



国华云网

NEEQ : 837370

北京国华云网科技股份有限公司



云端，不只是迷人的童话
那里，是应用服务的未来

半年度报告

— 2020 —

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。

公司负责人沈丽华、主管会计工作负责人方栩及会计机构负责人（会计主管人员）吴雁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
（一） 实际控制人不当控制的风险	公司控股股东和实际控制人沈丽华直接持有公司 65% 的股份，若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能产生控制不当、损害公司利益的风险。
（二） 技术进步带来的创新风险	持续的技术创新及产品开发对公司的市场竞争力和未来发展具有重要影响。信息系统集成领域是一个专业化程度高、综合性强、涉及面又广的专项领域，随着信息化、智能化时代的到来，行业客户对数据中心提出了高精度、智能化的要求，因此公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级，快速提升订单响应和差异化生产能力。在新技术开发运用和数据模式不断升级背景下，公司在未来经营过程中如果不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，研发出符合市场需求的新产品，将会丧失技术和市场优势，不利于公司持续发展产生，而且造成公司研发资源的浪费。
（三） 企业所得税优惠政策发生变化的风险	公司于 2017 年 12 月取得编号为 GR201711008597 的《高新技术企业证书》，资格有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，公司从 2017 年起可享受减按 15% 征收企业所得税的税收优惠政策，有效期三年。如果上述企业所得税优惠政策发生变

	化，公司的经营业绩将受到一定影响。
(四) 公司治理风险	股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善，公司仍存在实际控制人不当，利用控制权一定程度上损害其他投资者利益的风险；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司申请股份进入全国中小企业股份转让系统，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
(五) 亏损超过实收资本三分之一的风险	国华云网 2020 年 1-6 月发生净亏损 3,712,216.38，截止 2020 年 6 月 30 日累计未分配利润为-9,879,432.15 元，达实收资本的三分之一；公司法定代表人沈丽华承诺在可预见的将来提供一切必要的财务支持，以维持公司的持续经营，并且减少一切不必要开支，增收节流；加大应收账款回款减少坏账损失。
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：	对于实际控制人不当控制的风险，公司从制度、表决程序上进行了把控；对于技术进步带来的创新风险，公司一直致力于产品的优化升级，以保持技术方面的核心竞争力；对于公司治理风险，公司在建立完整、全面的法人治理结构的基础上，不断完善管理制度，以便更贴合公司的治理需求。对于亏损超过实收资本三分之一的风险，公司尽量减少一切不必要开支，增收节流；加大应收账款回款减少坏账损失。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、国华云网、股份公司	指	北京国华云网科技股份有限公司
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
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
公司章程	指	北京国华云网科技股份有限公司公司章程
董事会	指	北京国华云网科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京国华云网科技股份有限公司监事会
元\万	指	人民币元、万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京国华云网科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Guohua Yunwang Science and Technology Co., Ltd. GHYW
证券简称	国华云网
证券代码	837370
法定代表人	沈丽华

二、 联系方式

董事会秘书	方栩
联系地址	北京市丰台区南四环西路 188 号 18 区 8 号楼 5 层
电话	18610113077
传真	010-62125871
电子邮箱	18610113077@126.com
公司网址	http://www.bjghyw.com/
办公地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号
邮政编码	101300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 12 日
挂牌时间	2015 年 6 月 1 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-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要业务	SaaS 云服务开发，IDC 数据机房建设
主要产品与服务项目	SaaS 云服务开发，IDC 数据机房建设
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈丽华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈丽华），无一致行动人

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	91110108573236803F	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰 产业基地园盈路7号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路268号证券大厦，主办券商 投资者沟通电话 021-38565619
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

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	2,797,605.93	15,465,737.54	-81.91%
毛利率%	27.22%	16.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,712,216.38	-1,003,440.86	-269.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,916,727.64	-1,003,440.86	-290.33%
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）	-39.46%	-5.99%	-
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）	-41.63%	-5.99%	-
基本每股收益	-0.37	-0.10	-270.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,575,766.39	22,848,459.87	-18.70%
负债总计	11,023,955.98	11,584,433.08	-4.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,551,810.41	11,264,026.79	-32.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	1.12	-32.14%
资产负债率%（母公司）	59.35%	50.70%	-
资产负债率%（合并）	59.35%	50.70%	-
流动比率	1.09	1.46	-
利息保障倍数	-30.99	-30.67	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,052,316.46	-3,282,775.55	67.94%
应收账款周转率	0.16	0.86	-
存货周转率	2.46	12.94	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.70%	27.04%	-
营业收入增长率%	-81.91%	44.39%	-
净利润增长率%	-269.95%	-306.83%	-

（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

本公司属于高新技术企业，主要提供研发、产品销售和技术服务，主要经营内容围绕云计算相关产业进行，主要包括数据机房建设、运维、基础云环境搭建、SaaS应用研发和销售。根据中国证监会2012年10月修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“软件和信息技术服务业”子类。公司以产品研发能力作为企业的核心竞争力，强调服务意识和品牌意识，以为客户提供优质的产品和服务为宗旨，以市场需求为导向，以客户满意为目标，在业内树立起了良好的口碑。

（一）销售模式

公司通过自身的销售部门进行销售，主要采用直销形式，一方面根据客户需求，为其进行项目设计，进而提供产品与服务，另一方面根据市场需求自行研发各种云计算相关产品。研发产品的目的其一是直接销售，其二是在设计工程和项目时将自主研发产品融入其中，增强竞争力，与对手形成差异化竞争。由于云计算相关建设涉及方方面面，所以我们的技术团队拥有跨领域的技术力量和丰富的设计实施经验，同时积累了大量上游合作伙伴。我们依靠强大的研发力量、跨领域的技术实力、严格的质量控制、完善的售后保障为客户提供优质的产品和服务，从而实现营业收入和利润。

（二）采购模式

公司的采购模式是通过项目合同决定设备和材料的采购量。公司的主要设备包括服务器、计算机、交换机、显示器以及各种网络设备、系统软件等，公司直接向生产厂家或代理订购设备和原材料，由采购部负责。采购部根据技术部提供的采购申请单，依据公司现有库存、市场行情、供应商的具体情况，开展采购工作。公司技术部与采购部共同通过对供应商的生产技术、产品质量、价格、信誉、供货期等因素的综合考察，确定供应商资质。

（三）研发模式

公司设有研发部，负责软件研发，根据客户的需求设计和研发系统应用，与技术部合作完成系统部署；或根据行业需求设计行业应用模式，经过可行性分析向公司申请立项，立项通过后进行详细设计、研发和测试，并组织内部验收。最终发布成品后，对销售部进行培训，以期推向市场。报告期内公司商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

（一）公司财务状况：

报告期内，公司按照计划确立的经营策略，积极部署各项工作和推进各项投标业务的开展。截至2020年06月30日，公司总资产为18,575,766.39元，净资产为7,551,810.41

元。2020年上半年公司营业收入为2,797,605.93元,净利润为-3,712,216.38元。公司营业收入相较上年同期降幅81.91%,毛利率为27.22%比去年同期有所增长,毛利率增长主要原因为软件销售、技术服务收入增长,软件收入、技术服务收入相对毛利比集成收入毛利高;营业收入比去年同期下降主要原因为受疫情影响,新疆项目在报告期内还未执行。

(二) 公司经营成果:

2020年,公司在机房自动化运维、软件销售业务上同上年比较有所增长,集成业务较去年同期有所下降,下降原因为虽与新疆建发文体产业投资有限公司签订了战略框架协议,由于疫情影响并未执行。今年与新疆建发文体产业投资有限公司将持续合作,为其下属机房研制以运维机器人为核心的自动化运维系统,实现自动安防巡检、精细化动态散热分析、精细化动态动环分析、自动化局部降温、自动化告警、自动化应急处置等功能,并借助这个项目,完成自动化运维平台的产品化,形成国华云网在主营业务范围内的一个拳头产品;在技术运维服务上发挥特长,和联通签署合作协议;公司在自有软件销售上拓展新客户,逐渐呈现增长趋势。

公司自成立以来,主营业务明确,目前公司主要提供研发、产品销售和技术服务,主要经营内容围绕云计算相关产业进行,主要包括数据机房建设、基础云环境搭建、SaaS应用研发和销售。公司自主研发能力强,已经获得14项软件著作权,且公司致力于开发“数据机房建设、基础云环境搭建、云计算”平台,公司通过自身的销售部门进行销售,主要采用直销形式,一方面根据客户需求,为其进行项目设计,进而提供产品与服务,另一方面根据市场需求自行研发各种云计算相关产品。研发产品的目的其一是直接销售,其二是在设计工程和项目时将自研产品融入其中,增强竞争力,与对手形成差异化竞争。由于云计算相关建设涉及方方面面,所以我们的技术团队拥有跨领域的技术力量和丰富的设计实施经验,同时积累了大量上游合作伙伴。我们依靠强大的研发力量、跨领域的技术实力、严格的质量控制、完善的售后保障为客户提供优质的产品和服务,从而实现营业收入和利润。且随着公司产品的优化,将不断拓展此领域,可获取更多的订单。

未来,公司将加大研发项目的投入、专业人员投入、新项目新产品开发、产品的推广和宣传等,扩大生产规模,公司将从银行、投资机构、行业专业公司、核心客户、核心人员和公司中高层等不同渠道进行融资,支持公司未来持续发展壮大。

报告期内,公司建立了较为完善的治理结构,各项规章制度和政策决议得到了有效执行,各项重大内部控制制度体系运行良好。公司商业模式清晰成熟,报告期内未发生对持续经营能力造成不利影响的事项。

(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		上年期末		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	1,762,755.09	9.49%	2,970,894.05	13.00%	-40.67%
应收账款	7,579,206.60	40.80%	12,946,339.69	56.65%	-41.46%
预付账款	1,416,665.00	7.63%	40,000.00	0.18%	3,441.66%
存货	1,219,796.59	6.57%	433,559.27	1.90%	181.34%
无形资产	4,724,081.56	25.43%	5,115,871.54	22.39%	-7.66%

短期借款	6,300,000.00	33.92%	6,300,000.00	27.57%	-
应付账款	4,397,834.53	23.68%	3,879,201.56	16.98%	13.37%

项目重大变动原因:

一、应收账款期初余额为 12,946,339.69 元，期末余额为 7,579,206.60 元，期末较期初降幅 70.81%，降幅为本期回款 2,005,688.00 元及计提坏账准备 3,361,445.09 元。坏账准备中有 4-5 年以上应收账款，2019 年审计已发函确认并做出承诺回款日期，年度终应收账款回款额会增加冲减坏账准备金。

二、预付账款期初余额为 40,000.00 元，期末为 1,416,665.00 元，涨幅 3,441.66% 原因为期末预付款项目未到结算期。

三、存货：存货期初余额为 433,559.27 元，期末余额为 1,219,796.59 元，期末较期初增加 786,237.32 元，增幅 64.46%，主要为上半年部分项目已实施但未验收未确认收入，成本在产成品中，尚未结转主营业务成本。

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	2,797,605.93	-	15,465,737.54	-	-81.91%
营业成本	2,035,967.56	72.78%	12,868,096.81	83.20%	-84.18%
毛利率	27.22%	-	16.80%	-	-
销售费用	96,293.32	3.44%	798,215.88	5.16%	-87.94%
管理费用	405,705.58	14.50%	662,173.96	4.28%	-38.73%
研发费用	1,758,506.61	62.86%	1,153,744.73	7.46%	52.42%
财务费用	145,772.60	5.21%	72,525.29	0.47%	101.00%
信用减值损失	-3,308,553.01	118.26%	-3,387,474.97	21.90%	2.33%
其他收益	240,596.23	8.60%	268,119.91	1.73%	-10.27%
营业利润	-4,728,114.33	169.01%	-3,235,339.08	20.92%	-46.14%
净利润	-3,712,216.38	132.69%	-1,003,440.86	6.49%	-269.95%

项目重大变动原因:

一、营业收入：报告期内公司实现营业收入 2,797,605.93 元，较上年同期减少了 12,668,131.61 元，增长比例为-81.91%，收入减少的原因主要是：1. 由于今年受疫情影响，和新疆签署的框架协议上半年并未实施，收入影响较大。

二、营业成本：本期营业成本为 2,035,967.56 元，较上年同期减少 11,123,958.08 元，降幅为 84.18%，降幅原因为和新疆项目未实施，相应成本未采购，成本影响较大。

三、毛利率：本期公司主营业务毛利率为 27.22%，上年同期毛利率为 16.8%，与上年同期相比，公司毛利率有所提高，毛利提高为本期收入为软件收入及技术服务收入增加，集成收入减少，集成收入相对毛利较低。

四、研发费用：本期研发费用投入较上年同期所有增加，增副 52.42%，原因为今年新

增研发项目，研发投入有所增加。

五、信用减值损失：由高龄应收账款导致，经和客户沟通协调，今年会分阶段回款，减少坏账准备。

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	-1,052,316.46	-3,282,775.55	67.94%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	-
筹资活动产生的现金流量净额	-155,822.50	3,225,234.37	-104.83%

现金流量分析：

一、经营活动产生的现金流量 本年度经营活动产生的现金流量净额为-1,052,316.46元，比上年增加2,230,459.09元，增幅67.94%，主要是由于报告期内经营性支出比去年同期减少，成本支出较上年同期减少。

二、筹资活动产生的现金流量 本年度筹资活动产生的现金流量净额-155,822.50元，比上年同期减少3,381,056.87元，减幅104.83%，主要原因为上年同期银行贷款，本期只有偿还贷款利息。

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	240,596.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5.25
非经常性损益合计	240,601.48
所得税影响数	36,090.22
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	204,511.26

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

2017年财政部发布修订后的《企业会计准则第14号—收入》（简称“新收入准则”），

规定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告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行上述准则，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则（保险公司除外）、自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，并“鼓励企业提前执行”或“允许企业提前执行”。

根据新收入准则的相关规定，公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。

上述会计政策变更未对公司本报告期会计数据产生影响。

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

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	四.二.(一)
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.(二)
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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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
董监高	2015/8/31		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/8/31		挂牌	其他承诺 (规范关联交易)	其他(承诺规范进行关联交易,不损害公司、股东、投资人的权益)	正在履行中
董监高	2015/8/31		挂牌	其他承诺 (诚信状	其他(承诺所述事项真实、	正在履行中

				况)	可信)	
--	--	--	--	----	-----	--

承诺事项详细情况:

- 1、2015 年 8 月 31 日，公司全体董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，并在报告期内严格履行上述承诺。
- 2、2015 年 8 月 31 日，公司全体董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，并在报告期内严格履行上述承诺。
- 3、2015 年 8 月 31 日，公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于诚信状况的声明》，并在报告期内严格履行上述承诺。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000	65%	0	6,500,000	65%
	董事、监事、高管	1,100,000	11%	0	1,100,000	11%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						11

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%	期末持有无限售股份数量	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	沈丽华	6,500,000	0	6,500,000	65%	6,500,000	0	0
2	曹平	1,000,000	0	1,000,000	10%	1,000,000	0	0
3	金鑫	500,000	0	500,000	5%	500,000	0	0
4	姚雷	500,000	0	500,000	5%	500,000	0	0
5	邓弘	400,000	0	400,000	4%	400,000	0	0
6	杨晓英	200,000	0	200,000	2%	200,000	0	0
7	李煌	200,000	0	200,000	2%	200,000	0	0
8	李雪峰	200,000	0	200,000	2%	200,000	0	0
9	李雪松	200,000	0	200,000	2%	200,000	0	0

10	于尧	200,000	0	200,000	2%	200,000	0	0
合计		9,900,000	-	9,900,000	99%	9,900,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

沈丽华，女，出生于1978年12月，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于北方工业大学，大学本科学历。1999年9月至2005年5月就职于大恒新纪元科技股份有限公司任技术工程师、项目经理；2006年3月至2011年11月就职于北京机科易普软件技术有限公司任技术总监；2012年3月至2015年8月历任易购时尚（国华安邦前身）、国华安邦执行董事、董事长、总经理；2015年8月至今任股份公司董事长、总经理，任期至2021年9月。

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：

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
沈丽华	总经理、董事长	女	1978年12月	2018年9月4日	2021年9月3日
方栩	董事会秘书、财务负责人		1975年5月	2018年9月4日	2021年9月3日
邓弘	董事	男	1973年10月	2018年9月4日	2021年9月3日
李雪峰	董事	女	1975年4月	2018年9月4日	2021年9月3日
韩建玉	董事	女	1987年5月	2018年9月4日	2021年9月3日
杨晓英	监事会主席	男	1980年2月	2018年9月4日	2021年9月3日
于尧	股东监事	女	1984年1月	2018年9月4日	2021年9月3日
张丹	监事	女	1988年11月	2018年9月4日	2021年9月3日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
沈丽华	总经理、董事长	6,500,000	0	6,500,000	65%	0	0
方栩	董事会秘书、财务负责人	100,000	0	100,000	1%	0	0
邓弘	董事	400,000	0	400,000	4%	0	0
李雪峰	董事	200,000	0	200,000	2%	0	0
韩建玉	董事	0	0	0	0	0	0
杨晓英	监事会主席	200,000	0	200,000	2%	0	0
于尧	股东监事	200,000	0	200,000	2%	0	0
张丹	职工监事	0	0	0	0	0	0

合计	-	7,600,000	-	7,600,000	76%	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
行政人员	2	0	0	2
技术人员	8	0	0	8
财务人员	3	0	0	3
销售人员	3	0	0	3
员工总计	16	0	0	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	8	8
专科	5	5
专科以下	0	0
员工总计	16	16

(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	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,762,755.09	2,970,894.05
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	六、2	7,579,206.60	12,946,339.69
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,416,665.00	40,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	51,918.90	504,688.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,219,796.59	433,559.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		12,030,342.18	16,895,481.41
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	六、6	6,745.34	12,392.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	4,724,081.56	5,115,871.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	1,814,597.31	824,714.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,545,424.21	5,952,978.46
资产总计		18,575,766.39	22,848,459.87
流动负债：			
短期借款	六、9	6,300,000.00	6,300,000.00
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	六、10	4,397,834.53	3,879,201.56
预收款项			
合同负债			
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、11	138,947.63	172,822.54
应交税费	六、12	-63,513.43	180,459.24
其他应付款	六、13	250,687.25	1,051,949.74
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		11,023,955.98	11,584,433.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,023,955.98	11,584,433.08
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、14	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、15	6,824,803.00	6,824,803.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	606,439.56	606,439.56
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-9,879,432.15	-6,167,215.77
归属于母公司所有者权益合计		7,551,810.41	11,264,026.79
少数股东权益			
所有者权益合计		7,551,810.41	11,264,026.79
负债和所有者权益总计		18,575,766.39	22,848,459.87

法定代表人: 沈丽华
吴雁

主管会计工作负责人: 方栩

会计机构负责人:

(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		2,797,605.93	15,465,737.54
其中: 营业收入	六、18	2,797,605.93	15,465,737.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,457,763.48	15,581,721.56
其中: 营业成本	六、18	2,035,967.56	12,868,096.81
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、19	15,517.81	26,964.89
销售费用	六、20	96,293.32	798,215.88
管理费用	六、21	405,705.58	662,173.96
研发费用	六、22	1,758,506.61	1,153,744.73
财务费用	六、23	145,772.60	72,525.29
其中：利息费用		147,805.33	74,765.63
利息收入		-3,172.97	-3,931.39
加：其他收益	六、24	240,596.23	268,119.91
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、25	-3,308,553.01	-3,387,474.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,728,114.33	-3,235,339.08
加：营业外收入	六、26	5.25	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,728,109.08	-3,235,339.08
减：所得税费用	六、27	-1,015,892.70	-2,231,898.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,712,216.38	-1,003,440.86
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		-3,712,216.38	-1,003,440.86
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		-3,712,216.38	-1,003,440.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,712,216.38	-1,003,440.86
(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）		-0.37	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.39	-0.10

法定代表人：沈丽华

主管会计工作负责人：方栩

会计机构负责人：吴雁

(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		5,065,879.00	24,260,257.85
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		266,605.82	268,119.91

收到其他与经营活动有关的现金		511,000.09	1,861,669.80
经营活动现金流入小计	六、28	5,843,484.91	26,390,047.56
购买商品、接受劳务支付的现金		3,804,715.98	22,577,016.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,007,429.28	971,855.26
支付的各项税费		320,425.21	392,613.44
支付其他与经营活动有关的现金		1,763,230.90	5,731,337.43
经营活动现金流出小计	六、28	6,895,801.37	29,672,823.11
经营活动产生的现金流量净额		-1,052,316.46	-3,282,775.55
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			
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			
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			
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			3,300,000.00
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			3,300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,822.50	74,765.63

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		155,822.50	74,765.63
筹资活动产生的现金流量净额		-155,822.50	3,225,234.37
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		-1,208,138.96	-57,541.18
加：期初现金及现金等价物余额		2,970,894.05	828,580.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,762,755.09	771,039.65

法定代表人：沈丽华

主管会计工作负责人：方栩

会计机构负责人：吴雁

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	(二).二、18
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

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

北京国华云网科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京国华安邦科技有限公司，法定代表人为沈丽华，公司住所：顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号，注册资本：1000万，统一社会信用代码：91110108573236803F。2016年6月1日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准：公司简称“国华云网”，证券交易代码：837370。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业；经营范围：专业承包；云计算及物联网技术开发、技术转让、技术服务；软件开发；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、

机械设备、电子产品、家用电器。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

公司主营业务为客户提供信息系统集成解决方案和销售系统集成必需的软硬件产品，公司产品和服务分为两大类，一类为数据机房建设所需硬件产品，包括液晶显示器、视频网络设备、工业级计算机、监视器、服务器等销售；另一类为数据机房、云计算相关的软件开发运营等技术服务。

（三）历史沿革

2015年8月26日，企业名称由北京国华安邦科技有限公司变更北京国华云网科技股份有限公司，公司住所变更为北京市海淀区中关村南大街12号培训中心A310，企业类型由“有限责任公司(自然人投资或控股)”变更为“股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)”。本次变更是按北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具(2015)京兴会审字第03010213号审计报告，公司2015年5月31日经审计账面净资产为12,092,997.45元，依北京国融兴华资产评估有限责任公司出具《国融兴华评报字(2015)第010249号》评估报告，2015年5月31日评估净资产为14,664,385.95元，折股后公司注册资本变更为1,000.00万元，股份总数1,000.00万股，每股面值一元，全部为普通股。

截至2020年6月30日本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例
沈丽华	6,500,000.00	65.00%
曹平	1,000,000.00	10.00%
金鑫	500,000.00	5.00%
姚雷	500,000.00	5.00%
邓弘	400,000.00	4.00%
李煌	200,000.00	2.00%
于尧	200,000.00	2.00%
李雪松	200,000.00	2.00%
杨晓英	200,000.00	2.00%
李雪峰	200,000.00	2.00%
方栩	100,000.00	1.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

（四）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月25日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，国华云网 2019 年度发生净亏损 5,987,669.27 元，截止 2019 年 12 月 31 日累计未分配利润为-6,167,215.77 元，达实收资本的三分之一；虽然公司法定代表人沈丽华承诺在可预见的将来提供一切必要的财务支持，以维持公司的持续经营，但是上述情况依然存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本公司从事 SaaS 云服务开发，IDC 数据机房建设等经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”、11“无形资产（2）研究与开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一

揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、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。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（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。

(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。

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。

（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）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。

（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。

7、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，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。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（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（一般方法或简化方法）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，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 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：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

注：信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司。

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，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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	关联方
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	包括除上述组合之外的应收款项，按账龄进行信用风险组合分类

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：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	可收回风险较小的企业员工备用金以及正常的关联方账款。
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出时按月末一次加权平均法计价。

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

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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、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（%）
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
办公设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3		33.33

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。

于资产负债表日进行减值测试。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。

（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。

10、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。

11、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摊销。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	10	预计使用年限

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、14“长期资产减值”。

12、 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装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、 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。

14、职工薪酬

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

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

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

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。

15、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。

本公司产品销售收入确认时点，根据合同约定而分为两种：

1) 软件销售合同：产品销售出库由客户验收并出具验收报告时确认收入。

2) 系统集成合同：系统经客户验收并出具验收报告时确认收入。

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

（2）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，已发生的劳务成本计入当期损益。

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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

16、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期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、清偿负债同时进行时，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。

18、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更：

2017年财政部发布修订后的《企业会计准则第14号—收入》（简称“新收入准则”），规定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告的企业自2018年1月1日起施行上述准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则（保险公司除外）、自2020年1月1日起施行新收入准则，并“鼓励企业提前执行”或“允许企业提前执行”。

根据新收入准则的相关规定，公司于2020年1月1日开始执行新收入准则。

上述会计政策变更未对公司本报告期会计数据产生影响。

(2) 会计估计变更：无。

19、重大会计判断和估计：

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

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

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

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

20、其他：无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、16%、13%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。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%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。

2、税收优惠及批文

2017 年 12 月 6 日，本公司通过高新技术企业复审，被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书号“CR201711008597”，有效期 3 年。本公司 2017 年减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

六、财务报表主要项目附注

以下附注未经特别注明，期末余额指 2020 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2019 年 12 月 31 日账面余额，本期指 2020 年 1-6 月，上年同期指 2019 年 1-6 月，金额单位为元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	197,978.76	20,002.63
银行存款	1,564,776.33	2,950,891.42
合计	1,762,755.09	2,970,894.05

注：截至 2020 年 6 月 30 日公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

项目	期末余额	期初余额

应收账款	7,579,206.60	12,946,339.69
合计	7,579,206.60	12,946,339.69

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	16,351,542.76	100.00	8,772,336.16	53.56	7,579,206.60
其中：					
组合1 低分险组合					
组合2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	16,351,542.76	100.00	8,772,336.16	53.56	7,579,206.60
合 计	16,351,542.76	100.00	8,772,336.16	53.56	7,579,206.60

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,357,230.76	100.00	5,410,891.07	29.48	12,946,339.69
其中：					
组合1 低分险组合					
组合2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	18,357,230.76	100.00	5,410,891.07	29.48	12,946,339.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	18,357,230.76	100.00	5,410,891.07	29.48	12,946,339.69

(2) 应收账款分类说明

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,729,112.00	86,455.60	5.00%
1 至 2 年	1,106,200.00	110,620.00	10.00%
2 至 3 年	1,241,558.74	248,311.75	20.00%
3 至 4 年	5,866,216.02	2,933,108.01	50.00%
4 至 5 年	5,073,076.00	4,058,460.80	80.00%
5 年以上	1,335,380.00	1,335,380.00	100.00%
合 计	16,351,542.76	8,772,336.16	

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,109,000.00	205,450.00	5.00%
1-2 年	1,623,558.74	162,355.87	10.00%
2-3 年	5,866,216.02	1,173,243.20	20.00%
3-4 年	5,123,076.00	2,561,538.00	50.00%
4-5 年	1,635,380.00	1,308,304.00	80.00%
5 年以上	0.00	0.00	
合计	18,357,230.76	5,410,891.07	29.48

②按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,735,000.02 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 53.42%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,667,000.01 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末账面余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京中达金视科技有限公司	非关联方	2,445,000.00	4-5 年	14.95	489,000.00
北京鹏飞遥遥科技有限公司	非关联方	1,840,000.00	4-5 年	11.25	368,000.00
北京海河永盛科技有限公司	非关联方	1,750,000.02	3-4 年	10.70	875,000.01
北京汇智开源科技有限公司	非关联方	1,400,000.00	3-4 年	8.56	700,000.00

北京安讯奔科技有限责任公司	非关联方	1,300,000.00	1年以内(含1年)	7.95	1,235,000.00
合计		8,735,000.02		53.41	3,667,000.01

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,416,665.00	100		
1至2年			40,000.00	100
2至3年				
3年以上				
合计	1,416,665.00	100	40,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为1,397,600.00元，占预付账款期末余额合计数的比例为98.65%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京国泰世纪科技发展有限公司	577,920.00	40.79
北京神州普天科技发展有限公司	329,800.00	23.28
北京欣创创世科技有限公司	390,000.00	27.53
北京志起咨询服务有限公司	72,880.00	5.14
沈阳华尔士工业器材有限公司	27,000.00	1.91
合计	1,397,600.00	98.65

(3) 本报告期内预付款项中无预付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,918.90	504,688.40
应收利息		
合计	51,918.90	504,688.40

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					-
关联方组合					-
按账龄组合计提坏账准备	86,230.42	100.00	34,311.52	39.79	51,918.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备					-
合计	86,230.42	100.00	34,311.52	39.79	51,918.90

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
关联方组合	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备	591,892.00	100	87,203.60	31.99	504,688.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
合计	591,892.00	100.00	87,203.60	31.99	504,688.40

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	46,230.42	2,311.52	5
1-2年	-	-	0
2-3年	-	-	0
3-4年	-	-	0
4-5年	40,000.00	32,000.00	8
5年以上	-	-	0
合计	86,230.42	34,311.52	39.79

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	515,080.00	25,754.00	5.00%
1-2年	-	-	10.00%
2-3年	-	-	20.00%
3-4年	-	-	50.00%
4-5年	76,812.00	61,449.60	80.00%
5年以上	-	-	
合计	591,892.00	87,203.60	14.73

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京华宇信息技术有限公司	保证金	40,000.00	4-5年	46.39%	32,000.00
河北济达律师事务所	往来款	30,000.00	1年以内	34.79%	1,500.00
方栩	备用金	16,000.00	1年以内	18.55%	800.00
中国联合网络通信有限公司北京分公司	往来款	230.42	1年以内	0.27%	11.52
合计		86,230.42		100%	34,311.52

④本报告期内无核销的其他应收款。

⑤本报告期内其他应收款中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	890,489.52		890,489.52
在途物资	285,059.27		285,059.27
库存商品	44,247.80		44,247.80
合计	1,219,796.59		1,219,796.59

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	148,500.00		148,500.00
在途物资	285,059.27		285,059.27
合计	433,559.27		433,559.27

6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,745.34	12,392.72
固定资产清理		
合计	6,745.34	12,392.72

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	198,581.23	88,480.00	287,061.23
2、本期增加金额			
购置			
3、本期减少金额			
处置或报废			
4、期末余额	198,581.23	88,480.00	287,061.23
二、累计折旧			
1、期初余额	198,581.23	76,087.28	274,668.51
2、本期增加金额		5,647.38	5,647.38
计提		5,647.38	5,647.38
3、本期减少金额			
处置或报废			
4、期末余额	198,581.23	81,734.66	280,315.89
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
计提			
3、本期减少金额			
处置或报废			

4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		6,745.34	6,745.34
2、期初账面价值		12,392.72	12,392.72

注：截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在资产抵押担保的情况。

7、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	7,835,798.60	7,835,798.60
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	7,835,798.60	7,835,798.60
二、累计摊销		
1、期初余额	2,677,927.06	2,677,927.06
2、本期增加金额	391,789.98	391,789.98
(1) 计提	391,789.98	391,789.98
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	3,069,717.04	3,069,717.04
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,724,081.56	4,724,081.56
2、期初账面价值	5,115,871.54	5,115,871.54

8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,806,647.68	1,814,597.31	5,498,094.67	824,714.20
合计	8,806,647.68	1,814,597.31	5,498,094.67	824,714.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,963,176.35	11,250,959.97
合计	14,963,176.35	11,250,959.97

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2027	1,235,945.66	1,235,945.66	
2028	6,724,346.55	6,724,346.55	
2029	3,290,667.76	3,290,667.76	
2030	3,712,216.38		
合计	14,963,176.35	11,250,959.97	

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	6,300,000.00	6,300,000.00
合计	6,300,000.00	6,300,000.00

注：2019年8月20日，国华云网与中国银行股份有限公司北京西城支行签订编号为1995050101号《流动资金借款合同》，合同本金3,000,000.00元，利率4.57%，合同期限为2019年8月22日至2020年8月22日。合同中约定由沈丽华、北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保，同时国华云网与北京海淀科技企业融资担保有限公司于2019年8月2日签订编号为HKD2019400-01号《委托担保协议书》，协议中约定由沈丽华及其配偶向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。

2019年1月3日，国华云网与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订编号为0527892号《综合授信合同》，合同规定最高授信额度为3,300,000.00元，每笔贷款的贷款期限最长不超过12个月，提款期为自合同订立起12个月，额度为可循环额度，授信期限2年。2019年1月3日，沈丽华与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订编号为0527892-001号《最高额保证合同》，担保的最高本金为3,300,000.00元；2019年1月3日，沈丽华与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订编号为0527892-002号《最高额抵押合同》，担保的最高本金为418万元，抵押物为住宅（产权证号：京（2017）海不动产权第0028929

号)，处所：海淀区增光路16号2号楼4层4门411；2019年12月24日，企业发生借款，借款本金3,300,000.00元，利率5.22%，借款期限为2019年12月24日至2020年12月24日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	4,397,834.53	3,879,201.56
合计	4,397,834.53	3,879,201.56

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,826,184.53	3,344,801.56
1-2年	37,250.00	
2-3年	-	50,000.00
3-4年	50,000.00	484,400.00
4-5年	484,400.00	
5年以上	-	
合计	4,397,834.53	3,879,201.56

(3) 期末应付账款前五名情况

项目	期末金额	款项性质	账龄	占期末账面余额的合计数比例(%)
北京神州普天科技发展有限公司	1,678,490.55	供货款	1年以内(含1年)	38.17
北京卓益达科技有限公司	484,400.00	供货款	4-5年	11.01
北京旭旭科技有限公司	450,000.00	供货款	1年以内(含1年)	10.23
北京国泰世纪科技发展有限公司	410,377.36	供货款	1年以内(含1年)	9.33
北京欣创创世科技有限公司	390,000.00	供货款	1年以内(含1年)	8.87
合计	3,413,267.91			77.61

11、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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	160,249.60	951,312.17	985,187.08	126,374.69
二、离职后福利-设定提存计划	12,572.94	12,572.94	25,145.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	172,822.54	963,885.11	1,010,332.96	126,374.69

(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	149,515.34	862,812.20	878,060.87	134,266.67
2、职工福利费		2,547.57	2,547.57	-
3、社会保险费	10,734.26	35,639.46	41,692.76	4,680.96
其中：医疗保险	9,779.80	35,467.44	40,566.28	4,680.96
生育保险	782.44	0.00	782.44	-
工伤保险	172.02	172.02	344.04	-
4、住房公积金	-	37,740.00	37,740.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	160,249.60	938,739.23	960,041.20	138,947.63

(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	11,974.24	11,974.24	23,948.48	
2、失业保险费	598.70	598.70	1,197.40	
合计	12,572.94	12,572.94	25,145.88	

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-65,613.97	161,862.22
企业所得税		
城市维护建设税	949.12	8,093.11
教育费附加	949.12	8,093.11
印花税	202.3	2,410.80

项目	期末余额	期初余额
应交个人所得税		
合计	-63,513.43	180,459.24

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	250,687.25	1,043,932.57
应付利息		8,017.17
应付股利		
合计	250,687.25	1,051,949.74

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		8,017.17
合计		8,017.17

(2) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	200,051.48	1,043,932.57
1-2年	56,603.77	
2-3年		
3-4年		
4-5年		-
5年以上		-
合计	256,655.25	1,043,932.57

14、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	10,000,000.00						10,000,000.00

15、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,824,803.00			6,824,803.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	6,824,803.00			6,824,803.00

16、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	606,439.56			606,439.56
合计	606,439.56			606,439.56

17、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-6,167,215.77	-179,546.50
同一控制下企业合并:调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-6,167,215.77	-179,546.50
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-3,712,216.38	-5,987,669.27
减:提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-9,879,432.15	-6,167,215.77

18、营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,797,605.93	2,035,967.56	15,465,737.54	12,868,096.81
其他业务				
合计	2,797,605.93	2,035,967.56	15,465,737.54	12,868,096.81

(1) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
集成收入	233,797.35	187,846.21	12,850,392.54	12,773,627.96
技术服务	1,444,339.58	1,319,959.66	1,677,401.78	30,883.36
软件收入	1,119,469.00	528,161.69	937,943.22	63,585.49
合计	2,797,605.93	2,035,967.56	15,465,737.54	12,868,096.81

(2) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
北京安讯奔科技有限责任公司	非关联方	1,339,622.60	47.88

上海北恩科技有限公司	非关联方	973,451.30	34.80
中国医药健康产业股份有限公司	非关联方	146,017.70	5.22
航天恒星科技有限公司	非关联方	132,743.37	4.74
北京宇信安信息技术有限公司	非关联方	90,566.04	3.24
合计		2,682,401.01	95.88

19、税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城建税	7,276.56	10,904.19
教育费附加	4,365.93	6,542.52
地方教育费附加	2,910.62	4,361.68
印花税	964.70	5,156.50
合计	15,517.81	26,964.89

20、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	94,684.47	282,567.83
业务招待费		19,324.31
差旅及交通费		4,686.54
服务及咨询费	1,500.00	422,500.00
房租及物业费		68,217.63
办公费	108.85	919.57
合计	96,293.32	798,215.88

21、管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公会务费	1,800.00	15,701.62
工资及附加	288,334.24	489,800.44
折旧及摊销	5,647.38	8,363.18
房租及物业费		48,720.73
服务及咨询费	96,011.32	69,283.78
业务招待费	2,945.97	3,206.06
差旅及交通费	10,966.67	27,098.15

项目	本期金额	上期金额
合计	405,705.58	662,173.96

22、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	497,936.63	184,454.16
折旧费用与长期费用摊销	391,789.98	391,789.98
技术开发服务费	868,780.00	548,223.89
其他费用		29,276.70
合计	1,758,506.61	1,153,744.73

23、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	147,805.33	74,765.63
减：利息收入	3,172.97	3,931.39
利息净支出	144,632.36	70,834.24
手续费支出	1,140.24	1,691.05
合计	145,772.60	72,525.29

24、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
软件增值税退税	240,596.23	268,119.91	240,596.23
合计	240,596.23	268,119.91	240,596.23

25、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,308,553.01	3,387,474.97
合计	3,308,553.01	3,387,474.97

26、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	5.25		5.25
合计	5.25		5.25

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,015,892.70	-2,231,898.22
合计	-1,015,892.70	-2,231,898.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,728,109.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-709,216.36
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	-36,090.22
不可抵扣的成本、费用和损失影响	496,459.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	214,373.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-178,284.44
所得税费用	-212,757.43

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金及往来款	508,782.38	1,857,738.41
利息收入	2,217.71	3,931.39
合计	511,000.09	1,861,669.80

(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
保证金及往来款	900,000.00	4,722,394.71
交通及差旅费	13,573.68	31,784.69
咨询及服务费	510,000.00	121,783.78

研究经费	298,500.00	577,500.59
业务招待费	3,543.15	22,530.37
办公费	17,723.70	16,621.19
其他费用	19,890.37	238,722.10
合计	1,763,230.90	5,731,337.43

29、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	-3,712,216.38	-1,003,440.86
加：资产减值准备	3,308,553.01	3,387,474.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,647.38	8,363.18
无形资产摊销	391,789.98	391,789.98
长期待摊费用摊销		145,842.91
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）		0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	155,822.50	74,765.63
投资损失（收益以“－”号填列）		0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		0.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-989,883.11	-1,516,758.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	-786,237.32	-669,973.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,134,684.58	-9,238,408.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-560,477.10	5,137,568.35
股份支付		
其他非流动资产减少		-1,479,544.07
经营活动产生的现金流量净额	-1,052,316.46	-3,282,775.55

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	0.00
一年内到期的可转换公司债券	-	0.00
融资租入固定资产	-	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,762,755.09	771,039.65
减：现金的期初余额	2,970,894.05	828,580.83
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	-1,208,138.96	-57,541.18

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
1、现金	1,762,755.09	771,039.65
其中：库存现金	197,978.76	12,715.85
可随时用于支付的银行存款	1,564,776.33	758,323.80
2、现金等价物		
3、期末现金及现金等价物余额	1,762,755.09	771,039.65

30、政府补助

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	240,596.23	根据财税〔2011〕100号财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知，而取得的软增值税退税收入。
合计	240,596.23	

七、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方是自然人沈丽华。

2、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	285,715.30	464,068.93

3、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
-------	-----------

曹平	持有公司 10%股份、董事
金鑫	持有公司 5%股份
姚雷	持有公司 5%股份
邓弘	持有公司 4%股份、董事
李雪松	持有公司 2%股份
李雪峰	持有公司 2%股份、董事、销售经理
于尧	持有公司 2%股份，监事
杨晓英	持有公司 2%股份、监事会主席
方栩	持有公司 1%股份、董事、财务负责人、董事会秘书
杨晓朋	职工监事

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈丽华	3,300,000.00	2019-1-3	2020-12-24	否
沈丽华	4,180,000.00	2019-1-3	2020-12-24	否

注：2019年8月20日，国华云网与中国银行股份有限公司北京西城支行签订编号为1995050101号《流动资金借款合同》，合同期限为2019年8月22日至2020年8月22日，合同中约定由沈丽华、北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保，同时国华云网与北京海淀科技企业融资担保有限公司于2019年8月2日签订编号为HKD2019400-01号《委托担保协议书》，协议中约定由沈丽华及其配偶向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。

2019年1月3日，沈丽华与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订编号为0527892-001号《最高额保证合同》，担保的最高本金为3,300,000.00元；合同的主合同为0527892号《综合授信合同》，合同规定最高授信额度为3,300,000.00元，每笔贷款的贷款期限最长不超过12个月，提款期为自合同订立起12个月，额度为可循环额度，授信期限2年。

2019年1月3日，沈丽华与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订编号为0527892-002号《最高额抵押合同》，担保的最高本金为418万元，抵押物为住宅（产权证号：京（2017）海不动产权第0028929号），处所：海淀区增光路16号2号楼4层4门411；合同的主合同为0527892号《综合授信合同》，合同规定最高授信额度为3,300,000.00元，每笔贷款的贷款期限最长不超过12个月，提款期为自合同订立起12个月，额度为可循环额度，授信期限2年。

5、关联方承诺

无。

6、本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

八、承诺及或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实由中国人民银行、财政部、银保监会、证监会和国家外汇管理局共同发布的《关于进一步强化金融支持防控新型冠状病毒感染的肺炎疫情的通知》的各项要求，强化金融对疫情防控工作的支持。

本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。目前尚未发现重大不利影响。

截止 2020 年 8 月 25 日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	240,596.23	
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		

项目	金额	说明
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	5.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	240,601.48	
所得税影响额	-36,090.22	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	204,511.26	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-39.46	-0.37	-0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-41.63	-0.39	-0.39

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：

无