

证券代码：836464

证券简称：华成智云

主办券商：东莞证券



华成智云

NEEQ : 836464

北京华成智云软件股份有限公司

Beijing Huachengzhiyun Soft Co., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年3月8日，公司再次获得中关村高新技术企业证书。



2019年5月5日，公司首次获得GB/T27922-2011服务认证证书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
华成智云、股份公司、本公司	指	北京华成智云软件股份有限公司
华成信	指	北京华成信投资中心（有限合伙）
北信智云、子公司	指	北京博联智云科技有限公司，2017年2月14日更名为北京北信智云科技有限公司
西安华成智云、西安子公司	指	西安华成智云信息科技有限公司
荣成分公司	指	北京华成智云软件股份有限公司荣成分公司
广州分公司	指	北京华成智云软件股份有限公司广州市分公司
股东大会	指	北京华成智云软件股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华成智云软件股份有限公司董事会
监事会	指	北京华成智云软件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人娄健、主管会计工作负责人赵顺及会计机构负责人（会计主管人员）杨莹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司综合部
备查文件	《第二届董事会第四次会议决议》 《第二届监事会第三次会议决议》 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。 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华成智云软件股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huachengzhiyun Soft Co., Ltd
证券简称	华成智云
证券代码	836464
法定代表人	姜健
办公地址	北京市丰台区南四环西路 128 号院 1 号楼 5 层 526

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵顺
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-52971516
传真	010-52971518
电子邮箱	zhaoshun@hczynet.com
公司网址	www.hczynet.com
联系地址及邮政编码	北京市丰台区南四环西路 128 号院 1 号楼 5 层 526 100070
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	公司综合部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-09-01
挂牌时间	2016-03-09
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）
主要产品与服务项目	软件平台开发及销售、专业解决方案及技术服务、运营维护服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	姜健、赵顺
实际控制人及其一致行动人	姜健、赵顺、华成信

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	91110106582570694T	否
注册地址	北京市丰台区南四环西路 128 号 院 1 号楼 5 层 526	否
注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	18,003,787.42	30,792,346.93	-41.53%
毛利率%	47.20%	18.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	750,711.11	-2,577,289.29	129.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	664,633.03	-2,537,330.47	126.19%
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）	0.80%	-2.89%	-
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）	0.71%	-2.85%	-
基本每股收益	0.01	-0.12	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	135,772,548.38	139,690,013.02	-2.80%
负债总计	41,614,350.11	46,121,470.72	-9.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,565,321.32	93,814,610.21	0.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.35	0.43%
资产负债率%（母公司）	30.63%	32.86%	-
资产负债率%（合并）	30.65%	33.02%	-
流动比率	2.05	1.90	-
利息保障倍数	1.51	19.36	-

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	-11,050,019.83	-15,426,595.41	28.37%
应收账款周转率	0.30	0.47	-
存货周转率	3.23	13.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.80%	10.56%	-

营业收入增长率%	-41.53%	163.76%	-
净利润增长率%	112.63%	-357.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	101,268.32
非经常性损益合计	101,268.32
所得税影响数	15,190.25
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	86,078.07

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

华成智云是国内优秀的软件及应用集成服务商。公司目前聚焦于民航机场飞行区运行安全细分领域创新发展，同时面向交通、水文、林业、通讯、电力及政府资产管理等多个行业和领域为用户提供人工智能专业场景应用解决方案和增值服务。

目前，公司主营业务为软件平台开发及销售、专业解决方案及技术服务、运营维护服务，公司主要客户为行业集成商、解决方案提供商和政府职能部门。

报告期内，公司围绕软件及应用集成技术持续创新，聚焦计算机视觉技术与深度学习算法，充分利用信息技术在数据采集、存储、分析、展示等方面的优势，提供软件开发及销售、人工智能专业场景应用解决方案和运维服务。公司联合清华大学共同开发了民航机场人工智能专业场景应用解决方案，填补了该细分领域人工智能应用空白，同时积极向多个应用领域拓展市场。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至半年报披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、 财务状况

报告期末，公司资产总额 135,772,548.38 元，较上年同期下降 2.80%，其中流动资产下降 2.89%，主要是收回应收账款所致；非流动资产下降 2.65%，主要是固定资产计提折旧和无形资产摊销所致。

公司负债总额 41,614,350.11 元，较上年同期下降 9.77%，其中流动负债下降 9.77%，主要是应付账款减少所致。

二、 经营成果

报告期末，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，拥有良好的持续经营能力。公司实现营业收入 18,003,787.42 元，较上年同期减少 41.53%，主要是技术服务收入下降较大所致，但公司软件开发及销售收入较上年同期大幅增长。本期实现净利润 589,655.97 元，较上年同期增长 112.63%。

三、 现金流分析

报告期内，公司经营性现金流净额-11,050,019.83 元，较上年同期上升 28.37%，主要原因是控制费用支出所致。

四、 行业分析

报告期内，随着我国人工智能产业的发展，人工智能专业场景应用市场在多个领域的渗透不断加深。公司围绕软件及应用集成技术持续创新，聚焦计算机视觉技术与深度学习算法，充分利用信息技术在数据采集、存储、分析、展示等方面的优势，提供软件开发及销售、人工智能专业场景应用解决方案和运维服务。公司联合清华大学共同开发了民航机场人工智能专业场景应用解决方案，填补了该细分领域人工智能应用空白，同时积极向多个应用领域拓展市场，开拓公司新的利润增长点，从而实现公司综合实力的稳步提升。

目前，国内人工智能产业应用发展体系初步形成。在国家政策的大力支持下，人工智能产业应用场景在多个领域的渗透不断加深。以深度学习、跨界融合为特征的新一代人工智能技术，正在对经济发展、社会进步、国际政治格局等方面产生重大而深远的影响，将为公司带来新的发展机遇。

三、 风险与价值

1、技术风险

软件及应用集成技术更新快、市场需求变化快，加之各行业用户对技术的要求也越来越高，需要企业精准理解用户需求，帮助用户解决实际问题，使用户获得实际价值。

应对措施：公司将继续跟踪、学习和应用新的技术，准确把握国际信息技术发展趋势，继续积极开发具有自主知识产权、具备异构、灵活、可拓展特点的软件产品，以满足用户更加多样化、个性化的需求。

2、行业竞争的风险

随着信息化发展，市场竞争加剧，公司高度重视技术创新和市场开发，但是与同行业的大型企业相比，公司在研发实力等方面存在一定差距。如果公司不能紧跟行业发展趋势，及时把握用户需求变化和创新需求，在产品研发、服务能力、服务水平和资金规模等方面进一步增强实力，将面临较大的市场竞争风险，影响公司盈利能力的持续性和稳定性

应对措施：公司将根据市场发展情况及用户需求变化加大对现有产品升级及新产品研发的投入，进一步加强公司市场竞争力。另外，公司将保持差异化竞争策略，在保持技术研发投入与不断提高核心技术的同时，下沉到县域市场与行业细分领域，避免与行业大型企业直接竞争，以自身技术与服务优势不断拓展新市场。

3、客户集中度较高的风险

公司 2019 年上半年度前五大客户占收入比例 99.53%，存在客户集中度较高的风险。若日后主要客户的经营或财务状况出现不良变化，或公司与主要客户的稳定合作关系发生变化，将可能对公司的资金周转和经营业绩产生不利的影响。

应对措施：公司积极与客户沟通、交流，及时掌握客户经营情况，避免客户经营恶化所带来的损失。另外公司将加强销售队伍建设，开拓新市场、新客户，降低客户集中度。

4、税收优惠政策变化风险

公司为软件企业，销售自主开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。如果国家改变软件销售退税政策，将会对公司的税后利润产生影响。公司于 2018 年 11 月 30 日取得国家高新技术企业认定证书，有效期 3 年，期间享受 15% 的企业所得税税收优惠政策，若税收优惠政策发生变化或公司今后不能获得相应资质，则将无法享受上述优惠政策，因此公司存在因税收政策变化的风险。

应对措施：公司不断深入学习软件企业和国家高新技术企业认定标准，并努力对照标准要求规范管理和运作，促使企业能够长期维持该资质，享受该税收优惠政策。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司没有扶贫事项。

报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业。公司坚持以人为本的理念，全面贯彻实施《劳动法》与《劳动合同法》，注重员工权益保障，严格按照国家相关规定制定员工休息与年假制度，为员工购买“五险一金”；注重员工精神鼓励，不定期组织员工集体活动；注重员工职业健康，每年组织员工职业健康体检；注重员工福利，积极为员工购买补充医疗保险、发放误餐补助；注重员工成长，搭建后备人才及优秀管理者储备机制。

报告期内，公司按照 ISO14001 环境管理体系标准要求，倡导并积极践行绿色发展理念。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input 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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
姜健、赵顺	姜健、赵顺为公司取得华夏银行股份有限公司北京灯市口支行授信额度1,000万元提供担保	1,000万元	已事前及时履行	2018年11月30日	2018-033
姜健、赵顺	姜健、赵顺为公司取得北京银行股	1,000万元	已事前及时履行	2018年10月17日 2018年11月	2018-022 2018-034

	份有限公司 中关村海淀 园支行授信 额度 1,000 万元提供担 保			30 日	
--	---	--	--	------	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、上述关联担保关联方未向公司收取任何费用，且公司未提供反担保，不存在损害公司利益的情形。

2、公司本次申请银行综合授信额度是公司实现业务发展及经营的正常所需，通过银行授信的融资方式为自身发展补充流动资金，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，符合公司和全体股东的利益。

上述关联交易，将使公司更加便捷获得银行授信，且公司未提供反担保，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/9	-	挂牌	同业竞争承诺	不直接或间接或参与任何在商业上对华成智云构成竞争的业务及活动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/9	-	挂牌	关联交易承诺	在经营过程中，将严格执行关于关联交易的相关规定，规范和减少关联方交易与资金往来，以切实保护其他股东的利益	正在履行中
董监高	2016/3/9	-	挂牌	关联交易承诺	在经营过程中，将严格执行关于关联交易的相关规定，规范和减少关联方交易与资金往来，以切实保护其他股东的利益	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/3/9	-	挂牌	一致行动承诺	在处理有关公司经营发展等重大事项，需要股东大会、董事会作出决议时，应采取一致行动	正在履行中
------------	----------	---	----	--------	--	-------

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人娄健和赵顺已出具《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：本人目前未直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动。本人承诺：本人不在中国境内直接或间接参与任何在商业上对华成智云构成竞争的业务及活动，或拥有与华成智云存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在作为华成智云控股股东、实际控制人期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给华成智云造成的全部经济损失。

2、为充分保护股份公司的利益，规范和减少存在或将来可能存在的关联交易，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员出具了《规范和减少关联交易承诺函》，作如下不可撤销之承诺：（1）本人（本合伙企业）及本人（本合伙企业）直接或间接控制或影响的企业与股份公司之间将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人（本合伙企业）承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行，并按照有关法律法规、规范性文件和公司章程等有关规定依法签订书面协议，履行合法程序，保证不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。（2）本人（本合伙企业）及本人（本合伙企业）直接或间接控制或影响的企业将严格避免向股份公司及其控股和参股公司拆借、占用股份公司及其控股和参股公司资金或采取由股份公司及其控股和参股公司代垫款、代偿债务等方式侵占股份公司资金。（3）本人（本合伙企业）将严格按照有关法律法规、规范性文件以及股份公司章程的有关规定行使股东权利；在股份公司股东大会对有关涉及本人（本合伙企业）的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。（4）本人（本合伙企业）保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使股份公司及其控股和参股公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致股份公司或其控股和参股公司损失或利用关联交易侵占股份公司或其控股和参股公司利益的，股份公司及其控股和参股公司的损失由本人（本合伙企业）承担。

3、2015年7月，公司实际控制人娄健、赵顺签订《一致行动协议》，协议约定如下：（1）各方同意，在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东（大）会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动；（2）采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东（大）会、董事会行使提案权和在相关股东（大）会、董事会上行使表决权时保持一致；（3）各方同意，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东（大）会、董事会提出议案之前，或在行使股东（大）会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调，直至达成一致意见。（4）除关联交易需要回避的情形外，各方保证在参加公司股东（大）会、董事会行使表决权时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。（5）只要甲方、乙方、北京富盛星投资管理中心（有限合伙）为公司股东，各相关方在股东（大）会、董事会上均提名并选举甲方、乙方为公司董事，且在董事会中选举甲方担任董事长（兼总经理）、聘任乙方担任副总经理。本协议自各方签署之日起生效，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌满3个完整会计年度前，前述《一致行动协议》持续有效。（6）2018年11月2日，娄健、赵顺经友好协商，就延长原协议期限事宜达成一致，续签《一致行动协议》。

截至报告期末，上述承诺仍在履行中，不存在违反承诺情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,125,000	55.31%	-675,000	21,450,000	53.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,105,000	10.26%	-	4,105,000	10.26%	
	董事、监事、高管	1,800,000	4.50%	-675,000	1,125,000	2.81%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,875,000	44.69%	675,000	18,550,000	46.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,315,000	30.79%	-	12,315,000	30.79%	
	董事、监事、高管	2,700,000	6.75%	675,000	3,375,000	8.44%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-	
普通股股东人数							9

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	娄健	9,360,000	-	9,360,000	23.40%	7,020,000	2,340,000
2	北京华成信投资中心(有限合伙)	7,180,000	-	7,180,000	17.95%	2,860,000	4,320,000
3	赵顺	7,060,000	-	7,060,000	17.65%	5,295,000	1,765,000
4	北京耐威创新科技有限公司	4,500,000	-	4,500,000	11.25%	-	4,500,000
5	北京基石创业投资基金(有限合伙)	4,000,000	-	4,000,000	10.00%	-	4,000,000
合计		32,100,000	0	32,100,000	80.25%	15,175,000	16,925,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东娄健和赵顺、华成信为公司一致行动人，股东娄健为华成信的有限合伙人，持有华成信投资份额的 90%；股东赵顺为华成信的普通合伙人，持有华成信投资份额的 10%。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为娄健、赵顺。

1、娄健，男，中国国籍，无境外永久居留权，1962年1月出生，研究生学历，一级建造师、高级项目经理。1990年1月至1990年12月就职于北京同力机械电子研究所，任研发部经理。1992年1月至1994年2月就职于深圳泰丰网络技术有限公司，任市场部副经理。1994年3月至1995年12月就职于谦泰光电（深圳）有限公司，任总经理助理。1996年1月至1999年12月就职于吉隆机电（北京）有限公司，任市场部经理。2000年1月至2015年5月，任富盛科技股份有限公司董事，2012年6月至2015年5月任华成有限执行董事、总经理，2014年7月至2015年10月任新疆富盛天成信息科技有限公司总经理。2015年11月至今现任华成智云董事长、总经理。

2、赵顺，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970年2月出生，本科学历。1992年7月至2000年5月就职于猴王集团公司，任企管处处长。2000年6月至2002年7月就职于顺德希贵电器集团公司，任营销科长。2002年8月至2007年12月就职于三孚创业投资控股有限公司，任投资银行部经理。2008年2月至2008年7月就职于北京长风新能源投资有限公司，任投资经理。2008年5月至2015年11月任富盛科技股份有限公司副总经理。2011年9月至2011年11月任华成有限监事。2012年8月至2015年11月任北京富盛视联图像系统运营服务有限公司监事。2015年11月至今任华成智云董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书。2018年5月至今任西安华成智云信息科技有限公司执行董事兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
娄健	董事长、总经理	男	1962年1月	硕士	2018年11月至 2021年11月	是
赵顺	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1970年2月	本科	2018年11月至 2021年11月	是
王隆建	董事	男	1971年7月	本科	2018年11月至 2021年11月	否
王乃壁	董事	男	1970年10月	本科	2018年11月至 2021年11月	否
杨莹	董事	女	1982年12月	本科	2018年11月至 2021年11月	是
伯绍波	监事会主席	男	1979年12月	专科	2018年11月至 2021年11月	是
陈肇彤	监事	男	1969年1月	本科	2018年11月至 2021年11月	否
李永娜	职工监事	女	1984年10月	本科	2018年11月至 2021年11月	是
孙鸿	副总经理	男	1972年10月	硕士	2018年11月至 2021年11月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

娄健、赵顺是董事兼高级管理人员、公司控股股东、实际控制人，二人为一致行动人。其他董事、监事、高管之间无关联关系。

(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
娄健	董事长、总经理	9,360,000	-	9,360,000	23.40%	0
赵顺	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	7,060,000	-	7,060,000	17.65%	0

王乃壁	董事	3,600,000	-	3,600,000	9.00%	0
陈肇彤	监事	900,000	-	900,000	2.25%	0
合计	-	20,920,000	0	20,920,000	52.30%	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、高级管理人员简要职业经历

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	6	7
销售人员	4	6
技术人员	26	26
员工总计	36	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	16	14
专科	13	18
专科以下	4	4
员工总计	36	39

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司根据业务发展需要适时调配人员，主要通过网络招聘和猎头推介方式开展人才引进工作。对于在职员工，公司推行关键指标绩效考核方式，实行优胜劣汰，员工培训主要采取岗位在职培训方式。公司没有建立离退休人员费用负担制度，报告期内也不存在需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（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 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	3,791,335.54	10,105,122.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	56,000,070.48	65,754,475.14
其中：应收票据			
应收账款		56,000,070.48	
应收款项融资			
预付款项	注释 3	3,819,756.54	472,861.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	11,062,015.38	10,687,749.24
其中：应收利息		0	
应收股利		0	
买入返售金融资产			
存货	注释 5	10,484,695.93	675,215.88
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		85,157,873.87	87,695,424.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 6	10,681,203.84	11,967,064.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 7	20,887,152.49	22,038,280.21
开发支出	注释 8	16,280,374.93	15,585,075.63
商誉			
长期待摊费用	注释 9	1,692,699.79	1,744,791.52
递延所得税资产	注释 10	1,073,243.46	659,376.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,614,674.51	51,994,588.48
资产总计		135,772,548.38	139,690,013.02
流动负债：			
短期借款	注释 11	24,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 12	13,886,843.79	26,036,487.16
其中：应付票据			
应付账款		13,886,843.79	
预收款项	注释 13	3,454,144.68	2,389,368.17
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	注释 14	374,045.94	424,962.48
应交税费	注释 15	-491,639.81	1,990,834.44
其他应付款	注释 16	390,955.51	279,818.47
其中：应付利息		37,988.88	25,809.02
应付股利		0	0
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,614,350.11	46,121,470.72
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		41,614,350.11	46,121,470.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	11,180,762.06	11,180,762.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	4,380,829.95	4,288,995.96
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	39,003,729.31	38,344,852.19
归属于母公司所有者权益合计		94,565,321.32	93,814,610.21
少数股东权益		-407,123.05	-246,067.91
所有者权益合计		94,158,198.27	93,568,542.30
负债和所有者权益总计		135,772,548.38	139,690,013.02

法定代表人：姜健

主管会计工作负责人：赵顺

会计机构负责人：杨莹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,752,581.71	10,042,173.76

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	56,000,070.48	65,754,475.14
应收款项融资			
预付款项		4,309,758.63	472,861.79
其他应收款	注释 2	11,419,514.74	10,687,749.24
其中：应收利息		0	
应收股利		0	
买入返售金融资产			
存货		10,484,695.93	675,215.88
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		85,966,621.49	87,632,475.81
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	510,000.00	510,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,651,993.02	11,936,394.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,887,152.49	22,038,280.21
开发支出		16,280,374.93	15,585,075.63
商誉			
长期待摊费用		1,692,699.79	1,744,791.52
递延所得税资产		1,073,243.46	659,376.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,095,463.69	52,473,918.73
资产总计		137,062,085.18	140,106,394.54
流动负债：			
短期借款		24,000,000.00	15,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,886,843.79	26,036,487.16
预收款项		3,454,144.68	2,389,368.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		378,749.68	340,263.13
应交税费		-491,639.81	1,989,735.91
其他应付款		750,955.51	279,818.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,979,053.85	46,035,672.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,979,053.85	46,035,672.84
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,180,762.06	11,180,762.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,380,829.95	4,288,995.96
一般风险准备			

未分配利润		39,521,439.32	38,600,963.68
所有者权益合计		95,083,031.33	94,070,721.70
负债和所有者权益合计		137,062,085.18	140,106,394.54

法定代表人：娄健

主管会计工作负责人：赵顺

会计机构负责人：杨莹

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 21	18,003,787.42	30,792,346.93
其中：营业收入		18,003,787.42	30,792,346.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,930,202.71	36,328,546.93
其中：营业成本	注释 21	9,506,798.28	25,026,537.39
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	注释 22	21,209.39	11,819.36
销售费用	注释 23	1,052,292.23	2,176,382.68
管理费用	注释 24	4,336,774.61	5,599,855.32
研发费用	注释 25	729,708.85	1,063,255.18
财务费用	注释 26	524,308.66	212,766.56
其中：利息费用		531,168.51	256,801.09
利息收入		-6,859.85	-44,034.53
信用减值损失			
资产减值损失	注释 27	2,759,110.69	2,237,930.44
加：其他收益	注释 28	1,184,392.52	822,999.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填			

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-47,010.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		257,977.23	-4,760,210.91
加：营业外收入	注释 31	6,836.84	5,657.92
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		264,814.07	-4,754,552.99
减：所得税费用	注释 32	-324,841.90	-85,355.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		589,655.97	-4,669,197.47
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）		589,655.97	-4,669,197.47
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		-161,055.14	-2,091,908.18
2.归属于母公司所有者的净利润		750,711.11	-2,577,289.29
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		589,655.97	-4,669,197.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		750,711.11	-2,577,289.29
归属于少数股东的综合收益总额		-161,055.14	-2,091,908.18
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.01	-0.12

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.01	-0.12
------------------	--	------	-------

法定代表人：姜健

主管会计工作负责人：赵顺

会计机构负责人：杨莹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	18,003,787.42	30,792,346.93
减：营业成本	注释 4	9,506,798.28	25,026,537.39
税金及附加		21,209.39	3,688.96
销售费用		1,052,292.23	1,126,299.77
管理费用		4,336,774.61	3,521,559.89
研发费用		400,954.85	
财务费用		524,378.71	225,397.76
其中：利息费用		531,168.51	256,063.65
利息收入		-6,789.80	-30,665.89
加：其他收益		1,184,392.52	821,213.67
投资收益（损失以“-”号填列）			-47,010.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,759,110.69	2,237,930.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		586,661.18	-574,863.99
加：营业外收入		6,836.84	5,657.92
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		593,498.02	-569,206.07
减：所得税费用		-324,841.90	-85,355.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		918,339.92	-483,850.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		918,339.92	-483,850.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		918,339.92	-483,850.55
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.01

法定代表人：姜健

主管会计工作负责人：赵顺

会计机构负责人：杨莹

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		24,588,260.00	6,691,087.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,184,392.52	822,999.47
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	182,195.51	52,422.83

经营活动现金流入小计		25,954,848.03	7,566,509.30
购买商品、接受劳务支付的现金		27,945,124.17	9,330,143.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,444,897.53	4,285,084.68
支付的各项税费		1,934,265.04	4,625,295.93
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	3,680,581.12	4,752,580.77
经营活动现金流出小计		37,004,867.86	22,993,104.71
经营活动产生的现金流量净额		-11,050,019.83	-15,426,595.41
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			50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,730,807.47	5,166,096.18
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		3,730,807.47	5,166,096.18
投资活动产生的现金流量净额		-3,730,807.47	-5,116,096.18
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		20,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		532,959.65	250,735.23
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		11,532,959.65	3,250,735.23
筹资活动产生的现金流量净额		8,467,040.35	2,749,264.77

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,313,786.95	-17,793,426.82
加：期初现金及现金等价物余额		10,105,122.49	25,499,287.65
六、期末现金及现金等价物余额		3,791,335.54	7,705,860.83

法定代表人：娄健

主管会计工作负责人：赵顺

会计机构负责人：杨莹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		24,588,260.00	6,691,087.00
收到的税费返还		1,184,392.52	821,213.67
收到其他与经营活动有关的现金		182,195.51	36,493.13
经营活动现金流入小计		25,954,848.03	7,548,793.80
购买商品、接受劳务支付的现金		28,452,986.56	9,310,223.33
支付给职工以及为职工支付的现金		3,105,202.36	2,274,893.73
支付的各项税费		1,927,827.51	4,122,622.19
支付其他与经营活动有关的现金		3,593,726.24	2,255,067.45
经营活动现金流出小计		37,079,742.67	17,962,806.70
经营活动产生的现金流量净额		-11,124,894.64	-10,414,012.90
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			50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,631,737.76	2,436,288.54
投资支付的现金			200,000.00
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		3,631,737.76	2,636,288.54
投资活动产生的现金流量净额		-3,631,737.76	-2,586,288.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		532,959.65	250,735.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,532,959.65	3,250,735.23
筹资活动产生的现金流量净额		8,467,040.35	2,749,264.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,289,592.05	-10,251,036.67
加：期初现金及现金等价物余额		10,042,173.76	12,688,270.30
六、期末现金及现金等价物余额		3,752,581.71	2,637,233.63

法定代表人：娄健

主管会计工作负责人：赵顺

会计机构负责人：杨莹

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。企业根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。调整重述情况详见本节“二、报表项目注释”之“四、重要会计政策、会计估计”之“(十八)重要会计政策、会计估计的变更”。

2、 合并报表的合并范围

报告期内，因公司控股子公司北京北信智云科技有限公司已于 2018 年出售，故本期不再纳入合并报表范围。

二、 报表项目注释

北京华成智云软件股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、公司注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

2011 年 8 月，北京富盛星电子有限公司签署设立北京华成智云软件有限公司章程，公司注册资本 300 万元。2011 年 8 月 23 日，中磊会计师事务所有限责任公司出具“中磊验字（2011）第 1009 号”《验资报告》，验证：截至 2011 年 8 月 22 日，公司已收到北京富盛星电子有限公司缴纳的货币出资 300 万元。2011 年 9 月 1 日，公司在北京市工商行政管理局丰台分局办理了设立登记。

设立时，公司注册资本和股权结构如下：

名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	占注册资本比例
北京富盛星电子有限公司	300.00	300.00	100%
合计	300.00	300.00	100%

2011 年 11 月 15 日，公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本增至 1,000 万元。2011 年 11 月 25 日，中磊会计师事务所有限责任公司出具“中磊验字（2011）第 1012 号”《验资报告》，验证：截至 2011 年 11 月 25 日，公司收到原股东北京富盛星电子有限公司缴纳的新增货币出资 700 万元。2011 年 11 月 29 日，公司在北京市工商行政管理局丰台分局办理了工商变更登记。

本次增资完成后，公司注册资本和股权结构如下：

名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	占注册资本比例
北京富盛星电子有限公司	1000.00	1000.00	100%
合计	1000.00	1000.00	100%

注：2012 年 8 月，公司股东北京富盛星电子有限公司名称变更为富盛科技股份有限公司，公司法定代表人由罗军变更为姜健。

2015 年 7 月 18 日，公司召开股东会，同意将富盛科技股份有限公司持有的公司全部出资额 1,000 万元分别转让给姜健、赵顺、北京富盛星投资管理中心（有限合伙）。7 月 18 日，前述投资者签署了出资转让协议。2015 年 7 月 27 日，公司在北京市工商行政管理局丰台分局办理了工商变更登记。

本次股权转让具体情况如下：

转让方	转让出资额（万元）	受让方
富盛科技股份有限公司	360.00	姜健
	310.00	赵顺
	330.00	北京富盛星投资管理中心（有限合伙）

本次转让完成后，公司注册资本和股权结构如下：

名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	占注册资本比例
姜健	360.00	360.00	36%
赵顺	310.00	310.00	31%
北京富盛星投资管理中心（有限合伙）	330.00	330.00	33%
合计	1000.00	1000.00	100%

2015年10月25日，华成有限召开股东会会议和股份公司创立大会，同意公司整体变更为股份公司，以大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的2015年7月31日的账面净资产26,880,762.06元折合为每股面值为人民币1元的普通股共26,000,000股，其余净资产计入公司资本公积金。

2015年11月3日，公司在北京市工商行政管理局丰台分局办理了本次变更登记。

整体变更后，公司的股权结构如下：

持股数量单位：股

序号	股东姓名/名称	持股数量	持股比例
1	姜健	9,360,000	36%
2	北京华成信投资中心（有限合伙）	8,580,000	33%
3	赵顺	8,060,000	31%
	合计	26,000,000	100%

注：2015年10月，北京富盛星投资管理中心（有限合伙）变更企业名称为北京华成信投资中心（有限合伙）。本次整体变更前后，公司的注册资本发生变化，由1,000万元增加至2,600万元，公司以未分配利润和盈余公积金转增股本。

2015年11月18日，华成智云召开2015年第一次临时股东大会，全体股东一致同意公司注册资本增至3,000万元。其中北京基石创业投资基金（有限合伙）认购新增股份300万股，认购价格345万元，自然人马林波认购新增股份100万股，认购价格115万元。

2015年11月19日，公司在北京市工商行政管理局丰台分局办理了本次变更登记。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

持股数量单位：股

序号	股东姓名/名称	持股数量	持股比例
1	姜健	9,360,000	31.20%
2	北京华成信投资中心（有限合伙）	8,580,000	28.60%
3	赵顺	8,060,000	26.87%
4	北京基石创业投资基金（有限合伙）	3,000,000	10.00%
5	马林波	1,000,000	3.33%
	合计	30,000,000	100.00%

2016年2月公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意北京华成智云软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2016]1370号）。本公司股票于2016年3月9日起在全国股转系统挂牌公开转让，交易号为836464。

2016年12月21日股东马林波通过股转系统（新三板）协议转让100万股股份给郭莹；2016年12月29日，股东北京华成信投资中心（有限合伙）通过股转系统（新三板）协议转让240万股股份给马林波。

截止2016年12月31日公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量	持股比例
1	娄健	9,360,000	31.20%
2	赵顺	8,060,000	26.87%
3	北京华成信投资中心（有限合伙）	6,180,000	20.60%
4	北京基石创业投资基金（有限合伙）	3,000,000	10.00%
5	马林波	2,400,000	8.00%
6	郭莹	1,000,000	3.33%
	合计	30,000,000	100.00%

2017年6月6日，华成智云召开2017年第一次临时股东大会，全体股东一致同意公司注册资本增至4,000万元。2017年6月23日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2017]000428号《验资报告》，验证：截至2017年6月16日，公司收到陈肇彤、王乃璧、北京耐威创新科技有限公司、北京基石创业投资基金（有限合伙）人民币2,000万元，认购股份1,000万股，变更后的注册资本为人民币4,000万元。2017年11月19日，公司在北京市工商行政管理局丰台分局办理了本次变更登记。

截止2019年6月30日公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量	持股比例
1	娄健	9,360,000	23.40%
2	赵顺	7,060,000	17.65%
3	北京华成信投资中心（有限合伙）	7,180,000	17.95%
4	北京基石创业投资基金（有限合伙）	4,000,000	10.00%
5	马林波	2,400,000	6.00%
6	郭莹	1,000,000	2.50%
7	北京耐威创新科技有限公司	4,500,000	11.25%
8	王乃璧	3,600,000	9.00%
9	陈肇彤	900,000	2.25%
	合计	40,000,000	100.00%

2. 注册地和总部地址

北京华成智云软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2015年11月经北京市工商行政管理局丰台分局批准整体变更为股份公司，并于2016年3月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，交易号为836464，现持有统一社会信用代码为91110106582570694T的营业执照。

经过历年的转增股本、增发新股，截止2019年6月30日，本公司累计发行股本总数4,000万股，

注册资本为 4,000 万元，注册地址：北京市丰台区南四环西路 128 号院 1 号楼 5 层 526，总部地址：北京市丰台区南四环西路 128 号院 1 号楼 5 层 526，实际控制人为姜健和赵顺。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，经营范围第一类增值电信业务中的互联网接入服务业务（增值电信业务经营许可证有效期至 2021 年 03 月 30 日）；基础软件服务、应用软件开发；施工总承包；专业承包；销售计算机软件；计算机系统集成；技术咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于 2019 年 7 月 18 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
西安华成智云信息科技有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00

注：公司于 2018 年 5 月新成立全资子公司西安华成智云信息科技有限公司，注册资本 100.00 万元，持股比例 51%，实缴注册资本 51 万元。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投

资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合

并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投

资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 应收款项

1. 坏账确认标准

在发生下列情况之一时，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失：

①债务人被依法宣告破产、撤销的，在扣除债务人以清算财产清偿的部分后仍不能收回的应收款项，或者自宣告清算开始之日起，3年内尚未清算完毕，也未收回的应收款项；

②债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿的应收款项；

③涉及诉讼的应收款项，如已生效的人民法院判决书（或裁定书）判定（或裁定）败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行且无望恢复执行的；

④债务人遭受重大自然灾害或意外事故等导致停产，损失巨大，在3年内以其财产（包括保险赔款等）确实无法清偿的应收款项；

⑤债务人逾期3年未履行偿债义务，3年内没有任何业务往来，并且具有明显特征不能收回的应收款项。

2. 坏账损失的核算方法

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，与已提坏账准备的差额计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经董事会或股东大会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

3. 坏账准备计提方法

本公司会计政策规定对受同一控制方最终控制的集团内公司的应收款项不计提坏账准备，除此之外的应收款项按以下方法计提坏账准备：

起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款、金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额虽不重大，但根据管理层估计其不可收回的可能性较大的应收款项，采用个别认定的计提坏账准备，达到坏账确认标准的，全额确认为坏账损失。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1-6 个月（含 6 个月）	1	1
6-12 个月（含 12 个月）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	20	20
3 至 4 年（含 4 年）	50	50
4 年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

4. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（八） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、在产品、工程支出等。

2. 存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的其他支出。

存货在领用和发出时分别业务类型采用加权平均法、个别计价法确定其实际成本。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法核算。

（九） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	5	5	19
机器设备	直线法	10	5	9.50
工器具及家具	直线法	4-5	5	19-23.75
电子设备	直线法	3-5	5	19-31.67

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

（十一） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十二） 无形资产与开发支出

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。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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	依据
非专有技术	10 年	权证规定期限
软件著作权	10 年	权证规定期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十三）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余

使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

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

（十四） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利全部为设定提存计划。

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

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

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日

期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

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

(十五) 收入

1. 销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。公司主要是软件产品销售和开发收入，该部分收入按照销售业务实现，并且验收完成后进行收入确认。

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

公司运营维护收入根据运营维护服务合同，将合同总收入平均摊销至每月、季度，按期确认收入；在服务期内公司在每月或每季度结束后针对上月、上季度已提供的服务向客户进行确认并取得客户的确认单，确认收入的实现。技术服务收入主要是按照所提供的劳务已经完成并且进行最终验收后进行收入确认。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同收入

①当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。合同完工百分比按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

②当建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(十六) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据财政部于 2017 年修订并发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则。根据新金融工具准则衔接相关规定的要求，公司对上年同期报表不进行追溯调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	16%、13%
	提供工程类服务	10%
	提供技术服务	6%
	简易计税方法	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠政策及依据

公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发〔2008〕111号）、《国家税务总局关于企业所得税税收优惠管理问题的补充通知》（国税函〔2009〕255号）及《国家税务总局关于印发〈税收减免管理办法（试行）〉的通知》（国税发〔2005〕129号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

财政部、国家税务总局规定的其他征免税项目中第9项规定：纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于2018年11月联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201811008542），认定本公司为高新技术企业，认证有效期三年（2018年至2020年），企业所得税税率按15%的比例缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日；本期指2019年1至6月，上期指2018年1至6月；以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102.78	136,455.04
银行存款	3,791,232.76	9,968,667.45
其他货币资金	-	-
合计	3,791,335.54	10,105,122.49
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截止2019年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	56,000,070.48	65,754,475.14
合计	56,000,070.48	65,754,475.14

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,095,134.53	100.00	7,095,064.05	11.25	56,000,070.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	63,095,134.53	100.00	7,095,064.05	11.25	56,000,070.48

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	70,097,591.86	100.00	4,343,116.72	6.20	65,754,475.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	70,097,591.86	100.00	4,343,116.72	6.20	65,754,475.14

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内：	32,788,784.10	1,498,275.21	4.57
其中：1-6个月(含6个月)	3,529,100.00	35,291.00	1.00
6-12个月(含12个月)	29,259,684.10	1,462,984.21	5.00
1-2年	4,815,549.28	481,554.93	10.00
2-3年	25,433,888.87	5,086,777.77	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	56,912.28	28,456.14	50.00
合计	63,095,134.53	7,095,064.05	11.25

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,751,947.33 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京鼎盈视通安全科技有限公司	20,182,899.00	31.99	4,036,579.80
富盛科技股份有限公司	17,945,485.30	28.44	777,274.27
北京弘伟盛达科技有限责任公司	6,028,545.00	9.55	301,427.25
首都信息发展股份有限公司	5,531,365.80	8.77	301,427.25
北京华夏佳讯技术有限公司	3,055,000.00	4.84	611,000.00
合计	52,743,295.10	83.59	6,027,708.57

注释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	3,819,756.54	100.00	472,861.79	100.00
合计	3,819,756.54	100.00	472,861.79	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额重大的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京中泽艾派克斯光电技术有限公司	1,557,735.85	40.78	2019 年 6 月	预付服务费
北京琪柏科技发展有限公司	700,000.00	18.33	2018 年 12 月	预付服务费
北京隼德科技有限公司	500,000.00	13.09	2019 年 1 月	预付服务费
索尼(中国)有限公司	354,000.00	9.27	2019 年 6 月	预付货款
天巡智慧(北京)科技有限公司	310,000.00	8.12	2018 年 12 月	预付货款
北京沅瀚环境科技有限公司	100,000.00	2.62	2019 年 5 月	预付服务费
合计	3,521,735.85	92.20		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,062,015.38	10,687,749.24
合计	11,062,015.38	10,687,749.24

(一) 其他应收款**1. 其他应收款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	89.91	-	-	10,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,121,907.74	10.09	59,892.36	5.34	1,062,015.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,121,907.74	100.00	59,892.36	0.54	11,062,015.38

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	93.11	-	-	10,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	740,478.24	6.89	52,729.00	7.12	687,749.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,740,478.24	100.00	52,729.00	0.01	10,687,749.24

2. 其他应收款分类说明**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款**

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
富盛科技股份有限公司	10,000,000.00	-	-	控股子公司股权转让往来款
合计	10,000,000.00	-	-	

(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	638,249.74	11,526.56	1.81
其中：1-6个月(含6个月)	509,023.14	5,065.23	1.00
6-12个月(含12个月)	129,226.60	6,461.33	5.00
1-2年	483,658.00	48,365.80	10.00
合计	1,121,907.74	59,892.36	5.34

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,163.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 本报告期实际核销的其他应收款

本报告期内无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
控股子公司股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证金	118,000.00	-
备用金	409,847.96	114,355.64
押金	501,000.00	581,001.60
其他	93,059.78	45,121.00
合计	11,121,907.74	10,740,478.24

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

6.

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
富盛科技股份有限公司	股转款	10,000,000.00	1年以内	89.91	-
北京诺德置业有限公司	押金	422,558.00	1-2年	3.80	42,255.80
广州市仙华房地产开发有限公司	押金	75,942.00	1年以内	0.68	3,797.10
威海市公共资源交易中心 荣成分中心	质保金	118,000.00	1-6月	1.06	1,180.00
刘金生	备用金	63,235.00	1-6月	0.57	632.35
合计		10,679,735.00		89.91	42,255.80

注释5. 存货**1. 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	10,484,695.93	-	10,484,695.93	675,215.88	-	675,215.88
合计	10,484,695.93	-	10,484,695.93	675,215.88	-	675,215.88

注释6. 固定资产原值及累计折旧**1. 固定资产情况**

项目	机器设备	器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	23,971,601.80	309,864.04	815,702.70	848,189.63	25,945,358.17
2. 本期增加金额			16,490.00	17,115.92	33,605.92
购置			16,490.00	17,115.92	33,605.92
在建工程转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					

处置子公司					
4. 期末余额	23,971,601.80	309,864.04	832,192.70	865,305.55	25,978,964.09
二. 累计折旧					
1. 期初余额	13,498,818.94	40,875.32	197,557.27	241,042.38	13,978,293.91
2. 本期增加金额	1,128,377.46	18,768.32	77,491.75	94,828.81	1,319,466.34
本期计提	1,128,377.46	18,768.32	77,491.75	94,828.81	1,319,466.34
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
处置子公司					
4. 期末余额	14627196.4	59643.64	275049.02	335871.19	15,297,760.25
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
处置子公司					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	9,344,405.40	250,220.40	557,143.68	529,434.36	10,681,203.84
2. 期初账面价值	10,472,782.86	268,988.72	618,145.43	607,147.25	11,967,064.26

注释7. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件著作权	非专利技术	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	23,005,460.12	17,094.01	23,022,554.13
2. 本期增加金额			
购置			
内部研发			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
4. 期末余额	23,005,460.12	17,094.01	23,022,554.13
二. 累计摊销			
1. 期初余额	978,433.47	5,840.45	984,273.92
2. 本期增加金额	1,150,273.02	854.70	1,151,127.72
计提	1,150,273.02	854.70	1,151,127.72
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			

项目	软件著作权	非专利技术	合计
4. 期末余额	2,128,706.49	6,695.15	2,135,401.64
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			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	20,876,753.63	10,398.86	20,887,152.49
2. 期初账面价值	22,027,026.65	11,253.56	22,038,280.21

注释8. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
视频数据分析系统	2,866,266.82	5,828,046.23		1,973,520.88		6,720,792.17
智能安防综合监控管理平台	2,399,821.87	122,264.16		817,531.66		1,704,554.37
综合智能识别系统	7,098,942.67	2,444,515.65		6,321,611.94		3,221,846.38
基础资源综合管理平台	3,220,044.27	1,413,137.74				4,633,182.01
合计	15,585,075.63	9,807,963.78		9,112,664.48		16,280,374.93

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	1,744,791.52	163,546.28	215,638.01	-	1,692,699.79
合计	1,744,791.52	163,546.28	215,638.01	-	1,692,699.79

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,154,956.41	413,866.60	4,395,845.72	659,376.86
合计	7,154,956.41	413,866.60	4,395,845.72	659,376.86

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
银行借款	24,000,000.00	15,000,000.00
合计	24,000,000.00	15,000,000.00

华夏银行股份有限公司北京丰台科技园支行 2018 年 8 月 6 日取得借款 500 万元，合同期限为 252 日，借款利率为 6.873%，2019 年 3 月 28 日归还。

由娄健、赵顺提供担保取得华夏银行股份有限公司北京灯市口支行授信额度 1,000 万元。2019 年 3 月 12 日取得借款 500 万元，2019 年 4 月 24 日取得借款 400 万元，2019 年 6 月 25 日取得借款 100 万元，上述借款合同期限为 1 年，借款利率为 6.19%。

由娄健、赵顺提供担保取得北京银行股份有限公司中关村海淀园支行授信额度 1,000 万元。2018 年 4 月 27 日取得借款 300 万元，2019 年 4 月 27 日归还；2018 年 6 月 8 日取得借款 300 万元，2019 年 6 月 8 日归还；2018 年 11 月 27 日取得借款 400 万元，合同期限为 1 年，借款利率为 5.8725%；2019 年 5 月 21 日取得借款 300 万元，合同期限为 1 年，借款利率为 5.22%；2019 年 6 月 18 日取得借款 300 万元，合同期限为 1 年，借款利率为 5.22%。

2019 年 4 月 19 日取得招商银行北京金融街支行借款 400 万元，分别为 2019 年 12 月 21 日归还 200 万元，2020 年 4 月 19 日归还 200 万元，借款利率为 5.22%。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	13,886,843.79	26,036,487.16
合计	13,886,843.79	26,036,487.16

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,693,671.69	18,269,429.29
其中：1-6 个月(含 6 个月)	4,091,233.73	18,228,491.99
6-12 个月(含 12 个月)	1,602,437.96	40,937.30
1~2 年(含 2 年)	4,952,240.87	5,843,360.75
2~3 年(含 3 年)	2,612,726.11	1,295,492.00
3 年以上	628,205.12	628,205.12
合计	13,886,843.79	26,036,487.16

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京隆昌达电力工程有限公司	2,181,000.00	尚未支付
浙江大华科技有限公司	1,461,942.54	尚未支付
中安信联科技有限公司	893,917.95	尚未支付
北京汇通纵横智能信息技术有限公司	628,205.12	尚未支付
合计	5,165,065.61	

注释13. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,454,144.68	2,389,368.17
合计	3,454,144.68	2,389,368.17

注释14. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	373,213.60	3,087,595.93	3,137,087.18	323,722.35
离职后福利-设定提存计划	51,748.88	306,385.06	307,810.35	50,323.59
辞退福利	-	-	-	-
合计	424,962.48	3,393,980.99	3,444,897.53	374,045.94

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	351,155.19	2,697,830.07	2,754,072.31	294,912.95
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	20,758.41	207,521.86	206,094.87	22,185.40
其中：基本医疗保险费	17,131.44	187,626.53	186,147.06	18,610.91
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	1,883.97	6,084.32	6,115.68	1,852.61
生育保险费	1,743.00	13,811.01	13,832.13	1,721.88
住房公积金	1,300.00	182,244.00	176,920.00	6,624.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	373,213.60	3,087,595.93	3,137,087.18	323,722.35

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	45,017.97	293,316.04	294,973.23	43,360.78
失业保险费	6,730.91	13,069.02	12,837.12	6,962.81
合计	51,748.88	306,385.06	307,810.35	50,323.59

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-460,600.12	1,139,623.77
企业所得税	69,315.26	767,813.06
个人所得税	24,219.73	37,756.51
城市维护建设税	-89,858.37	8,793.36

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	-21,961.68	20,317.63
地方教育费附加	-12,754.63	16,530.11
合计	-491,639.81	1,990,834.44

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	37,988.88	25,809.02
应付股利		
其他应付款	352,966.63	254,009.45
合计	390,955.51	279,818.47

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	37,988.88	25,809.02
合计	37,988.88	25,809.02

(二) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
代缴社保款	34,287.41	24,225.70
预提费用	318,679.22	229,783.75
合计	352,966.63	254,009.45

2. 无账龄超过一年的重要其他应付款**注释17. 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00	-	-	-	-	-	40,000,000.00

报告期内股本的变动情况，详见本“附注一、公司基本情况 / (一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址”。

注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	11,180,762.06	-	-	11,180,762.06
合计	11,180,762.06	-	-	11,180,762.06

注释19. 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	4,288,995.96	91,833.99		4,380,829.95
合计	4,288,995.96	91,833.99		4,380,829.95

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	38,344,852.19	—
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	38,344,852.19	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	750,711.11	—
减：提取法定盈余公积	91,833.99	10.00
提取任意盈余公积	-	
加：盈余公积弥补亏损	-	
期末未分配利润	39,003,729.31	

注释21. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,003,787.42	9,506,798.28	30,792,346.93	25,026,537.39
其他业务	-	-	-	-

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
软件开发及销售	16,303,578.36	8,507,699.62
技术服务	233,231.68	125,312.24
运营维护	1,466,977.38	873,786.42
合计	18,003,787.42	9,506,798.28

续：

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
软件开发及销售	4,585,792.87	854,096.46
技术服务	24,739,576.68	23,280,176.21
运营维护	1,466,977.38	892,264.72
合计	30,792,346.93	25,026,537.39

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例(%)
慧盾信息安全科技(苏州)股份有限公司	8,918,972.96	49.54
无锡慧盾安全科技有限公司	4,716,981.14	26.20
富盛科技股份有限公司	2,748,861.41	15.27
首都信息发展股份有限公司	1,466,977.38	8.15
中国电子科技集团公司第十一研究所	67,924.50	0.38
合计	17,919,717.39	99.53

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,821.91	2,151.89
教育费附加	3,352.25	922.24
地方教育费附加	2,234.83	614.83
印花税	5,590.40	8,130.40
车船使用税	2,210.00	-
合计	21,209.39	11,819.36

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	6,376.96	38,509.92
汽车费用	161,379.15	137,943.13
差旅费	149,358.81	148,779.25
业务招待费	238,057.03	250,680.85
会议费	22,432.00	18,248.00
工资	315,600.00	877,218.92
住房公积金	28,440.00	60,720.00
社会保险费	69,192.53	154,793.45
服务费	4,609.75	252,682.26
交通费	17,582.83	18,566.00
折旧费	9,157.50	11,915.16
其他	30,105.67	206,325.74
合计	1,052,292.23	2,176,382.68

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	33,692.97	60,261.50
差旅费	13,140.38	72,169.74
汽车费用	63,090.75	50,428.11
通讯费	4,399.80	30,650.64
服务费	667,963.02	436,529.96
工资	506,062.72	1,528,755.65
社会保险费	124,252.74	228,345.81

住房公积金	31,404.00	74,868.00
交通费	10,911.00	31,264.00
聘请中介机构费	239,298.41	203,962.26
邮递费	6,624.89	2,969.00
折旧费	1,284,513.81	1,237,996.56
会员费	3,500.00	3,500.00
资质认证费	41,056.59	4,716.98
租赁费	793,033.30	653,817.09
低值易耗品摊销	44,385.76	27,007.21
业务招待费	45,476.28	98,299.66
物业管理费	174,486.78	159,558.47
装修费用	215,638.01	97,441.08
董事会费	-	60,000.00
其他	33,843.40	537,313.60
合计	4,336,774.61	5,599,855.32

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	729,708.85	1,063,255.18
合计	729,708.85	1,063,255.18

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	529,953.31	255,133.65
减：利息收入	6,859.85	44,034.53
汇兑损益	-	-
银行手续费	1,215.20	1,667.44
合计	524,308.66	212,766.56

注释27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,759,110.69	2,237,930.44
合计	2,759,110.69	2,237,930.44

注释28. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,184,392.52	822,999.47
合计	1,184,392.52	822,999.47

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
----	-------	-------	-----------------

税收返还	1,184,392.52	822,999.47	与收益相关
合计	1,184,392.52	822,999.47	

注释29. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	-	-	
计入其他收益的政府补助	1,184,392.52	1,184,392.52	详见附注六注释 28
计入营业外收入的政府补助	6,836.84	6,836.84	详见附注六注释 31
冲减相关资产账面价值的政府补助	-	-	
冲减成本费用的政府补助	94,431.48	94,431.48	
减：退回的政府补助	-	-	
合计	1,285,660.84	1,285,660.84	

注释30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-	47,010.38
合计	-	47,010.38

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	6,836.84	4,000.00	6,836.84
其他	-	1,657.92	-
合计	6,836.84	5,657.92	6,836.84

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
企业信用促进会中介服务支持资金	-	4,000.00	与收益相关
其他-稳岗补助	6,836.84	1,657.92	与收益相关
合计	6,836.84	5,657.92	

注释32. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	89,024.70	250,334.05
递延所得税费用	-413,866.60	-335,689.57
合计	-324,841.90	-83,355.52

注释33. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来还款	-	84,702.22
利息收入	6,859.85	102,262.86
政府补助	101,268.32	811,635.02
质保金	74,067.34	-
合计	182,195.51	998,600.10

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	500,000.00	379,690.00
备用金	431,135.00	-
保证金	141,968.00	-
各项费用	2,607,478.12	4,372,890.77
合计	3,680,581.12	4,752,580.77

注释34. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	589,655.97	-4,669,399.63
加：资产减值准备	2,759,110.69	2,237,930.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,319,466.34	922,493.19
无形资产摊销	1,151,127.72	137,771.36
长期待摊费用摊销	215,638.01	97,441.08
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）		47,101.38
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）	612,204.93	255,133.65
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）	-413,866.60	-335,689.57
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）	-9,809,480.05	-1,275,898.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,033,243.77	-25,392,317.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,507,120.61	12,548,838.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,050,019.83	-15,426,595.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,791,335.54	7,705,860.83
减：现金的期初余额	10,105,122.49	25,499,287.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,313,786.95	-17,793,426.82

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	102.78	10,105,122.49
其中：库存现金	102.78	136,455.04
可随时用于支付的银行存款	3,791,232.76	9,968,667.45
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,791,335.54	10,105,122.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

七、与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、预付账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

（二）流动性风险

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

务的风险。

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

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	3,791,335.54	3,791,335.54	3,791,335.54	-	-	-
应收账款	56,000,070.48	56,000,070.48	56,000,070.48	-	-	-
预付账款	4,360,581.13	4,360,581.13	4,360,581.13	-	-	-
其他应收款	11,422,015.39	11,422,015.39	11,422,015.39	-	-	-
金融资产小计	75,574,002.53	75,574,002.53	75,574,002.53	-	-	-
短期借款	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	-	-	-
应付账款	13,886,843.79	13,886,843.79	13,886,843.79	-	-	-
预收账款	3,454,144.68	3,454,144.68	3,454,144.68	-	-	-
其他应付款	750,955.51	750,955.51	750,955.51	-	-	-
金融负债小计	42,091,943.98	42,091,943.98	42,091,943.98	-	-	-

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	10,105,122.49	10,105,122.49	10,105,122.49	-	-	-
应收账款	65,754,475.14	70,097,591.86	70,097,591.86	-	-	-
预付账款	472,861.79	472,861.79	472,861.79	-	-	-
其他应收款	10,687,749.24	10,740,478.24	10,740,478.24	-	-	-
金融资产小计	87,020,208.66	91,416,054.38	91,416,054.38	-	-	-
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-
应付账款	26,036,487.16	26,036,487.16	26,036,487.16	-	-	-
预收账款	2,389,368.17	2,389,368.17	2,389,368.17	-	-	-
其他应付款	279,818.47	279,818.47	279,818.47	-	-	-
金融负债小计	43,705,673.80	43,705,673.80	43,705,673.80	-	-	-

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。不存在汇率导致的风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固

定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

3. 价格风险

本公司金融资产无价格风险。

八、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司或实际控制人情况

母公司名称或控制方	关联关系	持有本企业的实收资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	组织机构代码或身份证号码
娄健	控制方	9,360,000.00	23.40	23.40	11010219620102X XXX
赵顺	控制方	7,060,000.00	17.65	17.65	42050019700201X XXX

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
西安华成智云信息科技有限公司	控股子公司	民营	西安	赵顺	软件和信息 技术服务业	100 万	51%	51%

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京华成信投资管理中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
北京基石创业投资基金（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
北京耐威创新科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
马林波	持有公司 5%以上股份的股东
北京方大视野通讯技术有限公司	公司董事王乃壁控制的企业，且担任执行董事、经理
王隆建、王乃壁、杨莹、伯绍波、李永娜、陈肇彤、孙鸿等	公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员等

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
姜健、赵顺	10,000,000.00	2018.11.06	2019.11.05	否
姜健、赵顺	10,000,000.00	2019.2.1	2020.1.31	否
合计	20,000,000.00			

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十二、 其他重要事项说明

本公司不存在其他重要事项说明。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	56,000,070.48	65,754,475.14
合计	56,000,070.48	65,754,475.14

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,095,134.53	100.00	7,095,064.05	11.25	56,000,070.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	63,095,134.53	100.00	7,095,064.05	11.25	56,000,070.48

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	70,097,591.86	100.00	4,343,116.72	6.20	65,754,475.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	70,097,591.86	100.00	4,343,116.72	6.20	65,754,475.14

2. 应收账款分类的说明:

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内:	32,788,784.10	1,498,275.21	4.57
其中: 1-6个月(含6个月)	3,529,100.00	35,291.00	1.00
6-12个月(含12个月)	29,259,684.10	1,462,984.21	5.00
1-2年	4,815,549.28	481,554.93	10.00
2-3年	25,433,888.87	5,086,777.77	20.00
3-4年	56,912.28	28,456.14	50.00
合计	63,095,134.53	7,095,064.05	11.25

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,751,947.33 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京鼎盈视通安全科技有限公司	20,182,899.00	31.99	4,036,579.80
富盛科技股份有限公司	17,945,485.30	28.44	777,274.27
北京弘伟盛达科技有限责任公司	6,028,545.00	9.55	301,427.25
首都信息发展股份有限公司	5,531,365.80	8.77	301,427.25
北京华夏佳讯技术有限公司	3,055,000.00	4.84	611,000.00
合计	52,743,295.10	83.59	6,027,708.57

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,419,514.75	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,419,514.75	10,687,749.24
合计	11,419,514.75	10,687,749.24

(一) 其他应收款**1. 其他应收款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	87.11	-	-	10,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,479,407.10	12.89	59,892.36	4.05	1,419,514.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,479,407.10	100.00	59,892.36	0.52	11,419,514.74

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	93.11	-	-	10,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	740,478.24	6.89	52,729.00	7.12	687,749.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,740,478.24	100.00	52,729.00	0.01	10,687,749.24

2. 其他应收款分类的说明：**(1) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款**

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
富盛科技股份有限公司	10,000,000.00	-	-	控股子公司股权转让往来款
合计	10,000,000.00	-	-	

(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	995,749.10	11,526.56	1.16
其中：1-6个月(含6个月)	866,522.50	5,065.23	1.00
6-12个月(含12个月)	129,226.60	6,461.33	5.00
1-2年	483,658.00	48,365.80	10.00
合计	1,479,407.10	59,892.36	4.05

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,163.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 本报告期实际核销的其他应收款

本报告期内无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
控股子公司股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证金	118,000.00	-
备用金	409,847.96	114,355.64
押金	501,000.00	581,001.60
其他	450,559.15	45,121.00
合计	11,479,407.11	10,740,478.24

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
富盛科技股份有限公司	股转款	10,000,000.00	7-12个月	87.11	-
北京诺德置业有限公司	押金	422,558.00	1-2年	3.68	42,255.80
广州市仙华房地产开发有限公司	押金	75,942.00	7-12个月	0.66	3,797.10
威海市公共资源交易中心荣成分中心	质保金	118,000.00	1-6月	1.03	1,180.00
刘金生	备用金	63,235.00	1-6月	0.55	632.35
合计		10,679,735.00		93.03	42,255.80

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	510,000.00	-	510,000.00	-	-	-
合计	510,000.00	-	510,000.00	-	-	-

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安华成智云信息科技有限公司	510,000.00	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
合计	510,000.00	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-

注释4. 营业收入及营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,003,787.42	9,506,798.28	30,792,346.93	25,026,537.39
其他业务	-	-	-	-

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	18,003,787.42	9,506,798.28	30,792,346.93	25,026,537.39

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
软件开发及销售	16,303,578.36	8,507,699.62
技术服务	233,231.68	125,312.24
运营维护	1,466,977.38	873,786.42
合计	18,003,787.42	9,506,798.28

续：

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
软件开发及销售	4,585,792.87	854,096.46
技术服务	24,739,576.68	23,280,176.21
运营维护	1,466,977.38	892,264.72
合计	30,792,346.93	25,026,537.39

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例(%)
慧盾信息安全科技（苏州）股份有限公司	8,918,972.96	49.54
无锡慧盾安全科技有限公司	4,716,981.14	26.20
富盛科技股份有限公司	2,748,861.41	15.27
首都信息发展股份有限公司	1,466,977.38	8.15
中国电子科技集团公司第十一研究所	67,924.50	0.38
合计	17,919,717.39	99.53

十四、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	
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	-	

项目	金额	说明
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	101,268.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	15,190.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	86,078.07	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.80	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.71	0.01	0.01

北京华智云软件股份有限公司

（公章）

二〇一九年七月十八日

