



厚 泰 科 技

NEEQ : 836178

云南厚泰科技股份有限公司
(Yunnan Hou-tech co.,Ltd)

半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

报告期内，经第二届董事会第四次会议审议通过，公司修订了《公司章程》和《信息披露管理制度》等相关制度，完善了公司治理。

公司在 2020 年上半年进行了人事变动，完成了董事、监事的换选，加强了管理层配置。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	120

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人林洪晋、主管会计工作负责人王忠卫及会计机构负责人（会计主管人员）袁洪霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济波动的风险	作为软件和信息技术服务业，行业的发展与宏观经济密切相关。未来若中国经济状况发生重大不利变化，客户对电子信息技术的改造和更新速度将会受到一定影响，进而会影响信息技术整体行业及本公司的财务状况和经营业绩。
2、市场竞争日益加剧的风险	公司所处的行业是一个高度开放的市场，厂商竞争较为激烈，同质化较为严重。公司如果不能不断开发新产品、拓展新市场，行业竞争的加剧可能导致公司竞争力下降，进而对公司未来业绩产生不利影响。
3、人才流失风险	本公司的业务发展与大量拥有专业技能和丰富行业经验的员工密不可分。随着公司业务的扩展，一方面，公司需要持续地吸引优秀人才加入；另一方面，随着行业竞争日益激烈，人才方面的竞争加剧，如果本公司无法保持团队的稳定，吸引及挽留足够数量的优秀人才，将对公司生产经营和持续发展产生不利影响。
4、研发及新产品开发的风险	信息技术行业竞争激烈，客户需求也在快速变化和不断提升中，公司将持续研发并推出新产品。在新产品研发过程中，可

	能出现研发方向与市场需求脱节、研发成果出现可替代产品、研发无法实现产业化、甚至研发失败等情况。公司无法保证日后所有的新产品开发均会满足市场需求,获得市场认可和预期收益。如果将来公司未能收回新产品的开发、生产及营销成本,可能会对公司的财务状况及整体盈利能力造成不利影响。
5、规模上项目的周期延长,存在影响现金流的风险	规模上项目结项周期从以往1年左右延长到3~5年,项目工期延长及结项效率受影响较大,导致账龄延长,回款速度慢,对企业现金流造成不良影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1、宏观经济波动的风险</p> <p>风险应对措施:在报告期内,区域性行业受到的影响主要是规模上项目的建设速度加快,采取的主要措施是与科研机构合作,提供产品技术原型支持及人才的储备,同时提升企业的将产品适用性,做成模块标准化产品后可以快速复制,降低企业运营成本。</p> <p>现存风险对提升企业价值的影响主要是集成类项目利润率为有约3%左右的降低。</p> <p>2、市场竞争日益加剧的风险</p> <p>风险应对措施:报告期内,行业竞争进一步加激,本土企业面对全国乃至全球的外来竞争更加明显,采取的主要措施是加大本地化服务优势的投入。现存风险对提升企业价值的影响主要是将增加产品研发投入以及对服务要求的提高。提高产品的标准和质量,建立专人、多种便捷服务途径等向客户提供产品售前、售后服务,并在生产工艺上进行改造,力求给客户提供更优秀的产品和服务,降低市场风险。</p> <p>3、人才流失风险</p> <p>风险应对措施:公司将通过学习培训、股权激励、晋升机制、企业文化等方面采取有效措施,以进一步吸收优秀人才,稳定公司管理团队及核心人员。2020年将采取建立快速培训体系,让新员工能快速赋能,快速上岗,减少老员工离职带来的影响,同时通过包括股权激励在内的激励政策改善吸引优秀员工,进一步释放生产力。现存风险对提升企业价值的影响主要是企业产能下降。</p> <p>4、研发及新产品开发的风险</p> <p>风险应对措施:研发及新产品开发的风险在任何时期都会存在,规避该风险是一项长期艰巨的工作,公司将通过与科研机构合作分散风险,充分研究信息技术行业市场趋势降低风险,加强研究开发投入方面的内部控制措施控制风险,做好新产品开发前的市场调研和可行性研究,缩短研发周期降低研发成本等以降低新产品研发的风险。</p> <p>5、现金流量风险</p> <p>风险应对措施:针对以上风险,公司建立了严格的内控制度,不断完善财务管理制度,优化销售流程和回款流程。</p>

释义

释义项目		释义
厚泰科技、本公司、公司、母公司或股份公司	指	云南厚泰科技股份有限公司
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
云南起步、子公司	指	全资子公司云南起步科技有限公司
昆明积成	指	昆明积成网络科技有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	云南厚泰科技股份有限公司章程
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日—2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南厚泰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan HouTai-tech Co.,Ltd. -
证券简称	厚泰科技
证券代码	836178
法定代表人	林洪晋

二、 联系方式

董事会秘书	王忠卫
联系地址	云南省昆明市官渡区春城路 289 号国际会展中心 10 号门 503
电话	0871-68193366
传真	0871-68191566
电子邮箱	475197034@qq.com
公司网址	www.houtaikj.com/
办公地址	云南省昆明市官渡区春城路 289 号国际会展中心 10 号门 503
邮政编码	650000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 3 月 24 日
挂牌时间	2016 年 3 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、软件和技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6513 应用软件-6531 信息系统集成和物联网技术服务
主要业务	从事数据中心机房业务及软硬件产品销售、系统集成，应用系统开发及系统的维护及运行保障业务，未来朝互联网+智慧主题运营平台建设方向拓展。
主要产品与服务项目	数据中心建设、维护相关的软硬件销售、系统集成工程的承接和软硬件的维护及保障业务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	12,120,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曲海洁

实际控制人及其一致行动人	曲海洁
--------------	-----

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	91530100552707119D	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	云南省昆明市高新技术开发区云南软件园	否
注册资本（元）	12,120,000	否
无		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	太平洋证券
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,736,814.63	7,489,672.48	110.11%
毛利率%	14.98%	30.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-729,599.62	-2,060,131.61	64.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-729,581.73	-2,116,705.24	65.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.36%	-10.42%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.36%	-10.71%	-
基本每股收益	-0.06	-0.17	64.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	59,816,008.20	62,382,318.05	-4.11%
负债总计	36,155,203.22	38,062,252.47	-5.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,378,921.31	22,108,520.93	-3.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.82	-3.30%
资产负债率%（母公司）	61.77%	59.41%	-
资产负债率%（合并）	60.44%	61.01%	-
流动比率	1.62	1.61	-
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	-4,107,027.96	-5,660,528.30	27.44%
应收账款周转率	1.00	0.81	-
存货周转率	0.46	0.37	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.11%	13.13%	-
营业收入增长率%	110.11%	-13.49%	-
净利润增长率%	64.58%	-84.97%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司所属行业为软件和信息技术服务业。公司是以数据中心建设、维护相关的软硬件销售、系统集成工程的承接和软硬件的维护及保障业务于一体的高新技术企业。公司拥有具备自主知识产权的云捷平台——业务内最出色的协调管理软件构架体系（具有建模工具和集成应用管理功能）、协同办公自动化系统、综合业务管理系统（移动终端版）、项目管理系统、人力资源管理系统、客户关系管理系统等软件管理系统，并结合自身的人才和市场优势，融合 IT 与智能化、建筑装饰以及机电安装等多技术领域，为政府机关、金融机构、各型企业以及 IT 运营商，提供与现代化数据中心相关的一系列服务，支持客户数据中心建设的整体规划、实施和后续的维护和保障。同时，公司还是国内外多家数据中心基础设施设备知名品牌的代理商。

公司销售主要采用直销模式。直销模式中主要有两种接单方式：一是通过定期浏览招投标信息公开平台，了解与公司业务相关的招标信息，进而通过投标方式接单；二是通过网站、厂商展会宣传或合作伙伴转介绍的方式，让有意向的客户主动与公司联系，实现接单。公司的主要客户氛围金融、政府、国安、产业园区等行业客户。

系统集成和专业设备销售为公司主要盈利来源。公司的产品和服务主要包括四大类：1、硬件销售、安装、调试；2、软件开发、销售；3、系统集成工程的承接；4、维护和保障服务。

公司的核心技术，包括 SOA 架构模型、Java Socket 网络技术、Eclips 插件技术、SVG 和 VML 技术、Java Socket 网络技术、Android 开发技术、iOS（object c）、Web 技术、项目协同管理技术、数据中心基础设施的系统集成技术、直接制冷与电制冷相互补节能的暖通空调技术、不间断运行配电系统的在线扩容技术、突破限制的运行监控管理技术、电源质量检测技术、空间热场监测技术等。

报告期内：公司的商业模式较上年同期无较大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司稳固经营，本期主营业务收入 1573.68 万元，上年同期 748.97 万元，较上年同期上升，同比上升 110.11%。本期营业成本 1337.93 万元，上年同期 521.77 万元，较上年同期上升了 156.42%，本期净利润-65.93 万元，上年同期-208.93 万元，净利润主要变化的原因是：较上年同期主营业务收入增加 824.71 万元，主营业务成本增加 816.16 万元，税金及附加增加 0.13 万元，销售费用减少 15.99 万元，管理费用减少 65.79 万元，研发费用减少 78.49 万元，其他收益增加 6.29 万元，所得税费用增加 27.41 万元。销售费用同比上年同期降低 12.77%，管理费用同比上年同期降低 30.65%，

研发费用同比上年同期降低 61.28%。

本期净利润为-65.93 万元,较上年同期增加 143 万元,减少原因主要有一下几方面:

1、公司上半年结算了几个较大金额项目,主要是:球墨铸铁管采购项目,项目金额 2663019.7 元、保山移动网络资源整治项目,项目金额 1601290.54 元、金航数码腾讯视频会议项目,项目金额 675000 元、云南省交投联网收费省中心机房升级改造屏蔽机房项目,项目金额 1078404 元、青华海旅游景区 WIFI 全覆盖建设项目,项目金额 1400000 元、中国医科院生物所马金铺生产基地安防系统升级改造项目、项目金额 968030 元。

2、上半年公司精简销售团队,加大销售前期工作,销售费用较上年同期降低 15.99 万元;主要体现在人员工资以及销售费用等。

3、公司主营行业受市场大趋势影响,新签项目毛利率较去年持平。

2020 年下半年改进办法:

1、公司下半年对几个较大项目(保山启迪科技城项目展示区数字多媒体系统制作安装项目、青华大厦弱电智能化工程、富滇银行两地三中心柴发电机组采购及安装项目、富滇银行异地(重庆)灾备数据中心 UPS 电池采购项目、取消高速公路 900 万像素摄像机采购项目、取消高速公路省界收费站车牌识别采购项目等)进行验收结算,将对公司主营业务扭亏为盈;

2、公司上半年加强了销售工作力度,下半年新签项目保守预计可达到 3000 万,保证公司全年的营业利润。

报告期内,公司顶住市场竞争的巨大压力,持续聚焦金融、政府、安全、产业园区等的行业客户。凭借公司积累的技术、服务和行业影响力,不断加大对客户的服务的投入,实现满意度提升,增加了客户的粘性,同时获得大部分老客户的项目。在原有的业务能力基础上,逐渐形成除建筑智能化、数据中心相关业务、监控以外的信息系统展示类、网络系统集成类设计、施工、集成能力。

报告期内,公司立足行业特点和发展趋势,抓住云南市场金融、政府和国有企业的市场机遇,承接了一些集成度高、有技术门槛的业务,为公司未来发展积累了技术经验,避开低层次的劳动竞争,实现主营业务及利润的增长。

团队建设方面,根据业务需要加强内部培训,提升员工的技术水平,人员的能力和效率显著提升,团队竞争力有很大提升。上半年受疫情影响外派参加专业培训 5 人次,内部培训近 10 多场次。公司已基本建立起一支专业、稳定的团队,公司经过提升和加强内训,优化人员结构,对部门组织机构进行合并重组,人员进行精减,企业的人力资源进一步得到提升。

作为“新三板”挂牌企业,2020 年公司继续严格遵守全国股转系统相关规定,做好企业内部控制管理及信息披露工作,在“新三板”持续督导券商的帮助下,进一步规范公司内部管理,不断完善公司内部的收入成本核算机制。积极开拓新的业务市场,不断提高企业自身的技术研发实力,以保证企业的持续经营能力。

上一年度经营计划在本年度未能得到完整实现,主要是受云南近年经济发展模式和规划影响,引得很多省外企业进入云南市场,形成巨大竞争。

本年度还是延续上一年度的经营计划。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期期末	本期期初	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,452,963.41	7.44%	10,567,103.05	16.94%	-57.86%
应收票据					
应收账款	15,156,141.73	25.34%	16,400,328.15	26.29%	-7.59%
预付账款	8,409,219.64	14.06%	1,724,570.56	2.76%	387.61%
其他应收款	2,120,900.21	3.55%	2,526,870.18	4.05%	-16.07%
存货	28,377,207.76	47.44%	30,224,807.94	48.45%	-6.11%
其他流动资产	129,191.15	0.22%	16,725.05	0.03%	672.44%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	275,241.15	0.46%	301,329.83	0.48%	-8.66%
在建工程					
无形资产	324,842.49	0.54%	343,950.88	0.55%	-5.56%
长期待摊费用	133,129.02	0.22%	95,280.64	0.15%	39.72%
递延所得税资产	437,171.64	0.73%	181,351.77	0.29%	141.06%
短期借款					
长期借款					
资产总计	59,816,008.20		62,382,318.05		-4.11%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内：去年公司货币资金余额为 1056.71 万元，今年公司货币资金余额为 445.30 万元，同比减少了 11.41 万元,主要因为公司本期在建项目购货垫资所致。
- 2、报告期内：应收账款比上年同期减少 124.42 万元，主要由于收回前期应收账款。
- 3、报告期内：预付账款比上年同期增加 668.44 万元，因为本年积成新签南天电子设备采购项目，项目金额 3759224.00 元，预付重庆佳杰创盈科技有限公司购货款；厚泰新签武尚寻高速区域控制系统项目 PLC 元器件模块采购项目，项目金额 4458130.00 元，预付云南树业科技有限公司购货款 2399987.62 元；厚泰新建富滇银行新办公大楼数据中心机房建设项目（三标段）空调项目，项目金额 7998270.00 元，预付维谛技术有限公司购货款 2174044.71 元。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,736,814.63		7,489,672.48		110.11%
营业成本	13,379,294.42	85.02%	5,217,740.71	69.67%	156.42%
毛利率	14.98%		30.33%	0.00%	-
销售费用	1,091,980.61	6.94%	1,251,879.11	16.71%	-12.77%
管理费用	1,488,603.38	9.46%	2,146,540.89	28.66%	-30.65%

研发费用	495,891.68	3.15%	1,280,766.11	17.10%	-61.28%
财务费用	-26,354.38	-0.17%	-11,390.64	-0.15%	131.37%
信用减值损失	-214,475.31	-1.36%	-222,748.34	-2.97%	3.71%
资产减值损失					
其他收益	62,904.00	0.40%			
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-905,445.08	-5.75%	-2,658,148.11	-35.49%	-65.94%
营业外收入	23.86	0.00%	48,569.58	0.65%	-99.95%
营业外支出		0.00%	0.96	0.00%	-100.00%
净利润	-659,260.60	-4.19%	-2,089,269.51		68.45%

项目重大变动原因:

1、报告期内：营业收入比上年同期增加 824.71 万元，主要因为本年完工球墨铸铁管采购项目、保山移动网络资源整治项目、金航数码腾讯视频会议项目、云南省交投联网收费省中心机房升级改造屏蔽机房项目、青华海旅游景区 WIFI 全覆盖建设项目、中国医科院生物所马金铺生产基地安防系统升级改造项目。上半年结算完工的项目除金航数码为 2020 年新签项目，其余都是 2019 年开工项目，工期因疫情延长，人工成本及验收成本增加。

2、报告期内：管理费用比上年同期减少 65.79 万元，主要因为更换办公场地减少房租费用以及其他管理开支。

3、报告期内：研发费用比上年同期减少 78.49 万元，主要因为精简人员产生。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,107,027.96	-5,660,528.30	27.44%
投资活动产生的现金流量净额	-6,000.00	40,000.00	-115.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,001,111.68	0.00	

现金流量分析:

1、报告期内：经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 155.35 万元，主要因为本年收回了前期项目应收账款，本期开工项目支付货款按收款比率同比支付。

2、报告期内：投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 4.6 万元，主要因为起步购置固定资产 0.6 万元，去年积成出售固定资产 4 万元。

3、报告期内：筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 200.11 万元，主要是厚泰和积成归还建设银行贷款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23.86
非经常性损益合计	23.86
所得税影响数	5.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	17.89

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	-------------	------	------	-----	-----	------	-----

云南起步科技有限公司	子公司	专注于企事业单位提供整体信息化服务。	全资子公司	控股	3,000,000	6,659,519.19	3,169,557.09	4,740,056.07	-5,772.58
昆明积成网络科技有限公司	孙公司	电子产品、网络设备、电源产品的销售和安装	-	-	3,200,000	2,429,373.22	4,659,592.58	1,540,036.44	146,236.14

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

一、公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

二、股东权益保护公司严格按照《公司法》、《证券法》及股转系统相关法律法规的要求，不断完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，不断提升公司治理水平，充分保障全体股东的合法权益。

三、职工权益保护公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，保护员工的合法权益。并依法制定实施《带薪年假实施办法》等管理制度。多措并举激发每一位员工的工作热情和创造力，为员工提供可持续发展的机会和空间，切实维护员工的合法权益。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
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	
是否存在破产重整事项	<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	

(一) 重大事件详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股该股东	2016/3/17	-	挂牌	其他承诺（同行业竞争等承诺，具体见下方表格）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2016/3/17	-	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详	正在履行中

				(限售等多项承诺, 具体见下方表格)	细情况”所述	
董监高	2016/3/17	-	挂牌	其他承诺(规范关联交易等多项承诺, 具体见下方表格)	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况:

<p>1、控股控股及实际控制人承诺事项 云南厚泰科技股份有限公司控股股东及实际控制人做出了税收、避免同业竞争、非法发行、规范关联交易、资金占用、诉讼仲裁、行政处罚事项和租赁房产风险的承诺。</p> <p>2、普通股东承诺事项 云南厚泰科技股份有限公司其余股东做出了股份无权利限制、诉讼仲裁和行政处罚事项的承诺。</p> <p>3、董事、监事、高级管理人员承诺事项 云南厚泰科技股份有限公司全体董事、监事、高级管理人员做出了竞业禁止、规范关联交易、任职资格、规范运作、守法诚信事项、诉讼仲裁和行政处罚事项的承诺。 出具承诺函之后, 承诺人严格履行承诺, 未发生违反相关承诺的行为。</p>
--

第五节 股份变动和融资

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	9,988,750	82.42%	-202,500	9,786,250	80.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,036,500	33.30%	0	4,036,500	33.30%	
	董事、监事、高管	703,750	5.81%	-22,500	681,250	5.62%	
	核心员工	2,791,250	23.03%	-327,500	2,463,750	20.33%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,131,250	17.58%	202,500	2,333,750	19.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	211,250	1.74%	1,232,500	1,443,750	11.91%	
	核心员工	783,750	6.47%	-637,500	146,250	1.21%	
总股本		12,120,000	-	0.00	12,120,000	-	
普通股股东人数							17

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	曲海洁	4,036,500	0	4,036,500	33.03%	0	4,036,500	0
2	朴玉兰	2,000,000	0	2,000,000	16.50%	0	2,000,000	0
3	邢峰	1,550,000	115,000	1,665,000	13.74%	0	1,550,000	0
4	董伟	1,000,000	0	1,000,000	8.25%	750,000	250,000	0
5	王忠卫	730,000	200,000	930,000	7.63%	547,500	382,500	0
6	钟永胜	850,000	0	850,000	7.01%	850,000	0	0
7	曾睿	400,000	0	400,000	3.30%	0	400,000	0
8	肖峰	318,500	0	318,500	2.63%	0	318,500	0
9	罗建国	205,000	0	205,000	1.69%	0	205,000	0
10	陈乾	195,000	0	195,000	1.61%	146,250	48,750	0

合计	11,285,000	-	11,600,000	95.39%	2,293,750	9,191,250	0
普通股前十名股东间相互关系说明：报告期内，现有股东间无关联关系且公司全体股东不存在股份代持情况。							

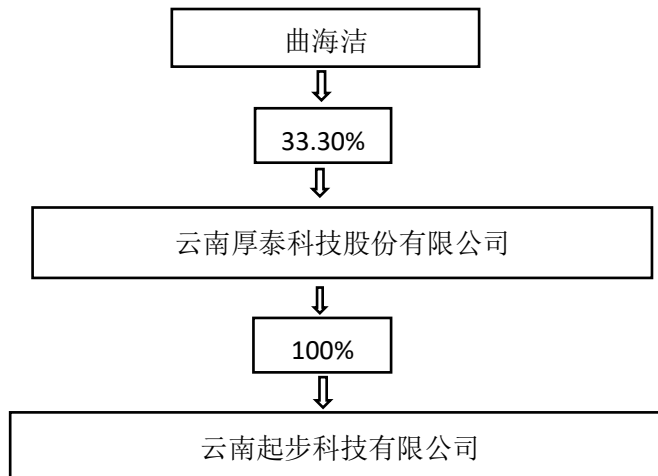
二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东及实际控制人为曲海洁，其直接持有公司 403.65 万股的股份，占公司总股本的 33.30%。目前担任公司董事长，拥有公司的控制权。曲海洁的基本情况：曲海洁，女，1971 年 10 月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992 年 9 月至 2003 年 2 月，在中国包装进出口公司云南分公司任助理工程师；2003 年 3 月至 2010 年 5 月，在云南大红文化传播有限公司任总经理；2009 年 7 月起至今担任云南起步执行董事；

报告期内，公司控股股东及实际控制人无变化，公司控股股东为公司实际控制人。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
林洪晋	董事长兼总经理	男	1968年8月	2018年10月8日	2021年10月8日
董伟	董事兼副总经理	男	1974年3月	2018年10月8日	2021年10月8日
王忠卫	董事兼董事会秘书	男	1982年3月	2018年10月8日	2021年1月1日
陈乾	董事	男	1986年9月	2020年5月20日	2021年10月8日
唐兴林	董事	男	1969年3月	2020年5月20日	2021年10月8日
袁洪霞	财务总监	女	1982年9月	2018年10月8日	2021年10月8日
荀世聪	监事会主席	男	1977年2月	2018年10月8日	2021年10月8日
张碧漾	监事	男	1977年10月	2020年5月20日	2021年10月8日
徐启梅	职工监事	女	1987年9月	2020年5月20日	2021年10月8日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内, 现有董事、监事、高级管理人员有关联关系, 控股股东、实际控制人、董事长曲海洁与公司总经理林洪晋是夫妻关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
林洪晋	董事长兼总经理	0	0	0	0.00%	0	0
董伟	董事兼副总经理	1,000,000	0	1,000,000	8.25%	0	0
王忠卫	董事兼董事会秘书	730,000	200,000	930,000	7.67%	0	0
陈乾	董事	195,000	0	195,000	1.61%	0	0
唐兴林	董事	0	0	0	0.00%	0	0
袁洪霞	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
荀世聪	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
张碧漾	监事	0	0	0	0.00%	0	0

徐启梅	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	1,925,000	-	2,125,000	17.53%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
钟永胜	董事	离任	无	个人原因
刘涛	董事	离任	无	个人原因
陈乾	监事	新任	董事	选举产生
王诚林	职工监事	离任	无	个人原因
唐兴林	无	新任	董事	选举产生
张碧漾	无	新任	监事	选举产生
徐启梅	无	新任	职工监事	选举产生

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

陈乾，男，汉族，1986年9月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年3月至2010年7月，就职于云南起步科技有限公司，任实习生；2010年8月至2012年12月，就职于云南起步科技有限公司，担任技术经理；2013年1月至2013年12月，就职于云南起步科技有限公司，担任副总经理；2013年12月至今，就职于云南起步科技有限公司，担任总经理；

唐兴林，男，汉族，1969年3月12日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1991年8月至2004年4月，就职于云南昆船第二机械有限公司，担任电气设计室主任；2004年4月至2005年8月，就职于昆明风前科技有限公司，担任副总经理；2005年9月至2015年4月，就职于玉溪市浩森工贸有限公司，担任副总经理；2015年5月至今就职于云南厚泰科技股份有限公司，担任自动化部门经理；2016年4月至今就职于云南腾联智能科技有限公司，公司法人，担任总经理；

张碧漾，男，汉族，1977年10月12日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

1991年8月至2004年3月，就职于昆明优力威尔科技有限公司，担任工程师；2004年4月至今，就职于昆明积成网络科技有限公司，担任技术部经理；

徐启梅，女，汉族，1987年9月21日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；

2012年3月至2014年9月，就职于云南建工水利水电，担任项目部资料员；2014年10月至今就职于云南厚泰科技股份有限公司财务部，担任出纳、成本会计。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	0	2	2
财务人员	2	0	0	2
销售人员	6	4	6	4
技术人员	18	6	4	20
生产人员	5	0	3	2
员工总计	35	10	15	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	13	11
专科	16	15
专科以下	4	2
员工总计	35	30

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	3	6

--	--	--	--	--

核心员工的变动情况：

核心员工的离职，公司已对相关人员进行工作交接培训，经过确认工作接收人才能完全承担工作，根据公司业务的发展规划，核心员工的离职对公司的主营业务没有影响。

1、公司主要采取了如下措施：

①核心技术人员在公司持有有一定比例的股份，并担任公司重要的技术和管理职务，对公司有非常强烈的归属感；②公司制定了一整套工资薪酬的激励机制，员工除了底薪外，根据项目毛利进行奖励，鼓励员工多劳多得，提高工作的积极性；③公司建立了规范的“五险一金”劳动社保制度，员工在公司获得了必要的基本保障，增加了员工对公司的信心；④公司改制为股份有限公司后，迈上了新的发展起点，未来潜力得到更大限度的开发，有利于吸引和保留优秀人才；⑤公司注重培养企业文化，实行人性化的管理，使公司形成了人尽其才，物尽其用的气氛，最大限度的促进了优秀人才施展才华、实现价值。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(二) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	6.1	4,452,963.41	10,567,103.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	15,156,141.73	16,400,328.15
应收款项融资			
预付款项	6.4	8,409,219.64	1,724,570.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.3	2,120,900.21	2,526,870.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	28,377,207.76	30,224,807.94
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	6.6	129,191.15	16,725.05
流动资产合计		58,645,623.90	61,460,404.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

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	6.7	275,241.15	301,329.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.8	324,842.49	343,950.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.9	133,129.02	95,280.64
递延所得税资产	6.10	437,171.64	181,351.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,170,384.30	921,913.12
资产总计		59,816,008.20	62,382,318.05
流动负债：			
短期借款	6.11		2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.12	14,608,074.66	16,503,978.55
预收款项			
合同负债	6.14	19,023,042.17	14,375,606.28
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	6.15	302,789.11	1,730,752.30
应交税费	6.16	647,353.22	1,310,725.94
其他应付款	6.17	1,573,944.06	2,141,189.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		36,155,203.22	38,062,252.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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		0.00	0.00
负债合计		36,155,203.22	38,062,252.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.18	12,120,000.00	12,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	5,626,028.89	5,626,028.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.20	786,619.63	786,619.63
一般风险准备			
未分配利润	6.21	2,846,272.79	3,575,872.41
归属于母公司所有者权益合计		21,378,921.31	22,108,520.93
少数股东权益		2,281,883.67	2,211,544.65
所有者权益合计		23,660,804.98	24,320,065.58
负债和所有者权益总计		59,816,008.20	62,382,318.05

法定代表人：林洪晋

主管会计工作负责人：王忠卫

会计机构负责人：袁洪霞

（三） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,016,298.31	4,312,172.30

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	12,505,974.08	14,570,916.85
应收款项融资			
预付款项		5,129,132.00	399,533.10
其他应收款	14.2	2,784,621.16	3,098,559.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,683,652.37	26,485,320.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,734.41	
流动资产合计		50,139,412.33	48,866,502.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,847,281.34	2,847,281.34
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		63,994.93	65,553.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		435,550.97	461,171.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		133,129.02	95,280.64
递延所得税资产		301,005.60	68,615.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,780,961.86	3,537,902.16
资产总计		53,920,374.19	52,404,404.72
流动负债：			
短期借款			1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		14,495,123.15	16,644,901.18
预收款项			
合同负债		16,916,185.48	10,105,180.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		220,087.12	1,041,672.64
应交税费		517,952.70	1,075,408.94
其他应付款		1,158,921.79	1,264,665.58
其中：应付利息			
应付股利			
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		33,308,270.24	31,131,828.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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		33,308,270.24	31,131,828.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,120,000.00	12,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,626,028.89	5,626,028.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		786,619.63	786,619.63
一般风险准备			
未分配利润		2,079,455.43	2,739,927.85
所有者权益合计		20,612,103.95	21,272,576.37
负债和所有者权益总计		53,920,374.19	52,404,404.72

法定代表人：林洪晋

主管会计工作负责人：王忠卫

会计机构负责人：袁洪霞

(四) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		15,736,814.63	7,489,672.48
其中：营业收入	6.22	15,736,814.63	7,489,672.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,490,688.40	9,945,503.91
其中：营业成本	6.22	13,379,294.42	5,217,740.71
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	6.23	61,272.69	59,967.73
销售费用	6.24	1,091,980.61	1,251,879.11
管理费用	6.25	1,488,603.38	2,146,540.89
研发费用	6.26	495,891.68	1,280,766.11
财务费用	6.27	-26,354.38	-11,390.64
其中：利息费用		483.61	227.79
利息收入		30,540.06	13,542.83
加：其他收益	6.28	62,904.00	
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）			
汇兑收益（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）	6.29	-214,475.31	-222,748.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.30		20,431.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-905,445.08	-2,658,148.11
加：营业外收入	6.31	23.86	48,569.58
减：营业外支出	6.32		0.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-905,421.22	-2,609,579.49

减：所得税费用		-246,160.62	-520,309.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-659,260.60	-2,089,269.51
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）		-659,260.60	-2,089,269.51
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		70,339.02	-29,137.90
2. 归属于母公司所有者的净利润		-729,599.62	-2,060,131.61
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-659,260.60	-2,089,269.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-729,599.62	-2,060,131.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		70,339.02	-29,137.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林洪晋

主管会计工作负责人：王忠卫

会计机构负责人：袁洪霞

（五） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	14.3	9,543,447.78	5,221,749.76

减：营业成本	14.3	8,015,125.86	3,838,794.22
税金及附加		51,820.18	49,296.96
销售费用		1,060,443.94	1,033,437.55
管理费用		1,096,065.68	1,207,973.25
研发费用		195,830.54	445,909.10
财务费用		-21,794.04	-7,436.48
其中：利息费用		66.73	227.79
利息收入		24,227.77	8,595.12
加：其他收益		8,426.00	
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）			
汇兑收益（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）		-46,143.41	-1,115.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-891,761.79	-1,347,340.10
加：营业外收入			11.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-891,761.79	-1,347,329.10
减：所得税费用		-231,289.37	-327,742.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-660,472.42	-1,019,586.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-660,472.42	-1,019,586.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-660,472.42	-1,019,586.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林洪晋

主管会计工作负责人：王忠卫

会计机构负责人：袁洪霞

（六）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		22,385,527.07	16,700,617.40
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.34	1,245,593.35	2,215,393.54
经营活动现金流入小计		23,631,120.42	18,916,010.94
购买商品、接受劳务支付的现金		20,857,462.32	17,889,457.39
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		3,282,208.61	3,142,708.58
支付的各项税费		1,169,965.21	695,123.04
支付其他与经营活动有关的现金	6.34	2,428,512.24	2,849,250.23
经营活动现金流出小计		27,738,148.38	24,576,539.24
经营活动产生的现金流量净额	6.34	-4,107,027.96	-5,660,528.30
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			40,000.00
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	6.34		
投资活动现金流入小计		0.00	40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,000.00	
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	6.34		
投资活动现金流出小计		6,000.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,000.00	40,000.00
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		2,000,000.00	1,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.34		
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	1,100,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,111.68	
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	6.34		
筹资活动现金流出小计		4,001,111.68	1,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,001,111.68	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	6.34	-6,114,139.64	-5,620,528.30
加：期初现金及现金等价物余额		10,567,103.05	8,257,450.57
六、期末现金及现金等价物余额		4,452,963.41	2,636,922.27

法定代表人：林洪晋

主管会计工作负责人：王忠卫

会计机构负责人：袁洪霞

(七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		19,547,063.27	10,885,117.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		948,880.26	3,064,659.42

经营活动现金流入小计		20,495,943.53	13,949,776.62
购买商品、接受劳务支付的现金		16,120,837.32	12,118,124.57
支付给职工以及为职工支付的现金		2,141,875.57	1,347,694.07
支付的各项税费		917,138.51	550,751.76
支付其他与经营活动有关的现金		1,611,410.28	3,090,562.33
经营活动现金流出小计		20,791,261.68	17,107,132.73
经营活动产生的现金流量净额		-295,318.15	-3,157,356.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	1,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	1,100,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		555.84	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,000,555.84	1,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,000,555.84	0.00
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		-1,295,873.99	-3,157,356.11
加：期初现金及现金等价物余额		4,312,172.30	3,511,603.94
六、期末现金及现金等价物余额		3,016,298.31	354,247.83

法定代表人：林洪晋

主管会计工作负责人：王忠卫

会计机构负责人：袁洪霞

三、 财务报表附注

(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	(一)
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	√是 □否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	√是 □否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(一)、财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

1. 报表项目注释

云南厚泰科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

1 公司基本情况

云南厚泰科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2010 年 3 月 24 日，统一社会信用代码：91530100552707119D。注册资本 1212 万元，法定代表人：林洪晋；截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 1212 万元，实收资本为人民币 1212 万元，本公司股东情况详见附注“6.18 股本”。

1.1 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司（非上市）。

本公司注册地址：云南省昆明市高新技术开发区云南软件园。

本公司总部办公地址：云南省昆明市官渡区春城路 289 号国际会展中心 10 号门 503

1.2 本公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：电子技术开发、转让、咨询;网络技术、电子计算机与电子技术信息、光电一体化的应用与开发;承接专业机房、弱电工程、通讯工程、网络工程、环保工程的设计与安装;建筑智能化工程、建筑装修装饰工程、机电设备安装工程、安全技术防范工程的设计与施工;计算机软硬件、空调的销售;计算机系统集成;货物及技术进出口业务。

主营业务是：系统集成、专业设备销售、软件开发及相关维保业务等

1.3 公司历史沿革情况

1.3.1 2010 年公司设立并缴纳首次出资

2010 年 3 月 24 日，自然人林洪晋、田星原共同出资 300 万元设立本公司，其中：林洪晋认缴 250 万，田星原认缴 50 万元，并约定 2010 年 3 月 22 日缴纳 60 万元注册资本，2012 年 3 月 1 日前缴足 240 万元。2010 年 3 月 23 日，中审亚太会计师事务所有限公司云南分所出具了中审亚太验【2010】云-0017 号《验资报告》，对公司成立时的首期出资进行了审验。2010 年 3 月 24 日，昆明工商行政管理局颁发注册号为 530100100187452 的《企业法人营业执照》。本公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
林洪晋	50.00	83.3%
田星原	10.00	16.7%
合计	60.00	100.00%

1.3.2 2012 年股东缴纳第二次认缴出资款

2012 年 1 月 9 日，本公司召开临时股东会会议，会议决议通过林洪晋、田星原于 2012 年 1 月 9 日按 83.3%、16.7%的持股比例完成二期注册资本金 240 万元元认缴。2012 年 1 月 10 日，云南宇衡会计师事务所有限公司出具宇衡验字[2012]A-019 号《验资报告》，对公司此次增资进行了审验。本次注

册资本金认缴后，云南厚泰科技有限公司的出资结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
林洪晋	250.00	83.3%
田星原	50.00	16.7%
合计	300.00	100.00%

1.3.3 2012年本公司第一次股东变更

2012年7月24日，本公司召开股东会审议通过，自然人股东林洪晋将其对本公司的出资额210万元转让给曲海洁，39万转让给钟永胜，1万转让给王忠卫；自然人股东田星原将其对本公司的出资额20万元转让给王忠卫。

上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
曲海洁	210	70.00%
钟永胜	39	13.00%
田星原	30	10.00%
王忠卫	21	7.00%
合计	300.00	100.00%

1.3.4 2014年本公司认缴增资

2014年11月6日，本公司召开股东会审议通过，本公司新增注册资本300万元，其中曲海洁认缴出资240万元；田星原认缴出资30万元，钟永胜认缴出资9万元，王忠卫认缴出资21万元。

1.3.5 2015年本公司缴纳2014年认缴的出资额

2015年7月28日，本公司召开临时股东会会议，会议决议通过曲海洁、田星原、钟永胜及王忠卫于2015年8月按75%、10%、8%、7%的持股比例完成二期注册资本金3,000,000.00元认缴。曲海洁、田星原、钟永胜及王忠卫于2015年8月24日完成了出资，本次增资后股权结构变更如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
曲海洁	450	75.00%
钟永胜	48	8.00%
田星原	60	10.00%
王忠卫	42	7.00%
合计	600	100.00%

1.3.6 2015年本公司第二次股东变更

2015年7月28日，本公司召开股东会审议通过，自然人股东曲海洁将其对本公司的出资额12万元转让给钟永胜，18万转让给陈乾，29.4万转让给肖峰，6万转让给王忠卫，6万转让给聂楦，6万转让给罗建国。

上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
曲海洁	372.6	62.10%
钟永胜	60	10.00%
田星原	60	10.00%
王忠卫	48	8.00%
陈乾	18	3.00%
肖峰	29.4	4.90%
罗建国	6	1.00%
聂楦	6	1.00%
合计	600.00	100.00%

1.3.7 2015年9月，有限公司整体变更为股份有限公司。

2015年9月6日，云南厚泰科技有限公司通过股东会决议，同意云南厚泰科技有限公司以截至2015年8月31日的账面净资产6,506,028.89元，折为650万股，整体变更为股份有限公司，余额列入资本公积。2015年9月22日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验[2015]020019号《验资报告》，审验截至2015年9月21日止，公司已收到发起人以净资产出资650.60万元，其中650万元折为股本金，超过股本金部分0.60万元，计入资本公积金。2015年10月12日，公司在昆明市工商行政管理局进行变更登记，取得了统一社会信用代码/注册号：91530100552707119D的营业执照。本次变更后股本结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
曲海洁	403.65	62.1%
钟永胜	65	10%
田星原	65	10%
王忠卫	52	8%
肖峰	31.85	4.9%

陈乾	19.5	3%
罗建国	6.5	1%
聂楦	6.5	1%
合计	650	100.00

1.3.8 2016年3月17日，云南厚泰科技股份有限公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌。

1.3.9 2016年本公司变更注册资本

根据本公司2016年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币562万元，由钟永胜、王忠卫、罗建国等28名自然人按照每股2元人民币的价格进行认购，认购总价款为1,124万元，并要求钟永胜、王忠卫、罗建国等28人于2016年9月20日之前缴足，变更后的注册资本为人民币1,212万元。2016年10月10日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字（2016）160087号《验资报告》，对公司此次增资进行了审验。本次注册资本金认缴后，云南厚泰科技有限公司的出资结构如下

股东名称	出资额（万元）	出资比例
曲海洁	403.65	33.3%
钟永胜	85.00	7.01%
田星原	65.00	5.36%
王忠卫	73.00	6.02%
陈乾	19.50	1.61%
肖峰	31.85	2.63%
罗建国	20.50	1.69%
聂楦	6.50	0.53%
陈良川	10.00	0.82%
柴亮	20.00	1.65%
张英	10.00	0.82%
杨斌	18.00	1.48%
曾睿	40.00	3.3%
高博	10.00	0.82%
李永萍	10.00	0.82%
李红云	2.00	0.17%
刘见美	2.00	0.17%
罗阳	2.00	0.17%
胡选中	2.00	0.17%
陈勇	2.00	0.17%
徐启梅	1.00	0.08%

股东名称	出资额（万元）	出资比例
张宏宇	2.00	0.17%
李超	2.00	0.17%
黄锦辉	2.00	0.17%
王希贵	2.00	0.17%
周红梅	2.00	0.17%
高丽娟	2.00	0.17%
邢锋	48.00	3.96%
宋文尚	7.00	0.58%
周贵川	5.00	0.41%
杨雪梅	2.00	0.16%
王诚林	4.00	0.33%
朴玉兰	300.00	24.75%
合计	1,212.00	100%

1.3.10 2017年本公司股东变更

2017年11月1日，本公司召开股东会审议通过，自然人股东高丽娟、刘见美分别将其对本公司的出资额各2万元转让给邢锋。

上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
曲海洁	403.65	33.30%
钟永胜	85	7.01%
田星原	65	5.36%
王忠卫	73	6.02%
陈乾	19.5	1.61%
肖峰	31.85	2.63%
罗建国	20.5	1.69%
聂楹	6.5	0.54%
陈良川	10	0.83%
柴亮	20	1.65%
张英	10	0.83%
杨斌	18	1.49%
曾睿	40	3.30%
高博	10	0.83%
李永萍	10	0.83%
李红云	2	0.17%
罗阳	2	0.17%

股东名称	出资额（万元）	出资比例
胡选中	2	0.17%
陈勇	2	0.17%
徐启梅	1	0.08%
张宏宇	2	0.17%
李超	2	0.17%
黄锦辉	2	0.17%
王希贵	2	0.17%
周红梅	2	0.17%
邢锋	52	4.29%
宋文尚	7	0.58%
周贵川	5	0.41%
杨雪梅	2	0.17%
王诚林	4	0.33%
朴玉兰	300	24.75%
合计	1,212.00	100.00%

1.3.11 2018年本公司股东变更，自然人股东田星原、李红云、罗阳、胡选中、徐启梅、李超、黄锦辉、王希贵、周红梅将其对本公司的出资额全部转让给邢锋；高博将其对本公司的出资额3万元转让给邢锋；朴玉兰将其对本公司的出资额100万转让给董伟。

上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
曲海洁	403.65	33.30%
钟永胜	85	7.01%
王忠卫	73	6.02%
陈乾	19.5	1.61%
肖峰	31.85	2.63%
罗建国	20.50	1.69%
聂樾	6.50	0.54%
陈良川	10.00	0.83%
柴亮	20.00	1.65%
张英	10.00	0.83%
杨斌	18.00	1.49%
曾睿	40.00	3.30%
高博	7.00	0.58%
李永萍	10.00	0.83%
陈勇	2.00	0.17%

股东名称	出资额（万元）	出资比例
张宏宇	2.00	0.17%
邢锋	135.00	11.11%
宋文尚	7.00	0.58%
周贵川	5.00	0.41%
杨雪梅	2.00	0.17%
王诚林	4.00	0.33%
朴玉兰	200.00	16.50%
董伟	100.00	8.25%
合计	1,212.00	100.00%

1.3.12 2019年本公司股东变更，自然人股东柴亮将其对本公司的出资额全部转让给邢锋。

上述股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
曲海洁	403.65	33.30%
钟永胜	85	7.01%
王忠卫	73	6.02%
陈乾	19.5	1.61%
肖峰	31.85	2.63%
罗建国	20.50	1.69%
聂楹	6.50	0.54%
陈良川	10.00	0.83%
张英	10.00	0.83%
杨斌	18.00	1.49%
曾睿	40.00	3.30%
高博	7.00	0.58%
李永萍	10.00	0.83%
陈勇	2.00	0.17%
张宏宇	2.00	0.17%
邢锋	155.00	12.76%
宋文尚	7.00	0.58%
周贵川	5.00	0.41%
杨雪梅	2.00	0.17%
王诚林	4.00	0.33%
朴玉兰	200.00	16.50%
董伟	100.00	8.25%
合计	1,212.00	100.00%

1.4 公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人曲海洁。

1.5 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报表已经公司董事会于2020年8月13日批准报出。

2 财务报表的编制基础

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。

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2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月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 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注4.24收入确认原则各项描述。

4.1 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年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。本公司以一年作为一个营业周期，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

本公司的记账本位币为人民币。

4.4 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产和投资性房地产以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价

值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4.5.3 分步实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

4.5.3.1 分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应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，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.5.3.2 分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，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当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，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。

4.6 合并财务报表的编制方法

4.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.6.2 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注4.12“长期股权投资”或本附注4.9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.12“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。。

4.7 现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

4.8 外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

4.8.1 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

4.8.2 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的[即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率/（按照公司实际情况描述）]折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

4.9 金融工具的确认和计量

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。

4.9.1 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本

进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

4.9.2 金融资产和金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

4.9.3 金融资产和金融负债的计量方法

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。

4.9.4 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本公司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。

4.9.5 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

4.9.6 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。在估值时，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，使用不可输入值。

4.9.7 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

4.9.8 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

4.10.1 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

4.10.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

4.10.3 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4.10.4 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4.10.5 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与应收账款组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定组合的依据
公司关联方组合	本组合为与关联方业务往来产生的应收账款
信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

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

组合类别	确定组合的依据
公司关联方组合	本组合为与关联方业务往来产生的应收账款
信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

4.11 存货核算方法

4.11.1 存货分类

本公司存货包括原材料、低值易耗品、项目开发成本等。项目开发成本主要是未完工验收的项目耗用的材料及分包成本。

4.11.2 取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时按月末一次加权平均法计价。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

4.11.3 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物及低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

4.11.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

4.11.5 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

每年年末及中期报告期终了，本公司对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

4.12 合同资产

4.12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

4.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见“4.10 金融资产减值”

4.13 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

4.13.1 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

4.13.2 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置

组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

4.14 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

4.14.1 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

4.13.1.1 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项

很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

4.13.1.2 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

4.13.1.3 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

4.14.2 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4.13.3.1 采用成本法核算的长期股权投资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。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。

4.13.3.2 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不

一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

4.13.3.3 本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

4.13.3.4 本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

4.14.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

4.14.4 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

4.15 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

4.15.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

4.15.2 投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，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) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

4.15.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4.15.4 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

4.15.5 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

4.16 固定资产

4.16.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (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。

4.16.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(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) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定确定。

4.16.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、交通运输设备、家具及其他等。

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

本公司固定资产采用平均年限法按分类折旧率计提固定资产折旧，有关固定资产分类及其估计的折旧年限和年折旧率如下（预计净残值率为固定资产原价的5%）：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
电子设备	3	31.67
运输设备	5	19.00
家具及其他	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

4.16.4 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件

的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

4.17 在建工程

4.17.1 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

4.17.2 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

4.17.3 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

4.18 借款费用的核算方法

4.18.1 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

4.18.2 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金

额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

4.19 无形资产

4.19.1 无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

4.19.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

4.19.3 无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

4.20 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

4.21 合同负债

合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则本公司将在客户实际支付款项与到期支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

4.22 资产减值

4.22.1 除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行

减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

4.22.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

4.22.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4.22.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。

4.23 预计负债

4.23.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

4.23.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

4.24 股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

4.24.1 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

4.24.2 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

4.24.3 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.24.4 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

4.25 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本公司不存在设定受益计划。

本公司在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，或确认与涉及及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4.26 收入确认

4.26.1 收入确认的原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现实收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接收该商品或服务。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。本公司代第三方收取的价款以及预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅

取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

4.26.2 收入确认的流程及具体方法

公司目前主要的业务是系统集成、专业设备销售、维保和软件开发。

系统集成：主要是根据客户的需要，融合IT与智能化、建筑装饰以及机电安装等多技术，对相关软硬件进行集成和安装服务。公司与客户签订的合同中约定服务内容、服务期限、验收时点、结算时点、服务总金额，项目团队按合同要求提供服务。服务期结束后，公司与客户共同对项目进行验收，并结合客户对工作质量的考核，出具验收报告，交由客户确认。公司以验收报告或工作量确认表作为依据，结合合同约定的服务总金额或服务费用标准，据此确认为收入和成本。

专业设备销售：主要是为客户提供机房设备的销售、安装调试工作，公司与客户签订销售合同，合同约定销售的设备明细、安装调试标准、验收时点，及销售总金额。公司专业人员按合同要求进行设备的安装调试，合格后，公司与客户共同对项目进行验收，并由客户出具验收报告。公司以客户确认的验收报告作为依据，结合合同约定的销售总金额，据此确认为收入。

维保：主要是数据中心的软硬件的维护和保障，按合同约定的服务时限及金额，在服务期内平均确认收入及成本。

软件开发：公司针对客户应用需求而提供的软件产品及应用软件定制开发和技术咨询服务。该类收入一般在项目完工且取得客户的最终验收报告时按照销售商品收入标准确认相关收入及成本。

4.27 政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1)与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本

费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

4.28 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

4.28.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

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）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

4.28.2 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认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：

(1) 该项交易不是企业合并；

(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）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

4.28.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

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

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

4.29 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

4.29.1 融资性租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
 - ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
 - ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
 - ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
 - ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。
- 不满足上述条件的，认定经营租赁。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4.29.2 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

4.30 套期业务

公司使用衍生金融工具（主要为远期商品合约）来对部分预期交易的价格风险进行套期。公司的政策是对冲预期交易价格风险，并指定为现金流量套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

套期工具如符合套期会计条件之现金流量套期，涉及套期工具公允价值变动有效部分的利得或亏损先计入所有者权益，其后当预计交易发生时，计入当期损益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

套期同时满足下列条件的，认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在80%-125%的范围内。

套期会计会在套期工具到期或出售、终止、或行使或不再符合套期会计条件时终止。

4.31 终止经营的确认标准和会计处理方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(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计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

4.32 资产证券化业务的会计处理方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和、所转移金融资产的账面价值两项金额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，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件，则继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对

价，视同企业的融资借款，在收到时确认为一项金融负债。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

4.33 主要会计政策、会计估计的变更

4.33.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
执行财政部修订发布的《企业会计准则第14号——收入》	经本公司管理层批准	见其他说明

其他说明：

财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号），境内上市企业自2020年1月1日起施行。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目如下：

合并资产负债表项目	2019年12月31日	调整数	2020年1月1日
预收款项	14,375,606.28	-14,375,606.28	
合同负债		14,375,606.28	14,375,606.28

母公司资产负债表项目	2019年12月31日	调整数	2020年1月1日
预收款项	10,105,180.01	-10,105,180.01	
合同负债		10,105,180.01	10,105,180.01

4.33.2 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

4.33.3 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

资 产	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
-----	-------------	-----------	-----

流动资产：			
货币资金	10,567,103.05	10,567,103.05	
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16,400,328.15	16,400,328.15	
应收款项融资			
预付款项	1,724,570.56	1,724,570.56	
其他应收款	2,526,870.18	2,526,870.18	
存货	30,224,807.94	30,224,807.94	
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	16,725.05	16,725.05	
流动资产合计	61,460,404.93	61,460,404.93	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	301,329.83	301,329.83	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	343,950.88	343,950.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	95,280.64	95,280.64	
递延所得税资产	181,351.77	181,351.77	

其他非流动资产			
非流动资产合计	921,913.12	921,913.12	
资产总计	62,382,318.05	62,382,318.05	
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且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	16,503,978.55	16,503,978.55	
预收款项	14,375,606.28		-14,375,606.28
合同负债		14,375,606.28	14,375,606.28
应付职工薪酬	1,730,752.30	1,730,752.30	
应交税费	1,310,725.94	1,310,725.94	
其他应付款	2,141,189.40	2,141,189.40	
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	38,062,252.47	38,062,252.47	
非流动负债：			
长期借款			
保险合同准备金			
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	38,062,252.47	38,062,252.47	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	12,120,000.00	12,120,000.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,626,028.89	5,626,028.89	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	786,619.63	786,619.63	
一般风险准备			
未分配利润	3,575,872.41	3,575,872.41	
归属于母公司所有者权益合计	22,108,520.93	22,108,520.93	
少数股东权益	2,211,544.65	2,211,544.65	
所有者权益合计	24,320,065.58	24,320,065.58	
负债和所有者权益总计	62,382,318.05	62,382,318.05	

各项目调整情况说明：

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据新收入准则要求，将预收款项在合同负债列报。具体调整数据详见上表。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

资 产	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,312,172.30	4,312,172.30	
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	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	-	-	
应收账款	14,570,916.85	14,570,916.85	
应收款项融资	-	-	
预付款项	399,533.10	399,533.10	
其他应收款	3,098,559.57	3,098,559.57	
存货	26,485,320.74	26,485,320.74	
合同资产	-	-	

持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	-	-	
流动资产合计	48,866,502.56	48,866,502.56	
非流动资产：	-	-	
债权投资	-	-	
可供出售金融资产	-	-	
其他债权投资	-	-	
持有至到期投资	-	-	
长期应收款			
长期股权投资	2,847,281.34	2,847,281.34	
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	65,553.24	65,553.24	
在建工程	-	-	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-	-	
无形资产	461,171.63	461,171.63	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	95,280.64	95,280.64	
递延所得税资产	68,615.31	68,615.31	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	3,537,902.16	3,537,902.16	
资产总计	52,404,404.72	52,404,404.72	
流动负债：			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
交易性金融负债	-	-	
以公允价值计量且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	16,644,901.18	16,644,901.18	
预收款项	10,105,180.01		-10,105,180.01
合同负债	-	10,105,180.01	10,105,180.01

应付职工薪酬	1,041,672.64	1,041,672.64	
应交税费	1,075,408.94	1,075,408.94	
其他应付款	1,264,665.58	1,264,665.58	
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	31,131,828.35	31,131,828.35	
非流动负债：			
长期借款	-	-	
保险合同准备金	-	-	
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	31,131,828.35	31,131,828.35	
所有者权益：	-	-	
实收资本（或股本）	12,120,000.00	12,120,000.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	5,626,028.89	5,626,028.89	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	786,619.63	786,619.63	
一般风险准备	-	-	
未分配利润	2,739,927.85	2,739,927.85	
归属于母公司所有者权益合计	21,272,576.37	21,272,576.37	
少数股东权益	52,404,404.72	52,404,404.72	
所有者权益合计			

负债和所有者权益总计			
------------	--	--	--

各项目调整情况的说明：

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新收入准则要求，将预收款项在合同负债列报。具体调整数据详见上表。

4.33.4 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明无。

5 税项

5.1 企业所得税

本公司及下属二级子公司云南起步科技有限公司，下属三级子公司昆明积成网络科技有限公司，根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

5.2 增值税

本公司及下属子公司为增值税一般纳税人，增值税销项税率为分别为 6%、9%/10%、13%/16%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日期，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

5.3 其他流转税

主要税（费）种	税率	计税依据
城市维护建设税	7%	应交增值税税额
教育费附加	3%	应交增值税税额
地方教育费附加	2%	应交增值税税额

6 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，上期”指 2019 年 1-6 月，“本期”指 2020 年 1-6 月。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

6.1 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			60,719.87			79,028.39
-人民币			60,719.87			79,028.39
银行存款：			4,392,243.54			10,488,074.66
-人民币			4,392,243.54			10,488,074.66
其他货币资金：						
-人民币						
合计			4,452,963.41			10,567,103.05

6.2 应收账款**6.2.1 应收账款按账龄披露**

账龄	年末余额
一年以内	14,526,271.32
一至二年	374,815.45
二至三年	143,960.00
三至四年	99,209.30
四至五年	495,510.79
五年以上	530,174.00
小计	16,169,940.86
减：坏账准备	1,013,799.13
合计	15,156,141.73

6.2.2 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,169,940.86		1,013,799.13		15,156,141.73
账龄组合	16,169,940.86		1,013,799.13		15,156,141.73
关联方组合					
合计	16,169,940.86		1,013,799.13		15,156,141.73

(续)

种类	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,219,178.41		818,850.26		16,400,328.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,219,178.41		818,850.26		16,400,328.15

6.2.3 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额				本期减少额					合计	期末余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项计提坏账准备的应收账款												
信用风险特征组合	818,850.26	194,948.87			194,948.87							1,013,799.13
合计	818,850.26	194,948.87			194,948.87							1,013,799.13

6.2.4 应收账款按组合计提坏账准备的情况

6.2.4.1 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	14,526,271.32			13,771,935.98		
一至二年	374,815.45	18,740.78	5	2,202,843.96	110,142.20	5
二至三年	143,960.00	28,792.00	20	218,713.68	43,742.74	20
三至四年	99,209.30	39,683.72	40	495,510.79	198,204.32	40
四至五年	495,510.79	396,408.63	80	317,065.00	253,652.00	80
五年以上	530,174.00	530,174.00	100	213,109.00	213,109.00	100
合计	16,169,940.86	1,013,799.13		17,219,178.41	818,850.26	

6.2.5 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
云南云岭高速公路交通科技有限公司	非关联方	3,779,099.79		1年以内	23.37
云南公路联网收费管理有限公司	非关联方	2,176,000.00		1年以内	13.46
云南金隆伟业科技有限公司	非关联方	1,859,082.29		1年以内	11.50
云南电网有限责任公司大理供电局	非关联方	1,156,500.00		1年以内	7.15
曲靖市商业银行股份有限公司	非关联方	753,662.88		1年以内	4.66
合计		9,724,344.96			60.14

6.3 其他应收款

6.3.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,120,900.21	2,526,870.18
合计	2,120,900.21	2,526,870.18

6.3.2 其他应收款

6.3.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额
一年以内	570,445.33
一至二年	1,498,930.30
二至三年	50,129.50
三至四年	22,475.00
四至五年	15,000.00
五年以上	
小计	2,156,980.13
减：坏账准备	36,079.92
合计	2,120,900.21

6.3.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,300,000.00	1,300,000.00
保证金	780,569.34	1,167,020.34
投标保证金	55,615.26	55,600.00
代缴社保	20,795.53	20,803.32
借款		
小计	2,156,980.13	2,543,423.66
减：坏账准备	36,079.92	16,553.48
合计	2,120,900.21	2,526,870.18

6.3.2.3 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额				本期减少额					合计	期末余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
其他应收款坏账准备	16,553.48	19,526.44			19,526.44							36,079.92
合计	16,553.48	19,526.44			19,526.44							36,079.92

6.3.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	16,553.48			16,553.48
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	19,526.44			19,526.44
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	36,079.92			36,079.92

6.3.2.5 其他应收款按项目披露

项目	年末余额	年初余额
保证金	780,569.34	1,167,020.34
往来款	1,300,000.00	1,300,000.00
代缴社保	20,795.53	20,803.32
投标保证金	55,600.00	55,600.00
其他代扣代缴费用	15.26	
合计	2,156,980.13	2,543,423.66

6.3.2.6 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
云南启迪雅康博医学检验所有限公司	非关联方	1,300,000.00	1-2年	60.27	
云南恒诺机电安装有限责任公司	非关联方	120,000.00	1年以内	5.56	
一五二单位	非关联方	95,650.00	1年以内、1-2年	4.43	
北京真视通科技股份有限公司	非关联方	67,580.00	1年以内	3.13	
普洱创美装饰工程有限公司	非关联方	50,880.30	1-2年	2.36	2,544.02
合计		1,634,110.30		75.75	2,544.02

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	8,047,309.23	95.70		1,460,323.83	84.68		
一至二年	172,865.00	2.05		26,199.00	1.52		
二至三年	26,149.07	0.31		72,171.07	4.18		
三年以上	162,896.34	1.94		165,876.66	9.62		
合计	8,409,219.64	100.00		1,724,570.56	100.00		

6.4.2 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
重庆佳杰创盈科技有限公司	2,995,583.00	35.62	
云南树业科技有限公司	2,399,987.62	28.54	
维谛技术有限公司	2,174,044.71	25.85	
云南尚风科技有限公司	200,000.00	2.38	
云南兰舟企业管理有限公司	152,680.00	1.82	
合计	7,922,295.33	94.21	

6.5 存货

6.5.1 存货的分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,744,021.14		1,744,021.14
项目开发成本	26,633,186.62		26,633,186.62
合计	28,377,207.76		28,377,207.76

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,492,248.41		2,492,248.41
项目开发成本	27,732,559.53		27,732,559.53
合计	30,224,807.94		30,224,807.94

6.5.2 年末重大项目开发成本明细

项目名称	金额
取消高速公路省界收费站项目	11,362,298.99
富滇银行两地三中心柴发电机组采购项目	4,280,972.52
机房改造项目	2,209,513.63
青华大厦弱电智能化工程	2,091,669.61
航天野外舱项目	2,309,209.38
保山启迪科技城项目	882,279.42
银行 UPS 采购项目	836,999.08
交通科学研究院 PLC 采购项目	590,441.05

6.6 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	说明
留抵增值税	109,043.41	16,330.74	
其他	20,147.74	394.31	
合计	129,191.15	16,725.05	

6.7 固定资产**6.7.1 固定资产分类**

项目	年末余额	年初余额
固定资产	275,241.15	301,329.83
固定资产清理		
合计	275,241.15	301,329.83

6.7.2 固定资产**6.7.2.1 固定资产情况**

项目	期初 余额	本期增加				本期减少				期末 余额
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值										
合计	2,129,264.67	12,336.28			12,336.28					2,141,600.95
运输设备	672,454.08									672,454.08
电子设备	1,065,095.18	12,336.28			12,336.28					1,077,431.46
家具及其他	238,802.60									238,802.60
其他设备	152,912.81									152,912.81
二、累计折旧		计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	1,827,934.84	38,424.96			38,424.96					1,866,359.80
运输设备	458,444.06	31,611.24			31,611.24					490,055.30
电子设备	997,256.13	6,813.72			6,813.72					1,004,069.85
家具及其他	226,862.47									226,862.47
其他设备	145,372.18									145,372.18
三、减值准备		计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
运输设备										
电子设备										
家具及其他										
其他设备										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	301,329.83									275,241.15
运输设备	214,010.02									182,398.78
电子设备	67,839.05									73,361.61
家具及其他	11,940.13									11,940.13
其他设备	7,540.63									7,540.63

注：本年折旧额为 38,424.96 元。

6.8 无形资产

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	395,192.20									395,192.20
安心云售后	395,192.20									395,192.20
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	51,241.32	19,108.39			19,108.39					70,349.71
安心云售后	51,241.32	19,108.39			19,108.39					70,349.71
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
安心云售后										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	343,950.88									324,842.49
安心云售后	343,950.88									324,842.49

注：本年摊销额为 19,108.39 元。

6.9 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
办公室装修	95,280.64		27,223.08		68,057.56	
房屋租金		97,607.22	32,535.76		65,071.46	
合计	95,280.64	97,607.22	59,758.84		133,129.02	

6.10 递延所得税资产和递延所得税负债**6.10.1 已确认的递延所得税资产**

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	188,640.08	1,049,879.05	152,046.58	835,403.74
可抵扣亏损	220,854.44	883,417.75		
内部交易未实现收益	27,677.12	110,708.48	29,305.19	117,220.75
合计	437,171.64	2,044,005.28	181,351.77	952,624.49

6.11 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

6.12 应付账款**6.12.1 应付账款按项目列示**

项目	年末余额	年初余额
工程安装费、劳务费	1,994,119.01	2,259,842.67
设备、材料款	12,613,955.65	14,239,055.88
停车费		5,080.00
合计	14,608,074.66	16,503,978.55

6.12.2 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南蓝典科技股份有限公司	296,781.45	资金紧张
云南莱鑫网络科技有限公司	159,515.60	资金紧张
云南云塔电力科技有限公司	50,000.60	资金紧张
合计	506,297.65	

6.13 预收账款**6.13.1 预收账款按项目列示**

项目	年末余额	年初余额
项目款		
货款		
合计		

注：本公司自2020年1月1日起采用财政部修订发布的《企业会计准则第14号——收入》，将预收款项调整到合同负债列报。

6.14 合同负债**6.14.1 合同负债情况**

项目	年末余额	年初余额
预收合同约定价款	19,023,042.17	14,375,606.28
合计	19,023,042.17	14,375,606.28

6.14.2 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收合同约定价款	19,023,042.17	系执行新收入准则将已收取客户对价而应向客户转让商品的预收款项中商品对价部分重分类所致
合计	19,023,042.17	

6.15 应付职工薪酬**6.15.1 应付职工薪酬分类列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	1,730,752.30	1,886,231.05	3,314,194.24	302,789.11
二、离职后福利-设定提存计划		43,915.37	43,915.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,730,752.30	1,930,146.42	3,358,109.61	302,789.11

6.15.2 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,730,752.30	1,784,855.24	3,212,818.43	302,789.11
二、职工福利费		6,793.00	6,793.00	
三、社会保险费		64,574.81	64,574.81	
其中：1.医疗保险费		63,353.46	63,353.46	
2.工伤保险费		1,221.35	1,221.35	
3.生育保险费				
四、住房公积金		28,650.00	28,650.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,358.00	1,358.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,730,752.30	1,886,231.05	3,314,194.24	302,789.11

6.15.3 离职后福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、基本养老保险费		42,402.83	42,402.83	
二、失业保险费		1,512.54	1,512.54	
三、企业年金缴费				
合计		43,915.37	43,915.37	

6.16 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	83,242.27	134,026.13
增值税	389,782.99	936,582.12
印花税	12,642.69	12,056.34
个人所得税	630.83	2,103.58
城市维护建设税	93,790.64	131,650.92
教育费附加	31,055.52	51,540.01
地方教育费附加	36,208.28	42,766.84
合计	647,353.22	1,310,725.94

6.17 其他应付款

6.17.1 其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,573,944.06	2,141,189.40
合计	1,573,944.06	2,141,189.40

6.17.2 其他应付款

6.17.2.1 其他应付款按项目列示

项目	年末余额	年初余额
借款	565,429.97	803,786.54
保证金	1,005,034.04	1,336,131.04
其他	3,480.05	1,271.82
合计	1,573,944.06	2,141,189.40

6.17.2.2 账龄超过1年的大额其他应付款情况

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
昆明天龙经纬电子科技有限公司	701,000.00	保证金
昆明市西山区恒达丰电脑配件经营部	234,034.04	保证金
周贵川	215,383.00	借款
钟永胜	190,151.54	借款
昆明源码商贸有限公司（质保金）	50,000.00	质保金
合计	1,390,568.58	

6.17.2.3 金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
昆明天龙经纬电子科技有限公司	701,000.00	保证金
昆明市西山区恒达丰电脑配件经营部	234,035.04	保证金
周贵川	215,383.00	借款
钟永胜	190,151.54	借款
陈乾	150,000.00	借款
昆明源码商贸有限公司（质保金）	50,000.00	质保金
合计	1,540,569.58	

6.18 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
曲海洁	4,036,500.00	33.30			4,036,500.00	33.30
朴玉兰	2,000,000.00	16.50			2,000,000.00	16.50
邢锋	1,550,000.00	12.76			1,550,000.00	12.76
董伟	1,000,000.00	8.25			1,000,000.00	8.25
钟永胜	850,000.00	7.01			850,000.00	7.01
王忠卫	730,000.00	6.02			730,000.00	6.02
曾睿	400,000.00	3.30			400,000.00	3.30
肖峰	318,500.00	2.63			318,500.00	2.63
罗建国	205,000.00	1.69			205,000.00	1.69
陈乾	195,000.00	1.61			195,000.00	1.61
杨斌	180,000.00	1.49			180,000.00	1.49
李永萍	100,000.00	0.83			100,000.00	0.83
张英	100,000.00	0.83			100,000.00	0.83
陈良川	100,000.00	0.83			100,000.00	0.83
宋文尚	70,000.00	0.58			70,000.00	0.58
高博	70,000.00	0.58			70,000.00	0.58
聂楮	65,000.00	0.54			65,000.00	0.54
周贵川	50,000.00	0.41			50,000.00	0.41
王诚林	40,000.00	0.33			40,000.00	0.33
杨雪梅	20,000.00	0.17			20,000.00	0.17
张宏宇	20,000.00	0.17			20,000.00	0.17
陈勇	20,000.00	0.17			20,000.00	0.17
合计	12,120,000.00	100.00			12,120,000.00	100.00

6.19 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	5,620,000.00			5,620,000.00	
其他资本公积	6,028.89			6,028.89	
合计	5,626,028.89			5,626,028.89	

6.20 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	786,619.63	786,619.63			786,619.63
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
合计	786,619.63	786,619.63			786,619.63

6.21 未分配利润

项目	本期金额
调整前上年年末未分配利润	3,575,872.41
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	3,575,872.41
加：本期归属于母公司股东的净利润	-729,599.62
盈余公积弥补亏损	
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他减少	
期末未分配利润	2,846,272.79

6.22 营业收入、营业成本

6.22.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	15,736,814.63	7,489,672.48
其他业务收入		
营业收入合计	15,736,814.63	7,489,672.48
主营业务成本	13,379,294.42	5,217,740.71
其他业务成本		
营业成本合计	13,379,294.42	5,217,740.71

6.22.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成收入	8,077,597.78	7,041,638.93	2,507,107.82	2,032,277.46
专用设备销售收入	5,009,323.40	4,187,990.20	3,302,075.36	2,818,949.59
技术维护保养收入	2,600,648.17	2,145,213.95	1,216,409.99	329,460.36
软件开发.技术服务收入	49,245.28	778.76	419,081.14	
安装工程收入		3,672.58	44,998.17	37,053.30
合计	15,736,814.63	13,379,294.42	7,489,672.48	5,217,740.71

6.22.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成收入	8,077,597.78	7,041,638.93	2,507,107.82	2,032,277.46
专用设备销售收入	5,009,323.40	4,187,990.20	3,302,075.36	2,818,949.59
技术维护保养收入	2,600,648.17	2,145,213.95	1,216,409.99	329,460.36
软件开发.技术服务收入	49,245.28	778.76	419,081.14	
安装工程收入		3,672.58	44,998.17	37,053.30
合计	15,736,814.63	13,379,294.42	7,489,672.48	5,217,740.71

6.22.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省	15,736,814.63	13,379,294.42	7,489,672.48	5,217,740.71
合计	15,736,814.63	13,379,294.42	7,489,672.48	5,217,740.71

6.22.5 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
石林彝族自治县水电建筑安装工程公司	2,356,654.56	14.98
昆明格川信息技术有限公司	1,510,651.49	9.60
云南电网有限责任公司大理供电局	1,316,037.74	8.36
中国电信股份有限公司保山分公司	1,271,430.90	8.08
云南省人力资源和社会保障厅信息中心	868,051.74	5.52
合计	7,322,826.43	46.54

6.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,081.99	31,185.04
教育费附加	11,606.57	13,342.04
地方教育费附加	7,737.72	8,933.99
印花税	14,846.41	6,506.66
合计	61,272.69	59,967.73

6.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	337,893.89	470,811.33
维修费	437,432.11	322,662.41
车辆费用	24,953.76	26,667.36
差旅劳务业务招待费	152,772.80	127,464.40
日常办公费	27,391.94	32,834.60
其他	111,536.11	271,439.01
合计	1,091,980.61	1,251,879.11

6.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	889,249.36	1,225,952.50
咨询费	123,851.90	376,672.78
折旧及摊销	101,778.15	112,878.05
租金	136,445.73	146,978.39
日常办公费	64,580.24	80,560.20
差旅费及业务招待费	78,400.20	107,484.91
车辆费用	53,356.14	61,143.52
其他	40,941.66	34,870.54
合计	1,488,603.38	2,146,540.89

6.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	492,825.28	807,101.79
技术研发费	3,066.40	287,198.86
工具及耗材		186,465.46
合计	495,891.68	1,280,766.11

6.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	483.61	227.79
减：利息收入	30,540.06	13,542.83
利息净支出	-30,056.45	-13,315.04
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	3,702.07	1,924.40
其他		
合计	-26,354.38	-11,390.64

6.28 其他收益

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
政府补助	62,904.00		
增值税加计抵减			
合计	62,904.00		

6.28.1 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗返还补贴		12,904.00					与收益相关
高新企业政府扶持款		50,000.00					与收益相关
合计		62,904.00					

6.29 信用减值损失

6.29.1 信用减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-208,055.39	-211,533.58
其他应收款坏账损失	-6,419.92	-13,078.2
合计	-214,475.31	-222,748.34

6.30 资产处置收益

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
处置非流动资产的利得		20,431.66	
合计		20,431.66	

6.31 营业外收入**6.31.1 营业外收入明细情况**

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
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		32,200.53	
其他	23.86	16,369.05	23.86
合计	23.86	48,569.58	23.86

6.32 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
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
无形资产			
其他		0.96	
合计		0.96	

6.33 所得税费用**6.33.1 所得税费用明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,659.25	
递延所得税费用	-255,819.87	-520,309.98
其他		
合计	-246,160.62	-520,309.98

6.33.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-905,421.22
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-226,355.31
子公司适用不同税率的影响	4,034.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,748.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-53,588.57
所得税费用	-246,160.62

6.34 现金流量表项目注释

6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款（含保证金）	1,135,092.74	2,201,599.08
补助款	62,904.00	13,506.46
其他	28,944.96	288.00
利息	18,651.65	
合计	1,245,593.35	2,215,393.54

6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,345,138.51	1,855,113.30

项目	本期金额	上期金额
咨询费	130,007.00	114,601.00
租金	115,919.00	13,200.00
差旅及业务费	315,035.98	317,415.77
日常办公费及汽车费用	106,473.15	160,616.15
其他	312,508.68	230,155.01
租赁及物管费	65,545.90	131,060.00
服务费	37,884.02	27,089.00
合计	2,428,512.24	2,849,250.23

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	-659,260.60	-2,089,269.51
加: 资产减值准备		222,748.34
信用减值损失	214,475.31	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	38,424.96	45,956.44
无形资产摊销	19,108.39	21,350.55
长期待摊费用摊销	59,758.84	31,493.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-20,431.66
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	483.61	227.79
投资损失		
递延所得税资产减少	-255,819.87	-520,309.98
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,847,600.18	-2,703,025.50
经营性应收项目的减少	-5,146,958.79	-6,583,477.71
经营性应付项目的增加	-224,839.99	5,934,209.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,107,027.96	-5,660,528.30
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,452,963.41	2,636,922.27
减：现金的期初余额	10,567,103.05	8,257,450.57
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	-6,114,139.64	-5,620,528.30

6.35.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
1.现金	4,452,963.41	2,636,922.27
其中：库存现金	60,719.87	118,620.76
可随时用于支付的银行存款	4,392,243.54	2,518,301.51
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		
2.现金等价物		
3.期末现金及现金等价物余额	4,452,963.41	2,636,922.27
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 合并范围的变更

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计两家，详见本附注“8.1 在子公司中的权益”。

本报告期合并财务报表范围没有发生变化。

8 在其他主体中的权益

8.1 子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
云南起步科技有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	林洪晋	软件开发
昆明积成网络科技有限公司	控股	有限责任公司	昆明市	董伟	信息技术服务

(续)

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	合并级次
云南起步科技有限公司	2,000,000.00	100.00	100.00	一级
昆明积成网络科技有限公司	3,200,000.00	51	51	二级

8.2 重要合营安排或联营企业的基础信息

无

9 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、内部银行借款、外部金融机构借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注6相关项目。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

9.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注6.2和附注6.3的披露。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低

9.2 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。2020年6月30日，本公司银行借款已还清。

10 关联方关系及其交易

10.1 本公司实际控制人

本公司实际控制人为自然人曲海洁。

10.2 本企业的子企业

见“在其他主体中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

10.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京起步科技有限公司	本公司实际控制人配偶对其有影响的企业
林洪晋	实际控制人配偶
钟永胜	本公司股东
周贵川	本公司股东

10.5 关联方交易

无

10.6 关联方应收应付款项**10.6.1 关联方应收账款情况**

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京起步科技有限公司	395,000.00		395,000.00	
合计	2,424,676.63		2,513,943.33	

10.6.2 关联方其他应付款情况

项目名称	年末余额	年初余额
周贵川	215,383.00	215,383.00
钟永胜	190,151.54	190,151.54
合计	405,534.54	405,534.54

11 承诺及或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

12 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

13 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

14 母公司会计报表的主要项目附注**14.1 应收账款****14.1.1 应收账款按账龄披露**

账龄	年末余额
一年以内	12,337,970.97
一至二年	29,737.10
二至三年	47,600.00
三至四年	61,149.30
四至五年	324,916.45
五年以上	14,315.00
小计	12,815,688.82
减：坏账准备	309,714.74
合计	12,505,974.08

14.1.2 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,815,688.82		309,714.74		12,505,974.08
账龄组合	12,815,688.82		309,714.74		12,505,974.08
关联方组合					
合计	12,815,688.82		309,714.74		12,505,974.08

(续)

种类	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,840,908.10		269,991.25		14,570,916.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,840,908.10		269,991.25		14,570,916.85

14.1.3 应收账款减值准备表

项目	期初余额	本期增加额				本期减少额					合计	期末余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项计提坏账准备的应收账款												
信用风险特征组合	269,991.25	39,723.49			39,723.49							309,714.74
合计	269,991.25	39,723.49			39,723.49							309,714.74

14.1.4 应收账款按组合计提坏账准备的情况

14.1.4.1 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	12,337,970.97			12,407,384.46		
一至二年	29,737.10	1,486.86	5	1,938,038.51	96,901.93	5
二至三年	47,600.00	9,520.00	20	156,253.68	31,250.74	20
三至四年	61,149.30	24,459.72	40	324,916.45	129,966.58	40
四至五年	324,916.45	259,933.16	80	12,215.00	9,772.00	80
五年以上	14,315.00	14,315.00	100	2,100.00	2,100.00	100
合计	12,815,688.82	309,714.74		14,840,908.10	269,991.25	

14.2 其他应收款**14.2.1 其他应收款分类**

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,784,621.16	3,098,559.57
合计	2,784,621.16	3,098,559.57

14.2.2 应收利息**14.2.3 其他应收款****14.2.3.1 其他应收账款按账龄披露**

账龄	年末余额
一年以内	1,360,886.56
一至二年	1,397,650.00
二至三年	19,499.50
三至四年	17,475.00
四至五年	
五年以上	
小计	2,795,511.06
减：坏账准备	10,889.90
合计	2,784,621.16

14.2.3.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	675,511.04	982,710.04
借款	820,000.00	820,000.00
往来款	1,300,000.00	1,300,000.00
代缴社保	0.02	319.51
小计	2,795,511.06	3,103,029.55
减：坏账准备	10,889.90	4,469.98
合计	2,784,621.16	3,098,559.57

14.2.3.3 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额				本期减少额					合计	年末余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
其他应收款坏账准备	4,469.98	6,419.92			6,419.92							10,889.90
合计	4,469.98	6,419.92			6,419.92							10,889.90

14.2.3.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	4,469.98			4,469.98
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	6,419.92			6,419.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	10,889.90			10,889.90

14.2.3.5 其他应收款按项目披露

项目	年末余额	年初余额
保证金	675,511.04	982,710.04
借款	820,000.00	820,000.00
往来款	1,300,000.00	1,300,000.00
代缴社保	0.02	319.51
合计	2,795,511.06	3,103,029.55

14.2.3.6 其他应收款关联方其他应收款情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南起步科技有限公司	820,000.00		820,000.00	
合计	820,000.00		820,000.00	

14.3 长期股权投资**14.3.1 长期股权投资分类**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对子公司投资	2,847,281.34			2,847,281.34
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	2,847,281.34			2,847,281.34
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,847,281.34			2,847,281.34

14.3.2 长期股权投资明细情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备 期末余额	投资成 本
		追加投 资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他			
子公司												
云南起步科技有限公司	2,847,281.34									2,847,281.34		
小计	2,847,281.34									2,847,281.34		
合计	2,847,281.34									2,847,281.34		

14.4 营业收入、营业成本**14.4.1 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	9,543,447.78	5,221,749.76
其他业务收入		
营业收入合计	9,543,447.78	5,221,749.76
主营业务成本	8,015,125.86	3,838,794.22
其他业务成本		
营业成本合计	8,015,125.86	3,838,794.22

14.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成收入	8,077,597.78	7,041,638.93	2,507,107.82	2,032,277.46
专业设备销售收入	564,532.56	487,429.24	1,750,119.59	1,491,125.54
技术维护保养收入	901,317.44	486,057.69	964,522.35	315,391.22
合计	9,543,447.78	8,015,125.86	5,221,749.76	3,838,794.22

14.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成收入	8,077,597.78	7,041,638.93	2,507,107.82	2,032,277.46
专业设备销售收入	564,532.56	487,429.24	1,750,119.59	1,491,125.54
技术维护保养收入	901,317.44	486,057.69	964,522.35	315,391.22
合计	9,543,447.78	8,015,125.86	5,221,749.76	3,838,794.22

14.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省	9,543,447.78	8,015,125.86	5,221,749.76	3,838,794.22
合计	9,543,447.78	8,015,125.86	5,221,749.76	3,838,794.22

14.5 现金流量表补充资料

14.5.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-660,472.42	-1,019,586.17
加：资产减值准备		
信用减值损失	46,143.41	1,115.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	7,894.59	12,151.32
无形资产摊销	25,620.66	21,350.55
长期待摊费用摊销	59,758.84	31,493.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	66.73	227.79
投资损失		
递延所得税资产减少	-232,390.29	-327,742.93
递延所得税负债增加		
存货的减少	-198,331.63	-933,922.11
经营性应收项目的减少	-2,370,452.13	-5,185,844.72
经营性应付项目的增加	3,026,844.09	4,243,401.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-295,318.15	-3,157,356.11
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,016,298.31	354,247.83
减：现金的期初余额	4,312,172.30	3,511,603.94
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	-1,295,873.99	-3,157,356.11

14.5.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
一、现金	3,016,298.31	354,247.83
其中：库存现金	28,185.14	16,802.90
可随时用于支付的银行存款	2,988,113.17	337,444.93
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	3,016,298.31	354,247.83

15 补充资料

15.1 非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第1号——非经常性损益》（2008）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	本年余额	上年余额
非流动资产处置损益		20,431.66
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		32,200.53
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	本年余额	上年余额
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	23.86	16,368.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）		
所得税影响额(应交数)	-5.97	-12,426.65
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	17.89	56,573.63

15.2 净资产收益率和每股收益的计算过程

15.2.1 加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期余额	上期余额	
归属于公司普通股股东的净利润	a	-729,599.62	-2,060,131.61	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	-729,617.51	-2,116,705.24	
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	22,108,520.93	20,797,744.76	
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d			
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e			
报告期月份数	f	6	6	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h			
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i			
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j			
加权平均净资产收益率（注）	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = \frac{a}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)}$	-3.36%	-10.42%
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = \frac{b}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)}$	-3.36%	-10.71%

15.2.2 基本每股收益

项 目	序号	本年余额	上年余额
期初股份总数	a	12,120,000.00	12,120,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
因公积金等转增股本增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d1		

项 目		序号	本年余额	上年余额
因发行新股增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d2		
报告期月份数		e	6	6
报告期因回购等减少股份数		f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g		
报告期缩股数		h		
发行在外的普通股加权平均数		$i=a+b \times d1 \div e + c \times d2 \div e - f \times g \div e - h$	12,120,000.00	12,120,000.00
归属于公司普通股股东的净利润		j	-729,599.62	-2,060,131.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	-729,617.51	-2,116,705.24
基 本 每 股 收 益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	-0.06	-0.17
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div i$	-0.06	-0.17

15.2.3 稀释每股收益

本公司无发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股的情况，故不需计算稀释每股收益。

云南厚泰科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二〇年八月十三日

第八节 备查文件目录

- （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（如有）。
- （三）报告期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。

文件备置地址：

公司办公室