



维尔达

NEEQ : 834811

廊坊维尔达软件股份有限公司

Langfang Willsoft Software Co., Ltd.

半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



公司于 2021 年 5 月 24 日取得了“城市建设管理系统 V1.0” 计算机软件著作权登记证书；2021 年 5 月 24 日取得了“城市乡镇建设与运行监管系统 V1.0” 计算机软件著作权登记证书；2021 年 6 月 3 日取得了“维尔达土壤监测与管控系统 V1.0”、计算机软件著作权登记证书；2021 年 6 月 3 日取得了“维尔达一网统管软件系统 V1.1” 计算机软件著作权登记证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
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	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	83

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。

公司负责人房红记、主管会计工作负责人房红记及会计机构负责人（会计主管人员）郭献超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
市场区域集中风险	报告期内，公司主营业务收入全部来自河北省及周边区域内，公司业务区域高度集中，区域相关因素变化可能会给公司带来较大的经营风险。公司客户基本均为河北省内各级政府部门，一旦河北省各级政府智慧城市系统建设财政预算减少，将有可能导致公司业绩下滑。因此，公司若不能及时开拓省外业务，区域集中风险短期内将难以消除。
人才流失的风险	软件产业是最典型的智力密集型产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要，而流动性最强的是具有一定学历和专业技能的管理人员、营销精英和技术骨干。这部分人才因为掌握管理知识、企业核心机密、销售渠道或行业内较为先进的技术，而有更大的选择范围和发展空间，就业选择空间极为广泛，因而行业内人才争夺激烈，人员流动频繁。如果公司不能在人才稳定和人才引进方面采取有效的措施，将导致公司核心的管理类、研发类等人才的流失，若不能迅速引进人才，将会对公司未来的产品研发和公司发展产生不利影响。
实际控制人控制不当的风险	公司的实际控制人为股东房红记先生、赵赤松女士。房红记先生与赵赤松女士为夫妻关系，合计持有公司大部分股份，且先后担任公司的执行董事、监事、法定代表人或董事长、董事等职务，一直实际掌控公司的经营发展。如实际控制人违反内部治理机制，却不能得到及时的纠正，则公司可能会产生不当控

	制的风险。
税收优惠政策变动的风险	依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。根据国财税[2013]37号《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。此外，公司属于高新技术企业，适用15%的企业所得税税率。未来若上述税收政策发生变化，或公司未能持续获得高新技术企业资格认定，则会对公司经营业绩产生一定程度的影响。
经营管理风险	公司的业务和规模不断扩张，使得管理的跨度和半径愈来愈大，进而提升了管理的难度；如公司对业务管理精细化要求、对人员激励与考核、公司多年的技术知识积淀均未能有效的实现，可能面临一定的管理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	廊坊维尔达软件股份有限公司
有限公司	指	廊坊维尔达计算机软件有限公司（股份公司前身）
北京子公司	指	北京维尔达软件有限公司（子公司）
固安子公司	指	维尔达软件（固安）有限公司
文安分公司	指	廊坊维尔达软件股份有限公司文安县分公司
股东大会	指	廊坊维尔达软件股份有限公司股东大会
董事会	指	廊坊维尔达软件股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让行为
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	廊坊维尔达软件股份有限公司章程
网格化产品	指	依托统一的城市管理和数字化平台，将城市管理辖区按照一定的标准划分成为单元网格，通过网格员对辖区范围内人、地、事、物、情、组织进行全要素信息的精细化采集管理。
智慧城市	指	智慧城市就是运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种要求做出智能响应。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。系统集成应采用功能集成、BSV 液晶拼接集成、综合布线、网络集成、软件界面集成等多种集成技术。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 06 月 30 日
报告期末	指	2021 年 06 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	廊坊维尔达软件股份有限公司
英文名称及缩写	Lang fang Willsoft Software Co., Ltd. Willsoft Software
证券简称	维尔达
证券代码	834811
法定代表人	房红记

二、 联系方式

董事会秘书	郭献超
联系地址	廊坊开发区祥云道荣盛发展大厦 1 幢 1 单元 1701-1707 室
电话	0316-2555512
传真	0316-2555512
电子邮箱	guoxianchao@willsoft.com.cn
公司网址	www.willsoft.com.cn
办公地址	廊坊开发区祥云道荣盛发展大厦 1 幢 1 单元 1701-1707 室
邮政编码	065000
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	2004 年 7 月 26 日
挂牌时间	2015 年 12 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	计算机软件开发与服务
主要产品与服务项目	智慧城市和网格化产品的研发与销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,048,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（房红记）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（房红记、赵赤松），一致行动人为（房红记、赵赤松）

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	91131000765166547G	否
注册地址	河北省廊坊市祥云道荣盛发展大厦 1 幢 1 单元 1701-1707 室	否
注册资本（元）	20,048,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心大厦 4 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	金元证券

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	3,179,533.55	5,489,886.30	-42.08%
毛利率%	76.23%	58.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,177.63	1,354,495.28	-98.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,918.11	1,316,173.17	-98.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.11%	5.52%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.11%	5.51%	-
基本每股收益	0.00	0.07	-100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,351,685.76	27,951,489.10	-5.72%
负债总计	4,208,688.87	5,832,669.84	-27.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,142,996.89	22,118,819.26	0.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.10	0.00%
资产负债率%（母公司）	14.84%	19.47%	-
资产负债率%（合并）	15.97%	20.87%	-
流动比率	5.89	4.52	-
利息保障倍数	96.18	-158.93	-

(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	-1,926,718.88	-4,660,244.17	-58.66%
应收账款周转率	0.23	0.32	-
存货周转率	0.62	0.87	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.72%	-22.10%	-
营业收入增长率%	-42.08%	-49.58%	-
净利润增长率%	-98.22%	-59.86%	-

(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

公司是软件和信息技术服务行业的软件开发商及服务提供商，拥有 CMMI 认证、双软认证、系统集成及安防施工资质、ISO9001 质量管理体系认证，为政府、企业与社会公众提供环保及城管等方面的解决方案、软件应用平台及专业化运营服务。公司通过直销与分销相结合的方式开拓业务，收入来源是产品销售及运营服务。

公司客户中主要包括政府及国有企业，其中政府机构占比较高，各级政府机构订单通过参与用户招投标取得；国有企业的订单主要为技术合作或者分包的方式取得；非国有企业一般是销售团队在市场开拓过程中通过商业洽谈取得。

销售业务主要通过参与用户招投标取得。公司实行项目团队整体负责制，销售人员了解到市场需求后，通过销售、技术方案支持和项目实施三位一体的运作，与客户进行深度沟通，共同以客户为核心进行项目的论证与开发。项目团队全程跟踪整个项目，包括负责为客户提供技术咨询、系统升级、售后服务等全过程服务。同时，公司也与全国具有实力的集成商合作，建立销售渠道，提供系统开发、集成和技术服务。

基于城市管理运行与服务的智慧城管产品线和基于环境监测、环境管控、网格化理念和遥感技术的智慧环保产品线日趋丰满与成熟，环保和城管已经成为公司发展的核心业务，最终以这两个板块的发展带动其他业务的成长和发展。公司将不断在环保和城管两个领域投入资源，做大做强，为城市环境、生态、秩序和运行提供集咨询、顶层设计、软件研发、实施及运维于一体的综合性服务提供商。报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

(二) 经营情况回顾

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	2,784,411.61	10.57%	1,709,919.08	6.12%	62.84%

应收票据	1,350,000.00	5.12%	1,425,000.00	5.10%	-5.26%
应收账款	7,551,620.86	28.66%	11,597,309.45	41.49%	-34.88%
存货	1,740,704.12	6.61%	703,896.77	2.52%	147.30%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	664,002.20	2.52%	594,319.76	2.13%	11.72%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	310,161.70	1.18%	338,535.7	1.21%	-8.38%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	2,000,000.00	7.59%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他应收款	285,959.91	1.09%	293,671.56	1.05%	-2.63%
预付账款	2,475,201.00	9.39%	1,127,779.80	4.03%	119.48%
交易性金融资产	8,500,000.00	32.26%	9,500,000.00	33.99%	-10.53%
应付账款	1,128,458.25	4.28%	1,828,743.25	6.54%	-38.29%
合同负债	1,048,748.64	3.98%	3,304,439.52	12.53%	-70.06%
资产合计	26,351,685.76	100.00%	27,951,489.10	100.00%	-5.72%

项目重大变动原因:

- 1.报告期内货币资金为 278.44 万元，较上年期末 170.99 万元，增加了 62.84%，主要是由于本期收到项目回款较多，导致货币资金增加。
- 2.报告期内应收账款为 7,551,620.86 较上年期末 11,597,309.45，减少了 34.88%，主要是因为报告期内收回了以前年度部分项目款。
3. 报告期内应付账款为 1,128,458.25 较上年期末 1,828,743.25，减少了 38.29%，主要是由于报告期内按照合同约定结清了部分供应商欠款。
- 4.报告期末公司产生短期借款 200 万元，较上年期末大幅增加，主要原因是报告期内由于公司经营需要向建设银行贷款 200 万元。

2、营业情况与现金流量分析

√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	3,179,533.55		5,489,886.30		-42.08%
营业成本	755,669.18	23.77%	2,291,572.67	41.74%	-67.02%
毛利率	0.7623		0.5826		
销售费用	1,195,822.69	37.61%	610,096.69	11.11%	96.01%
管理费用	923,759.19	29.05%	1,335,291.05	24.32%	-30.82%
研发费用	742,079.07	23.34%	266,708.46	4.86%	178.24%
营业利润	85,413.44	2.69%	1,394,459.01	25.40%	-93.87%
净利润	24,177.63	0.76%	1,354,495.28	24.67%	-98.22%

经营活动产生的现金流量净额	-1,926,718.88	-	-4,660,244.17	-	-58.66%
投资活动产生的现金流量净额	1,002,111.96	-	6,105,922.08	-	-83.59%
筹资活动产生的现金流量净额	1,999,099.45	-	-2,909,473.89	-	-168.71%

项目重大变动原因：

<p>1. 报告期内营业收入为 317.95 万元，较上年同期 548.99 万元，下降了 42.08%，主要是由于业务量下降，导致订单减少，营业收入下滑；营业成本随营业收入的减少而减少。</p> <p>2. 报告期内销售费用发生额为 119.58 万元，较上年同期 61 万元，增长了 96.01%，主要是为了业务扩张及公司经营需要，加大了销售团队人工支出、业务咨询支出。</p> <p>3. 报告期内管理费用发生额为 92.38 万元，较上年同期 133.53 万元，减少了 30.82%，主要是由于减少了管理部门人员开支，导致管理费用减少。</p> <p>4. 报告期内研发费用发生额为 74.21 万元，较上年同期 26.67 万元，增加了 178.24%，主要原因是一方面本期加大了研发投入，另一方面去年受疫情影响，上半年处于停工状态，研发费用开支相应减少。</p> <p>5. 经营活动产生的现金流量净额 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-192.67 万元，较上期的-466.02 万元大幅增加，主要原因是本期收回了以前年度应收款项，回款金额增加。</p> <p>6. 筹资活动产生的现金流量净额 报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 199.91 万元，较上年同期的-290.95 万元大幅增加，主要原因是本期公司由于经营需要，向建设银行借款 400 万元。</p> <p>7. 投资活动产生的现金流量净额 报告期内投资活动产生的现金流量净额为 100.21 万元，较上年同期的 610.59 万元，减少了 83.59%，主要原因是本期投资支出金额较去年增加 200 万元，而收回投资收到的现金较去年减少 300 万元，导致本期投资活动产生的现金流量净额减少。</p>

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	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	305.32
非经常性损益合计	305.32
所得税影响数	45.80
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	259.52

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应付款	938,659.69	9,859.69	953,729.69	24,929.69
流动负债合计	6,761,469.84	5,832,669.84	10,546,937.26	9,618,137.26
负债合计	6,761,469.84	5,832,669.84	10,546,937.26	9,618,137.26
盈余公积	2,003,684.75	2,041,484.75	2,003,684.75	2,041,484.75
未分配利润	-946,556.44	-55,556.44	965,435.03	1,856,435.03
归属于母公司所有者权益合计	21,190,019.26	22,118,819.26	23,102,010.73	24,030,810.73
股东权益合计	21,190,019.26	22,118,819.26	23,102,010.73	24,030,810.73

公司 2017-2018 年度预提房屋租赁费的情形，导致各年度存在其他应付款期末余额有误，本公司对其进行了追溯调整。

科目	2017 年（更正前）	2017 年（更正后）	2018 年（更正前）	2018 年（更正后）
其他应付款	437,991.04	59,991.04	955,592.03	26,792.03
流动负债合计	8,387,255.74	8,009,255.74	6,874,616.23	5,945,816.23
负债合计	11,387,255.74	11,009,255.74	6,874,616.23	5,945,816.23
盈余公积	1,826,843.71	1,864,643.71	1,826,843.71	1,864,643.71
未分配利润	12,116,218.56	12,456,418.56	-970,482.13	-79,482.13
归属于母公司所有者权益合计	26,235,953.22	26,613,953.22	20,989,252.53	21,918,052.53
股东权益合计	26,235,953.22	26,613,953.22	20,989,252.53	21,918,052.53
管理费用	11,494,449.52	11,116,449.52	6,305,847.30	5,755,047.30
营业利润	8,240,130.49	8,618,130.49	-3,066,341.89	-2,515,541.89
利润总额	8,298,374.85	8,676,374.85	-3,045,529.52	-2,494,729.52
净利润	6,693,108.92	7,071,108.92	-3,253,100.70	-2,702,300.70

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对报告期报表项目无影响。

重大会计差错更正：公司于近期发现，公司编制的 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度的财务报表，部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况，经本公司董事会会议批准，对前期会计差错进行

追溯调整。本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益。

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

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京维尔达软件有限公司	子公司	计算机软件服务	2,000,000.00	29,061.24	23,047.16	500,090.59	-11,239.00
维尔达软件（固安）有限公司	子公司	计算机软件服务	1,000,000.00	48,731.25	48,731.25	0.00	-236.03

（二） 主要参股公司业务分析

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

作为公众公司，公司在发展壮大的过程中，始终坚持积极履行社会责任，积极参与社会公益，促进公司与社会和谐发展。

1、 股东权益保护

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

2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，保护员工的合法权益。公司按时、足额向员工发放劳动报酬、缴纳社保及公积金，并依法制定实施带薪休假相关的管理制度。多措并举激发每一位员工的工作热情和创造力，为员工提供长期的可持续发展的机会和空间。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-012	银行理财产品	850 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

报告期内，公司根据资金使用情况，在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，持有低风险短期银行理财产品，高效合理的提高闲置资金使用效益，降低公司财务成本。报告期初公司持有银行理财产品 950 万元，报告期内赎回 100 万元，截至报告期末尚未赎回 850 万元。该事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	其他承诺	2015 年 12 月 8 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺	2015 年 12 月 8 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺	2015 年 12 月 8 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 8 日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2015 年 12 月 8 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 12 月 8 日	-	正在履行中
-	其他股东	资金占用承诺	2015 年 12 月 8 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺	2015 年 12 月 8 日	-	正在履行中
-	其他股东	其他承诺	2015 年 12 月 8 日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺	2015 年 12 月 8 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	6,911,378	34.47%	0	6,911,378	34.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,182,393	20.86%	245,220	4,427,613	22.09%	
	董事、监事、高管	347,260	1.73%	-196,900	150,360	0.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,136,622	65.53%	0	13,136,622	65.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,094,842	60.33%	0	12,094,842	60.33%	
	董事、监事、高管	1,041,780	5.20%	-590,700	451,080	2.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,048,000	-	0	20,048,000	-	
普通股股东人数							15

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	房红记	14,155,786	245,220	14,401,006	71.83%	10,503,755	3,897,251	0	0
2	赵赤松	2,121,449	0	2,121,449	10.58%	1,591,087	530,362	0	0
3	朱增辉	787,600	-179,000	608,600	3.04%	570,700	17,900	0	0
4	王永宏	601,440	0	601,440	3.00%	451,080	150,360	0	0
5	崔保忠	590,825	0	590,825	2.95%		590,825	0	0
6	王辉	574,380	0	574,380	2.87%		574,380	0	0
7	艾晓光	393,800	0	393,800	1.96%		393,800	0	0
8	方晓岗	457,100	-75,000	382,100	1.91%		382,100	0	0

9	杨海军	349,050	0	349,050	1.74%		349,050	0	0
10	徐艳来	0	10,000	10,000	0.05%		10,000	0	0
合计		20,031,430	1,220	20,032,650	99.93%	13,116,622	6,896,028	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东房红记先生与股东赵赤松女士为夫妻关系，两人为共同实际控制人，房红记先生为控股股东，其他股东间无任何关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
房红记	董事长、总经理	男	1969年8月	2018年8月16日	2021年8月15日
赵赤松	董事	女	1972年3月	2018年8月16日	2021年8月15日
赵小凡	董事	男	1950年2月	2018年10月12日	2021年8月15日
夏树涛	董事	男	1972年12月	2021年3月18日	2021年8月15日
边文强	董事	男	1960年2月	2018年8月16日	2021年8月15日
王永宏	监事会主席	男	1969年3月	2019年4月17日	2021年8月15日
李文瀚	监事	男	1983年4月	2020年4月7日	2021年8月15日
张晓春	监事	男	1990年12月	2021年3月18日	2021年8月15日
郭献超	董事会秘书、财务负责人	男	1986年3月	2019年8月19日	2021年8月15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:

董事长房红记先生与董事赵赤松女士为夫妻关系，两人为共同实际控制人，房红记先生为控股股东。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱增辉	董事	离任	无	个人原因离职
夏树涛	无	新任	董事	新任
王春雨	监事	离任	无	个人原因离职

张晓春	无	新任	监事	新任
-----	---	----	----	----

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

夏树涛先生，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1997年3月到1999年5月就职于南开大学，担任数学系讲师。1999年5月到2000年10月就职于天津英特耐特公司，担任工程师。2000年10月到2003年12月就职于深圳赛克公司，担任工程师。2004年1月至今就职于清华大学深圳研究生院，担任信息学部教授。

张晓春先生，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2012年4月至今就职于廊坊维尔达软件股份有限公司，担任研发部部门经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
行政管理人员	3	2
财务人员	3	2
技术人员	24	21
销售人员	6	6
员工总计	36	31

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,784,411.61	1,709,919.08
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产	六、2	8,500,000.00	9,500,000.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、3	1,350,000.00	1,425,000.00
应收账款	六、4	7,551,620.86	11,597,309.45
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	六、5	2,475,201.00	1,127,779.80
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、6	285,959.91	293,671.56
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、7	1,740,704.12	703,896.77
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、8	90,108.51	0.00
流动资产合计		24,778,006.01	26,357,576.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	六、9	664,002.20	594,319.76
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	六、10	310,161.70	338,535.70
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	六、11	599,515.85	661,056.98
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,573,679.75	1,593,912.44
资产总计		26,351,685.76	27,951,489.10
流动负债：			
短期借款	六、12	2,000,000.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	六、13	1,128,458.25	1,828,743.25
预收款项		0.00	0.00
合同负债	六、14	1,048,748.64	3,304,439.52
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、15	4,246.25	3,814.65
应交税费	六、16	17,376.04	685,812.73
其他应付款	六、17	9,859.69	9859.69
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		4,208,688.87	5,832,669.84
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		4,208,688.87	5,832,669.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	20,048,000.00	20,048,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、19	84,890.95	84,890.95
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、20	2,041,484.75	2,041,484.75
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、21	-31,378.81	-55,556.44
归属于母公司所有者权益合计		22,142,996.89	22,118,819.26
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		22,142,996.89	22,118,819.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,351,685.76	27,951,489.10

法定代表人：房红记

主管会计工作负责人：房红记

会计机构负责人：郭献超

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,717,439.91	1,619,011.62
交易性金融资产		8,500,000.00	9,500,000.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	十六、1	1,350,000.00	1,425,000.00
应收账款	十六、2	7,551,620.86	11,597,309.45
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		2,475,201.00	1,137,779.80

其他应收款	十六、3	277,517.07	286,066.00
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		1,740,704.12	703,896.77
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		90,106.91	0.00
流动资产合计		24,702,589.87	26,269,063.64
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十六、4	2,052,000.00	2,052,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		661,877.85	592,195.41
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		310,161.70	338,535.70
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		599,520.05	661,056.98
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		3,623,559.60	3,643,788.09
资产总计		28,326,149.47	29,912,851.73
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		1,128,458.25	1,828,743.25
预收款项		0.00	0.00
合同负债		1,045,603.58	3,301,472.48
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		4,246.25	3,814.65
应交税费		14,787.02	681,395.84
其他应付款		9,859.69	9,859.69

其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		4,202,954.79	5,825,285.91
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		4,202,954.79	5,825,285.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,048,000.00	20,048,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		84,890.95	84,890.95
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		2,041,484.75	2,041,484.75
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		1,948,818.98	1,913,190.12
所有者权益（或股东权益）合计		24,123,194.68	24,087,565.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,326,149.47	29,912,851.73

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		3,179,533.55	5,489,886.30
其中：营业收入	六、22	3,179,533.55	5,489,886.30
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		3,626,318.14	4,520,069.64
其中：营业成本	六、22	755,669.18	2,291,572.67
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、23	3,026.23	6,677.85
销售费用	六、24	1,195,822.69	610,096.69
管理费用	六、25	923,759.19	1,335,291.05
研发费用	六、26	742079.07	266,708.46
财务费用	六、27	5,961.78	9,722.92
其中：利息费用		900.55	7,313.89
利息收入		-2,553.34	-3,446.84
加：其他收益	六、28	6,159.33	47,874.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	116,501.85	127,000.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	409,536.85	249,766.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,413.44	1,394,459.01
加：营业外收入	六、31	305.33	5,000.20
减：营业外支出	六、32	0.01	7,400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,718.76	1,392,059.21
减：所得税费用	六、33	61,541.13	37,563.93

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,177.63	1,354,495.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,177.63	1,354,495.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,177.63	1,354,495.28
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		24,177.63	1,354,495.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,177.63	1,354,495.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.07

法定代表人：房红记

主管会计工作负责人：房红记

会计机构负责人：郭献超

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十六、5	3,179,533.55	5,489,886.30
减：营业成本	十六、5	917,611.33	2,691,572.67
税金及附加		3,026.23	6,677.85
销售费用		1,195,822.69	610,096.69
管理费用		752,432.61	856,716.86
研发费用		742,079.07	266,708.46
财务费用		3,798.92	7,881.37
其中：利息费用		900.55	7,313.89
利息收入		-2,553.34	-3,310.39
加：其他收益		5,349.74	41,702.03
投资收益（损失以“-”号填列）		116,501.85	127,000.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		410,246.18	250,426.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,860.47	1,469,361.39
加：营业外收入		305.33	5,000.20
减：营业外支出		0.01	7,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,165.79	1,466,961.59
减：所得税费用		61,536.93	37,563.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,628.86	1,429,397.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,628.86	1,429,397.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00

4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		35,628.86	1,429,397.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		5,278,754.10	2,530,939.20
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		4,003.63	390.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	347,031.12	960,616.07
经营活动现金流入小计		5,629,788.85	3,491,945.54
购买商品、接受劳务支付的现金		2,964,101.88	4,458,836.05
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,108,691.99	1,725,993.70
支付的各项税费		500,066.47	226,811.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	1,983,647.39	1,740,548.12
经营活动现金流出小计		7,556,507.73	8,152,189.71

经营活动产生的现金流量净额		-1,926,718.88	-4,660,244.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		123,491.96	127,000.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		3,123,491.96	6,127,000.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,380.00	21,078.71
投资支付的现金		2,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		2,121,380.00	21,078.71
投资活动产生的现金流量净额		1,002,111.96	6,105,922.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		900.55	909,473.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		2,000,900.55	2,909,473.89
筹资活动产生的现金流量净额		1,999,099.45	-2,909,473.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		1074492.53	-1,463,795.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,709,919.08	3,003,412.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,784,411.61	1,539,616.33

法定代表人：房红记

主管会计工作负责人：房红记

会计机构负责人：郭献超

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		5,283,753.19	2,576,978.80

收到的税费返还		4,003.63	390.27
收到其他与经营活动有关的现金		346,115.99	878,267.14
经营活动现金流入小计		5,633,872.81	3,455,636.21
购买商品、接受劳务支付的现金		3,464,192.47	4,854,875.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,591,803.55	1,295,452.89
支付的各项税费		499,282.52	220,368.07
支付其他与经营活动有关的现金		1,981,377.39	1,733,570.12
经营活动现金流出小计		7,536,655.93	8,104,266.73
经营活动产生的现金流量净额		-1,902,783.12	-4,648,630.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		123,491.96	127,000.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		3,123,491.96	6,127,000.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,380.00	21,078.71
投资支付的现金		2,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		2,121,380.00	21,078.71
投资活动产生的现金流量净额		1,002,111.96	6,105,922.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		900.55	909,473.89
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		2,000,900.55	2,909,473.89
筹资活动产生的现金流量净额		1,999,099.45	-2,909,473.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		1,098,428.29	-1,452,182.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,619,011.62	2,929,843.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,717,439.91	1,477,660.98

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(一) 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	(一) 2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

- 1、 财政部2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），本公司2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对报告期报表项目无影响。
2. 公司于近期发现，公司编制的2017年度、2018年度、2019年度、2020年度的财务报表，部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况，经本公司董事会会议批准，对前期会计差错进行追溯调整。本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益。
- 2、

(二) 财务报表项目附注

廊坊维尔达软件股份有限公司
2021 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

廊坊维尔达软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），是由房红记等9名发起人共同发起，将廊坊市维尔达计算机软件有限公司依法改制设立的股份有限公司。公司注册资本为人民币2004.8万元，注册地址：河北省廊坊市开发区祥云道荣盛发展大厦1幢1单元1701-1707室，法定代表人房红记，营业执照统一社会信用代码为91131000765166547G。

公司所属行业性质为软件和信息技术服务业。

公司经营范围：许可经营项目：计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及软件产品的销售；计算机系统集成及服务；安防工程、网络工程、测绘制图（以上项目凭资质证经营）；计算机硬件、应用软件、网络设备、安防设备、电子产品、电脑耗材、办公用品的销售。

2015年8月，根据廊坊市维尔达计算机软件有限公司的整体改制方案和各发起人签署的《发起人协议》以及股份有限公司章程的规定，由房红记等9名发起人以经审计的原廊坊市维尔达计算机软件有限公司截至2015年5月31日的净资产出资，并按其持有的原廊坊市维尔达计算机软件有限公司出资比例认购，原廊坊市维尔达计算机软件有限公司改制设立为廊坊维尔达软件股份有限公司，股本为人民币1,100.00万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，本公司已于2015年12月8日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码：834811。

公司的主要产品及提供的劳务为向广大政府客户提供集GIS电子地图技术、手机开发技术、工作流程技术、JAVA技术、系统集成于一体的电子政务综合解决方案；公司的主要软件产品包含网格化环境监管指挥平台、数字化城市管理系统、三级便民及行政审批系统、网格化社会管理服务系统、网格化综治维稳系统五大网格化管理软件系统。

2015年8月，根据廊坊维尔达软件股份有限公司股东大会决议和增资协议规定，杨海军以货币资金增资，增加股本20万元，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为此出具了【2015】京会兴验字第03010047号验资报告，变更后公司的股本为人民币1,120.00万元，变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	注册金额（元）	实收金额（元）	注册比例（%）
1	房红记	7,201,333.00	7,201,333.00	64.30
2	赵赤松	460,167.00	460,167.00	4.11
3	朱增辉	440,000.00	440,000.00	3.93
4	方晓岗	330,000.00	330,000.00	2.95
5	艾晓光	220,000.00	220,000.00	1.96
6	马辉	88,000.00	88,000.00	0.79
7	侯海兵	33,000.00	33,000.00	0.29
8	王辉	330,000.00	330,000.00	2.95
9	崔保忠	1,897,500.00	1,897,500.00	16.94
10	杨海军	200,000.00	200,000.00	1.79
合计		11,200,000.00	11,200,000.00	100.00

2020年5月21日公司召开2019年年度股东大会，审议通过《2019年度利润分配方案》，《方案》决定公司以公司现有总股本20,048,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金0.45元。本次权益分派共计派发现金红利902,160.00元。同时上述利润分配及资本公积转增股本纳税事宜按照《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税【2015】101号）及《关于实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税【2014】48号）的有关规定执行。

2020年公司股东在二级市场中有股权变更的情况，变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	注册金额（元）	实收金额（元）	注册比例（%）
1	房红记	14,155,786.00	14,155,786.00	70.6095
2	赵赤松	2,121,449.00	2,121,449.00	10.5818
3	朱增辉	787,600.00	787,600.00	3.9286
4	方晓岗	457,100.00	457,100.00	2.2800
5	艾晓光	393,800.00	393,800.00	1.9643
6	林文龙	1,500.00	1,500.00	0.0075
7	周增年	1,320.00	1,320.00	0.0066
8	侯海兵	1,220.00	1,220.00	0.0061
9	王辉	574,380.00	574,380.00	2.8650
10	崔保忠	590,825.00	590,825.00	2.9471
11	杨海军	349,050.00	349,050.00	1.7411
12	王永宏	601,440.00	601,440.00	3.0000
13	徐增龙	7,160.00	7,160.00	0.0357
14	张建新	5,370.00	5,370.00	0.0268
合计		20,048,000.00	20,048,000.00	100.00

本公司的最终控制方为房红记先生、赵赤松女士。

本财务报告于2021年08月24日经公司董事会批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共二户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事软件开发、技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训、数据处理等业务。

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”)，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。

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 2021 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、新台币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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、13“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、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控

制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用月均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的月均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、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。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，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。

（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：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

商业承兑汇票	承兑人为风险较小的非银行单位
--------	----------------

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。

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
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，编制应收账款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
应收账款——无风险组合项	合并范围内的关联方往来	单独测试无特别风险的不计提

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 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。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
其他应收款——账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	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，编制应收账款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
其他应收款——无风险组合项	合并范围内的关联方往来	单独测试无特别风险的不计提

其他应收账款——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司取得的原材料采用实际成本计价入库，发出时采用个别认定法计算结转。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、“金融资产减值”。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期

投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	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、19“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。

15、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。

3. 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、19“长期资产减值”。

16、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；购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。

17、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、19“长期资产减值”。

18、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、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。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。

22、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（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。

报告期内，商品销售分为内销与外销两种形式，其中内销收入确认时点为发出商品且经对方验收确认为收入；外销出口收入依据为货物已经报关且已经办理了出口的相关手续后确认收入。

（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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

24、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25、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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、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。

27、租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期

间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更，2018 年 12 月 13 日，财政部发布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业，可以提前执行本准则，但不应早于其同时执行我部 2017 年 3 月 31 日印发的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和 2017 年 7 月 5 日印发的《企业会计准则第 14 号——收入》的日期。根据新旧准则转换的衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据首次执行该准则调整财务报表相关项目的金额，对可比期间信息不予调整。执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对本次会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

29、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) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(3) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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。涉及税率：13%、11%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、10%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税的2%计缴。

纳税主体名称	所得税税率
廊坊维尔达软件股份有限公司	15%
北京维尔达软件有限公司	10%

其中：北京维尔达软件有限公司、维尔达软件（固安）有限公司为小型微利企业。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务自2013年8月1日起改征增值税。根据国财税[2013]37号《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（2）企业所得税

2020年母公司通过了高新技术企业审核，并收到河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202013002503，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业审核后，自2020年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年06月30日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	239.20	239.20
银行存款	2,784,172.41	1,709,679.88
合 计	2,784,411.61	1,709,919.08

2、交易性金融资产

项 目	期末余额
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	8,500,000.00
其中：理财产品	8,500,000.00
合 计	8,500,000.00

注：其中母公司购买招商银行“日日鑫 80008 号”理财产品未赎回金额 8,500,000.00 元。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

商业承兑汇票	1,500,000.00	1,500,000.00
小计	1,500,000.00	1,500,000.00
减：坏账准备	150,000.00	75,000.00
合 计	1,350,000.00	1,425,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,500,000.00
合 计		1,500,000.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,085,725.86	3,265,398.06
1 至 2 年	4,094,830.00	6,094,830.00
2 至 3 年	262,000.00	262,000.00
3 至 4 年	5,163,341.19	5,513,341.19
4 至 5 年	348,818.50	348,818.50
5 年以上	417,000.00	417,000.00
小计	11,371,715.55	15,901,387.75
减：坏账准备	3,820,094.69	4,304,078.30
合 计	7,551,620.86	11,597,309.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

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	11,371,715.55	100.00	3,820,094.69	33.59	7,551,620.86
其中：					
账龄组合	11,371,715.55	100.00	3,820,094.69	33.59	7,551,620.86
合 计	11,371,715.55	100.00	3,820,094.69	33.59	7,551,620.86

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,901,387.75	100.00	4,304,078.30	27.07	11,597,309.45
其中：					
账龄组合	15,901,387.75	100.00	4,304,078.30	27.07	11,597,309.45
合 计	15,901,387.75	100.00	4,304,078.30	27.07	11,597,309.45

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按组合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 (含)	1,085,725.86	54,286.29	5.00
1—2 年 (含)	4,094,830.00	409,483.00	10.00
2—3 年 (含)	262,000.00	78,600.00	30.00
3—4 年 (含)	5,163,341.19	2,581,670.60	50.00
4—5 年 (含)	348,818.50	279,054.80	80.00
5 年以上	417,000.00	417,000.00	100.00
合 计	11,371,715.55	3,820,094.69	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	4,304,078.30		483,983.61		3,820,094.69
合 计	4,304,078.30		483,983.61		3,820,094.69

(4) 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 9,794,465.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,820,094.69 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

大厂回族自治县鼎鸿投资	否	4,459,298.04	3-4 年	39.21	2,229,649.02
文安县城市管理行政执法局	否	3,409,000.00	1-2 年	29.98	340,900.00
电信集团河北分公司	否	723,675.86	1 年以内	6.36	36,183.79
固安县人民政府办公室	否	685,830.00	1-2 年	6.03	68,583.00
阜平城市管理行政执法局	否	516,662.00	1-2 年、3-4 年	4.54	194,728.60
合 计	——	9,794,465.90	——	81.91	2,870,044.41

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,388,369.46	56.09	1,053,728.86	93.43
1 至 2 年	1,012,780.60	40.92	2,000.00	0.18
2 至 3 年	59,900.00	2.42	57,900.00	5.13
3 年以上	14,150.94	0.57	14,150.94	1.26
合 计	2,475,201.00	100.00	1,127,779.80	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 2,200,122.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 88.89%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	285,959.91	293,671.56
合 计	285,959.91	293,671.56

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	243,168.33
1 至 2 年	56,500.00
2 至 3 年	1,500.00
3 至 4 年	5,300.00
4 至 5 年	2,000.00
5 年以上	6,190.00
小计	314,658.33

减：坏账准备	28,698.42
合 计	285,959.91

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	283,490.00	298,490.00
社保公积金	23,186.36	21,062.53
备用金	7,981.97	3,370.69
小计	314,658.33	322,923.22
减：坏账准备	28,698.42	29,251.66
合 计	285,959.91	293,671.56

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	29,251.66	-	-	29,251.66
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——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	-	-	-	-
本期转回	553.24	-	-	553.24
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	28,698.42	-	-	28,698.42

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
账龄组合	29,251.66	-	553.24	-	28,698.42
合 计	29,251.66	-	553.24	-	28,948.42

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥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
河北杜尔信息技术有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	63.56	10,000.00
廊坊市公共资源交易中心	保证金	56,100.00	1-2年	17.83	5,610.00
房租押金	押金	13,900.00	1-3年、5年 以上	4.42	2,990.00
住房公积金	社保公积金	7,300.00	1年以内	2.32	365.00
李文迪	保证金	7,081.97	1年以内	2.25	354.10
合 计	—	284,381.97	—	90.38	19,319.10

7、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
生产成本	1,740,704.12		1,740,704.12
合 计	1,740,704.12		1,740,704.12

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	703,896.77		703,896.77
合 计	703,896.77		703,896.77

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	90,108.51	
合 计	90,108.51	

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	664,002.20	594,319.76
合 计	664,002.20	594,319.76

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,398,575.59	1,289,670.16	2,688,245.75
2、本期增加金额		202,441.95	202,441.95
(1) 购置		202,441.95	202,441.95
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,398,575.59	1,492,112.11	2,890,687.70
二、累计折旧			
1、年初余额	1,202,174.84	891,751.15	2,093,925.99
2、本期增加金额	44,243.70	88,515.81	132,759.51
(1) 计提	44,243.70	88,515.81	132,759.51
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,246,418.54	980,266.96	2,226,685.50
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	152,157.05	511,845.15	664,002.20
2、年初账面价值	196,400.75	397,919.01	594,319.76

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	567,311.39	567,311.39
2、本期增加金额		
(1) 购置		

3、本期减少金额		
4、期末余额	567,311.39	567,311.39
二、累计摊销		
1、年初余额	228,775.69	228,775.69
2、本期增加金额	28,374.00	28,374.00
(1) 计提		-
3、本期减少金额		-
4、期末余额	257,149.69	257,149.69
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	310,161.70	310,161.70
2、年初账面价值	338,535.70	338,535.70

注：本期无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,996,772.33	599,515.85	4,407,046.51	661,056.98
合 计	3,996,772.33	599,515.85	4,407,046.51	661,056.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,020.78	1,283.45
可抵扣亏损	8,073,433.58	7,448,053.56
合 计	8,075,454.36	7,449,337.01

(5) 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	上年年末余额	备注
2020 年度			
2021 年度	867,736.60	867,736.60	
2022 年度	425,851.87	425,851.87	
2023 年度	428,886.94	428,886.94	
2024 年度			
2025 年度	24,612.71	24,612.71	

2026 年度	10,737.70	
2027 年度		
2028 年度	4,858,189.99	4,858,189.99
2029 年度	65,094.64	65,094.64
2030 年度	777,680.81	777,680.81
2031 年度	614,642.32	
合 计	8,073,433.58	7,448,053.56

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	792,375.00	1,427,660.00
1-2 年	172,550.40	217,550.40
2-3 年	9,800.00	9,800.00
3 年以上	153,732.85	173,732.85
合 计	1,128,458.25	1,828,743.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
文安县康联电子技术服务中心	310,062.40	项目未完工，尚未结算
阜平县美居装饰	11,767.00	项目未完工，尚未结算
联阳科技	9,211.00	项目未完工，尚未结算
合 计	331,040.40	——

14、合同负债

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额
1 年以内	280,319.89
1-2 年	200,000.00
2-3 年	

3年以上	568,428.75
合 计	1,048,748.64

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
廊坊经济技术开发区党政办公室	453,773.58	合同预收款
保定君诚网络	314,655.17	合同预收款
合 计	768,428.75	—

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,814.65	1,976,810.02	1,976,378.42	4,246.25
二、离职后福利-设定提存计划		108,823.01	108,823.01	
合 计	3,814.65	2,085,633.03	2,085,201.43	4,246.25

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,828,294.49	1,828,294.49	
2、职工福利费				
3、社会保险费		88,537.99	88,537.99	
其中：医疗保险费		79,451.97	79,451.97	
工伤保险费		7,618.94	7,618.94	
生育保险费		1,467.08	1,467.08	
4、住房公积金		32,436.00	32,436.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,814.65	27,541.54	27,109.94	4,246.25
6、其他				
合 计	3,814.65	1,976,810.02	1,976,378.42	4,246.25

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		103,634.60	103,634.60	
2、失业保险费		5,188.41	5,188.41	
合 计		108,823.01	108,823.01	

16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	11,504.42	428,045.20

待转销增值税		198,266.37
个人所得税	4,348.49	6,058.37
城市维护建设税	805.31	31,137.16
教育费附加	345.13	13,344.50
地方教育费附加	230.09	8,896.33
印花税	142.60	64.80
合 计	17,376.04	685,812.73

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	9859.69	9859.69
合 计	9859.69	9859.69

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	9,859.69	9,859.69
合 计	9859.69	9859.69

18、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,048,000.00						20,048,000.00

19、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	84,890.95			84,890.95
合 计	84,890.95			84,890.95

20、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,041,484.75				2,041,484.75
合计	2,041,484.75				2,041,484.75

21、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-55,556.44	1,856,435.03

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	-55,556.44	1,856,435.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	24,177.63	-1,009,831.47
其他		
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		902,160.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-31,378.81	-55,556.44

22、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,179,533.55	755,669.18	5,489,886.30	2,291,572.67
合 计	3,179,533.55	755,669.18	5,489,886.30	2,291,572.67

(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
系统集成	-	-	-	-
自制及定制软件	-	-	-	-
技术服务	3,179,533.55	755,669.18	5,489,886.30	2,291,572.67
合 计	3,179,533.55	755,669.18	5,489,886.30	2,291,572.67

23、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	805.31	2,640.53
教育费附加	345.13	1,886.10
土地使用税	45.00	45.00
车船使用税	480.00	480.00
印花税	670.70	850.27
地方教育费附加	230.09	754.44
房产税	450.00	21.51
合 计	3,026.23	6,677.85

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	414,586.92	293,198.01
咨询顾问费	282,244.87	45,631.22
广告宣传费	199,000.00	151,980.00
办公费	105,663.25	6,663.79
差旅交通费	86,254.17	9,716.07
业务招待费	79,658.54	55,503.25
折旧及摊销	28,414.94	38,421.14
其他		8,983.21
合 计	1,195,822.69	610,096.69

25、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	421,508.95	687,237.61
业务招待费	191,236.50	143,056.79
咨询顾问费	162,529.05	191,952.64
折旧及摊销	62,508.58	104,161.55
租赁费	50,643.04	59,359.13
办公费	18,814.86	55,011.00
差旅交通费	16,518.21	7,346.01
其他		87,166.32
合 计	923,759.19	1,335,291.05

26、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	675,557.06	210,032.20
折旧及摊销	64,192.41	49,269.60
差旅交通费	2,029.60	114.1
其他	300.00	4,056.79
办公费		3,235.77
开发费		
合 计	742,079.07	266,708.46

27、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	900.55	7,313.89
减：利息收入	2,661.38	3,446.84
加：汇兑净损失（净收益用“-”号填列）		
手续费支出	7,722.61	5,855.87
合 计	5,961.78	9,722.92

28、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
政府补助		47,484.64	
代扣代缴个人所得税手续费返还	1,177.25	390.27	
减免税款	4,982.08		
合 计	6,159.33	47,874.91	

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	本期金额	上期金额
与收益相关：		
增值税退税及减免税		47,484.64
合 计		47,484.64

29、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	116,501.85	127,000.79
合 计	116,501.85	127,000.79

30、信用减值损失

项 目	本期金额
应收票据坏账损失	-75,000.00
应收账款坏账损失	483,983.61
其他应收款坏账损失	553.24
合 计	409,536.85

31、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
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	305.33	5000.02	305.33

合 计	305.33	5000.02	305.33
-----	--------	---------	--------

32、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
对外捐赠支出		7,400.00	
其他	0.01		0.01
罚没支出			
合 计	0.01	7,400.00	0.01

33、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	61,541.13	37,563.93
合 计	61,541.13	37,563.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	85,718.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,857.81
子公司适用不同税率的影响	-1,147.50
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	38,249.61
研发费用加计扣除的影响	-83,483.90
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	95,065.11
其他	-
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	61,541.13

34、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
利息收入	2,661.38	35,876.98
政府补助		4,474.29
—收个税手续费返还	1,178.20	390.27
退回保证金押金	210,000.00	
其他	304.53	
其他应收款、其他应付款	132,887.01	919,874.53
合 计	347,031.12	960,616.07

(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
财务费用-银行手续费	7,722.61	5190.98
营业外支出	0.01	0
捐赠支出		7,400.00
支付保证金	195,000.00	919,147.00
期间费用	1,780,924.77	808,810.14
合 计	1,983,647.39	1,740,548.12

35、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	24,177.63	1,354,495.28
加：资产减值准备	-	
信用减值损失	-409,536.85	-249,766.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,759.51	160,116.67
无形资产摊销	28,374.00	31,790.52
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	
财务费用(收益以“—”号填列)	900.55	7,313.89
投资损失(收益以“—”号填列)		

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	61,541.13	-37,563.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,036,807.35	223,115.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,185,515.89	-437,463.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,913,643.39	-5,712,282.23
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-1,926,718.88	-4,660,244.17
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	2,784,411.61	1,539,616.33
减：现金的年初余额	1,709,919.08	3,003,412.31
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,074,492.53	-1,463,795.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,784,411.61	1,709,919.08
其中：库存现金	239.20	239.20
可随时用于支付的银行存款	2,784,172.41	1,709,679.88
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,784,411.61	1,709,919.08
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、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京维尔达软件有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	100.00		设立
维尔达软件（固安）有限公司	廊坊	廊坊	计算机软件开发	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
				(%)	(%)
房红记	-	-	1,4401,006.00	71.83	71.83
赵赤松	-	-	212,449.00	10.58	10.58

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
边文强	董事
赵赤松	董事
夏树涛	董事
赵小凡	董事
郭猷超	财务负责人兼董事会秘书
王永宏	监事会主席
李文瀚	职工代表监事
张晓春	职工代表监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况:无。

②出售商品/提供劳务情况:无。

(2) 关联租赁情况: 无。

(3) 关联担保情况: 无。

(3) 关联管理人员报酬

项 目	本期金额
关键管理人员报酬	422,090.14

5、关联方应收应付款项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	1,500,000.00	1,500,000.00
小 计	1,500,000.00	1,500,000.00
减: 坏账准备	150,000.00	75,000.00
合 计	1,350,000.00	1,425,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据: 无。

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,500,000.00
合 计		1,500,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,085,725.86	3,265,398.06
1 至 2 年	4,094,830.00	6,094,830.00
2 至 3 年	262,000.00	262,000.00
3 至 4 年	5,163,341.19	5,513,341.19
4 至 5 年	348,818.50	348,818.50
5 年以上	417,000.00	417,000.00
小计	11,371,715.55	15,901,387.75
减：坏账准备	3,820,094.69	4,304,078.30
合 计	7,551,620.86	11,597,309.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

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	11,371,715.55	100.00	3,820,094.69	33.59	7,551,620.86
其中：					
账龄组合	11,371,715.55	100.00	3,820,094.69	33.59	7,551,620.86
合 计	11,371,715.55	100.00	3,820,094.69	33.59	7,551,620.86

(续)

类 别	上年年末余额				
	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	15,901,387.75	100.00	4,304,078.30	27.07	11,597,309.45
其中：					

账龄组合	15,901,387.75	100.00	4,304,078.30	27.07	11,597,309.45
合计	15,901,387.75	100.00	4,304,078.30	27.07	11,597,309.45

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按组合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(含)	1,085,725.86	54,286.29	5.00
1-2年(含)	4,094,830.00	409,483.00	10.00
2-3年(含)	262,000.00	78,600.00	30.00
3-4年(含)	5,163,341.19	2,581,670.60	50.00
4-5年(含)	348,818.50	279,054.80	80.00
5年以上	417,000.00	417,000.00	100.00
合计	11,371,715.55	3,820,094.69	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	4,304,078.30		483,983.61		3,820,094.69
合计	4,304,078.30		483,983.61		3,820,094.69

(5) 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 13,024,787.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 81.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,237,087.50 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大厂回族自治县鼎鸿投资	否	4,459,298.04	3-4年	39.21	2,229,649.02
文安县城市管理行政执法局	否	3,409,000.00	1-2年	29.98	340,900.00
电信集团河北分公司	否	723,675.86	1年以内	6.36	36,183.79
固安县人民政府办公室	否	685,830.00	1-2年	6.03	68,583.00
阜平县城市管理行政执法局	否	516,662.00	1-2年、3-4年	4.54	194,728.60

合 计	—	9,794,465.90	—	86.13	2,870,044.41
-----	---	--------------	---	-------	--------------

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
—其他应收款	277,517.07	286,066.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	235,752.71	229,564.21
1 至 2 年	56,780.00	72,780.00
2 至 3 年	1,500.00	1,500.00
3 至 4 年	2,000.00	2,000.00
4 至 5 年	2,000.00	2,000.00
5 年以上	6,190.00	6,190.00
小计	304,222.71	314,034.21
减：坏账准备	26,705.64	27,968.21
合 计	277,517.07	286,066.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
押金保证金	275,190.00
社保公积金	15,770.74
备用金	12,981.97
往来款	280.00
小计	304,222.71
减：坏账准备	26,705.64
合 计	277,517.07

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	27,968.21			27,968.21
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
——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			
本期转回	1,262.57		1,262.57
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2021年06月30日余额	26,705.64		26,705.64

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合	27,968.21		1,262.57		26,705.64
合计	27,968.21		1,262.57		26,705.64

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北杜尔信息技术有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	65.74	10,000.00
廊坊市公共资源交易中心	保证金	56,100.00	1-2年	18.44	5,610.00
房租押金	押金	13,900.00	1-3年、5年以上	4.57	2,990.00
住房公积金	社保公积金	7,300.00	1年以内	2.40	365.00
李文迪	保证金	7,081.97	1年以内	2.33	354.10
合计	——	284,381.97	——	93.48	19,319.10

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,052,000.00		2,052,000.00	2,052,000.00		2,052,000.00
合计	2,052,000.00		2,052,000.00	2,052,000.00		2,052,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京维尔达软件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
维尔达软件（固安）有限公司	52,000.00			52,000.00		
合计	2,052,000.00			2,052,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资：无。

5、营业收入、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	3,179,533.55	917,611.33	5,489,886.30	2,291,572.67
合计	3,179,533.55	917,611.33	5,489,886.30	2,291,572.67

十七、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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	305.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	305.32	
所得税影响额	45.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	259.52	

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	0.11	0.0012	0.0012
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.11	0.0012	0.0012

廊坊维尔达软件股份有限公司

2021年08月24日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室