



宏天信业

NEEQ : 837758

北京宏天信业信息技术股份有限公司

Beijing Macrosky Technology Co.,Ltd

半年度报告

— 2019 —

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、宏天信业	指	北京宏天信业信息技术股份有限公司
宏天有限	指	北京宏天信业信息技术有限公司
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
股东大会	指	北京宏天信业信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京宏天信业信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京宏天信业信息技术股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	北京宏天信业信息技术股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》

## 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。

公司负责人黄波、主管会计工作负责人王显辉及会计机构负责人（会计主管人员）刘春霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	（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）半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	北京宏天信业信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Macrosky Technology Co., Ltd
证券简称	宏天信业
证券代码	837758
法定代表人	黄波
办公地址	北京市海淀区高梁桥斜街 59 号中坤大厦 809 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王显辉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-51663101
传真	010-82191731
电子邮箱	wang_xh@macrosky.com.cn
公司网址	www.macrosky.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区高梁桥斜街 59 号中坤大厦 809 室 100044
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 15 日
挂牌时间	2016 年 6 月 17 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 - I6510 软件开发
主要产品与服务项目	金融机构及相关企业应用软件产品的技术开发及技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄波
实际控制人及其一致行动人	黄波，朱蓓

#### 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	91110108692331352W	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区高梁桥斜街 59 号院 1 号楼市长大厦 8 层 0809 号	否
注册资本（元）	16,300,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	湘财证券
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 A 座 9 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	92,791,133.32	46,087,892.43	101.34%
毛利率%	14.88%	26.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,427,949.52	3,645,380.39	21.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,421,172.55	3,645,548.77	21.28%
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）	5.01%	4.69%	-
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）	5.00%	4.69%	-
基本每股收益	0.27	0.22	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	104,846,383.95	107,406,704.74	-2.38%
负债总计	14,246,219.74	21,234,490.05	-32.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,600,164.21	86,172,214.69	5.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.56	5.29	5.10%
资产负债率%（母公司）	13.92%	19.76%	-
资产负债率%（合并）	13.59%	19.77%	-
流动比率	7.33	5.03	-
利息保障倍数	27.87	-	-

### 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	-39,407,200.44	-22,009,244.46	-79.05%
应收账款周转率	1.88	1.33	-
存货周转率	17.74	-	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.38%	-2.52%	-
营业收入增长率%	101.34%	33.12%	-

净利润增长率%	21.47%	298.02%	-
---------	--------	---------	---

## 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	16,300,000	16,300,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
交易性金融资产取得的投资收益	7,972.14
其他营业外收入	0.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,972.91</b>
所得税影响数	1,195.94
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,776.97</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

北京宏天信业信息技术股份有限公司，处于金融科技大数据分析细分行业，是具备优秀交付能力的软件解决方案开发商，也是经国家权威机构认证的高新技术企业和软件企业，拥有CMMI三级和信息系统集成三级资质。

公司在金融科技大数据应用领域拥有一支经验丰富的专业团队，以信用度高、投资额大的金融行业企业为重点客户，主要是银行及保险公司。公司向金融客户提供高技术附加值的金融软件产品和专业技术服务，为金融客户提供交易系统及管理决策支持系统。目前公司的主要客户包括：中国银行、国家开发银行、中国国航、银联数据、中银通、中银富登、唐山银行、海南银行、幸福人寿、恒安标准人寿、玖富集团、汇通金财、中国移动、中国电信等大中型金融企业。

公司主要通过自有销售渠道，销售公司拥有自主知识产权的应用软件产品。通过与金融机构在金融科技方向进行长期合作，并将过程中所获得的对行业和业务领域的知识和经验，通过产品研发工作的组织，把这些行业知识，加上对行业和业务领域、技术方向上的前瞻性设计，固化形成软件产品，并将这些软件产品，向客户进行销售。在这过程中，通过专业的业务、技术咨询服务，并结合客户实际需求形成针对客户专门的产品解决方案，取得软件产品销售以及专业的咨询服务、软件定制开发服务的商业机会。在后续，依据客户对产品、业务、系统持续优化、迭代的新需求，获得包括产品版本升级、新产品销售、业务咨询、专业技术支持服务在内的，长期的产品和服务销售的商业机会。因此“软件产品+系统运维服务+产品定制开发服务”构成了公司主要的业务收入来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、 财务情况

报告期内，公司实现营业收入 9279.11 万元，同比增长 101.34%；营业成本 7898.76 万元，同比增长 104.77%；净利润 442.79 万元，同比增长 21.47%；经营活动产生的现金流量净额-3940.72 万元，同比减少 79.05%。由于受行业客户预算执行体系、阶段性验收及项目实施进度等因素的影响，公司的营业收入一贯显示为上半年较低，下半年较多的周期性特征。2018 年末，公司拓展了新客户，营业收入、营业成本和利润的增长已在报告期内呈现出来。

#### 2、 业务情况

报告期内，公司与原有客户继续保持良好的合作关系，积极与老客户沟通，向纵深挖掘更多的合作机会；继续开发新客户，拓展业务领域，以期取得更多的市场份额。

#### 3、 研发情况

报告期内，公司的开发团队继续紧跟客户需求和技術发展趋势，致力于研发更加安全实用先进的系统和平台。已完成了四个具有自主知识产权的应用平台的研发工作，分别是电子报表平台、大前置平台、微服务应用平台和移动开发平台，并已着手准备向版权中心提交软件著作权申请。

### 三、 风险与价值

#### 1、销售季节性风险

公司的主要客户是各类银行。银行对金融科技应用系统的采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年上半年制定投资计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，周期相对较长，并且银行客户对软件产品的验收和货款支付有较长的审核周期，第三、四季度尤其是年末通常是支付的高峰期。由于费用在年度内较为均衡地发生，而收入和收款主要在下半年实现，因此公司的营业收入和营业利润在下半年占比较多，业绩存在季节性波动。虽然公司目前现金流比较充足，但未来业务扩大时现金流入的波动可能导致公司在未来部分时段资金紧张，影响公司业务的拓展。以上季节性风险是由于银行业的IT系统建设特点造成，未来还将持续。

基于上述风险因素，公司一贯重视收款工作，除特殊情况外，基本都能实现合同的及时回款。

另外，公司一直致力于与外部公司合作，将部分业务外包，并将付款方式以背靠背方式执行，以此减少公司现金流不足的风险，对冲行业业务季节性波动导致的公司经营风险。

#### 2、市场竞争的风险

由于金融行业的IT应用具有复杂性、安全性要求高及成本高的特点，各大银行更换应用系统服务商较为慎重，公司拓展新客户面临着较为激烈的市场竞争。公司目前客户包括大中型银行业客户，部分大型银行在金融科技方面更新换代技术要求越来越高，若公司需要进一步拓展大型银行客户，还将面临较大的市场营销和技术服务压力。

公司十分重视员工的技能培训，用以不断提升技术人员能力与素质，提高管理团队的管理能力。

公司通过自主产品自主研发，加大自主创新，为客户提供一系列相关的增值服务；通过利用金融科技手段帮助客户获取市场，从而提升公司在客户端的核心价值，增加客户黏性。公司一直在努力提升核心竞争力，利用自身在金融行业大数据领域的技术经验积累，将业务拓展到其他相关行业，以提高公司的市场占有率及抗风险能力。

#### 3、核心人员流失的风险

公司属于知识密集型企业，公司产品技术的更新、产品结构的调整，都要以公司的核心技术人员和关键管理人员为主导。以核心人员为主的开发团队，通过广泛的技术交流，经过多年的技术开发和行业实践，才获得了公司的各项核心技术。公司想在行业内保持现有市场地位，想具备良好的持续发展能力，关键在于维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才的加盟。

近几年来，公司所处行业对人才的竞争异常激烈，造成了核心人员流失的风险。

目前，公司核心团队稳定，公司也在考虑进一步实施内部合伙人计划，提升激励机制，让员工把公司当成自己的创业平台。对贡献比较大的合伙人团队实施股权激励计划，通过建立良好的股权结构与治

理机制，完善的绩效考核机制，提升企业对员工的凝聚力和向心力，稳定核心团队，降低核心人员流失与核心技术泄密的风险。

#### 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

公司诚信经营，依法纳税，极吸纳就业，保障员工合法权益，竭力尽到一个企业对社会的企业责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 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
黄波	写字楼租赁	580,483.80	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-013

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务开展和日常运营的正常需要，有利于公司持续稳定经营和日常业务的有序开展，是合理的、必要的，对公司的生产经营无不利影响。

#### (二) 股份回购情况

公司于2019年6月11日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《北京宏天信业信息技术股

份有限公司股份回购方案》的议案，并于2019年6月12日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台(<http://www.nееeq.com.cn>)披露了股份回购方案的相关公告（公告编号：2019-022）。上述回购方案在2019年6月26日由公司2019年第二次临时股东大会审议通过。

根据公司回购方案，本次回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过六个月；回购资金总额不少于1,461万元人民币，不超过2,922万元人民币；回购价格不高于4.87元/股，回购股份总数量上限为600万股，约占公司目前总股本1,630,000股的36.81%。

截至报告期末，公司尚未开始实施回购，未发布回购实施预告，不存在未经预告而实施回购的情形，不存在回购实施区间未实施回购的情形。

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/12/11	-	公司创立大会暨第一次股东大会	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/11	-	公司创立大会暨第一次股东大会	资金占用承诺	承诺不存在违规占用公司的资金，或采用预收款、应付款等形式违规变相占用公司资金的情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/11	2019/1/17	公司创立大会暨第一次股东大会	限售承诺	承诺其直接或间接持有的挂牌公司股票分三批解除转让限制。	已履行完毕
其他	2015/12/11	-	公司创立大会暨第一次股东大会	高级管理人员承诺	公司高级管理人员出具声明，其本人未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、为避免与宏天信业发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人黄波与朱蓓出具了避免同业竞争的承诺函，公司其他持股5%以上股东及其他董事、监事、高级管理人员及核心技术人员亦出具了避免同业竞争承诺函。

2、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司实际控制人黄波及朱蓓已出具承诺函，承诺：“本人及本人所控制的其他企业目前不存在违规占用公司的资金，或采用预收款、应付款等形式违规变相占用公司资金的情况。”

3、按照《业务规则》锁定股份的相关规定，公司实际控制人黄波与朱蓓承诺：“在满足其他法律法规关于股份锁定的条件下，其直接或间接持有的挂牌公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

4、公司高级管理人员出具声明，其本人未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。以上承诺均有效履行，报告期内未出现违反承诺的情形。

## 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	9,175,000	56.29%	-2,474,000	6,701,000	41.11%
	其中：控股股东、实际控制人	2,974,000	18.25%	-529,000	2,445,000	15.00%
	董事、监事、高管	2,474,000	15.18%	-2,474,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,125,000	43.71%	2,474,000	9,599,000	58.89%
	其中：控股股东、实际控制人	7,125,000	43.71%	-7,125,000	0	0%
	董事、监事、高管	7,125,000	43.71%	-7,125,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,300,000	-	0	16,300,000	-
普通股股东人数		7				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄波	9,599,000	0	9,599,000	58.89%	9,599,000	0
2	朱蓓	500,000	1,945,000	2,445,000	15.00%	0	2,445,000
3	李文冬	0	2,445,000	2,445,000	15.00%	0	2,445,000
4	天津同创未来企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,800,000	-1,170,000	1,630,000	10.00%	0	1,630,000
5	天津大隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,399,000	-3,220,000	179,000	1.10%	0	179,000
合计		16,298,000	0	16,298,000	99.99%	9,599,000	6,699,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中，朱蓓为黄波之配偶，黄波为天津大隆企业管理咨询合伙企业的执行事务合伙人。

除上述情况外，股东之间无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为公司法人黄波，其直接持有公司 959.9 万股股份，占公司股本总额的 58.89%，间接持有公司 3.79 万股，占公司股本总额的 0.23%。

控股股东基本情况如下：

黄波，男，1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，拥有 MBA 硕士学位，高级工程师。1993 年 7 月至 1999 年 5 月，就职于广州南天电脑系统有限公司；1999 年 5 月至 2000 年 5 月，就职于北京南天电脑系统有限公司；2000 年 8 月至 2003 年 12 月，就职于北京高阳金信信息技术有限公司；2004 年 1 月至 2009 年 7 月，就职于北京市宏天信业科技发展有限公司；2009 年 8 月至 2015 年 12 月，在宏天有限任执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，在股份公司任董事长兼总经理，任期至 2018 年 12 月。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为黄波、朱蓓夫妇，黄波直接持有公司 959.9 万股股份，占公司股本总额的 58.89%，间接持有公司 3.79 万股，占公司股本总额的 0.23%；朱蓓直接持有公司 244.5 万股股份，占公司股本总额的 15%；二人合计直接持有公司 1,208.19 万股股份，占公司股本总额的 74.12%。

实际控制人基本情况如下：

黄波，男，1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，拥有 MBA 硕士学位，高级工程师。1993 年 7 月至 1999 年 5 月，就职于广州南天电脑系统有限公司；1999 年 5 月至 2000 年 5 月，就职于北京南天电脑系统有限公司；2000 年 8 月至 2003 年 12 月，就职于北京高阳金信信息技术有限公司；2004 年 1 月至 2009 年 7 月，就职于北京市宏天信业科技发展有限公司；2009 年 8 月至 2015 年 12 月，在宏天有限任执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，在股份公司任董事长兼总经理，任期至 2018 年 12 月。

朱蓓，女，1977 年 10 月，大专学历，拥有 MBA 硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月至 2001 年 6 月，就职于金鹰国际货运代理有限公司；2001 年 8 月至今，就职于北京高阳金信信息技术有限公司，目前任大客户经理。

报告期内公司实际控制人未发生变动。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
汪从波	董事长/总经理	男	1971年3月	研究生	2019年1月-2022年1月	否
王显辉	董事/董事会秘书/财务总监/副总经理	男	1974年4月	本科	2019年1月-2022年1月	是
梁磊	董事	男	1982年11月	本科	2019年1月-2022年1月	是
郝长全	董事	男	1981年6月	本科	2019年1月-2022年1月	是
易伟	董事	男	1982年8月	本科	2019年1月-2022年1月	是
李凯	监事会主席	男	1983年4月	本科	2019年1月-2022年1月	是
李瑜	监事	男	1974年1月	本科	2019年1月-2022年1月	是
孙煜	职工监事	男	1989年5月	本科	2019年1月-2022年1月	是
何剑刚	副总经理	男	1970年9月	本科	2019年1月-2022年1月	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:

公司董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系，公司董监高与控股股东、实际控制人之间也不存在任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
汪从波	董事长/总经理	0	0	0	0.00%	0
王显辉	董事/董事会秘书/财务总监/副总经理	0	0	0	0.00%	0
梁磊	董事	0	0	0	0.00%	0
郝长全	董事	0	0	0	0.00%	0
易伟	董事	0	0	0	0.00%	0
李瑜	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李凯	监事	0	0	0	0.00%	0
孙煜	监事	0	0	0	0.00%	0
何剑刚	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪从波	无	新任	董事长/总经理	公司管理需要
李凯	监事	换届	监事会主席	公司管理需要
李瑜	监事会主席	换届	监事	公司管理需要

#### 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

汪从波，男，1971年3月出生，中国籍，无境外永久居留权。研究生学历，2003年毕业于香港公开大学。1993年至2001年就职于南天电子信息产业股份有限公司，担任销售总监；2001年至2004年就职于北京泰利特科技发展有限公司，担任事业部总经理；2004年至2007年就职于北京阳光思拓公司，担任运营副总；2007年至2008年就职于北京香格里拉软件公司，担任总经理；2008年至2017年就职于云南银通企业服务有限公司，担任总经理兼执行董事；2018年至今就职于北京宏天信业信息技术股份有限公司，担任董事长兼总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	249	278
行政管理人员	6	6
财务人员	3	2
销售人员	6	6
员工总计	264	292

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	4
本科	219	197
专科	41	86
专科以下	0	4
员工总计	264	292

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动

报告期内，公司员工从期初的 264 人增加至期末的 292 人，人员团队随公司业务的拓展稳步增加。

#### 2、员工招聘

社招方面，公司与智联招聘和前程无忧建立了长期稳定的合作关系，基本满足公司的招聘需求。此外，根据公司的整体发展战略及年度人力资源规划，人力资源部会选择性参加高校的校园招聘，以满足人才库的储备需要。

#### 3、员工培训

公司培训分为新员工培训和在岗培训：

(1) 新员工培训，公司新员工培训分为集中培训和专业培训。

集中培训是根据新员工入职数量，由人力资源部组织，统一为新员工介绍公司业务、企业文化、员工管理制度、职业礼仪等内容，以帮助新员工尽快适应公司环境。

专业培训是为了增加员工的专业知识，使员工掌握必备的岗位工作技能，为应届毕业生提供系统的专业技术培训，由人力资源部统一组织，各研发部门准备培训资料并派出资深技术人员作为讲师。

(2) 在岗培训，公司会根据业务发展需要和公司经营管理需要，为员工组织提供在岗培训。

在岗培训分为：公司内部培训，由公司统一组织或各部门根据需要自行组织；外部培训，公司为员工报名参加外部培训课程，费用由公司承担。

#### 4、薪酬政策

公司采用基本工资、岗位津贴和绩效考核的方式综合确定员工薪酬。报告期内，公司薪酬政策稳定。

5、公司无需承担离退休职工的费用。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	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：

公司核心人员在报告期内未发生变化。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、注释 1	38,016,479.59	68,682,162.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、注释 2	1,324,074.54	1,339,551.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、注释 3	55,136,430.98	36,488,707.47
其中：应收票据			
应收账款		55,136,430.98	36,488,707.47
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4		22,153.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 5	333,157.10	267,283.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	8,904,962.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 7	650,988.40	1,352.11
<b>流动资产合计</b>		<b>104,366,093.46</b>	<b>106,801,210.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 8	30,005.17	45,411.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 9	450,285.32	560,083.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		480,290.49	605,494.59
<b>资产总计</b>		104,846,383.95	107,406,704.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、注释 10	8,900,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、注释 11	3,700,500.00	16,295,836.03
其中：应付票据			
应付账款		3,700,500.00	16,295,836.03
预收款项	五、注释 12	1,100,000.00	1,678,867.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 13	241,677.30	2,593,730.63
应交税费	五、注释 14	222,096.16	562,384.93
其他应付款	五、注释 15	81,946.28	103,670.52
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			
<b>流动负债合计</b>		14,246,219.74	21,234,490.05
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		14,246,219.74	21,234,490.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、注释 16	16,300,000.00	16,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 17	23,978,618.42	23,978,618.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 18	6,340,265.70	6,340,265.70
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 19	43,981,280.09	39,553,330.57
归属于母公司所有者权益合计		90,600,164.21	86,172,214.69
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		90,600,164.21	86,172,214.69
<b>负债和所有者权益总计</b>		104,846,383.95	107,406,704.74

法定代表人：黄波

主管会计工作负责人：王显辉

会计机构负责人：刘春霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,329,778.49	63,757,840.98
交易性金融资产		1,324,074.54	1,339,551.02

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	十一、注释 1	52,333,930.98	36,488,707.47
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十一、注释 2	327,791.10	261,917.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,904,962.85	
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		650,965.69	11,446.95
<b>流动资产合计</b>		<b>96,871,503.65</b>	<b>101,859,463.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、注释 3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,005.17	45,411.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		450,285.32	560,083.22
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,480,290.49</b>	<b>5,605,494.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>102,351,794.14</b>	<b>107,464,958.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,900,000.00	
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		3,700,500.00	16,295,836.03
预收款项		1,100,000.00	1,678,867.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		241,677.30	2,593,730.63
应交税费		222,096.16	561,113.03
其他应付款		81,546.28	103,670.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		14,245,819.74	21,233,218.15
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		14,245,819.74	21,233,218.15
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,300,000.00	16,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,978,618.42	23,978,618.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,340,265.70	6,340,265.70
一般风险准备			
未分配利润		41,487,090.28	39,612,855.98



所有者权益合计		88,105,974.40	86,231,740.10
负债和所有者权益合计		102,351,794.14	107,464,958.25

法定代表人：黄波

主管会计工作负责人：王显辉

会计机构负责人：刘春霞

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		92,791,133.32	46,087,892.43
其中：营业收入	五、注释 20	92,791,133.32	46,087,892.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		87,911,235.47	42,932,149.30
其中：营业成本	五、注释 20	78,987,581.44	33,716,848.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 21	135,771.71	261,029.67
销售费用	五、注释 22	1,624,808.60	1,562,959.45
管理费用	五、注释 23	2,962,791.66	1,897,302.16
研发费用	五、注释 24	4,672,039.48	4,565,930.62
财务费用	五、注释 25	112,728.57	-68,533.29
其中：利息费用		181,931.28	
利息收入		75,133.20	66,327.23
信用减值损失	五、注释 26	-584,485.99	
资产减值损失	五、注释 27		996,612.41
加：其他收益	五、注释 28		957,265.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 30	7,972.14	
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,887,869.99	4,113,008.13
加：营业外收入	五、注释 31	0.77	
减：营业外支出	五、注释 32		198.09

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,887,870.76	4,112,810.04
减：所得税费用	五、注释 33	459,921.24	467,429.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,427,949.52	3,645,380.39
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）		4,427,949.52	3,645,380.39
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		4,427,949.52	3,645,380.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,427,949.52	3,645,380.39
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			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.27	0.22
(二)稀释每股收益（元/股）		0.27	0.22

法定代表人：黄波

主管会计工作负责人：王显辉

会计机构负责人：刘春霞

#### (四) 母公司利润表

单位：元

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

<b>一、营业收入</b>	十一、注释 4	90,008,114.53	46,087,892.43
减：营业成本	十一、注释 4	78,987,581.44	33,716,848.28
税金及附加		115,073.71	261,029.67
销售费用		1,624,808.60	1,562,959.45
管理费用		2,894,767.21	1,897,302.16
研发费用		4,672,039.48	4,565,930.62
财务费用		119,647.45	-68,533.29
其中：利息费用		181,931.28	
利息收入		67,899.32	66,327.32
加：其他收益			957,265.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、注释 5	7,972.14	
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）		-731,985.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			996,612.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,334,154.77	4,113,008.13
加：营业外收入		0.77	
减：营业外支出			198.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,334,155.54	4,112,810.04
减：所得税费用		459,921.24	467,429.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,874,234.30	3,645,380.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,874,234.30	3,645,380.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			

7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,874,234.30	3,645,380.39
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄波

主管会计工作负责人：王显辉

会计机构负责人：刘春霞

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,734,010.87	28,923,073.00
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			2,055,278.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 34	301,383.97	472,103.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		84,035,394.84	31,450,455.06
购买商品、接受劳务支付的现金		99,599,938.13	29,909,674.01
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		19,029,022.22	15,341,639.93
支付的各项税费		1,542,896.32	5,634,187.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 34	3,270,738.61	2,574,198.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		123,442,595.28	53,459,699.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-39,407,200.44	-22,009,244.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		15,476.48	
取得投资收益收到的现金		7,972.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		23,448.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,299.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			5,299.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		23,448.62	-5,299.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,900,000.00	
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		181,931.28	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		181,931.28	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,718,068.72	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-30,665,683.10	-22,014,543.46
加：期初现金及现金等价物余额		68,682,162.69	67,415,024.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,016,479.59	45,400,481.32

法定代表人：黄波

主管会计工作负责人：王显辉

会计机构负责人：刘春霞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,734,010.87	28,923,073.00
收到的税费返还			2,055,278.57
收到其他与经营活动有关的现金		294,150.09	472,103.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		84,028,160.96	31,450,455.06

购买商品、接受劳务支付的现金		99,545,938.13	29,909,674.01
支付给职工以及为职工支付的现金		19,029,022.22	15,341,639.93
支付的各项税费		1,355,823.07	5,634,187.19
支付其他与经营活动有关的现金		3,266,957.37	2,574,198.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		123,197,740.79	53,459,699.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-39,169,579.83	-22,009,244.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,476.48	
取得投资收益收到的现金		7,972.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		23,448.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,299.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			5,299.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		23,448.62	-5,299.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,900,000.00	
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		181,931.28	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		181,931.28	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,718,068.72	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-30,428,062.49	-22,014,543.46
加：期初现金及现金等价物余额		63,757,840.98	67,415,024.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,329,778.49	45,400,481.32

法定代表人：黄波

主管会计工作负责人：王显辉

会计机构负责人：刘春霞

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1)公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响;

(2)公司按照财政部于 2019 年度颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司已执行新金融准则但尚未执行新收入准则和新租赁准则,应结合采用通知附件 1 及通知附件 2 的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

由于受到客户预算执行体系、客户阶段性验收及项目实施进度等因素的影响,公司的营业收入呈现上半年较低、集中在下半年较多实现的周期性特征。

### 二、 报表项目注释

# 北京宏天信业信息技术股份有限公司

## 2019 年半年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京宏天信业信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京宏天信业信息技术有限公司，于 2015 年 12 月 9 日召开股东会，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。公司于 2015 年 12 月 7 日召开股份公司创立大会，根据发起人协议及公司章程，北京宏天信业信息技术有限公司整体变更为北京宏天信业信息技术股份有限公司，注册资本为人民币 1630 万元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 10 月 31 日止的净资产 40,278,618.42 元折股投入共折合为 1630 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。于 2015 年 12 月 24 日办理了工商登记手续，并于 2016 年 6 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券代码：837758。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司股本总数 16,300,000 股，注册资本为 16,300,000.00 元，注册地址：北京市海淀区高粱桥斜街 59 号院 1 号楼市长大厦 8 层 0809 号。法定代表人：黄波。公司的统一社会信用代码 91110108692331352W。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统集成；销售计算机、软件及辅助设备、文化用品、电子产品；维修计算机。（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。）

按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司属于“软件和信息技术服务业”大类中的“软件开发”，主营业务为金融机构及相关企业应用软件产品的技术开发及技术服务。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的



事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### **三、重要会计政策、会计估计**

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### **(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### **(三) 营业周期**

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。

#### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投

资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入

合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

(1) 本公司根据所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。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

②以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①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。

②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

本公司金融资产同时符合下列条件的，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：

①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。

②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。

在初始确认时，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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。

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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其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工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，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，本公司将满足下列条件之一的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（该指定一经做出，不得撤销）：

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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，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。

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不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

### 4. 金融工具的后续计量

初始确认后，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。

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）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系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，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 5. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生



或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和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预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

(2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，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：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 9. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元以上

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合、质保金、备用金组合	不计提坏账准备

##### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

###### ①采用账龄分析法计提坏账准备

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	50.00	50.00
2—3 年	100.00	80.00
3—4 年	100.00	90.00
4—5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

###### ②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	计提方法
关联方组合、质保金、备用金组合	不计提坏账准备

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## **(十一) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括采购成本与人工成本等。

### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先月末一次加权平均法计价。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入

当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，

该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### **（十三） 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### **3. 固定资产后续计量及处置**

##### **（1） 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。



各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3.00	5.00	31.67

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### （十四） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （十五） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为

负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

# **(十六) 收入**

## **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据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，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司的营业收入主要包括技术开发服务、技术服务收入、销售软件收入，收入确认原则如下：

#### ① 技术开发服务

技术开发服务通常在按照合同约定提交软件开发成果并经客户验收后确认收入。该业务若存在分阶段多次验收情况，则按该业务完成各阶段工作并经客户验收时，分别确认相应阶段工作成果的收入。于期末，如果提供劳务交易的结果不能够可靠计量，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。

#### ② 为客户提供工时服务

根据合同按每月实际工作量（人/天）收费，经客户确认实际工作量后确认收入。

### ③ 销售软件

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## （十七）政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之营业外收入项目注释。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **（十八）递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **（十九）租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

## （2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / （十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## （二十一）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本公司 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》和《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》和《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》（以上四项统称<新金融工具准则>）。

#### （1）执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影 响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响	小计	
交易性金融资产		1,339,551.02		1,339,551.02	1,339,551.02
可供出售金融资产	1,339,551.02	-1,339,551.02		-1,339,551.02	

注 1：于 2019 年 1 月 1 日账面价值 1,339,551.02 元的以前年度被分类为可供出售金融资产的权益投资工具根据合同条款规定重分类至交易性金融资产-以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产中。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照销售收入计算销项税	6%、16%/13% [注 1]
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注 1：根据财政部、税务总局和海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原试用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
新疆德睦信息技术有限公司	0%

### (二) 税收优惠政策及依据

(1) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》(财务[2016]36 号)，附件营业税改征增值税试点过渡政策的规定，纳税人技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。技术开发，是指开发者接受他人委托，就新技术、新产品、新工艺或者新材料及其系统进行研究开发的行为。

(2) 公司于 2018 年 9 月 10 日取得由北京市科学技术委员会、北京财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201811001159），有效期为三年，在有效期内可享受 15% 的企业所得税税率优惠政策。

(3) 子公司新疆德睦信息技术有限公司属于新疆霍尔果斯特殊经济开发区新办企业，符合《财政部国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号）的有关规定享受企业所得税优惠政策，即对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本期子公司获得第一笔生产经营收入，2019 年子公司免征企业所得税，企业所得税适用税率为 0%

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4138.95	5,512.21
银行存款	38,012,340.64	68,576,650.48
其他货币资金		100,000.00
合计	38,016,479.59	68,682,162.69

### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	1,324,074.54	1,339,551.02
权益工具投资	1,324,074.54	1,339,551.02
合计	1,324,074.54	1,339,551.02

交易性金融资产说明：本公司于 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，将以前年度被分类为可供出售金融资产的权益工具投资根据新金融工具准则相关规定重分类至交易性金融资产，详见附注三、二十一.重要会计政策、会计估计的变更。

### 注释3. 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	55,136,430.98	36,488,707.47
合计	55,136,430.98	36,488,707.47

#### （一）应收账款



## 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	58,279,567.35	100.00	3,143,136.37	5.39	55,136,430.98
组合 1 (账龄)	58,279,567.35	100.00	3,143,136.37	5.39	55,136,430.98
组合 2 (关联方、质保金、备用金)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,279,567.35	100.00	3,143,136.37	5.39	55,136,430.98

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	40,220,178.92	100.00	3,731,471.45	9.28	36,488,707.47
组合 1 (账龄)	40,220,178.92	100.00	3,731,471.45	9.28	36,488,707.47
组合 2 (关联方、质保金、备用金)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,220,178.92	100.00	3,731,471.45	9.28	36,488,707.47

## 2. 应收账款分类说明

(1) 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	57,770,327.35	2,888,516.37	5.00
1—2 年	509,240.00	254,620.00	50.00
合计	58,279,567.35	3,143,136.37	

## 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-588,335.08 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国电信股份有限公司	14,435,025.70	24.77	721,751.29
北京信诚华泰信息技术有限公司	12,560,000.00	21.55	628,000.00
中国银行股份有限公司	6,076,218.10	10.43	303,810.91
银联数据服务有限公司	4,117,821.06	7.07	205,891.05
中国银行股份有限公司甘肃省分行	3,198,800.00	5.49	159,940.00
合计	40,387,864.86	69.31	2,019,393.25

#### 注释4. 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			22,153.62	100.00
合计			22,153.62	100.00

#### 注释5. 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	333,157.10	267,283.24
合计	333,157.10	267,283.24

##### (一) 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		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	339,422.89	100.00	6,265.79	1.85	333,157.10
组合 1 (账龄)	125,315.89	36.92	6,265.79	5.00	119,050.10
组合 2 (关联方、质保金、备用金)	214,107.00	63.08			214,107.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	339,422.89	100.00	6,265.79	1.85	333,157.10

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	269,699.94	100.00	2,416.70	0.90	267,283.24
组合 1 (账龄)	48,333.94	17.92	2,416.70	5.00	45,917.24
组合 2 (关联方、质保金、备用金)	221,366.00	82.08			221,366.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	269,699.94	100.00	2,416.70	0.90	267,283.24

## 2. 其他应收款分类说明

(1) 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	125,315.89	6,265.79	5.00
合计	125,315.89	6,265.79	

## 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 3,849.09 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	211,807.00	219,066.00
其他单位往来款	125,315.89	48,333.94
押金	2,300.00	2,300.00
合计	339,422.89	269,699.94

## 5. 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建亿力电力科技有限责任公司	保证金	116,500.00	1 年以内	34.32	
中国邮电器材集团有限公司	往来款	50,000.00	1 年以内	14.73	2,500.00
广发银行股份有限公司	往来款	30,000.00	1 年以内	8.84	1,500.00
中捷通信有限公司	保证金	21,741.00	1 年以内	6.41	
北京信通泰克科技有限公司	往来款	21,500.00	1 年以内	6.33	1,075.00
合计		239,741.00		70.63	5,075.00

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,904,962.85		8,904,962.85			
合计	8,904,962.85		8,904,962.85			

## 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	650,988.40	1,352.11
合计	650,988.40	1,352.11

## 注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	30,005.17	45,411.37
固定资产清理		
合计	30,005.17	45,411.37

### (一) 固定资产原值及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项目	电子设备	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	319,784.65	319,784.65
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
处置或报废		
4. 期末余额	319,784.65	319,784.65
二. 累计折旧		
1. 期初余额	274,373.28	274,373.28
2. 本期增加金额	15,406.20	15,406.20
3. 本期减少金额		
处置或报废		
4. 期末余额	289,779.48	289,779.48
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	电子设备	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	30,005.17	30,005.17
2. 期初账面价值	45,411.37	45,411.37

#### 注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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	3,001,902.16	450,285.32	3,733,888.15	560,083.22
合计	3,001,902.16	450,285.32	3,733,888.15	560,083.22

#### 注释10. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,900,000.00	
合计	8,900,000.00	

#### 注释11. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,700,500.00	16,295,836.03
合计	3,700,500.00	16,295,836.03

##### (一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
劳务服务款	3,700,500.00	11,395,836.03
应付软件款		4,900,000.00
合计	3,700,500.00	16,295,836.03

#### 注释12. 预收款项

##### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	1,100,000.00	1,678,867.94
合计	1,100,000.00	1,678,867.94

### 注释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
短期薪酬	2,462,110.73	15,549,063.51	17,893,876.75	117,297.49
离职后福利-设定提存计划	131,619.90	1,108,150.44	1,115,390.53	124,379.81
辞退福利		16,000.00	16,000.00	
合计	2,593,730.63	16,673,213.95	19,025,267.28	241,677.30

#### 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
工资、奖金、津贴和补贴	2,354,414.00	14,009,981.50	16,364,395.50	
职工福利费		8,323.00	8,323.00	
社会保险费	107,696.73	853,262.31	843,661.55	117,297.49
其中：基本医疗保险费	96,157.80	761,507.48	752,935.38	104,729.90
工伤保险费	3,846.31	28,151.79	27,808.90	4,189.20
生育保险费	7,692.62	63,603.04	62,917.27	8,378.39
住房公积金		676,578.70	676,578.70	
工会经费		918.00	918.00	
合计	2,462,110.73	15,549,063.51	17,893,876.75	117,297.49

#### 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
基本养老保险	126,301.55	1,065,521.64	1,073,366.55	118,456.64
失业保险费	5,318.35	42,628.80	42,023.98	5,923.17
合计	131,619.90	1,108,150.44	1,115,390.53	124,379.81

### 注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	20,747.35	338,713.23
企业所得税	165,816.87	143,276.30
个人所得税	35,531.94	38,911.21
城市维护建设税		23,457.17
教育费附加		10,053.07
地方教育费附加		6,702.05
印花税		1,271.90
合计	222,096.16	562,384.93

### 注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	81,946.28	103,670.52
合计	81,946.28	103,670.52

### (一) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工社保费用	81,946.28	73,670.52
其他单位往来款		30,000.00
报销款		
合计	81,946.28	103,670.52

### 注释16. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,300,000.00						16,300,000.00

### 注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	23,978,618.42			23,978,618.42
合计	23,978,618.42			23,978,618.42

### 注释18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,340,265.70			6,340,265.70
合计	6,340,265.70			6,340,265.70

盈余公积说明：按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

### 注释19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	39,553,330.57	—
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		—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,427,949.52	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
减：提取法定盈余公积		净利润的 10%
期末未分配利润	43,981,280.09	

## 注释20. 营业收入和营业成本

### 1. 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	92,791,133.32	78,987,581.44	46,087,892.43	33,716,848.28

## 注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,207.20	140,627.35
教育费附加	21,088.80	60,268.87
地方教育费附加	14,059.21	40,179.25
印花税	51,416.50	19,954.20
合计	135,771.71	261,029.67

## 注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	922,254.25	948,946.71
交通差旅费	93,369.84	144,046.58
业务招待费	568,843.52	433,430.29
办公费	35,462.24	32,519.87
通讯费	4,878.75	3,416.00
其他		600.00
合计	1,624,808.60	1,562,959.45

## 注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	711,639.87	1,004,654.84
业务招待费	570,233.48	291,466.80
交通差旅费	405,908.68	250,804.21
房屋租赁费	615,928.17	51,622.86
中介机构费用	189,574.73	210,990.72
办公费用	404,836.44	50,558.54
折旧摊销费	18,231.00	22,875.22



项目	本期发生额	上期发生额
其他	46,439.29	14,328.97
合计	2,962,791.66	1,897,302.16

#### 注释24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,672,039.48	4,155,531.52
委外支出		
交通差旅费		244,903.78
办公费		87,334.20
其他费用		78,161.12
合计	4,672,039.48	4,565,930.62

研发费用说明：研发费用按照项目分类

项目	本期发生额	上期发生额
防金融诈骗系统		955,014.92
供应链金融系统		1,120,485.56
监管报送平台		701,260.62
微服务应用平台 V1.0		206,109.43
信用评分平台		1,171,244.13
移动开发平台		411,815.96
移动办公平台	1,174,715.65	
AI 整合平台	1,120,184.78	
基础数据平台	1,205,966.30	
综合前置平台	1,171,172.75	
合计	4,672,039.48	4,565,930.62

#### 注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	181,931.28	
减：利息收入	67,899.32	73,827.20
汇兑损益		
银行手续费	5,615.49	5,293.91
合计	119,647.45	-68,533.29

#### 注释26. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-584,485.99	
合计	-584,485.99	

#### 注释27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		996,612.41
合计		996,612.41

#### 注释28. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		957,265.00
合计		957,265.00

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退		957,265.00	与收益相关
合计		957,265.00	与收益相关

#### 注释29. 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助		957,265.00	详见附注五注释 28
合计		957,265.00	

#### 注释30. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,972.14	
合计	7,972.14	

#### 注释31. 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
其他	0.77		0.77
合计	0.77		0.77

**注释32. 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
非流动资产毁损报废损失		195.45	
保险滞纳金		2.63	
其他		0.01	
合计		198.09	

**注释33. 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	350,123.34	616,921.51
递延所得税费用	109,797.90	-149,491.86
合计	459,921.24	467,429.65

**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	4,887,870.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	733,180.61
子公司适用不同税率的影响	-383,057.27
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	109,797.90
所得税费用	459,921.24

**注释34. 现金流量表附注****1. 收到的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	20,000.00	70,000.00
退回保证金	206,250.00	271,785.00
利息收入	75,133.20	74,430.52
备用金		39,431.40
其它	0.77	16,456.57
合计	301,383.97	472,103.49

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	2,382,283.61	1,562,353.32
往来款	594,700.00	470,715.07
保证金	293,755.00	541,130.00
合计	3,270,738.61	2,574,198.39

### 注释35. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	4,427,949.52	3,645,380.39
加：资产减值准备	-584,485.99	996,612.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,406.20	22,875.22
无形资产摊销		
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）		195.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	181,931.28	
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,972.14	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	109,797.90	-149,491.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,904,962.85	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,756,594.05	-20,540,918.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,888,270.31	-5,983.897.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,407,200.44	-22,009,244.46
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		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	38,016,479.59	45,400,481.32
减：现金的期初余额	68,682,162.69	67,415,024.78
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	-30,665,683.10	-22,014,543.46

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	38,016,479.59	45,400,481.32
其中：库存现金	4,138.95	4,672.21
可随时用于支付的银行存款	38,012,340.64	45,395,809.11
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	38,016,479.59	45,400,481.32

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
新疆德睦信息技术有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯	新疆伊犁州霍尔果斯	软件和信息 技术服务	100.00		新设成立

## 七、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为

这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

# 八、 关联方及关联交易

## (一) 本企业的最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄波	58.28	58.28

## (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
朱蓓	股东（持股比例 3.07%）
天津同创未来企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东（持股比例 17.18%）
天津大隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东（持股比例 21.47%）
何剑刚	公司高管
王显辉	公司高管
深圳市梵美生物科技有限公司	持股股东（朱蓓）直接控股的企业，持股 50%
青岛淳信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	实际控制人（黄波）参股的企业，持股比例 5.56%

## (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,243,647.38	1,249,922.82

### 3. 其他关联交易

本期本公司向控股股东黄波签订商业楼租赁合同，黄波将其写字楼出租给本公司办公使用，租赁期为两年，自2018年1月1日至2019年12月31日，合同额为1,160,967.60元。2019年1月8日本公司向控股股东黄波支付2019年1月1日至2019年12月31日租金580,483.80元。

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十一、 公司财务报表主要项目注释

### 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	52,333,930.98	36,488,707.47
合计	52,333,930.98	36,488,707.47

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	55,329,567.35	100.00	2,995,636.37	5.41	52,333,930.98
组合1(账龄)	55,329,567.35	100.00	2,995,636.37	5.41	52,333,930.98
组合2(关联方、质保金、备用金)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
合计	55,329,567.35	100.00	2,995,636.37	5.41	52,333,930.98

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	40,220,178.92	100.00	3,731,471.45	9.28	36,488,707.47
组合 1 (账龄)	40,220,178.92	100.00	3,731,471.45	9.28	36,488,707.47
组合 2 (关联方、质保金、备用金)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,220,178.92	100.00	3,731,471.45	9.28	36,488,707.47

## 2. 应收账款分类说明

(1) 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	54,820,327.35	2,741,016.37	5.00
1—2 年	509,240.00	254,620.00	50.00
合计	55,329,567.35	2,995,636.37	

## 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-735,835.08 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国电信股份有限公司	14,435,025.70	26.09	721,751.29
北京信诚华泰信息技术有限公司	9,610,000.00	17.37	480,500.00
中国银行股份有限公司	6,076,218.10	10.98	303,810.91
银联数据服务有限公司	4,117,821.06	7.44	205,891.05
中国银行股份有限公司甘肃省分行	3,198,800.00	5.78	159,940.00
合计	37,437,864.86	67.66	1,871,893.25



## 注释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	327,791.10	261,917.24
合计	327,791.10	261,917.24

### (一) 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		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	334,056.89	100.00	6,265.79	1.88	327,791.10
组合 1 (账龄)	125,315.89	37.51	6,265.79	5.00	119,050.10
组合 2 (关联方、质保金、备用金)	208,741.00	62.49			208,741.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	334,056.89	100.00	6,265.79	1.88	327,791.10

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	264,333.94	100.00	2,416.70	0.91	261,917.24
组合 1 (账龄)	48,333.94	18.29	2,416.70	5.00	45,917.24
组合 2 (关联方、质保金、备用金)	216,000.00	81.71			216,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	264,333.94	100.00	2,416.70	0.91	261,917.24

#### 2. 其他应收款分类说明

(1) 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 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,315.89	6,265.79	5.00
合计	125,315.89	6,265.79	5.00

### 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 3,849.09 元，本期无收回或转回的坏账准备。

### 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	208,741.00	216,000.00
其他单位往来款	125,315.89	48,333.94
合计	334,056.89	264,333.94

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
福建亿力电力科技有限责任公司	投标保证金	116,500.00	1 年以内	34.87	
中国邮电器材集团有限公司	往来款	50,000.00	1 年以内	14.97	2,500.00
广发银行股份有限公司	往来款	30,000.00	1 年以内	8.98	1,500.00
中捷通信有限公司	投标保证金	21,741.00	1 年以内	6.51	
北京信通泰克科技有限公司	往来款	21,500.00	1 年以内	6.44	1,075.00
合计		239,741.00		71.77	5,075.00

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
新疆德睦信息技术有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00		
合计	5,000,000.00				5,000,000.00		

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 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	90,008,114.53	78,987,581.44	46,087,892.43	33,716,848.28

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,972.14	
合计	7,972.14	

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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	7,972.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.77	
小计	7,972.91	
减：所得税影响额	1,195.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,776.97	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率（%）	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	5.01	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.00	0.27	0.27

北京宏天信业信息技术股份有限公司

二〇一九年八月二十八日