



汉鑫科技

NEEQ:837092

山东汉鑫科技股份有限公司

Shandong Hiacent Technology Co., Ltd.

半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

3月

投资成立全资子公司烟台金佳园科技有限公司，注册资本1000万。

6月

2020年6月5日，华为（烟台）人工智能创新中心正式启动、首期总裁班开班，标志着烟台开发区、华为公司和汉鑫科技在人工智能产业的合作迈入了新的阶段。

4月

投资成立全资子公司烟台汉为科技发展有限公司，注册资本2000万。

6月

2020年6月30日，烟台市工业和信息化局发布《关于公布高成长创新型企业培育库上半年入库企业名单的通知》，山东汉鑫科技股份有限公司成功入选烟台市高成长创新型企业培育库。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动和融资 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	114

## 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。

公司负责人刘文义、主管会计工作负责人杨颖及会计机构负责人（会计主管人员）李颖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
宏观经济下滑、政府采购下降风险	智慧城市是我国建设新型城镇化的重要手段，受国家政策大力支持，目前我国智慧城市建设的投资主体主要为地方政府，当宏观经济出现较大下滑时，将直接导致地方政府财政收入减少。为缓解财政压力，地方政府可能采取削减投资项目、压缩投资规模、减少后期投入和延长款项支付周期等手段，从而影响行业内企业的盈利能力，并加大企业资金链断裂风险。
客户集中风险	2020 半年度公司前五名客户销售总额为 37,762,430.28 元，占当期营业总收入的比重 52.79%，较去年同期 74.29% 减少 21.50 个百分点；客户较为集中，五大客户波动较大，如果未来公司不能加大业务拓展力度并扩大市场份额，增强公司盈利能力，一旦现有客户流失或发生变故，将对公司经营业绩造成不良影响。公司报告期内的营业收入主要来自于山东省区域，主要客户为政府部门、企业、事业单位，存在销售区域集中的风险。如果未来公司无法实现在其他区域的市场开拓，将对公司的盈利能力产生不利影响。
应收账款持续增长风险	2020 半年度公司应收账款账面价值占总资产的 71.18%，比例较高。由于公司业务特点，应收账款随着公司业务规模的增长而增长。应收账款的增长会给公司造成运营资金压力，不利于公司业务规模的持续扩大。此外，如果公司应收账款出

	现大额坏账，不仅严重影响当期经营业绩，而且对公司未来的持续发展造成不利影响。
行业竞争风险	我国计算机信息技术服务业开放程度较高，随着大数据、云计算、人工智能技术的发展，市场需求持续增长，用户对软件与信息技术服务的需求不断增长，新技术、新产品不断推陈出新，来自同行业企业的竞争愈发激烈。公司的竞争对手多为国内大型集团或上市公司，整体规模和综合实力较高。如果公司不能适应日趋激烈的市场竞争，无法抓住行业快速发展的机遇，公司将面临着无法持续扩大市场份额，竞争优势不断丧失的风险。
技术进步风险	计算机信息技术的发展是飞速的，每次的技术突破都将带来行业的加速发展，而行业的快速发展又刺激了技术的升级。随着行业技术水平的快速发展，如果公司不能及时掌握关键技术的发展动态，在研发方向、技术路线上不能正确把握，公司将存在无法紧跟市场需求，丧失市场机遇的风险。
核心技术、业务人员流失风险	大数据、人工智能、信息安全是知识密集型行业，行业的核心竞争力是技术和人才。随着计算机信息技术变革日新月异和市场竞争的不断加剧，对人才的争夺也日趋激烈，特别是大数据和人工智能的兴起，对公司技术储备和人才储备带来一定的挑战。拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。如果公司不能有效保持和完善核心人员的激励机制，不仅可能导致公司无法及时引进所需人才，同时自身培养的核心技术、业务人员也存在流失的可能。核心技术、业务人员的流失不仅造成技术升级受阻碍、业务机会丧失、核心技术泄露等风险，并且对公司持续健康发展造成不利影响。
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
汉鑫科技、股份公司、公司、本公司	指	山东汉鑫科技股份有限公司
凯文投资、凯文	指	烟台凯文投资中心（有限合伙）
研究院	指	山东北邮信息技术产业研究院有限公司
铭人光电	指	烟台铭人光电科技有限公司
汉鑫华智	指	烟台汉鑫华智数据智能有限公司
汉为	指	烟台汉为科技发展有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
山西证券	指	山西证券股份有限公司
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
大华会计师、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	《山东汉鑫科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2020.01.01-2020.06.30
元、万元	指	人民币元、万元
云计算	指	云计算是一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络，服务器，存储，应用软件，服务），这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或服务供应商进行很少的交互
大数据	指	指无法在可承受的时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力来适应海量、高增长率和多样化的信息资产
信息安全	指	信息安全是指信息系统（包括硬件、软件、数据、人、物理环境及其基础设施）受到保护，不受偶然的或者恶意的原因而遭到破坏、更改、泄露，系统连续可靠正常地运行，信息服务不中断，最终实现业务连续性
数据智能	指	数据智能就是大数据和人工智能技术的融合，是指基于大数据引擎，通过大规模机器学习和深度学习等技术，对海量数据进行处理、分析和挖掘，提取数据中所包含的有价值的信息和知识，使数据具有“智能”，并通过建立模型寻求现有问题的解决方案以及实现预测等，实现普适的人机智能融合
人工智能	指	是计算机科学的一个分支，研究使计算机来模拟人的某些思维过程和智能行为（如学习、推理、思考、规划等）的学科，主要包括计算机实现智能的原理、制造类似于人脑智能的计算机，使计算机能

	实现更高层次的应用。该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等
--	--

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东汉鑫科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Hiacent Technology Co., Ltd. Hiacent
证券简称	汉鑫科技
证券代码	837092
法定代表人	刘文义

### 二、 联系方式

董事会秘书	王玉敏
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	山东省烟台市高新区科技大道 69 号创业大厦西塔 7 楼
电话	0535-6756997
传真	0535-6089559
电子邮箱	wymin@hiacent.cn
公司网址	www.hiacent.cn
办公地址	山东省烟台市高新区蓝海路 1 号 4 号楼
邮政编码	264005
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 4 月 25 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服 务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司围绕大数据+人工智能技术，致力于为政企客户提供从数 据采集、数据处理、数据分析、数据可视化、数据智能决策于 一体的完整解决方案
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	37,776,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘文义
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘文义，无一致行动人



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9137060074784376XP	否
注册地址	山东省烟台市高新区蓝海路1号4号楼	否
注册资本（元）	37,776,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中银证券、申万宏源
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39层、上海市徐汇区常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	山西证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年8月12日，公司收到股转公司出具的《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》，公司终止与申万宏源证券有限公司签订的持续督导协议，同时与山西证券签订的持续督导协议生效。

### 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	71,534,205.95	62,515,233.11	14.43%
毛利率%	36.29%	34.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,396,797.11	9,316,851.52	33.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,264,990.59	9,148,116.29	23.14%
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）	7.72%	7.93%	-
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）	7.02%	7.79%	-
基本每股收益	0.33	0.25	32%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	304,858,784.55	315,426,212.68	-3.35%
负债总计	138,653,074.54	161,479,486.32	-14.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,686,214.92	154,289,417.81	8.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.41	4.08	8.03%
资产负债率%（母公司）	45.47%	50.57%	-
资产负债率%（合并）	45.48%	51.19%	-
流动比率	2.11	1.88	-
利息保障倍数	59.81	105.45	-

##### (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	-27,273,718.23	-21,437,649.22	-27.22%
应收账款周转率	0.29	0.35	-
存货周转率	3.04	3.72	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.35%	-0.88%	-
营业收入增长率%	14.43%	0.90%	-
净利润增长率%	33.51%	-13.38%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	1,109,845.85
营业外损益	-117,539.35
社保减免	333,998.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,326,305.48</b>
减：所得税影响数	194,089.94
少数股东权益影响额（税后）	409.02
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,131,806.52</b>

#### 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

##### 1. 会计政策变更

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是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。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：



项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
应收账款	223,503,768.99	-22,994,381.34		-22,994,381.34	200,509,387.65
合同资产		22,994,381.34		22,994,381.34	22,994,381.34
资产合计	223,503,768.99				223,503,768.99
预收款项	5,296,856.00	-5,296,856.00		-5,296,856.00	
合同负债		4,859,500.91		4,859,500.91	4,859,500.91
其他流动负债		437,355.09		437,355.09	437,355.09
负债合计	5,296,856.00				5,296,856.00

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注1：于2020年1月1日，本公司根据工程项目完工确认的收入金额中未到期的质保金部分，被重分类为合同资产，本公司的预收款项被重分类至合同负债及其他流动负债。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

汉鑫科技是以计算机信息技术服务为主的高新技术企业，致力于为政、企数字化转型提供产品及解决方案，包含数字政府建设业务、企业数字化转型业务。

数字政府建设领域，主要包括：①在应急指挥、税务征管、教育医疗、文博旅游等领域为政府部门提供从需求分析、系统设计、产品研发、项目实施、运行维护为一体的政务信息化智能化产品和解决方案；②为党委、纪检监察、公检法等单位提供从需求分析、系统设计、产品研发、项目实施、运行维护为一体的安全可控的涉密信息系统产品和服务。

企业数字化转型领域，应用人工智能技术为制造业企业的制造、物流、营销、管理等环节提供数字化转型的产品与解决方案。

### 1、数字政府领域

(1) 智慧城市业务，为政府客户提供从需求分析、系统设计、产品研发、项目实施、运行维护为一体的数字化服务，典型应用场景如下：

#### ①智慧政务应用

智慧政务应用平台包括数据接入层、数据交换层、数据计算层、数据应用层等部分，通过政务大数据融合，建立政务大数据的业务中台，实现数据的标准化和统一的数据服务接口。平台可为智慧

城市搭建统一的大数据共享和分析平台，对各类业务进行前瞻性预测及分析，为各级政府客户提供统一的决策分析支持，提升数据共享和流转能力。

#### ②智慧应急管理应用

智慧应急监管平台通过信息的无障碍采集及实时监测、数据的存储及传输、有效数据的挖掘及分析、资源统筹和优化配置等功能，实现数字化预案管理、应急指挥管理、应急资源保障、危险隐患监测、智能“一键式”决策等应用。帮助客户及时发现事故隐患，采取应对措施，发布预警信息，掌握突发事件过程中实时动态，为指挥人员的应急监管和决策提供数据支撑，满足对突发事件的综合管理需求。

#### ③智慧税务应用

智慧税务平台包括税务报表展现平台、分析和微创新平台、共享和交换平台、数据开发和管理平台，通过对税务相关数据融合、治理，建立数据标准化，实现各类业务的前瞻性预测和分析，为用户提供决策支持，在保证数据隐私和安全的前提下使用数据，实现数据管税。

#### ④智慧工地大数据监管平台

智慧工地大数据监管平台，运用新一代物联网技术，采集现场人、设备、环境数据，通过人工智能技术分析数据，及时发现建设工程施工现场安全隐患及环境污染指标，启动系统预警响应预案，为建设工程管理部门及企业管理者提供便捷高效的管理手段。

(2) 涉密信息系统服务业务，为党、政、军等单位提供从需求分析、系统设计、项目实施、运行维护为一体的涉密网络信息服务。公司具有涉密信息系统集成/软件开发/运维资质，可以提供涉密信息系统相关服务。典型应用场景如下：

应用网络包括内网、外网和互联网三部分，其中，内网与外网物理隔离，外网与互联网逻辑隔离。内网客户端及网络上安装部署涉密计算机及移动存储介质保密管理系统等；外网客户端安装主机监控与审计系统、打印安全监控与审计系统等；内外网之间部署网络单向传输系统；外网与互联网之间部署互联网接入口保密监测。公司的系统从终端、网络等方面对信息系统进行整体监测防范，以保障信息安全。相关主管部门采用保密检查系统能够有效检查计算机存在的安全保密问题，可以方便有效的检查安全保密制度的落实情况，发现信息系统存在的安全隐患，防范于未然。

### 2、企业数字化转型领域

企业数字转型，应用人工智能技术为制造业企业的制造、营销、管理、物流等环节提供数字化转型的咨询、设计、研发、实施及运行维护等服务。典型应用场景如下：

#### ①产品缺陷检测

面向钢板生产加工企业开发智能钢板缺陷检测解决方案。开发钢板信息采集系统，采集钢板原始图片及物料信息；开发人工智能分析系统，对收集的图片及其他信息进行分析，对划痕、刮伤、孔洞、结疤、垫坑等缺陷类型进行数据标注、训练脚本开发、模型训练，根据样本数据提升场景复杂性及数据多样性；开发缺陷管理系统，实现流程管理、数据集成、报警统计、归档查询、可视看板等应用；开发云边协同系统，实现云端训练模型，边缘侧部署应用，提供完整的边缘和云协同的一体化服务。有效降低检测人员对生产效率、生产质量的影响，解决检测产品速度慢、效率低下，以及检测过程中出错导致的误检、漏检等问题。

#### ②产品评级

面向炼钢企业开发智能废钢评级解决方案。利用人工智能技术对废钢进行建模分析，预测钢材类别、钢材体积、钢材质量、碎料占比等信息。通过采集卸料区图片信息，结合历史数据分析，经过算法设计、算法开发、模型集成、模型部署、模型运行等开发阶段，实现全自动一键式废钢判级。有效解决传统人工废钢检验评级人为因素大、手续繁琐、判级质量异议较多等问题。

#### ③智能排版优化解决方案

面向服装加工企业开发智能排版优化解决方案。开发形状测量识别系统，对所需加工的产品的裁片进行基本图形识别判断，并测量图形的尺寸参数；开发分析合并系统，将已由形状测量识别模块

所识别的形状与其相应的参数的裁片进行自动合并；开发智能排版系统，对合并的裁片和未合并的裁片进行分析计算，选择最佳排版方式；开发马克生成系统，将排版模块得到的最佳排版生成马克图，以由加工设备进行开料生产。有效解决传统排版速度慢、效率低下等问题，简化工作流程，节省人力和时间，提高生产力。

公司主要收入来源为项目服务及项目运维管理。

截至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

#### 1、报告期内公司财务状况

（1）公司财务状况截止 2020 年 06 月 30 日，公司资产总额为 304,858,784.55 元，较上年度末下降 3.35%；负债总额 138,653,074.54 元，比上年度末下降 14.14%；资产负债率 45.48%；净资产总额 166,205,710.01 元，比上年度末增长 7.96%。

（2）公司经营成果报告期内，公司实现营业收入 71,534,205.95 元，同比增长 14.43%；营业成本 45,576,541.57 元，同比增长 11.86%；净利润 12258983.65 元，同比增长 33.51%。

（3）现金流量情况报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-27,273,718.23 元，较上年同期增加 5,836,069.01 元，2020 半年度经营活动现金流入小计 50,234,491.33 元，比去年同期减少 1,454,717.35 元；经营活动现金流出小计为 77,508,209.56 元，比去年同期增加 4,381,351.66 元。

#### 2、报告期内公司业务情况

##### （1）数字政府业务

###### ①智慧城市业务

报告期内，紧紧围绕政府、文博、医院、教育等客户资源纵深行业市场开拓力度，抓大放小、打造精品，市场份额保持在稳定的范围内；智慧城市业务收入 48,782,601.07 元，占营业总收入的 68.19%。

###### ②信息安全业务

信息安全业务在公司战略布局下，稳步发展。报告期内，信息安全业务收入 9,145,324.25 元，占营业总收入的 12.78%。

##### （2）企业数字化转型业务

公司布局企业数字化转型领域，加大研发投入，报告期内，企业数字化转型领域业务收入 13,606,280.63 元，占营业总收入 19.02%。

### （二） 行业情况

#### 1、智慧城市领域

随着新兴信息技术的发展，全球数据量呈现爆发式增长，世界进入数字时代。数字时代的到来使信息趋于均质化流动，数字经济成为带动经济增长的核心动力，成为国家创新发展、提升国际竞争力的重要影响因素。随着数字经济的兴起，数据成为数字经济最核心的生产要素，全球经济形态逐渐发生变化，世界主要国家和企业纷纷开启了数字化转型之旅。随着信息现代化的深入发展，我国已经迈入数字时代，国家大力推进经济、社会和政府的数字化转型。

数字政府已成为政府未来发展模式的一种趋势和共识。党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央高度重视网络安全和信息化工作，提出了建设网络强国战略部署。党的十九大明确提出要加快推进信息化，建设“数字中国”“智慧社会”。“数字政府”是“数字中国”体系的有机组成部分，是推动“数字中国”建设、推动社会经济高质量发展、再创营商环境新优势的重要抓手和重要引擎。“数字政府”是对传统政务信息化模式的改革，包括对政务信息化管理架构、业务架构、



技术架构的重塑，通过构建大数据驱动的政务新机制、新平台、新渠道，全面提升政府在经济调节、市场监管、社会治理、公共服务、环境保护等领域的履职能力，能够推进以公众为中心的公共服务，提高管理效率、改善服务体验，促进公众与政府的良性互动，实现政府的社会公共服务价值。

我国电子政务已成为带动信息化发展的引擎，成为拉动数字经济、数字中国建设的动力和示范。新技术革命带来了信息传播方式、媒介环境的极大改变，变革了传统的信息发布、传播方式，同时也深深影响了传统的政务信息传播渠道、方式，以新技术、新媒体为代表的信息技术加快了新政务时代的来临。我国电子政务建设正在从以硬件为主向以综合应用和信息资源开发、整合、利用为主的方向转变，新技术应用将在其中扮演重要角色。将新兴技术广泛应用于政府大数据采集、加工处理、分析挖掘、智能服务等环节，能够推动信息资源的整合共享与开发利用，节约行政成本、促进政府管理创新，推动电子政务服务从数字化、网络化向智能化加速变革。

## 2、信息安全领域

信息安全产品是保障信息安全的软件、固件或硬件及其组合体,它提供信息安全相关功能且可用于或组合到多种系统中。信息安全产业是保障国家信息安全的战略性核心产业,肩负着为国家信息化基础设施和信息系统安全保障提供信息安全产品及服务的战略任务,信息安全技术已成为诸多信息系统不可或缺的重要部分,信息应用系统对信息安全的多样化需求孕育了种类繁多的信息安全产品和服务。

从战略角度看,目前我国信息安全已提升为国家安全战略,如设立“国家安全委员会”、成立“中央网络安全与信息化领导小组”、十八大首次提出“四化同步”的概念(即促进工业化、信息化、城镇化和农业现代化同步发展)等,信息安全行业必然随着信息化战略的实施得到空前的发展。

从市场的角度看,我国信息安全行业有着广阔的市场空间,信息安全产品涉及的行业、领域、人员范围越来越广,以移动互联网、物联网等为代表的一些新技术、新业态正不断出现,进一步拓展了信息安全产品的应用空间。

从技术的角度看,信息安全领域的对抗,很大程度上是技术与技术的较量。要从根本上解决我国信息安全问题,必须加大信息安全领域技术研发的投入,鼓励在CPU、操作系统、密码芯片和大型数据库等领域的自主创新。

我国信息安全行业发展迅速,市场规模持续高速增长。信息安全需求层次从中央向省级、地市级、县级延伸,从核心业务安全监控向全面业务安全保护扩展,信息安全产品的市场需求不断扩大。

## 3、企业数字化转型领域

当今世界正处于从工业经济向数字经济转型过渡的大变革时代,数据成为驱动经济社会发展的新要素、新引擎。随着技术创新、客户需求以及外部环境因素的加速变化,数字化技术和实体经济的结合越来越紧密,带来了整个经济环境和经济活动的根本变化。企业作为经济活动的主体,企业的数字化转型也正加速推进,企业数字化转型以强劲动力蓬勃发展。

党的十九大报告中指出:“我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段。”习近平总书记在中央经济工作会议上指出“我国经济增长由主要靠工业,转向工业和服务业共同带动”。这是根据国际国内环境变化,特别是我国发展条件和发展阶段变化做出的重大判断。经济增速的转换和结构的优化是我国当前面临的主要问题,消费市场也发生了不少变化,产品个性化和智能化及服务化受到青睐。为了适应技术与市场的变化,企业发展要更多地依靠信息、技术和知识等新要素来获取利润,依靠创新来增强核心竞争力。

《创新驱动,高质发展—埃森哲中国企业数字转型指数》报告提出,我国企业中的“转型领军者”积极利用大数据、互联网、云计算、人工智能等新一代信息技术与业务相结合,着力打造智能化运营和数字化创新两大核心数字能力,形成数字经济时代的新优势。在改造传统业务,强化核心业务的同时,培育新业务增长点,以数字能力催生新技术、新产品、新产业、新业态和新模式,带来新的数字业务的广阔空间,营收增长率是其他企业的五倍,销售利润率是其他企业的2.4倍。然而,目前我国“转型领军者”只占企业总数的7%。现在企业数字化转型已是社会经济发展中不可逆转的趋势,我们需要把握数字技术对企业带来的变革,通过数字化转型突破增长瓶颈。

工业互联网是指全球工业系统与高级计算、分析、感应技术以及互联网连接融合的结果。它通过智能机器间的连接并最终将人机连接,结合软件和大数据分析,重构全球工业、激发生产力,让世界更美好、更快速、更安全、更清洁且更经济。2020年“新基建”政策发布,“新基建”是指以5G基建及应用、光伏电网及特高压、工业互联网、城际高速铁路和城际轨道交通、新能源车及充电

桩、人工智能、云计算大数据中心为代表的新型基础设施，本质上是信息数字化的基础设施。未来十年，将是中国工业制造企业转型升级的风口，工业互联网领域市场迎来高速增长期。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,714,422.66	6.14%	49,710,763.96	15.76%	-62.35%
应收票据	280,560.00	0.09%	279,000.00	0.09%	0.56%
应收账款	217,010,272.23	71.22%	223,503,768.99	70.86%	-2.91%
其他应收款	6,575,466.99	2.16%	2,815,108.32	0.89%	133.58%
存货	10,653,103.80	3.49%	18,323,523.30	5.81%	-41.86%
短期借款	17,000,000.00	5.58%	14,232,380.00	4.51%	19.45%
应交税费	8,134,831.56	2.67%	14,864,447.69	4.71%	-45.27%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期末货币资金较去年同期减少 62.35%，主要原因为年末公司银行应付票据均在报告期内到期，增加了较大的货币资金的流出，减少了公司银行保证金存款。

其他应收款：报告期其他应收款较去年同期增加 133.58%，主要原因为子公司向华为软件技术有限公司购货返利款项。

存货：报告期末较大的在建项目均处于刚开工阶段，还未产生大量采购成本。

应交税费：报告期末应交税费金额较去年同期下降,原因为报告期内 5 月份缴纳 2019 年度汇算清缴额度为 464 万元，及 1 月份缴纳 2019 年度的增值税 194 万元等。

#### 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	71,534,205.95	-	62,515,233.11	-	14.43%
营业成本	45,576,541.57	63.71%	40,744,326.82	65.18%	11.86%
毛利率	36.29%	-	34.82%	-	-
管理费用	4,777,305.47	6.68%	3,958,988.47	6.33%	20.67%
研发费用	3,582,575.67	5.01%	3,368,637.72	5.39%	6.35%
财务费用	133,549.52	0.19%	239,129.09	0.38%	-44.15%
其他收益	968,345.85	1.35%	200,000.00	0.32%	384.17%
营业外支出	117,768.75	0.16%	1,490.70	0.00%	7,800.23%



### 项目重大变动原因:

其他收益：政府补助报告期内结转损益的额度增加，因达到结转条件。  
营业外支出：疫情期间公司向社会服务前线部门捐赠的防疫设备及防护服。  
财务费用：报告期内财务费用比去年同期下降，因报告期内利息收入增加所致，利息收入主要来源为开具承兑汇票保证金产生的利息收入。

### (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	71,534,205.95	62,515,233.11	14.43%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	45,576,541.57	40,744,326.82	11.86%
其他业务成本	-	-	-

### 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
信息安全	9,145,324.25	5,583,308.45	38.95%	-71.20%	-72.15%	5.64%
智慧城市	48,782,601.07	30,189,537.42	38.11%	63.01%	49.81%	16.70%
企业数字化转型	13,606,280.63	9,803,695.70	27.95%	1,541.17%	1,707.90%	-19.21%
合计	71,534,205.95	45,576,541.57	36.29%	14.43%	11.86%	4.22%

### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因:

不适用

### 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	-27,273,718.23	-21,437,649.22	-27.22%
投资活动产生的现金流量净额	-1,151,377.54	-815,805.73	41.13%
筹资活动产生的现金流量净额	2,380,582.69	-3,278,702.18	172.61%

### 现金流量分析:

投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 335,571.81 元，主要原因为增加子公司汉鑫华智采购的办公家具。

筹资活动产生的现金流量净额：主要增加了浦发银行以应收账款为质押、保证借款签署流动资金借款合同 500 万元。

## 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
山东 北邮 信息 技术 产业 研究 院有 限公 司	子 公 司	信息技 术研 发、推 广咨 询、服 务；云 计算平 台及物 联网的 开发、 服务	-	-	2000 万	7,871,248.18	5,598,316.94	387,061.15	-459,378.20
烟台 铭人 光电 科技 有限 公司	子 公 司	新型光 源显示 技术、 <b>LED</b> 显示技 术及产 品的研 发、生 产销 售、安 装及售 后；智 慧亮化 工程的 设计施 工	-	-	500 万	5,065,323.49	298,549.50	181,680.93	-217,303.07
烟台 汉鑫 华智	子 公 司	企业信 息化技 术产品	-	-	2000 万	20,242,162.32	9,419,333.75	13,609,523.64	1,920,172.56

数据智能有限公司		的研发、销售、运维；数据库服务							
烟台金佳园科技有限公司	子公司	信息网络产品及信息安全服务的研发、服务、销售、计算机系统集成。	-	-	1000万	484,063.26	423,005.61	32,573.05	-76,994.39
烟台汉为科技发展有限公司	子公司	教育科研产业开发；教育科研设施建设、运营、管理、租赁	-	-	2000万	500,013.77	500,013.08	0.00	13.08

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
烟台汉为科技发展有限公司	成立	有利于公司扩大生产经营提升业绩
烟台金佳园科技有限公司	成立	有利于公司扩大生产经营提升业绩

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是□否

其他原因的合并范围变动

本期新设全资子公司烟台汉为科技发展有限公司及烟台金佳园科技有限公司。

烟台汉为科技发展有限公司：注册资本 2000 万元，法定代表人：刘建磊，注册地址：中国（山东）自由贸易试验区烟台片区烟台开发区长江路 300 号业达科技园综合办公楼 13 楼 1311，主营业务：

一般项目：科技指导；从事科技培训的营利性民办培训机构（除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训）。

烟台金佳园科技有限公司：注册资本 1000 万元，法定代表人：王飞翔，注册地址：山东省烟台市高新区蓝海路 1 号 2 号楼，主营业务：从事信息网络及信息安全服务的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；云计算平台的开发设计；计算机软件、硬件产品的研发、服务、销售、计算机系统集成；建筑智能化系统集成、安全技术防范集成、电子工程、机电工程施工；电子产品、通信设备的销售。（不含国家限制、禁止类项目）。

**（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

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任维护员工合法权益。公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇。

在疫情期间向烟台市机关事务局捐赠非接触热成像人体测温系统 1 套；向烟台市向烟台市公安交警支队捐赠非接触热成像人体测温系统 1 套；向烟台市城管局、烟台市高新区应急管理局各捐赠 100 套医用防护服。

**十二、 评价持续经营能力**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；报告期内，公司业务增长稳定，公司

未来规划明确、战略可行；因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 1、宏观经济下滑、政府采购下降风险

智慧城市是我国建设新型城镇化的重要手段，受国家政策大力支持，目前我国智慧城市建设的投资主体主要为地方政府，当宏观经济出现较大下滑时，将直接导致地方政府财政收入减少。为缓解财政压力，地方政府可能采取消减投资项目、压缩投资规模、减少后期投入和延长款项支付周期等手段，从而影响行业内企业的盈利能力，并加大企业资金链断裂风险。

应对措施：公司将加强相关政策的跟踪与研究，加速数据智能与传统业务快速融合，通过加大市场开拓、产品开发、技术创新的力度，不断拓展高附加值类业务。同时在保持已有的产品结构的基础上，积极拓展细分行业的投入，不断提高公司整体规模和综合实力。

#### 2、客户集中风险

2020 半年度公司前五名客户销售总额为 37,762,430.28 元，占当期营业总收入的比重 52.79%，较去年 74.29%下降 21.50 个百分点；客户较为集中，五大客户波动较大，如果未来公司不能加大业务拓展力度并扩大市场份额，增强公司盈利能力，一旦现有客户流失或发生变故，将对公司经营业绩造成不良影响。公司报告期内的营业收入主要来自于山东省区域，主要客户为政府部门、企业、事业单位，存在销售区域集中的风险。如果未来公司无法实现在其他区域的市场开拓，将对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：以“数据智能”为核心、加大产品标准化投入，建立一套完整的产品化营销体系，不断扩展已有成果，逐步占领细分市场，由地区到全国辐射核心行业客户，突破客户地域性限制、打开全国市场。

#### 3、应收账款持续增长风险

2020 半年度公司应收账款账面价值占总资产的 71.18%，比例较高。由于公司业务特点，应收账款随着公司业务规模的增长而增长。应收账款的增长会给公司造成运营资金压力，不利于公司业务规模的持续扩大。此外，如果公司应收账款出现大额坏账，不仅严重影响当期经营业绩，而且对公司未来的持续发展造成不利影响。

应对措施：对外设置专人专职，加大对应收账款的催收力度；对内加强项目实施全程管理，强化项目过程中财务考核目标，实施“自上而下”的考核跟进制度，提高项目回款速度及回款率。

#### 4、行业竞争风险

我国计算机信息技术服务业开放程度较高，随着大数据、云计算、人工智能技术的发展，市场需求持续增长，用户对软件与信息技术服务的需求不断增长，新技术、新产品不断推陈出新，来自同行业企业的竞争愈发激烈。公司的竞争对手多为国内大型集团或上市公司，整体规模和综合实力较高。如果公司不能适应日趋激烈的市场竞争，无法抓住行业快速发展的机遇，公司将面临着无法持续扩大市场份额，竞争优势不断丧失的风险。

应对措施：公司不断培养创新意识，加大产品开发和推广力度，努力保持在行业客户的领先优势。实施合作伙伴策略，通过建立合作伙伴关系网络，拓展市场份额和扩大市场影响力。着力升级客户的体验，提升客户的服务质量，在业务稳定增长的基础上，提升客户满意度，突出企业品牌效应。

#### 5、技术进步风险

计算机信息技术的发展是飞速的，每次的技术突破都将带来行业的加速发展，而行业的快速发展又刺激了技术的升级。随着行业技术水平的快速发展，如果公司不能及时掌握关键技术的发展动

态，在研发方向、技术路线上不能正确把握，公司将存在无法紧跟市场需求，丧失市场机遇的风险。

应对措施：加强与科研院所合作，跟踪和了解国际上的技术发展趋势，引进和吸收高精尖科技人才。加大对研究院的研发投入，借助科研机构的影响力，带动整个公司技术实力的提升和进步，也为后续科技成果的研发及成果转化提供了可靠保证。

#### 6、核心技术、业务人员流失风险

数据智能、信息安全是知识密集型行业，行业的核心竞争力是技术和人才。随着计算机信息技术变革日新月异和市场竞争的不断加剧，对人才的争夺也日趋激烈，特别是大数据和人工智能的兴起，对公司技术储备和人才储备带来一定的挑战。拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。如果公司不能有效保持和完善核心人员的激励机制，不仅可能导致公司无法及时引进所需人才，同时自身培养的核心技术、业务人员也存在流失的可能。核心技术、业务人员的流失不仅造成技术升级受阻碍、业务机会丧失、核心技术泄露等风险，并且对公司持续健康发展造成不利影响。

应对措施：公司秉承“共成长、同发展”的企业人才观，增强公司凝聚力及向心力，为员工提供更多的培训学习机会及更广阔的成长舞台；同时制定出合理的薪酬和考评机制，按员工的贡献大小实行不同的福利待遇，提高员工的积极性和工作效率。

## 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016/3/4	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/4	-	挂牌	规范分包承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2016/3/4	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

##### 1、关于避免同业竞争的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人、控股股东刘文义、董事、监事、高级管理人员、全体股东，向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从



事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。报告期内，实际控制人、控股股东刘文义、董事、监事、高级管理人员、全体股东履行了该承诺。

#### 2、关于公司不规范分包的承诺

2015年9月前，公司存在向不具有专业资质的劳务分包方分包劳务、向部分供应商采购设备同时接受其提供劳务时供应商不具备专业资质的情形。对此不规范分包情形，公司控股股东、实际控制人刘文义承诺，如因公司经营期内将劳务分包给不具备适格资质的外包方而产生纠纷给公司造成损失的，一概由其本人承担，保证公司利益不受任何损失。报告期内，刘文义未违背该承诺。

#### 3、关于关联交易的承诺

本公司实际控制人、控股股东刘文义、董事、监事、高级管理人员、全体股东，向公司出具了《关联交易承诺函》，承诺本人及本人控制的其他企业如与公司及其子公司进行关联交易，将按公平、公允的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序，不通过与公司及其子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其股东利益的关联交易。报告期内，实际控制人、控股股东刘文义、董事、监事、高级管理人员、全体股东履行了该承诺。

### (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
货币资金	流动资产	保证金	10,533,748.60	3.46%	承兑汇票保证金
应收账款	流动资产	质押	16,500,000.00	5.41%	质押借款
固定资产	固定资产	抵押	911,009.08	0.30%	按揭贷款购买车辆
<b>总计</b>	-	-	27,944,757.68	9.17%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

截至2020年6月30日止，本公司以人民币10,533,748.60元作为保证金，在招商银行烟台南大街支行人民币开具14张合计金额为10,533,748.60元的银行承兑汇票，期限为6个月。

公司以应收账款1650万元作为质押，为上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行提供最高额1650万元的质押担保。

2019年2月，公司通过按揭贷款方式购买奔驰车，贷款人为梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司，贷款总额为61.44万元，贷款期限为3年，贷款到期日为2022年1月9日。



## 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	11,254,581	29.79%	0	11,254,581	29.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,278,000	8.68%	0	3,278,000	8.68%	
	董事、监事、高管	580,250	1.54%	0	580,250	1.54%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,521,419	70.21%	0	26,521,419	70.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,618,000	62.52%	0	23,618,000	62.52%	
	董事、监事、高管	1,740,750	4.61%	0	1,740,750	4.61%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		37,776,000	-	0	37,776,000	-	
普通股股东人数							75

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	刘文义	26,896,000	0	26,896,000	71.1986%	23,618,000	3,278,000	0
2	刘苗	3,040,000	0	3,040,000	8.0474%	0	3,040,000	0
3	烟台凯文投资中心（有限合伙）	2,648,000	0	2,648,000	7.0097%	1,066,669	1,581,331	0
4	刘建磊	1,184,000	0	1,184,000	3.1343%	888,000	296,000	0
5	郝瑞勇	800,000	-1,000	799,000	2.1151%	0	799,000	0
6	王玉敏	641,000	0	641,000	1.6968%	480,750	160,250	0

7	烟台高新 国有资产 管理有限 公司	600,000	0	600,000	1.5883%	0	600,000	0
8	李成国	320,000	0	320,000	0.8471%	0	320,000	0
9	吕孝利	320,000	0	320,000	0.8471%	0	320,000	0
10	王晓光	320,000	0	320,000	0.8471%	0	320,000	0
<b>合计</b>		36,769,000	-	36,768,000	97.3315%	26,053,419	10,714,581	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

凯文投资系股份公司员工持股平台，其中，刘文义为凯文投资的普通合伙人、执行事务合伙人；刘苗、刘建磊、王玉敏、张继秋为凯文投资的有限合伙人；刘文义为刘苗之舅舅，刘苗为刘文义之外甥女，二者为甥舅关系，其余股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

刘文义，男，1970年10月生，中国籍，无境外永久居留权。1994年7月毕业于山东建筑工程学院，本科学历。1994年7月至1998年11月就职于烟台开发区东方建筑开发有限公司，任职员；1998年11月至2001年4月就职于烟台新世纪建设监理有限公司，任部门经理；2001年5月至今，就职于山东金佳园科技股份有限公司，任执行董事兼法定代表人；现任股份公司董事长、总经理，任期三年，自2018年11月16日至2021年11月15日。

报告期内实际控制人、控股股东未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

无。

## 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
刘文义	董事长、总经理	男	1970年10月	2018年11月16日	2021年11月15日
刘建磊	董事、副总经理	男	1967年3月	2018年11月16日	2021年11月15日
王玉敏	董事、董事会秘书	女	1981年12月	2018年11月16日	2021年11月15日
孙竹茂	副总经理	男	1963年6月	2018年11月16日	2021年11月15日
张兴林	副总经理	男	1971年2月	2018年11月16日	2021年11月15日
张继秋	董事	男	1972年7月	2018年11月16日	2021年11月15日
杨颖	财务总监	女	1974年4月	2018年11月16日	2021年11月15日
王飞翔	监事会主席	男	1982年3月	2018年11月16日	2021年11月15日
王言清	董事	男	1981年9月	2018年11月16日	2021年11月15日
葛健	监事	男	1984年11月	2018年11月16日	2021年11月15日
李颖	监事	女	1981年7月	2018年11月16日	2021年11月15日
杨秀艳	独立董事	女	1973年2月	2020年2月5日	2021年11月15日
周竹梅	独立董事	女	1970年7月	2020年2月5日	2021年11月15日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

刘文义为公司控股股东、实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
刘文义	董事长、总经理	26,896,000	0	26,896,000	71.20%	0	0
刘建磊	董事、副总经理	1,184,000	0	1,184,000	3.13%	0	0
王玉敏	董事、董事会秘书	641,000	0	641,000	1.70%	0	0
孙竹茂	副总经理	0	0	0	0%	0	0
张兴林	副总经理	0	0	0	0%	0	0
杨颖	财务总监	0	0	0	0%	0	0
张继秋	董事	176,000	0	176,000	0.47%	0	0

王飞翔	监事会主席	112,000	0	112,000	0.30%	0	0
王言清	董事	96,000	0	96,000	0.25%	0	0
葛健	监事	64,000	0	64,000	0.17%	0	0
李颖	监事	48,000	0	48,000	0.13%	0	0
杨秀艳	独立董事	0	0	0	0%	0	0
周竹梅	独立董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	29,217,000	-	29,217,000	77.35%	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
张继秋	董事、副总经理	离任	董事	因公司业务需要
杨秀艳	无	新任	独立董事	因公司业务需要
周竹梅	无	新任	独立董事	因公司业务需要

#### 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

<p>杨秀艳，女，1973年2月7日出生，中国国籍，无境外永久居留权。山东工商学院教师，管理学博士，副教授，主要研究领域是企业统计、金融统计和大数据分析。主持国家和省部级课题4项，发表论文30余篇。1997年7月至2008年8月就职于青岛农业大学，从事统计学专业教学和研究工作。2008年8月至今就职于山东工商学院统计学院任统计学教研室主任（无行政级别）。2020年2月5日，担任山东汉鑫科技股份有限公司独立董事。</p> <p>周竹梅，女，1970年7月29日出生，中国国籍，无境外永久居留权。烟台大学教师，经济学硕士，副教授，硕士生导师，中国注册会计师协会非执业会员。主要研究领域是会计准则与税法、内部控制、财务分析等。主持教育部和省社科课题5项，在核心及以上级别学术期刊发表论文20余篇，出版专著一部，主编教材两部，为税务部门、企业做过多次税法、会计准则、内部控制培训和讲座，在企业兼任财务经理一职工作半年，在会计事务所进行实践锻炼半年，对企业管理、内部控制有丰富的实践经验。1995年7月至今，烟台大学经济管理学院，从事会计学专业教学、科研工作，担任会计系主任（无行政级别）。2020年2月5日，担任山东汉鑫科技股份有限公司独立董事。</p>
---

### (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
管理人员	26	3	-	29
行政人员	3	1	-	4
销售人员	7	4	-	11
技术人员	56	-	8	48
财务人员	6	-	2	4
员工总计	98	8	10	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	63	57
专科	22	26
专科以下	8	8
员工总计	98	96

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]0012855号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层
审计报告日期	2020年11月3日
注册会计师姓名	殷宪锋、袁人环
<p>审计报告正文：</p> <p>山东汉鑫科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了山东汉鑫科技股份有限公司(以下简称汉鑫科技)财务报表，包括2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2020年1月-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉鑫科技2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1月-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汉鑫科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>1. 应收账款坏账准备计提</p> <p>2. 营业收入确认</p> <p>(一) 应收账款坏账准备计提</p> <p>1. 事项描述</p> <p>汉鑫科技与应收账款相关的会计政策和金额信息请参阅财务报表附注四（九）应收账款及附注六注释3. 应收账款。</p> <p>截至2020年6月30日止，汉鑫科技应收账款账面余额24,630.51万元，坏账准备2,929.48万元，账面价值为21,701.03万元，应收账款账面价值占合并报表资产总额的71.18%。</p>	

由于上述应收账款金额对公司合并财务报表而言是重大的，可能存在回收风险，且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断和估计。因此，我们将应收账款坏账准备计提作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于应收账款坏账准备计提所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解计提坏账准备的流程并评价其内部控制。
- (2) 了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断及考虑因素，并考虑是否存在对应收账款可回收性产生任何影响的情况。
- (3) 通过检查销售合同、客户明细账及验收证据测试应收账款账龄划分的准确性；检查长账龄应收账款的回款情况；选择样本发送应收账款函证；以及分析无法收回而需要核销的应收账款原因。
- (4) 了解并检查表明应收款项发生减值的相关客观证据；查看与应收账款坏账准备计提及核销相关的审批文件；了解并检查是否存在客观证据表明应收款项价值已恢复的情况；检查资产负债表日后是否收回款项。
- (5) 对预期信用损失率的计算过程进行复核；对坏账准备金额进行重新计算。
- (6) 评估于 2020 年 6 月 30 日管理层对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否准确。

基于已执行的审计工作，我们认为，汉鑫科技管理层对应收账款坏账准备计提的相关判断及估计是可接受的。

## (二) 营业收入确认

### 1. 事项描述

本年度汉鑫科技营业收入确认会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注四（二十五）收入、附注六注释 32. 营业收入和营业成本。

由于营业收入是汉鑫科技的关键财务指标之一，存在管理层为了特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，同时，公司在 2020 年 1 月起执行新收入准则，其营业收入确认是否真实、计量是否准确、是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报风险。因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解汉鑫科技销售业务流程，对销售、收款相关内部控制进行了解和测试，评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性，对销售和收款流程进行内部控制测试，测试关键控制措施运行的有效性，确认相关内部控制的存在和有效性。
- (2) 对营业收入和营业成本执行分析性程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性。
- (3) 选取样本并检查项目合同以及销售、服务合同，了解汉鑫科技在销售商品及提供劳务履行相关合同中的履约义务、客户取得相关商品或服务的控制权的条款及安排，评估汉鑫科技的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。
- (4) 选取样本检查项目合同、销售、服务合同、客户验收单或签收单、记账凭证、发票、银行回款单等进行核对，对客户进行访谈，确认交易是否真实。
- (5) 选取样本对客户的应收账款余额、交易金额执行函证程序，通过函证确认相关交易信息的准确性。
- (6) 执行截止性测试，检查核对资产负债表日前、后确认的营业收入所涉及到的客户验收单或签收单等支持性文件，确认营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，汉鑫科技管理层对营业收入的确认符合企业会计准则的要求。

## 四、其他信息



汉鑫科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

汉鑫科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，汉鑫科技管理层负责评估汉鑫科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汉鑫科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉鑫科技的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对汉鑫科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汉鑫科技不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就汉鑫科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在

极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人) 殷宪锋  
中国注册会计师：  
袁人环  
二〇二〇年十一月三日

## 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	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、注释 1	18,714,422.66	49,710,763.96
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	附注六、注释 2	280,560.00	279,000.00
应收账款	附注六、注释 3	217,010,272.23	223,503,768.99
应收款项融资	附注六、注释 4	397,372.00	
预付款项	附注六、注释 5	797,527.49	1,573,578.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、注释 6	6,575,466.99	2,815,108.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、注释 7	10,653,103.80	18,323,523.30
合同资产	附注六、注释 8	28,691,605.86	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注六、注释 9	58,342.77	63,823.63
其他流动资产	附注六、注释 10	2,290,737.78	856,228.99
<b>流动资产合计</b>		<b>285,469,411.58</b>	<b>297,125,796.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六、注释 11	13,251,191.89	13,036,159.57
在建工程	附注六、注释 12	105,250.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六、注释 13	545,540.40	49,946.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、注释 14		5,318.53
递延所得税资产	附注六、注释 15	5,346,719.26	5,208,992.28
其他非流动资产	附注六、注释 16	140,671.07	
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,389,372.97</b>	<b>18,300,416.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>304,858,784.55</b>	<b>315,426,212.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六、注释 17	17,000,000.00	14,232,380.00
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	附注六、注释 18	10,533,748.60	15,485,576.82
应付账款	附注六、注释 19	83,807,973.35	92,430,624.24
预收款项	附注六、注释 20		5,296,856.00
合同负债	附注六、注释 21	2,319,101.70	
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	附注六、注释 22	1,422,721.46	1,504,213.15
应交税费	附注六、注释 23	8,134,831.56	14,864,447.69
其他应付款	附注六、注释 24	856,622.90	1,174,653.18
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	附注六、注释 25	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	附注六、注释 26	1,478,074.97	2,640,735.24
<b>流动负债合计</b>		<b>135,553,074.54</b>	<b>157,629,486.32</b>
<b>非流动负债：</b>			

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	附注六、注释 27	3,100,000.00	3,850,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,100,000.00</b>	<b>3,850,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>138,653,074.54</b>	<b>161,479,486.32</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、注释 28	37,776,000.00	37,776,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、注释 29	3,675,002.04	3,675,002.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、注释 30	11,026,406.70	11,026,406.70
一般风险准备			
未分配利润	附注六、注释 31	114,208,806.18	101,812,009.07
归属于母公司所有者权益合计		166,686,214.92	154,289,417.81
少数股东权益		-480,504.91	-342,691.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>166,205,710.01</b>	<b>153,946,726.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>304,858,784.55</b>	<b>315,426,212.68</b>

法定代表人：刘文义主管会计工作负责人：杨颖会计机构负责人：李颖

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,325,551.66	41,659,659.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		280,560.00	279,000.00
应收账款	附注十五、注释 1	210,174,080.32	219,217,169.73
应收款项融资		397,372.00	
预付款项		600,988.40	1,327,449.81
其他应收款	附注十五、注释 2	6,212,128.76	6,381,980.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,031,786.80	11,033,744.99
合同资产		25,334,799.86	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		58,342.77	63,823.63
其他流动资产		1,611,557.74	271,512.88
<b>流动资产合计</b>		<b>269,027,168.31</b>	<b>280,234,341.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、注释 3	16,800,000.00	15,800,000.00
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		12,690,914.20	13,026,059.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		284,005.64	33,132.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			5,318.53
递延所得税资产		5,145,313.32	5,133,576.90
其他非流动资产		140,671.07	
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,060,904.23</b>	<b>33,998,087.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>304,088,072.54</b>	<b>314,232,428.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,000,000.00	14,232,380.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,533,748.60	15,485,576.82

应付账款		75,317,558.91	92,641,890.94
预收款项			5,111,121.49
合同负债		2,319,101.70	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,255,694.93	1,388,513.15
应交税费		5,893,603.12	14,321,877.89
其他应付款		13,369,197.36	1,233,439.85
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		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		1,478,074.97	2,640,735.24
<b>流动负债合计</b>		<b>137,166,979.59</b>	<b>157,055,535.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		1,100,000.00	1,850,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,100,000.00</b>	<b>1,850,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>138,266,979.59</b>	<b>158,905,535.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		37,776,000.00	37,776,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,675,002.04	3,675,002.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,026,406.70	11,026,406.70
一般风险准备			
未分配利润		113,343,684.21	102,849,484.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>165,821,092.95</b>	<b>155,326,892.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>304,088,072.54</b>	<b>314,232,428.29</b>

法定代表人：刘文义主管会计工作负责人：杨颖会计机构负责人：李颖

### (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		71,534,205.95	62,515,233.11
其中：营业收入	附注六、 注释 32	71,534,205.95	62,515,233.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,099,441.79	50,296,450.33
其中：营业成本	附注六、 注释 32	45,576,541.57	40,744,326.82
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	附注六、 注释 33	175,319.17	125,563.45
销售费用	附注六、 注释 34	1,854,150.39	1,859,804.78
管理费用	附注六、 注释 35	4,777,305.47	3,958,988.47
研发费用	附注六、 注释 36	3,582,575.67	3,368,637.72
财务费用	附注六、 注释 37	133,549.52	239,129.09
其中：利息费用		245,537.31	278,702.18
利息收入		131,055.98	51,820.89
加：其他收益	附注六、 注释 38	968,345.85	200,000.00
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）			

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）	附注六、 注释 39	-1,827,447.52	-2,183,407.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、 注释 40	-17,713.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,557,949.29	10,235,374.90
加：营业外收入	附注六、 注释 41	229.40	2.74
减：营业外支出	附注六、 注释 42	117,768.75	1,490.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,440,409.94	10,233,886.94
减：所得税费用	附注六、 注释 43	2,181,426.29	1,051,549.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,258,983.65	9,182,337.87
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）		12,258,983.65	9,182,337.87
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		-137,813.46	-134,513.65
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,396,797.11	9,316,851.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		12,258,983.65	9,182,337.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,396,797.11	9,316,851.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-137,813.46	-134,513.65
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.33	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.25

法定代表人：刘文义主管会计工作负责人：杨颖会计机构负责人：李颖

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	附注十五、注释4	57,326,610.19	58,883,881.39
减：营业成本	附注十五、注释4	35,379,217.46	37,219,653.49
税金及附加		66,915.66	121,028.47
销售费用		1,854,150.39	1,859,804.78
管理费用		3,986,341.22	3,420,086.99
研发费用		3,297,801.78	3,196,235.13
财务费用		139,139.66	241,482.36
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		961,614.69	200,000.00
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）			
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）		-1,477,073.22	-2,221,305.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,713.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,069,872.29	10,804,285.02
加：营业外收入		0.48	2.74
减：营业外支出		117,768.66	1,490.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,952,104.11	10,802,797.06
减：所得税费用		1,457,904.07	1,120,521.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,494,200.04	9,682,275.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,494,200.04	9,682,275.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		10,494,200.04	9,682,275.23
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘文义主管会计工作负责人：杨颖会计机构负责人：李颖

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,192,345.03	44,268,344.01

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	附注六、 注释 44	2,042,146.30	7,420,864.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,234,491.33</b>	<b>51,689,208.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,732,107.94	56,331,229.99
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		6,046,600.86	2,932,178.10
支付的各项税费		10,462,398.82	4,737,642.29
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、 注释 44	13,267,101.94	9,125,807.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,508,209.56</b>	<b>73,126,857.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,273,718.23</b>	<b>-21,437,649.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,151,377.54	815,805.73
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,151,377.54</b>	<b>815,805.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,151,377.54</b>	<b>-815,805.73</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		2,300,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		319,417.31	278,702.18
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,619,417.31	3,278,702.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,380,582.69	-3,278,702.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-26,044,513.08	-25,532,157.13
加：期初现金及现金等价物余额		34,225,187.14	37,053,774.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,180,674.06	11,521,617.65

法定代表人：刘文义 主管会计工作负责人：杨颖 会计机构负责人：李颖

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,880,252.20	44,055,752.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,009,745.35	6,412,989.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		54,889,997.55	50,468,741.32
购买商品、接受劳务支付的现金		45,436,878.44	56,257,396.36
支付给职工以及为职工支付的现金		5,088,786.89	2,542,933.41
支付的各项税费		10,378,430.40	4,680,640.00
支付其他与经营活动有关的现金		14,082,382.50	8,756,109.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		74,986,478.23	72,237,079.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-20,096,480.68	-21,768,337.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		666,381.83	803,805.73
投资支付的现金		1,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,666,381.83	803,805.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,666,381.83	-803,805.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		2,300,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		319,417.31	278,702.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,619,417.31	3,278,702.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,380,582.69	-3,278,702.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,382,279.82	-25,850,845.90
加：期初现金及现金等价物余额		26,174,082.88	30,202,663.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,791,803.06	4,351,817.96

法定代表人：刘文义主管会计工作负责人：杨颖会计机构负责人：李颖

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注四、 (二十九)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

# 山东汉鑫科技股份有限公司

## 2020年1月-6月财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东汉鑫科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东金佳园科技有限公司，于2015年10月28日由刘文义等10位股东以山东金佳园科技有限公司净资产折股整体变更设立山东金佳园科技股份有限公司。公司于2016年4月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：金佳园，股票代码：837092。现持有统一社会信用代码为9137060074784376XP的营业执照。

2020年2月21日，公司名称变更为山东汉鑫科技股份有限公司。自2020年2月28日起，公司股票简称变更为：汉鑫科技。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数3,777.6万股，注册资本为3,777.6万元，注册地址：山东省烟台市高新区蓝海路1号4号楼，总部地址：山东省烟台市高新区蓝海路1号4号楼，实际控制人为刘文义。

#### (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，主要产品和服务为从事信息网络及信息安全服务的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；云计算平台的开发设计；物联网相关产品的技术开发；计算机软件、硬件产品的研发、服务、计算机系统集成；建筑智能化系统集成、安全技术防范集成、电子工程、机电工程施工；电子产品、通信设备的销售。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年11月4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子公司共5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（%）
山东北邮信息技术产业研究院有限公司	控股子公司	二级	70	70
烟台铭人光电科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
烟台汉鑫华智数据智能有限公司	全资子公司	二级	100	100
烟台汉为科技发展有限公司	全资子公司	二级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
烟台金佳园科技有限公司	全资子公司	二级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

名称	变更原因
烟台汉为科技发展有限公司	投资设立
烟台金佳园科技有限公司	投资设立

**合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。**

### 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。

本报告期会计期间自公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止。



---

### (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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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) 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

**1. 金融资产分类和计量**

本公司根据所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下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

---

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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,应当计入当期损益。

#### **4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报

---

价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，

---

不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、

当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

#### (八) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参照应收款项的预期信用损失率对照表计提

#### (九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （七）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### （十） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （七）6.金融工具减值。

#### （十一） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （七）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况，按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### （十二） 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、合同履约成本等。

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、

---

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法。

### **(十三) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

### **(十四) 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。

## （十五） 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。

- （1） 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。
- （2） 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。
- （3） 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。
- （4） 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## （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。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## （十六） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 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。所建造的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。

## （十七） 借款费用

## 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十八) 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，包括软件。

### 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
软件	10年	预计可使用年限

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

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 长期待摊费用

##### 1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费	3 年	

### (二十一) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### (二十二) 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计划分类为设定提存计划。

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。

### (二十三) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **（二十四） 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的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。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。



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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

## **(二十五) 收入**

### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

### **2. 特定交易的收入处理原则**

#### **(1) 附有销售退回条款的合同**

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### **(2) 附有质量保证条款的合同**

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事

---

项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 3. 收入确认的具体方法

(1) 提供工程项目施工、项目建设服务的，以工程安装完成或项目完成并取得客户竣工验收报告时为收入确认时点，以竣工验收报告为收入确认的主要依据。

(2) 销售监控设备和其他货物，以发出产品并取得客户签收单时为收入确认时点，以出库单、经客户签字或盖章的收货单/签收单为收入确认的主要依据。

(3) 企业数字化转型业务主要是按照合同要求向客户提供需求调研、方案设计、开发部署等服务，待相关服务成果符合客户要求并经客户验收后确认收入。

---

## **(二十六) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### **2. 合同取得成本**

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十七) 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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息以外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息冲减财务费用

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

## (二十八) 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。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十九) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(三十) 重要会计政策、会计估计的变更**

## 1. 会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是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。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
应收账款	223,503,768.99	-22,994,381.34		-22,994,381.34	200,509,387.65
合同资产		22,994,381.34		22,994,381.34	22,994,381.34
资产合计	223,503,768.99				223,503,768.99
预收款项	5,296,856.00	-5,296,856.00		-5,296,856.00	
合同负债		4,859,500.91		4,859,500.91	4,859,500.91
其他流动负债		437,355.09		437,355.09	437,355.09
负债合计	5,296,856.00				5,296,856.00

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据工程项目完工确认的收入金额中未到期的质保金部分，被重分类为合同资产，本公司的预收款项被重分类至合同负债及其他流动负债。

## 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	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；	13%	
	提供建筑服务	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东汉鑫科技股份有限公司	15%
山东北邮信息技术产业研究院有限公司	25%
烟台铭人光电科技有限公司	25%
烟台汉鑫华智数据智能有限公司	25%
烟台汉为科技发展有限公司	25%
烟台金佳园科技有限公司	25%

## （二） 税收优惠政策及依据

公司于2018年8月16日取得高新技术企业证书，证书编号GR201837000392。2018年至2020年企业所得税减按15%计征。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2020年1月1日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	942.54	5,144.40
银行存款	8,179,731.52	34,220,042.74
其他货币资金	10,533,748.60	15,485,576.82
合计	18,714,422.66	49,710,763.96
其中：存放在境外的款项总额		

截止2020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。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,533,748.60	15,485,576.82
合计	10,533,748.60	15,485,576.82

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司以人民币 10,533,748.60 元银行存款作为保证金，取得招商银行股份有限公司烟台南大街支行开具的银行承兑汇票 10,533,748.60 元。相关信息见注释 46。所有权或使用权受到限制的资产。

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	300,000.00	300,000.00
小计	300,000.00	300,000.00
减：坏账准备	19,440.00	21,000.00
合计	280,560.00	279,000.00

### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	300,000.00	100.00	19,440.00	6.48	280,560.00
其中：商业承兑汇票组合	300,000.00	100.00	19,440.00	6.48	280,560.00
合计	300,000.00	100.00	19,440.00	6.48	280,560.00

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	300,000.00	100.00	21,000.00	7.00	279,000.00
其中：商业承兑汇票组合	300,000.00	100.00	21,000.00	7.00	279,000.00
合计	300,000.00	100.00	21,000.00	7.00	279,000.00

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收票据



组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	300,000.00	19,440.00	6.48
合计	300,000.00	19,440.00	6.48

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	21,000.00		1,560.00			19,440.00
其中：商业承兑汇票组合	21,000.00		1,560.00			19,440.00
合计	21,000.00		1,560.00			19,440.00

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	本期期末余额	本期期初余额	上期期末余额
1年以内	154,010,546.41	142,481,618.23	159,745,818.57
1—2年	40,530,310.44	44,803,436.00	51,195,081.03
2—3年	35,438,334.81	31,313,756.70	32,956,814.66
3—4年	10,959,261.75	4,777,293.01	4,777,293.01
4—5年	3,080,185.92	3,258,012.89	3,258,012.89
5年以上	2,286,491.74	2,109,758.08	2,109,758.08
小计	246,305,131.07	228,743,874.91	254,042,778.24
减：坏账准备	29,294,858.84	28,234,487.26	30,539,009.25
合计	217,010,272.23	200,509,387.65	223,503,768.99

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	本期期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	246,305,131.07	100.00	29,294,858.84	11.89	217,010,272.23
其中：账龄组合	246,305,131.07	100.00	29,294,858.84	11.89	217,010,272.23
合计	246,305,131.07	100.00	29,294,858.84	11.89	217,010,272.23

续：

类别	本期期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	228,743,874.91	100.00	28,234,487.26	12.34	200,509,387.65
其中：账龄组合	228,743,874.91	100.00	28,234,487.26	12.34	200,509,387.65
合计	228,743,874.91	100.00	28,234,487.26	12.34	200,509,387.65

续：

类别	上期期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	254,042,778.24	100.00	30,539,009.25	12.02	223,503,768.99
其中：账龄组合	254,042,778.24	100.00	30,539,009.25	12.02	223,503,768.99
合计	254,042,778.24	100.00	30,539,009.25	12.02	223,503,768.99

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	154,010,546.41	9,924,036.53	6.44
1—2年	40,530,310.44	6,035,506.91	14.89
2—3年	35,438,334.81	6,120,200.43	17.27
3—4年	10,959,261.75	3,431,344.85	31.31
4—5年	3,080,185.92	1,497,278.38	48.61
5年以上	2,286,491.74	2,286,491.74	100.00
合计	246,305,131.07	29,294,858.84	11.89

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上期期末余额	本期期初余额	本期变动情况				期末余额
			计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款							
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,539,009.25	28,234,487.26	1,060,371.58				29,294,858.84
其中：账龄组合	30,539,009.25	28,234,487.26	1,060,371.58				29,294,858.84
合计	30,539,009.25	28,234,487.26	1,060,371.58				29,294,858.84

#### 5. 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
A 客户	41,957,340.46	17.03	2,718,835.66
山东烟华信息科技有限公司	29,895,471.80	12.14	1,937,226.57
龙口市教育和体育局	21,944,419.13	8.91	1,421,998.36
陕西建工安装集团有限公司	12,724,127.69	5.17	1,774,797.81
山东捷瑞数字科技股份有限公司	6,950,480.00	2.82	1,200,347.90
合计	113,471,839.08	46.07	9,053,206.30

#### 注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	397,372.00	
合计	397,372.00	

#### 1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

#### 2. 坏账准备情况

于2020年6月30日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

#### 注释5. 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	734,644.49	92.12	1,437,982.05	91.38
1至2年	22,883.00	2.87	126,381.72	8.03
2至3年	40,000.00	5.01	2,684.40	0.17
3年以上			6,530.77	0.42
合计	797,527.49	100.00	1,573,578.94	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
盛景网联科技股份有限公司	196,999.00	24.70	2020年6月	服务未完成
烟台泰盛德网络工程有限公司	128,501.37	16.11	2020年1月	预付工程款
北京天融信网络安全技术有限公司	68,000.00	8.53	2020年5月	服务未完成
山东蓝海恒创科技开发有限公司	55,306.31	6.93	2020年6月	预付房租
烟台卓群企业管理咨询有限公司	40,000.00	5.02	2018年1月	服务未完成
合计	488,806.68	61.29		

## 注释6. 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	6,575,466.99	2,815,108.32
合计	6,575,466.99	2,815,108.32

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,328,719.30	1,704,100.27
1—2年	1,005,189.55	436,641.26
2—3年	814,535.50	1,240,186.61
3—4年	316,260.00	170,135.00
4—5年	80,875.00	50,000.00
5年以上	30,000.00	
小计	7,575,579.35	3,601,063.14

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,000,112.36	785,954.82
合计	6,575,466.99	2,815,108.32

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
供应商返利	4,338,182.34	
保证金押金	2,350,871.69	2,392,606.69
备用金	69,233.51	5,347.13
应收个税	590,672.56	964,524.19
代缴款	109,812.24	113,707.25
其他	116,807.01	124,877.88
合计	7,575,579.35	3,601,063.14

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,575,579.35	1,000,112.36	6,575,466.99	3,601,063.14	785,954.82	2,815,108.32
第二阶段						
第三阶段						
合计	7,575,579.35	1,000,112.36	6,575,466.99	3,601,063.14	785,954.82	2,815,108.32

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,575,579.35	100.00	1,000,112.36	13.20	6,575,466.99
其中：账龄组合	7,575,579.35	100.00	1,000,112.36	13.20	6,575,466.99
合计	7,575,579.35	100.00	1,000,112.36	13.20	6,575,466.99

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,601,063.14	100.00	785,954.82	21.83	2,815,108.32
其中：账龄组合	3,601,063.14	100.00	785,954.82	21.83	2,815,108.32
合计	3,601,063.14	100.00	785,954.82	21.83	2,815,108.32

## 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,328,719.30	266,435.97	5.00
1—2年	1,005,189.55	100,518.96	10.00
2—3年	814,535.50	285,087.43	35.00
3—4年	316,260.00	237,195.00	75.00
4—5年	80,875.00	80,875.00	100.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	7,575,579.35	1,000,112.36	

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	785,954.82			785,954.82
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	214,157.54			214,157.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	1,000,112.36			1,000,112.36

## 7. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 8. 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
华为软件技术有限公司	供应商返利	4,338,182.34	1 年以内	57.27	216,909.12
国家税务总局烟台市税务局	保证金押金	615,504.00	1-2 年	8.12	61,550.40
龙口市财政局	保证金押金	342,234.00	1 年以内	4.52	17,111.70
烟台高新科创发展有限公司	保证金押金	254,350.00	2-3 年	3.36	89,022.50
烟台市公共资源交易中心龙口分中心	保证金押金	175,910.88	1 年以内	2.32	8,795.54
合计		5,726,181.22		75.59	393,389.26

## 注释7. 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
原材料	1,436,407.57	29,619.64	1,406,787.93	954,299.73		954,299.73
合同履约成本-工程施工	9,748,875.69	502,559.82	9,246,315.87	17,883,689.83	514,466.26	17,369,223.57
合计	11,185,283.26	532,179.46	10,653,103.80	18,837,989.56	514,466.26	18,323,523.30

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		29,619.64					29,619.64
合同履约成本-工程施工	514,466.26			11,906.44			502,559.82
合计	514,466.26	29,619.64		11,906.44			532,179.46

## 注释8. 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			本期期初余额			上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收项目款	3,533,480.00	176,674.00	3,356,806.00						
项目质保金	28,017,126.25	2,682,326.39	25,334,799.86	25,298,903.33	2,304,521.99	22,994,381.34			
合计	31,550,606.25	2,859,000.39	28,691,605.86	25,298,903.33	2,304,521.99	22,994,381.34			

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上期期末余额	本期期初余额	本期变动情况				期末余额
			计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收项目款			176,674.00				176,674.00
项目质保金		2,304,521.99	377,804.40				2,682,326.39
合计		2,304,521.99	554,478.40				2,859,000.39

## 注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
租入房屋装修费	58,342.77	63,823.63
合计	58,342.77	63,823.63

## 注释10. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	54,937.64	21,835.48
待认证进项税额	2,235,800.14	834,393.51
合计	2,290,737.78	856,228.99

## 注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,251,191.89	13,036,159.57
固定资产清理		
合计	13,251,191.89	13,036,159.57



注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## （一）固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	12,443,325.22	1,842,300.06	726,248.65	15,011,873.93
2. 本期增加金额	9,919.76	84,495.58	659,859.03	754,274.37
购置	9,919.76	84,495.58	659,859.03	754,274.37
在建工程转入				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额	12,453,244.98	1,926,795.64	1,386,107.68	15,766,148.30
二. 累计折旧				
1. 期初余额	965,937.61	576,058.84	311,979.50	1,853,975.95
2. 本期增加金额	301,090.19	162,540.82	75,611.04	539,242.05
本期计提	301,090.19	162,540.82	75,611.04	539,242.05
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	1,267,027.80	738,599.66	387,590.54	2,393,218.00
三. 减值准备				
1. 期初余额	121,738.41			121,738.41
2. 本期增加金额				
重分类				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	121,738.41			121,738.41
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	11,064,478.77	1,188,195.98	998,517.14	13,251,191.89
2. 期初账面价值	11,355,649.20	1,266,241.22	414,269.15	13,036,159.57

### 2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,587,881.31	342,263.66	121,738.41	2,123,879.24	
合计	2,587,881.31	342,263.66	121,738.41	2,123,879.24	

### 3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,720,665.96	开发商未开始办理
合计	9,720,665.96	

### 注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	105,250.35	
合计	105,250.35	

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

#### (一) 在建工程

##### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华为（烟台）人工智能教育科创园（汉鑫科技人工智能研发中心）	105,250.35		105,250.35			
合计	105,250.35		105,250.35			

##### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
华为（烟台）人工智能教育科创园（汉鑫科技人工智能研发中心）		105,250.35			105,250.35
合计		105,250.35			105,250.35

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华为（烟台）人工智能教育科创园（汉鑫科技人工智能研发中心）	15,853.00	0.07	0.07				其他来源

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
合计	15,853.00	0.07	0.07				

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	79,234.16	79,234.16
2. 本期增加金额	512,847.73	512,847.73
购置	512,847.73	512,847.73
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	592,081.89	592,081.89
二. 累计摊销		
1. 期初余额	29,287.99	29,287.99
2. 本期增加金额	17,253.50	17,253.50
本期计提	17,253.50	17,253.50
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	46,541.49	46,541.49
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置子公司		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	545,540.40	545,540.40
2. 期初账面价值	49,946.17	49,946.17

### 注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
租入房屋装修费	69,142.16	30,160.63	40,960.02	58,342.77
减：重分类至一年内到期非流动负债	63,823.63	—	—	58,342.77
合计	5,318.53	—	—	

## 注释15. 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	33,827,329.46	5,081,719.26	31,982,168.74	4,731,510.75
预提费用			666,543.55	99,981.53
政府补助	3,100,000.00	265,000.00	3,850,000.00	377,500.00
合计	36,927,329.46	5,346,719.26	36,498,712.29	5,208,992.28

### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	838,477.62	405,815.92
合计	838,477.62	405,815.92

2020年6月30日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系子公司亏损。由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

## 注释16. 其他非流动资产

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
预付房款	140,671.07		140,671.07			
合计	140,671.07		140,671.07			

## 注释17. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
质押+抵押+保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
质押借款		2,232,380.00
合计	17,000,000.00	14,232,380.00

## 2. 短期借款分类的说明:

(1) 2019年7月17日, 公司与中国光大银行股份有限公司烟台分行签署流动资金借款合同, 借款金额300万元, 借款期限自2019年7月17日至2020年7月16日。刘文义、孟令芬分别提供最高额300万元的保证担保。

(2) 2019年9月30日, 公司与中国银行股份有限公司烟台分行签署流动资金借款合同, 借款金额400万元, 借款期限12个月。公司以三项知识产权提供最高额1829万元质押担保, 担保期间自2019年9月2日至2020年10月30日。2019年9月刘文义、孟令芬提供最高额400万元的保证担保, 担保期间2019年9月2日至2020年9月2日。刘文义以自有房产提供160万元、59万元的抵押担保, 担保期间分别为2017年6月20日至2022年6月19日、2019年9月2日至2024年9月2日。刘建磊以自有房产提供100万元的抵押担保, 刘闯以自有房产提供76万元的抵押担保, 担保期间为2017年6月至2022年6月。

(3) 2019年12月16日, 公司与上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行签署流动资金借款合同, 借款金额500万元, 借款期限9个月。公司以应收账款为质押, 提供最高额550万元的质押担保。刘文义、孟令芬夫妇和刘苗、王晶玉夫妇分别提供最高额1100万元的保证担保, 担保期限为2019年11月29日至2020年11月28日。

(4) 2020年6月19日, 公司与上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行签署流动资金借款合同, 借款金额500万元, 借款期限10个月。公司以应收账款为质押, 提供最高额1100万元的质押担保。刘文义、孟令芬夫妇和刘苗、王晶玉夫妇分别提供最高额1100万的保证担保, 担保期间为2019年11月29日至2020年11月28日。

### 注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,533,748.60	15,485,576.82
合计	10,533,748.60	15,485,576.82

### 注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付材料款	70,724,956.00	78,104,158.92
应付施工费	10,929,890.42	13,403,730.67
其他	2,153,126.93	922,734.65
合计	83,807,973.35	92,430,624.24

### 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
烟台富利电子科技有限公司	2,736,903.67	工程项目未结算
烟台市新瑞安装工程有限公司	2,434,736.02	未到付款期
上海博瑞康数字科技有限公司	2,007,462.40	未到付款期
烟台易得鸿瑞网络科技有限公司	869,827.45	未到付款期
烟台高新科创发展有限公司	782,864.25	未到付款期
合计	8,831,793.79	

### 注释20. 预收款项

#### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	本期期初余额	上期期末余额
1年以内(含一年)			2,121,286.15
1年以上			3,175,569.85
合计			5,296,856.00

### 注释21. 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	本期期初余额	上期期末余额
项目预收款	2,319,101.70	4,859,500.91	
合计	2,319,101.70	4,859,500.91	

### 注释22. 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	1,504,213.15	5,136,463.40	5,217,955.09	1,422,721.46
离职后福利-设定提存计划		61,950.60	61,950.60	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,504,213.15	5,198,414.00	5,279,905.69	1,422,721.46

## 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	1,504,213.15	4,818,057.90	4,899,549.59	1,422,721.46
职工福利费		111,459.58	111,459.58	
社会保险费		119,279.02	119,279.02	
其中：基本医疗保险费		114,514.46	114,514.46	
工伤保险费		4,731.87	4,731.87	
生育保险费		32.69	32.69	
住房公积金		87,666.90	87,666.90	
工会经费和职工教育经费				
合计	1,504,213.15	5,136,463.40	5,217,955.09	1,422,721.46

## 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		59,354.13	59,354.13	
失业保险费		2,596.47	2,596.47	
合计		61,950.60	61,950.60	

## 注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,461,752.07	4,505,552.92
企业所得税	3,146,765.01	8,771,363.75
房产税	272,460.20	220,156.57
城市维护建设税	122,189.81	214,702.79
教育费附加	48,015.95	87,694.43
地方教育费附加	34,066.29	60,444.91
个人所得税	25,217.28	968,871.99
其他	24,364.95	35,660.33
合计	8,134,831.56	14,864,447.69

## 注释24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	856,622.90	1,174,653.18
合计	856,622.90	1,174,653.18

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### 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
质保金	305,450.00	305,450.00
押金及保证金	24,500.00	24,500.00
关联方资金	47,152.01	284,396.84
非金融机构借款	355,080.55	467,211.25
未支付员工报销款	104,117.94	86,754.76
其他	20,322.40	6,340.33
合计	856,622.90	1,174,653.18

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	355,080.55	车贷，分期付款
山东智信电子工程有限公司	305,450.00	项目质保未到期
合计	660,530.55	

#### 注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

#### 注释26. 其他流动负债

项目	期末余额	本期期初余额	上期期末余额
待转销项税	1,269,355.82	2,640,735.24	2,640,735.24
合同负债中的销项税	208,719.15	437,355.09	
合计	1,478,074.97	3,078,090.33	2,640,735.24

#### 注释27. 递延收益



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助					
与收益相关政府补助	3,850,000.00		750,000.00	3,100,000.00	详见表1
合计	3,850,000.00		750,000.00	3,100,000.00	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技发展计划	100,000.00			100,000.00		与收益相关
自主创新示范区发展建设资金项目	650,000.00			650,000.00		与收益相关
高新区重点研发计划补助资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
高新区科技基地建设资金	600,000.00				600,000.00	与收益相关
创新示范区发展建设资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
合计	3,850,000.00			750,000.00	3,100,000.00	

### 注释28. 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	37,776,000.00						37,776,000.00

### 注释29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,675,002.04			3,675,002.04
合计	3,675,002.04			3,675,002.04

### 注释30. 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	11,026,406.70			11,026,406.70
合计	11,026,406.70			11,026,406.70

### 注释31. 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	101,812,009.07	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
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	101,812,009.07	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,396,797.11	—
减: 提取法定盈余公积		10%
加: 盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	114,208,806.18	

### 注释32. 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		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,534,205.95	45,576,541.57	62,515,233.11	40,744,326.82
其他业务				
合计	71,534,205.95	45,576,541.57	62,515,233.11	40,744,326.82

### 注释33. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	61,532.55	30,458.52
房产税	52,303.63	52,261.97
教育费附加	26,956.52	13,242.64
地方教育附加	17,971.02	8,828.42
水利建设基金	4,435.95	1,760.00
印花税等	12,119.50	19,011.90
合计	175,319.17	125,563.45

### 注释34. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
售后服务费	636,175.37	1,363,183.55
职工薪酬	623,523.31	259,888.06
业务招待费	227,874.06	89,604.00
汽运费	153,860.30	28,157.00
差旅费	85,533.89	26,425.10
广告宣传费	76,642.78	57,370.21
投标费	29,581.98	32,746.86
其他	20,958.70	2,430.00

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	1,854,150.39	1,859,804.78

### 注释35. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,032,539.23	1,580,051.11
中介机构费用	656,562.35	340,015.65
折旧及摊销	586,852.04	485,494.05
办公费	511,893.31	689,073.97
培训咨询费	317,928.86	90,903.76
租金	253,853.64	31,142.86
业务招待费	212,156.18	397,732.46
汽运费	71,892.35	147,686.79
差旅费	53,945.77	170,506.68
其他	79,681.74	26,381.14
合计	4,777,305.47	3,958,988.47

### 注释36. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
人员人工	1,687,013.11	1,625,435.62
委托外部研发费用	1,061,543.90	116,310.32
直接投入	773,779.15	1,589,672.92
折旧费用与长期费用摊销	28,243.14	13,780.57
设计费		21,081.61
其他费用	31,996.37	2,356.68
合计	3,582,575.67	3,368,637.72

### 注释37. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	245,537.31	278,702.18
减：利息收入	131,055.98	51,820.89
银行手续费	19,068.19	12,247.80
合计	133,549.52	239,129.09

### 注释38. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	968,345.85	200,000.00

合计	968,345.85	200,000.00
----	------------	------------

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技发展计划	100,000.00		与收益相关
自主创新示范区发展建设资金项目	650,000.00		与收益相关
烟台创新驱动发展专项资金	146,460.00		与收益相关
引才奖补资金	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	16,486.29		与收益相关
企业研究开发补助	3,420.00		与收益相关
专利补助资金	1,566.59		与收益相关
2018年市级制造业强市专项资金		200,000.00	与收益相关
其他	412.97		与收益相关
合计	968,345.85	200,000.00	

## 注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-1,272,969.13	-2,183,407.88
合同资产减值损失	-554,478.39	
合计	-1,827,447.52	-2,183,407.88

## 注释40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货减值损失	-17,713.20	
合计	-17,713.20	

## 注释41. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	229.40	2.74	229.40
合计	229.40	2.74	229.40

## 注释42. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	117,768.15		117,768.15
滞纳金		1,490.70	
其他	0.60		0.60
合计	117,768.75	1,490.70	117,768.75

#### 注释43. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	2,319,153.27	1,618,717.59
递延所得税费用	-137,726.98	-567,168.52
合计	2,181,426.29	1,051,549.07

##### 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	14,440,409.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,166,061.49
子公司适用不同税率的影响	322,415.44
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	12,591.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-209.70
研发费用加计扣除影响	-361,356.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	41,923.88
所得税费用	2,181,426.29

#### 注释44. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	131,055.98	51,820.89
往来款等	808,764.47	2,837,552.80
政府补助	359,845.85	3,300,000.00
押金保证金	742,480.00	1,231,490.98
合计	2,042,146.30	7,420,864.67

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
期间费用等	1,846,190.54	1,950,406.42
往来款	148,003.80	2,206,527.55
押金保证金	739,159.00	3,205,692.80
承兑保证金	10,533,748.60	1,763,180.75
合计	13,267,101.94	9,125,807.52

### 注释45. 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	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,258,983.65	9,182,337.87
加：信用减值损失	1,827,447.52	2,183,407.88
资产减值准备	17,713.20	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	539,242.05	464,286.03
无形资产摊销	17,253.50	3,076.75
长期待摊费用摊销	40,960.02	31,911.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	387,037.31	278,702.18
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)	-137,726.98	-599,269.02
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)	7,652,706.30	-2,639,355.11
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-38,656,206.67	-23,441,279.78
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-11,221,128.13	-6,901,467.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,273,718.23	-21,437,649.22
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	8,180,674.06	11,521,617.65

项目	本期金额	上年同期发生额
减：现金的期初余额	34,225,187.14	37,053,774.78
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	-26,044,513.08	-25,532,157.13

## 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	8,180,674.06	11,521,617.65
其中：库存现金	942.54	16,407.13
可随时用于支付的银行存款	8,179,731.52	11,505,210.52
可随时用于支付的其他货币资金		
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	8,180,674.06	11,521,617.65
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		

### 注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	10,533,748.60	承兑汇票保证金
应收账款	16,500,000.00	质押借款
固定资产	911,009.08	按揭贷款购买车辆
合计	27,944,757.68	

其他说明：

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司以人民币 10,533,748.60 元银行存款作为保证金，在招商银行烟台南大街支行开具 14 张合计金额为 10,533,748.60 元的银行承兑汇票，期限为 6 个月。

公司以应收账款 1650 万元作为质押，为上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行提供最高额 1650 万元的质押担保。

2019 年 2 月，公司通过按揭贷款方式购买奔驰车，贷款人为梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司，贷款总额为 61.44 万元，贷款期限为 3 年，贷款到期日为 2022 年 1 月 9 日。

## 注释47. 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		750,000.00	详见附注六注释 38
计入其他收益的政府补助	218,345.85	218,345.85	详见附注六注释 38
计入营业外收入的政府补助			
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	141,500.00	141,500.00	详见本注释 2
减：退回的政府补助			
合计	359,845.85	1,109,845.85	

### 2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上年同期发生额	冲减的成本费用项目
知识产权质押贷款贴息	与收益相关	141,500.00		财务费用
合计		141,500.00		

## 七、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

本期新设全资子公司烟台汉为科技发展有限公司及烟台金佳园科技有限公司。

烟台汉为科技发展有限公司：注册资本 2000 万元，法定代表人：刘建磊，注册地址：中国（山东）自由贸易试验区烟台片区烟台开发区长江路 300 号业达科技园综合办公楼 13 楼 1311，主营业务：一般项目：科技指导；从事科技培训的营利性民办培训机构（除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训）。

烟台金佳园科技有限公司：注册资本 1000 万元，法定代表人：王飞翔，注册地址：山东省烟台市高新区蓝海路 1 号 2 号楼，主营业务：从事信息网络及信息安全服务的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；云计算平台的开发设计；计算机软件、硬件产品的研发、服务、销售、计算机系统集成；建筑智能化系统集成、安全技术防范集成、电子工程、机电工程施工；电子产品、通信设备的销售。（不含国家限制、禁止类项目）。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东北邮信息技术产业研究院有限公司	烟台	烟台	研发	70		投资设立
烟台铭人光电科技有限公司	烟台	烟台	工程	100		投资设立
烟台汉鑫华智数据智能有限公司	烟台	烟台	服务	100		投资设立
烟台汉为科技发展有限公司	烟台	烟台	科技指导	100		投资设立
烟台金佳园科技有限公司	烟台	烟台	技术开发	100		投资设立

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应收款项融资、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资、应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存

款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	300,000.00	19,440.00
应收账款	246,305,131.07	29,294,858.84
其他应收款	7,575,579.35	1,000,112.36
合同资产	31,550,606.25	2,859,000.39
合计	285,731,316.67	33,173,411.59

本公司的主要客户为政府机关、事业单位等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 46.07% (2019 年：45.19%)。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
短期借款		3,000,000.00	9,000,000.00	5,000,000.00			17,000,000.00
应付票据		1,404,388.00	1,918,122.80	7,211,237.80			10,533,748.60
应付账款	83,807,973.35						83,807,973.35
其他应付款	856,622.90						856,622.90
其他流动负债	1,478,074.97						1,478,074.97

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
非衍生金融负债小计	86,142,671.22	4,404,388.00	10,918,122.80	12,211,237.80			113,676,419.82
合计	86,142,671.22	4,404,388.00	10,918,122.80	12,211,237.80			113,676,419.82

### (三) 市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无长期带息债务。

## 十、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			合计
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	
应收款项融资			397,372.00	397,372.00
资产合计			397,372.00	397,372.00

### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的主要股东情况

本公司控股股东是刘文义，是公司实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘文义	公司控股股东、董事长、总经理
刘苗	公司 5%以上股东
烟台凯文投资中心（有限合伙）	公司 5%以上股东
刘建磊	董事、副总经理
王玉敏	董事、董事会秘书
王言清	董事
张继秋	董事
王飞翔	监事
李颖	监事
葛健	监事
杨颖	财务总监
张兴林	副总经理
孙竹茂	副总经理
周竹梅	独立董事
杨秀艳	独立董事
孟令芬	公司控股股东刘文义的配偶
孟令堂	公司控股股东刘文义配偶的兄长
王晶玉	公司 5%以上股东刘苗的配偶
刘闽	公司董事刘建磊之兄
深圳汉微教育科技有限公司	实际控制人控制的公司
烟台奥普尔数码科技有限公司	公司控股股东刘文义的配偶孟令芬控制的公司
烟台佳智电子科技有限公司	公司副总经理张兴林之父持股控制的公司
烟台北邮网络技术研究院有限公司	公司控股子公司的少数股东
北京原创园科技有限公司	公司控股子公司的少数股东
烟台铭人电子有限公司	公司副总经理孙竹茂配偶控制的公司

### 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
刘文义	10,000,000.00	2017.11.2	2020.11.1	否
刘文义	1,600,000.00	2017.6.20	2022.6.19	否
刘建磊	1,000,000.00	2017.6.15	2022.6.14	否
刘闽	760,000.00	2017.6.20	2022.6.19	否
刘文义、孟令芬	4,000,000.00	2019.9.2	2020.9.2	否
刘文义	590,000.00	2019.9.2	2024.9.2	否
刘文义、孟令芬	3,000,000.00	2019.7.17	2020.7.16	否
刘文义、孟令芬	11,000,000.00	2019.11.29	2020.11.28	否
刘苗、王晶玉	11,000,000.00	2019.11.29	2020.11.28	否

关联担保情况说明：

2017年11月，公司股东刘文义质押公司股权125万股（转增后为200万股），占公司总股本的5.29%，质押权人为烟台高新技术产业开发区金财国有资产经营有限公司，作为质押权人对公司借款1000万元的担保，担保期间为2017年11月2日至2020年11月1日。

2017年7月20日，刘文义与中国银行股份有限公司烟台分行签订两份最高额抵押合同，为公司与中国银行股份有限公司烟台分行签订的借款合同提供连带责任担保，担保金额为160万元，担保期间为2017年6月20日至2022年6月19日。

2017年7月20日，刘建磊与中国银行股份有限公司烟台分行签订最高额抵押合同，为公司与中国银行股份有限公司烟台分行签订的借款合同提供连带责任担保，担保金额为100万元，担保期间为2017年6月15日至2022年6月14日。

2017年7月20日，刘闽与中国银行股份有限公司烟台分行签订最高额抵押合同，为公司与中国银行股份有限公司烟台分行签订的借款合同提供连带责任担保，担保金额76万元，担保期间为2017年6月20日至2022年6月19日。

2019年9月2日，刘文义、孟令芬与中国银行股份有限公司烟台分行签订最高额保证合同，为公司与中国银行股份有限公司烟台分行签订的借款合同提供连带责任担保，担保金额为400万元，担保期间为2019年9月2日至2020年9月2日。

2019年9月30日，刘文义与中国银行股份有限公司烟台分行签订最高额抵押合同，为公司与中国银行股份有限公司烟台分行签订的借款合同提供连带责任担保，担保金额为59万元，担保期间为2019年9月2日至2024年9月2日。

2019年7月1日，刘文义、孟令芬分别与中国光大银行股份有限公司烟台分行签署最高额保证合同，提供最高额300万的保证担保。期限自2019年7月17日至2020年7月16日。

2019年12月2日，刘文义、孟令芬夫妇和刘苗、王晶玉夫妇分别与上海浦东发展银行股份有限公司

烟台分行签署最高额保证合同，分别提供最高额 1100 万元的保证担保。担保期限为 2019 年 11 月 29 日至 2020 年 11 月 28 日。

## 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期同期发生额
关键管理人员薪酬	1,058,669.56	1,022,128.70

## 3. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	合计	422,856.12	33,525.47	668,455.98	192,037.81
	烟台凯文投资中心 (有限合伙)	2,000.00	352.20	2,000.00	200.00
	刘文义	2,230.76	311.19	224,384.83	76,003.10
	王言清	89,030.99	6,988.93	91,356.99	29,597.47
	刘建磊	77,512.53	6,084.73	77,512.53	20,504.20
	张兴林	54,118.92	4,248.34	54,118.92	12,264.08
	王飞翔	48,857.00	3,835.27	53,569.90	12,167.03
	王玉敏	30,156.76	2,367.31	46,324.65	14,266.46
	张继秋	44,076.73	3,460.02	44,076.73	11,987.91
	孙竹茂	33,306.05	2,614.52	33,306.05	5,723.40
	杨颖	27,013.29	2,120.54	27,013.29	4,963.81
	李颖	9,234.85	724.94	9,473.85	2,848.81
	葛健	5,318.24	417.48	5,318.24	1,511.54

### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	合计	27,000.00	470,471.15
	烟台铭人电子有限公司		443,471.15
	烟台佳智电子科技有限公司	27,000.00	27,000.00
其他应付款	合计	47,152.01	284,396.84
	刘文义		218,951.17
	王玉敏		15,177.89
	王飞翔		933.00
	刘苗	818.31	3,001.08
	孟令堂	46,333.70	46,333.70

## 十二、 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。

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

#### 1. 发行股票和债券

根据公司第二届董事会第十八次会议以及 2020 年第四次临时股东大会决议，公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，公司拟公开发行不超过 880 万股人民币普通股。

2、公司的控股子公司山东北邮信息技术产业研究院有限公司于 2020 年 10 月 29 日更名为山东汉鑫华邮信息产业研究院有限公司。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项说明

### (一) 前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

#### 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	本期期初余额	上期期末余额
1 年以内	150,237,109.56	137,803,193.17	155,067,393.51
1—2 年	36,917,613.88	40,614,512.40	47,006,157.43
2—3 年	35,438,334.81	35,394,641.30	37,037,699.26
3—4 年	10,959,261.75	4,777,293.01	4,777,293.01
4—5 年	3,080,185.92	3,258,012.89	3,258,012.89

5年以上	2,286,491.74	2,109,758.08	2,109,758.08
小计	238,918,997.66	223,957,410.85	249,256,314.18
减：坏账准备	28,744,917.34	27,734,622.46	30,039,144.45
合计	210,174,080.32	196,222,788.39	219,217,169.73

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	238,918,997.66	100.00	28,744,917.34	12.03	210,174,080.32
其中：账龄组合	238,918,997.66	100.00	28,744,917.34	12.03	210,174,080.32
合计	238,918,997.66	100.00	28,744,917.34	12.03	210,174,080.32

续：

类别	本期期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	223,957,410.85	100.00	27,734,622.46	12.38	196,222,788.39
其中：账龄组合	223,957,410.85	100.00	27,734,622.46	12.38	196,222,788.39
合计	223,957,410.85	100.00	27,734,622.46	12.38	196,222,788.39

续：

类别	上期期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	249,256,314.18	100.00	30,039,144.45	12.05	219,217,169.73
其中：账龄组合	249,256,314.18	100.00	30,039,144.45	12.05	219,217,169.73
合计	249,256,314.18	100.00	30,039,144.45	12.05	219,217,169.73

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	150,237,109.56	9,735,364.70	6.48
1—2年	36,917,613.88	5,674,237.25	15.37
2—3年	35,438,334.81	6,120,200.42	17.27
3—4年	10,959,261.75	3,431,344.85	31.31
4—5年	3,080,185.92	1,497,278.38	48.61
5年以上	2,286,491.74	2,286,491.74	100.00
合计	238,918,997.66	28,744,917.34	12.03

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上期期末余额	本期期初余额	本期变动情况				期末余额
			计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款							
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,039,144.45	27,734,622.46	1,010,294.88				28,744,917.34
其中：账龄组合	30,039,144.45	27,734,622.46	1,010,294.88				28,744,917.34
合计	30,039,144.45	27,734,622.46	1,010,294.88				28,744,917.34

#### 5. 本期无实际核销的应收账款

#### 6. 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
A 客户	41,957,340.46	17.56	2,718,835.66
山东烟华信息科技有限公司	29,895,471.80	12.51	1,937,226.57
龙口市教育和体育局	21,944,419.13	9.18	1,421,998.36
陕西建工安装集团有限公司	9,355,401.13	3.92	1,437,925.15
山东捷瑞数字科技股份有限公司	6,950,480.00	2.91	1,200,347.90
合计	110,103,112.52	46.08	8,716,333.64

#### 注释2. 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	6,212,128.76	6,381,980.52
合计	6,212,128.76	6,381,980.52

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,287,149.71	2,395,619.32
1—2年	5,082,824.95	3,833,767.05
2—3年	516,506.30	943,412.41
3—4年	316,260.00	170,135.00
4—5年	80,875.00	50,000.00
5年以上	30,000.00	
小计	7,313,615.96	7,392,933.78
减：坏账准备	1,101,487.20	1,010,953.26
合计	6,212,128.76	6,381,980.52

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	4,418,908.94	4,130,884.60
保证金押金	2,024,988.71	2,066,573.71
备用金	67,233.51	2,740.13
应收个税	590,672.56	964,524.19
代缴款	109,812.24	113,707.25
其他	102,000.00	114,503.90
合计	7,313,615.96	7,392,933.78

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,313,615.96	1,101,487.20	6,212,128.76	7,392,933.78	1,010,953.26	6,381,980.52
第二阶段						
第三阶段						
合计	7,313,615.96	1,101,487.20	6,212,128.76	7,392,933.78	1,010,953.26	6,381,980.52

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,313,615.96	100.00	1,101,487.20	15.06	6,212,128.76
其中：账龄组合	7,313,615.96	100.00	1,101,487.20	15.06	6,212,128.76
合计	7,313,615.96	100.00	1,101,487.20	15.06	6,212,128.76

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,392,933.78	100.00	1,010,953.26	13.67	6,381,980.52
其中：账龄组合	7,392,933.78	100.00	1,010,953.26	13.67	6,381,980.52
合计	7,392,933.78	100.00	1,010,953.26	13.67	6,381,980.52

## 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,287,149.71	64,357.49	5.00
1—2年	5,082,824.95	508,282.50	10.00
2—3年	516,506.30	180,777.21	35.00
3—4年	316,260.00	237,195.00	75.00
4—5年	80,875.00	80,875.00	100.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	7,313,615.96	1,101,487.20	15.06

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,010,953.26			1,010,953.26
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	90,533.94			90,533.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,101,487.20			1,101,487.20

#### 7. 本期无实际核销的其他应收款

#### 8. 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
烟台铭人光电科技有限公司	内部往来	76,685.80	1 年以内	56.64	3,834.29
		4,066,376.60	1-2 年		406,637.66
国家税务总局烟台市税务局	保证金押金	615,504.00	1-2 年	8.42	61,550.40
龙口市财政局	保证金押金	342,234.00	1 年以内	4.68	17,111.70
烟台汉鑫华智数据智能有限公司	内部往来	244,592.84	1 年以内	3.52	12,229.64
		13,258.80	1-2 年		1,325.88
烟台市公共资源交易中心龙口分中心	保证金押金	175,910.88	1 年以内	2.41	8,795.54
合计		5,534,562.92		75.67	511,485.11

#### 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	16,800,000.00		16,800,000.00	15,800,000.00		15,800,000.00
合计	16,800,000.00		16,800,000.00	15,800,000.00		15,800,000.00

## 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
烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00			7,200,000.00		
烟台铭人光电科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00			1,100,000.00		
烟台汉鑫华智数据智能有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00		
烟台金佳园科技有限公司	500,000.00		500,000.00		500,000.00		
烟台汉为科技发展有限公司	500,000.00		500,000.00		500,000.00		
合计	16,800,000.00	15,800,000.00	1,000,000.00		16,800,000.00		

## 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		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,326,610.19	35,379,217.46	58,883,881.39	37,219,653.49
其他业务				
合计	57,326,610.19	35,379,217.46	58,883,881.39	37,219,653.49

## 十六、 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）	1,109,845.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易		

项目	金额	说明
性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
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	-117,539.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（社保减免）	333,998.98	
减：所得税影响额	194,089.94	
少数股东权益影响额（税后）	409.02	
合计	1,131,806.52	

## （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	7.72	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.02	0.30	0.30

错误!未找到引用源。

（公章）

二〇二〇年十一月三日

---

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室