

证券代码：832171

证券简称：志晟信息

主办券商：中泰证券



志晟信息

NEEQ:832171

河北志晟信息技术股份有限公司

HeBeiRaisesun Information Technology Co.,Ltd



半年度报告

2020

公司半年度大事记

在 2020 年上半年抗击新冠疫情工作中，志晟信息向廊坊市广阳区红十字会捐赠 10 万元，并为多个单位提供紧急技术攻关与服务。



公司坚持创新驱动发展，高度重视研发投入，报告期内，公司取得 24 项软件著作权。



2020 年 6 月 19 日，全国股转系统发布《关于发布 2020 年第二批市场层级定期调整决定的公告》，公司按市场层级定期调整程序调入创新层。

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	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	105

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。

公司负责人穆志刚、主管会计工作负责人杨丹江及会计机构负责人（会计主管人员）杨丹江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

【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
市场环境风险	<p>公司作为国内领先的应用型智慧城市建设和运营服务商，在行业内具有较好的企业品牌形象和口碑优势。但是公司所处信息技术服务业属于充分竞争行业。公司目前客户主要为河北省内政府机构及企事业单位等优质客户，客户区域集中度偏高。若公司在未来经营过程中不能拓宽服务范围并充分发挥自身在细分市场的优势，公司在未来将会面临较大的市场竞争压力，存在一定的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司将通过重研发、促创新等手段，进一步提高公司在技术和产品上的核心竞争优势；并通过业务模式创新，合作模式创新等管理手段，将已积累的省外客户资源及商机转化为产出，进一步扩大市场份额，多方举措保障公司核心竞争优势，保持业绩稳健增长。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期末，公司应收账款净值为 115,623,742.35 元，占总资产比例为 34.94%，主要是公司经营业绩增长较多、订单金额较大，部分项目按合同约定由客户分期支付等原因造成。其中应收账款账龄在一年以内的占比在 96.13%，一年以上的占比在 3.87%，发生坏账的风险较低，但随着业务的逐年增加，仍存在部分应收账款无法收回的风险。</p>

	<p>应对措施：公司未来将继续加大应收账款的管理力度，以更好地控制因应收账款带来的财务风险。</p>
公司治理风险	<p>公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并进入创新层后，公司治理和内部控制体系逐渐完善。但随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司已通过建立法人治理结构与内部控制体系来规范公司的生产经营，同时公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强管理层的规范经营管理意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司作为高新技术企业，产品研发、技术方案、项目实施等工作不可避免需要依赖专业人士，特别是核心技术人员。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果核心技术人员一旦流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，则将给公司未来运营带来较大风险。</p> <p>应对措施：公司未来将在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续改善，提供具有竞争力的待遇和激励机制，维持人才队伍的稳定。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、志晟信息、志晟公司	指	河北志晟信息技术股份有限公司
君晟合众	指	公司全资子公司，君晟合众（北京）科技有限公司
志晟创业孵化器	指	公司全资子公司，河北志晟创业孵化器有限公司
思晟智能	指	公司二级子公司，山东思晟智能科技有限公司
明晟天地	指	公司全资子公司，河北明晟天地信息技术有限公司
主办券商	指	报告期内，公司主办券商为太平洋证券股份有限公司，2020年8月13日，公司主办券商变更为中泰证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河北志晟信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	河北志晟信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	河北志晟信息技术股份有限公司监事会
公司章程	指	《河北志晟信息技术股份有限公司章程》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北志晟信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	HeBeiRaisesun Information Technology Co.,ltd ZCCN INFO
证券简称	志晟信息
证券代码	832171
法定代表人	穆志刚

二、 联系方式

董事会秘书	成灵灵
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	廊坊市万达广场 C9 座志晟信息大厦三层
电话	0316-5123333
传真	0316-7106688
电子邮箱	chenglingling@zccninfo.com
公司网址	www.zccninfo.com
办公地址	廊坊市万达广场 C9 座志晟信息大厦三层
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 3 月 15 日
挂牌时间	2015 年 3 月 23 日
分层情况	创新层
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--I65 软件和信息技术服务业 -I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	智慧城市业务、运维及服务、硬件销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,112,157
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	穆志刚
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（穆志刚、阎梅），一致行动人为（廊坊市云智文化 传媒合伙企业（有限合伙））

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	91131000758938625A	否
注册地址	河北省廊坊市广阳区新华路 50 号 万达广场 B 座 1-1601	否
注册资本（元）	50,112,157	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 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）	中泰证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

基于公司战略发展需要，根据中国证监会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定，公司已于 2020 年 8 月 7 日与太平洋证券签署了附生效条件的《河北志晟信息技术股份有限公司与太平洋证券关于解除持续督导的协议》，同时与中泰证券签署了附条件生效的《持续督导协议书》，协议均约定自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的无异议函之日生效。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2020 年 8 月 13 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自 2020 年 8 月 13 日起，公司主办券商变更为中泰证券，由中泰证券履行持续督导义务。公司本次变更持续督导主办券商事宜均建立在三方充分沟通与友好协商的基础上，不会对公司的生产经营活动、规范运作和信息披露等造成任何风险和不利影响。

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	48,169,841.94	43,328,975.54	11.17%
毛利率%	41.96%	34.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,933,094.06	-11,759,318.93	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,604,030.98	-12,050,068.90	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-3.39%	-7.31%	-
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)	-4.22%	-7.49%	-
基本每股收益	-0.14	-0.23	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	330,935,318.25	396,666,732.65	-16.57%
负债总计	126,285,116.96	187,477,145.88	-32.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	201,322,159.17	208,255,253.23	-3.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.02	4.16	-3.37%
资产负债率% (母公司)	32.08%	41.43%	-
资产负债率% (合并)	38.16%	47.26%	-
流动比率	2.09	1.81	-
利息保障倍数	-22.58	213.50	-

(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	-54,050,422.86	-46,113,846.26	-
应收账款周转率	0.34	0.83	-
存货周转率	0.38	0.49	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.57%	0.11%	-
营业收入增长率%	11.17%	-46.53%	-
净利润增长率%	-	-332.19%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
廊坊市工业和信息化局省级工业转型升级（工业企业诊断）补助	300,000.00
廊坊市就业服务局失业保险基金稳岗返还	45,250.23
廊坊市广阳区科学技术局河北省政务大数据技术创新中心 2020 年研发平台认定奖励	500,000.00
廊坊市广阳区科学技术局-河北省企业技术中心-2020 年研发平台认定奖励	500,000.00
廊坊市广阳区科学技术局廊坊市高新技术企业奖励	200,000.00
廊坊市广阳区财政局 2019 年廊坊市级社销额提速专项资金奖励	200,000.00
廊坊市广阳区财政局 2019 年市级电子商务发展专项资金	73,600.00
稳岗补贴	14,369.82
个税返还收入	2,594.31
增值税加计抵减	6,992.00
北京市朝阳区残疾人联合会政府补助	20,096.58
廊坊市广阳区科学技术局政府补助重大科技成果转化专项奖励	100,000.00
货币资金理财收益	95,644.01
固定资产处置损失	-512.82
廊坊市广阳区红十字会防疫捐款	-100,000.00
非经常性损益合计	1,958,034.13
减：所得税影响数	287,097.21
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,670,936.92

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第二届董事会第二十二次会议于 2020 年 8 月 27 日决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

调整前 2019 年 12 月 31 日预收款项余额为 26,128,272.70 元，调整后 2020 年 1 月 1 日预收款项余额为 0.00 元，合同负债余额为 26,128,272.70 元。

上述会计政策变更对本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于大类“I65 软件和信息技术服务业”，根据公司主要产品的应用领域，所处行业可进一步细分为智慧城市行业。经过十多年的发展与前瞻性战略布局，志晟信息由传统的系统集成业务逐步转型升级为以自主研发的一系列软件产品及物联网应用平台为核心的智慧城市规划、建设、运营服务商。目前已经形成“互联网+政务、互联网+民生、互联网+产业”的县域智慧城市整体解决方案；构建了智慧城市规划、建设、运营三位一体的新型发展模式，改变了行业重建设轻运营的行业属性；积累了多个细分行业解决方案及核心产品，城市大脑统一指挥、政府科学决策、部门协调联动、社会精细治理能力得到明显提升，目前方案已经具备向全国进行复制的基础条件。

1、智慧城市业务

公司作为智慧城市规划、建设、运营服务商，主要面向政府机构及企事业单位优质客户，提供涵盖信息管理咨询、建设规划、设备采购、软件开发、系统集成及运营维护等各个环节的智慧城市一站式综合解决方案，协助客户提高管理能力、最大化发挥信息化的应用价值，助力政府实现降本增效、强政惠民。

公司拥有《软件能力成熟度模型 CMMI5 级》《高新技术企业证书》《CCRC 信息安全服务资质认证证书》《ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书》《增值电信业务经营许可证》《售后服务认证证书（五星级）认证资质》等资质认证证书，为公司开展智慧城市规划、建设、运营提供了专业支撑。

2、创新“互联网+”业务模式

公司利用“互联网+”思维，借助自身技术优势、结合多行业经验与数据的积累，在实践过程中不断摸

索与总结，充分发挥公司在政企、金融等行业的丰富经验和对 C 端客户需求的精准理解，在积极参与智慧城市规划、建设、运营过程中，形成了多个行业解决方案和拳头产品，借助科技手段把“强政”“兴业”“惠民”的服务理念全面植入了政务管理，积极响应了“让数据多跑路，让百姓少跑腿”的国家号召，充分促进了数字经济、实体经济、民生产业高度融合发展。

3、创新智慧化应用、打造“县域生态型智慧城市”品牌

截至报告期末，公司及子公司君晟合众、思晟智能共获得软件著作权百余项。公司通过多地的县域智慧城市项目建设积累了大量的技术资源、行业资源。借助大数据和人工智能等新技术与资源的结合应用，实现了多行业横向、纵向的数据共享，形成了县域生态型智慧城市模式和标杆。目前整体解决方案已经被多个地区选用，呈现了让政务提升效率、让企业提升效率、让百姓体验效果的“县域生态型智慧城市”发展理念。借助品牌优势、资源优势、产品优势将以河北为轴心实现“县域生态型智慧城市”的全国复制，加速公司新技术、新产业、新模式的落地生根。

4、志晟创业孵化器为公司战略发展提供人才保障

志晟互联网+创客中心有效促进本地产业结构转型，培育互联网+细分领域产品，打造京津冀区域内大数据及信息化产业生态圈。同时聚集智慧城市规划、建设与运营型人才，为公司发展智慧城市产业积累可用人才。

综上所述：

公司业务涵盖智慧城市建设、互联网+行业解决方案、技术孵化等重点业务内容，公司战略紧跟移动互联网、物联网的发展趋势；积累并打磨行业解决方案和应用系统；提升“县域生态型智慧城市”品牌效应；稳固智慧城市规划、建设、运营方面国内领先地位。随着业务领域和区域逐年扩大，公司分别在北京、济南、石家庄、雄安、辛集等地设立子公司，结合各地实际情况深入调研，差异化的打磨产品和运营方式，积极探索智慧城市发展新模式，为成为生态型智慧城市引领者奠定了坚实的基础。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2020 年上半年，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，结合自身的经营特点和风险因素，持续完善法人治理结构和健全内部控制制度，坚持创新驱动发展，创造社会价值。

1、公司盈利情况

报告期内，公司营业收入为 48,169,841.94 元，比去年同期增长 11.17%，主要系报告期内结算项目收入较去年同期增长较多；毛利率为 41.96%，较去年同期增加 7.03 个百分点，主要系毛利率相对较高的智慧城市和运维服务的收入占比提高。公司保持较大力度研发投入，不断开发新产品及推进原有产品迭代升级，增强企业核心竞争力及持续盈利能力，报告期内研发费用投入 12,193,247.79 元，占收入比重的 25.31%。

2、公司资产情况

截止到本报告期末，公司资产总额 330,935,318.25 元，较上年末下降 16.57%，负债总额 126,285,116.96 元，较上年末下降 32.64%，所有者权益总额 204,650,201.29 元，较上年末下降 2.17%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司资产负债率 38.16%；该比率较年初下降 9.10 个百分点，公司整体资产负债率保持在合理水平。

3、公司现金流情况

2020年上半年,经营活动产生的现金流量金额为-54,050,422.86元,较去年同期减少7,936,576.60元,主要是受疫情影响,部分项目建设和回款延期;投资活动产生的现金流量金额为-14,041,035.14元,较去年同期减少13,369,199.57元,主要系报告期内支付工程款较多;筹资活动产生的现金流量金额为2,716,570.29元,较去年同期增加27,647,872.12元,主要系公司上年同期进行股利分红。

(二) 行业情况

城镇化推动我国智慧城市市场规模不断扩大。2019年年末,我国城镇人口数量已达8.48亿人,常住城镇人口化率达到60.60%。随着城市精细化管理的推进,以及政府越来越重视提升城市居民和工作人员的生活与工作环境幸福感,智慧城市的深度应用将进入新的发展阶段。党的十九大报告明确提出建设“智慧社会”。随着我国技术的不断发展,城镇化水平不断提高,未来我国智慧城市市场规模将进一步扩大。物联网、云计算等技术性领域的快速发展,为我国智慧城市建设打下了坚实的基础。根据前瞻产业研究院报告,预测到2022年,我国智慧城市市场规模将达到25万亿元。

我国进入新型智慧城市发展阶段。2016年至今,智慧城市发展理念、建设思路、实施路径、运行模式、技术手段的全方位迭代升级,进入新型智慧城市发展阶段。新型智慧城市涵盖智慧城市设计、建设、运营、管理、保障各个方面,渗透到智慧生活、智慧生产、智慧治理、智慧生态等多方面。

新型智慧城市的发展趋势将为拥有深刻行业理解、典型项目案例及智慧城市规划、建设、运营一体化服务能力的公司带来更多发展机遇。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,703,122.63	9.88%	98,603,529.69	24.86%	-66.83%
应收票据					
应收账款	115,623,742.35	34.94%	153,158,267.18	38.61%	-24.51%
预付款项	7,655,971.98	2.31%	1,246,286.90	0.31%	514.30%
其他应收款	14,775,595.80	4.46%	7,284,236.82	1.84%	102.84%
存货	76,245,889.75	23.04%	69,498,585.42	17.52%	9.71%
投资性房地产	9,837,991.82	2.97%		0.00%	
固定资产	25,272,454.57	7.64%	36,622,833.43	9.23%	-30.99%
在建工程	30,587,726.15	9.24%	19,828,795.44	5.00%	54.26%
短期借款	14,530,000.00	4.39%	9,530,000.00	2.40%	52.47%
应付账款	77,128,738.56	23.31%	126,965,681.33	32.01%	-39.25%
合同负债	20,282,131.08	6.13%	26,128,272.70	6.59%	-22.37%
应付职工薪酬	1,805,262.71	0.55%	4,654,438.00	1.17%	-61.21%
应交税费	722,626.72	0.22%	12,952,721.59	3.27%	-94.42%
其他应付款	7,317,506.19	2.21%	3,120,747.99	0.79%	134.48%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少 66.83%，主要是由于报告期内公司支付了职工薪酬、税金。
- 2、预付款项增加 514.30%，主要是项目建设备货，增加供应商预付款。
- 3、其他应收款增加 102.84%，主要是投标项目增多，支付的投标保证金增加。
- 4、报告期内，新增投资性房地产，主要是由于公司部分房产对外出租，由固定资产重分类调入。
- 5、固定资产减少 30.99%，主要是由于部分房产重分类调入投资性房地产。
- 6、在建工程增加 54.26%，主要是由于办公楼建设投入增加。
- 7、短期借款增加 52.47%，主要是本期增加一笔银行融资贷款。
- 8、应付账款减少 39.25%，主要是报告期内支付年初供应商欠款。
- 9、应付职工薪酬减少 61.21%，主要是报告期内支付上年计提的奖金。
- 10、应交税费减少 94.42%，主要是报告期内支付上年度计提的税费。
- 11、其他应付款增加 134.48%，主要是报告期内往来款项未结算完毕。

2、营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	48,169,841.94	-	43,328,975.54	-	11.17%
营业成本	27,956,759.49	58.04%	28,194,831.39	65.07%	-0.84%
毛利率	41.96%	-	34.93%	-	-
销售费用	7,981,541.78	16.57%	7,075,914.82	16.33%	12.80%
管理费用	9,628,509.62	19.99%	7,616,551.78	17.58%	26.42%
研发费用	12,193,247.79	25.31%	14,662,711.64	33.84%	-16.84%
其他收益	1,962,902.94	4.07%	137,500.00	0.32%	1,327.57%
信用减值损失	1,256,113.85	2.61%	2,703,654.29	6.24%	-53.54%
营业外支出	100,512.82	0.21%	32,000.00	0.07%	214.10%
所得税费用	857,109.48	1.78%	102,343.07	0.24%	737.49%

项目重大变动原因:

- 1、其他收益增加 1,327.57%，主要是政府补助增加。
- 2、信用减值损失下降 53.54%，主要是计提的坏账准备减少。
- 3、营业外支出增加，主要是公司为支持抗击疫情，增加捐赠支出。
- 4、所得税费用增加 737.49%，主要是报告期应纳税所得额增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	48,037,048.40	43,328,975.54	10.87%
其他业务收入	132,793.54		
主营业务成本	27,813,785.63	28,194,831.39	-1.35%
其他业务成本	142,973.86		

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智慧城市	30,283,596.74	17,796,118.84	41.24%	24.00%	30.28%	-2.83%
运维及服务	7,338,268.00	1,254,259.62	82.91%	35.58%	-45.96%	25.79%
硬件销售	10,547,977.20	8,906,381.03	15.56%	-21.83%	-27.08%	6.07%
合计	48,169,841.94	27,956,759.49	-	-	-	-

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
河北省内	47,064,237.65	27,790,954.24	40.95%	14.99%	4.64%	5.84%
河北省外	1,105,604.29	165,805.25	85.00%	-53.90%	-89.87%	53.27%
合计	48,169,841.94	27,956,759.49	-	-	-	-

收入构成变动的的原因:

河北省外业务出现下降,主要是由于受新冠疫情影响,省外相关业务尚未完工交付。

3、现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-54,050,422.86	-46,113,846.26	-
投资活动产生的现金流量净额	-14,041,035.14	-671,835.57	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,716,570.29	-24,931,301.83	-

现金流量分析:

- 1、经营性现金流量净额较去年同期减少 7,936,576.60 元,主要是受疫情影响,部分项目建设和回款延期。
- 2、投资性现金流量净额较去年同期减少 13,369,199.57 元,主要是报告期内支付工程款较多。
- 3、筹资性现金流量净额较去年同期增加 27,647,872.12 元,主要是由于上年同期进行股利分红。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北志晟创业孵化器有限公司	子公司	众创空间投资建设及经营管理	-	-	10,000,000.00	8,880,455.45	8,522,687.94	148,777.34	-38,825.83
君晟合众（北京）科技有限公司	子公司	信息技术服务	-	-	10,000,000.00	1,694,747.87	-10,959,888.72	1,130,973.08	-8,710,610.84
山东思晟智能科技有限公司	子公司	信息技术服务	-	-	5,000,000.00	570,436.15	-5,616,315.82	-	-2,424,029.55
河北明晟天地信息技术有限公司	子公司	信息技术服务	-	-	5,000,000.00	358,639.16	208,807.91	108,477.88	-928,211.12

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况适用 不适用**合并财务报表的合并范围是否发生变化**是 否**(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****1. 非标准审计意见说明**适用 不适用**2. 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 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

1. 在此次抗击新冠疫情工作中，志晟信息向廊坊市广阳区红十字会捐赠 10 万元，并为多个单位提供紧急技术攻关与服务。
2. 报告期内，公司组织员工参加廊坊市双拥办、军分区和爱国拥军联合会三方联合举办的“军民齐携手 共创双拥模范城”活动，并参加“助力高考”活动，捐赠物资。

十二、 评价持续经营能力

公司具有持续经营的能力，报告期内，公司经营情况稳定，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在连续三个会计年度亏损的情形；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况；不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况等。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、市场环境风险

公司作为国内领先的应用型智慧城市建设和运营服务商，在行业内具有较好的企业品牌形象和口碑优势。但是公司所处软件与信息技术服务业属于充分竞争行业。公司目前客户主要为河北省内政府机构及企事业单位等优质客户，客户区域集中度偏高。若公司在未来经营过程中不能拓宽服务范围并充分发挥自身在细分市场的优势，公司在未来将会面临较大的市场竞争压力，存在一定的市场竞争风险。

应对措施：公司将通过重研发、促创新等手段，进一步提高公司在技术和产品上的核心竞争优势；并通过业务模式创新，合作模式创新等管理手段，将已积累的省外客户资源及商机转化为产出，进一步扩大市场份额，多方举措保障公司核心竞争优势，保持业绩稳健增长。

2、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款净值为 115,623,742.35 元，占总资产比例为 34.94%，主要是公司经营业绩增长较多、订单金额较大，部分项目按合同约定由客户分期支付等原因造成。其中应收账款账龄在一年以内的占比在 96.13%，一年以上的占比在 3.87%，发生坏账的风险较低，但随着业务的逐年增加，仍存在部分应收账款无法收回的风险。

应对措施：公司未来将继续加大应收账款的管理力度，以更好地控制因应收账款带来的财务风险。

3、公司治理风险

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并进入创新层后，公司治理和内部控制体系逐渐完善。但随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已通过建立法人治理结构与内部控制体系来规范公司的生产经营，同时公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强管理层的规范经营管理意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

4、核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业，产品研发、技术方案、项目实施等工作不可避免需要依赖专业人士，特别是核心技术人员。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果核心技术人员一旦流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，则将给公司未来运营带来较大风险。

应对措施：公司未来将在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续改善，提供具有竞争力的待遇和激励机制，维持人才队伍的稳定。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/1/21		挂牌	其他承诺	为员工缴纳“五险一金”的声明及承诺	正在履行中
董监高	2015/1/21		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
公司	2015/1/21		挂牌	其他承诺	关于减少并规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2017/11/2		其他	其他承诺	董事、监事及高级管理人员声明及承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2015年1月21日，公司实际控制人穆志刚先生、阎梅女士签订《关于为员工缴纳“五险一金”的声明及承诺》：如发生政府主管部门或其他有权机构因志晟信息未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金，对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因志晟信息未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金向要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，穆志刚和阎梅将全额承担该补缴、追偿或处罚款项，以及志晟信息因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向志晟信息追偿，保证志晟信息不会因此遭受任何损失。穆志刚先生、阎梅女士严格遵守上述承诺。

2、2015年1月21日，为避免与本公司同业竞争，公司挂牌前全体股东、董事、监事及公司高级管理人员与公司签订《避免同业竞争承诺函》。承诺内容如下：

(1) 本人目前没有在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与河北志晟信息技术股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

(2) 本人保证将来也不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与河北志晟信息技术股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

(3) 若公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股方式或参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有竞争的业务或活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

(4) 如本人从任何地方获得的商业机会与河北志晟信息技术股份有限公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人将立即通知河北志晟信息技术股份有限公司，并将该商业机会让与河北志晟信息技术股份有限公司。

(5) 本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

报告期内，上述承诺人员严格履行该承诺。

3、2015年1月21日，公司出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，承诺内容如下：

将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。针对2015年1月17日与关联公司齐天大圣电子商务（廊坊）有限公司发生的关联交易，志晟信息董事长穆志刚承诺今后严格履行公司挂牌前出具的《关于减少并规范关联交易的承诺函》，今后尽力减少并规范关联交易，对于无法避免的关联交易，严格遵守全国股转公司信息披露细则，保证信息披露及时、准确、完整。齐天大圣电子商务（廊坊）有限公司总经理牛亚坤承诺，若因该笔关联交易给志晟信息公司或其他股东的合法权益造成损害的，本人愿承担全部法律责任。以上人员严格履行该承诺。

4、换届、新任董事、监事及高级管理人员承诺：

(1) 根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第五次临时股东大会于2017年11月2日审议并通过：

提名穆志刚、张志伟、王津通、闫文杰、袁杰、林琦、张翼、王彬8人共同组成第二届董事会，任期三年。

提名阎梅、乔建明为公司监事，与职工代表大会选举出的职工代表监事蔡冬梅共同组成第二届监事会，任期三年。

(2) 公司于 2017 年 11 月 2 日召开第二届董事会第一次会议，审议并通过：选举穆志刚为公司董事长；聘任穆志刚为公司总经理；聘任王津通、林琦、张翼为公司副总经理；聘任成灵灵为公司董事会秘书。以上任人员职期限为第一届董事会届满至之日起第二届董事会届满之日止。

(3) 公司于 2018 年 3 月 15 日召开第二届董事会第三次会议，审议并通过：聘任周双旺先生为副总经理，杨丹江先生为公司财务总监。

(4) 公司于 2019 年 5 月 15 日召开 2018 年年度股东大会，审议并通过：免去阎梅、乔建明监事职务，选举张会龙、吕孜为公司监事，任期至第二届监事届满。

以上董事、监事及高级管理人员签署了《董事、监事及高级管理人员声明及承诺》，报告期内，公司董事、监事及高级管理人员严格遵守上述声明及承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	4,181,320.02	1.26%	银行抵押贷款
银行存款	货币资金	冻结	1,000,000.00	0.30%	协助司法执行
总计	-	-	5,181,320.02	1.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、该资产抵押不影响土地使用权的归属，通过抵押补充了流动资金，进一步保障了公司资金的安全。
- 2、该受限货币资金占公司报告期末总资产比例为 0.30%，对公司影响较小，且该笔受限款项已于 2020 年 7 月解除受限。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,214,889	22.38%	-108,000	11,106,889	22.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,042,889	14.05%	-	7,042,889	14.05%	
	董事、监事、高管	414,000	0.83%	-108,000	306,000	0.61%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,897,268	77.62%	108,000	39,005,268	77.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,585,268	63.03%	-	31,585,268	63.03%	
	董事、监事、高管	1,242,000	2.48%	108,000	1,350,000	2.69%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,112,157	-	0	50,112,157	-	
普通股股东人数							91

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	穆志刚	28,171,557	0	28,171,557	56.22%	21,128,668	7,042,889	0
2	阎梅	10,456,600	0	10,456,600	20.87%	10,456,600	0	0
3	廊坊冀财新毅创业引导股权投资基金（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	9.98%	5,000,000	0	0
4	廊坊市云智文化传媒合伙企业	1,046,400	0	1,046,400	2.09%	0	1,046,400	0

	业（有限合伙）							
5	廊坊益田投资开发有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	1,000,000	0	0
6	张敏	837,000	0	837,000	1.67%	0	837,000	0
7	黄龙江	540,000	0	540,000	1.08%	0	540,000	0
8	张志伟	432,000	0	432,000	0.86%	432,000	0	0
9	蔡冬梅	360,000	0	360,000	0.72%	270,000	90,000	0
10	王津通	324,000	0	324,000	0.65%	243,000	81,000	0
	合计	48,167,557	-	48,167,557	96.14%	38,530,268	9,637,289	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

穆志刚先生与阎梅女士为夫妻关系，穆志刚先生为廊坊市云智文化传媒合伙企业（有限合伙）普通合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为穆志刚先生，期末持有公司股份 28,171,557 股，持股比例为 56.22%。

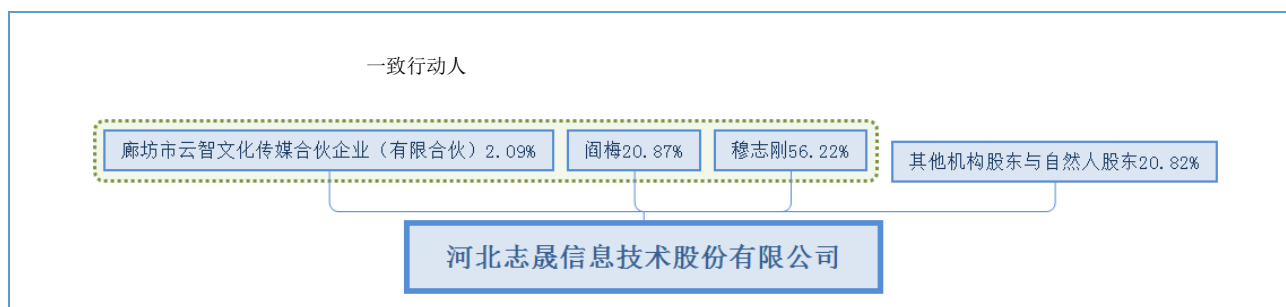
穆志刚，男，1976 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；1997 年毕业于天津农学院，中专学历；2004 年 3 月至 2014 年 11 月，就职于廊坊市志晟宏业电子有限公司，任总经理；2014 年 11 月至今，就职于河北志晟信息技术股份有限公司，任董事长兼总经理。

报告期内，控股股东未发生变更。

（二） 实际控制人情况

公司第一大股东穆志刚先生持有公司 56.22% 的股份、穆志刚的配偶阎梅持有公司 20.87% 的股份，且廊坊市云智文化传媒合伙企业(有限合伙)持有公司 2.09% 的股份，穆志刚担任该合伙企业的普通合伙人能够实际控制该合伙企业，穆志刚与阎梅合计持有公司 79.18% 的表决权；穆志刚与阎梅为公司共同实际控制人。穆志刚先生简历请见“控股股东情况”。

阎梅，女，1978 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于天津农学院。2004 年 3 月至 2014 年 11 月 4 日于廊坊市志晟宏业电子有限公司任监事；2014 年 11 月 5 日至 2019 年 5 月 14 日，于河北志晟信息技术股份有限公司任监事会主席。2019 年 5 月 15 日至今，任职于河北志晟信息技术股份有限公司能效中心。报告期内，实际控制人未发生变更。报告期末，公司股权架构如下：



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

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
穆志刚	董事长、总经理	男	1976年5月	2017年11月2日	2020年11月1日
王津通	董事、副总经理	男	1986年8月	2017年11月2日	2020年11月1日
闫文杰	董事	男	1983年1月	2017年11月2日	2020年11月1日
袁杰	董事	女	1987年6月	2017年11月2日	2020年11月1日
张翼	董事、副总经理	男	1976年10月	2017年11月2日	2020年11月1日
林琦	董事、副总经理	男	1982年8月	2017年11月2日	2020年11月1日
王彬	董事	男	1972年7月	2017年11月2日	2020年11月1日
张会龙	监事会主席	男	1977年4月	2019年5月15日	2020年11月1日
蔡冬梅	职工代表监事	女	1977年11月	2017年11月2日	2020年11月1日
吕孜	监事	女	1983年8月	2019年5月15日	2020年11月1日
杨丹江	财务总监	男	1980年11月	2018年3月15日	2020年11月1日
周双旺	副总经理	男	1973年5月	2018年3月15日	2020年11月1日
成灵儿	董事会秘书	女	1987年10月	2017年11月2日	2020年11月1日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
穆志刚	董事长、总经理	28,171,557	0	28,171,557	56.22%	0	0
王津通	董事、副总经理	324,000	0	324,000	0.65%	0	0
闫文杰	董事	216,000	0	216,000	0.43%	0	0
袁杰	董事	324,000	0	324,000	0.65%	0	0
张翼	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
林琦	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0

王彬	董事	0	0	0	0%	0	0
张会龙	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
蔡冬梅	职工代表监事	360,000	0	360,000	0.72%	0	0
吕孜	监事	0	0	0	0%	0	0
杨丹江	财务总监	0	0	0	0%	0	0
周双旺	副总经理	0	0	0	0%	0	0
成灵灵	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	29,395,557	-	29,395,557	58.67%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张志伟	董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	41	15	3	53
销售人员	42	1	12	31
技术人员	223	30	28	225
财务人员	9	0	2	7
后勤人员	5	4	0	9
运营人员	12	16	5	23
员工总计	332	66	50	348

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	8	7
本科	140	142
专科	131	140
专科以下	52	59
员工总计	332	348

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	42	0	0	42

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工稳定，无变动情况。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020年8月17日，公司第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十次会议审议通过《关于认定核心技术人员的议案》，公司原核心技术人员穆志刚、王津通不再认定为公司核心技术人员，变更后公司核心技术人员为林琦、薛守宁、王贤然、孟刚、乔建明。上述事项尚需提交公司2020年第三次临时股东大会审议。

2020年8月1日，公司核心员工李历因个人原因从公司离职。

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六.1	32,703,122.63	98,603,529.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.2	115,623,742.35	153,158,267.18
应收款项融资			
预付款项	六.3	7,655,971.98	1,246,286.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	14,775,595.80	7,284,236.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.5	76,245,889.75	69,498,585.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.6	7,402,502.11	1,574,336.73
流动资产合计		254,406,824.62	331,365,242.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六.7	9,837,991.82	

固定资产	六.8	25,272,454.57	36,622,833.43
在建工程	六.9	30,587,726.15	19,828,795.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.10	4,892,648.44	5,028,805.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.11	326,279.52	
递延所得税资产	六.12	2,078,979.94	2,240,204.01
其他非流动资产	六.13	3,532,413.19	1,580,851.49
非流动资产合计		76,528,493.63	65,301,489.91
资产总计		330,935,318.25	396,666,732.65
流动负债：			
短期借款	六.14	14,530,000.00	9,530,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.15	77,128,738.56	126,965,681.33
预收款项	六.16	175,856.66	
合同负债	六.17	20,282,131.08	26,128,272.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六.18	1,805,262.71	4,654,438.00
应交税费	六.19	722,626.72	12,952,721.59
其他应付款	六.20	7,317,506.19	3,120,747.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		121,962,121.92	183,351,861.61
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	六.21	1,822,995.04	1,525,284.27
递延收益	六.22	2,500,000.00	2,600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,322,995.04	4,125,284.27
负债合计		126,285,116.96	187,477,145.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.23	50,112,157.00	50,112,157.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.24	21,362,750.84	21,362,750.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.25	19,070,184.51	19,070,184.51
一般风险准备			
未分配利润	六.26	110,777,066.82	117,710,160.88
归属于母公司所有者权益合计		201,322,159.17	208,255,253.23
少数股东权益		3,328,042.12	934,333.54
所有者权益合计		204,650,201.29	209,189,586.77
负债和所有者权益总计		330,935,318.25	396,666,732.65

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		28,287,325.66	92,297,950.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四.1	119,124,703.88	157,165,523.73
应收款项融资			
预付款项		24,175,971.98	4,707,230.27
其他应收款	十四.2	14,271,421.53	6,801,151.42
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,783,335.29	69,498,585.42
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		5,946,266.00	199,900.82
流动资产合计		267,589,024.34	330,670,341.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	27,970,000.00	23,360,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,837,991.82	
固定资产		2,977,193.77	13,632,590.54
在建工程		30,587,726.15	19,828,795.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,892,648.44	5,028,805.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		326,279.52	
递延所得税资产		2,109,177.93	2,272,101.95
其他非流动资产		3,532,413.19	1,580,851.49
非流动资产合计		82,233,430.82	65,703,144.96
资产总计		349,822,455.16	396,373,486.70
流动负债：			
短期借款		14,530,000.00	9,530,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		66,522,417.87	109,527,480.64
预收款项			
合同负债		19,925,564.66	24,974,860.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		38,843.57	1,227,749.88
应交税费		655,381.53	12,752,198.20
其他应付款		6,220,950.13	2,089,361.78
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		107,893,157.76	160,101,651.41
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		1,822,995.04	1,525,284.27
递延收益		2,500,000.00	2,600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,322,995.04	4,125,284.27
负债合计		112,216,152.80	164,226,935.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,112,157.00	50,112,157.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,362,750.84	21,362,750.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,070,184.51	19,070,184.51
一般风险准备			
未分配利润		147,061,210.01	141,601,458.67
所有者权益合计		237,606,302.36	232,146,551.02
负债和所有者权益总计		349,822,455.16	396,373,486.70

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		48,169,841.94	43,328,975.54
其中：营业收入	六.27	48,169,841.94	43,328,975.54
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,066,265.92	57,980,355.66
其中：营业成本	六.27	27,956,759.49	28,194,831.39
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	六.28	179,323.76	310,176.12
销售费用	六.29	7,981,541.78	7,075,914.82
管理费用	六.30	9,628,509.62	7,616,551.78
研发费用	六.31	12,193,247.79	14,662,711.64
财务费用	六.32	126,883.48	120,169.91
其中：利息费用		283,429.71	204,434.55
利息收入		170,818.89	-98,696.28
加：其他收益	六.33	1,962,902.94	137,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六.34	95,644.01	210,001.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.35	1,256,113.85	2,703,654.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.36		-24,751.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,581,763.18	-11,624,975.86
加：营业外收入			
减：营业外支出	六.37	100,512.82	32,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,682,276.00	-11,656,975.86
减：所得税费用	六.38	857,109.48	102,343.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,539,385.48	-11,759,318.93
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）		-7,539,385.48	-11,759,318.93
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		-606,291.42	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,933,094.06	-11,759,318.93

六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,539,385.48	-11,759,318.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,933,094.06	-11,759,318.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-606,291.42	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.23

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四.4	47,182,557.01	42,960,306.04
减：营业成本	十四.4	28,154,229.45	28,106,966.86
税金及附加		172,862.81	307,393.72
销售费用		7,185,933.59	6,696,343.70
管理费用		6,401,301.55	5,947,062.75
研发费用		2,016,701.53	10,120,088.29
财务费用		130,819.63	123,789.81
其中：利息费用		283,429.71	204,434.55
利息收入		159,825.40	-89,525.20

加：其他收益		1,918,850.23	137,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.5	95,644.01	210,001.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,283,870.90	2,702,206.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-24,751.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,419,073.59	-5,316,383.11
加：营业外收入			
减：营业外支出		100,512.82	32,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,318,560.77	-5,348,383.11
减：所得税费用		858,809.43	102,343.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,459,751.34	-5,450,726.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,459,751.34	-5,450,726.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,459,751.34	-5,450,726.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,259,021.96	106,767,103.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六.39(1)	5,029,175.03	37,185,189.98
经营活动现金流入小计		92,288,196.99	143,952,293.58
购买商品、接受劳务支付的现金		94,772,046.19	107,802,328.89
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		23,852,403.85	24,410,066.48
支付的各项税费		19,431,088.78	13,596,670.65
支付其他与经营活动有关的现金	六.39(2)	8,283,081.03	44,257,073.82
经营活动现金流出小计		146,338,619.85	190,066,139.84
经营活动产生的现金流量净额		-54,050,422.86	-46,113,846.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	127,047,115.00
取得投资收益收到的现金		95,644.01	210,001.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,344.83
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		50,095,644.01	127,267,461.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,136,679.15	889,928.76
投资支付的现金		50,000,000.00	127,049,368.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,136,679.15	127,939,296.76
投资活动产生的现金流量净额		-14,041,035.14	-671,835.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.39（3）		
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	
偿还债务支付的现金			4,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,429.71	20,249,297.35
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	六.39（4）	5,000,000.00	2,004.48
筹资活动现金流出小计		5,283,429.71	24,931,301.83
筹资活动产生的现金流量净额		2,716,570.29	-24,931,301.83
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		-65,374,887.71	-71,716,983.66
加：期初现金及现金等价物余额		98,078,010.34	139,335,075.97
六、期末现金及现金等价物余额		32,703,122.63	67,618,092.31

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,357,632.93	106,496,863.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,861,326.11	36,927,925.22
经营活动现金流入小计		91,218,959.04	143,424,788.32
购买商品、接受劳务支付的现金		107,669,865.21	120,600,920.69
支付给职工以及为职工支付的现金		9,925,474.79	10,401,579.18
支付的各项税费		19,232,971.58	13,588,833.27
支付其他与经营活动有关的现金		5,595,847.42	42,740,674.48
经营活动现金流出小计		142,424,159.00	187,332,007.62
经营活动产生的现金流量净额		-51,205,199.96	-43,907,219.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	127,047,115.00

取得投资收益收到的现金		95,644.01	210,001.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,344.83
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		50,095,644.01	127,267,461.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,482,119.41	889,928.76
投资支付的现金		54,610,000.00	127,899,368.00
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		62,092,119.41	128,789,296.76
投资活动产生的现金流量净额		-11,996,475.40	-1,521,835.57
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			4,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,429.71	20,249,297.35
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	2,004.48
筹资活动现金流出小计		5,283,429.71	24,931,301.83
筹资活动产生的现金流量净额		-283,429.71	-24,931,301.83
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		-63,485,105.07	-70,360,356.70
加：期初现金及现金等价物余额		91,772,430.73	134,271,987.85
六、期末现金及现金等价物余额		28,287,325.66	63,911,631.15

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：杨丹江

会计机构负责人：杨丹江

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	三（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	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	三（一）2
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	三（一）3
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	三（一）4

1、会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第二届董事会第二十二次会议于2020年8月27日决议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即2019年1月1日）之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	26,128,272.70	24,974,860.91		
合同负债			26,128,272.70	24,974,860.91

上述会计政策变更对本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

2、公司经营季节性或周期性特征

公司经营存在季节性，客户群体主要为政府、企事业单位，受政府财政预算和结算周期的影响，项目验收时间多集中于每年下半年。因此，收入集中在下半年实现。

3、研究与开发支出

本期发生的研究与开发费用全部计入期间费用。

4、预计负债

根据合同义务计提的项目免费维护期内的服务费。

（二） 报表项目注释

河北志晟信息技术股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

河北志晟信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由廊坊市志晟宏业电子有限公司整体变更而成的股份有限公司，注册地位于河北省廊坊市广阳区新华路50号万达广场B座1-1601，现总部位于廊坊市万达广场C9座志晟信息大厦。

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事信息技术服务业，业务种类主要分为智慧城市业务、运维及服务、硬件销售。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月27日决议批准报出。

截至2020年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2020年1-6月内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(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，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。

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。

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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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“长期股权投资”（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“长期股权投资”（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，但本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：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

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

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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即期汇率折算。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

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,本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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

(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（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）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，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 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。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产，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和合同资产外，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
应收账款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

②其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合1	合并财务报表范围内关联方款项
组合2	除合并财务报表范围内应收款项外的其他应收款项

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(2) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

14、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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营

企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地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”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、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	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
运输工具	4	5	23.50
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	15	5	6.33
其他设备	5	5	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。

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足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”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、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。

22、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。

23、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

24、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（如有）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。

25、股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、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。

本公司收入确认的具体方法如下：

① 智慧城市业务

本公司与客户之间的智慧城市业务一般属于在某一时刻履行履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户、客户已接受该商品并对其验收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

② 运维及服务业务

本公司与客户之间的运维及服务合同主要为其提供运行维护及服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

③ 硬件销售业务

本公司与客户之间的普通商品销售业务一般仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

28、合同成本

本公司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该成本增加了本公司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。

29、政府补助

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

允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

30、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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵

扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用

于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、主要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第二届董事会第二十二次会议于2020年8月27日决议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	26,128,272.70	24,974,860.91		
合同负债			26,128,272.70	24,974,860.91

上述会计政策变更对本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

2、会计估计变更

本公司在本期间内无会计估计变更事项。

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

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

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

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判

断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很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。

(6) 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。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	公司适用增值税税率为16%、13%、6%等，按扣除进项税后的余额缴纳。
城市维护建设税	应纳流转税额的7%、5%、1%。
教育费附加	应纳流转税额的3%。
企业所得税	应纳税所得额的15%、25%。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

2、税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税（2016）36号文件3第一条第（二十六）款的规定，技术转让、技术开发收入免征增值税。

本公司及子公司君晟合众(北京)科技有限公司被认定为高新技术企业,本期企业所得税率为15%。

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2020年1月1日,“期末”指2020年6月30日,“本期”指2020年1-6月,“上期”指2019年1-6月。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	26,616.71	94,252.54
银行存款	32,666,172.55	97,971,503.88
其他货币资金	10,333.37	537,773.27
合计	32,703,122.63	98,603,529.69

注1:其他货币资金期末余额主要系存出投资款。

注2:货币资金期末余额中存在100.00万元因公司协助司法执行而受限,上述受限款项已经于2020年7月解除受限。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	116,998,162.05	155,025,243.67
1年至2年(含2年)	4,177,545.77	6,235,339.86
2年至3年(含3年)	1,431,394.44	544,959.65
3年以上	739,584.50	739,584.50
小计	123,346,686.76	162,545,127.68
减:坏账准备	7,722,944.41	9,386,860.50
合计	115,623,742.35	153,158,267.18

(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(%)	

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(%)	
1、单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	123,346,686.76	100.00	7,722,944.41	6.26	115,623,742.35
组合 1：应收账款组合	123,346,686.76	100.00	7,722,944.41	6.26	115,623,742.35
合计	123,346,686.76	100.00	7,722,944.41	6.26	115,623,742.35

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	162,545,127.68	100.00	9,386,860.50	5.77	153,158,267.18
组合 1：应收账款组合	162,545,127.68	100.00	9,386,860.50	5.77	153,158,267.18
合计	162,545,127.68	100.00	9,386,860.50	5.77	153,158,267.18

组合 1 中，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 年）	116,998,162.05	5,849,908.11	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	4,177,545.77	417,754.58	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	1,431,394.44	715,697.22	50.00
3 年以上	739,584.50	739,584.50	100.00
合计	123,346,686.76	7,722,944.41	6.26

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	155,025,243.67	7,751,262.18	5.00
1年至2年(含2年)	6,235,339.86	623,533.99	10.00
2年至3年(含3年)	544,959.65	272,479.83	50.00
3年以上	739,584.50	739,584.50	100.00
合计	162,545,127.68	9,386,860.50	5.77

(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	其他变动	
应收账款组合	9,386,860.50	-1,663,916.09				7,722,944.41
合计	9,386,860.50	-1,663,916.09				7,722,944.41

(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 97,822,766.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 79.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,891,138.30 元。

3. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	7,640,384.07	99.80	1,226,490.90	98.41
1年至2年(含2年)	14,247.91	0.19	18,456.00	1.48
2年至3年(含3年)	1,340.00	0.01	1,340.00	0.11
合计	7,655,971.98	100.00	1,246,286.90	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 4,375,067.39 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 57.13%。

4. 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	14,775,595.80	7,284,236.82
合计	14,775,595.80	7,284,236.82

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	15,028,931.19	7,225,173.71
1年至2年（含2年）	540,520.74	465,302.00
2年至3年（含3年）	23,285.00	3,100.00
3年以上	308,010.00	308,010.00
小计	15,900,746.93	8,001,585.71
减：坏账准备	1,125,151.13	717,348.89
合计	14,775,595.80	7,284,236.82

(2) 按照款项性质分类列示

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	7,393,448.78	7,147,633.34
对非关联公司的应收款项	6,653,981.00	538,618.37
其他	1,853,317.15	315,334.00
小计	15,900,746.93	8,001,585.71
减：坏账准备	1,125,151.13	717,348.89
合计	14,775,595.80	7,284,236.82

(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)	
年初余额	361,258.69		356,090.20	717,348.89
年初余额在本期：				

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)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-27,026.04		27,026.04	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	417,213.91		-9,411.67	407,802.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	751,446.56		373,704.57	1,125,151.13

(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	其他变动	
其他应收款	717,348.89	407,802.24				1,125,151.13
合计	717,348.89	407,802.24				1,125,151.13

(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	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京群发众凯投资管理有限公司	对非关联公司的应收款项	5,000,000.00	1年以内	31.45	250,000.00
廊坊市第一中学	保证金	2,635,032.00	1年以内	16.57	131,751.60
廊坊市公共资源交易中心	保证金	1,660,398.09	1年以内	10.44	83,019.90
上海高凡企业管理有限公司	对非关联公司的应收款项	1,060,000.00	1年以内	6.67	53,000.00
河北佳峰网络技术	对非关联	502,000.00	1年以内	3.16	25,100.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	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
有限公司	公司的应收款项				
合计		10,857,430.09		68.29	542,871.50

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,294,208.48		4,294,208.48	6,675,054.87	-	6,675,054.87
发出商品	72,719,098.60	767,417.33	71,761,659.99	63,590,947.88	767,417.33	62,823,530.55
合计	77,013,307.08	767,417.33	76,245,889.75	70,266,002.75	767,417.33	69,498,585.42

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
发出商品	767,417.33				767,417.33
合计	767,417.33				767,417.33

6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交及待抵扣税金等	7,402,502.11	1,574,336.73
合计	7,402,502.11	1,574,336.73

7. 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		

项目	房屋、建筑物	合计
2. 本期增加金额	10,077,328.34	10,077,328.34
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,077,328.34	10,077,328.34
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额	239,336.52	239,336.52
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	239,336.52	239,336.52
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,837,991.82	9,837,991.82
2. 年初账面价值		

注：公司于2020年3月将位于廊坊市广阳区新华路的房产用于对外出租，公司将该房产自固定资产转入投资性房地产。

8. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	25,272,454.57	36,622,833.43
合计	25,272,454.57	36,622,833.43

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	10,077,328.34	4,504,021.77	5,379,795.33	22,342,309.52	530,117.50	42,833,572.46
2. 本期增加金额	-	92,760.18	461,504.42	19,225.21	-	573,489.81
(1) 购置	-	92,760.18	461,504.42	19,225.21	-	573,489.81

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额	10,077,328.34	10,256.41	-	-	-	10,087,584.75
(1) 处置或报废	-	10,256.41	-	-	-	10,256.41
(2) 转入至投资性房地产	10,077,328.34	-	-	-	-	10,077,328.34
4. 期末余额	-	4,586,525.54	5,841,299.75	22,361,534.73	530,117.50	33,319,477.52
二、累计折旧	-	3,416,769.01	3,393,242.55	825,424.18	411,587.21	8,047,022.95
1. 年初余额	-	2,960,895.41	2,764,633.73	117,917.74	367,292.15	6,210,739.03
2. 本期增加金额	119,668.26	465,617.19	628,608.82	707,506.44	44,295.06	1,965,695.77
(1) 计提	119,668.26	465,617.19	628,608.82	707,506.44	44,295.06	1,965,695.77
3. 本期减少金额	119,668.26	9,743.59	-	-	-	129,411.85
(1) 处置或报废	-	9,743.59	-	-	-	9,743.59
(2) 转入至投资性房地产	119,668.26	-	-	-	-	119,668.26
4. 期末余额	-	3,416,769.01	3,393,242.55	825,424.18	411,587.21	8,047,022.95
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	-	1,169,756.53	2,448,057.20	21,536,110.55	118,530.29	25,272,454.57
2. 年初账面价值	10,077,328.34	1,543,126.36	2,615,161.60	22,224,391.78	162,825.35	36,622,833.43

(2) 公司暂时无重大闲置的固定资产。

9. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼	30,587,726.15		30,587,726.15	19,828,795.44		19,828,795.44
合计	30,587,726.15		30,587,726.15	19,828,795.44		19,828,795.44

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
办公楼	19,828,795.44	10,758,930.71			30,587,726.15	无
合计	19,828,795.44	10,758,930.71			30,587,726.15	

(续表)

项目名称	预算数(万元)	资金来 源	工程累计投入占预算 的比例	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资本 化金额
办公楼	3,397.86	自筹	90.02%	在建	无	无

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	4,472,000.00	1,242,870.70	5,714,870.70
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额	4,472,000.00	1,242,870.70	5,714,870.70
二、累计摊销			-
1. 年初余额	245,960.00	440,105.16	686,065.16
2. 本期增加金额	44,719.98	91,437.12	136,157.10
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额	290,679.98	531,542.28	822,222.26
三、减值准备			-
1. 年初余额			-
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			-

项目	土地使用权	其他	合计
1. 期末余额	4,181,320.02	711,328.42	4,892,648.44
2. 年初余额	4,226,040.00	802,765.54	5,028,805.54

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	4,181,320.02	44,719.98	借款抵押

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修		349,585.11	23,305.59		326,279.52
合计		349,585.11	23,305.59		326,279.52

12. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	9,536,871.14	1,430,530.67	10,809,409.10	1,621,411.37
预计负债	1,822,995.04	273,449.26	1,525,284.27	228,792.64
递延收益	2,500,000.00	375,000.00	2,600,000.00	390,000.00
合计	13,859,866.25	2,078,979.94	14,934,693.37	2,240,204.01

(2) 未确认递延所得税资产项目明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	78,641.73	62,217.61
可抵扣亏损	36,731,779.73	24,039,955.03
合计	36,810,421.39	24,102,172.64

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2020年		310,334.88	

年份	期末余额	年初余额	备注
2021年	4,480,629.75	4,480,629.75	
2022年	7,216,531.93	7,216,531.93	
2023年	5,241,898.39	5,241,898.39	
2024年	6,790,560.08	6,790,560.08	
2025年	13,002,159.58		
合计	36,731,779.73	24,039,955.03	

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	3,532,413.19	1,580,851.49
合计	3,532,413.19	1,580,851.49

14. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	9,850,000.00	4,850,000.00
抵押及保证借款	4,680,000.00	4,680,000.00
合计	14,530,000.00	9,530,000.00

15. 应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付账款	77,128,738.56	126,965,681.33
合计	77,128,738.56	126,965,681.33

注：应付账款期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
预收房租	175,856.66	

合计	175,856.66
----	------------

(2) 预收账款期末余额中无账龄超过1年的重要预收货款。

17. 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收合同款	20,282,131.08	26,128,272.70
合计	20,282,131.08	26,128,272.70

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,512,511.46	20,331,440.65	23,038,689.40	1,805,262.71
设定提存计划	141,926.54	319,453.91	461,380.45	-
辞退福利	-	352,334.00	352,334.00	-
合计	4,654,438.00	21,003,228.56	23,852,403.85	1,805,262.71

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,417,433.35	18,361,522.16	21,012,756.70	1,766,198.81
二、职工福利费	-	461,975.25	461,975.25	-
三、社会保险费	95,078.11	640,702.36	735,780.47	-
其中：1. 医疗保险费	86,453.90	625,597.74	712,051.64	-
2. 工伤保险费	1,707.85	10,498.82	12,206.67	-
3. 生育保险费	6,916.36	4,605.80	11,522.16	-
四、住房公积金	-	851,360.70	812,296.80	39,063.90
五、工会及教育经费	-	15,880.18	15,880.18	-
合计	4,512,511.46	20,331,440.65	23,038,689.40	1,805,262.71

(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、基本养老保险费	135,168.16	306,027.77	441,195.93	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	6,758.38	13,426.14	20,184.52	-
合计	141,926.54	319,453.91	461,380.45	-

(4) 辞退福利

本公司本期因解除劳动关系所提供辞退福利为352,334.00元，已经全部支付完毕。

19. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
1、增值税	546,319.41	7,804,924.82
2、企业所得税	-	4,003,196.40
3、个人所得税	91,822.89	164,286.61
4、城市维护建设税	45,408.48	548,752.95
5、教育费附加	19,460.78	235,179.85
6、地方教育费附加	12,973.86	156,786.56
7、印花税	6,641.30	39,594.40
合计	722,626.72	12,952,721.59

20. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	7,317,506.19	3,120,747.99
合计	7,317,506.19	3,120,747.99

其他应付款：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
非关联方往来款项	7,072,700.50	2,906,437.02
其他	244,805.69	214,310.97
合计	7,317,506.19	3,120,747.99

(2) 其他应付款期末余额中无账龄超过1年的重要应付款项。

21. 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
预提免维费	1,822,995.04	1,525,284.27	根据合同义务计提的项目免费维护期内的服务费
合计	1,822,995.04	1,525,284.27	

22. 递延收益

(1) 递延收益分类:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	2,600,000.00	1,862,902.94	1,962,902.94	2,500,000.00	政府补助
合计	2,600,000.00	1,862,902.94	1,962,902.94	2,500,000.00	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
廊坊市工业和信息化局省级工业转型升级（工业企业诊断）补助资金		300,000.00	300,000.00		-
廊坊市就业服务局失业保险基金稳岗返还资金		45,250.23	45,250.23		
廊坊市广阳区科学技术局河北省政务大数据技术创新中心2020年研发平台认定奖励资金		500,000.00	500,000.00		
廊坊市广阳区科学技术局-河北省企业技术中心-2020年研发平台认定奖励资金		500,000.00	500,000.00		
廊坊市广阳区科学技术局廊坊市高新技术企业奖励资金		200,000.00	200,000.00		
廊坊市广阳区财政局2019年廊坊市级社销额提速专项资金奖励		200,000.00	200,000.00		

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
廊坊市广阳区财政局 2019年市级电子商务发展专项资金		73,600.00	73,600.00		
稳岗补贴		14,369.82	14,369.82		
个税返还收入		2,594.31	2,594.31		
增值税加计抵减金额		6,992.00	6,992.00		
北京市朝阳区残疾人联合会政府补助		20,096.58	20,096.58		
廊坊市广阳区科学技术局政府补助重大科技成果转化专项奖励款（注1）	100,000.00		100,000.00		
小计	100,000.00	1,862,902.94	1,962,902.94	-	-
二、与资产相关的政府补助					-
廊坊经济技术开发区财政局省级战略性新兴产业发展专项资金补助（注2）	2,500,000.00				2,500,000.00
小计	2,500,000.00	-	-	-	2,500,000.00
合计	2,600,000.00	1,862,902.94	1,962,902.94	-	2,500,000.00

注1：根据廊坊市科学技术局“（2019）83号文”，公司收到廊坊市广阳区科学技术局政府补助重大科技成果转化专项奖励款10.00万元，由于该项目已于2020年5月验收，将其结转至“其他收益”。

注2：根据廊坊市财政局“廊财建（2018）126号”文，公司收到省级战略性新兴产业发展专项资金250.00万元，由于该项目尚未完成，暂不予以结转。

23. 股本

股东名称	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
金额	50,112,157.00						50,112,157.00

24. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,362,750.84			21,362,750.84
合计	21,362,750.84			21,362,750.84

25. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	19,070,184.51			19,070,184.51
合计	19,070,184.51			19,070,184.51

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

26. 未分配利润

项目	期末余额
调整前年初未分配利润	117,710,160.88
加：年初未分配利润调整数	
调整后年初未分配利润	117,710,160.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,933,094.06
减：提取法定盈余公积	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	110,777,066.82

27. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,037,048.40	27,813,785.63	43,328,975.54	28,194,831.39
其他业务	132,793.54	142,973.86		
合计	48,169,841.94	27,956,759.49	43,328,975.54	28,194,831.39

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,017.72	132,138.75
教育附加费	17,555.83	39,884.84
地方教育费附加	11,703.88	9,450.00
土地使用税	40,615.48	56,630.90
车船使用税	9,106.67	37,753.93
印花税	16,999.40	34,317.70
房产税	42,324.78	
合计	179,323.76	310,176.12

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,603,573.80	3,795,100.19
折旧与摊销	385,794.82	398,358.86
交通费	181,194.69	182,180.16
业务招待费	1,484,723.32	1,304,398.91
广告费	140,983.31	207,840.38
差旅费	140,312.17	66,765.46
服务费	754,537.53	507,827.44
其他	290,422.14	613,443.42
合计	7,981,541.78	7,075,914.82

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,998,863.16	4,335,143.04
折旧与摊销	1,589,007.52	720,416.40
交通费	235,295.42	221,644.13
办公费	507,450.37	312,332.77
业务招待费	849,691.00	512,049.10

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	95,466.92	91,383.93
租赁费	1,257,515.83	792,393.65
咨询费	458,207.82	157,656.88
其他	637,011.58	473,531.88
合计	9,628,509.62	7,616,551.78

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,804,827.10	13,509,360.50
其他	388,420.69	1,153,351.14
合计	12,193,247.79	14,662,711.64

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	283,429.71	204,434.55
减：利息收入	170,818.89	-98,696.28
其他	14,272.66	14,431.64
合计	126,883.48	120,169.91

33. 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,962,902.94	137,500.00
合计	1,962,902.94	137,500.00

(2) 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
廊坊市“专精特新”中小企业奖		100,000.00
稳岗补贴	14,369.82	
增值税加计抵减金额	6,992.00	

个税手续费收入	2,594.31	
广阳区财政集中支付中心电动车补助款		37,500.00
廊坊市广阳区科学技术局政府补助重大科技成果转化专项奖励款	100,000.00	
廊坊市工业和信息化局省级工业转型升级（工业企业诊断）补助	300,000.00	
廊坊市就业服务局失业保险基金稳岗返还资金	45,250.23	
廊坊市广阳区科学技术局河北省政务大数据技术创新中心研发平台奖励	500,000.00	
廊坊市广阳区科学技术局-河北省企业技术中心研发平台认定奖励	500,000.00	
廊坊市广阳区科学技术局廊坊市高新技术企业奖励资	200,000.00	
廊坊市广阳区财政局 2019 年廊坊市级社销额提速专项资金奖励	200,000.00	
廊坊市广阳区财政局 2019 年市级电子商务发展专项资金	73,600.00	
北京市朝阳区残疾人联合会政府补助	20,096.58	
合计	1,962,902.94	137,500.00

34. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	95,644.01	210,001.36
合计	95,644.01	210,001.36

35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	1,663,916.09	2,371,259.56
其他应收款信用减值损失	-407,802.24	332,394.73
合计	1,256,113.85	2,703,654.29

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

36. 资产处置收益

项目	本期发生额	计入非经常性损益金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）		
合计		

项目	上期发生额	计入非经常性损益金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-24,751.39	-24,751.39
合计	-24,751.39	-24,751.39

37. 营业外支出

项目	本期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 捐赠	100,000.00	100,000.00
2. 固定资产报废损失	512.82	512.82
合计	100,512.82	100,512.82

项目	上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 其他	32,000.00	32,000.00
合计	32,000.00	32,000.00

38. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	695,885.41	
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	161,224.07	102,343.07
所得税费用	857,109.48	102,343.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-6,682,276.00
按适用税率计算的所得税费用	-1,002,341.40
子公司适用不同税率的影响	-1,300,603.74

研发支出加计扣除的影响	-226,878.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	209,020.50
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	3,177,913.04
所得税费用	857,109.48

39. 现金流量表项目

(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
收到的其他与经营活动有关的现金	5,029,175.03	37,185,189.98
其中：利息收入	170,818.89	98,696.28
政府补助	1,862,902.94	2,100,000.00
往来款项等	2,995,453.20	34,986,493.70

(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
支付的其他与经营活动有关的现金	8,283,081.03	44,257,073.82
其中：销售费用	2,284,924.40	2,672,455.77
管理费用	3,347,690.38	2,770,992.34
研发费用	320,783.78	1,153,351.14
财务费用	14,272.66	218,866.19
往来款项等	2,315,409.81	37,441,408.38

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司少数股东投入		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	2,004.48
其中：对外融资款	5,000,000.00	

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表附表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,539,385.48	-11,759,318.93
加：资产减值准备	-	
信用减值损失	-1,256,113.85	-2,703,654.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧、投资性房地产摊销等	2,085,364.04	1,093,152.52
无形资产摊销	136,157.10	125,415.36
长期待摊费用摊销	23,305.59	326,122.85
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)	512.82	24,751.39-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	283,429.71	204,434.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-95,644.01	-210,001.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	161,224.07	412,980.53
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)	-6,747,304.33	-58,596,651.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,061,429.24	57,111,567.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-65,163,397.76	-32,913,025.02
其他	-	671,994.97
经营活动产生的现金流量净额	-54,050,422.86	-46,212,231.07
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：		
现金的年末余额	32,703,122.63	67,618,092.31
减：现金的年初余额	98,078,010.34	139,335,075.97

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-65,374,887.71	-71,716,983.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	32,703,122.63	98,078,010.34
其中：库存现金	26,616.71	94,252.54
可随时用于支付的银行存款	32,666,172.55	97,971,503.88
可随时用于支付的其他货币资金	10,333.37	12,253.92
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	32,703,122.63	98,078,010.34
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,000,000.00	

41、所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末余额	受限原因
货币资金	1,000,000.00	协助司法执行
无形资产	4,181,320.02	借款抵押
合计	5,181,320.02	-

七、合并范围的变更

本公司在2020年1-6月合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益及企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(单位:万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
河北志晟创业孵化器有限公司	廊坊	廊坊	信息技术服务	1,000.00	100.00		100.00	设立
君晟合众(北京)科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	1,000.00	100.00		100.00	设立
河北明晟天地信息技术有限公司	石家庄	石家庄	信息技术服务	500.00	100.00		100.00	设立
山东思晟智能科技有限公司	山东	山东	信息技术服务	500.00		100.00	100.00	设立
河北雄安际洲信息技术有限公司	保定	保定	信息技术服务	1,000.00		60.00	60.00	设立
慧盈科技三河有限公司	廊坊	廊坊	信息技术服务	1,500.00	34.00		67.00	设立
青藤旺谷科技河北有限公司	廊坊	廊坊	信息技术服务	2,000.00	55.00		55.00	设立
辛集市知慧科技有限公司	辛集	辛集	信息技术服务	300.00	51.00		51.00	设立

注：根据公司与许静敏签订的一致行动人协议及慧盈科技三河有限公司章程，本公司享有慧盈科技三河有限公司5个董事会席位中的3个，实际拥有对其控制权，将其纳入合并范围。

九、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司（控制人）有关信息：

控制人或公司名称	与本公司关系	持股比例	享有的表决权比例
穆志刚、阎梅	共同实际控制人	77.34%	79.18%

注：穆志刚先生直接持有本公司56.22%的股份、阎梅女士直接持有本公司20.87%的股份，且廊坊市云智文化传媒合伙企业（有限合伙）直接持有本公司2.09%的股份，穆志刚担任该合伙企业的普通合伙人，能够实际控制该合伙企业，穆志刚与阎梅合计持有本公司79.18%的表决权；穆志刚与阎梅为本公司共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况详见附注（八）1。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
廊坊市乐在人力资源有限公司	与本公司同受一方控制
张志伟	董事（已辞任）
张会龙	监事
林琦	董事
袁杰	董事
成灵灵	董事会秘书

4、关联方交易

（1）关联担保情况

2017年12月6日，穆志刚、阎梅与中国邮政储蓄银行股份有限公司廊坊市广阳区支行签署《小企业最高额保证合同》，对志晟信息与中国邮政储蓄银行股份有限公司廊坊市广阳区支行签署的《小企业授信额度合同》及依据该授信合同已经和将要签署的单项协议，及其修订或补充协议项下的自2017年12月6日至2024年12月5日期间产生的债务（不超过468.00万元）提供担保。同时，志晟信息以土地使用权证（冀（2017）廊坊开发区不动产权第0006717号）对上述债务提供抵押。

同日，穆志刚、阎梅与中国邮政储蓄银行股份有限公司廊坊市广阳区支行签署《小企业最高额保证合同》，对志晟信息与中国邮政储蓄银行股份有限公司廊坊市广阳区支行签署的《小企业授信额度合同》及依据该授信合同已经和将要签署的单项协议，及其修订或补充协议项下的自2017年12月6日至2024年12月5日期间产生的债务（不超过500.00万元）提供担保。

2019年，公司向中国银行股份有限公司廊坊市安次区支行申请500.00万元贷款，期限12个月，公司实际控制人穆志刚先生及阎梅女士为公司提供个人无限连带责任保证；截止至2020年6月30日，尚有贷款485.00万元未归还。

2019年，公司全资子公司君晟合众（北京）科技有限公司（以下简称“君晟合众”）拟与远东宏信（天津）融资租赁有限公司/远东宏信融资租赁有限公司/远东国际租赁有限公司进行应收账款保理业务，金额不超过人民币2,000.00万元，期限不超过24个月。公司实际控制人穆志刚先生及阎梅女士为君晟合众上述保理业务提供保证担保，且本公司及全资子公司河北明晟天地信息技术有限公司、河北志晟创业孵化器有限公司、山东思晟智能科技有限公司同时也为上述保理业务提供保证担保。报告期内，基于公司业务实际需要，公司子公司君晟合众未开展上述应收账款保理业务，穆志刚先生与阎梅女士无需提供相关保证担保。

(2) 关键管理人员报酬（万元）：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	182.36	205.49

5、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账余额	账面余额	坏账余额
其他应收款：				
张志伟			21,342.15	1,067.11
张会龙			6,100.00	305.00
林琦			115,008.62	5,750.43
成灵灵	77,196.00	3,859.80		

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	袁杰		980.00
其他应付款	成灵灵		1,095.00
其他应付款	林琦	25,020.00	

十、股份支付

公司报告期内无需披露的股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

公司报告期内无需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、公司于2020年7月3日设立全资子公司河北信兆信息技术有限公司，注册资本为500.00万元整。

2、2020年8月24日，河北证监局出具《中国证监会河北证监局关于接收河北志晟信息技术股份有限公司股票公开发行并在精选层挂牌辅导备案材料的函》（冀证监函[2020]457号），对公司接受辅导事项予以备案登记。

十三、其他重大事项

公司报告期内无需披露的其他重大事项。

十四、公司会计报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	120,683,384.71	159,243,408.46
1年至2年(含2年)	4,177,545.77	6,235,339.86
2年至3年(含3年)	1,431,394.44	544,959.65
3年以上	739,584.50	739,584.50
小计	127,031,909.42	166,763,292.47
减:坏账准备	7,907,205.54	9,597,768.74
合计	119,124,703.88	157,165,523.73

(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(%)	
1、单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	127,031,909.42	100.00	7,907,205.54	6.22	119,124,703.88
组合1:应收账款组合	127,031,909.42	100.00	7,907,205.54	6.22	119,124,703.88
合计	127,031,909.42	100.00	7,907,205.54	6.22	119,124,703.88

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	166,763,292.47	100.00	9,597,768.74	5.76	157,165,523.73
组合 1: 应收账款组合	166,763,292.47	100.00	9,597,768.74	5.76	157,165,523.73
合计	166,763,292.47	100.00	9,597,768.74	5.76	157,165,523.73

组合 1 中，按账龄分析法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 年)	120,683,384.71	6,034,169.24	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,177,545.77	417,754.58	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,431,394.44	715,697.22	50.00
3 年以上	739,584.50	739,584.50	100.00
合计	127,031,909.42	7,907,205.54	6.22

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	159,243,408.46	7,962,170.42	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,235,339.86	623,533.99	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	544,959.65	272,479.83	50.00
3 年以上	739,584.50	739,584.50	100.00
合计	166,763,292.47	9,597,768.74	5.76

(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	其他变动	
应收账款组合	9,597,768.74	-1,690,563.20				7,907,205.54
合计	9,597,768.74	-1,690,563.20				7,907,205.54

(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 98,042,047.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,902,102.39 元。

2. 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	14,271,421.53	6,801,151.42
合计	14,271,421.53	6,801,151.42

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	14,498,274.06	6,716,715.39
1年至2年（含2年）	540,520.74	465,302.00
2年至3年（含3年）	23,185.00	3,000.00
3年以上	273,010.00	273,010.00
小计	15,334,989.80	7,458,027.39
减：坏账准备	1,063,568.27	656,875.97
合计	14,271,421.53	6,801,151.42

(2) 按照款项性质分类列示

款项性质	期末余额	年初余额
大额非保证金款项	6,562,000.00	
保证金	7,308,648.78	6,775,933.34
其他	1,464,341.02	682,094.05
小计	15,334,989.80	7,458,027.39
减：坏账准备	1,063,568.27	656,875.97
合计	14,271,421.53	6,801,151.42

(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）	
年初余额	335,835.77		321,040.20	656,875.97
年初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-27,026.04		27,026.04	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	416,103.97		-9,411.67	406,692.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	724,913.70		338,654.57	1,063,568.27

(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	其他变动	
其他应收款	656,875.97	406,692.30				1,063,568.27
合计	656,875.97	406,692.30				1,063,568.27

(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	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京群发众凯投资管理有限公司	大额非保证金款项	5,000,000.00	1年以内	32.61	250,000.00
廊坊市第一中学	保证金	2,635,032.00	1年以内	17.18	131,751.60
廊坊市公共资源交易中心	保证金	1,660,398.09	1年以内	10.83	83,019.90
上海高凡企业管理有限公司	大额非保证金款项	1,060,000.00	1年以内	6.91	53,000.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	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
河北佳峰网络技术有限公司	大额非保证金款项	502,000.00	1年以内	3.27	25,100.00
合计		10,857,430.09		70.80	542,871.50

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	27,970,000.00		27,970,000.00	23,360,000.00		23,360,000.00
合计	27,970,000.00		27,970,000.00	23,360,000.00		23,360,000.00

(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
河北志晟创业孵化器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
君晟合众(北京)科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河北明晟天地信息技术有限公司	2,350,000.00	910,000.00		3,260,000.00		
慧盈科技三河有限公司	1,000,000.00	3,700,000.00		4,700,000.00		
青藤旺谷科技河北有限公司	10,000.00			10,000.00		
合计	23,360,000.00	4,610,000.00	-	27,970,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,182,557.01	28,154,229.45	42,960,306.04	28,106,966.86
合计	47,182,557.01	28,154,229.45	42,960,306.04	28,106,966.86

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	95,644.01	210,001.36
合计	95,644.01	210,001.36

十五、补充资料

1. 非经常性损益

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-512.82
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与公司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	1,962,902.94
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	95,644.01
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	-

项目	本期发生额
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	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-100,000.00
小计	1,958,034.13
减：非经常性损益的所得税影响数	287,097.21
少数股东损益的影响数	-
合计	1,670,936.92

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算净资产收益率、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	-3.39	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.22	-0.17	-0.17

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) 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：

董事会办公室

河北志晟信息技术股份有限公司
董事会
2020年8月28日