

天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320190906361195

报告编号：立信中联审字[2019]D-0551号

报告单位：安徽智恒信科技股份有限公司

报备日期：2019-09-06

报告日期：2019-09-05

签字注册会计师：徐凤 陈治荣

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zh1cpa@163.com

事务所网址：www.zh1cpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

安徽智恒信科技股份有限公司

审计报告

立信中联审字[2019]D-0551号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

目 录

一、 审计报告	1—3
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、 合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—14
5、 财务报表附注	1—74



审计报告

立信中联审字[2019]D-0551号

安徽智恒信科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽智恒信科技股份有限公司（以下简称智恒信公司）财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日和2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-6月、2018年度和2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了智恒信公司2019年6月30日、2018年12月31日和2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-6月、2018年度和2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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，我们独立于智恒信公司，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。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估智恒信公司的持续经营能力，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智恒信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智恒信公司的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对智恒信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表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智恒信不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就智恒信公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并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。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国天津市

2019年9月5日

合并资产负债表

被审计单位：安徽智恒信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

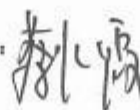
	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	3,550,196.05	7,066,350.78	6,998,521.64
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、（二）	35,459,935.49	20,881,261.26	18,288,234.38
应收款项融资				
预付款项	五、（三）	1,290,167.38	633,354.72	467,838.52
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、（四）	4,201,600.32	4,516,223.56	6,685,650.85
买入返售金融资产				
存货	五、（五）	9,401,596.85	6,336,916.60	14,987,971.85
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（六）	518,537.04	436,151.90	1,471,492.42
流动资产合计		54,422,033.13	39,870,258.82	48,899,709.66
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（七）	500,228.20	539,266.86	818,500.98
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（八）	26,701.89	41,197.17	68,661.96
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（九）	184,100.24	302,700.52	529,725.93
递延所得税资产	五、（十）	478,989.80	284,876.08	233,054.15
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,190,020.13	1,168,040.63	1,649,943.02
资产总计		55,612,053.26	41,038,299.45	50,549,652.68

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

被审计单位：安徽智恒科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十一）	13,500,000.00	13,600,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十二）	234,200.00	1,516,306.50	3,727,975.00
应付账款	五、（十三）	17,954,473.24	9,811,616.84	11,356,777.94
预收款项	五、（十四）	4,209,896.72	663,216.57	11,267,865.33
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	五、（十五）	956,317.67	1,627,350.00	2,054,460.02
应交税费	五、（十六）	585,588.20	766,993.24	359,261.82
其他应付款	五、（十七）	2,207,559.00	1,690,580.73	2,736,625.33
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、（十八）	837,470.86	274,669.27	0.00
流动负债合计		40,485,505.69	29,950,733.15	43,502,965.44
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		0.00	0.00	0.00
负债合计		40,485,505.69	29,950,733.15	43,502,965.44
所有者权益：				
股本	五、（十九）	13,500,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十）	918,253.41	0.00	0.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十一）	78,986.68	344,211.17	85,911.44
一般风险准备				
未分配利润	五、（二十二）	629,307.48	743,355.13	-1,039,224.20
归属于母公司所有者权益合计		15,126,547.57	11,087,566.30	7,046,687.24
少数股东权益				
所有者权益合计		15,126,547.57	11,087,566.30	7,046,687.24
负债和所有者权益总计		55,612,053.26	41,038,299.45	50,549,652.68

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

被审计单位：安徽智通信科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

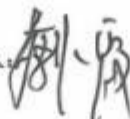
	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		3,281,368.55	6,932,706.90	6,741,208.96
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、（一）	35,157,835.49	20,881,261.26	18,288,234.38
应收款项融资				
预付款项		1,204,167.39	633,354.72	467,838.52
其他应收款	十二、（二）	4,467,976.55	4,440,116.56	6,807,109.22
存货		10,067,122.77	6,690,364.88	14,987,971.85
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		471,184.41	394,294.75	1,403,599.12
流动资产合计		54,649,655.16	39,972,099.07	48,695,962.05
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、（三）	664,917.36	681,574.87	2,100,000.00
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		454,700.19	502,081.67	775,531.28
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		594,517.99	674,530.51	68,661.96
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		113,621.88	189,935.13	332,386.49
递延所得税资产		645,034.77	402,639.85	233,054.15
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,472,792.19	2,450,762.03	3,509,633.88
资产总计		57,122,447.35	42,422,861.10	52,205,595.93

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

被审计单位：安徽智恒信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

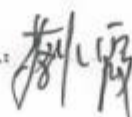
负债和所有者权益	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		13,500,000.00	13,600,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		234,200.00	1,516,306.50	3,727,975.00
应付账款		18,135,893.24	9,809,996.15	11,227,587.94
预收款项		4,209,896.72	663,216.57	11,267,865.33
应付职工薪酬		813,634.00	1,627,350.00	2,054,460.02
应交税费		501,815.03	724,430.44	332,667.92
其他应付款		2,407,559.00	2,014,780.48	2,735,925.33
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		837,470.86	274,669.27	-
流动负债合计		40,640,468.85	30,230,749.41	43,346,481.54
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-		-
负债合计		40,640,468.85	30,230,749.41	43,346,481.54
所有者权益：				
股本		13,500,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		918,253.41	-	-
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		78,986.68	344,211.17	85,911.44
未分配利润		1,984,738.41	1,847,900.52	773,202.95
所有者权益合计		16,481,978.50	12,192,111.69	8,859,114.39
负债和所有者权益总计		57,122,447.35	42,422,861.10	52,205,595.93

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

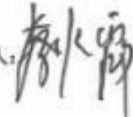
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

被审计单位：安徽智恒信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

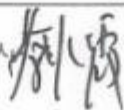
项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业总收入		34,739,435.24	82,785,172.86	63,232,105.40
其中：营业收入	五、(二十三)	34,739,435.24	82,785,172.86	63,232,105.40
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		33,782,771.85	80,717,859.30	60,687,923.38
其中：营业成本	五、(二十四)	24,389,408.03	63,980,879.39	46,077,618.80
利息支出				
手续费及佣金支出				
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	五、(二十五)	107,403.15	317,461.86	154,321.96
销售费用	五、(二十六)	2,448,341.32	4,461,086.74	4,363,863.55
管理费用	五、(二十七)	2,802,709.29	5,130,251.04	3,624,542.77
研发费用	五、(二十八)	3,603,146.32	6,193,022.42	5,736,078.64
财务费用	五、(二十九)	431,763.74	635,157.85	731,497.66
其中：利息费用		361,188.46	500,899.44	602,009.80
利息收入		27,190.99	31,856.31	34,687.00
加：其他收益	五、(三十)	88,193.39	580,760.94	270,112.14
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				
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）	五、(三十一)	-757,929.95		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)		-222,058.17	-456,434.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-608.39		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		286,318.44	2,426,016.33	2,357,859.99
加：营业外收入	五、(三十四)	102,345.36	830,000.62	539,502.23
减：营业外支出	五、(三十五)	3,367.00	13,107.52	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		385,296.80	3,242,909.43	2,897,362.22
减：所得税费用	五、(三十六)	-153,684.47	-47,969.63	278,786.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		538,981.27	3,290,879.06	2,618,575.87
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		538,981.27	3,290,879.06	2,618,575.87
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		538,981.27	3,290,879.06	2,618,575.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		538,981.27	3,290,879.06	2,618,575.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		538,981.27	3,290,879.06	2,618,575.87
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.35	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.35	0.33

(后附财务报表附注是本报表的组成部分)

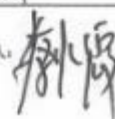
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

被审计单位：安徽智信科技股份有限公司

金额单位：人民币
元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入	十二、(四)	34,099,461.97	82,637,912.82	62,796,832.68
减：营业成本	十二、(四)	24,544,810.93	66,231,491.95	45,843,037.42
税金及附加		96,912.88	291,030.72	152,091.43
销售费用		2,107,844.76	4,384,864.96	4,312,895.33
管理费用		2,538,874.62	3,621,555.51	3,419,603.31
研发费用		2,978,221.91	4,802,798.14	4,338,875.92
财务费用		431,717.74	635,123.08	731,953.47
其中：利息费用		361,188.46	500,899.44	602,009.80
利息收入		21,947.42	31,655.08	34,231.19
加：其他收益		88,193.39	580,760.94	270,112.14
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				
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）		-721,749.95		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-316,657.51	-1,640,483.30	-456,434.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-608.39	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		450,256.67	1,611,326.10	3,812,053.77
加：营业外收入		100,000.22	819,000.62	538,682.22
减：营业外支出		2,785.00	13,062.82	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		547,471.89	2,417,263.90	4,350,735.99
减：所得税费用		-242,394.92	-165,733.40	278,786.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		789,866.81	2,582,997.30	4,071,949.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		789,866.81	2,582,997.30	4,071,949.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		789,866.81	2,582,997.30	4,071,949.64
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.27	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.27	0.51

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

被审计单位：安徽智通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

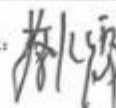
项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		27,145,244.37	80,674,352.10	73,460,228.99
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		251,198.00	272,092.01	315,527.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	1,139,423.17	3,336,282.97	3,816,339.21
经营活动现金流入小计		28,535,865.54	84,282,727.08	77,592,095.78
购买商品、接受劳务支付的现金		22,709,854.59	66,954,354.18	60,507,639.82
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		7,589,131.54	11,083,817.41	8,727,887.68
支付的各项税费		2,042,685.09	1,801,987.76	1,272,592.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	2,181,257.89	6,232,905.48	6,327,376.01
经营活动现金流出小计		34,522,929.11	86,073,064.83	76,835,495.63
经营活动产生的现金流量净额		-5,987,063.57	-1,790,337.75	756,600.15
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		500.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		500.00		0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,344.25	122,401.13	1,262,421.41
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		98,344.25	122,401.13	1,262,421.41
投资活动产生的现金流量净额		-97,844.25	-122,401.13	-1,262,421.41
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	1,000,000.00	0.00
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		15,010,000.00	24,950,000.00	14,200,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)		283,800.00	70,900.00
筹资活动现金流入小计		18,510,000.00	26,233,800.00	14,270,900.00
偿还债务支付的现金		15,110,000.00	23,350,000.00	8,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		361,188.46	784,699.44	672,909.80
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	五、(三十七)	97,735.85	161,822.64	159,463.96
筹资活动现金流出小计		15,568,924.31	24,296,522.08	8,882,373.76
筹资活动产生的现金流量净额		2,941,075.69	1,937,277.92	5,388,526.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-3,143,832.13	24,539.04	4,882,704.98
加：期初现金及现金等价物余额		6,373,089.33	6,348,550.29	1,465,845.31
六、期末现金及现金等价物余额		3,229,257.20	6,373,089.33	6,348,550.29

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

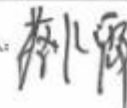
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

被审计单位：安徽智信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

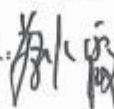
项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		26,758,279.78	80,270,701.73	73,016,456.99
收到的税费返还		251,198.00	272,092.01	315,527.58
收到其他与经营活动有关的现金		356,787.21	1,281,724.97	1,644,606.06
经营活动现金流入小计		27,366,264.99	81,824,518.71	74,976,590.63
购买商品、接受劳务支付的现金		22,861,854.86	70,030,240.78	60,595,408.30
支付给职工以及为职工支付的现金		6,831,634.11	9,175,414.99	7,105,084.62
支付的各项税费		2,007,219.34	1,894,759.54	1,273,859.26
支付其他与经营活动有关的现金		1,633,219.26	1,749,059.71	4,408,472.93
经营活动现金流出小计		33,333,927.57	82,849,475.02	73,382,825.11
经营活动产生的现金流量净额		-5,967,662.58	-1,024,956.31	1,593,765.52
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		500.00	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,928.86	764,113.77	614,644.37
投资支付的现金		300,000.00	0.00	1,470,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		312,928.86	764,113.77	2,084,644.37
投资活动产生的现金流量净额		-312,428.86	-764,113.77	-2,084,644.37
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	1,000,000.00	0.00
取得借款收到的现金		15,010,000.00	24,950,000.00	14,200,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			283,800.00	70,900.00
筹资活动现金流入小计		18,510,000.00	26,233,800.00	14,270,900.00
偿还债务支付的现金		15,110,000.00	23,350,000.00	8,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,188.46	784,699.44	672,909.80
支付其他与筹资活动有关的现金		97,735.85	161,822.64	159,463.96
筹资活动现金流出小计		15,508,924.31	24,296,522.08	8,882,373.76
筹资活动产生的现金流量净额		3,001,075.69	1,937,277.92	5,388,526.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		-3,279,015.75	148,207.84	4,897,647.39
加：期初现金及现金等价物余额		6,239,445.45	6,091,237.61	1,193,590.22
六、期末现金及现金等价物余额		2,960,429.70	6,239,445.45	6,091,237.61

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：山西国电科技股份公司

金额单位：人民币元

项目	2019年1-6月											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	10,000,000.00						344,211.17		743,355.13		11,087,566.30		11,087,566.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00						344,211.17		743,355.13		11,087,566.30		11,087,566.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00					918,253.41	-265,224.49		-114,047.65		4,038,981.27		4,038,981.27
（一）综合收益总额									538,981.27		538,981.27		538,981.27
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00					918,253.41	-344,211.17		-574,042.24		3,500,000.00		3,500,000.00
1. 所有者投入的普通股	3,500,000.00										3,500,000.00		3,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						918,253.41	-344,211.17		-574,042.24				
（三）利润分配							78,986.68		-78,986.68				
1. 提取盈余公积							78,986.68		-78,986.68				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	13,500,000.00					918,253.41		78,986.68		629,307.48		15,126,547.57	15,126,547.57

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

被审计单位：安徽智恒信科技股份有限公司
 2018年度
 金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计					
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	8,000,000.00							85,911.44			-1,039,224.20		7,046,687.24		7,046,687.24		
加：会计政策变更																	0.00
前期差错更正																	0.00
同一控制下企业合并																	0.00
其他																	0.00
二、本年年初余额	8,000,000.00							85,911.44			-1,039,224.20		7,046,687.24		7,046,687.24		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00							258,299.73			1,782,579.33		4,040,879.06		4,040,879.06		
（一）综合收益总额																	
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00																
1. 所有者投入的普通股	2,000,000.00																
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积								258,299.73			-1,508,299.73		-1,250,000.00		0.00		
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配								258,299.73			-258,299.73		-				
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期末余额	10,000,000.00							344,211.17			743,355.13		11,087,566.30		11,087,566.30		

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（Signature）
（Signature）
（Signature）

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2017年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	8,000,000.00							-5,571,888.63		4,428,111.37		4,428,111.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	8,000,000.00							-5,571,888.63		4,428,111.37		4,428,111.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						85,911.44		2,532,664.43		2,618,575.87		2,618,575.87
（一）综合收益总额								2,618,575.87		2,618,575.87		2,618,575.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								-85,911.44		-85,911.44		-85,911.44
1. 提取盈余公积						85,911.44				85,911.44		85,911.44
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	8,000,000.00					85,911.44		-1,039,224.20		7,046,687.24		7,046,687.24

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2019年1-6月						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00								344,211.17	1,847,900.52	12,192,111.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00								344,211.17	1,847,900.52	12,192,111.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00								-265,224.49	136,837.89	4,289,866.81
（一）综合收益总额										789,866.81	789,866.81
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00								-344,211.17	-574,042.24	3,500,000.00
1. 所有者投入的普通股	3,500,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	13,500,000.00								78,986.68	1,984,738.41	16,481,978.50

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2018年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
8,000,000.00									85,911.44	773,202.95	8,859,114.39
8,000,000.00									85,911.44	773,202.95	8,859,114.39
2,000,000.00									258,299.73	1,074,697.57	3,332,997.30
(一) 综合收益总额										2,582,997.30	2,582,997.30
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00										2,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,000,000.00										2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									258,299.73	-1,508,299.73	-1,250,000.00
3. 其他									258,299.73	-258,299.73	
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	10,000,000.00								344,211.17	1,847,900.52	12,192,111.69

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	8,000,000.00									-3,212,835.25	4,787,164.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,000,000.00									-3,212,835.25	4,787,164.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									85,911.44	3,986,038.20	4,071,949.64
（一）综合收益总额										4,071,949.64	4,071,949.64
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									85,911.44	-85,911.44	
1. 提取盈余公积									85,911.44	-85,911.44	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	8,000,000.00								85,911.44	773,202.95	8,859,114.39

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

安徽智恒信科技股份有限公司
2017 年度至 2019 年 1-6 月份财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

安徽智恒信科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为安徽智恒信科技有限公司(以下简称“智恒信公司”)系于 2015 年 8 月经安徽省合肥市高新开发区市场监督管理局核准,由严章学、王华、朱秀华、项飞、周方兵、陈士厂、王玉发、左文祥、朱亚伟、郑瑞建、马丽丽共同出资设立。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至 2019 年 6 月 30 日,本公司累计发行股份总数 1,350.00 万股,注册资本为人民币 13,500,000.00 元。。

公司的统一社会信用代码: 91340100353214055T。

公司类型: 有限责任公司(自然人投资或控股)

公司注册地址: 合肥市高新区创新产业园二期 J1 栋 A 座 16 层 01 室

公司主要经营活动: 智能化业务、系统集成业务、技术开发与服务以及运营维护。

公司的实际控制人为甘松云。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
安徽智信共创软件有限公司
安徽飞服信息技术服务有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

(七) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等

2、 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该

金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

自2019年1月1日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依

据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（八）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上或期末单项金额达到100万元及以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	应收银行承兑汇票、职工备用金、在合同约定期限的投标保证金履约保证金、

项目	确定组合的依据
	应收软件退税以及应收关联方款项等

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	个别认定法，如未发生减值，则不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、项目成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5		20.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3		33.33

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

每年度终了，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。

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公场所装修费。在房租租赁期限内平均摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 收入

本公司销售收入主要分为信息系统集成业务、智能化工程施工、软件开发及销售、智能运维四类。

1、 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作

为销售商品处理。

3、 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

公司主要收入确认具体原则：

信息系统集成，在公司将集成系统所需的设备经过专业架设，软件经过安装、系统调试达到预定可使用状态，并经客户验收通过后，公司以取得的客户确认文件及合同金额一次性确认收入。

智能化工程施工，项目在当年度完工并通过客户验收的，以客户验收确认文件及合同全额确认收入；当年度未完工的，公司在资产负债表日根据客户确认的合同已完成工作量或完工进度作为收入确认依据，按照已完成工作量或合同金额乘以完工进度扣除以前年度累计已确认的收入作为当期应确认的收入。

软件开发及销售，公司在将软件产品及技术开发成果交付客户验收确认后，根据客户验收确认文件及合同金额全额确认收入。

智能运维，对于在约定期限内持续提供服务的，根据合同约定在服务期间内根据服务期限分期确认收入；对于一次性提供服务的，经客户验收确认后，根据客户验收确认文件及合同金额确认收入。

(二十) 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。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。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 财政部 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据及应收账款”行项目调整为“应收票据”及“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”行项目调整为“应付票据”及“应付账款”。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法。

对 2018 年度的合并财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款		20,881,261.26	20,881,261.26
应收票据及应收账款	20,881,261.26	-20,881,261.26	-
应付票据		1,516,306.50	1,516,306.50
应付账款		9,811,616.84	9,811,616.84
应付票据及应付账款	11,327,923.34	-11,327,923.34	-

对 2017 年度的合并财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款		18,288,234.38	18,288,234.38
应收票据及应收账款	18,288,234.38	-18,288,234.38	-
应付票据		3,727,975.00	3,727,975.00
应付账款		11,356,777.94	11,356,777.94
应付票据及应付账款	15,084,752.94	-15,084,752.94	-

对 2018 年度的母公司单体财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款		20,881,261.26	20,881,261.26
应收票据及应收账款	20,881,261.26	-20,881,261.26	-
应付票据		1,516,306.50	1,516,306.50
应付账款		9,809,996.15	9,809,996.15
应付票据及应付账款	11,326,302.65	-11,326,302.65	-

对 2017 年度的母公司单体财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款		18,288,234.38	18,288,234.38

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	18,288,234.38	-18,288,234.38	-
应付票据		3,727,975.00	3,727,975.00
应付账款		11,227,587.94	11,227,587.94
应付票据及应付账款	14,955,562.94	-14,955,562.94	-

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安徽智信共创软件有限公司	25%
安徽飞服信息技术服务有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征

即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)规定,经增值税纳税人所在地省级科技主管部门认定后对增值税纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务项目免征增值税。

2017年7月,本公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业,证书编号:GR201734001117,有效期三年。根据有关规定,在有效期内享受减按15%的税率征收企业所得税

2018年3月,本公司经安徽省科技厅认定为科技型中小企业,备案号:01834010408000506。根据《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34号),研发费用未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2017年1月1日至2019年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
库存现金			
银行存款	3,229,257.20	6,373,089.33	6,348,550.29
其他货币资金	320,938.85	693,261.45	649,971.35
合计	3,550,196.05	7,066,350.78	6,998,521.64

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票保证金	234,200.00	606,522.60	604,990.00
保函保证金	86,738.85	86,738.85	44,981.35
合计	320,938.85	693,261.45	649,971.35

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

(2) 类别	2019-6-30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,449,003.12	100.00	1,989,067.63	5.31	35,459,935.49
其中：账龄组合	37,449,003.12	100.00	1,989,067.63	5.31	35,459,935.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	37,449,003.12	100.00	1,989,067.63	5.31	35,459,935.49

续上表

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,143,431.62	100.00	1,262,170.36	5.70	20,881,261.26
其中：账龄组合	22,143,431.62	100.00	1,262,170.36	5.70	20,881,261.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,143,431.62	100.00	1,262,170.36	5.70	20,881,261.26

续上表

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收					-

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,332,016.75	100.00	1,043,782.37	5.40	18,288,234.38
其中：账龄组合	19,332,016.75	100.00	1,043,782.37	5.40	18,288,234.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	19,332,016.75	100.00	1,043,782.37	5.40	18,288,234.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	36,252,015.99	1,812,600.80	5.00
1至2年	1,000,021.12	100,002.11	10.00
2至3年	110,091.46	33,027.44	30.00
3至4年	86,874.55	43,437.28	50.00
合计	37,449,003.12	1,989,067.63	5.31

续上表

账龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	20,504,052.49	1,025,202.62	5.00
1至2年	1,396,004.58	139,600.46	10.00
2至3年	121,600.00	36,480.00	30.00
3至4年	121,774.55	60,887.28	50.00
合计	22,143,431.62	1,262,170.36	5.70

续上表

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	18,275,484.32	913,774.22	5.00

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	934,757.88	93,475.79	10.00
2至3年	121,774.55	36,532.37	30.00
合计	19,332,016.75	1,043,782.38	5.40

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额726,897.27元，收回或转回坏账准备金额0元；2018年度计提坏账准备金额218,387.99元，收回或转回坏账准备金额0元；2017年度计提坏账准备金额456,434.17元，收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	2019-6-30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
蒙城县中医院	6,645,680.00	17.75	332,284.00
安徽中医药大学	4,100,818.00	10.95	205,040.90
安徽中医药大学第一附属医院	4,066,644.00	10.86	203,332.20
南通市城山建设工程有限公司	3,341,552.82	8.92	167,077.64
太湖县人民检察院	2,878,600.00	7.69	143,930.00
合计	21,033,294.82	56.17	1,051,664.74

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019-6-30		2018-12-31		2017-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,290,167.38	100.00	633,354.72	100.00	467,838.52	100.00
合计	1,290,167.38	100.00	633,354.72	100.00	467,838.52	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019-6-30	占预付款项 2019-6-30 合计数的比例 (%)
合肥祥耀信息科技有限公司	369,993.31	28.68
铜陵蓝蓝信息科技有限公司	241,664.49	18.73
勤智（北京）科技有限公司	186,000.00	14.42
深圳市科力锐科技有限公司	98,000.00	7.60
深信服科技股份有限公司	85,999.99	6.67
合计	981,657.79	76.10

(四) 其他应收款

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
其他应收款	4,201,600.32	4,516,223.56	6,685,650.85
合计	4,201,600.32	4,516,223.56	6,685,650.85

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款	4,236,303.18	100.00	34,702.86	0.82	4,201,600.32
其中：账龄组合	222,703.59	5.26	34,702.86	15.58	188,000.73
无风险组合	4,013,599.59	94.74	-	-	4,013,599.59
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	4,236,303.18	100.00	34,702.86	0.82	4,201,600.32

续上表

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,519,893.74	100.00	3,670.18	0.08	4,516,223.56
其中：账龄组合	73,403.59	1.62	3,670.18	5.00	69,733.41
无风险组合	4,446,490.15	98.38			4,446,490.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,519,893.74	100.00	3,670.18	0.08	4,516,223.56

续上表

种类	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,685,650.85	100.00			6,685,650.85
其中：账龄组合					
无风险组合	6,685,650.85	100.00			6,685,650.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,685,650.85	100.00			6,685,650.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	15,050.00	752.50	5.00
1 至 2 年	141,728.59	14,172.86	10.00
2 至 3 年	65,925.00	19,777.50	30.00
合计	222,703.59	34,702.86	15.58

续上表

账龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	73,403.59	3,670.18	5.00
合计	73,403.59	3,670.18	5.00

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 31,032.68 元，收回或转回坏账准备金额 0 元；2018 年度计提坏账准备金额 3,670.18 元，收回或转回坏账准备金额 0 元；2017 年度计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
投标保证金	587,800.00	642,400.00	566,837.00
履约保证金	3,337,627.51	3,098,598.08	4,325,529.03
备用金	88,172.08	466,354.95	551,530.43
关联方往来		154,042.50	1,152,900.35
其他	222,703.59	158,498.21	88,854.04
合计	4,236,303.18	4,519,893.74	6,685,650.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019-6-30 余额	账龄	占其他应收款 2019-6-30 合计数的比例(%)	坏账准备 2019-6-30
安徽合肥公共资源交易中心	履约保证金	761,594.00	2 年以内	17.98	
安徽省阜阳合肥现代产业园区投资有限公司	履约保证金	442,900.00	1 年以内	10.45	
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	履约保证金	208,292.50	1 年以内	4.92	
铜陵学院	履约保证金	206,222.95	2-3 年	4.87	
安徽皖北医院管理有限责任公司	履约保证金	200,000.00	1-2 年	4.72	
合计		1,819,009.45		42.94	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	71,390.77		71,390.77	6,949.55		6,949.55
项目成本	9,330,206.08		9,330,206.08	6,329,967.05		6,329,967.05
合计	9,401,596.85	-	9,401,596.85	6,336,916.60	-	6,336,916.60

续上表

项目	2017-3-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,320.20		15,320.20
项目成本	14,972,651.65		14,972,651.65
合计	14,987,971.85		14,987,971.85

(六) 其他流动资产

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
预付房租费	97,467.67	85,238.09	85,235.09
待认证进项税	390,475.69	321,385.10	1,386,257.33
预缴企业所得税	29,553.18	29,528.71	
预付物业费	1,040.50	-	-
合计	518,537.04	436,151.90	1,471,492.42

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
固定资产	500,228.20	539,266.86	818,500.98
合计	500,228.20	539,266.86	818,500.98

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2017-12-31	981,246.73	261,406.95	1,242,653.68
(2) 本期增加金额	122,401.13		122,401.13
—购置	122,401.13		122,401.13
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2018-12-31	1,103,647.86	261,406.95	1,365,054.81
2. 累计折旧			
(1) 2017-12-31	349,418.33	74,734.37	424,152.70
(2) 本期增加金额	332,276.48	69,358.77	401,635.25
—计提	332,276.48	69,358.77	401,635.25
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2018-12-31	681,694.81	144,093.14	825,787.95
3. 减值准备			
(1) 2017-12-31			
(2) 本期增加金额			

项目	电子设备	办公设备	合计
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2018-12-31			
4. 账面价值			
(1) 2018-12-31 账面价值	421,953.05	117,313.81	539,266.86
(2) 2017-12-31 账面价值	631,828.40	186,672.58	818,500.98

续上表

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2018-12-31	1,103,647.86	261,406.95	1,365,054.81
(2) 本期增加金额	74,132.55	24,211.70	98,344.25
—购置	74,132.55	24,211.70	98,344.25
(3) 本期减少金额	2,100.00		2,100.00
—处置或报废	2,100.00		2,100.00
(4) 2019-6-30	1,175,680.41	285,618.65	1,461,299.06
2. 累计折旧			
(1) 2018-12-31	681,694.81	144,093.14	825,787.95
(2) 本期增加金额	92,026.95	44,247.57	136,274.52
—计提	92,026.95	44,247.57	136,274.52
(3) 本期减少金额	991.61		991.61
—处置或报废	991.61		991.61
(4) 2019-6-30	772,730.15	188,340.71	961,070.86
3. 减值准备			
(1) 2018-12-31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2019-6-30			
4. 账面价值			

项目	电子设备	办公设备	合计
(1) 2019-6-30 账面价值	402,950.26	97,277.94	500,228.20
(2) 2018-12-31 账面价值	421,953.05	117,313.81	539,266.86

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2017-12-31	86,971.82	86,971.82
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018-12-31	86,971.82	86,971.82
2. 累计摊销		
(1) 2017-12-31	18,309.86	18,309.86
(2) 本期增加金额	27,464.79	27,464.79
—计提	27,464.79	27,464.79
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018-12-31	45,774.65	45,774.65
3. 减值准备		
(1) 2017-12-31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018-12-31		
4. 账面价值		
(1) 2018-12-31 账面价值	41,197.17	41,197.17
(2) 2017-12-31 账面价值	68,661.96	68,661.96

续上表

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2018-12-31	86,971.82	86,971.82
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019-6-30	86,971.82	86,971.82
2. 累计摊销		
(1) 2018-12-31	45,774.65	45,774.65
(2) 本期增加金额	14,495.28	14,495.28
—计提	14,495.28	14,495.28
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019-6-30	60,269.93	60,269.93
3. 减值准备		
(1) 2018-12-31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019-6-30		
4. 账面价值		
(1) 2019-6-30 账面价值	26,701.89	26,701.89
(2) 2018-12-31 账面价值	41,197.17	41,197.17

(九) 长期待摊费用

项目	2017-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018-12-31
装修费	529,725.93		227,025.41		302,700.52
合计	529,725.93		227,025.41		302,700.52

续上表

项目	2018-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019-6-30
----	------------	--------	--------	--------	-----------

项目	2018-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019-6-30
装修费	302,700.52		118,600.28		184,100.24
合计	302,700.52		118,600.28		184,100.24

(十) 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	2019-6-30		2018-12-31	
	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	2,023,770.49	307,183.58	1,265,840.54	189,876.08
内部交易未实现利润	567,816.10	85,172.42	633,333.34	95,000.00
可抵扣亏损	577,558.67	86,633.80		
合计	3,169,145.26	478,989.80	1,899,173.88	284,876.08

续上表

项目	2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,043,782.37	156,567.36
可抵扣亏损	509,911.96	76,486.79
合计	1,553,694.33	233,054.15

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
保证借款	12,000,000.00	13,600,000.00	12,000,000.00
信用借款	1,500,000.00		
合计	13,500,000.00	13,600,000.00	12,000,000.00

短期借款说明:

(1) 2019年3月15日,公司与徽商银行合肥创新大道支行签订流借字第25720190211号的借款合同,取得短期借款300万元,借款期限为1年。由甘松云及妻王艳红提供最高额保证担保,保证合同编号:保字第25720190211,由朱来春以其房产(房地权证合产字第8110172453号)提供最高额抵押担保,抵押合同编号:高抵字第257201801004-1,由王艳红以其房产(房地权证合产字第8110097286号)提供最高额抵押担保,抵押合同编号:高

抵字第 257201801004。截至 2019 年 6 月 30 日，该笔借款的余额为 300 万元。

(2) 2019 年 4 月 25 日，公司与徽商银行合肥创新大道支行签订流借字第 25720190405 号的借款合同，取得短期借款 400 万元，借款期限为 1 年。由合肥国控建设融资担保有限公司提供保证单笔，保证合同编号：2019 年合国控融字第 10026 号，由甘松云及妻王艳红提供最高额保证担保，保证合同编号：保字第 25720190211。甘松云、王艳红、王玉发、左文祥、项飞、陈士厂、许晋立、朱来春、蔡维霞，为该笔借款提供保证反担保。截至 2019 年 6 月 30 日，该笔借款的余额为 400 万元。

(3) 2019 年 3 月 20 日，公司与徽商银行合肥创新大道支行签订 2019 年信借字第 257201904001 号合同，取得短期借款 300 万元，借款期限为 6 个月。贷款类型为信用贷款，截至 2019 年 6 月 30 日该笔借款的余额为 150 万元。

(4) 2019 年 6 月 11 日，公司与杭州银行合肥科技支行签订合同编号：174C1102019000352 的借款合同，取得短期借款 500 万元，借款期限为 1 年。由合肥高新融资担保有限公司提供保证担保，保证合同编号：2019 年委保字第 137 号，由甘松云提供保证担保。甘松云及妻王艳红向合肥高新融资担保有限公司提供保证反担保，王艳红以其自有房产（合产 8110167397）提供抵押反担保。截至 2019 年 6 月 30 日，该笔借款的余额为 500 万元。

(十二) 应付票据

种类	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	234,200.00	1,516,306.50	3,727,975.00
合计	234,200.00	1,516,306.50	3,727,975.00

截至 2019 年 6 月 30 日已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内（含 1 年）	16,982,537.07	9,404,351.99	11,195,089.74
1-2 年（含 2 年）	818,774.12	404,194.85	161,688.20
2-3 年（含 3 年）	153,162.05	3,070.00	0.00
合计	17,954,473.24	9,811,616.84	11,356,777.94

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
1年以内(含1年)	4,209,896.72	663,216.57	11,267,865.33
合计	4,209,896.72	663,216.57	11,267,865.33

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
短期薪酬	2,054,460.02	9,971,665.15	10,398,775.17	1,627,350.00
离职后福利-设定提存计划	-	685,042.24	685,042.24	-
合计	2,054,460.02	10,656,707.39	11,083,817.41	1,627,350.00

续上表

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
短期薪酬	1,627,350.00	6,540,639.58	7,211,671.91	956,317.67
离职后福利-设定提存计划	-	377,459.63	377,459.63	-
合计	1,627,350.00	6,918,099.21	7,589,131.54	956,317.67

2、 短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,054,460.02	9,153,316.35	9,580,426.37	1,627,350.00
(2) 职工福利费	-	330,743.14	330,743.14	-
(3) 社会保险费	-	311,759.88	311,759.88	-
其中: 医疗保险费	-	278,027.44	278,027.44	-
工伤保险费	-	13,477.50	13,477.50	-
生育保险费	-	20,254.94	20,254.94	-
(4) 住房公积金	-	139,577.00	139,577.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	36,268.78	36,268.78	-
合计	2,054,460.02	9,971,665.15	10,398,775.17	1,627,350.00

续上表

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,627,350.00	5,752,797.07	6,469,899.40	910,247.67
(2) 职工福利费	-	499,471.82	453,401.82	46,070.00
(3) 社会保险费	-	191,723.25	191,723.25	-

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
其中：医疗保险费		187,971.61	187,971.61	-
工伤保险费		2,145.05	2,145.05	-
生育保险费		1,606.59	1,606.59	-
(4) 住房公积金		80,700.00	80,700.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费		15,947.44	15,947.44	-
合计	1,627,350.00	6,540,639.58	7,211,671.91	956,317.67

注：根据 2019 年 3 月 6 日《国务院办公厅关于全面推进生育保险和基本医疗保险合并实施意见》（国办发〔2019〕10 号），生育保险基金并入职工基本医疗保险基金。

3、 设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
基本养老保险		671,790.37	671,790.37	
失业保险费		13,251.87	13,251.87	
合计		685,042.24	685,042.24	

续上表

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
基本养老保险		366,915.39	366,915.39	
失业保险费		10,544.24	10,544.24	
合计		377,459.63	377,459.63	

(十六) 应交税费

税费项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
增值税	246,197.26	433,609.73	252,875.13
企业所得税	40,429.25		42,768.45
个人所得税	257,173.11	259,985.95	7,769.48
城市维护建设税	17,233.81	32,025.49	24,550.47
教育费附加	7,385.91	13,008.29	10,521.63
地方教育费附加	4,923.94	8,672.20	7,014.42
印花税	4,388.40	7,096.40	5,024.20
水利基金	7,856.52	12,595.18	8,738.04
合计	585,588.20	766,993.24	359,261.82

(十七) 其他应付款

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
其他应付款	2,207,559.00	1,690,580.73	2,736,625.33
合计	2,207,559.00	1,690,580.73	2,736,625.33

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
单位往来款	1,648,159.00	823,956.00	1,559,100.00
代垫款		715,769.73	704,256.00
个人往来款		121,455.00	2,766.00
保证金	559,400.00	29,400.00	120,497.00
其他			350,006.33
合计	2,207,559.00	1,690,580.73	2,736,625.33

(十八) 其他流动负债

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
待转销项税额	837,470.86	274,669.27	
合计	837,470.86	274,669.27	

(十九) 股本

投资者名称	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
甘松云		4,480,000.00		4,480,000.00
严章学	4,160,000.00		4,160,000.00	0.00
王玉发	480,000.00			480,000.00
王华	480,000.00			480,000.00
朱秀华	480,000.00			480,000.00
左文祥	480,000.00			480,000.00
项飞	480,000.00			480,000.00
陈士厂	480,000.00			480,000.00
周方兵	480,000.00		480,000.00	0.00
郑瑞健	160,000.00			160,000.00

朱亚伟	160,000.00			160,000.00
马丽丽	160,000.00			160,000.00
蔡维霞		160,000.00		160,000.00
合计	8,000,000.00	4,640,000.00	4,640,000.00	8,000,000.00

续上表

投资者名称	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
甘松云	4,480,000.00	1,120,000.00		5,600,000.00
王玉发	480,000.00	120,000.00		600,000.00
王华	480,000.00	120,000.00		600,000.00
朱秀华	480,000.00	120,000.00		600,000.00
左文祥	480,000.00	120,000.00		600,000.00
项飞	480,000.00	120,000.00		600,000.00
陈士厂	480,000.00	120,000.00		600,000.00
郑瑞健	160,000.00	40,000.00		200,000.00
朱亚伟	160,000.00	40,000.00		200,000.00
马丽丽	160,000.00	40,000.00		200,000.00
蔡维霞	160,000.00	40,000.00		200,000.00
合计	8,000,000.00	2,000,000.00	-	10,000,000.00

续上表

投资者名称	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
甘松云	5,600,000.00			5,600,000.00
王玉发	600,000.00			600,000.00
王华	600,000.00			600,000.00
朱秀华	600,000.00			600,000.00
左文祥	600,000.00			600,000.00
项飞	600,000.00			600,000.00
陈士厂	600,000.00			600,000.00
郑瑞健	200,000.00			200,000.00
朱亚伟	200,000.00			200,000.00
马丽丽	200,000.00			200,000.00
蔡维霞	200,000.00			200,000.00
合肥智恒信股权投资合		3,500,000.00		3,500,000.00

伙企业（有限合伙）				
合计	10,000,000.00	3,500,000.00	-	13,500,000.00

(二十) 资本公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
股本溢价		918,253.41		918,253.41
合计		918,253.41		918,253.41

(二十一) 盈余公积

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
法定盈余公积		85,911.44		85,911.44
合计		85,911.44		85,911.44

续上表

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	85,911.44	258,299.73		344,211.17
合计	85,911.44	258,299.73		344,211.17

续上表

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
法定盈余公积	344,211.17	78,986.68	344,211.17	78,986.68
合计	344,211.17	78,986.68	344,211.17	78,986.68

(二十二) 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
调整前上期末未分配利润	743,355.13	-1,039,224.20	-3,571,888.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	743,355.13	-1,039,224.20	-3,571,888.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	538,981.27	3,290,879.06	2,618,575.87
减：提取法定盈余公积	78,986.68	258,299.73	85,911.44
对所有者的分配	-	1,250,000.00	
其他分配	574,042.24		
期末未分配利润	629,307.48	743,355.13	-1,039,224.20

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,739,435.24	24,389,408.03	82,783,571.56	63,980,879.39
其他业务			1,601.30	
合计	34,739,435.24	24,389,408.03	82,785,172.86	63,980,879.39

续上表

项目	2017年度	
	收入	成本
主营业务	63,232,105.40	46,077,618.80
合计	63,232,105.40	46,077,618.80

主营业务按业务类别列示:

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
信息系统集成	30,598,483.46	22,149,220.21	64,430,345.37	53,932,848.84
智能化工程施工	1,846,044.52	1,038,506.41	10,936,381.42	6,876,575.19
软件开发及销售	1,302,077.07	536,477.15	4,077,147.37	1,099,505.94
智能运维	992,830.19	665,204.26	3,339,697.40	2,071,949.42
合计	34,739,435.24	24,389,408.03	82,783,571.56	63,980,879.39

续上表

项目	2017年度	
	收入	成本
信息系统集成	54,054,522.02	40,700,376.05
智能化工程施工	4,097,318.32	2,659,931.38
软件开发及销售	2,966,260.67	1,378,006.16
智能运维	2,114,004.39	1,339,305.21
合计	63,232,105.40	46,077,618.80

(二十四) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
城市维护建设税	47,898.59	138,612.68	89,882.26

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
教育附加税	17,737.56	59,639.20	38,520.96
地方教育附加税	11,388.94	39,759.47	25,680.64
印花税	11,439.10	29,045.00	238.10
水利基金	18,938.96	50,405.51	0.00
合计	107,403.15	317,461.86	154,321.96

(二十五) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	1,573,786.04	2,117,835.49	2,276,137.82
差旅费	166,894.81	560,544.99	796,294.28
中标服务费	214,215.98	537,724.02	314,759.82
业务招待费	251,293.26	474,298.74	384,797.52
业务宣传费	55,910.13	269,424.37	90,843.88
办公费	43,068.22	125,776.82	147,983.54
交通费	20,600.00	115,005.64	146,537.66
房租、物业及水电费	74,540.70	72,038.74	37,737.11
其他	9,245.32	100,740.86	127,807.76
会务费	33,489.11	47,475.47	27,609.16
折旧费	5,297.75	40,221.60	13,355.00
合计	2,448,341.32	4,461,086.74	4,363,863.55

(二十六) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	1,459,012.94	2,761,049.92	2,289,331.77
办公费	161,737.76	585,262.54	356,012.98
中介机构咨询费	317,075.47	412,000.00	-
培训费	83,009.91	329,103.60	27,203.25
房租、物业及水电费	155,387.99	291,769.17	285,885.67
折旧费	118,423.06	212,913.12	140,711.68
交通费	21,700.63	122,659.21	88,333.82
资质费用	137,654.91	111,081.44	130,598.10
差旅费	45,466.21	91,298.79	72,312.99

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
业务招待费	32,171.61	87,671.35	42,275.32
会务费	109,771.69	78,906.58	63,520.38
其他	161,297.11	46,535.32	128,356.81
合计	2,802,709.29	5,130,251.04	3,624,542.77

(二十七) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
人员人工费用	3,393,095.85	5,119,507.98	4,683,485.32
折旧费用与长期待摊费用	123,323.71	140,513.51	108,330.04
其它费用	70,712.76	812,655.63	526,839.67
直接投入费用	16,014.00	40,345.30	377,423.61
委托外部研究开发费用		80,000.00	40,000.00
合计	3,603,146.32	6,193,022.42	5,736,078.64

(二十八) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
利息费用	361,188.46	500,899.44	602,009.80
减：利息收入	27,190.99	31,856.31	34,687.00
银行手续费	30.42	4,292.08	4,710.90
担保费	97,735.85	161,822.64	159,463.96
合计	431,763.74	635,157.85	731,497.66

(二十九) 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
软件增值税退税	72,293.39	424,360.94	270,112.14
其他政府补助项目	15,900.00	156,400.00	0.00
合计	88,193.39	580,760.94	270,112.14

其他政府补助项目明细：

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
中介机构费用补贴	15,900.00			与收益相关

房租补贴		36,400.00	与收益相关
小微企业担保费补贴		120,000.00	与收益相关
合计	15,900.00	156,400.00	

(三十) 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
坏账损失	-757,929.95		
合计	-757,929.95		

(三十一) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
坏账损失		-222,058.17	-456,434.17
合计		-222,058.17	-456,434.17

(三十二) 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
固定资产处置	-608.39		
合计	-608.39		

(三十三) 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
政府补助	102,321.00	815,406.00	535,288.00
其他	24.36	14,594.62	4,214.23
合计	102,345.36	830,000.62	539,502.23

1. 2019年1-6月政府补助明细:

项目	金额	相关批准文件	批准机关
技术合同交易额奖励	100,000.00	《合肥市人民政府关于印发合肥市培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策实施细则的通知》（合政办〔2018〕24号）	合肥市科技局

稳岗补贴	2,321.00	安徽省人民政府关于促进经济平稳健康发展的意见》(皖政〔2017〕42号)和《安徽省人民政府办公厅关于进一步降低实体经济企业成本的通知》(皖政办〔2017〕43号)	安徽省人力资源资源和社会保障厅、安徽省财政厅
合计	102,321.00		

2. 2018年度政府补助明细:

项目	金额	相关批准文件	批准机关
2017年第一批首次认定的国家高新技术企业	200,000.00	《关于印发合肥高新区扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》(合高管〔2017〕118号)	高新区科技局
2016年度技术合同登记奖励	150,000.00	《合肥市人民政府关于印发合肥市扶持产业发展“1+3+5”政策体系的通知》(合政〔2016〕35号)、《合肥市人民政府办公厅关于印发合肥市扶持产业发展“1+3+5”政策体系实施细则的通知》(合政办秘〔2016〕65号)	高新区经贸局、科技局
大学生就业补贴	36,750.00	《关于印发合肥市高校毕业生就业见习管理办法的通知》(合人社秘〔2014〕307号)、《合肥高新技术产业开发区高校毕业生就业见习管理办法》(合高人劳〔2015〕22号)	高新区人事劳动局
科技小巨人培育企业研发费用补助	80,300.00	《关于印发合肥高新区扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》(合高管〔2017〕118号)	高新区科技局
企业知识产权补贴	2,000.00	《关于印发合肥高新区扶持产业发展“2+2”政策体系通知》(合高管〔2017〕118号)	高新区科技局

项目	金额	相关批准文件	批准机关
服务外包企业执行增幅奖励	100,000.00	《关于印发合肥高新区扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》（合高管〔2017〕118号）	高新区经贸局
2016年省级外贸促进政策资金支持项目（服务外包人才培养补贴）	32,000.00	《安徽省外贸促进专项资金管理办法》通知（财企〔2014〕170号）	合肥市商务局
稳岗补贴	14,356.00	安徽省人民政府关于促进经济平稳健康发展的意见（皖政〔2017〕42号）和《安徽省人民政府办公厅关于进一步降低实体经济企业成本的通知》（皖政办〔2017〕43号）	安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅
合肥市大数据政策奖补项目	200,000.00	《合肥市大数据企业认定管理办法》（合数〔2018〕210号）	高新区科技局
合计	815,406.00		

3. 2017年度政府补助明细：

项目	金额	相关批准文件	批准机关
达标升规奖	100,000.00	《关于印发合肥高新区扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》（合高管〔2016〕128号）	高新区经贸局
市级创新型企业：创新创业奖	30,000.00	《关于印发合肥高新区扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》（合高管〔2016〕128号）	高新区科技局
服务外包产业发展政策	100,000.00	《关于印发合肥高新区扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》（合高管〔2016〕128号）	高新区经贸局
企业标准化体系建设	50,000.00	《关于印发合肥高新区扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》（合高管〔2016〕128号）	高新区经贸局

项目	金额	相关批准文件	批准机关
企业知识产权补贴	3,200.00	关于印发合肥高新区扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》（合高管〔2016〕128号）、《合肥高新区关于推进大众创业万众创新的若干政策意见》（合高管〔2015〕254号）	高新区科技局
科技小巨人培育企业政策奖励	4,000.00	《关于印发合肥高新区扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》（合高管〔2016〕128号）	高新区科技局
国家级高新技术企业认定补贴	200,000.00	合肥市人民政府关于印发2017年合肥市扶持产业发展“1+3+5”政策体系的通知》（合政〔2017〕62号）和《2017年合肥市促进自主创新政策实施细则》（合政办秘〔2017〕68号）	高新区科技局
稳岗补贴	15,688.00	安徽省人民政府关于促进经济平稳健康发展的意见》（皖政〔2017〕42号）和《安徽省人民政府办公厅关于进一步降低实体经济企业成本的通知》（皖政办〔2017〕43号）	安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅
大学生就业补贴	32,400.00	《关于印发合肥市高校毕业生就业见习管理办法的通知》（合人社秘〔2014〕307号）、《合肥高新技术产业开发区高校毕业生就业见习管理办法》（合高人劳〔2015〕22号）	高新区人事劳动局
合计	535,288.00		

(三十四) 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
滞纳金		10,062.50	
其他	3,367.00	3,045.32	
合计	3,367.00	13,107.52	

(三十五) 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
当期所得税费用	40,429.25	3,852.30	24,165.25
递延所得税费用	-194,113.72	-51,821.93	254,621.10
合计	-153,684.47	-47,969.63	278,786.35

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
营业外收入	118,245.36	986,400.62	539,502.23
财务费用利息收入	27,190.99	31,856.31	34,687.00
其他往来款的变动	621,664.22	2,318,026.04	2,170,457.33
收回的票据保证金	372,322.60		1,071,692.65
合计	1,139,423.17	3,336,282.97	3,816,339.21

注：营业外收入包含除增值税退税之外的其他收益金额。

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
三项费用有关的现金支出	2,177,890.89	4,945,260.23	4,197,635.64
其往来款的变动		1,042,374.42	2,129,740.37
票据保证金的变动		43,290.10	
营业外支出有关现金支出	3,367.00	13,107.52	
合计	2,181,257.89	6,044,032.27	6,327,376.01

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
财政贴息		283,800.00	70,900.00
合计		283,800.00	70,900.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
支付的担保费	97,735.85	161,822.64	159,463.96

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
合计	97,735.85	161,822.64	159,463.96

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	538,981.27	3,290,879.06	2,618,575.87
加：资产减值准备	757,929.95	222,058.17	456,434.17
固定资产折旧	136,274.52	401,635.25	262,728.10
无形资产摊销	14,495.28	27,464.79	18,309.86
长期待摊费用摊销	118,600.28	227,025.41	75,675.14
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)	608.39		
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)	458,924.31	662,722.08	761,473.76
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)	-194,113.72	-51,821.93	254,621.10
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)	-3,064,680.25	8,651,055.25	-9,024,823.32
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-15,678,793.60	-811,173.96	-8,434,858.94
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	10,552,387.40	-14,366,891.77	12,696,771.76

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度
“—”号填列)			
其他	372,322.60	-43,290.10	1,071,692.65
经营活动产生的现金流量净额	-5,987,063.57	-1,790,337.75	756,600.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	3,229,257.20	6,373,089.33	6,348,550.29
减：现金的期初余额	6,373,089.33	6,348,550.29	1,465,845.31
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	-3,143,832.13	24,539.04	4,882,704.98

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、现金	3,229,257.20	6,373,089.33	6,348,550.29
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	3,229,257.20	6,373,089.33	6,348,550.29
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	3,229,257.20	6,373,089.33	6,348,550.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日账面价值	受限原因

项目	2019年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	320,938.85	票据及保函保证金
合计	320,938.85	

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

报告期内新设一家子公司安徽飞服信息技术服务有限公司。

七、 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	
安徽智信共创软件有限公司	合肥市	合肥市	技术服务销售	100.00		设立
安徽飞服信息技术服务有限公司	合肥市	合肥市	技术服务、转让、咨询	100.00		设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：甘松云

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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
甘松云	董事长、总经理
合肥智恒信股权投资合伙企业(有限合伙)	公司持股 5%以上股东
许晋立	董事、副总经理
朱来春	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈士厂	董事
余众泽	董事
马丽丽	监事会主席
吴杰	监事
金宗阳	监事
蔡维霞	董事会秘书、财务总监
项飞	原智恒信有限董事
王玉发	原智恒信有限董事
王家治	原智恒信有限董事
左文祥	原智恒信有限持股 5%以上股东
王华	公司董事朱来春配偶，原智恒信有限持股 5%以上股东
朱秀华	公司董事许晋立母亲，原智恒信有限持股 5%以上股东
王艳红	甘松云家庭关键成员
潘海根	原公司实际控制人
严章学	原公司名义控股股东
周方兵	原公司持股 5%以上股东
许从源	公司董事许晋立父亲
汪鹏珍	原公司董事王玉发配偶
潘丽	原公司董事项飞配偶
安徽三恒信息技术有限公司	公司股东左文祥曾持股 40%并担任该公司高管，2018 年 8 月转让上述股权，并辞去高管职位
安徽伟瀚信息技术有限公司	公司董事陈士厂曾持股 22%并担任该公司监事，2018 年 6 月转让上述股权并辞去监事职位
安徽智网信息科技有限公司	公司股东甘松云配偶持股 18.6% 并担任公司监事，2018 年 8 月辞去监事，2018 年 10 月转让上述股权
合肥祥耀信息科技有限公司	公司股东甘松云弟弟持股 35%、妹夫持股 35%、母亲担任执行董事兼总经理、持股
安徽博朗耐信息科技有限公司	公司股东甘松云弟弟持股 25%并担任监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安徽新太科工程信息有限公司	公司股东甘松云弟媳持股 50%并担任执行董事兼总经理控股公司
合肥质顺智能化工程安装有限公司	公司股东甘松云弟媳持股 50%并担任执行董事
合肥联晟信息科技有限公司	公司监事马丽丽配偶持股 50%并担任执行董事兼总经理
安徽安招采网络科技有限公司	公司董事会秘书蔡维霞配偶担任监事
安徽拓睿教育咨询有限公司	公司董事余众泽配偶持股 34%并担任法定代表人
合肥正泽信息科技有限公司	公司董事余众泽配偶持股 35%并担任总经理
安庆市麒麟数码电脑有限责任公司	公司原实际控制人潘海根持股 100%

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年 1-6月	2018年度金额	2017年度金额
合肥祥耀信息科技有限公司	采购商品	421,993.87	1,378,838.87	1,817,118.68
安徽新太科工程信息有限公司	采购商品	7,926.61		
安徽智网信息科技有限公司	采购商品	29,310.34	124,335.40	
合肥联晟信息科技有限公司	接受劳务	3,034.19	349,268.76	144,350.43
合肥质顺智能化工程安装有限公司	接受劳务		267,572.82	26,213.59
合肥正泽信息科技有限公司	接受劳务		31,815.00	
安徽博朗耐信息科技有限公司	接受劳务	9,946.89		
安庆市麒麟数码电脑有限责任公司	接受劳务	41,509.43		
合计		513,721.33	2,151,830.85	1,987,682.70

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年度1-6月	2018年度金额	2017年度金额
合肥祥耀信息科技有限公司	提供劳务	333,962.26	122,641.50	
安徽新太科工程信息有限公司	出售商品	278,761.06		
合计		612,723.33	122,641.50	

2、 关联担保情况

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	备注
甘松云、王艳红	3,000,000.00	2019.03.15	2021.03.15	否	注1
甘松云、王艳红	1,151,500.00	2019.03.15	2021.03.15	否	注1
朱来春、王华	1,670,800.00	2019.03.15	2021.03.15	否	注1
甘松云、王艳红	4,000,000.00	2019.04.25	2020.04.25	否	注2
甘松云、王艳红、王玉发、左文祥、项飞、陈士厂、许晋立、朱来春、蔡维霞	4,000,000.00	2019.04.25	2020.04.25	否	注2
甘松云	5,000,000.00	2019.05.28	2020.05.27	否	注3
甘松云、王艳红	5,000,000.00	2019.05.28	2020.05.27	否	注3
王艳红	5,000,000.00	2019.05.28	2020.05.27	否	注3
甘松云	1,900,000.00	2018.05.14	2019.05.13	是	注4
项飞	950,000.00	2018.05.14	2019.05.13	是	注4
甘松云、王艳红	9,000,000.00	2018.05.14	2019.05.13	是	注4
王艳红	5,000,000.00	2018.05.14	2019.05.13	是	注4
陈士厂	1,200,000.00	2018.05.14	2019.05.13	是	注4
王艳红、许晋立、许从源	2,600,000.00	2018.05.14	2019.05.13	是	注4
甘松云、王艳红	3,000,000.00	2018.06.14	2019.06.13	是	注5
甘松云、王艳红、王玉发、左文祥、项飞、陈士厂、王华、朱秀华	4,000,000.00	2018.05.18	2019.05.17	是	注6
甘松云、王艳红、王玉	4,000,000.00	2018.05.18	2019.05.17	是	注6

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	备注
发、左文祥、项飞、陈士厂、马丽丽、许晋立、朱来春、蔡维霞					
左文祥	4,000,000.00	2018.05.18	2019.05.17	是	注 6
甘松云、王艳红	4,000,000.00	2018.05.18	2019.05.17	是	注 6
甘松云、王艳红	2,600,000.00	2018.03.16	2019.03.16	是	注 6
甘松云、王艳红	1,151,500.00	2018.03.16	2019.03.16	是	注 7
朱来春、王华	1,670,800.00	2018.03.16	2019.03.16	是	注 7
甘松云、王艳红、王玉发、项飞	2,400,000.00	2018.1.8	2018.06.18	是	注 8
甘松云、王艳红	1,100,000.00	2017.01.12	2017.12.25	是	注 9
甘松云、王艳红	2,200,000.00	2017.01.12	2017.12.25	是	注 9
史伟伟	1,100,000.00	2017.01.12	2017.12.25	是	注 9
甘松云、王艳红	3,000,000.00	2017.04.13	2018.04.13	是	注 10
甘松云、王艳红、严章学、王玉发、左文祥、项飞、陈士厂、马丽丽、许晋立、朱来春、蔡维霞	3,000,000.00	2017.04.13	2018.04.13	是	注 10
甘松云、王艳红	4,000,000.00	2017.04.18	2018.04.18	是	注 11
甘松云、左文祥、陈士厂、许晋立	1,800,000.00	2017.04.12	2017.05.12	是	注 12
甘松云、左文祥、陈士厂、许晋立	3,000,000.00	2017.04.12	2017.05.12	是	注 13
甘松云、王艳红	4,000,000.00	2017.04.18	2018.04.18	是	注 11
陈士厂、王艳红、许晋立、许从源	4,000,000.00	2017.04.18	2018.04.18	是	注 11
项飞	950,000.00	2017.06.23	2018.06.22	是	注 14
甘松云	1,900,000.00	2017.06.23	2018.06.22	是	注 14
甘松云、王艳红	5,000,000.00	2017.06.23	2018.06.22	是	注 14
王艳红	5,000,000.00	2017.06.23	2018.06.22	是	注 14

注 1. 截至 2019 年 6 月 30 日, 该担保项下借款余额为 3,000,000.00 元。

注 2. 截至 2019 年 6 月 30 日, 该担保项下借款余额为 4,000,000.00 元。

注 3. 截至 2019 年 6 月 30 日, 该担保项下借款余额为 5,000,000.00 元。

注 4- 注 14 截至 2019 年 6 月 30 日, 该担保项下借款余额均为 0.00 元。

3、 关联方资金拆借

关联方	2019 年 1-6 月 拆借金额	2018 年度拆借 金额	2017 年度拆借 金额	说明
拆入:				
朱来春		690,000.00	2,250,000.00	2018 年度拆入资金系直接转入个人资金卡, 对个人资金卡说明见附注八、(四) 4
马丽丽			1,980,000.00	
陈士厂			300,000.00	
甘松云	1,900,000.00	3,215,769.73		
许晋立		250,000.00		2018 年度拆入资金系直接转入个人资金卡, 对个人资金卡说明见附注八、(四) 4
蔡维霞		1,200,000.00		
归还:				
甘松云	2,615,769.73	2,500,000.00		
朱来春		690,000.00	2,250,000.00	2018 年度归还拆借资金系通过个人资金卡归还, 对个人资金卡说明见附注八、(四) 4
马丽丽			1,980,000.00	
陈士厂			300,000.00	
蔡维霞		1,200,000.00		
许晋立		250,000.00		2018 年度归还拆借资金系通过个人资金卡归还, 对个人资金卡说明见附注八、(四) 4

关联方	2019 年 1-6 月拆借金额	2018 年度 拆借金额	2017 年度拆 借金额	说明
-----	---------------------	-----------------	-----------------	----

拆出：				
安徽新太科工程信息有限公司	374,321.00			
安徽智网信息科技有限公司			530,000.00	
收回：				
安徽新太科工程信息有限公司	374,321.00			
安徽智网信息科技有限公司			530,000.00	
蔡维霞		886,200.00		

注：以上关联方资金拆借拆出款项均为无息借款，随借随还。

4、 其他

关联方	2018年1-12月拆借金额	2017年9-12月拆借金额	2017年1-8月拆借金额	说明
转入：				
蔡维霞	12,435,532.54			公司报告期内存在使用个人银行卡用于公司员工费用报销、备用金借支、零星采购等情况，具体包括向蔡维霞尾号为3333的徽商银行借记卡转入资金12,435,532.54元（2018年1月至12月）供公司使用，向甘松云尾号为2579的徽商银行借记卡转入1,188,382.34元（2017年9月至12月）供公司使用，向严章学尾号为7227的徽商银行借记卡转入3,849,529.49元（2017年1月至8月）供公司使用。
甘松云		1,188,382.34		
严章学			3,849,529.49	
支出：				
蔡维霞	12,435,532.54			
甘松云		1,188,382.34		
严章学			3,987,016.84	

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019-6-30		2018-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	王玉发	-	-	110,885.00	
	马丽丽	-	-	43,157.50	

项目名称	关联方	2019-6-30		2018-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	合计	-	-	154,042.50	
应收账款					
	安徽新太科工程信息有限公司	315,000.00			
	合计	315,000.00			
预付账款					
	合肥祥耀信息科技有限公司	369,993.31			
	合计	369,993.31			

项目名称	关联方	2017-12-31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款			
	蔡维霞	886,200.00	
	王玉发	20,000.00	
	马丽丽	122,242.50	
	陈士厂	40,000.00	
	左文祥	2,472.00	
	甘松云	1,985.85	
	王家治	80,000.00	
	合计	1,152,900.35	

注：其他应收款-蔡维霞款项系公司于 2017 年 11 月 21 日转至蔡维霞个人账户，于 2018 年 2 月 22 日收回该款项。

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
其他应付款				
	项飞	-	25,148.00	2,066.00
	甘松云	-	715,769.73	704,256.00
	王家治		1,063.00	

项目名称	关联方	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
	余众泽		200.00	
	合计	-	742,180.73	706,322.00
应付账款				
	合肥祥耀信息科技有限公司		194,534.19	574,751.07
	合肥联晟信息科技有限公司	64,247.79	9,580.00	67,950.00
	安徽新太科工程信息有限公司	96,807.24		
	安徽博朗耐信息科技有限公司	9,946.89		
	安庆市麒麟数码电脑有限责任公司	44,000.00		
	合计	215,001.92	204,114.19	642,701.07

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本报告出具之日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至本报告出具之日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 分类披露

类别	2019-6-30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,131,003.12	100.00	1,973,167.63	5.31	35,157,835.49
其中：账龄组合	37,131,003.12	100.00	1,973,167.63	5.31	35,157,835.49
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,131,003.12	100.00	1,973,167.63	5.31	35,157,835.49

续上表

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,143,431.62	100.00	1,262,170.36	5.70	20,881,261.26
其中：账龄组合	22,143,431.62	100.00	1,262,170.36	5.70	20,881,261.26
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,143,431.62	100.00	1,262,170.36	5.70	20,881,261.26

续上表

类别	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,332,016.75	100.00	1,043,782.37	5.40	18,288,234.38
其中：账龄组合	19,332,016.75	100.00	1,043,782.37	5.40	18,288,234.38
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,332,016.75	100.00	1,043,782.37	5.40	18,288,234.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	35,934,015.99	1,796,700.80	5
1至2年(含2年)	1,000,021.12	100,002.11	10
2至3年(含3年)	110,091.46	33,027.44	30
3至4年(含4年)	86,874.55	43,437.28	50
合计	37,131,003.12	1,973,167.63	5.31

续上表

账龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	20,504,052.49	1,025,202.62	5.00
1至2年(含2年)	1,396,004.58	139,600.46	10.00
2至3年(含3年)	121,600.00	36,480.00	30.00
3至4年(含4年)	121,774.55	60,887.28	50.00
合计	22,143,431.62	1,262,170.36	5.70

续上表

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,275,484.32	913,774.22	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	934,757.88	93,475.79	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	121,774.55	36,532.37	30.00
合计	19,332,016.75	1,043,782.37	5.40

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 710,997.27 元, 收回或转回坏账准备金额 0 元; 2018 年度计提坏账准备金额 218,387.99 元, 收回或转回坏账准备金额 0 元; 2017 年度计提坏账准备金额 456,434.17 元, 收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收款情况

单位名称	2019-6-30		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
蒙城县中医院	6,645,680.00	17.90	332,284.00
安徽中医药大学	4,100,818.00	11.04	205,040.90
安徽中医药大学第一附属医院	4,066,644.00	10.95	203,332.20
南通市城山建设工程有限公司	3,341,552.82	9.00	167,077.64
太湖县人民检察院	2,878,600.00	7.75	143,930.00
合计	21,033,294.82	56.64	1,051,664.74

(二) 其他应收款

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
其他应收款	4,467,976.55	4,440,116.56	6,807,109.22
合计	4,467,976.55	4,440,116.56	6,807,109.22

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,482,399.41	100.00	14,422.86	0.32	4,467,976.55
其中: 账龄组合	146,728.59	3.27	14,422.86	9.83	132,305.73
无风险组合	4,335,670.82	96.73			4,335,670.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,482,399.41	100.00	14,422.86	0.32	4,467,976.55

续上表

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,443,786.74	100.00	3,670.18	0.08	4,440,116.56
其中: 账龄组合	73,403.59	1.65	3,670.18	5.00	69,733.41
无风险组合	4,370,383.15	98.35			4,370,383.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,443,786.74	100.00	3,670.18	0.08	4,440,116.56

续上表

种类	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,807,109.22	100.00			6,807,109.22
其中：账龄组合					
无风险组合	6,807,109.22	100.00			6,807,109.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,807,109.22	100.00			6,807,109.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	5,000.00	250.00	5.00
1至2年	141,728.59	14,172.86	10.00
合计	146,728.59	14,422.86	9.83

续上表

账龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	73,403.59	3,670.18	5.00
合计	73,403.59	3,670.18	5.00

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额10,752.68元，收回或转回坏账准备金额0元；2018年度计提坏账准备金额3,670.18元，收回或转回坏账准备金额0元；2017年度计提坏账准

备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况
无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31
投标保证金	587,800.00	642,400.00	566,837.00
履约保证金	3,261,652.51	3,023,073.08	4,211,404.03
备用金	157,008.55	465,772.95	665,800.00
关联方往来及其他	475,938.35	312,540.71	1,363,068.19
合计	4,482,399.41	4,443,786.74	6,807,109.22

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2019-6-30 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
安徽合肥公共资 源交易中心	履约保证金	761,594.00	2 年以内	16.99	
安徽省阜阳合肥 现代产业园区投 资有限公司	履约保证金	442,900.00	1 年以内	9.88	
合肥市滨湖新区 建设投资有限公 司	履约保证金	208,292.50	1 年以内	4.65	
铜陵学院	履约保证金	206,222.95	2-3 年	4.60	
安徽皖北医院管 理有限责任公司	投标保证金	200,000.00	1-2 年	4.46	
合计	—	1,819,009.45		40.58	

(三) 长期股权投资

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,400,000.00	1,735,082.64	664,917.36	2,100,000.00	1,418,425.13	681,574.87
合计	2,400,000.00	1,735,082.64	664,917.36	2,100,000.00	1,418,425.13	681,574.87

续上表

项目	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,100,000.00		2,100,000.00
合计	2,100,000.00		2,100,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	本期计提减值准备	减值准备 2017-12-31
安徽智信共创软件有限公司	630,000.00	1,470,000.00		2,100,000.00		
合计	630,000.00	1,470,000.00		2,100,000.00		

续上表

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备 2018-12-31
安徽智信共创软件有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00	1,418,425.13	1,418,425.13
合计	2,100,000.00			2,100,000.00	1,418,425.13	1,418,425.13

续上表

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30	本期计提减值准备	减值准备 2019-6-30
安徽智信共创软件有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00	316,657.51	1,735,082.64
安徽飞服信息技		300,000.00		300,000.00		

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30	本期计提减值准备	减值准备 2019-6-30
术服务有限公司						
合计	2,100,000.00	300,000.00		2,400,000.00	316,657.51	1,735,082.64

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,099,461.97	24,544,810.93	82,637,912.82	66,231,491.95
合计	34,099,461.97	24,544,810.93	82,637,912.82	66,231,491.95

续上表

项目	2017年度	
	收入	成本
主营业务	62,796,832.68	45,843,037.42
合计	62,796,832.68	45,843,037.42

主营业务按业务类别列示：

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
信息系统集成	25,648,174.21	22,243,104.36	64,521,259.75	54,824,395.37
智能化工程施工	1,846,044.52	1,064,204.41	10,936,381.42	6,876,575.19
软件开发及销售	2,694,675.64	549,967.72	3,963,215.75	1,969,505.94
智能运维	3,910,567.61	687,534.44	3,217,055.90	2,561,015.45
合计	34,099,461.98	24,544,810.93	82,637,912.82	66,231,491.95

续上表

项目	2017年度	
	收入	成本
信息系统集成	54,014,180.15	40,675,427.33
智能化工程施工	4,097,318.32	2,659,931.38
软件开发及销售	2,631,303.41	1,168,373.50

项目	2017 年度	
	收入	成本
智能运维	2,054,030.80	1,339,305.21
合计	62,796,832.68	45,843,037.42

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月 金额	2018 年度 金额	2017 年度 金额	说明
非流动性资产处置损益	-608.39			
越权审批，或无正式批准文件， 或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与 企业正常经营业务密切相关，符 合国家政策规定，按照一定标准 定额或定量持续享受的政府补 助除外	118,221.00	1,255,606.00	606,188.00	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合 营企业的投资成本小于取得投 资时应享有被投资单位可辨认 净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损 益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾 害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支 出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生 的超过公允价值部分的损益				

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,342.64	11,012.30	4,214.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	114,269.97	1,266,618.30	610,402.23
所得税影响额	17,140.50	189,992.75	91,560.33
少数股东权益影响额（税后）			
合计	97,129.47	1,076,625.55	518,841.90

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	2.94	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.08	0.04	0.04





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201140798417077

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

执行事务合伙人 李金才

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关的报告;承办会计咨询、会计服务业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)***



登记机关



2018 年 11 月 27 日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录



会计师事务所 执业证书

名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李金才

主任会计师：

经营场所：

天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会〔2013〕26号

批准执业日期：2013年10月14日

证书序号：0000336

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：天津市财政局

二〇一三年 三月 二十七日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000450

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准
立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：李金才



证书号：46 发证时间：二〇一〇年十一月十五日
证书有效期至：二〇一一年十一月十五日

