



万华金慧

NEEQ : 836948

甘肃万华金慧科技股份有限公司
(Gansu Wanhuajinhui Technology Co., Ltd.)



半年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	71

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。

公司负责人牛新民、主管会计工作负责人施强及会计机构负责人（会计主管人员）樊彦彦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
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：	无

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、万华金慧	指	甘肃万华金慧科技股份有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
正天合、律师事务所	指	甘肃正天合律师事务所
希格玛、审计机构	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	甘肃万华金慧科技股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃万华金慧科技股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃万华金慧科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、

		总工程师
《公司章程》	指	公司最近一次股东大会审议通过的《甘肃万华金慧科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
万华实业、集团公司	指	甘肃万华实业集团有限公司
物联网感知交通管理服务系统	指	物联网感知交通公共信息服务平台
i 出行	指	i 出行智慧停车平台或智慧停车联网信息服务平台

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	甘肃万华金慧科技股份有限公司
英文名称及缩写	Gansu WanhuaJinhui Technology Co., Ltd.
证券简称	万华金慧
证券代码	836948
法定代表人	牛新民

二、 联系方式

董事会秘书	王鑫
联系地址	甘肃省兰州市
电话	18693255869
传真	0931-2122233
电子邮箱	wx@wanhua-co.com
公司网址	www.wanhua.jh.com
办公地址	甘肃省兰州市城关区高新 S625 号路以南 5 号 13 号楼 15 层 02 室
邮政编码	730060
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	甘肃省兰州市城关区高新 S625 号路以南 5 号 13 号楼 15 层 02 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 4 月 6 日
挂牌时间	2016 年 5 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务- 小类
主要业务	智能交通系统的销售及服务、智能交通工程的施工和智慧停车场的运营。
主要产品与服务项目	智能交通系统的销售及服务、智能交通工程的施工和智慧停车场的运营。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	19,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	甘肃万华实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（牛新民）

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	91620000551285188B	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	甘肃省兰州市城关区高新 S625 号路以南 5 号 13 号楼 15 层 02 室	否
注册资本（元）	19,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国泰君安
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	4,788,370.99	6,065,193.84	-21.05%
毛利率%	28.75%	19.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,282,871.58	-3,666,969.11	10.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,483,451.96	-3,770,035.11	7.60%
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）	-24.68%	-20.29%	-
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）	-26.18%	-20.86%	-
基本每股收益	-0.17	-0.19	10.53%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	50,011,106.44	44,556,531.78	12.24%
负债总计	38,348,259.81	29,610,813.57	29.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,662,846.63	14,945,718.21	-21.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.77	-22.33%
资产负债率%（母公司）	76.68%	66.46%	-
资产负债率%（合并）	76.68%	66.46%	-
流动比率	1.29	1.55	-
利息保障倍数	-12.36	-12.06	-

(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	-5,969,474.17	5,603,193.21	-206.54%
应收账款周转率	0.63	0.62	-
存货周转率	0.36	1.00	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.24%	-17.59%	-
营业收入增长率%	-21.05%	-10.64%	-
净利润增长率%	10.47%	-39.25%	-

（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**

公司属于《上市公司行业分类指引》（2012年修订）中“I65软件和信息技术服务业”，致力于城市智能交通业务的研发、建设与服务，是智能交通管理平台开发的知名企业。公司以物联网技术为基础，依托自身的研发及技术实力，并与合作伙伴合作，以高质量的产品与解决方案为交通管理部门提供先进的科技手段治理交通问题。在项目的后期，公司将利用积累下的交通运行数据，进行大数据挖掘分析，结合移动互联网等技术手段，向客户提供增值信息技术服务。收入来源主要是通过成熟的智能交通产品线与系统解决方案，结合强大的研发团队，为项目公司、地方企业、交警部门及最终用户提供“专业、可靠、简单”的产品来获取收益。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

（二） 经营情况回顾

2020年1-6月，公司实现营业收入478.84万元，同比下降21.05%，营业成本341.16万元，同比下降30.33%，净利润-328.29万元，同比增长10.47%。截至2020年6月30日，公司总资产为5001.11万元，同比增长12.24%，净资产为1166.28万元，同比下降28.20%。经营活动产生的现金流量净额-596.95万元，同比下降6.54%。

公司依托多年在智慧停车场研发的经验，与甘肃省建设银行共同合作，将传统停车场与互联网高效结合，让车主进出停车场真正实现了“免停车、免现金、免刷卡、免扫码，不用手机，自动扣费，自助出行”的停车体验。

（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%	
应收账款	8,768,650.50	17.53%	5,514,191.68	12.38%	59.02%
货币资金	98,604.19	0.20%	371,625.43	0.83%	-73.47%
应收账款	8,768,650.50	17.53%	5,514,191.68	12.38%	59.02%

预付款项	13,005,197.70	26.00%	8,822,834.33	19.80%	47.40%
其他应收款	874,173.66	1.75%	567,064.04	1.27%	54.16%
存货	9,599,829.89	19.20%	9,454,956.83	21.22%	1.53%
其他流动资产	2,666.54	0.01%	519,849.36	1.17%	-99.49%
长期股权投资	71,094.46	0.14%	110,604.46	0.25%	-35.72%
固定资产	3,355,284.21	6.71%	4,097,047.85	9.20%	-18.10%
无形资产	6,930,653.68	13.86%	7,681,057.18	17.24%	-9.77%
开发支出	6,231,736.85	12.46%	6,193,635.74	13.90%	0.62%
长期待摊费用	752,250.66	1.50%	902,700.78	2.03%	-16.67%
短期借款	8,984,122.24	17.96%	2,887,339.67	6.48%	211.16%
应付账款	9,689,606.15	19.37%	11,944,539.24	26.81%	-18.88%
合同负债	3,897,546.50	7.79%	-	-	-
应付职工薪酬	415,794.78	0.83%	367,618.40	0.83%	13.10%
其他应付款	2,076,854.87	4.15%	1,127,361.76	2.53%	84.22%
未分配利润	-11,223,864.85	-22.44%	-7,940,993.27	-17.82%	-41.34%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款本期期末金额 8,768,650.50 元，与本期期初相较上涨 17.53%。原因为：交通安全设施维护项目应收账款增加 231 万元，T210 交安设施建设项目应收账款增加 61 万元，T112 交安设施建设项目应收账款增加 86 万元。
- 2、预付账款本期期末金额 13,005,197.70 元，与本期期初相较上涨 47.40%。原因为：双创互联网科技公司预付账款增加 193 万元，慧华荣光文化传媒有限公司预付账款增加 200 万元。
- 3、短期借款本期期末金额 8,984,122.24 元，与本期期初相较上涨 211.16%。原因为：本年新增光大银行短期借款 610 万元。

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	4,788,370.99	100.00%	6,065,193.84	100.00%	-21.05%
营业成本	3,411,562.90	140.36%	4,897,056.03	80.74%	-30.33%
税金及附加	10,836.00	44,189.47%	23,829.43	0.39%	-54.53%
销售费用	426,714.93	1,122.15%	470,674.34	7.76%	-9.34%
管理费用	3,856,373.32	124.17%	4,998,450.12	82.41%	-22.85%
研发费用	-	-	87,495.75	1.44%	-100.00%
财务费用	250,816.54	1,909.11%	123,425.64	2.03%	103.21%
其他收益	200,578.88	2,387.28%	97,866.00	1.61%	104.95%
投资收益	-156,060.00	-3,068.29%	-	-	-
信用减值损失	-159,459.26	-3,002.88%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-765,702.36	-12.62%	-100.00%

营业外收入	1.50	3,192,247, 300.00%	5,200.00	0.09%	-99.97%
-------	------	-----------------------	----------	-------	---------

项目重大变动原因：

- 1、营业成本本期发生金额 3,411,562.90 元，与上年同期相较减少 30.33%。原因为：本期营业收入相较上期减少 21.05%，故本期营业收入相较上期减少。
- 2、资产减值损失本期发生金额 0 元，与上年同期相较减少 100.00%。原因为：本期执行新会计准则，本期发生额在信用减值损失处列示，本期信用减值损失发生金额-159,59.26 元。
- 3、管理费用本期发生金额 3,856,373.32 元，与上年同期相较减少 22.85%：原因为：本期人员相较上期减少，人员薪酬减少。

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	-5,969,474.17	5,603,193.21	-206.54%
投资活动产生的现金流量净额	-154,651.11	-1,322,420.21	88.31%
筹资活动产生的现金流量净额	5,851,104.04	-1,922,027.14	404.42%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-5,969,474.17 元，与上期相较减少 206.54%。原因为：销售商品、提供劳务收到的现金减少 54.31%，收到其他与经营活动有关的现金减少 68.91%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-154,651.11 元，与上期相较上涨 88.31%。原因为：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 97.12%。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 5,851,104.04 元，与上期相较上涨 404.42%。原因为：取得借款收到的现金上涨 44.00%，偿还债务支付的现金减少 80.51%。

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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,578.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.50
非经常性损益合计	200,580.38
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	200,580.38

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

1. 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整，对公司无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

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
兰州汇享行信息科技有限公司	参股公司	软件和信息技术服务业	停车场业务	停车场业务销售支持	5,000,000.00	288,563.83	20,356.88	34,221.24	-468,648.65

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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(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	

二、 重大事件详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
甘肃万华实业集团有限公司	是	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2015/12/25	2035/12/24	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

甘肃万华金慧科技股份有限公司为甘肃万华实业集团有限公司以“基于物联网的城市智慧交通管理运营示范工程”项目申请获得的1000万元贴息资金提供担保。按合同约定该项目由甘肃万华金慧科技股份有限公司实施，该笔借款转入甘肃万华金慧科技股份有限公司使用，该款项已于2016年7月15日转入万华金慧帐户，专项用于“基于物联网的城市智慧交通管理运营示范工程”项目的建设。该笔借款期限为20年，年利率为1.2%，2018年12月21日偿还第一次本金100万元和利息370,940.90元，以后每两年偿还本金和利息，2035年12月24日偿还完毕。

该事项已经2016年5月31日召开的第一届董事会第三次会议审议，并经2016年6月22日召开的2015年度股东大会审议通过。具体内容详见2016年6月2日披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）《关于预计2016年度日常性关联交易公告》（公告编号：2016-008）。

公司报告期内不存在违规担保行为。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	12,539.82
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	250,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	2,170,000.00	540,922.80

2020年预计发生房租1,030,000.00元，报告期实际发生房租540,922.80元。

(三) 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	2016/5/9	请选择	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东				承诺	业竞争	
董监高	2016/5/9	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016/5/9	<u>请选择</u>	挂牌	减少关联交易	减少关联交易，保证公司独立性	正在履行中
其他股东	2016/5/9	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、控股股东、实际控制人及持股 5%以上股东关于避免同业竞争的承诺

为避免实际控制人、控股股东及持股 5%以上股东控制的其他公司出现同业竞争情形，公司实际控制人牛新民及控股股东万华实业出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人（本单位）作为甘肃万华金慧科技股份有限公司（以下简称股份公司）的实际控制人（控股股东），除已披露情形外，本人（本单位）从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生潜在的同业竞争，本人（本单位）承诺如下：

（1）、本人（本单位）将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）、本人（本单位）在作为股份公司实际控制人（控股股东）期间，本承诺持续有效。

（3）、本人（本单位）愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

（4）、本承诺为不可撤销的承诺。”

承诺履行情况：报告期内没有违反承诺的情形发生。

2、公司董事、监事、高级管理人员避免同业竞争的承诺

为避免公司董事、监事、高级管理人员控制的其他公司出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为甘肃万华金慧科技股份有限公司（以下简称股份公司）的董事/监事/高级管理人员，除已披露情形外，本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）、本人在作为股份公司董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。

（3）、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

（4）、本承诺为不可撤销的承诺。”

承诺履行情况：报告期内没有违反承诺的情形发生。

3、公司已经出具承诺，未来会尽量避免或减少与股东、关联单位之间的所有关联往来，保证公司资产的独立性。同时公司管理层表示，未来将严格按照《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定，履行相关的股东大会或董事会审批和决策程序，加强审查及责任追究，做到公司信息披露的真实、准确、及时和完整，减少和规范关联方往来款的发生。

承诺履行情况：承诺履行情况：报告期内没有违反承诺的情形发生。

4、股东牛新伟承诺天津广行未来不经营与本公司相同领域的业务，不经营与其相似或相同的产品，不与其发生利益冲突，因违反同业竞争给，本公司造成的损失由牛新伟承担。

承诺履行情况：报告期内没有违反承诺的情形发生。

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	17,066,250	87.52%	0	17,066,250	87.52%
	其中：控股股东、实际控制人	12,988,750	66.61%	0	12,988,750	66.61%
	董事、监事、高管	282,500	1.45%	0	282,500	1.45%
	核心员工	165,000	0.85%	0	165,000	0.85%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,433,750	12.48%	0	2,433,750	12.48%
	其中：控股股东、实际控制人	1,586,250	8.13%	0	1,586,250	8.13%
	董事、监事、高管	847,500	4.35%	0	847,500	4.35%
	核心员工	135,000	0.69%	0	135,000	0.69%
总股本		19,500,000	-	0	19,500,000	-
普通股股东人数		28				

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	甘肃万华实业集团有限公司	12,460,000	0	12,460,000	63.90%	0	12,460,000	0
2	牛新民	2,115,000	0	2,115,000	10.85%	1,586,250	528,750	0
3	牛新伟	1,715,000	0	1,715,000	8.79%	0	1,715,000	0
4	兰州协力财富管理有限公司	971,000	0	971,000	4.98%	0	971,000	0

	- 协力雍梁肆号私募股权投资基金							
5	张惠英	930,000	0	930,000	4.77%	0	930,000	0
6	虞雪梅	490,000	0	490,000	2.51%	367,500	122,500	0
7	施强	200,000	0	200,000	1.03%	150,000	50,000	0
	姜新天	100,000	0	100,000	0.51%	75,000	25,000	0
9	李高俊	80,000	0	80,000	0.41%	60,000	20,000	0
10	张育民	80,000	0	80,000	0.41%	60,000	20,000	0
	合计	19,141,000	-	19,141,000	98.16%	2,298,750	16,842,250	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：牛新民与牛新伟系兄弟关系，张惠英与牛新民、牛新伟系母子关系；牛新民为万华实业董事长，并持有万华实业 35.00%的股份；牛新伟为万华实业总经理，并持有万华实业 35.00%的股份；公司股东张惠英持有万华实业 20.00%的股份。除此之外其他股东之间不存在关联关系

二、 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

甘肃万华实业集团有限公司为万华金慧公司控股股东，该公司成立于 2002 年 4 月 9 日，注册资本 5,000 万元；经营住所：兰州市七里河区南滨河中路 1119 号；公司经营范围：长丰猎豹及长丰三菱品牌、进口三菱品牌（进口乘用车）汽车销售；二手车经销；电子产品（不含卫星地面接收设施）及通信器材、五金交电、化工产品（不含国家限制产品）、建筑材料、装饰材料、润滑油、沥青、农副产品（不含粮食收购）的批发零售；汽车装饰服务；二类机动车维修（汽车维护、汽车小修、专项修理）（凭许可证有效期经营）；农业技术开发、无损检测设备的研究；经济信息咨询（不含证券）等。甘肃万华实业集团有限公司持有万华金慧 63.90%的股权，且控股股东地位在报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

牛新民：男，1967 年出生，中国国籍，有美国永久居留权，毕业于清华大学 EMBA 专业，研究生学历。1990 年 7 月至 1992 年 6 月，在中国人民解放军总参测绘局 707 部队任参谋、助理工程师；1992 年 6 月至 1998 年 12 月，在中国人民解放军兰州军区 84535 部队工作任工程师；1998 年 12 月至 2010 年 2 月在甘肃万华汽车销售有限公司（万华实业前身）担任董事长；2010 年 2 月至今，在万华实业担任董事长；2010 年 4 月起在金慧有限担任董事长；现任万华金慧公司董事长，为万华金慧实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

募集资金用途变更情况：

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

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
牛新民	董事长	男	1967年5月	2018年11月8日	2021年11月7日
魏敏娟	董事	女	1968年1月	2018年11月8日	2021年11月7日
虞雪梅	董事	女	1967年11月	2018年11月8日	2021年11月7日
施强	董事兼总经理	男	1970年2月	2018年11月8日	2021年11月7日
姜新天	董事兼总工程师	男	1967年8月	2018年11月8日	2021年11月7日
陈永华	监事会主席	女	1972年5月	2018年11月8日	2021年11月7日
杨丽	监事	女	1979年9月	2018年11月8日	2021年11月7日
李高俊	监事	男	1984年10月	2018年11月8日	2021年11月7日
张育民	副总经理	男	1977年5月	2018年11月8日	2021年11月7日
樊彦彦	财务总监	女	1977年12月	2018年11月8日	2021年11月7日
王鑫	董事会秘书	男	1978年3月	2018年11月8日	2021年11月7日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

牛新民和虞雪梅系夫妻关系。牛新民为控股股东万华实业董事长，并持有万华实业 35.00%的股份；魏敏娟为控股股东万华实业监事会监事长；虞雪梅持有控股股东万华实业 10.00%的股份。除以上情况之外，公司董事、监事、高管之间不存在其他关联关系。

(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	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------

					例%	数量	票数量
牛新民	董事长	2,115,000	0	2,115,000	10.85%	0	0
魏敏娟	董事	0	0	0	0.00%	0	0
虞雪梅	董事	490,000	0	490,000	2.51%	0	0
施强	董事兼总 经理	200,000	0	200,000	1.03%	0	0
姜新天	董事兼总 工程师	100,000	0	100,000	0.51%	0	0
陈永华	监事会主 席	0	0	0	0.00%	0	0
杨丽	监事	60,000	0	60,000	0.31%	0	0
李高俊	监事	80,000	0	80,000	0.41%	0	0
张育民	副总经理	80,000	0	80,000	0.41%	0	0
樊彦彦	财务总监	60,000	0	60,000	0.31%	0	0
王鑫	董事会秘 书	60,000	0	60,000	0.31%	0	0
合计	-	3,245,000	-	3,245,000	16.65%	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

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

(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
管理人员	8	0	0	8
技术人员	22	0	0	22
销售人员	5	0	0	5
财务人员	5	0	0	5
生产人员	18	0	2	16

员工总计	58	0	2	56
------	----	---	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	17
专科	37	35
专科以下	3	3
员工总计	58	56

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	98,604.19	371,625.43
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	六、(二)	8,768,650.50	5,514,191.68
应收款项融资			
预付款项	六、(三)	13,005,197.70	8,822,834.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	874,173.66	567,064.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	9,599,829.89	9,454,956.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	2,666.54	519,849.36
流动资产合计		32,349,122.48	25,250,521.67
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	六、(七)	71,094.46	110,604.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(八)	3,355,284.21	4,097,047.85
在建工程	六、(九)	320,964.10	320,964.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	6,930,653.68	7,681,057.18
开发支出	六、(十一)	6,231,736.85	6,193,635.74
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	752,250.66	902,700.78
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,661,983.96	19,306,010.11
资产总计		50,011,106.44	44,556,531.78
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	8,984,122.24	2,887,339.67
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	六、(十五)	9,689,606.15	11,944,539.24
预收款项	六、(十六)		
合同负债	六、(十七)	3,897,546.50	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十八)	415,794.78	367,618.40
应交税费	六、(十九)	1,834.40	1,453.63
其他应付款	六、(二十)	2,076,854.87	1,127,361.76
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		25,065,758.94	16,328,312.70
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	六、(二十一)	9,000,000.00	9,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十二)	4,282,500.87	4,282,500.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,282,500.87	13,282,500.87
负债合计		38,348,259.81	29,610,813.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十三)	19,500,000.00	19,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	3,338,306.40	3,338,306.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	48,405.08	48,405.08
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	-11,223,864.85	-7,940,993.27
归属于母公司所有者权益合计		11,662,846.63	14,945,718.21
少数股东权益			
所有者权益合计		11,662,846.63	14,945,718.21
负债和所有者权益总计		50,011,106.44	44,556,531.78

法定代表人：牛新民

主管会计工作负责人：施强

会计机构负责人：樊彦彦

(二) 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	六、(二十六)	4,788,370.99	6,065,193.84
其中：营业收入	六、(二十六)	4,788,370.99	6,065,193.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,956,303.69	10,600,931.31

其中：营业成本	六、(二十七)	3,411,562.90	4,897,056.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十八)	10,836.00	23,829.43
销售费用	六、(二十九)	426,714.93	470,674.34
管理费用	六、(三十)	3,856,373.32	4,998,450.12
研发费用	六、(三十一)		87,495.75
财务费用	六、(三十二)	250,816.54	123,425.64
其中：利息费用	六、(三十二)	245,678.53	126,027.14
利息收入	六、(三十二)	721.94	5,888.32
加：其他收益	六、(三十三)	200,578.88	97,866.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-156,060.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十四)	-156,060.00	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-159,459.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)		765,702.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,282,873.08	-3,672,169.11
加：营业外收入	六、(三十八)	1.50	5,200.00

减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,282,871.58	-3,666,969.11
减：所得税费用	六、（三十九）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,282,871.58	-3,666,969.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,282,871.58	-3,666,969.11
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.19

法定代表人：牛新民

主管会计工作负责人：施强

会计机构负责人：樊彦彦

（三） 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		5,905,723.61	12,925,899.63
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	六、(四十)	2,828,079.02	9,095,313.81
经营活动现金流入小计		8,733,802.63	22,021,213.44
购买商品、接受劳务支付的现金		8,859,624.66	9,206,123.91
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		2,740,166.14	3,923,723.90
支付的各项税费		80,964.27	694,143.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	3,022,521.73	2,594,029.35
经营活动现金流出小计		14,703,276.80	16,418,020.23
经营活动产生的现金流量净额		-5,969,474.17	5,603,193.21
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		38,101.11	1,322,420.21
投资支付的现金		116,550.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		154,651.11	1,322,420.21
投资活动产生的现金流量净额		-154,651.11	-1,322,420.21
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		7,200,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,200,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,103,217.43	6,796,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,678.53	126,027.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,348,895.96	6,922,027.14
筹资活动产生的现金流量净额		5,851,104.04	-1,922,027.14
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		-273,021.24	2,358,745.86
加：期初现金及现金等价物余额		371,625.43	1,722,864.96
六、期末现金及现金等价物余额		98,604.19	4,081,610.82

法定代表人：牛新民

主管会计工作负责人：施强

会计机构负责人：樊彦彦

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、(二十)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

甘肃万华金慧科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2010年4月兰州市工商行政管理局注册成立，公司注册地址：甘肃省兰州市城关区高新S625号路以南5号13号楼15层02室。本公司持有兰州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91620000551285188B的企业法人营业执照。

挂牌时间：2016年05月09日

证券简称：万华金慧

证券代码：836948

法定代表人：牛新民

注册资本：壹仟玖佰伍拾万元整

公司类型：股份有限公司

本公司主要从事：智能交通和智慧停车产品的研发、销售和服务，智能交通和智慧停车项目的运营；停车场经营管理；旅游产品的研发、销售和服务，旅游项目的运营（不包括旅行社项目）；电子商务（涉及行政许可的，凭许可证营）；计算机软硬件及辅助设备的研发；计算机技术咨询服务；计算机系统集成；

安防监控设备研发和销售、安防工程设计施工（凭资质证）；各类广告的设计、制作、代理、发布（法律法规禁止的除外）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务，不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务）；企业营销策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展）

本财务报告已经本公司董事会于2020年08月19日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表在持续经营为假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

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

（四）现金及现金等价物的确定标准

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

（五）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金

融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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) 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，若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) 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。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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。

（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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

（1）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. 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)的合同条款做出实质性修改的，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。

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。

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。

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。

(六) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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权投资。

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

1. 预期信用损失的计量

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，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只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未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现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。

3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日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债权投资是否已发生信用减值。

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；

4. 预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。各类金融资产信用损失的确定方法如下：

（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：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
个别认定组合	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险	一般不计提预期信用损失

应收账款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

（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。

5. 预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（七）存货

1. 存货的分类

存货主要包括低值易耗品、发出商品、库存商品、已完未结工程。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（八）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
基站	直线法	20.00	5.00	4.75
电子设备	直线法	3.00	5.00	31.67
运输设备	直线法	4.00	5.00	23.75
机器设备	直线法	10.00	5.00	9.50
办公设备	直线法	5.00	5.00	19.00

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5. 其他说明

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

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

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

（九）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（十）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十一）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括道路临时停车泊位经营权出让费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十三）长期资产减值

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

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

资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

（十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十六）收入

1. 商品销售收入

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

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3. 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

4. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（十七）政府补助

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

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

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

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

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

（十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

（十九）租赁

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

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

（二十）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2. 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	商品销售应税收入按13%的税率计算销项税；工程收入按9%的税率计算销项税，技术服务费按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

（二）税收优惠及批文

本公司于2016年11月14日取得高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十八条第二款规定，国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下除特别说明外，“期末余额”指2020年6月30日，“期初余额”指2020年1月1日，“本期发生额”指2020年1-6月发生额，“上期发生额”指2019年1-6月发生额。（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,074.81	7,322.29
银行存款	94,529.38	364,303.14
合 计	98,604.19	371,625.43

（二）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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,348,126.30	100	579,475.80	6.20	8,768,650.50
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	9,348,126.30	100	579,475.80	6.20	8,768,650.50
合 计	9,348,126.30	100	579,475.80	6.20	8,768,650.50

（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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,958,266.62	100.00	444,074.94	7.45	5,514,191.68
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	5,958,266.62	100.00	444,074.94	7.45	5,514,191.68
合 计	5,958,266.62	100.00	444,074.94	7.45	5,514,191.68

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,160,232.36	358,011.62	5.00
1 至 2 年	2,174,520.00	217,452.00	10.00
2 至 3 年	13,373.94	4,012.18	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	9,348,126.30	579,475.80	--

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提 坏账准备	444,074.94	135,400.86			579,475.80
合 计	444,074.94	135,400.86			579,475.80

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
兰州市公安局交通警察支队	3,738,518.00	39.99	186,925.90
甘肃万华实业集团有限公司	1,944,627.00	20.80	194,462.70
兰州市七里河区教育资产管理办公室	1,566,550.00	16.76	68,838.75
兰州市七里河区住房和城乡建设局	862,725.00	9.23	79,495.12
兰州高新技术产业开发区七里河园区管委会	612,090.00	6.55	14,391.00
合 计	8,724,510.00	93.33	544,113.47

(三) 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	12,861,129.50	98.89	8,648,766.13	98.02
1 至 2 年	20,000.00	0.15	50,000.00	0.57

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	75,000.00	0.58	75,000.00	0.85
3 年以上	49,068.20	0.38	49,068.20	0.56
合 计	13,005,197.70	100.00	8,822,834.33	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项 总额的比例 (%)
甘肃双创互联网科技股份有限公司	8,516,520.00	65.49
甘肃慧华荣光文化传媒有限公司	2,000,000.00	15.38
甘肃金盾信息安全技术有限公司	1,720,000.00	13.23
国泰君安证券股份有限公司	200,000.00	1.54
深圳市法马新智能设备有限公司	158,793.00	1.22
合 计	12,595,313.00	96.86

(四) 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	874,173.66	567,064.04
合 计	874,173.66	567,064.04

其他应收款

1. 按账龄披露

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以内	778,077.57	596,909.52
1 至 2 年	149,999.97	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	928,077.54	596,909.52
减：坏账准备	53,903.88	29,845.48

款项性质	期末余额	期初余额
合计	874,173.66	567,064.04

2. 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末余额	期初余额
借款		
履约保证金	491,876.97	491,876.97
投标保证金		
押金	15,000.00	5,000.00
备用金	421,200.57	65,893.68
代扣款		34138.87
合计	928,077.54	596,909.52

3. 坏账计提情况

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）	
2020年1月1日余额	29,845.48			29,845.48
2020年1月1日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	24,058.40			24,058.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	53,903.88			53,903.88

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
兰州市公共资源交易中心	保证金	491,876.97	1年以内, 1至2年	53.00	32,093.85
建设维护部-李高俊	备用金	359,839.60	1年以内	38.77	17,991.98
建设维护部-张韬	备用金	57,426.97	1年以内	6.19	2,871.35
兰州高新技术产业开发区创业服务中心	押金	10,000.00	1年以内	1.08	500.00
兰州高新创智物业管理有限公司	押金	5,000.00	1年以内	0.54	250.00
合 计		924,143.54		99.58	53,707.18

(五) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	2,609,645.20		2,609,645.20
发出商品			
建造合同形成的已完工未结算资产	6,990,184.69		6,990,184.69
合 计	9,599,829.89		9,599,829.89

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	3,243,893.25		3,243,893.25
发出商品			
建造合同形成的已完工未结算资产	6,211,063.58		6,211,063.58
合 计	9,454,956.83		9,454,956.83

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	31,924,152.47

累计已确认毛利	9,031,686.25
减：预计损失	
已办理结算的金额	33,965,654.03
建造合同形成的已完工未结算资产	6,990,184.69

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,666.54	519,849.36
合 计	2,666.54	519,849.36

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位	期末余额	期初余额
一、合营企业		
小 计		
二、联营企业		
兰州汇享行信息科技有限公司	71,094.16	110,604.46
小 计	71,094.16	110,604.46
合 计	71,094.16	110,604.46

2. 长期股权投资本期变动情况

被投资单位	本期增减变动							期末余额	
	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
一、合营企业									
小 计									
二、联营企业									
兰州汇享行信息科技有限公司	116,550.00		-156,060.00						71,094.16
小 计	116,550.00		-156,060.00						71,094.16
合 计	116,550.00		-156,060.00						71,094.16

(八) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,351,354.71	4,093,118.35
固定资产清理	3,929.50	3929.5
合 计	3,355,284.21	4,097,047.85

1. 固定资产情况

项 目	基站	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	461,780.50	320,649.13	183,618.04	308,424.79	8,740,838.35	10,015,310.81
2、本期增加金额					23,043.70	23,043.70
(1) 购置					23,043.70	23,043.70
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	461,780.50	320,649.13	183,618.04	308,424.79	8,763,882.05	10,038,354.51
二、累计折旧						
1、期初余额	184,615.88	132,647.33	60,911.47	150,126.26	5,393,891.52	5,922,192.46
2、本期增加金额	10,967.28	15,230.83	21,814.62	27,128.90	689,665.71	764,807.34
(1) 计提	10,967.28	15,230.83	21,814.62	27,128.90	689,665.71	764,807.34
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	195,583.16	147,878.16	82,726.09	177,255.16	6,083,557.23	6,686,999.80
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	266,197.34	172,770.97	100,891.95	131,169.63	2,680,324.82	3,351,354.71
2、期初账面价值	277,164.62	188,001.80	122,706.57	158,298.53	3,346,946.83	4,093,118.35

2. 固定资产清理情况

项 目	期末余额	期初余额
待报废设备	3,929.50	3,929.50
合 计	3,929.50	3,929.50

截至 2020 年 6 月 30 日，待报废固定资产账面原值 78,590.00 元，累计折旧 74,660.50 元。

（九）在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	320,964.10	320,964.10
工程物资		
合 计	320,964.10	320,964.10

在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
停车场收费系统项目	320,964.10		320,964.10	320,964.10		320,964.10
合 计	320,964.10		320,964.10	320,964.10		320,964.10

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
停车场收费系统项目	500,000.00	320,964.10				320,964.10
合 计	500,000.00	320,964.10				320,964.10

（续）

项 目	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
停车场收费系统项目						--
合 计						--

（十）无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件专利权	合 计
一、账面原值		

项 目	软件专利权	合 计
1、期初余额	15,008,073.43	15,008,073.43
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	15,008,073.43	15,008,073.43
二、累计摊销		
1、期初余额	7,327,016.25	7,327,016.25
2、本期增加金额	750,403.50	750,403.50
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额	8,077,419.75	8,077,419.75
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,930,653.68	6,930,653.68
2、期初账面价值	7,681,057.18	7,681,057.18

(十一) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
物联网感知交通公共信息服务平台-智慧停车场联网信息服务平台	2,140,809.64					2,140,809.64
i 出行智慧停车场项目	4,052,826.10	38,101.11				4,090,927.21
合 计	6,193,635.74	38,101.11				6,231,736.85

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
双创大厦 24 楼 装修费	728,155.27		121,359.24		606,796.03
双创大厦 2 楼 装修费	174,545.51		29,090.88		145,454.63
合 计	902,700.78		150,450.12		752,250.66

(十三) 递延所得税资产

1. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	789,439.67	746,265.96
可抵扣亏损	12,597,262.05	9,344,286.29
合 计	13,386,701.72	10,090,552.25

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2020 年			
2021 年	981,903.57	981,903.57	
2022 年	2,292,931.74	2,292,931.74	
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2027 年	1,167,813.76	1,167,813.76	
2028 年	4,901,637.22	4,901,637.22	
2029 年	3,252,975.76		
合 计	12,597,262.05	9,344,286.29	

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	8,984,122.24	2,887,339.67
合 计	8,984,122.24	2,887,339.67

注：本公司向光大银行股份有限公司兰州雁滩支行借款 7,200,000.00 元，保证人为甘肃万华实业集团有限公司、牛新民、牛新伟、虞雪梅，本年度偿还本金 1,103,217.43 元。

(十五) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付设备款		
应付工程款	1,780,046.70	2,662,160.40
应付材料款	7,909,559.45	9,282,378.84
合 计	9,689,606.15	11,944,539.24

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆华虹电子有限公司	1,176,901.60	未到结算期
北京神舟航天软件技术有限公司	336,000.00	未到结算期
兰州恒荣通信工程有限责任公司	211,584.80	未到结算期
北京中油瑞飞信息技术有限责任公司	178,600.00	未到结算期
重庆市博恩软件有限公司	83,000.00	未到结算期
上海华虹集成电路有限责任公司	78,000.75	质保金
兰州智豆信息科技有限公司	32,500.00	未到结算期
合 计	1,984,517.15	

(十六) 预收款项

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
工程款		
技术服务费		
合 计		

(2) 2020 年 6 月末预收款项较 2019 年末变动系公司执行新收入准则核算所致。

(十七) 合同负债

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
工程款	1,827,619.19	
技术服务费	1,475,190.63	

设备款	594,736.68
合 计	3,897,546.50

(2) 2020年6月末合同负债较2019年末变动系公司执行新收入准则核算所致。

本公司自2020年1月1日执行2017年7月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会[2017]22号），将预收账款调整至合同负债列报。

（十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	367,618.40	2,749,690.96	2,701,514.58	415,794.78
二、离职后福利-设定提存计划		38,651.56	38,651.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	367,618.40	2,788,342.52	2,740,166.18	415,794.78

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	367,618.40	2,521,061.27	2,472,884.89	415,794.78
2、职工福利费		14,921.22	14,921.22	
3、社会保险费		94,142.28	94,142.28	
其中：医疗保险费		92,792.59	92,792.59	
工伤保险费		1,349.69	1,349.69	
生育保险费				
4、住房公积金		71,188.67	71,188.67	
5、工会经费和职工教育经费		48,377.52	48,377.52	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	367,618.40	2,749,690.96	2,701,514.58	415,794.78

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		36,964.70	36,964.74	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		1,686.86	1,686.86	
3、企业年金缴费				
合 计		38,651.56	38,651.56	

(十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	95.89	
城市维护建设税	6.71	
教育费附加	2.88	
地方教育费附加	1.92	
代扣代缴个人所得税	1,727.00	1,453.63
合 计	1,834.40	1,453.63

(二十) 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	2,076,854.87	1,127,361.76
合 计	2,076,854.87	1,127,361.76

1. 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
代收押金	100,000.00	100,000.00
材料款	2,400.00	14,421.33
房租	1,117,660.55	576,737.75
借款	802,137.50	320,000.00
其他往来款	54,656.82	116,202.68
合 计	2,076,854.87	1,127,361.76

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交隧道工程局有限公司	100,000.00	工程未完工

合 计	100,000.00
-----	------------

(二十一) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,000,000.00	9,000,000.00
专项应付款		
合 计	9,000,000.00	9,000,000.00

(二十二) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,282,500.87			4,282,500.87	拨入款项
合 计	4,282,500.87			4,282,500.87	

其中，涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
物联网感知交通公共信息服务平台-用户违法信息数据匹配系统	187,500.87					187,500.87	与资产相关
物联网感知交通公共信息服务平台-智慧停车场联网信息服务平台	3,755,000.00					3,755,000.00	与资产相关
物联网感知交通公共信息服务平台-I 出行智能停车 APP	130,000.00					130,000.00	与资产相关
物联网智能停车联网信息服务平台-i 出行智慧停车平台用户端系统	210,000.00					210,000.00	与资产相关
合 计	4,282,500.87					4,282,500.87	

(二十三) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,500,000.00						19,500,000.00

(二十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,338,306.40			3,338,306.40
合 计	3,338,306.40			3,338,306.40

(二十五) 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	48,405.08			48,405.08
合 计	48,405.08			48,405.08

(二十六) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-7,940,993.27	-2,976,164.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-7,940,993.27	-2,976,164.04
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,282,871.58	-4,964,829.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,223,864.85	-7,940,993.27

(二十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,788,370.99	3,411,562.90	5,590,036.56	4,897,056.03
其他业务			475,157.28	
合 计	4,788,370.99	3,411,562.90	6,065,193.84	4,897,056.03

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,717.40	7,556.34
教育费附加	1,593.18	3,238.42

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	1,062.12	2,158.97
印花税	4,463.30	10,875.70
合 计	10,836.00	23,829.43

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（二十九）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	12,563.72	3,850.00
职工薪酬	257,035.80	422,128.45
业务招待费	3,865.86	9,566.00
差旅费		561.12
办公费	3,545.10	10,401.25
中介机构服务费		13592.23
其他	149,704.45	10,575.29
合 计	426,714.93	470,674.34

（三十）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,336,460.08	2,104,490.89
差旅费	13,513.69	49,770.51
办公费	47,030.27	109,997.42
业务招待费	49,971.81	71,879.00
工作车辆费用	38,232.85	28,461.06
租赁费	541,822.80	384,348.00
聘请中介机构费	233,702.86	532,038.83
折旧费	581,024.31	569,788.88
无形资产摊销	750,403.50	751,085.34
装修费	150,450.12	143,168.60
物业费	66,897.62	66,897.63
其他	46,863.41	186,523.96
合 计	3,856,373.32	4,998,450.12

（三十一）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术服务费		51,886.79
材料费		6,030.00
通信服务费		3,113.21
工资		13,530.00
差旅费		12,935.75
合 计		87,495.75

（三十二）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	245,678.53	126,027.14
减：利息收入	721.94	5,888.32
银行手续费	5,859.95	3,286.82
合 计	250,816.54	123,425.64

（三十三）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
高新管委会社保补助		97,866.00	
高新企业政策兑现奖补	200,000.00		200,000.00
个人所得税返还	578.88		578.88
合 计	200,578.88	97,866.00	200,578.88

（三十四）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-156,060.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-156,060.00	

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额
坏账损失	-159,459.26
合 计	-159,459.26

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-765,702.36
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计		-765,702.36

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置			
旅游生态系统转让			
合 计			

（三十八）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	1.50	5,200.00	1.50
合 计	1.50	5,200.00	1.50

（三十九）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		
递延所得税费用		
合 计		

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	-3,282,871.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-492,430.74
子公司适用不同税率的影响	
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	4,484.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	487,946.36
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

（四十）现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	721.94	5,888.32
政府补助	200,578.88	97,886.00
罚款		

项 目	本期发生额	上期发生额
赔款		
其他往来款	2,626,778.20	8,991,539.49
合 计	2,828,079.02	9,095,313.81

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	496,212.51	1,660,580.76
销售费用	19,974.68	48,545.89
银行手续费	5,859.95	3,286.82
保证金		
研发支出		
其他往来款	2,500,474.59	881,615.88
合 计	3,022,521.73	2,594,029.35

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,282,871.58	-3,666,969.11
加：资产减值准备	159,459.84	-765,702.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	690,146.84	595,141.48
无形资产摊销	739,948.62	751,085.34
长期待摊费用摊销	150,450.12	1,625,344.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	245,678.53	126,027.14
投资损失(收益以“－”号填列)	156,060.00	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-144,873.06	31,164.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,275,960.77	10,216,915.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,592,487.29	-3,309,813.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,969,474.17	5,603,193.21
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	98,604.19	4,081,610.82
减：现金的期初余额	371,625.43	1,722,864.96
现金及现金等价物净增加额	-273,021.24	2,358,745.86

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	98,604.19	4,081,610.82
其中：库存现金	4,074.81	3,002.79
可随时用于支付的银行存款	94,529.38	4,078,608.03
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	98,604.19	4,081,610.82
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		

七、在其他主体中的权益

在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
兰州汇享行信息科技有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	软件和信息 技术服务业	33.30		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	兰州汇享行信息科技有限公司	兰州汇享行信息科技有限公司
流动资产	253,279.61	538,703.39
非流动资产	35,284.22	40,911.93
资产合计	288,563.83	579,615.32
流动负债	268,206.95	282,159.79
非流动负债		
负债合计	268,206.95	282,159.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	20,356.88	297,455.53
按持股比例计算的净资产份额	6,778.84	99,052.69
调整事项	64,315.62	11,551.77
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	64,315.62	11,551.77
对联营企业权益投资的账面价值	71,094.46	110,604.46
营业收入	34,221.24	14,776.70
净利润	-468,648.65	-817,854.47
其他综合收益		
综合收益总额	-468,648.65	-817,854.47
本期度收到的来自联营企业的股利		

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
甘肃万华实业集团有限公司	甘肃省兰州市	多种经营	5,000.00 万元	63.90%	63.90%

注：本公司的最终控制方是牛新民，直接持有公司股份 10.85%，通过万华实业间接持有公司股份 22.37%，合计持有公司股份 33.22%。

（二）本公司合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
甘肃万华汽车销售有限公司	受同一母公司控制
甘肃万华金达汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
甘肃万华职业培训学校	受同一母公司控制
甘肃万华金盛汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
甘肃万华人力资源管理有限公司	张惠英控制公司
牛新伟	持有公司 8.79%股份、牛新民之弟
虞雪梅	持有公司 2.51%股份、牛新民之妻

(四) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州汇享行信息科技有限公司	采购商品	12,539.82	
合 计		12,539.82	

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
甘肃万华职业培训学校	房租	540,922.80	384,348.00
合 计		540,922.80	384,348.00

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃万华实业集团有限公司	10,000,000.00	2015年12月25日	2035年12月24日	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃万华实业集团有限公司、牛新民 牛新伟 虞雪梅	1,784,122.24	2020年03月11日	2022年03月10日	否
甘肃万华实业集团有限公司、牛新民 牛新伟 虞雪梅	7,200,000.00	2021年01月16日	2023年01月15日	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：甘肃万华实业集团有限公司-借款本金	9,000,000.00	2015年12月25日	2035年12月24日	
合 计	9,000,000.00			

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
甘肃万华实业集团有限公司	1,944,627.00	194,462.70	1,944,627.00	97,231.35
甘肃万华汽车销售有限公司	14,592.00	729.60	14,592.00	729.60
甘肃万华金盛汽车销售服务有限公司	11,904.00	595.20	11,904.00	595.20
合 计	1,971,123.00	195,787.50	1,971,123.00	98,556.15

2. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
兰州汇享行信息科技有限公司	13,000.00	13,000.00
合计：	13,000.00	13,000.00
长期应付款：		
甘肃万华实业集团有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
合 计	9,000,000.00	9,000,000.00

九、承诺及或有事项

本公司本报告期内无承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

十一、补充资料**(一) 本期非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,578.88	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	200,580.38	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	200,580.38	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.68	-0.1684	-0.1684
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-26.18	-0.1786	-0.1786

甘肃万华金慧科技股份有限公司

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：

甘肃省兰州市城关区高新 S625 号路以南 5 号 13 号楼 15 层 02 室