、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	4,237,238.98	11,551,110.97	12,865,804.33	2,922,545.62
二、离职后福利-设定提存计划	112,755.86	886,998.95	903,612.77	96,142.04
三、辞退福利		103,500.00	103,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,349,994.84	12,541,609.92	13,872,917.10	3,018,687.66

(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	3,824,381.56	10,479,851.29	11,775,286.10	2,528,946.75
2、职工福利费		8,629.01	8,629.01	
3、社会保险费	80,573.28	632,538.61	632,430.53	80,681.36
其中：医疗保险费	71,962.00	563,460.31	563,376.31	72,046.00
工伤保险费	2,854.32	24,438.95	24,421.59	2,871.68
生育保险费	5,756.96	44,639.35	44,632.63	5,763.68
4、住房公积金		414,308.40	414,308.40	
5、工会经费和职工教育经费	332,284.14	15,783.66	35,150.29	312,917.51
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,237,238.98	11,551,110.97	12,865,804.33	2,922,545.62

(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	108,200.06	851,783.38	868,419.60	91,563.84
2、失业保险费	4,555.80	35,215.57	35,193.17	4,578.20
3、企业年金缴费				
合计	112,755.86	886,998.95	903,612.77	96,142.04

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按核定基数的 19%、0.8% 每月向该等计划缴存费用。除上述每

月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		41,702.32
企业所得税	59,296.87	
个人所得税	22,718.41	49,131.55
城市维护建设税		2,919.16
教育费附加		2,085.12
合 计	82,015.28	95,838.15

15、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		89,178.96
应付股利		-
其他应付款	3,850,645.88	3,823,995.40
合 计	3,850,645.88	3,913,174.36

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		22,577.78
短期借款应付利息		66,601.18
合 计		89,178.96

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金	180,120.00	177,780.00
资金拆借	2,000,000.00	2,500,000.00
往来款	1,300,000.00	80,000.00
垫付报销款	370,525.88	346,215.40
合 计	3,850,645.88	3,823,995.40

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京数据家科技股份有限公司	168,480.00	尚未到期
合 计	168,480.00	—

16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、17）	8,600,000.00	4,000,000.00
合 计	8,600,000.00	4,000,000.00

17、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,650,000.00	8,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、16）	8,600,000.00	4,000,000.00
合 计	10,050,000.00	4,000,000.00

注：1）本公司与中关村科技租赁有限公司于 2017 年 12 月份签订编号为 KJZLA2017-298 号借款合同，借款金额 1200 万元，合同期限为 3 年，从 2017 年 12 月 15 日至 2020 年 12 月 14 日，年利率为 6.35%，每季度归还一次本金 100 万元，并归还相应季度的利息，截至本报告期末，借款本金剩余金额 600 万元，以公司的固定资产作为抵押，抵押物原值 24,078,768.44 元，截至 2019 年 6 月 30 日该抵押物的账面价值为 11,897,758.70 元；该笔借款由公司大股东沈力提供连带担保。2）本公司与中关村科技租赁有限公司于 2019 年 3 月签订编号为 KJZLA2019-066 号借款合同，借款金额 1380 万元，合同期限为 3 年，从 2019 年 4 月 15 日至 2022 年 4 月 14 日，年利率为 6.35%，每季度归还一次本金 115 万元，并归还相应季度的利息，截至本报告期末，借款本金剩余金额 1265 万元；以公司的固定资产和无形资产作为抵押，抵押物原值 17,946,676.54 元，截至 2019 年 6 月 30 日该抵押物的账面价值为 15,164,401.65 元；该笔借款由公司大股东沈力提供连带担保。

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,110,000.00						31,110,000.00

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,767,166.12			6,767,166.12
其他资本公积				
合 计	6,767,166.12			6,767,166.12

20、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	945,412.12			945,412.12
合 计	945,412.12			945,412.12

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	3,695,127.99	3,683,122.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,695,127.99	3,683,122.34
加：本期归属于母公司股东的净利润	951,931.13	-3,894,215.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,647,059.12	-211,093.34

22、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,785,848.61	58,667,218.09	39,789,257.82	29,679,742.05
其他业务				
合 计	72,785,848.61	58,667,218.09	39,789,257.82	29,679,742.05

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,418.26	4,693.88
教育费附加	3,607.83	2,011.67
地方教育费附加	2,405.21	1,341.11
印花税	59,077.40	44,295.60
合 计	73,508.70	52,342.26

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,853,122.46	2,384,493.86
差旅费	281,838.66	294,051.76
招投标费用	515,566.53	96,097.08
办事处费用	98,802.85	136,883.66
交通费	130,587.75	221,108.24
招待费	63,531.70	90,937.53
办公费用	183,271.28	90,937.53
会议费用	49,355.00	102,399.07
资料费	704.00	
中介、服务费	263,982.40	212,495.08
其他	29,738.31	122,439.20
合 计	4,470,500.94	3,751,843.01

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,053,634.78	1,775,745.77
房屋租金	417,769.75	840,184.68
中介、服务费	994,837.49	1,037,121.39
担保费	496,800.00	
交通费	127,645.23	138,028.57
差旅费	110,668.10	243,158.06
办公费	279,568.68	350,814.55
残保金、保险	8,207.55	18,506.44
招待费	135,083.86	106,231.77
培训费	194,174.76	
其他	140,160.69	97,508.62
合 计	3,958,550.89	4,607,299.85

注：1、公司在本报告期优化内部管理体系和后系统人员成本，裁减管理和后台人员3人，同时提高了项目管理能力，凡是直接能明确核算出为客户项目服务的人工时则直接计入营业成本，公司降低成本的努力永无止境。

2、公司在本报告期优化内部管理体系，凡是能明确核算出为技术研发项目分摊的房租则直接计入了研发费用，同时公司报告期从新调整了员工的工

位结构，降低了使用面积，利用房租合同到期的契机减少了租赁面积。

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,123,708.07	2,879,083.41
技术服务费	1,397,448.02	2,330,565.97
聘请中介机构费	1,988.00	151,813.99
差旅费	31,336.17	38,374.97
交通费	23,405.96	28,544.50
办公费	63,822.72	20,368.90
房租	202,872.00	
其他	19,149.36	23,746.35
合 计	3,863,730.30	5,472,498.09

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,372,327.24	1,099,741.64
减：利息收入	37,799.99	19,160.69
银行手续费	21,142.56	20,854.10
合 计	1,355,669.81	1,101,435.05

28、信用减值准备

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	505,408.10	
合 计	505,408.10	

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-309,899.88
合 计		-309,899.88

30、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
企业研发费用加计扣除	262,958.72		
软件增值税退税	2,241.38	119,658.07	
中关村企业信用促进会补贴			
中关村企业信用促进会补贴（中关村融资租赁手续费补贴）	94,484.53		94,484.53

北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗补贴			
中关村科管委科技信贷支持资金拨款（银行信贷类-招商银行）	27,592.68		27,592.68
中关村科管委科技信贷支持资金拨款（保证贷款类-海淀科技企业融资担保公司）	218,755.32		218,755.32
中关村科管委科技信贷支持资金拨款（保证贷款类-北京中技知识产权融资担保有限公司）	82,852.42		82,852.42
中关村中介服务支持资金		5,000.00	
中关村小微企业研发费支持资金	37,600.00		37,600.00
中关村示范区科技型小微企业研发支持资金			
合 计	726,485.05	124,658.07	461,284.95

31、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资收益	-9,992.23	1,100,000.00
合 计	-9,992.23	1,100,000.00

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
个税返还		19,864.17	
合 计		19,864.17	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
企业研发费用加计扣除		262,958.72					与收益相关
软件增值税退税		2,241.38			119658.07		与收益相关
中关村企业信用促进会补贴（中关村融资租赁手续费补贴）		94,484.53					与收益相关
中关村科管委科技信贷支持资金拨款（银行信贷类-招商银行）		27,592.68					与收益相关

中关村科管委科技信贷支持资金拨款（保证贷款类-北京中技知识产权融资担保有限公司）	218,755.32				与收益相关
中关村科管委科技信贷支持资金拨款（保证贷款类-海淀科技企业融资担保公司）	82,852.42				与收益相关
中关村中介服务支持资金				5,000.00	与收益相关
中关村小微企业研发费支持资金	37,600.00				与收益相关
个税返还			19,864.17		与收益相关
合 计	726,485.05		19,864.17	124,658.07	与收益相关

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他			
合 计			

34、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,718.41	-535.97
递延所得税费用	-75,273.19	45,980.77
合 计	-52,554.78	45,444.80

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	607,754.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,163.19
子公司适用不同税率的影响	116,156.61
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
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	-75,273.19
加计扣除	-184,601.39

项 目	本期发生额
所得税费用	-52,554.78

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	37,799.99	19,160.69
政府补助	463,526.33	24,864.17
往来款及备用金	7,732,751.36	16,613,360.00
押金及保证金	3,102,035.95	2,528,883.04
合 计	11,336,113.63	19,186,267.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款、押金及保证金	14,557,747.20	14,312,939.00
银行手续费	21,142.56	20,854.10
管理费用、销售费用和研发费用的相关支出	12,989,333.78	13,965,033.59
合 计	27,568,223.54	28,298,826.69

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
担保费		270,000.00
评审费		56,250.00
融资保证金	1,380,000.00	
中介服务费	496,800.00	
合 计	1,876,800.00	326,250.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	660,309.38	-4,469,354.33
加：资产减值准备		-309,899.88
信用减值准备	505,408.10	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,428,471.59	1,995,943.39

无形资产摊销	727,747.50	713,315.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（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）	1,372,327.24	1,099,741.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,992.23	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-75,273.19	45,980.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,364,452.30	-908,857.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,518,693.58	-3,569,167.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,704,565.48	-3,351,243.16
其他	2,522,745.46	1,149,802.55
经营活动产生的现金流量净额	1,272,937.09	-7,603,738.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,422,922.25	22,681,478.47
减：现金的期初余额	37,313,408.95	22,837,306.46
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	-18,890,486.70	-155,827.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	18,422,922.25	37,313,408.95
其中：库存现金	22,346.60	48,673.64
可随时用于支付的银行存款	18,400,575.65	37,264,735.31
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	18,422,922.25	37,313,408.95
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	25,599,753.18	长期借款抵押
无形资产	1,462,407.17	
合 计	27,062,160.35	

七、合并范围的变更

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司在 2019 年 1 月 21 日注销 100%控股子公司重庆云之舟科技有限公司，并在本期将其减除合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京华创寰宇信息技术 有限公司	北京	北京	软件开发、技术咨询及服务	60.00		出资设立
北京华创神州科技有 限公司	北京	北京	科技推广和应用服 务业	100.00		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例（%）	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权 益余额
北京华创寰宇信息技术有限公司	40.00%	-291,621.75	-	-2,581,117.03

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京华创寰宇信息 技术有限公司	1,080,563.73	40,440.20	1,121,003.93	4,744,742.15	-	4,744,742.15

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京华创寰宇信息技术有限公司	667,821.16	26,121.57	693,942.73	5,046,735.32	-	5,046,735.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京华创寰宇信息技术有限公司	327,901.75	-729,054.37	-729,054.37	-169,108.01	1,597,366.77	-1,439,107.17	-1,439,107.17	-1,302,323.29

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、10)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期数		上期数	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 1%	-150,875.00	-150,875.00	-154,416.67	-154,416.67
银行借款	减少 1%	150,875.00	150,875.00	154,416.67	154,416.67

2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

注：本公司的最终控制人是沈力、沈立红，沈力、沈立红为一致行动人，同时亦是姐弟关系。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、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
朱义元	公司董事
吴凤君	公司董事
樊荣	公司董事
赵刚	公司董事
查秋瑞	公司监事会主席、职工代表监事
李德刚	公司监事
叶婷	公司监事
孙岚峰	财务总监兼董事会秘书
李红	实际控制人沈力妻子

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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈力	5,000,000.00	2017-6-23	2020-6-22	正在履行
沈力	10,000,000.00	2018-4-12	2019-1-30	已经履行完毕
沈力	10,000,000.00	2018-6-22	2019-5-9	已经履行完毕
沈力	10,000,000.00	2019-2-21	2020-2-20	正在履行
沈力	15,000,000.00	2018-11-30	2019-11-29	正在履行
沈力	6,000,000.00	2018-12-15	2020-12-14	正在履行
沈力	12,650,000.00	2019-3-15	2022-3-14	正在履行

注：正在履行的担保的具体情况详见附注六、10和六、17

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	245,915.00	212,035.00

5、关联方应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
沈力	1,200,000.00	1,200,000.00
黄涛	600,000.00	600,000.00
吴健群	200,000.00	200,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

十一、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十三、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	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	33,373,014.87	33,721,906.27
合 计	33,373,014.87	33,721,906.27

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用风险		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,209,074.60	100.00	2,836,059.73	7.05	33,373,014.87
合 计	36,209,074.60	100.00	2,836,059.73	7.05	33,373,014.87

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,280,891.65	100.00	2,558,985.38	7.05	33,721,906.27
合 计	36,280,891.65	100.00	2,558,985.38	7.05	33,721,906.27

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	33,953,949.80	1,697,797.49	5.00
1至2年	217,950.00	21,795.00	10.00
2至3年	5881,810.8	174,543.24	30.00
3至4年	1,026,680.00	513,340.00	50.00
4至以上	428,684.00	428,684.00	100.00
合计	36,209,074.60	2,836,059.73	7.83

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 277,074.35 元；本期无收回或转回坏账准备。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国铁路信息科技有限责任公司	非关联方	6,828,290.88	1年以内	18.86	341,414.54
晋商银行股份有限公司	非关联方	2,085,069.76	1年以内	5.76	104,253.49
中铁(北京)信息技术服务有限公司	非关联方	1,930,112.29	1年以内	5.33	96,505.61
唐山银行股份有限公司	非关联方	1,876,575.36	1年以内	5.18	93,828.77
廊坊益田投资开发有限公司	非关联方	1,500,000.00	1年以内	4.14	75,000.00
合计	—	14,220,048.29	—	40.31	711,002.41

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	15,250,424.29	10,858,355.16
合计	15,250,424.29	10,858,355.16

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项评估信用风险的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,303,088.40	100.00	1,052,664.11	6.46	15,250,424.29

备的其他应收款					
合 计	16,303,088.40	100.00	1,052,664.11	6.46	15,250,424.29

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项评估信用风险的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款	11,686,272.34	100.00	827,917.18	7.08	10,858,355.16
合 计	11,686,272.34	100.00	827,917.18	7.08	10,858,355.16

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,750,742.58	637,537.13	5.00
1至2年	3,345,239.82	334,523.98	10.00
2至3年	114,750.00	34,425.00	30.00
3至4年	92,356.00	46,178.00	50.00
合 计	16,303,088.40	1,052,664.11	6.46

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	12,744,961.95	8,091,772.76
单位往来款	3,450,000.00	3,450,000.00
代扣代缴社保款	83,626.45	88,118.77
员工备用金	24,500.00	56,380.81
合 计	16,303,088.40	11,686,272.34

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 224,746.93 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
国家税务总局北京市税务局	履约保证金	5,301,779.60	1年以内	32.52	265,088.98
北京瑞智利仪科技有限公司	单位往款	3,450,000.00	1年以内	21.16	172,500.00
中关村科技租赁有限公司	履约保证金	2,580,000.00	1-2年	15.83	258,000.00

单位名称	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
高青华润网络科技有限公司	履约保证金	1,676,000.00	1-2年	10.28	167,600.00
首都医科大学附属北京友谊医院	履约保证金	508,560.60	1年以内	3.12	25,428.03
合计	—	13,516,340.20	—	82.91	888,617.01

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,300,000.00		3,300,000.00	3,310,000.00		3,310,000.00
合计	3,300,000.00		3,300,000.00	3,310,000.00		3,310,000.00

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华创寰宇信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
重庆云之舟科技有限公司	10,000.00		10,000.00			
北京华创神州科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
合计	3,310,000.00		10,000.00	3,300,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,643,773.22	58,681,540.13	38,445,625.78	28,696,988.41
其他业务		-		
合计	72,643,773.22	58,681,540.13	38,445,625.78	28,696,988.41

按照业务类别划分明细：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

运营维护服务	27,227,716.49	25,469,133.71	13,670,347.85	14,123,993.36
系统集成服务	20,952,772.76	20,364,131.71	8,980,264.91	9,467,790.45
私有云托管服务	24,463,283.97	12,848,274.71	15,795,013.02	5,105,204.60
合 计	72,643,773.22	58,681,540.13	38,445,625.78	28,696,988.41

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	461,284.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	461,284.95	
所得税影响额	69,192.74	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	69,192.74	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	2.21	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.30	0.02	0.02

3、财务报表主要项目变动及原因说明

（1）资产负债表主要项目及原因说明

项目	期末余额	期初余额	增减比例	变动原因
货币资金	18,422,922.25	37,313,408.95	-50.63%	公司利用季节性闲置资金购买了浦发银行 800 万元结构性存款
其他应收款	15,335,465.75	10,917,237.06	40.47%	公司本年度陆续中标北京市税务局多个项目，缴纳履约保证金 5,301,779.60；同时公司向中关村科技租赁有限公司以售后直租的方式直接融资 1380 万元，新增缴纳履约保证金 1,380,000.00。
其他流动资产	13,722,318.13	5,330,872.49	157.41%	公司利用季节性闲置资金购买了浦发银行 802 万元结构性存款
短期借款	30,000,000.00	41,000,000.00	-26.83%	公司归还浦发银行 1000 万元贷款，归还招商银行 100 万元贷款。
应付票据及应付 帐款	31,798,311.45	41,189,965.04	-22.80%	公司加强与供应商建立更紧密的关系，在自由资金充足的情况下，降低付款账期，同时尽可能在采购的时候降低采购成本
应付职工薪酬	3,018,687.66	4,339,994.84	-30.44%	公司上一年度末提取了全年员工奖励

一年内到期的流动负债	8,600,000.00	4,000,000.00	115.00%	公司向中关村科技租赁有限公司以售后直租的方式直接融资 1380 万元，期限三年，每季度归还本金 115 万元及相应利息。
长期借款	10,050,000.00	4,000,000.00	151.25%	公司向中关村科技租赁有限公司以售后直租的方式直接融资 1380 万元，期限三年，每季度归还本金 116 万元及相应利息。
未分配利润	4,647,059.12	3,695,127.99	25.76%	截至报告期末，公司在私有云托管业务方面有着很好的利润，但是在系统集成业务和子公司软件服务业务不如意，造成这方面的亏损，占用了私有云托管业务的利润
少数股东权益	-2,581,117.03	-2,289,495.28	12.74%	公司控股子公司行业软件市场拓展乏力，导致本报告期亏损。

(2) 利润表主要项目及原因说明

项目	本期发生额	上期发生额	增减比例	变动原因
营业收入	72,785,848.61	39,789,257.82	82.93%	
营业成本	58,667,218.09	44,357,689.59	32.26%	公司本报告期收入下降了 25.96%，造成了相关成本的下降
税金及附加	73,508.70	52,342.26	40.44%	公司印花税、城市维护建设税、教育费附加费和地方教育附加的增加
销售费用	4,470,500.89	3,754,272.17	19.08%	公司今年明确了以机房智能化为核心目标的技术研发，人员费用和技术服务费增加了
管理费用	3,863,730.30	4,607,299.85	-16.14%	公司加强管理，不停降低后台成本
研发费用	3,863,730.30	5,472,498.09	-29.40%	公司委托开发的系统还没有验收
财务费用	1,372,327.24	1,101,435.05	24.59%	银行贷款不能以新换旧，同时公司需要投标北京市税务的新的私有云托管业务的项目，在资金紧急的情况下，公司拓展融资渠道，从中关村科技租赁有限公司以售后直租的方式直接融资 1380 万元，解决了公司的资金季节性资金短缺
其他收益	726,485.05	124,658.07	482.78%	公司申请的政府补贴资金在上半年到账，而上年同期申请的政府补贴资金往往在下半年才资金到账
净利润	660,309.38	-4,469,354.33	114.77%	公司业务转型非常成功，尤其在私有云托管业务发展取得非常瞩目的成绩

北京华创方舟科技股份有限公司

2019年8月27日