



华夏明科

NEEQ:870268

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司

Huaxia Minco (Beijing) Internet Technology Joint-Stock Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



我公司 2019 年 03 年 06 月申请取得
《智慧水务管理系统》V1.0 软件著作
权登记证书



我公司 2019 年 03 年 31 月申请取得
《经侦智能云分析系统》V1.0 软件著
作权登记证书

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
华夏明科、公司、本公司、母公司、股份公司	指	华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
有限公司、华夏明科有限	指	华夏明科（北京）数字技术有限公司
中拓通讯	指	深圳中拓通讯科技有限公司
中创典当	指	河北中创典当有限公司
报告期	指	2019 年 1-6 月
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司股东大会
董事会	指	华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司董事会
监事会	指	华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人的统称
公司章程、章程	指	最近一次经公司股东大会批准的华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014 年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会

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。

公司负责人高轶群、主管会计工作负责人李继红及会计机构负责人（会计主管人员）姚红丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋大厦 B 座 18 层
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。 （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
英文名称及缩写	Huaxia Minco（Beijing）Internet Technology Joint-Stock Co., Ltd.
证券简称	华夏明科
证券代码	870268
法定代表人	姚红丽
办公地址	北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋大厦 B 座 18 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚红丽
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13801006555
传真	010-82061605
电子邮箱	3127923160@qq.com
公司网址	www.sinominco.com
联系地址及邮政编码	北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋大厦 B 座 18 层, 100120
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	北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋大厦 B 座 18 层

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 12 月 30 日
挂牌时间	2016 年 12 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	信息化软件产品（安全生产综合监管系统）的研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	4200 万股
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高铁群
实际控制人及其一致行动人	高铁群

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	91110108796728573N	否
注册地址	北京市海淀区东升小营四拔子科技四站北京永兴宾馆 206	否
注册资本（元）	42,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,525,069.45	1,669,801.56	170.99%
毛利率%	72.06%	53.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	362,417.35	-2,014,677.41	117.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	362,417.35	-1,732,192.96	120.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.86%	-5.02%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.86%	-4.32%	-
基本每股收益	0.01	-0.05	118%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,811,215.07	45,762,193.62	2.29%
负债总计	7,077,014.26	4,838,047.94	46.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,734,200.81	40,924,145.68	-2.9%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.98	-12.24%
资产负债率%（母公司）	8.19%	6.45%	-
资产负债率%（合并）	8.19%	6.45%	-
流动比率	1.77	0.28	-
利息保障倍数			-

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	789,195.26	-1,085,645.66	172.69%
应收账款周转率	0.72	0.47	-
存货周转率	0.86	0.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.29%	-3.91%	-
营业收入增长率%	170.99%	16.25%	-
净利润增长率%	117.81%	-53.44%	-

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	42,000,000	42,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是专注安全生产监督管理行业的信息化解决方案的专业提供商。

公司的主营业务为：信息化软件产品的研发与销售及安全生产综合监管系统为核心平台，为各省、市安全生产监督管理局提供一体化的交互式应急救援系统，日常监管系统和培训考试系统等平台提供产品和服务。

根据中国证券监督管理委员会 2012 年修订颁布的《上市公司行业分类指引》公司现在所处的行业为 I65 软件和信息技术服务业，根据股转系统挂牌公司投资管理型分类公司所处行业为 I65 软件和信息技术服务业而根据公司从事业务的细分市场领域来看，归属于安全生产监督信息化的细分市场领域，公司的主营业务归属于软件和信息技术服务业，具体归属安全生产监督信息化的细分市场领域。

公司根据多年积累的安监行业信息化实施经验，以及软件网络架构不断优化成熟的行业解决方案和核心数据资源与软硬件通讯融合技术满足安全生产管理行业内从信息化资格考试到日常监督与管理及应急处理指挥信息化综合监管系统，通过市场营销团队从公开市政采购参与招投标方式，将公司的安全生产综合监管系统在国内销售，获取营业收入，利润和现金流，公司制订了从研发、销售、采购、运营维护等方面的商业模式，具体如下：

1、研发模式

公司的研发模式为核心技术自主创新与非核心技术模块化外包相结合的模式，以研发创新为核心竞争力，根据需求设计，制订研发计划，公司所拥有的核心技术主体架构，方案设计模块接口对接等工作，整体项目设计，核心技术架构，项目质量把控由技术部负责，特殊项目的自主研发与非核心外包相结合的研发模式不会对公司的项目实施质量造成影响。

2、销售模式

公司采用直接销售的市场模式，根据省市安监局招标公示信息，根据招标文件中的采购需求等对产品进行针对性的设计，中标后即可获得相应订单，由此可见公司在销售订单的获取及客户结构的依赖性上不存在对持续经营能力产生不利影响的因素。

3、采购模式

公司主要采购为系统集成业务和硬件销售业务中所需的服务器、工作站、卫星通讯等硬件设备，采购由采购部统一集中进行，对已签合同的，采购部按合同要求的型号及采购清单进行采购，对市场价格波动较小的质量价格服务有保障的产品根据需求向供应商订货，按指定的时间、品种、数量送到指定地点。

4、运营维护模式

在项目部设立客服人员负责运营维护服务，针对客户提出的问题，建议等迅速采取解决措施，公司拥有完善的服务技能机制和专业的岗位培训、作业流程培训等。

报告期内，公司的商业模式较上年度无明显变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、主要财务指标

报告期内，公司管理层以既定发展战略和经营计划为目标，不断完善产品功能及服务，积极拓展市场。实现营业收入 4,525,069.45 元，同比增长 170.99%，公司总资产 46,811,215.07 元，同比增长 2.29%，所有者权益 39,734,200.81 元，同比减少 2.9%，管理费用 157.15 万元，较上年同期减少 34.95%，报告期内，

公司着力开发西南、华中等地市场，由于公司加强内部管理，各项指标控制较好使得净利润增长，报告期内实现净利润 362,417.35 万元。报告期内整体利润上升原因：一是市场开拓初见成效，二是费用未报销，成本未结转。报告期内主营业务同比增长 62.2%，税金及附加同比增长 156.06%，原因是收入同比增长 170.99%，通过优化公司组织结构，不断规范各项管理制度和业务规范流程，着力开发新市场新客户，并根据市场环境、风向的变化，初步进入司法、节能环保信息化行业，坚持用市场需求为导向的理念来加强内部管控和企业发展，从而，在未来不断提高公司整体的经济效益。

2、经营情况综述

公司的主营业务、主要产品及服务与上年度基本保持一致，未发生重大变化，公司全面分析和研究国家宏观经济趋势，依托公司董事会制定的发展战略，在全体员工的共同努力下，通过持续不断地推进技术创新，优化营销团队，加强质量管理，完善售后服务体系，使公司的经营持续、稳定、快速的发展。研发方面，为应对同行业新产品、新技术竞争，公司对技术研发持续大力度投入，快速完成现有产品的更新换代，新申请了多项软件著作权，制定了严格的技术保密制度，以防止公司发生技术泄密事件，同时制定了一系列研发人员激励机制，以确保研发人员稳定，公司将持续加大研发投入，为技术人才提供更好的薪资待遇和工作环境，制定切实可行的奖励机制，调动技术创新的积极性，保证公司拥有一支稳定的、充满活力的科技人才队伍。

内部控制方面，公司的股东大会、董事会、监事会，严格按照程序运转，保持着相对完善的内部控制制度，按照现代公司治理制度运行，完善“三会”治理结构，细化管理流程、提高决策效率和执行力度，加强内部管理，优化企业组织结构，系统建立人才引进，员工培训与激励制度，公司人员结构得以进一步优化。

3.市场的开拓与营销

报告期内，公司在不断加强原有安监系统信息化产品销售团队建设的同时，积极布局和寻求节能环保领域信息化工程的销售，公司销售团队与多地区进行项目的深入探讨与实验并已签署框架协议，现产品已经进入到后期验收阶段，报告期内，公司虽然未形成相关的业务收入，但提早的布局与销售团队的不断完善，为公司日后的销售展开打下了坚实的基础。

三、 风险与价值

一、市场竞争加剧的风险

目前，应急管理信息化市场尚未进入成熟发展阶段，相比于其他软件与信息技术服务市场化程度较高的领域，应急管理信息化领域市场化程度尚处于发展阶段。近年来，随着政府和人民对于应急安全的极大重视，利好政策的不断出台，以及各地资金不断加大对于应急管理领域的投入，应急管理信息化细分市场规模整体不断扩大，行业内不断涌现出一批具有地方特色的信息化专业公司。随着信息化市场的逐渐发展，客户需求、技术规格要求等方面将日趋完善。行业市场竞争层次也将从资源导向性转变为技术导向性，客户对应急管理信息化技术的要求将不断提高。因此，公司不断加大研发费用的投入，在新产品、新技术上下功夫，增加销售网络的建设，在长沙，石家庄等地扩大销售渠道，打开销售市场，只有在技术开发、销售网络等方面不断的持续提升，公司才能把握逐步升级的市场需求，否则可能面临失去目前竞争优势的风险。

二、技术人才流失的风险

公司是专注安全生产监督管理行业的信息化解决方案专业提供商，拥有稳定的技术开发人才队伍是生存和发展的根本。随着公司规模的不扩大，如果公司不能有效维持技术人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥，甚至造成技术人员的流失，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展，针对这种情况，公司加强和各大院校的紧密联系与合作，为公司的专业人才提供保障。

三、技术更新换代和产品开发的风险

公司的主营业务是应急管理信息化领域，应急管理部的各项功能在不断完善、细化，要求公司的各项产品更具有个性化和定制化的特点，新产品开发的同时也面临技术的更新换代周期越来越短以及市场把握的决策风险，公司以市场为导向，按照市场的要求来开发和设计自己的产品，新产品的开发的不确定性对公司的经营造成一定的风险。

四、安全生产信息化行业政策变化的风险

安全生产信息化行业的投资规模，受政府宏观调控因素影响较大，与国家政策关联性加强，同时公司的客户中政府机构的比例亦较高。政策面预计在较长时间内会持续推动应急管理信息化行业的建设，从而为公司发展提供良好的政策环境。然而，如果相关政策发生变化，将可能导致安全生产信息化行业整体环境出现不利变化，进而影响公司业绩，针对行业变化，公司与各职能部门密切联系，关注国家政策的变动，找出应对的解决方案，使公司的业务能够正常运行。

五、控股股东、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人为高铁群，持有公司 3150 万股股份，占比 75%，超过全体股东所持表决权的三分之二，构成对公司的实际控制；同时，高铁群还担任公司董事长职务，对公司经营管理具有较大的影响力。虽然公司建立了《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《信息披露管理办法》等相关制度，但控股股东、实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司经营及其他投资者的权益带来风险，针对这种情况，公司加强了财务风险管控，对重大投资项目必须由董事会及股东大会通过表决方可进行。

六、部分经营场地权属变更的风险

公司尚未完成位于北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋公寓 18 层 1805、1814、1815 三间房屋的产权过户手续。2013 年 3 月，公司将主要办公场所移至北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋公寓 18 层，并与产权人赵亚秋签订了《北京存量房屋买卖合同》。因房屋有按揭贷款（抵押），且房产证需要分割，遂直至 2016 年 8 月 5 日解质押完成后方具备过户条件；2016 年 9 月 9 日，标的房产已完成网签手续；并已经完成税收缴费，现已进入房产过户阶段。此外，赵亚秋拟相应提高交易价格，致使过户未能及时完成。公司就此事正在进一步沟通中。在公司经营性用房完成权属变更登记前，公司仍然具有经营场所不稳定的潜在风险。公司正在与赵亚秋协商尽快解决经营场地问题。

七、知识产权被侵害的风险

公司的核心竞争力很大程度上在于其掌握的软件技术和研发实力，而我国当前在对知识产权的保护方面存在诸多不足，特别是在软件著作权保护方面与发达国家差距较大，软件产品被盗版、技术流失和被窃取的情况屡屡发生。公司面临的知识产权被侵害的风险主要体现在公司掌握的核心关键技术可能被窃取、公司解决方案产品中的软件可能被抄袭等，目前，公司所有的知识产权都进行了双备份及领用登记制度尽最大可能保证知识产权的安全性

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

无

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016/9/30	2019/8/27	挂牌	房屋过户	房屋过户履行承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、房屋过户履行承诺

2013年3月,公司与赵亚秋签署《北京存量房屋买卖合同》,约定向赵亚秋购买位于北京市西城区德胜门外大街36号德胜凯旋公寓18层1805、1814、1815三间房屋。2016年8月9日,标的房产已完成网签手续,但尚未完成过户。就此,公司控股股东、实际控制人高铁群出具了《关于公司购买房屋过户情况的说明及承诺》,承诺将督促赵亚秋于2016年9月底完成过户登记将标的房屋过户到公司名下;同时,督促公司支付购房款,双方全部履行各自义务。

因交易对方赵亚秋拟相应提高房屋交易价格,现双方正在讨论协商中。

2、公司控股股东、实际控制人高铁群、其他持股5%以上的股东及董事、高级管理人员向公司出具

了《关于避免同业竞争的承诺函》（详细内容见《公开转让说明书 128 页》）。

截止本报告期发布日，未发生违背该承诺的事项。

3、控股股东、实际控制人出具了《避免和规范关联交易的承诺函》（详细内容见《公开转让说明书 131 页》）。

截止本报告期发布日，未发生违背该承诺的事项。

4、公司出具《关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺函》（详细内容见《公开转让说明书 131 页。》）

截止本报告期发布日，未发生违背该承诺的事项。

（二） 调查处罚事项

因未按期披露 2018 年年度报告被全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2019 年 5 月 24 日给予公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施。

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	11,366,250	27.06%	0	11,366,250	27.06%
	其中：控股股东、实际控制人	7,875,000	18.75%	0	7,875,000	18.75%
	董事、监事、高管	9,809,250	23.36%	0	9,809,250	23.36%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,633,750	72.94%	0	30,633,750	72.94%
	其中：控股股东、实际控制人	23,625,000	56.25%	0	23,625,000	56.25%
	董事、监事、高管	30,633,750	72.94%	0	30,633,750	72.94%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		42,000,000	-	0	42,000,000	-
普通股股东人数		17				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高轶群	31,500,000	0	31,500,000	75.00%	23,625,000	7,875,000
2	王可群	3,893,000	0	3,893,000	9.27%	3,150,000	743,000
3	姚红丽	4,105,000	0	4,105,000	9.77%	3,150,000	955,000
4	高圣祥	300,000	0	300,000	0.71%	0	300,000
5	王丹	210,000	0	210,000	0.5%	157,500	52,500
合计		40,008,000	0	40,008,000	95.25%	30,082,500	9,925,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

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

高铁群先生为公司的控股股东、实际控制人。

高铁群先生的基本情况如下：高铁群，男，1982 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2005 年 9 月毕业于英国萨里大学并取得硕士学位；2014 年 12 月毕业于电子科技大学，再获硕士学位。2003 年 7 月至 2011 年 11 月任职于北京市农工商开发贸易公司，岗位为职员；2011 年 12 月至今，在北京远达通联科技发展有限公司担任职员。2012 年 8 月至 2016 年 7 月 29 日兼任河北中创典当有限公司总经理、法定代表人。2015 年 12 月至 2016 年 1 月任华夏明科（北京）数字技术有限公司董事长，2016 年 1 月至今任股份公司董事长

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
高轶群	董事长	男	1982 年 8 月	硕士	2019.1.4-2022-1.3	否
姚红丽	董事、总经理、财务总监、董事会秘书	女	1968 年 10 月	本科	2019.1.4-2022-1.3	是
王丹	董事	女	1978 年 4 月	本科	2019.1.4-2022-1.3	否
王可群	董事	女	1953 年 5 月	本科	2019.1.4-2022-1.3	否
刘娜	董事	女	1955 年 12 月	博士	2019.1.4-2022-1.3	否
杨笑雷	监事会主席	男	1977 年 1 月	大专	2019.1.4-2022-1.3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

无

(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
高轶群	董事长	31,500,000	0	31,500,000	75.00%	0
姚红丽	董事、总经理、财务总监、董事会秘书	4,105,000	0	4,105,000	9.77%	0
王可群	董事	3,893,000	0	3,893,000	8.32%	0
王丹	董事	210,000	0	210,000	0.50%	0
刘娜	董事	105,000	0	105,000	0.25%	0
杨笑雷	监事会主席	210,000	0	210,000	0.50%	0
吕金仓	监事	0	0	0	0.00%	0
傅南翔	监事	105,000	0	105,000	0.25%	0

曹杰	副总经理	210,000	0	210,000	0.50%	0
合计	-	40,338,000	0	40,338,000	95.09%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
财务人员	6	6
行政人事人员	8	8
市场项目人员	16	16
技术人员	19	19
采购人员	2	2
员工总计	53	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	6	6
本科	8	8
专科	16	16
专科以下	21	21
员工总计	53	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1 人才引进与招聘情况

报告期内，公司通过社会招聘、优秀人才引进等多方面措施吸引了符合公司长远利益、符合公司用人政策，一方面补充了公司成长需要的新鲜血液、推动了公司内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、优化了公司的技术团队和管理队伍，从而为公司持久发展提供了坚实的基础。

2 员工培训情况

报告期内，公司大力推行员工培训工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，具体包括员工入职培训、企业文化培训、岗位技能培训，以及技术人员的技术开发培训、工程人员的现场作业培训、中层以上管理人员的培训等，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作，以不断提升公司员工的整体素质，进而实现公司与员工的双赢共进。

3 薪酬政策情况

报告期内，公司根据所处发展阶段的要求，制定了透明合理、层级清晰、对内公平、对外有竞争力的薪酬制度体系。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,514,128.33	2,359,095.76
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		6,232,144.24	6,321,596.00
其中：应收票据			
应收账款		6,232,144.24	6,321,596.00
应收款项融资			
预付款项		736,075.50	363,778.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		591,544.82	475,612.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,439,719.47	1,499,611.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		12,513,612.36	11,019,693.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	6.7	-	3,473,170.89
其他债权投资		3,473,170.89	
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		10,802,152.86	11,167,990.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,167,023.04	1,246,082.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		355,255.92	355,255.92
其他非流动资产		18,500,000.00	18,500,000.00
非流动资产合计		34,297,602.71	34,742,499.80
资产总计		46,811,215.07	45,762,193.62
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,117,390.60	2,117,390.60
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		2,140,229.99	279,671.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬			
应交税费		2,524,161.82	2,145,754.49
其他应付款		295,231.85	295,231.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,077,014.26	4,838,047.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,077,014.26	4,838,047.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.17	646,713.16	646,713.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		193,617.07	193,617.07
一般风险准备			
未分配利润		-3,106,129.42	-1,916,184.55
归属于母公司所有者权益合计		39,734,200.81	40,924,145.68
少数股东权益			
所有者权益合计		39,734,200.81	40,924,145.68
负债和所有者权益总计		46,811,215.07	45,762,193.62

法定代表人：姚红丽主管 会计工作负责人：李继红 会计机构负责人：姚红丽

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入	6.20	4,525,069.45	1,669,801.56
其中：营业收入	6.20	4,525,069.45	1,669,801.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	6.20	1,264,392.19	779,530.35
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	6.21	107,831.33	42,111.22
销售费用	6.22	604,564.14	731,760.12
管理费用	6.23	1,571,451.77	1,461,451.83
研发费用	6.24	961,875.87	954,313.4
财务费用	6.25	-1,268.27	-2,203.5
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,222.42	-2,297,161.86
加：营业外收入	6.29	351,252.12	353,682.89
减：营业外支出	6.30	5,057.19	71,198.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		362,417.35	-2,014,677.41
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		362,417.35	-2,014,677.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		362,417.35	-2,014,677.41
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		362,417.35	-2,014,677.41
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	11.2	0.01	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	11.2	0.01	-0.05

法定代表人：姚红丽 主管会计工作负责人：李继红 会计机构负责人：姚红丽

（三） 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		5,338,532.32	3,559,103
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			50,782.89
收到其他与经营活动有关的现金	6.33	972,786.82	205,218.5
经营活动现金流入小计		6,311,319.14	3,815,104.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,769,517.43	1,951,512.2
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,461,945.71	1,500,982.96
支付的各项税费		612,283.27	165,225.47
支付其他与经营活动有关的现金	6.33	1,678,377.47	1,283,029.42
经营活动现金流出小计		5,522,123.88	4,900,750.05
经营活动产生的现金流量净额		789,195.26	-1,085,645.66
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			20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-365,837.31	573,092.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-365,837.31	573,092.97
投资活动产生的现金流量净额		365,837.31	-553,092.97
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,155,032.57	-1,638,738.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,359,095.76	3,339,565.88
六、期末现金及现金等价物余额		3,514,128.33	1,700,827.25

法定代表人：姚红丽主管会计工作负责人：李继红会计机构负责人：姚红丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

1、公司基本情况

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司（以下简称“华夏明科”或“本公司”）前身是华夏明科（北京）数字技术有限公司，系高铁群、苏秀娥共同出资组建的有限公司，于 2006 年 12 月 8 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册。

2015 年 12 月 15 日，公司股东召开临时股东会，审议通过《关于公司申请变更为股份有限公司的议案》，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司。全体股东于 2015 年 12 月 15 日共同签署了《发起人协议》。根据该协议，股份公司总股本拟设置为 4,200 万股，以 2015 年 09 月 30 日的净资产 42,646,713.16 元，按 1.0154: 1 比例折股而成，全部股份由华夏明科(北京)数字技术有限公司原股东以原持股比例全额认购。

公司股票于 2017 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称“华夏明科”，股票代码 870268，处于新三板基础层。

统一社会信用代码：91110108796728573N

工商注册号：110108002035924

注册资本：4,200.00 万元人民币

法定代表人：姚红丽

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：北京市海淀区东升小营四拔子科技四站北京永兴宾馆 206

实际控制人：高铁群

成立时间：2006 年 12 月 08 日

营业期限：2006 年 12 月 08 日至长期

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机系统服务；维修计算机；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、器件和元件、机械设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主营业务：信息化软件产品的研发与销售，为各省、市安全生产监督管理局提供一体

化的交互式应急救援系统，日常监管系统和培训考试系统等平台提供产品和服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

3、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。

4、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事信息化软件产品的研发与销售，为各省、市级安全生产监督管理局及其辖区内生产单位提供一体化的交互式应急救援系统、日常监管系统和培训考试系统等平台产品和服务。本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，对收入确认事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.12 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“4.17 重大会计判断和

估计”。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

4.4 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。

4.5 金融工具

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

4.5.1 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。

4.5.2 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。

4.5.2.1 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。

4.5.2.2 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。

4.5.2.3 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。

4.5.2.4 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。

4.5.3 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。

4.5.3.1 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。

4.5.3.2 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，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的。

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。

4.5.4 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。

4.5.5 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。

4.5.5.1 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。

4.5.5.2 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。

4.5.5.3 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。

4.5.6 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。

4.5.7 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

4.5.8 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。

4.5.9 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。

4.6 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

4.6.1 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。

4.6.2 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

本公司将占应收款项账面余额 30%以上，且单项金额在 60 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，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

②按信用风险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的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方之间的往来款及货物保证金性质款项。

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
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

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）	0.00	0.00

1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但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。

4.6.3 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。

4.7 存货

4.7.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

4.7.2 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，发出时按先进先出法计价。

4.7.3 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。

4.7.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.7.5 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；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

4.8 固定资产

4.8.1 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。

4.8.2 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，采用年限平均法计提折旧在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公及其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

4.8.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.10 长期资产减值”。

4.8.4 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。

4.8.5 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。

4.9 无形资产

4.9.1 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。

本公司各类无形资产的使用寿命、年摊销率如下：

类别	摊销方法	摊销年限(年)	年摊销率(%)
软件使用权	直线法	10.00	10.00

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。

4.9.2 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。本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

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。

4.9.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.10 长期资产减值”。

4.10 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。

4.11 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

①确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②确认设定受益计划净负债或净资产

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

③确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

④确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。包括：（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；（c）资产

上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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。

4.12 收入

4.12.1 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。

4.12.2 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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

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。

4.12.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.12.4 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。

4.12.5 本公司收入确认的具体方法

本公司主要从事信息化软件产品的研发与销售，为各省、市级安全生产监督管理局及其辖区内生产单位提供一体化的交互式应急救援系统、日常监管系统和培训考试系统等平台产品和相关技术服务。按收入性质主要分为四类：系统集成、软件、硬件、运营维护，具体收入确认方法如下：

（1）系统集成、软件、硬件：

相关的收入已经取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。其中，定制的软件产品于客户验收合格确认收入。

（2）运营维护：

运营维护服务主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务。公司根据与客户签订的相关合同总额与服务期间分期确认。

4.13 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：**（1）**政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个

资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关

成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

4.14 递延所得税资产/递延所得税负债

4.14.1 当期所得税

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

4.14.2 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。

4.14.3 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。

4.14.4 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。

4.15 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。

4.15.1 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。

4.15.2 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。

4.15.3 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。

4.15.4 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。

4.16 重要会计政策、会计估计的变更

4.16.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2019 年半年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
财会〔2018〕15号	应收票据及应收账款	6,232,144.24
	应收账款	-6,232,144.24
	应付票据及应付账款	2,117,390.60
	应付账款	-2,117,390.60
	管理费用	-961,875.87
	研发费用	961,875.87

4.16.2 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

4.17 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：

4.17.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.17.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售

性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.17.3 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4.17.4 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.17.5 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。

4.17.6 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。

4.17.7 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。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
	应 税 收 入 按 6%、 13%、16% 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。
	按 实 际 缴 纳 的 流 转 税 的 7% 计 缴。
	按 实 际

税(费)种	具体税(费)率情况
	缴纳的流转税的 3% 计缴。
	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
	按应纳税所得额的 15% 计缴。

5.2 税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 本公司经主管税务机关审核批准的软件产品, 按 17% 的法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 所得税

本公司于 2017 年 10 月 25 日取得编号为 GR201711002015 的高新技术企业证书, 有效期三年, 自 2018 年起至 2020 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

6、公司财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	347,800.90	21,018.69
银行存款	3,166,327.43	2,338,077.07
合计	3,514,128.33	2,359,095.76

注: 期末货币资金中无受限资金。

6.2 应收账款及应收票据

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	6,232,144.24	6,321,596.00
合计	6,232,144.24	6,321,596.00

6.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,232,144.24	100.00	0.00	0.00	6,232,144.24
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	6,232,144.24	100.00	0.00	0.00	6,232,144.24
组合 2：无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,232,144.24	100.00	0.00	0.00	6,232,144.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,868,540.01	91.64	1,546,944.01	19.66	6,321,596.00
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	7,868,540.01	91.64	1,546,944.01	19.66	6,321,596.00
组合 2：无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	717,650.00	8.36	717,650.00	100.00	
合计	8,586,190.01	100.00	2,264,594.01		6,321,596.00

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	3,164,404.23		
2 至 3 年	20,940.00	2,094.00	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 至 4 年	2,993,900.01	1,496,950.01	50.00
4 至 5 年	25,000.00	20,000.00	80.00
5 年以上	27,900.00	27,900.00	100.00
合计	6,232,144.24	1,546,944.01	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,800,800.00		
1 至 2 年	20,940.00	2,094.00	10.00
2 至 3 年	2,993,900.01	1,496,950.01	50.00
3 至 4 年	25,000.00	20,000.00	80.00
4 至 5 年	27,900.00	27,900.00	100.00
合计	7,868,540.01	1,546,944.01	

6.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

6.2.3 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	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%	坏账准备期 末余额
河北省应急管理厅(河北省安全生产监督管理局)	717,650.00	1 年以内	11.52	
张家口经济开发区人民检察院	354,000.00	3 至 4 年	5.68	354,000.00
甘肃省安全生产监督管理局	70,000.00	1 年以内	1.12	
河北钢铁集团矿业有限公司	46,750.00	3 至 4 年	0.75	46,750.00
平凉市应急管理局	45,900.00	1 年以内	0.74	
合计	1,234,300.00		19.81	400,750.00

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	479,244.50	65.11	106,947.79	29.40
1 至 2 年	218,019.60	29.62	218,019.60	59.93
2 至 3 年	900.00	0.12	900.00	0.25
3 年以上	37,911.40	5.15	37,911.40	10.42

合计	736,075.50	100.00	363,778.79	100.00
----	------------	--------	------------	--------

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款合计数的比例%	账龄	未结算原因
重庆涪园环保科技有限公司	非关联方	520,200.00	70.67	1 年以内	合同未执行完毕
苏州智慧猫信息科技有限公司	非关联方	200,000.00	27.17	1 至 2 年	合同未执行完毕
盐山县易进水暖卫浴城	非关联方	153,608.00	20.87	1 年以内	合同未执行完毕
合计		873,808.00	118.71		

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	595,323.57	85.62	3,778.75	0.85	487,766.07
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	443,375.00	63.47	3,778.75	0.85	439,596.25
组合 2：无风险组合	151,948.57	21.85			151,948.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	100,000.00	14.38	100,000.00	100.00	
合计	695,323.57	100.00	103,778.75		591,544.82

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	479,390.98	82.74	3,778.75	0.85	475,612.23
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	443,375.00	76.52	3,778.75	0.85	439,596.25
组合 2：无风险组合	36,015.98	6.22			36,015.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	100,000.00	17.26	100,000.00	100.00	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	579,390.98	100.00	103,778.75		475,612.23

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	390,000.00		
1 至 2 年	31,175.00	1,558.75	5.00
2 至 3 年	22,200.00	2,220.00	10.00
合计	443,375.00	3,778.75	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	390,000.00		
1 至 2 年	31,175.00	1,558.75	5.00
2 至 3 年	22,200.00	2,220.00	10.00
合计	443,375.00	3,778.75	

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 0.00 元。

6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收投资款		
往来款	300,000.00	300,000.00
保证金	161,175.00	161,175.00
备用金	110,000.00	110,000.00
其他	124,148.57	8,215.98
合计	695,323.57	579,390.98

6.4.4 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
中盛华晟（北京）应急技术有限公司	往来款	250,000.00	1 年以内	42.26	1,000.00
河北省安全生产监督管理局	保证金	100,000.00	5 年以上	16.90	100,000.00
甘肃红鹭项目管理咨询有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	3.38	
兰州市公共资源交易中心	保证金	11,175.00	1 年以内	1.89	
庆阳市公共资源交易中心	保证金	10,000.00	1 至 2 年	1.69	500.00
合计		391,175.00		66.12	101,500.00

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
存货	1,439,719.47		1,439,719.47
合计	1,439,719.47		1,439,719.47

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
存货	1,649,078.90	149,467.86	1,499,611.04
合计	1,649,078.90	149,467.86	1,499,611.04

6.5.2 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		0.00				0.00
合计		0.00				0.00

6.5.3 存货跌价准备计提依据

2018 年 12 月 31 日，库存商品中存在部分商品积压、毁损，导致库存商品的可变现净值低于其成本。

6.6 可供出售金融资产

6.6.1 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,473,170.89		3,473,170.89	3,473,170.89		3,473,170.89
其中：按成本计量的	3,473,170.89		3,473,170.89	3,473,170.89		3,473,170.89
合 计	3,473,170.89		3,473,170.89	3,473,170.89		3,473,170.89

6.6.2 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

6.6.3 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期末余额账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
河北中创典当有限公司	3,473,170.89			3,473,170.89					15.00	

6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,802,152.86	11,167,990.17
合 计	10,802,152.86	11,167,990.17

6.7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	14,525,093.22	520,538.89	2,606,650.52	54,886.92	17,707,169.55
2、本年增加金额		245,556.68			245,556.68
（1）购置		245,556.68			245,556.68
3、本年减少金额			415,384.62		415,384.62
（1）处置或报废			415,384.62		415,384.62
4、期末余额	14,525,093.22	766,095.57	2,191,265.90	54,886.92	17,537,341.61
二、累计折旧					
1、年初余额	4,182,878.55	422,178.53	1,880,113.99	54,008.31	6,539,179.38
2、本年增加金额	340,139.50	78,333.89	184,126.97	2,706.60	605,306.96
（1）计提	340,139.50	78,333.89	184,126.97	2,706.60	605,306.96
3、本年减少金额	366,547.59		42,750.00		409,297.59
（1）处置或报废	366,547.59		42,750.00		409,297.59
4、期末余额	4,156,470.46	500,512.42	2,021,490.96	56,714.91	6,735,188.75
三、账面价值					
1、期末账面价值	10,368,622.76	265,583.15	169,774.94	-1,827.99	10,802,152.86
2、期初账面价值	10,342,214.67	98,360.36	726,536.53	878.61	11,167,990.17

6.7.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,906,157.82	已完成网签流程，尚未办理房产证

注：2013 年 3 月，本公司与赵亚秋签订了《北京存量房屋买卖合同》，购买位于北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋公寓 18 层 1805、1814、1815 三间房屋。因房屋有按揭贷款（抵押），且房产证需要分割，遂直至 2016 年 8 月 5 日解质押完成后方具备过户条件。2016 年 9 月 9 日，本公司已缴纳相关税费并完成网签手续。后因赵亚秋拟提高交易价格，双方一直沟通未果，致使本公司尚未完成房屋的产权过户手续。

6.8 无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,581,196.59	1,581,196.59
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 核销		
4、期末余额	1,581,196.59	1,581,196.59
二、累计摊销		
1、期初余额	335,113.77	335,113.77
2、本期增加金额	79,059.78	79,059.78
(1) 计提	79,059.78	79,059.78
3、本期减少金额		
(1) 核销		
4、期末余额	414,173.55	414,173.55
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	1,167,023.04	1,167,023.04
2、期初账面价值	1,246,082.82	1,246,082.82

6.9 递延所得税资产/递延所得税负债

6.9.1 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	2,368,372.76	355,255.92	2,368,372.76	355,255.92
合计	2,368,372.76	355,255.92	2,368,372.76	355,255.92

6.9.2 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	149,467.86	149,467.86
可抵扣亏损	1,504,989.82	1,504,989.82
合计	1,654,457.68	1,654,457.68

6.9.3 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
2022 年	1,377,447.62	1,377,447.62	
2023 年	127,542.20	127,542.20	
合计	1,504,989.82	1,504,989.82	

6.10 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付房屋款	18,500,000.00	18,500,000.00
合计	18,500,000.00	18,500,000.00

6.11 应付账款及应付票据

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	2,117,390.60	2,117,390.60
合计	2,117,390.60	2,117,390.60

6.11.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
采购款	2,117,390.60	2,117,390.60
合计	2,117,390.60	2,117,390.60

6.11.2 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
北京子铭时代科技发展有限公司	472,718.38	合同尚未执行完毕
深圳市朗思明创科技有限公司	91,635.90	合同尚未执行完毕
合计	564,354.28	

6.12 预收款项

项目	期末余额	期初余额
销售业务款	2,140,229.99	279,671.00
合计	2,140,229.99	279,671.00

6.13 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,958,984.69	1,548,212.94
企业所得税	546,164.35	546,164.35
个人所得税	1,081.52	852.55
城市维护建设税	29,103.52	18,950.66
教育费附加	16,768.72	10,970.93
地方教育附加	4,019.52	2,565.26
房产税	-27,328.72	17,220.00
土地使用税	-681.78	817.80
车船税	-3,950.00	17,220.00
合计	2,524,161.82	2,145,754.49

6.14 其他应付款

6.14.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
暂借款	229,024.19	229,024.19
报销款	2,402.70	2,402.70
其他	63,804.96	63,804.96
合计	295,231.85	295,231.85

6.14.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

6.15 股本

项目	年初余额	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	
高轶群	31,500,000.00						31,500,000.00
王可群	3,893,000.00						3,893,000.00
姚红丽	4,105,000.00						4,105,000.00
高圣祥	300,000.00						300,000.00
樊秀萍	212,000.00						212,000.00
杨笑雷	210,000.00						210,000.00
朱长军	210,000.00						210,000.00
曹杰	210,000.00						210,000.00
刘东生	210,000.00						210,000.00
王全得	210,000.00						210,000.00
黄凌轩	210,000.00						210,000.00
王丹	210,000.00						210,000.00
张若楠	105,000.00						105,000.00
张晓明	105,000.00						105,000.00
刘娜	105,000.00						105,000.00
傅南翔	105,000.00						105,000.00
顾延庆	100,000.00						100,000.00
合计	42,000,000.00						42,000,000.00

6.16 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	646,713.16			646,713.16
合计	646,713.16			646,713.16

说明：根据 2015 年 12 月 15 日签署的股东会决议、发起人协议等文件，公司整体变更为股份有限公司，以华夏明科（北京）数字技术有限公司 2015 年 09 月 30 日的净资产 42,646,713.16 元为基准，按 1.0154：1 比例折股，增加资本公积 646,713.16 元。

6.17 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	193,617.07			193,617.07

合计	193,617.07			193,617.07
----	------------	--	--	------------

6.18 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年未分配利润	-1,916,184.55	-1,543,119.39
调整年初未分配利润合计数	-1,552,362.22	-514,327.29
调整后年初未分配利润	-3,468,546.77	-2,057,446.68
加：本年归属于母公司所有者的净利润	362,417.35	141,262.13
所有者权益内部结转		
减：提取法定盈余公积		
减：提取任意盈余公积		
减：应付普通股股利		
提取一般风险准备		
年末未分配利润	-3,106,129.42	-1,916,184.55

6.19 营业收入和营业成本

6.19.1 营业收入和营业成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,525,069.45	1,264,392.19	1669801.56	779530.35
合计	4,525,069.45	1,264,392.19	1669801.56	779530.35

6.19.2 主营业务收入按类别分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成收入	808,995.78	226,049.12	140,636.62	122,353.86
软件收入	3,190,884.76	891,595.10	292,752.74	45,800.00
硬件收入			699,053.56	379,237.56
运营维护收入	525,188.91	146,747.97	537358.64	232,138.93
合计	4,525,069.45	1,264,392.19	1,669,801.56	779,530.35

6.20 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,589.61	5,888.58
教育费附加	10,966.98	2,523.68
地方教育费附加	7,311.33	1,682.46
印花税	802.00	1,306.00
房产税	55,956.97	27,328.72

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,954.44	681.78
车船税	5,250.00	2,700.00
合计	107,831.33	42,111.22

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.21 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	432,092.80	561,138.94
折旧费	172,471.34	170,055.14
招标费		566.04
合计	604,564.14	731,760.12

6.22 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	373,601.68	430,187.73
住房公积金		7,320.00
折旧费	385,771.80	391,379.25
福利费		16,504.85
服务费	563,252.22	144,601.13
房租物业费	-35,187.49	130,283.69
车辆费用	58,868.92	83,635.28
办公费	46,527.80	66,430.82
招待费	45,936.80	108,401.57
交通费	5,461.24	6,770.87
劳务费	28,000.00	24,000.00
保密费	58,064.78	
通讯费	-12,650.94	
残保金	53,804.96	
研发费支出		954,313.40
其他		49,671.68
低值易耗品		2,264.96
合计	1,571,451.77	2,415,765.23

6.23 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	497,727.06	

项 目	本期发生额	上期发生额
委外研发	346,153.14	
折旧摊销费	116,851.32	
测试设备	1,144.35	
其他		
合计	961,875.87	

6.24 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-1,485.27	-2,518.50
手续费	217.00	315.00
合计	-1,268.27	-2,203.50

6.25 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	268,133.25		
其他	83,118.87		
政府补助		353,682.89	
合计	351,252.12	353,682.89	

注：本期营业外收入主要为与清投智能（北京）科技有限公司的买卖合同纠纷经法院调解，清投智能（北京）科技有限公司支付的违约金。

6.26 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		72,907.74	
其中：固定资产处置损失		6,841.10	
滞纳金	1,000.00	66,066.74	
其他	4,057.19	-2,264.96	
合计	5,057.19	71,198.44	

6.27 现金流量表项目

6.27.1 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
----	-------	-------

政府补助收入	268,133.25	205,218.50
往来款项	703,168.30	1,905.71
利息收入	1,485.27	-2,518.50
其他		612.79
合计	972,786.82	20,5218.50

6.27.2 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
销售费用、管理费用中的相关项目	1,673,103.28	561,704.98
财务费用-手续费	217.00	315.00
往来款项		1,352,351.20
营业外支出	5,057.19	
保证金		
合计	1,678,377.47	1,914,371.18

6.28 现金流量表补充资料

6.28.1 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	362,417.35	-2,014,677.41
加：资产减值准备		
固定资产折旧		572,991.39
无形资产摊销		79,059.78
长期待摊费用摊销		59,607.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-13,682.20
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	-1,268.27	-2,203.50
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	59,891.57	-268,205.08
经营性应收项目的减少	-398,777.54	73,105.15
经营性应付项目的增加	1,860,558.99	626,735.72
其他	-1,093,626.84	
经营活动产生的现金流量净额	789,195.26	-1,085,645.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,514,128.33	1,700,827.25
减：现金的期初余额	2,359,095.76	3,339,565.88
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	1,155,032.57	-1,638,738.63

6.28.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	347,800.90	21,018.69
可随时用于支付的银行存款	3,166,327.43	2,338,077.07
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、年末现金及现金等价物余额	3,514,128.33	2,359,095.76
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		

7、关联方及关联交易

7.1 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
高轶群	控股股东、董事长、与总经理张晓明为甥舅关系
张晓明	总经理、法定代表人、与董事长高轶群为舅甥关系
曹 杰	副总经理
姚红丽	股东、财务总监、董事会秘书、董事
王可群	股东、董事
王 丹	董事
刘 娜	董事
杨笑雷	监事会主席
傅南翔	监事

关联方名称	关联方与本公司关系
吕金仓	职工监事
云南明科职业健康安全评价有限公司	董事长高铁群持有 100.00%股份，担任法定代表人、执行董事、总经理
北京普瑞恩思数字技术发展有限责任公司	董事长高铁群持有 83.33%股份、担任总经理
北京创富华联科技有限公司	副总经理曹杰持有 100.00%股份，担任法定代表人、执行董事
独立时代科技（北京）有限公司	副总经理曹杰持有 30.40%股份、担任董事
狂蜂（北京）科技有限公司	副总经理曹杰持有 10.00%股份、担任监事
北京玛吉科技有限公司	监事杨笑雷持有 99.00%股份
湖南方信贸易有限公司	董事王丹持股 93.33%的企业
石家庄畅心斋医药科技有限公司	监事吕金仓持股 100.00%的企业

7.2 关联方交易情况

7.2.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

7.2.2 关联方有关提供或取得担保的信息

无。

7.2.3 关联方资金拆借

无。

7.3 关联方应收应付款项

7.3.1 应付项目

项目名称	关联方名称	2018/12/31 账面余额	2017/12/31 账面余额
其他应付款	高铁群	225,683.95	229,024.19

7.3.2 应收项目

项目名称	关联方名称	2018/12/31 账面余额	2017/12/31 账面余额
其他应收款	杨笑雷	0.00	10,000.00
其他应收款	傅南翔	0.00	0.00

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

无。

8.2 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

9、期后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

10.1 前期差错更正

无。

11、补充资料

11.1 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		-6,841.10
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	268,133.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价		

项目	本期发生额	上期发生额
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	78,061.68	289,325.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	346,194.93	302,900.00
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		302,900.00
合计	346,194.93	302,900.00

11.2 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.0086	0.0086
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.04	0.0004	0.0004

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
二〇一九年八月二十八日

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司

二〇一九年八月二十八日