



纵横科技

NEEQ : 835773

烟台东方纵横科技股份有限公司

Yantai Dongfang Zongheng Technology Co.,Ltd.

半年度报告

2019

公司半年度大事记

- 1、取得发明专利授权“一种具有智能故障分析功能的 IT 运维系统”
- 2、取得《企业安全生产信息化管理系统移动版 1.0》软件著作权登记。
- 3、取得《企业两个体系信息化管理系统 1.0》软件著作权登记。
- 4、取得《旅馆业微信人脸识别系统 1.0》软件著作权登记。
- 5、取得《纵横自动化运维管理系统 1.0》软件著作权登记。
- 6、取得《信息网络运行维护管理系统 1.0》软件著作权登记。
- 7、取得《境外人员住宿信息纠错系统 1.0》软件著作权登记。
- 8、取得《治安行业监测管控系统 1.0》软件著作权登记。
- 9、取得《旅馆业治安管理 PGIS 系统 1.0》软件著作权登记。
- 10、“安全生产风险分级管控和隐患排查治理‘两个体系’信息化管理系统”获评由山东省工业和信息化厅认定的 2018 年山东省第三批技术创新项目。
- 11、“纵横 IT 运维管理系统 V1.0”、“安全生产综合监管信息平台 1.0”、“东方企业管理信息系统软件 V2.0”获评山东省优秀软件产品。
- 12、通过国家科技型中小企业评价，成为山东省 2019 年第一批入库科技型中小企业。
- 13、获得由烟台市发展和改革委员会、烟台市工业和信息化局、烟台市社会信用体系建设联席会议办公室联合认定的“首届烟台市诚信示范创建企业”。
- 14、获得烟台市市场监督管理局 2017~2018 年度守合同重信用企业。
- 15、被烟台市工业和信息化局认定为“专精特新”中小企业。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、纵横科技、股份公司	指	烟台东方纵横科技股份有限公司
东方纵横	指	烟台东方纵横电子有限责任公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东会	指	烟台东方纵横电子股份有限公司股东会
股东大会	指	烟台东方纵横科技股份有限公司股东大会
东方电子	指	东方电子股份有限公司，本公司控股股东
东方电子集团	指	东方电子集团有限公司
致达投资	指	烟台致达投资中心(有限合伙)
远景投资	指	烟台远景投资中心(有限合伙)
董事会	指	烟台东方纵横科技股份有限公司董事会
监事会	指	烟台东方纵横科技股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
烟台市国资委	指	烟台市人民政府国有资产监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
章程、公司章程	指	《烟台东方纵横科技股份有限公司章程》
挂牌	指	经全国股份转让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
系统集成	指	基于业务需求方进行的信息系统需求分析和系统设计，并通过结构化的综合布线系统、计算机网络技术和软件技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，以及为信息正常运行提供支持服务
IT	指	又名信息技术，英文 Information Technology 的缩写 IT，是主要用于管理和处理信息所采用的各种技术的总称。它主要是应用计算机科学和通信技术来设计、开发、安装和实施信息系统及应用软件。它也常被称为信息和通信技术 (Information and Communications Technology, ICT)。主要包括传感技术、计算机技术和通信技术。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系
报告期/本期/本年	指	2019年1月1日-2019年6月30日

声明与提示

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

公司负责人王涛、主管会计工作负责人李延军及会计机构负责人（会计主管人员）李延军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	2019年半年度报告
	第二届董事会第四次会议决议
	第二届监事会第四次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	烟台东方纵横科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yantai Dongfang Zongheng Technology Co., Ltd.
证券简称	纵横科技
证券代码	835773
法定代表人	王涛
办公地址	山东省烟台市芝罘区市府街 45 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘俊海
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0535-5528617
传真	0535-5528603
电子邮箱	zongheng@dongfang-china.com
公司网址	www.zonghengkeji.cn
联系地址及邮政编码	山东省烟台市芝罘区市府街 45 号 264000
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 30 日
挂牌时间	2016 年 1 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）、信息系统集成服务（I652）-软件开发（I6510）、信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	系统集成及技术服务、IT 产品销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	东方电子股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	烟台市人民政府国有资产监督管理委员会

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	91370600751775798R	否
注册地址	山东省烟台市经济技术开发区长江路 290 号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘文湖、赵文娜
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	54,939,470.22	60,431,638.74	-9.09%
毛利率%	22.51%	18.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,062,652.29	4,313,268.98	-5.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,831,282.29	4,143,268.98	-7.53%
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）	5.24%	6.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.94%	5.98%	-
基本每股收益	0.14	0.14	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	121,747,429.97	103,180,147.51	18.00%
负债总计	42,121,747.06	27,617,116.89	52.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,625,682.91	75,563,030.62	5.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	2.52	5.38%
资产负债率%（母公司）	34.32%	26.58%	-
资产负债率%（合并）	34.60%	26.77%	-
流动比率	2.87	3.70	-
利息保障倍数	11.65	41.31	-

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	-6,310,746.36	-3,287,108.79	91.98%
应收账款周转率	0.72	1.67	-
存货周转率	1.88	1.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.00%	23.72%	-

营业收入增长率%	-9.09%	30.35%	-
净利润增长率%	-5.81%	9.51%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	272,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	272,200.00
所得税影响数	40,830.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	231,370.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

作为专业的信息技术服务提供商，公司为金融、教育、政府及其他企事业单位提供信息化系统解决方案以及运维服务支持、定制软件开发等。经过多年的发展，公司拥有了一支稳定且经验丰富的技术及经营团队，掌握了多项核心技术。公司以市场需求为导向，以先进的信息技术为引领，始终围绕客户需求进行研究开发，推出符合客户需求的产品，并在此基础上提供相应的技术服务。

经过长期的积累，公司拥有一批稳定的优质客户，对他们的信息化应用状况及需求具有深刻的理解，能够为他们提供满足其本源需求的系统解决方案。公司能够为客户提供数据中心、骨干网络、准入控制、视频会议、安防监控等信息系统集成以及运维服务、定制软件开发等全面的信息系统解决方案，提供一站式服务，提高了客户的工作效率，降低客户的成本。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司资产总额较年初增长 18.00%，负债总额增长 52.52%，资产负债率增长 7.83%。营业收入较去年同期降低 9.09%；净利润较去年同期降低 5.81%。经营活动产生的现金流量净额为-631.07 万元，较去年同期有所降低。

1、财务状况

公司资产的变动主要有以下几个方面的因素：报告期内由于部分政府采购等项目验收后正在走付款流程，需要一定的过程，导致收款速度减缓，使得应收账款额度较去年同期有一定量提高。应收账款的增长使其周转率较去年同期有所下降。

公司在部分项目中为降低成本，提高利润空间，获取供应商较为优惠的采购价格，先预付部分货款，导致预付账款较去年同期增幅较大。

公司上半年多项目启动，为确保公司资金的正常周转，使得每个项目能够按期顺利完工并验收，按照公司的资金计划，结合实际情况，偿还了部分到期借款后，又增加了新的银行借款，以缓解资金压力。

报告期内合同额的不断提高，使得市场销售订货量增大，公司以销定采，采购业务量也随之上涨，导致应付票据及应付账款的增幅较大。

公司业务通过技术升级创新，竞争力不断提高，使得公司的业务款预收能力逐步提升。

综合来看，报告期内公司资产总额与负债的同时增长，而负债的增长高于资产总额的增长幅度，导致资产负债率提高7.83个百分点。

2、经营成果

报告期内营业收入较去年同期降低 9.09%，净利润降低 5.81%。

公司加大业务拓展投入力度，在提高服务质量的同时积极拓宽业务范围，丰富业务种类，开发新领域，赢得新的市场份额。在合同额增长的前提下，本期受部分工程项目延期等因素影响，不能按计划验收，导致收入不能按期确认，较去年同期略有降低。

公司采取有效措施，加大系统集成及技术服务市场份额，使毛利率提高 3.85 个百分点。

公司为获取较高的市场占有率，推行了市场营销策略，加大了新项目销售费用投入。通过项目核算与管控，采取适当措施，严格压缩部分市场营销费用。

管理费用的降低主要表现在公司对部分固定费用总量控制力度增加，尤其是针对招待费、办公费的管控，效果较为明显。

研发费用的变动主要是为了能够抓住市场机遇，提高产品的核心竞争力，公司加大投入力度，使其较去年同期增幅较大。

报告期内的银行贷款利息增长，财务费用同步提高。应收账款的上升，增加了计提坏账准备金额度。另外，报告期内申请的财政发展专项资金以及享受的软件退税，较去年同期都有一定的增幅。

虽然毛利率水平有所提高，但因营业收入下降、期间费用总额提高的前提下，使得公司报告期内净利润指标略有下降。

3、现金流量

由于部分政府采购等项目验收后正在走付款流程，需要一定的过程，导致报告期内销售商品、提供劳务收到的现金降幅较大。去年尚未达到账期的部分采购货款在本年内已到期，公司按照合同约定予以支付，同时在报告期内由于规模扩大，人工、研发费用以及市场的投入均有一定程度的增长，这些因素导致经营活动产生的现金流量净额为负，与去年同期相比变动较大。

报告期内公司固定资产的投入低于去年同期水平，导致投资活动产生的现金流量净额的变动。

为确保公司报告期内项目资金的正常周转，按照资金计划，结合公司实际情况以及发展趋势，偿还到期贷款后，增加了新的银行借款，支付了贷款利息。比贷款规模较小的去年同期增幅较大。

以上使得报告期内现金及现金等价物净增加额达到了 76.22 万元，较去年同期有一定的下降。

三、 风险与价值

1.期末应收账款较大的风险

报告期期末，应收账款账面余额为 8,569.80 万元，随着部分政府项目付款延迟以及受部分大项目客户仍处于信用期内等因素影响，应收账款余额仍居高不下，目前已占资产总额的 70.39%。

报告期内的应收账款额占资产总额的比重较高，并且应收账款余额存在持续增长的趋势，一定程度上增加了公司发生坏账的潜在风险，对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

针对上述风险，公司一方面严格遵循公司的会计政策和会计估计对应收账款足额计提坏账准备；另一方面公司建立应收账款的监控体系与预警机制，财务部门做好对应收账款的分析管控及跟踪管理工作。同时强化项目核算管理，责任落实到个人，加强对应收账款的催收工作，严防坏账发生，减少资金在应收账款上的占用，最大限度降低应收账款。

2.经常性关联交易风险

报告期内，公司与关联方之间存在经常性的关联交易。2019 年上半年度，公司对关联方的销售金额为 566.28 万元，占当期营业收入的 10.31%；对关联方的采购金额为 4.12 万元，占当期营业成本的比例为 0.10%；此外，公司有办公场所系租赁控股股东房产，租赁费用 43.48 万元，亦属于经常性关联交易。

报告期内，公司的关联交易在采购业务中占比较小，对关联方不存在重大依赖。公司的关联交易在销售业务中占到一定比例，但不足以产生重大依赖，也不足以影响公司的持续经营能力。

上述关联交易预计未来仍将发生，公司在《公司章程》和《关联交易规则》中对关联交易进行规范，确保关联交易市场化定价，确保其公允性。公司也在发展与非关联方企业的合作力度，逐步减少关联交易。

3. 税收优惠政策变化风险

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局批准的鲁科字【2017】14 号文件,公司 2016 年度被认定为高新技术企业，于 2016 年 12 月 15 日获得编号为 GR201637000918 的高新技术企业证书。按照《高新技术企业认定管理办法》等相关规定,公司在证书有效期内按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

2019 年高新技术企业资质正在重新认定中，若国家税务机关对有关政策进行调整，或者公司无法持续获得高新技术企业资质，则公司未来不再享受税收优惠政策，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化的风险。

针对此风险，公司将不断加快自身的发展速度，提升内部管理水平，提高效率，增强公司的盈利能力，使业绩最大化。从而提高公司应对政策变动的抗风险能力。

4.经营活动现金流为负导致的偿债风险

公司 2019 上半年经营活动产生的现金流量净额为-631.07 万元。受报告期内部分大项目启动资金投入影响，经营活动的现金流入量不能满足经营活动现金支付，使得经营活动产生的现金流量净额为负值。下半年随着公司经营规模的持续增长，资金的需求量会进一步扩大，如果公司不能多渠道筹集资金或者及时收回应收账款，可能会导致日常经营活动资金紧张，从而面临资金短缺的风险。

为应对此风险，公司一是加大应收账款的回收力度，催促货款回收，满足日常经营资金需求，充实现金流；二是采取措施多渠道筹集资金，解决公司面临资金短缺的风险，优化公司的现金流状况。

针对此风险，公司将不断加快自身的发展速度，提升内部管理水平，提高效率，增强公司的盈利能力，使业绩最大化。从而提高公司应对政策变动的抗风险能力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理和技术创新，用优质的产品和专业的服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。未来将积极履行社会责任,认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,400,000.00	475,981.36
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	62,000,000.00	5,662,799.22
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	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	冻结	214,266.29	0.18%	履约保函保证金

货币资金	冻结	30,030.00	0.02%	银行承兑汇票保证金
货币资金	冻结	214,750.00	0.18%	银行承兑汇票保证金
实用新型专利	质押	0.00	0.00%	专利质押向银行贷款
合计	-	459,046.29	0.38%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,780,000	12.60%	-	3,780,000	12.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	351,000	1.17%	-	351,000	1.17%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	26,220,000	87.40%	-	26,220,000	87.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	40.00%	-	12,000,000	40.00%	
	董事、监事、高管	10,570,000	35.23%	-	10,570,000	35.23%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000.00	-	
普通股股东人数							23

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	东方电子股份有限公司	12,000,000	-	12,000,000	40.00%	12,000,000	-
2	王涛	6,650,000	-	6,650,000	22.17%	6,650,000	-
3	烟台远景投资中心（有限合伙）	1,800,000	-	1,800,000	6.00%	1,800,000	-
4	烟台致达投资中心（有限合伙）	1,500,000	-	1,500,000	5.00%	1,500,000	-
5	李辉	1,401,000	-	1,401,000	4.67%	1,050,000	351,000
合计		23,351,000	0	23,351,000	77.84%	23,000,000	351,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东王涛通过远景投资间接持有纵横科技股份，其在远景投资的持股比例为 4.44%；公司股东李辉通过致达投资间接持有纵横科技股份，其在致达投资的持股比例为 3.33%。除此之外，其他股东之间不存在相互关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

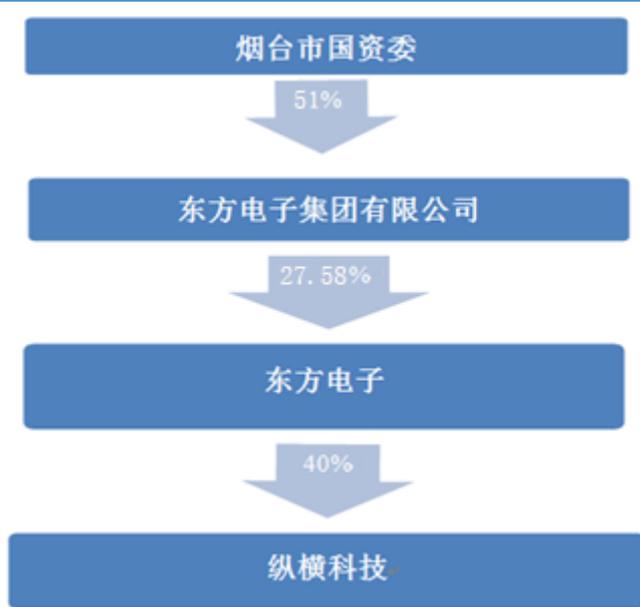
是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为东方电子股份有限公司（以下简称“东方电子”），东方电子于1994年2月成立，统一社会信用代码913700001650810568，目前注册资本为人民币1,340,727,007.00元，法定代表人：丁振华。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况



东方电子集团有限公司是东方电子股份有限公司的第一大股东，持股比例为27.58%；2017年3月31日宁夏黄三角投资中心（有限合伙）对东方电子集团有限公司增资9,607.8431万元，增资后宁夏黄三角投资中心（有限合伙）持有东方电子集团有限公司49%的股份，烟台市国资委持有东方电子集团有限公司51%的股份，是公司的实际控制人。

报告期内实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王涛	董事长、总经理	男	1965-11-16	硕士	2018.9-2021.9	是
丁振华	董事	男	1965-7-30	博士	2018.9-2021.9	否
林培明	董事	男	1971-2-3	硕士	2018.9-2021.9	否
邓发	董事	男	1973-4-12	本科	2018.9-2021.9	否
栾永成	董事、副总经理	男	1965-4-28	本科	2018.9-2021.9	是
刘俊海	董事会秘书	男	1962-2-28	本科	2018.9-2021.9	是
李延军	财务总监	男	1968-10-6	大专	2018.9-2021.9	是
曹脉江	监事会主席	男	1963-3-18	本科	2018.9-2021.9	是
张俊杰	监事	男	1968-10-23	本科	2018.9-2021.9	否
李辉	职工监事	男	1971-12-30	本科	2018.9-2021.9	是
徐培慧	副总经理	男	1966-4-6	硕士	2018.9-2021.9	是
刘文博	副总经理	男	1965-10-24	本科	2018.9-2021.9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述董事中，丁振华、林培明、邓发 3 人为控股股东东方电子提名的董事。

上述监事中，张俊杰为控股股东东方电子提名的监事。

上述董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(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
王涛	董事长、总经理	6,650,000	0	6,650,000	22.17%	0
栾永成	董事、副总经理	700,000	0	700,000	2.33%	0
刘俊海	董事会秘书	350,000	0	350,000	1.17%	0
李辉	职工监事	1,401,000	0	1,401,000	4.67%	0
徐培慧	副总经理	910,000	0	910,000	3.03%	0
刘文博	副总经理	910,000	0	910,000	3.03%	0
合计	-	10,921,000	0	10,921,000	36.40%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	24
销售人员	29	31
技术人员	53	48
财务人员	4	4
员工总计	112	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	3	3
本科	68	64
专科	25	26
专科以下	15	14
员工总计	112	107

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.人员变动、人才引进、招聘情况

报告期内，公司通过招聘填补了离职人员的职位空缺；因公司业务需求变化，人员总数减少5人。

2.培训情况

报告期内，公司通过各种内部员工培训并结合外部专业机构培训，通过增强自身员工整体素质和管理能力来更好的适应公司的发展需求。

3.薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，实施员工劳动合同制，薪酬包括薪金和绩效奖金。公司为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工预扣预缴个人所得税。同时提供带薪假、集体旅游、节日和生日礼品等各种福利。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	7	7
------------------------------	---	---

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术及业务团队较为稳定，未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,928,271.98	4,447,759.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	83,412,596.99	65,321,093.92
其中：应收票据		-	650,000.00
应收账款		83,412,596.99	64,671,093.92
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,427,807.83	3,833,764.92
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、4	4,738,619.36	4,706,867.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	21,855,711.33	23,387,199.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	386,535.63	387,179.17
流动资产合计		120,749,543.12	102,083,865.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	554,902.25	634,248.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	25,299.16	27,350.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	37,247.10	82,537.83
递延所得税资产	五、10	380,438.34	352,145.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		997,886.85	1,096,282.20
资产总计		121,747,429.97	103,180,147.51
流动负债：			
短期借款	五、11	17,800,000.00	10,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	18,844,710.78	10,995,154.02
其中：应付票据		274,810.00	1,053,018.90
应付账款		18,569,900.78	9,942,135.12
预收款项	五、13	1,792,641.60	1,265,672.02
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、14	1,250,680.21	1,633,634.89
应交税费	五、15	207,032.84	705,927.59
其他应付款	五、16	2,226,681.63	2,716,728.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,121,747.06	27,617,116.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		42,121,747.06	27,617,116.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	18,448,219.03	18,448,219.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	3,088,174.50	3,088,174.50
一般风险准备			
未分配利润	五、20	28,089,289.38	24,026,637.09
归属于母公司所有者权益合计		79,625,682.91	75,563,030.62
少数股东权益			
所有者权益合计		79,625,682.91	75,563,030.62
负债和所有者权益总计		121,747,429.97	103,180,147.51

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：李延军

会计机构负责人：李延军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,859,007.02	4,122,774.42

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	十二、1		650,000.00
应收账款	十二、1	83,412,596.99	64,671,093.92
应收款项融资			
预付款项		5,427,807.83	3,833,764.92
其他应收款	十二、2	4,738,619.36	4,706,867.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,855,711.33	23,387,199.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		384,903.16	385,954.11
流动资产合计		120,678,645.69	101,757,654.78
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、3	1,000,000.00	1,000,000.00
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		554,902.25	634,248.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,299.16	27,350.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,247.10	82,537.83
递延所得税资产		380,438.34	352,145.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,997,886.85	2,096,282.20
资产总计		122,676,532.54	103,853,936.98
流动负债：			
短期借款		17,800,000.00	10,300,000.00

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		274,810.00	1,053,018.90
应付账款		18,566,500.78	9,942,135.12
预收款项		1,792,641.60	1,265,672.02
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,230,928.70	1,620,054.21
应交税费		206,808.79	705,927.59
其他应付款		2,226,473.13	2,716,557.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,098,163.00	27,603,365.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		42,098,163.00	27,603,365.24
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,448,219.03	18,448,219.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,088,174.50	3,088,174.50
一般风险准备			

未分配利润		29,041,976.01	24,714,178.21
所有者权益合计		80,578,369.54	76,250,571.74
负债和所有者权益合计		122,676,532.54	103,853,936.98

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：李延军

会计机构负责人：李延军

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		54,939,470.22	60,431,638.74
其中：营业收入	五、21	54,939,470.22	60,431,638.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,905,065.14	55,922,435.61
其中：营业成本	五、21	42,573,830.88	49,152,554.47
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、22	165,594.84	147,929.98
销售费用	五、23	2,764,862.37	2,485,465.15
管理费用	五、24	1,925,366.82	2,095,486.48
研发费用	五、25	2,859,030.76	2,088,615.29
财务费用	五、26	427,760.11	-12,977.33
其中：利息费用		425,092.10	1,576.88
利息收入		5,077.32	28,526.97
信用减值损失	五、27	188,619.36	
资产减值损失	五、28		-34,638.43
加：其他收益	五、29	493,663.26	376,184.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,528,068.34	4,885,387.36

加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,528,068.34	4,885,387.36
减：所得税费用	五、30	465,416.05	572,118.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,062,652.29	4,313,268.98
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）		4,062,652.29	4,313,268.98
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,062,652.29	4,313,268.98
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,062,652.29	4,313,268.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,062,652.29	4,313,268.98
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）		0.14	0.14
(二)稀释每股收益（元/股）		0.14	0.14

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：李延军

会计机构负责人：李延军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	54,936,116.24	60,431,638.74
减：营业成本	十二、4	42,570,822.03	49,152,554.47
税金及附加		165,593.84	147,914.98
销售费用		2,641,268.06	2,360,709.06
管理费用		1,842,484.04	2,044,770.04
研发费用		2,799,837.01	2,088,615.29
财务费用		427,941.31	-12,793.39
其中：利息费用		425,092.10	1,576.88
利息收入		4,896.12	28,343.03
加：其他收益		493,663.26	376,184.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-188,619.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			34,738.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,793,213.85	5,060,790.95
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,793,213.85	5,060,790.95
减：所得税费用		465,416.05	572,143.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,327,797.80	4,488,647.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,327,797.80	4,488,647.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		4,327,797.80	4,488,647.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.15

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：李延军

会计机构负责人：李延军

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,295,080.43	69,543,737.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		221,463.26	176,184.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	277,277.32	519,463.97
经营活动现金流入小计		42,793,821.01	70,239,385.71
购买商品、接受劳务支付的现金		37,724,977.54	62,472,636.71
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		6,028,353.10	6,197,566.25
支付的各项税费		2,387,075.91	2,243,005.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,964,160.82	2,613,285.82
经营活动现金流出小计		49,104,567.37	73,526,494.50
经营活动产生的现金流量净额		-6,310,746.36	-3,287,108.79
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,920.00	102,910.00
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		1,920.00	102,910.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,920.00	-102,910.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		425,092.10	1,576.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,925,092.10	1,576.88
筹资活动产生的现金流量净额		7,074,907.90	4,498,423.12
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		762,241.54	1,108,404.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,706,984.15	19,130,194.63
六、期末现金及现金等价物余额		4,469,225.69	20,238,598.96

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：李延军

会计机构负责人：李延军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,291,290.43	69,543,737.51
收到的税费返还		221,463.26	176,184.23
收到其他与经营活动有关的现金		277,096.12	519,280.03
经营活动现金流入小计		42,789,849.81	70,239,201.77
购买商品、接受劳务支付的现金		37,724,977.54	62,472,636.71
支付给职工以及为职工支付的现金		5,817,715.41	6,056,955.77
支付的各项税费		2,387,075.91	2,240,631.15
支付其他与经营活动有关的现金		2,915,106.80	2,571,543.52
经营活动现金流出小计		48,844,875.66	73,341,767.15
经营活动产生的现金流量净额		-6,055,025.85	-3,102,565.38
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,920.00	102,910.00
投资支付的现金			
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		1,920.00	102,910.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,920.00	-102,910.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		425,092.10	1,576.88
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,925,092.10	1,576.88
筹资活动产生的现金流量净额		7,074,907.90	4,498,423.12
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		1,017,962.05	1,292,947.74

加：期初现金及现金等价物余额		3,381,998.68	18,934,219.99
六、期末现金及现金等价物余额		4,399,960.73	20,227,167.73

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：李延军

会计机构负责人：李延军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》，于 2017 年 5 月 2 日发布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》的相关要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照该通知要求编制了 2019 年 1-6 月的财务报表。

二、 报表项目注释

烟台东方纵横科技股份有限公司
2019年1月至6月财务报表附注
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

烟台东方纵横电子有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2003 年 6 月，是由烟台东方电子信息产业股份有限公司（现更名为：东方电子股份有限公司）和王涛等自然人共同出资组建的有限责任公司，注册资本 300 万元，其中：东方电子股份有限公司出资 120 万元，占注册资本的 40.00%；王涛等自然人出资 180 万元，占注册资本的 60.00%。2010 年 5 月经股东会决议以未分配利润转增资本 300 万元，注册资本为 600 万元。2013 年 5 月经股东会决议以未分配利润转增资本 900 万元，注册资本为 1,500 万元。2014 年 11 月经股东会决议以未分配利润转增资本 600 万元，注册资本为 2,100 万元。2015

年6月经股东会决议增加注册资本900万元，由股东东方电子股份有限公司、烟台远景投资中心（有限合伙）、烟台致达投资中心（有限合伙）、牟成双、李辉认缴，注册资本为3,000万元。

2015年9月经股东会决议，公司整体改制变更为股份有限公司，以截至2015年6月30日的净资产48,448,219.03元为基础折股3,000万股，整体变更为股份公司前后公司全体股东持股比例不变，公司名称变更为烟台东方纵横科技股份有限公司。

经上述历次股权变更，公司股权结构如下：东方电子股份有限公司持股1,200万股，股权比例为40.00%；烟台致达投资中心（有限合伙）持股150万股，股权比例为5.00%；烟台远景投资中心（有限合伙）持股180万股，股权比例为6.00%；王涛等自然人股东持股1,470万股，股权比例为49.00%。

公司地址：山东省烟台市经济技术开发区长江路290号，法定代表人：王涛，公司经营范围：信息系统集成、技术报务、软件开发与服务；计算机网络系统、数据中心、安防工程、智能化系统、综合布线工程、工业控制系统的设计、开发、安装、维修及技术服务；电子设备、计算机软硬件及配件的销售。（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）。

公司主营业务：系统集成及技术服务、IT产品销售。

公司所属行业：软件和信息技术服务业。

本公司的母公司为东方电子股份有限公司，最终母公司为东方电子集团有限公司。

2、合并报表范围

本公司纳入合并范围的子公司1户，情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非

同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产的分类、确认依据

根据企业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。

金融资产同时符合下列条件的，应当分类为以摊余成本计量的金融资产：(a)企业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；(b)该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

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。

金融资产同时符合下列条件的，应当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：

(a)企业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；(b)该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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，企业应当将其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。

(2) 金融负债的分类、确认依据

①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和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；

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不属于以上两种情形的财务担保合同，以及不属于②情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；

④除以上各项外，其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

(3) 金融工具的计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置金融工具的增量费用。增量费用是指企业没有发生购买、发行或处置相关金融工具的情形就不会发生的费用，包括支付给代理机构、咨询公司、券商、证券交易所、政府有关部门等的手续费、佣金、相关税费及其他必要支出，不包括债券溢价、折价、融资费用、内部管理成本和持有成本等与交易不直接相关的费用。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，企业应当区别下列情况进行处理：

①在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，企业应当将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

②在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，企业应当将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，企业应当根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

初始确认后，企业应当对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，企业应当对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以企业会计准则规定的其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，应当以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

(4) 金融工具的减值

企业以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①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；②租赁应收款；③合同资产；④企业发行的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以外的贷款承诺和适用准则规定的财务担保合同。

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，是指企业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。在估计现金流量时，企业应当考虑金融工具在整个预计存续期的所有合同条款。

企业应当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已显著增加，企业应当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。无论企业评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，企业应当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，无论企业评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，企业应当在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值利得或损失计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

企业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，企业应当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应当作为减值利得计入当期损益。

企业按照下列方法确定其信用损失：①对于金融资产，信用损失应为企业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对于租赁应收款项，信用损失应为企业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；③对于财务担保合同，信用损失应为企业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，减去企业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。④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，信用损失应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。

（5）金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，企业应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。企业（借入方）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，企业应当终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。企业对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，应当终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，企业应当将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。企业回购金融负债一部分的，应当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。

（6）金融资产转移的确认和计量

企业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的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当分别下列情况处理：

（a）企业未保留对该金融资产控制的，应当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。（b）企业保留了对该金融资产控制的，应当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，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：（a）所转移金融资产的账面价值；（b）因转移而收到的对价，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之和。因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，应当在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：

（a）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（b）终止确认部分收到的对价，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之和。

将所转移金融资产整体的账面价值按相对公允价值在终止确认部分和未终止确认部分之间进行分摊时，未终止确认部分的公允价值按照下列规定确定：（a）企业出售过与未终止确认部分类似的金融资产，或发生过与未终止确认部分有关的其他市场交易的，应当按照最近实际交易价格确定。（b）未终止确认部分在活跃市场上没有报价，且最近市场上也没有与其有关的实际交易价格的，应当按照所转移金融资产整体的公允价值扣除终止确认部分的对价后的余额确定。

企业仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在后续会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用，不得相互抵销。

11、应收款项

对应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，作为减值损失或里的计入当期损益。

(1) 单项金额重大并单项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	1、单项金额重大的应收账款为单一债务人期末余额大于等于 500 万元的应收款项； 2、单项金额重大的其他应收款为单一债务人期末余额大于等于 200 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据		
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
账龄分析法计提比例：		
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）	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	15	15
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

12、存货

(1) 存货分类：低值易耗品、库存商品等；

(2) 发出存货的计价方法：库存商品发出时采用加权平均法核算；

(3) 公司存货采用永续盘存制；

(4) 低值易耗品采用一次转销法核算；

(5) 期末存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备；

(6) 确定不同类别存货可变现净值的依据：直接出售的存货，以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。为生产而持有的存货等，用其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、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同而持有的存货，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。

13、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资产：

(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。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A.在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

B.在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

②合并财务报表

A.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

B.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

15、固定资产标准、分类、计价方法、折旧方法和减值准备的计提方法

(1) 固定资产标准和分类：

使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在2000元以上，并且使用期限超过2年的，也作为固定资产。固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具等。

(2) 固定资产计价：固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产，按实际支付的购买价款、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归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等必要的支出作为入账价值。

②自行建造固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

③投资者投入固定资产，按照投资合同或协议约定的价值作为入账价值。

(3) 固定资产折旧方法：采用年限平均法计提折旧，并按各类固定资产原值扣除预计净残值和估计的使用年限，确定其折旧率，已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧；部分计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用的年限重新计算确定折旧率；未计提减值准备前已计提的累计折旧不作调整。

固定资产分类折旧率如下：

类别	使用年限（年）	年折旧率%	预计残值率%
电子设备	3-10	31.67-9.50	5
运输工具	5-10	19.00-9.50	5
其他设施	3-10	31.67-9.50	5

(4) 固定资产减值准备：

期末或者在年度终了，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。公司的固定资产减值准备按单项资产计提。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 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，包括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的，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。

(3) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用确认为当期费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（2）短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间，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。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A.根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B.设定受益计划存在资产的，将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，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；

C.期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、收入确认方法

(1) 销售商品收入确认原则和方法

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。

公司的产品主要是 IT 产品销售及与之相关的系统集成及技术服务。本公司销售商品收入在合同产品全部发出，并经客户签收或验收后确认收入；系统集成及技术服务收入，于资产负债表日按照完工百分比法确认收入。

(2) 让渡资产使用权确认原则和方法

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 劳务收入确认原则和方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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。

(4) 建造合同确认原则和方法

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

21、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本公司对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）；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 资产负债表日，公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

23、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

25、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 所得税

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部于2017年3月31日分别发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》，于2017年5月2日发布的《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》的相关要求，公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

根据财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照该通知要求编制了2019年1-6月的财务报表。

（2）主要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种和税率为：

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

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
烟台东方纵横科技股份有限公司	15%
山东纵横信息技术有限公司	25%

2、税收优惠

（1）根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）本公司于2016年12月15日被认定为高新技术企业（证书编号为GR201637000918，有效期三年），适用企业所得税率为15%。目前高新技术企业资质正在重新认定当中。

（3）根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，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2018年1月1日至2020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、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	920.85	845.65
银行存款	4,468,304.84	3,706,138.50
其他货币资金	459,046.29	740,775.74
合计	4,928,271.98	4,447,759.89

截至2019年6月30日，其他货币资金459,046.29元系为办理银行承兑汇票等而缴存的保证金。

2、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	650,000.00
应收账款（净额）	83,412,596.99	64,671,093.92
合计	83,412,596.99	65,321,093.92

应收票据部分：

（1）应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		650,000.00
商业承兑汇票		
合计		650,000.00

（2）截至 2019 年 6 月 30 日，公司无已质押的应收票据。

（3）截至 2019 年 6 月 30 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,739,306.75	
商业承兑汇票	-	
合计	1,739,306.75	

（4）截至 2019 年 6 月 30 日，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

应收账款部分：

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,697,963.47	100.00	2,285,366.48	2.67	83,412,596.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	85,697,963.47	100.00	2,285,366.48	2.67	83,412,596.99

（续表）

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,768,823.30	100.00	2,097,729.38	3.14	64,671,093.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,768,823.30	100.00	2,097,729.38	3.14	64,671,093.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	77,909,567.32	779,095.67	1%
1至2年	4,470,670.70	223,533.53	5%
2至3年	1,572,959.30	235,943.90	15%
3至5年	1,395,945.55	697,972.78	50%
5年以上	348,820.60	348,820.60	100%
合计	85,697,963.47	2,285,366.48	

(2) 2019年1-6月计提、转回或收回坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额187,637.10元。

(3) 2019年1-6月无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
山东省烟台农业学校	非关联方	31,512,101.50	1年以内	36.77	315,121.02
东方电子股份有限公司	关联方	9,284,999.11	1年以内	10.83	92,849.99
山东华宇航天空间技术有限公司	非关联方	8,162,000.00	1年以内	9.52	81,620.00
齐鲁交通信息集团有限公司	非关联方	4,704,033.00	1年以内	5.49	47,040.33
莱阳市广播电视台	非关联方	3,057,210.00	1年以内	3.57	30,572.10
合计		56,720,343.61		66.18	567,203.44

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,300,973.19	97.66	3,706,930.28	96.70
1-2年(含2年)	-	0.00	1,274.00	0.03

2-3年(含3年)	2,548.00	0.05	1,274.00	0.03
3年以上	124,286.64	2.29	124,286.64	3.24
合计	5,427,807.83	100.00	3,833,764.92	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	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比 例%	预付时间
华为软件技术有限公司	非关联方	2,404,768.11	44.30	2019年6月
山东英拓教育科技有限公司	非关联方	1,147,290.00	21.14	2019年5、6月
天津伯辰信息技术有限公司	非关联方	183,000.00	3.37	2019年6月
山东云起龙骧大数据科技有限 公司	非关联方	159,495.84	2.94	2019年3、5月
中建材信息技术股份有限公司	非关联方	150,214.38	2.77	2019年3、6月
合计		4,044,768.33	74.52	

4、其他应收款
总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款(净额)	4,738,619.36	4,706,867.60
合计	4,738,619.36	4,706,867.60

其他应收款部分:

(1) 其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	4,989,508.52	100.00	250,889.16	5.03	4,738,619.36
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款					
合计	4,989,508.52	100.00	250,889.16	5.03	4,738,619.36

(续表)

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,956,774.50	100.00	249,906.90	5.04	4,706,867.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,956,774.50	100.00	249,906.90	5.04	4,706,867.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,036,888.55	40,368.88	1%
1至2年	359,837.57	17,991.88	5%
2至3年	374,280.00	56,142.00	15%
3至5年	164,232.00	82,116.00	50%
5年以上	54,270.40	54,270.40	100%
合计	4,989,508.52	250,889.16	

(2) 2019年1-6月计提、转回或收回坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额982.26元。

(3) 2019年1-6月度无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,957,696.00	2,656,866.00
投标保证金	2,024,452.12	2,291,406.62
往来款项及其他	7,360.40	8,501.88
合计	4,989,508.52	4,956,774.50

(5) 截至2019年6月30日，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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
烟台职业学院	非关联方	保证金	567,951.55	0-3年	11.38	26,622.69

烟台大学	非关联方	保证金	202,232.00	1-2年、3-5年	4.05	84,016.00
刘子龙	非关联方	投标保证金借款等	182,000.00	1年以内	3.65	1,820.00
牟成双	非关联方	投标保证金借款等	170,000.00	1年以内	3.41	1,700.00
山东工商学院	非关联方	保证金	169,826.50	1年以内、2-3年	3.40	24,644.27
合计			1,292,010.05		25.89	138,802.96

5、存货

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
库存商品	21,855,711.33		21,855,711.33	23,387,199.81		23,387,199.81
合计	21,855,711.33		21,855,711.33	23,387,199.81		23,387,199.81

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
待抵扣进项税	1,632.47	1,225.06	待抵扣进项税
预缴税费	384,903.16	385,954.11	预缴税款
合计	386,535.63	387,179.17	

7、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	电子设备	运输工具	其他设施	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	1,229,881.71	762,572.12	552,741.00	2,545,194.83
2.本期增加金额	1,655.17	-	-	1,655.17
(1) 购置	1,655.17	-	-	1,655.17
(2) 在建工程转入				-
(3) 企业合并增加				-
(4) 其他				-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
(2) 其他				-
4.期末余额	1,231,536.88	762,572.12	552,741.00	2,546,850.00
二、累计折旧				-

项目	电子设备	运输工具	其他设施	合计
1.期初余额	993,724.31	708,315.95	208,906.08	1,910,946.34
2.本期增加金额	32,496.39	-	48,505.02	81,001.41
(1) 计提	32,496.39	-	48,505.02	81,001.41
(2) 其他				-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
(2) 其他				-
4.期末余额	1,026,220.70	708,315.95	257,411.10	1,991,947.75
三、减值准备				-
1.期初余额				-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提				-
(2) 其他				-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
(2) 其他				-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	205,316.18	54,256.17	295,329.90	554,902.25
2.期初账面价值	236,157.40	54,256.17	343,834.92	634,248.49

- (2) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产；
(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产；
(4) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产；
(5) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	外购的软件费	合计
一、账面原值		
1.期初余额	41,025.64	41,025.64
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		

项目	外购的软件费	合计
(4) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	41,025.64	41,025.64
二、累计摊销		
1.期初余额	13,675.20	13,675.20
2.本期增加金额	2,051.28	2,051.28
(1) 计提	2,051.28	2,051.28
(2) 其他		
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	15,726.48	15,726.48
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提		
(2) 其他		
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	25,299.16	25,299.16
2.期初账面价值	27,350.44	27,350.44

(2) 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	82,537.83		45,290.73	37,247.10
合计	82,537.83		45,290.73	37,247.10

10、递延所得税资产

(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	2,536,255.64	380,438.34	2,347,636.28	352,145.44
合计	2,536,255.64	380,438.34	2,347,636.28	352,145.44

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	919,217.69	645,643.12
合计	919,217.69	645,643.12

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2021年	99,608.35	99,608.35
2022年	199,368.03	199,368.03
2023年	346,666.74	346,666.74
2024年	273,574.57	
合计	919,217.69	645,643.12

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,000,000.00	8,500,000.00
抵押借款	1,800,000.00	1,800,000.00
质押借款	7,000,000.00	
合计	17,800,000.00	10,300,000.00

公司的质押借款系以公司的实用新型专利（一种工业网络存储器的存储盘更换机构）向光大银行提供质押，质押时间自2019年5月17日起，1年期限。

12、应付票据及应付账款

总体情况：

项目	期末余额	期初余额
应付票据	274,810.00	1,053,018.90
应付账款	18,569,900.78	9,942,135.12
合计	18,844,710.78	10,995,154.02

应付票据部分：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	274,810.00	1,053,018.90
商业承兑汇票		
合计	274,810.00	1,053,018.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

应付账款部分：

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

购买商品及接受劳务等	18,569,900.78	9,942,135.12
合计	18,569,900.78	9,942,135.12

截至2019年6月30日，公司无账龄超过1年的大额应付账款。

13、预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	1,792,641.60	1,265,672.02
合计	1,792,641.60	1,265,672.02

截至2019年6月30日，公司无账龄超过1年的大额预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,633,634.89	5,072,950.72	5,455,905.40	1,250,680.21
离职后福利-设定提存计划		531,358.72	531,358.72	-
辞退福利		4,800.00	4,800.00	-
一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	1,633,634.89	5,609,109.44	5,992,064.12	1,250,680.21

(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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	521,242.19	4,327,215.51	4,848,457.70	-
(2) 职工福利费		150,926.50	150,926.50	-
(3) 社会保险费		274,528.64	274,528.64	-
其中：医疗保险费		206,190.60	206,190.60	-
工伤保险费		38,882.24	38,882.24	-
生育保险费		29,455.80	29,455.80	-
(4) 住房公积金		168,827.76	168,827.76	-
(5) 工会经费和职工教育经费	1,112,392.70	151,452.31	13,164.80	1,250,680.21
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,633,634.89	5,072,950.72	5,455,905.40	1,250,680.21

(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		510,738.20	510,738.20	
失业保险费		20,620.52	20,620.52	
合计		531,358.72	531,358.72	

(4) 辞退福利列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

解除劳动关系补偿		4,800.00	4,800.00	
内退补偿				
合计		4,800.00	4,800.00	

15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	175,499.69	601,008.49
城建税	12,284.98	42,070.59
教育费附加	5,264.99	18,030.25
地方教育费附加	3,509.99	12,020.17
印花税	1,874.50	2,171.90
个人所得税	7,721.19	27,621.15
其他	877.50	3,005.04
合计	207,032.84	705,927.59

16、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,226,681.63	2,716,728.37
合计	2,226,681.63	2,716,728.37

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
应付保证金	2,142,979.73	2,634,244.65
房租	72,460.89	72,460.89
其他	11,241.01	10,022.83
合计	2,226,681.63	2,716,728.37

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款。

17、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

18、资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	18,448,219.03			18,448,219.03
合计	18,448,219.03			18,448,219.03

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,088,174.50			3,088,174.50
合计	3,088,174.50			3,088,174.50

盈余公积增减变动原因及依据说明:

盈余公积增加为根据公司章程按照净利润的 10% 计提法定盈余公积。

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	24,026,637.09	
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	24,026,637.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,062,652.29	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	28,089,289.38	

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,939,470.22	42,573,830.88	60,431,638.74	49,152,554.47
其他业务				
合计	54,939,470.22	42,573,830.88	60,431,638.74	49,152,554.47

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	87,517.39	69,232.96
教育费附加	37,507.45	29,671.27
地方教育费附加	25,004.96	19,780.84
地方水利建设基金	6,251.24	4,945.21
车船使用税	420.00	420.00
印花税	8,893.80	23,879.70
合计	165,594.84	147,929.98

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
营销费用	809,542.41	854,376.19
职工薪酬	1,921,493.28	1,585,622.91

办公费	33,826.68	45,466.05
合计	2,764,862.37	2,485,465.15
24、管理费用		
项目	本期发生额	上期发生额
办公费	79,602.52	134,283.37
职工薪酬	876,760.69	981,032.48
车辆交通费	31,738.43	20,878.77
业务招待费	103,216.38	120,587.65
咨询服务费	185,287.92	162,226.43
物业费用	489,191.86	468,855.30
折旧与摊销	97,095.29	123,591.68
其他	62,473.73	84,030.80
合计	1,925,366.82	2,095,486.48
25、研发费用		
项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,406,718.47	1,934,817.22
差旅费	169,864.16	108,110.53
研发固定资产折旧	31,248.13	23,687.54
技术咨询与合作	251,200.00	22,000.00
合计	2,859,030.76	2,088,615.29
26、财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	425,092.10	1,576.88
减：利息收入	5,077.32	28,526.97
加：汇兑损益		
加：手续费	7,745.33	13,972.76
加：其他		
合计	427,760.11	-12,977.33
27、信用减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	188,619.36	
合计	188,619.36	
28、资产减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-34,638.43
合计		-34,638.43

29、其他收益

(1) 其他收益明细如下

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1、软件增值税退税	221,463.26	176,184.23	与收益相关
2、烟台市创新驱动发展专项资金	272,200.00	200,000.00	与收益相关
合计	493,663.26	376,184.23	

30、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	493,708.95	566,932.61
递延所得税费用	-28,292.90	5,185.77
合计	465,416.05	572,118.38

(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	4,528,068.34
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	679,210.25
子公司适用不同税率的影响	-26,514.55
调整以前期间所得税的影响	0.01
研发费用加计扣除的影响	-313,312.74
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,639.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	68,393.64
其他	
所得税费用	465,416.05

31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息	5,077.32	28,526.97

收到的各种保证金		290,937.00
政府拨款及补贴	272,200.00	200,000.00
其他		
合计	277,277.32	519,463.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各种保证金	175,494.02	
支付的往来结算款项	139,885.28	578,972.37
支付的管理费用和研发费用	1,372,575.00	1,118,921.57
支付的销售费用	843,369.09	899,842.24
其他	432,837.43	15,549.64
合计	2,964,160.82	2,613,285.82

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,062,652.29	4,313,268.98
加: 资产减值准备	188,619.36	-34,638.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,001.41	82,656.96
无形资产摊销	2,051.28	2,051.28
长期待摊费用摊销	45,290.73	64,622.26
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)	425,092.10	1,576.88
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)	-28,292.90	5,185.77
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	1,531,488.48	-13,003,837.98
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-19,623,544.11	-4,984,482.57
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	7,004,895.00	10,266,488.06

补充资料	本期金额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,310,746.36	-3,287,108.79
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	4,469,225.69	20,238,598.96
减: 现金的期初余额	3,706,984.15	19,130,194.63
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	762,241.54	1,108,404.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	4,469,225.69	20,238,598.96
其中: 库存现金	920.85	857.90
可随时用于支付的银行存款	4,468,304.84	20,237,741.06
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	4,469,225.69	20,238,598.96

(3) 不涉及现金收支的交易

项目	本期发生额	上期发生额
销售商品收到的票据背书转让支付货款的金额	1,629,306.75	1,223,666.20
销售商品收到的票据背书转让支付其他的金额	110,000.00	65,000.00
合计	1,739,306.75	1,288,666.20

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	459,046.29	银行承兑汇票保证金等
合计	459,046.29	

六、在其他主体中的权益

子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		

山东纵横信息技术 有限公司	烟台	烟台	信息系统集成、 技术服务等	100.00		100.00	设立
------------------	----	----	------------------	--------	--	--------	----

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据及应收账款、预收款项、应付票据及应付账款、银行存款、短期借款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与银行存款、应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型商业银行，本公司认为其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。

(2) 应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。截至2019年6月30日，本公司应收账款66.18%源于前五大客户，由于本公司的客户主要为上市公司、金融机构、政府部门和学校等，具有较高的信誉度，本公司不存在重大的坏账风险。

本公司的其他应收款主要系备用金、投标保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
东方电子股份有限公司	母公司	烟台	电力自动化系统	134,072.70 万元	40.00	40.00

本企业的最终母公司为东方电子集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京东方京海电子科技有限公司	母公司的子公司
烟台东方电子科技发展有限公司	母公司的子公司
龙口东立电线电缆有限公司	母公司的子公司
南京世纪东方电子有限公司	母公司的子公司
烟台东方威智电子科技有限公司	母公司的子公司
烟台东方华瑞电气有限公司	母公司的子公司
烟台东方威思顿电气有限公司	母公司的子公司
烟台海颐软件股份有限公司	母公司的子公司
广州东方电科自动化有限公司	母公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台东方科技环保节能有限公司	母公司的子公司
东方电子印度有限公司	母公司的子公司
烟台东方能源科技有限公司	母公司的子公司
烟台东方富阁新能源有限公司	母公司的孙公司
济南海颐软件有限公司	母公司的孙公司
广州海颐软件有限公司	母公司的孙公司
广西海颐软件有限公司	母公司的孙公司
北京海颐软件有限公司	母公司的孙公司
山东海颐数字技术有限公司	母公司的孙公司
广州海颐信息安全技术有限公司	母公司的孙公司
烟台东科智谷能源有限公司	母公司的孙公司
烟台东科芝能能源科技有限公司	母公司的孙公司
烟台市东科高能能源科技有限责任公司	母公司的孙公司
烟台东方威思顿电力设备有限公司	母公司的孙公司
烟台海华电力科技股份有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方合瑞电子科技有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方琪瑞电子科技有限公司	最终母公司的子公司
山东国研自动化有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方智能技术有限公司	最终母公司的子公司
烟台国网中电电气有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方智能控制有限公司	最终母公司的联营公司
烟台东方电子玉麟电气有限公司	最终母公司的联营公司
烟台东方英达康自动化技术有限公司	最终母公司有重大影响的公司
烟台国网中电自动化技术有限公司	最终母公司有重大影响的公司
宁夏黄三角投资中心（有限合伙）	最终母公司的投资方
烟台致达投资中心（有限合伙）	公司股东
烟台远景投资中心（有限合伙）	公司股东
王涛	持有公司 5% 以上股份股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内	本期发生额	上期发生额
东方电子股份有限公司	采购货物		64,957.26
东方电子集团有限公司	接受劳务	2,366.04	566.04

东方电子股份有限公司	接受劳务	38,849.98	34,294.80
------------	------	-----------	-----------

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台东方华瑞电气有限公司	销售商品	4,870,407.84	6,517,517.39
东方电子股份有限公司	销售商品	771,289.46	4,045,634.27
北京东方京海电子科技有限公司	销售商品		8,435.90
烟台东方威思顿电气有限公司	销售商品		120,000.00
烟台东方威智电子科技有限公司	销售商品		33,025.65
东方电子集团有限公司	销售商品		68,376.07
烟台国网中电自动化技术有限公司	销售商品	18,318.58	14,181.04
龙口东立电线电缆有限公司	提供劳务	1,886.79	
广州东方电科自动化有限公司	销售商品	896.55	

(2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月确认的租赁费	2018年1-6月确认的租赁费
东方电子股份有限公司	房屋	434,765.34	434,765.34

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
应收账款	东方电子集团有限公司	15,612.00	156.12	15,612.00	156.12
应收账款	烟台东方华瑞电气有限公司	685,564.00	6,855.64	2,136,410.00	21,364.10
应收账款	东方电子股份有限公司	9,284,999.11	92,849.99	14,099,730.63	140,997.30

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东方电子股份有限公司	63,000.00	63,000.00
其他应付款	东方电子股份有限公司	72,460.89	72,460.89

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年6月30日，公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年6月30日，公司无应披露而未披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2019年6月30日，公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本期无重大会计差错更正。

2、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司

的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、应收票据及应收账款

总体列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据		650,000.00
应收账款（净额）	83,412,596.99	64,671,093.92
合计	83,412,596.99	65,321,093.92

应收票据部分：

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		650,000.00
商业承兑汇票		
合计		650,000.00

（2）截至 2019 年 6 月 30 日，公司无已质押的应收票据。

（3）截至 2019 年 6 月 30 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,739,306.75	
商业承兑汇票	-	
合计	1,739,306.75	

（4）截至 2019 年 6 月 30 日，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

应收账款部分：

（1）应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,697,963.47	100.00	2,285,366.48	2.67	83,412,596.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	85,697,963.47	100.00	2,285,366.48	2.67	83,412,596.99

(续表)

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,768,823.30	100.00	2,097,729.38	3.14	64,671,093.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,768,823.30	100.00	2,097,729.38	3.14	64,671,093.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	77,909,567.32	779,095.67	1%
1至2年	4,470,670.70	223,533.53	5%
2至3年	1,572,959.30	235,943.90	15%
3至5年	1,395,945.55	697,972.78	50%
5年以上	348,820.60	348,820.60	100%
合计	85,697,963.47	2,285,366.48	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 187,637.10 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
山东省烟台农业学校	非关联方	31,512,101.50	1年以内	36.77	315,121.02
东方电子股份有限公司	关联方	9,284,999.11	1年以内	10.83	92,849.99
山东华宇航天空间技术有限公司	非关联方	8,162,000.00	1年以内	9.52	81,620.00
齐鲁交通信息集团有限公司	非关联方	4,704,033.00	1年以内	5.49	47,040.33
莱阳市广播电视台	非关联方	3,057,210.00	1年以内	3.57	30,572.10
合计		56,720,343.61		66.18	567,203.44

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,989,508.52	100.00	250,889.16	5.03	4,738,619.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,989,508.52	100.00	250,889.16	5.03	4,738,619.36

(续表)

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,956,774.50	100.00	249,906.90	5.04	4,706,867.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,956,774.50	100.00	249,906.90	5.04	4,706,867.60

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,036,888.55	40,368.88	1%
1至2年	359,837.57	17,991.88	5%
2至3年	374,280.00	56,142.00	15%
3至5年	164,232.00	82,116.00	50%
5年以上	54,270.40	54,270.40	100%
合计	4,989,508.52	250,889.16	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 982.26 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

备用金	2,957,696.00	2,656,866.00
投标保证金	2,024,452.12	2,291,406.62
往来款项及其他	7,360.40	8,501.88
合计	4,989,508.52	4,956,774.50

(4) 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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台职业学院	非关联方	保证金	567,951.55	0-3年	11.38	26,622.69
烟台大学	非关联方	保证金	202,232.00	1-2年、3-5年	4.05	84,016.00
刘子龙	非关联方	投标保证金借款等	182,000.00	1年以内	3.65	1,820.00
牟成双	非关联方	投标保证金借款等	170,000.00	1年以内	3.41	1,700.00
山东工商学院	非关联方	保证金	169,826.50	1年以内、2-3年	3.40	24,644.27
合计			1,292,010.05		25.89	138,802.96

3、长期股权投资

(1) 总体情况

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
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	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
山东纵横信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,936,116.24	42,570,822.03	60,431,638.74	49,152,554.47
其他业务				
合计	54,936,116.24	42,570,822.03	60,431,638.74	49,152,554.47

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	272,200.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	40,830.00	
23. 少数股东损益的影响		
合计	231,370.00	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2019年1-6月

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	5.24	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.94	0.13	0.13

(2) 2018年1-6月

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	6.23	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.98	0.14	0.14

3、主要财务报表项目的异常情况及原因说明

3.1 2019年6月30日合并资产负债表较2018年12月31日变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	变动金额	变动幅度	注释
预付账款	5,427,807.83	3,833,764.92	1,594,042.91	41.58%	注1
短期借款	17,800,000.00	10,300,000.00	7,500,000.00	72.82%	注2
应付票据及应付账款	18,844,710.78	10,995,154.02	7,849,556.76	71.39%	注3
预收账款	1,792,641.60	1,265,672.02	526,969.58	41.64%	注4
应交税费	207,032.84	705,927.59	-498,894.75	-70.67%	注5

注1、报告期内公司在部分项目中为降低成本，提高利润空间，获取供应商较为优惠的采购价格，先预付部分货款，导致预付账款较去年同期增幅较大；

注2、由于公司上半年多项目启动，为确保公司资金的正常周转，使得每个项目能够按期顺利完工并验收，按照公司的资金计划，结合实际情况，偿还了部分到期借款后，又增加了新的银行借款；

注3、报告期内合同额的不断提高，使得市场销售订货量增大，公司以销定采，采购业务量也随之上涨，导致应付票据及应付账款的增幅较大；

注4、公司业务通过技术升级创新，竞争力在不断提高，使得公司的业务款预收能力逐步提升；

注5、由于去年12月份实现营业收入较今年6月增幅较大，造成本期期末实现的增值税及相应附加税余额较去年同期有一定降幅。

3.2 2019年1-6月合并利润表较2018年1-6月对比变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	变动金额	变动幅度	注释
研发费用	2,859,030.76	2,088,615.29	770,415.47	36.89%	注1
财务费用	427,760.11	-12,977.33	440,737.44	-3396.21%	注2
其他收益	493,663.26	376,184.23	117,479.03	31.23%	注4

注1、研发费用的变动主要是为了能够抓住市场机遇，提高产品的核心竞争力，公司加大投入力度，使其较去年同期增幅较大。

注2、财务费用的提高原因主要系报告期内的银行贷款利息增加所致。

注3、报告期内申请的财政发展专项资金以及享受的软件退税，较去年同期都有一定的增幅。

3.3 2019年1-6月合并现金流量表较2018年1-6月对比变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	变动金额	变动幅度	注释
经营活动产生的现金流量净额	-6,310,746.36	-3,287,108.79	-3,023,637.57	91.98%	注1
投资活动产生的现金流量净额	-1,920.00	-102,910.00	100,990.00	-98.13%	注2
筹资活动产生的现金流量净额	7,074,907.90	4,498,423.12	2,576,484.78	57.28%	注3

注1、经营活动产生的现金流量净额降低较大的主要原因是，由于部分政府采购等项目验收后正在走付款流程，需要一定的过程，导致报告期内销售商品、提供劳务收到的现金降幅较大。去年尚未达到账期的部分采购货款在本年内已到期，公司按照合同约定予以支付，同时在报告期内由于规模扩大，人工、研发费用以及市场的投入均有一定程度的增长，这些因素导致经营活动产生的现金流量净额为负，与去年同期相比变动较大。

注2、投资活动产生的现金流量净额的变动主要系报告期内公司固定资产的投入低于去年同期水平所致。

注3、为确保公司报告期内项目资金的正常周转，按照资金计划，结合公司实际情况以及发展趋势，偿还到期贷款后，增加了新的银行借款，支付了贷款利息。去年同期的贷款规模较小。

烟台东方纵横科技股份有限公司

公司法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：李延军

会计机构负责人：李延军

2019年8月26日