

证券代码：430261

证券简称：易维科技

主办券商：长江证券



易维科技

NEEQ:430261

武汉易维科技股份有限公司

Wuhan Ewide Technology Company Limited



半年度报告

2017

## 公司半年度大事



启动与武汉大学资源与环境科学学院战略合作，力争在国内实现“河湖长制”、智慧水利、水资源治理和城市雨洪等方面的典型案例落地实施。



为解决小微水司信息化建设中投入大、建设难、体验差、服务跟不上的问题，易维科技推出了面向乡镇水司的应用云服务平台。“易维云”已在洪湖成功上线实施并稳定运行，为村镇安全饮水工程提供全业务覆盖的综合服务。

- 设立全资子公司贵州易维西南水务科技有限公司，扩大公司技术服务网络，新增水资源给排水工程技术推广服务，及环境保护工程等经营范围，探索产业链延伸。
- 设立参股公司武汉易维环境工程有限公司，进入污水处理、环保领域，进一步完善公司的产业链，拓展公司水行全业务领域服务。

## 目录

第一节 公司概况 .....	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7
第四节 重要事项 .....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16
第七节 财务报表 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	28

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	武汉易维科技股份有限公司董事会办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	2、在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	武汉易维科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Ewide Technology Company Limited
证券简称	易维科技
证券代码	430261
法定代表人	郑仕华
注册地址	武汉东湖新技术开发区光谷大道 58 号关南福星医药园 4 栋 5 层 05 号、06 号
办公地址	武汉东湖新技术开发区武大园四路 3 号武大航域二区 A1 栋 12 楼
主办券商	长江证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	凌世道
电话	027-87531686
传真	027-87508559
电子邮箱	ewide@ewide.net
公司网址	<a href="http://www.ewide.net">http://www.ewide.net</a>
联系地址及邮政编码	武汉东湖新技术开发区武大园四路 3 号武大航域二区 A1 栋 12 楼, 邮政编码为 430200

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2013 年 7 月 22 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	自来水供水行业信息系统整体解决方案
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	70,343,630
控股股东	郑仕华、肖钊华
实际控制人	郑仕华、肖钊华
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,576,459.85	25,844,258.22	60.87%
毛利率	49.51%	56.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,957,501.45	3,533,382.51	68.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,986,710.76	3,385,463.69	76.84%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.62%	4.00%	-
加权平均净资产收益率（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）	3.64%	4.00%	-
基本每股收益	0.21	0.12	78.92%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	206,962,854.00	209,361,456.41	-1.15%
负债总计	28,711,820.40	38,661,923.11	-25.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,660,981.05	161,703,479.60	3.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	4.60	-48.19%
资产负债率（母公司）	10.00%	20.12%	-
资产负债率（合并）	13.87%	18.47%	-
流动比率	7.5000	5.5300	-
利息保障倍数	20.21	49.32	-

### 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	-44,126,538.72	-18,480,842.69	-
应收账款周转率	0.45	0.55	-
存货周转率	1.24	1.02	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.15%	39.40%	-
营业收入增长率	60.87%	54.04%	-
净利润增长率	53.88%	22.39%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司一直专注于水资源行业应用的软硬件系统的设计、研发、生产和销售，致力于成为全国优秀的软硬件相结合的自来水行业现代化管理全面解决方案及服务提供商。

在智慧水务及系统解决方案领域，以项目导向为主，公司主要负责项目咨询、解决方案的设计、核心软件技术开发及整体项目的实施。根据客户项目需求，在公司现有核心产品基础上进行二次开发及项目的实施，针对项目中涉及的客户硬件需求，公司可提供部分自主核心技术模块的产品，同时向专业生产商采购配套硬件，再通过软硬件系统集成形成能满足客户个性化需求的成熟产品及整体解决方案。

在智能硬件业务领域，公司子公司易维电子在原有较成熟和先进的自动远程抄表计费管理系统业务支撑下，研发、生产及整合配套智能远传水表、智能数据采集设备及运行监控、二次加压泵房设备及水务业务相关智能配套硬件等，从而为智慧水务及智慧物联实现奠定硬件基础。

在信息平台建设业务及通用服务领域，公司子公司小水滴则致力于水务移动办公、移动支付及基于水务云应用服务的小微企业 SaaS 运营服务平台的产品研发、服务，完善水务运营服务的管理模式。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 4,157.65 万元，同比增长 60.87%，主要系公司前期业务布局合理，业绩逐渐释放，综合性系统项目增多，合同订单个数及单笔合同金额增加明显；综合毛利率为 49.51%，同比减少 7.07 个百分点，主要系综合性项目金额增加，其订单中包含的硬件产品及子公司工程产品销售毛利率有所下降；销售费用为 298.11 万元，同比减少 37.25%，管理费用 1,146.24 万元，同比增长 87.73%，主要系研发费用投入加大及人员增加导致工资薪酬增长；财务费用 35.04 万元，同比增长 177.43%，主要系贷款增加导致利息支出增加；实现归属挂牌公司股东的净利润 595.75 万元，同比增长 68.61%；经营活动产生的现金流量净额为净流出 4460.45 万元，净流出同比增加 2612.37 万元，主要系销售规模大幅增长，且大项目的实施复杂程度及流程增加，客户回款周期拉长。

### 三、风险与价值

#### 1、股权分散和实际控制人变动的风险

截至 2017 年 6 月 30 日,公司的控股股东及实际控制人郑仕华、肖钊华持股比例分别为 27.95%、11.06%,合计持有 27,444,066 股,占比 39.01%,没有单一股东对公司有绝对控制权。2016 年 6 月,公司股东郑仕华、肖钊华、韦政、江浩、王成签订了《一致行动协议》以保证决策一致性。

2014 年 11 月,郑仕华、肖钊华与武汉硅谷天堂恒誉创业投资基金合伙企业(有限合伙)签署的《关于武汉易维科技股份有限公司〈增资协议〉之补充协议书》,约定了业绩对赌条款,并将其股权质押。假使对赌条款生效,若实际控制人无力回购,而武汉硅谷天堂恒誉创业投资基金合伙企业(有限合伙)行使质押权则导致公司股权发生变动,进而可能影响公司控制权发生变动。

## 2、知识产权受到侵害的风险

自来水供水信息化行业产品是研发人员的智力成果,体现公司的创造力和核心竞争力,但是市场上仿冒产品和侵犯知识产权的现象屡禁不止,侵害知识产权的行为可能损害或降低公司的品牌价值,对公司产品销售造成一定的冲击。公司会定期对市场产品进行排查,一旦发现,会及时联合工商管理部门进行查处,将公司的风险降到最低。

## 3、委外加工风险

公司有部分硬件设备委托外协厂家生产。生产业务外包可能因公司控制力度的不足带来产品质量问题、供应不足等风险,为此公司加强对外协厂家的监督与管理,要求其整个委外加工完全依据公司提供设计图纸和质量要求进行生产,并对厂商提供的样品进行严格检测,确保产品质量可靠。

## 4、研发项目未达预期风险

公司未来研发项目包括智慧水务整体解决方案、水务大数据、SaaS 服务平台、二次加压泵房、数据采集及运行监控等硬件设备等。如果研发成果的市场接受度不高或研发过程中出现问题未能实现项目要求,将对公司未来业务的持续发展及未来利润水平产生较大的影响。因此,公司在研发前,会根据行业市场趋势,充分分析目标客户需求,进行研发前的立项可行性研究分析,以便研发的项目及产品服务,满足客户需求。同时,在研发过程中,按照相应的标准进行严格的控制,确保研发项目的顺利落地。

## 5、应收账款回收风险

2017 年 6 月 30 日,公司应收账款净额为 9,718.59 万元,较年初增加 17.63%。公司客户多为战略合作伙伴和国内知名企业,且多数和公司有着长久的合作关系,信用较好,发生坏账的风险较小。

## 6、对外投资失败风险

2014 年 12 月 7 日召开武汉易维科技股份有限公司第一届董事会第十二次会议,审议通过了向武汉硅谷天堂晨曦创业投资基金合伙企业(有限合伙)投资 500 万元(已减资为 250 万元),参与初创期高新技术企业或项目的共同投资。虽然此基金机构人员有着多年的投资经验,和严格的项目评审流程,但是也有可

能存在投资失败的风险。

#### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 19 日	0.00	0.00	10.00

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年年度权益分派方案已获 2017 年 5 月 4 日召开的股东大会审议通过，2016 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 35,171,815 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10.000000 股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 10.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。本次权益分派权益登记日为：2017 年 5 月 19 日，除权除息日为：2017 年 5 月 22 日。转增前本公司总股本为 35,171,815 股，转增后总股本增至 70,343,630 股。

**（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易事项		
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 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
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	25,000,000.	5,000,000.
	00	00
<b>总计</b>	25,000,000.	5,000,000.
	00	00

详见《关于2017年日常关联交易预计的公告》，公司控股股东，实际控制人郑仕华先生、肖钊华先生为公司向银行贷款无偿提供担保，预计总金额不超过2500万元。上述关联交易的发生有助于公司从银行取得借款临时补充公司流动资金，是公司日常经营所需，是合理、必要和真实的。该关联交易的发生有助于缓解公司流动资金的短缺、促进公司业务的发展。

**（三）承诺事项的履行情况**

2015年8月27日，公司2015年第三次临时股东大会审议通过《关于公司管理层股权激励的议案》及《公司股票发行议案》等议案，通过间接持股的方式，向持股平台武汉共赢世纪投资合伙企业（有限合伙）定向发行80万股。本次股票发行新增股份于2016年1月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

武汉共赢世纪投资合伙企业（有限合伙）作出自愿限售承诺：此次认购的股份自中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记之日起自愿锁定十二个月，锁定期满后可以一次性进入全国中小企业股份转让系统进行转让。

截止报告期末，武汉共赢世纪投资合伙企业（有限合伙）如实履行以上承诺。

**（四）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
房产	抵押	11,724,338.82	5.66%	贷款
累计值	-	11,724,338.82	5.66%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	15,648,950	44.49%	21,630,518	37,279,468	53.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,000	0.00%	2,680,750	2,681,750	3.81%
	董事、监事、高管	1,101,681	3.13%	4,085,435	5,187,116	7.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,522,865	55.51%	13,541,297	33,064,162	47.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,671,941	36.03%	12,825,099	25,497,040	36.25%
	董事、监事、高管	16,616,004	47.24%	16,448,458	33,064,162	47.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		35,171,815	-	35,171,815	70,343,630	-
普通股股东人数		75				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑仕华	8,782,889	10,881,073	19,663,962	27.95%	19,661,962	2,000
2	武汉硅谷天堂恒誉创业投资基金合伙企业(有限合伙)	4,257,414	4,257,414	8,514,828	12.10%	0	8,514,828
3	肖钊华	3,890,052	3,890,052	7,780,104	11.06%	5,835,078	2,679,750
4	韦政	2,074,322	2,074,322	4,148,644	5.90%	3,111,484	1,037,160
5	武汉天域汇智投资合伙企业(有限合伙)	1,735,000	1,841,000	3,576,000	5.08%	0	3,576,000
6	李燕	1,487,549	1,487,549	2,975,098	4.23%	0	2,975,098
7	江浩	1,165,422	1,148,422	2,313,844	3.29%	1,748,134	565,710
8	李诗怡	1,109,260	1,109,260	2,218,520	3.15%	0	2,218,520
9	武汉智慧城市创业投资基金合伙企业(有限合伙)	909,090	909,090	1,818,180	2.58%	0	1,818,180
10	武汉东湖华科	909,090	909,090	1,818,180	2.58%	0	1,818,180

创业投资中心 (有限合伙)						
<b>合计</b>	26,320,088	-	54,827,360	77.92%	30,356,658	25,205,426

前十名股东间相互关系说明：

郑仕华、肖钊华、韦政、江浩为一致行动人。武汉天域汇智投资合伙企业（有限合伙）为郑仕华、肖钊华参与投资的合伙企业，为公司的关联企业。其他股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

截止报告期末，公司控股股东和实际控制人为郑仕华、肖钊华，分别持股 27.95%、11.06%。报告期内，控股股东和实际控制人无变动。郑仕华先生于 2017 年 3 月 24 日通过执行法院裁定增持公司有限售条件流通股 1,049,092 股，占公司总股本的 2.9828%。

郑仕华，男，1967 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉大学应用物理专业，学历本科。1989 年 7 月至 1993 年 11 月，在中软湖北分公司技术服务部工作；1993 年 11 月至 1995 年 8 月，在武汉东华实业有限公司工作；1995 年 9 月至 2001 年 5 月，任湖北华融信息系统工程有限公司软件部经理；2001 年 6 月至 2004 年 12 月，任西安海星公司武汉分公司软件部经理。2005 年 1 月创办武汉易维软件系统工程有限公司，历任执行董事、总经理。2012 年 9 月至今，任武汉易维科技股份有限公司董事长、总经理。现持有公司 27.95% 的股份。

肖钊华，男，1977 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉粮食学校，专科学历。1998 年至 2000 年，在武汉科杰系统工程有限公司任软件工程师；2000 年至 2002 年，在武汉华融系统工程有限公司任项目经理；2002 年至 2005 年，在海星科技软件事业部任项目经理；2005 年进入武汉易维软件系统工程有限公司工作；2012 年 9 月至今，任武汉易维科技股份有限公司董事。现持有公司 11.06% 的股份。

#### （二）实际控制人情况

截止报告期末，公司控股股东和实际控制人为郑仕华、肖钊华。报告期内，控股股东和实际控制人无变动。详见“（一）控股股东情况”。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑仕华	董事	男	50	本科	2015.8.27-2018.8.26	是
郑仕华	董事长兼总经理	男	50	本科	2015.10.19-2018.8.26	是
肖钊华	董事	男	40	专科	2015.8.27-2018.8.26	是
肖钊华	副总经理	男	40	专科	2015.10.19-2018.8.26	是
韦政	董事	男	48	本科	2015.8.27-2018.8.26	是
韦政	副总经理	男	48	本科	2015.10.19-2018.8.26	是
江浩	董事	男	38	本科	2015.8.27-2018.8.26	是
王成	董事	男	39	硕士	2015.8.27-2018.8.26	是
余林青	董事	男	48	本科	2015.8.27-2018.8.26	否
乐荣军	董事	男	53	硕士	2015.8.27-2018.8.26	否
万仁勇	监事会主席	男	49	本科	2015.8.27-2018.8.26	否
范登军	监事	男	31	本科	2015.8.27-2018.8.26	是
李曼	职工监事	女	29	本科	2015.8.27-2018.8.26	是
赵峰	副总经理	男	40	专科	2015.10.19-2018.8.26	是
凌世道	财务总监兼董事会秘书	男	39	本科	2015.10.19-2018.8.26	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

### 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
郑仕华	董事长兼总经理	8,782,889	10,881,073	19,663,962	27.95%	0
肖钊华	董事兼副总经理	3,890,052	3,890,052	7,780,104	11.06%	0
韦政	董事兼副总经理	2,074,322	2,074,322	4,148,644	5.90%	0
江浩	董事	1,165,422	1,148,422	2,313,844	3.29%	0
王成	董事	865,009	865,009	1,730,018	2.46%	0
余林青	董事	666,694	666,694	1,333,388	1.90%	0
乐荣军	董事	1,000	1,000	2,000	0.00%	0

万仁勇	监事会主席	272,297	272,297	544,594	0.77%	0
范登军	监事	0	0	0	0.00%	0
李曼	监事	0	0	0	0.00%	0
赵峰	副总经理	0	0	0	0.00%	0
凌世道	财务总监兼董事 会秘书	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	17,717,685	-	37,516,554	53.33%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
刘鑫	研发总监	离任	无	个人原因

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	185	221

#### 核心员工变动情况：

公司目前没有按照《非上市公众公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

## 第七节 财务报表

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	二、（一）、1	37,624,189.77	83,572,573.00
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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	二、（一）、2	97,185,931.37	82,619,387.87
预付款项	二、（一）、3	30,610,769.08	11,975,870.06
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	二、（一）、4	2,648,141.30	4,407,177.70
买入返售金融资产		-	-
存货	二、（一）、5	22,817,718.57	11,104,771.36
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	二、（一）、6	270,455.78	273,667.69
<b>流动资产合计</b>		<b>191,157,205.87</b>	<b>193,953,447.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	二、（一）、7	2,389,135.74	2,389,135.74
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		340,000.00	-
投资性房地产		-	-

固定资产	二、(一)、8	12,471,546.12	12,454,044.59
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	二、(一)、9	125,700.60	85,562.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	二、(一)、10	479,265.67	479,265.67
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,805,648.13</b>	<b>15,408,008.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>206,962,854.00</b>	<b>209,361,456.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	二、(一)、11	9,500,000.00	9,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	二、(一)、12	12,885,595.19	7,053,853.71
预收款项	二、(一)、13	271,550.00	4,662,561.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	二、(一)、14	0.00	1,259,453.15
应交税费	二、(一)、15	2,742,159.26	10,965,947.53
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	二、(一)、16	78,542.77	1,624,525.52
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>25,477,847.22</b>	<b>35,066,340.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	二、(一)、17	3,233,973.18	3,595,582.20

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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,233,973.18</b>	<b>3,595,582.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,711,820.40</b>	<b>38,661,923.11</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	二、（一）、18	70,343,630.00	35,171,815.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	二、（一）、19	53,295,135.84	88,466,950.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	二、（一）、20	3,637,803.75	3,637,803.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	二、（一）、21	40,384,411.46	34,426,910.01
归属于母公司所有者权益合计		167,660,981.05	161,703,479.60
少数股东权益		10,590,052.55	8,996,053.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>178,251,033.60</b>	<b>170,699,533.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>206,962,854.00</b>	<b>209,361,456.41</b>

法定代表人：郑仕华    主管会计工作负责人：凌世道    会计机构负责人：凌世道

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		36,528,763.37	76,879,414.47
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	二、（七）、1	62,094,605.89	57,984,063.99
预付款项		27,002,269.15	9,298,275.41

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	二、(七)、2	4,539,678.28	9,823,695.84
存货		14,471,151.99	8,629,380.84
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		127,758.97	57,280.73
<b>流动资产合计</b>		<b>144,764,227.65</b>	<b>162,672,111.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,389,135.74	2,389,135.74
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	二、(七)、3	14,259,700.00	13,919,700.00
投资性房地产		-	-
固定资产		11,994,249.59	11,943,068.21
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		125,700.60	85,562.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		198,416.98	198,416.98
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,967,202.91</b>	<b>28,535,883.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>173,731,430.56</b>	<b>191,207,994.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,500,000.00	9,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		3,269,640.22	3,701,182.32
预收款项		166,551.00	4,545,201.00
应付职工薪酬		0.00	1,200,000.00
应交税费		1,089,075.11	8,732,910.56
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		108,928.66	7,197,683.56
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		14,134,194.99	34,876,977.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,233,973.18	3,595,582.20
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		3,233,973.18	3,595,582.20
<b>负债合计</b>		17,368,168.17	38,472,559.64
<b>所有者权益：</b>			
股本		70,343,630.00	35,171,815.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		45,994,567.43	81,166,382.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,637,803.75	3,637,803.75
未分配利润		36,387,261.21	32,759,434.12
<b>所有者权益合计</b>		156,363,262.39	152,735,435.30
<b>负债和所有者权益合计</b>		173,731,430.56	191,207,994.94

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		41,576,459.85	25,844,258.22
其中：营业收入	二、（一）、22	41,576,459.85	25,844,258.22
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		36,578,383.14	22,328,102.84
其中：营业成本	二、（一）、22	20,991,509.87	11,222,250.08
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	二、(一)、23	845,498.09	123,140.60
销售费用	二、(一)、24	2,981,101.77	4,750,561.22
管理费用	二、(一)、25	11,462,408.04	6,105,867.31
财务费用	二、(一)、26	350,350.62	126,283.63
资产减值损失		-52,485.25	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,998,076.71</b>	<b>3,516,155.38</b>
加：营业外收入	二、(一)、27	2,789,513.55	1,518,208.47
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	二、(一)、28	36,089.96	26,828.34
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,751,500.30</b>	<b>5,007,535.51</b>
减：所得税费用		200,000.00	100,000.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,551,500.30</b>	<b>4,907,535.51</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	0.00
归属于母公司所有者的净利润		5,957,501.45	3,533,382.51
少数股东损益		1,593,998.85	1,374,153.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>7,551,500.30</b>	<b>4,907,535.51</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,957,501.45	3,533,382.51

归属于少数股东的综合收益总额		1,593,998.85	1,374,153.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.21	0.12
（二）稀释每股收益		0.21	0.12

法定代表人：郑仕华 主管会计工作负责人：凌世道 会计机构负责人：凌世道

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	二、(七)、4	20,726,570.51	14,880,704.90
减：营业成本	二、(七)、4	8,105,560.59	5,463,678.03
税金及附加		738,276.46	116,502.01
销售费用		2,276,867.29	4,346,012.73
管理费用		8,180,078.56	4,257,606.20
财务费用		348,556.88	100,161.61
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
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		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,077,230.73	596,744.32
加：营业外收入		2,786,686.32	1,518,207.99
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		36,089.96	26,584.60
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,827,827.09	2,088,367.71
减：所得税费用		200,000.00	100,000.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,627,827.09	1,988,367.71
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		3,205,934.29	1,988,367.71

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,366,143.73	28,705,547.48
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		-	-
收到的税费返还		2,776,195.40	1,317,357.99
收到其他与经营活动有关的现金		5,217,010.39	11,657,763.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>二、（一）、29</b>	<b>38,359,349.52</b>	<b>41,680,668.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,402,779.40	12,259,099.43
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		-	-
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		12,999,177.34	10,312,493.42
支付的各项税费		13,497,105.91	5,438,566.91
支付其他与经营活动有关的现金		16,586,825.59	32,151,351.40
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>二、（一）、29</b>	<b>82,485,888.24</b>	<b>60,161,511.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,126,538.72</b>	<b>-18,480,842.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>-</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		716,652.96	6,905,155.68
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		340,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,056,652.96</b>	<b>6,905,155.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,056,652.96</b>	<b>-6,905,155.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	43,909,965.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>48,909,965.00</b>
偿还债务支付的现金		5,361,609.02	4,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		403,582.53	113,020.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	83,635.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,765,191.55</b>	<b>4,446,656.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-765,191.55</b>	<b>44,463,308.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-45,948,383.23</b>	<b>19,077,310.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		83,572,573.00	34,658,703.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,624,189.77</b>	<b>53,736,013.59</b>

法定代表人：郑仕华 主管会计工作负责人：凌世道 会计机构负责人：凌世道

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,024,687.60	22,320,775.41
收到的税费返还		2,775,598.76	1,317,357.99
收到其他与经营活动有关的现金		16,253,191.93	27,212,223.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,053,478.29</b>	<b>50,850,357.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,484,340.97	6,091,839.12
支付给职工以及为职工支付的现金		9,790,261.89	8,054,046.75
支付的各项税费		11,036,307.84	4,904,690.88
支付其他与经营活动有关的现金		21,422,116.23	44,860,918.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>73,733,026.93</b>	<b>63,911,494.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,679,548.64</b>	<b>-13,061,137.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		565,910.91	6,885,467.22
投资支付的现金		-	7,919,700.00
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		340,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		905,910.91	14,805,167.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-905,910.91	-14,805,167.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	43,909,965.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	48,909,965.00
偿还债务支付的现金		5,361,609.02	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		403,582.53	90,337.73
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	83,635.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,765,191.55	3,173,973.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-765,191.55	45,735,991.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-40,350,651.10	17,869,686.49
加：期初现金及现金等价物余额		76,879,414.47	34,164,155.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,528,763.37	52,033,842.22

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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	否
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

公司主要客户为自来水公司，根据客户预算的时间及项目实施推进计划，公司的经营具有一定的季节性，主要表现在，公司的项目集中在下半年实施或验收，收入及利润主要集中在下半年确认。

### 二、报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

武汉易维科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由郑仕华、肖钊华、韦政、魏晓波和江浩等 13 位自然人共同发起,在原武汉易维软件系统工程有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于 2012 年 9 月 28 日经武汉市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号为 91420100768099685R 号,本公司注册地址位于武汉东湖新技术开发区光谷大道 58 号关南福星医药园 4 栋 5 层 05、06 号;办公地址于武汉市东湖新技术开发区武大园四路 3 号武大航域二区 A1 栋 12 层。公司主要基本情况如下:

#### 1、改制情况

2012 年 8 月 24 日,武汉易维软件有限公司召开 2012 年第二次临时股东会议并通知如下决议:同意将武汉易维软件系统工程有限公司按照《中国人民共和国公司法》的有关规定变更为武汉易维科技股份有限公司。

2012 年 8 月 24 日,武汉易维软件有限公司全体股东共同签署了《武汉易维科技股份有限公司发起人协议》。根据发起人协议,以 2012 年 7 月 31 日的净资产以发起设立的方式整体变更为股份有限公司,总股本 710 万股。全部股份由武汉易维软件有限公司原股东以原持股比例全额认购。

本公司按照武汉易维软件有限公司截至 2012 年 7 月 31 日经审计的净资产 7,203,032.43 元拆成股本 710 万元,股票面值为每股人民币 1 元,股本变更后,公司各股东持有公司股份及持股比例如下表:

投资方名称	注册资本(元)	持股比例(%)
郑仕华	2,063,260.00	29.06
肖钊华	1,379,530.00	19.43
韦政	790,940.00	11.14
魏晓波	527,530.00	7.43
江浩	484,220.00	6.82
李波	428,840.00	6.04
索祥荣	372,040.00	5.24

投资方名称	注册资本（元）	持股比例（%）
王成	343,640.00	4.84
余林青	236,430.00	3.33
柳慧琴	168,980.00	2.38
胡建勇	168,980.00	2.38
万仁勇	101,530.00	1.43
刘文翠	34,080.00	0.48
<b>合计</b>	<b>7,100,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述股份公司改制设立时股本 710 万元业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2012）第 420ZC0027 号”验资报告予以验证。

## 2、公司改制后股份变更情况

根据公司 2012 年第一次临时股东大会决议，公司于 2013 年 4 月 7 日办理注册资本变更，增加注册资本 105 万元，新增注册资本由股东郑仕华认购，本次增资后公司注册资本人民币 815 万元，股本为人民币 815 万元，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所出具“致同验字（2013）第 420FC0194 号”验资报告予以验证。

根据公司 2014 年 4 月 11 日召开的 2013 年度股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.901841 股进行分红，共分派股本红利 155 万元。本次分红及变更后，公司注册资本人民币 970 万元，股本为人民币 970 万元，本次资本公积转增股本事项业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所出具“永拓鄂验字(2014)02004 号”验资报告予以验证。

根据公司 2014 年第三次临时股东大会决议，公司于 2014 年 12 月 31 日办理注册资本变更，增加注册资本 116 万元，新增注册资本由新股东武汉硅谷天堂恒誉创业投资基金合伙企业（有限合伙）认购，本次增资后公司注册资本人民币 1086 万元，股本为人民币 1086 万元，本次增资业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具“京永验字（2014）第 21027 号”验资报告予以验证。

根据 2015 年 4 月 3 日召开的 2014 年年度股东大会决议，审议通过 2014 年度权益分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 13.692450 股，共转增股本 1487 万，本次转增后公司注册资本为人民币 2573 万元，股本为人民币 2573

万元。

根据 2015 年 7 月 1 日召开的第一次临时股东大会决议，公司申请向武汉硅谷天堂恒誉创业投资基金合伙企业（有限合伙）、太平洋证券股份有限公司、华融证券股份有限公司、武汉春熙景业投资中心（有限合伙）、武汉高投富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）、湖北省高新技术产业投资有限公司、武汉锦辉泰投资管理有限公司、武汉天域汇智投资合伙企业（有限合伙）、李治华、张春来定向发行人民币普通股 395 万元（每股面值 1 元，每股发行价格 8.2 元），增加注册资本 395 万元，本次定向增发后公司注册资本为人民币 2968 万元，股份为人民币 2968 万元。本次增资业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具“京永验字（2015）第 21076 号”验资报告予以验证。

根据 2015 年 8 月 27 日召开的第三次临时股东大会决议，公司股权激励以成立的武汉共赢世纪投资合伙企业（有限合伙）为载体进行股票发行，本次激励股数为 80 万股，每股价格为 2.5 元，本次变更后公司注册资本为人民币 3048 万元，股本为人民币 3048 万元。本次增资已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具“京永验字（2015）第 21125 号”验资报告予以验证。

根据 2016 年 4 月 21 日第三次临时股东大会决议，公司申请向武汉硅谷天堂恒誉创业投资基金合伙企业（有限合伙）、武汉智慧城市创业投资基金合伙企业（有限合伙）、黄小燕、武汉华工科技投资管理有限公司、武汉东湖华科创业投资中心（有限合伙）、郭笑莉、湖北科创天使投资有限公司、周元春、湖北省高新技术产业投资有限公司定向发行人民币普通股 4,691,815.00 股（每股面值 1 元，每股发行价格 11.00 元），增加注册资本人民币 4,691,815.00 元，本次定向增发后公司注册资本为人民币 35,171,815.00 元，股本为人民币 35,171,815.00 元。本次增资业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具“京永验字（2016）第 21087 号”验资报告予以验证。

公司 2017 年 5 月 4 日召开的股东大会审议通过 2016 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 35,171,815 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10.000000 股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 10.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。本次权益分派权益登记日为：2017 年 5 月 19 日，除权除息日为：2017 年

5月22日。转增前本公司总股本为35,171,815股，转增后总股本增至70,343,630股。

截止2017年06月30日，公司注册资本为人民币70,343,630.00元，股本为人民币70,343,630.00元，公司股本情况如下：

股份性质	股份数量（股）	比例 %
一、限售流通股	33,064,162	47.00
04 高管锁定股	32,064,118	45.58
05 挂牌前个人类限售股	1,000,044	1.42
二、无限售流通股	37,279,468	53.00
三、总股本	70,343,630	100.00

### 3、业务性质及主要经营活动

公司营业范围：计算机软、硬件、电子产品的设计、开发、销售；计算机网络工程设计、安装；自动控制设备设计、安装、生产、销售；计算机系统集成及服务。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期限内经营）

经营期限：2005年1月24日至长期。

### 4、公司所在行业及主要产品

本公司所属行业为I65软件和信息技术服务业，应用行业为城市自来水供水行业。

本公司主要产品为自来水公司营业收费管理系统、业扩报装系统、客服热线系统、SCADA生产调度系统、银行联网收费系统、OA办公系统、统一通讯平台、综合报表平台、物质管理系统、多媒体触摸屏查询系统、供水漏耗系统、大型城管垃圾费征收管理系统等；已取得中华人民共和国国家版权局颁发的19项计算机软件著作权登记证书以及湖北省经济和信息化委员会颁发的9项软件产品登记证书；已于2009年12月23日，取得湖北省信息产业厅核发的证书编号为鄂R-2009-0103号软件企业认定证书。

### 5、本期合并财务报表范围及其变化情况

#### （1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及控股子公司武汉易维电子科技有限公司、武汉小水滴科技有限公司、武汉世盟科技有限公司、贵州易维西南水务科技有限公司。

## **(2) 本期合并财务报表范围变化情况**

新增贵州易维西南水务科技有限公司纳入合并财务报表范围。

## **6、财务报告批准报出日**

本财务报表于 2017 年 8 月 11 日经公司董事会批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **1、 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **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、 重要会计政策和会计估计**

### **1、 遵循企业会计准则的声明**

本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2017年6月30日的财务状况和2017年1-6月的经营成果及现金流量等有关信息。

### **2、 会计期间**

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

##### (1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、 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予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权

任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

## （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

## （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置

对子公司的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净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

#### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

#### （3）共同经营参与方的会计处理

##### ①共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认

共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

#### **B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理**

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### **C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理**

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### **D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理**

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

## ②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期

汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、 金融工具

### （1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融工具的分类

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同，包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分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、应收款项和可供出售金融资产四类。

#### ②金融工具的确认依据和计量方法

##### A、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

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，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。

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

处置时，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。

#### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：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计量，采用实际利率法（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。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：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。资产负债表日将公允价值变动计入其他综合收益。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

### ① 金融资产转移的确认依据

本公司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或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

### ② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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：

终止确认部分的账面价值；

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之和。

C、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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

## (3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债

或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失，具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：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20%；“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。

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，或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的减值损失，不予转回。

## 11、 应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额50万元以上的应收账款、10万元以上的其他应收款项确定

为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
内部往来组合	合并报表范围内单位间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	个别认定法

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)	0.00	0.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	20.00	20.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法说明
合并报表范围内单位间的应收款项	除内部单位超额亏损的按其所承担的额外责任计提坏账准备外，其余预计无坏账风险的不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的

未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时, 减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验, 并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后, 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, 本公司将原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 12、 存货

### (1) 存货分类:

本公司存货主要包括: 库存商品、劳务成本等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法:

存货取得和发出按照实际成本核算。

(3) 期末存货的计量: 资产负债表日, 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, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### (4) 存货的盘存制度: 本公司采用永续盘存制。

## 13、 长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

#### ①企业合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中, 合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发

生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

**B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

**B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。**

**C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。**

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期

投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### （1）固定资产的分类：

本公司固定资产分为房屋及建筑物、运输工具、办公设备。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输工具	4		25.00
办公设备	3		33.33

机器设备	10	5.00	9.50
------	----	------	------

### （3）固定资产的后续支出

若不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

（4）固定资产减值准备按附注三、25资产减值准备规定处理。

## 15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程减值准备按附注三、25资产减值准备规定处理。

## 16、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

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。

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、且中断时间连续超过3个月的，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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，

无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
管理软件	10年

无形资产减值准备按附注三、25 资产减值准备规定处理。

## 18、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 19、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会

计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、 收入

### （1）收入确认的总体原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

#### ①销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。商品房销售在同时满足下列条件时，确认收入：

### ②提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

### ③让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①软件产品销售收入：自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品。其收入确认原则及方法为：批量生产的软件技能有偿出售给买方，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

②软件开发收入：是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，常规情况下项目实施一般分为四个步骤：正式合同签订后7日内项目启动；正式合同签订后30日内系统上线，进入试运行阶段；正式合同签订后50日或60日内，进入验收环节；系统正式验收后，进入质保期，常规情况下质保期为一年。其收入确认原则及方法为：

A、软件项目在同一会计年度内开始并完成的，视为当年全部完工，在软件成果的使用权已经提供，客户最终验收确认，并收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

B、软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完

成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按项目完工进度确认软件收入。

完工进度的确认方法：采用委托方认可的完工进度作为完工百分比的确定依据；项目完全完工后，以取得客户的最终验收报告作为收入全部结转的依据。

C、对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的软件开发项目，如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

③软件维护收入：对于单独签订合同的软件维护收入，本公司按合同约定的维护期间确认收入；

④硬件销售收入：对于单独销售的硬件收入，本公司按交付验收时确认收入。

⑤审计过程中无法取得书面验收单、到货签收单、完工进度确认函的项目，我们通过发出询证函，获取对方加盖公章的回函加以确认。

## 23、 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

### （1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可

使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### **(1) 递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，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。

##### **(2) 递延所得税负债**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

#### **25、资产减值**

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或

者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26、 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	适用范围	法定税率%
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	母公司	6、17
		北京分公司	3
		子公司	17、11、6、3
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	母、子公司	7
		北京分公司	5
企业所得税	按应纳税所得额计征	母公司	15
		子公司	25
教育费附加	按应纳流转税额计征	母、子公司	3
堤围费	按应纳流转税额计征	母、子公司	2
地方教育发展基金	按应纳流转税额计征	母公司	1.5
		子公司	2、1.5

### 2、 税收优惠

#### (1) 增值税优惠政策

根据国中华人民共和国财政部《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

#### (2) 企业所得税税收优惠政策

本公司已于2015年10月28日取得证书编号为GF201542000168的《高新技术企业证书》，有效期3年，根据《企业所得税》第二十八条规定：国家需要

重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税【2008】116 号）的有关规定，在计算其应纳税所得额时，公司的研究开发费用实行加计扣除。

### （一）合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	11,687.75	11.75
银行存款	37,612,502.02	83,572,561.25
其他货币资金		
合 计	37,624,189.77	83,572,573.00
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

#### 2、应收账款

##### （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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	98,690,670.29	100.00	1,504,738.92	1.53	97,185,931.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	98,690,670.29				97,185,931.37

（续）

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					

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 (%)	
备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	84,176,612.04	100.00	1,557,224.17	1.85	82,619,387.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	84,176,612.04		1,557,224.17		82,619,387.87

(2) 本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 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	84,642,616.09		
1至2年	13,237,719.20	1,323,771.92	10.00
2至3年	747,335.00	149,467.00	20.00
3至4年	63,000.00	31,500.00	50.00
合计	98,690,670.29	1,504,738.92	

(4) 组合中，无采用个别认定法计提坏账准备的应收账款。

(5) 本期无核销应收账款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
重庆市德感建筑安装工程 有限公司（贵州六盘水）	非关联方	10,260,000.00	10.40	
中国电信股份有限公司武 汉分公司	非关联方	8,590,606.16	8.70	
湖北军择技术工程有限公 司（黄石电信）	非关联方	5,600,000.00	5.67	
中科软科技股份有限公司 （昆明清源自来水）	非关联方	5,040,000.00	5.11	
洪湖市第二自来水公司	非关联方	4,902,546.00	4.97	
合计		34,393,152.16	34.85	

### 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,240,101.74	95.52	10,605,202.72	88.55
1 至 2 年	1,219,969.34	3.99	1,219,969.34	10.19
2 至 3 年	92,425.00	0.30	92,425.00	0.77
3 年以上	58,273.00	0.19	58,273.00	0.49
合 计	30,610,769.08	100.00	11,975,870.06	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	金额	占应收账款 总额比例
武汉华讯信息工程有限公司	非关联方	8,831,522.51	8.95
武汉睿智发科技有限公司	非关联方	6,423,884.00	6.51
贵州宏泰隆物资有限公司	非关联方	4,790,747.50	4.85
武汉淼业通科技有限公司	非关联方	3,617,746.35	3.67
武汉奇点信通科技有限公司	非关联方	2,892,402.25	2.93
合计		27,733,189.01	26.91

## 4、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	2,820,446.25	100.00	172,304.95	6.11	2,648,141.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,820,446.25		172,304.95		2,648,141.30

(续)

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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,579,482.64	100.00	172,304.94	3.76	4,407,177.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,579,482.64	100.00	172,304.94	3.76	4,407,177.70

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,705,271.84		
1至2年	935,699.41	93,569.94	10.00
2至3年	36,675.00	7,335.00	20.00
3至4年	142,150.00	71,075.00	50.00
4至5年	650.00	325.00	50.00
合计	2,820,446.25	172,304.94	

(3) 组合中，无采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金	106,550.00	106,550.00
投标保证金	1,101,257.39	974,807.39
押金	2,550.50	171,221.93
备用金	181,827.78	114,630.31
员工借款	1,134,967.89	1,630,857.85
购车款	30,005.00	1,068,000.00
其他	263,287.69	513,415.16
合计	2,820,446.25	4,579,482.64

(6) 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	是否属于关联方	款项性质	期末余额	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
------	---------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	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
中科软科技股份有限公司(昆明清源自来水)	非关联方	质保金	638,000.00	1年以内	22.62	
陈璐	非关联方	备用金	334,628.99	1年以内	11.86	
蔡学彬	非关联方	员工借款	325,970.57	1年以内	11.56	
周青	非关联方	员工借款	311,343.41	1年以内	11.04	
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司(变更后名称)	非关联方	采购款	176,802.00	1年以内	6.27	
合计		—	1,786,744.97	—	63.35	

注：期末应收蔡学彬款项为本公司收购武汉世盟科技有限公司之前，其欠武汉世盟科技有限公司款项，蔡学彬为该公司原控股股东。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,415,920.43		1,415,920.43
发出商品			
在产品	1,304,970.25		1,304,970.25
库存商品	7,200,392.58		7,200,392.58
劳务成本	12,896,435.31		12,896,435.31
合计	22,817,718.57		22,817,718.57

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,345.99		10,345.99
发出商品	326,880.02		326,880.02
在产品	512,337.14		512,337.14
库存商品	747,403.88		747,403.88
劳务成本	9,507,804.33		9,507,804.33
合计	11,104,771.36		11,104,771.36

(2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		18,238.95
预缴税费	142,696.81	209,928.74
房租待摊	127,758.97	45,500.00
合 计	270,455.78	273,667.69

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,500,000.00	110,900.00	2,389,100.00	2,500,000.00	110,900.00	2,389,100.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,500,000.00	110,900.00	2,389,100.00	2,500,000.00	110,900.00	2,389,100.00
.....						
合 计	2,500,000.00	110,900.00	2,389,100.00	2,500,000.00	110,900.00	2,389,100.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加			本期减少
武汉硅谷天堂晨曦创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00			2,500,000.00	110,900.00			110,900.00	16.67
.....									
合 计	2,500,000.00			2,500,000.00	110,900.00			110,900.00	16.67

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	11,671,175.28	1,055,965.37	907,800.00	1,258,838.29	14,893,778.94
2、本期增加金额		37,853.30	559,986.03	55,514.48	653,353.81
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
.....					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
.....					
4、期末余额	11,671,175.28	1,093,818.67	1,467,786.03	1,314,352.77	15,547,132.75
二、累计折旧					
1、期初余额	772,458.44	556,400.02	535,133.33	575,742.56	2,439,734.35
2、本期增加金额	308,608.50	162,483.77	115,288.41	49,471.60	635,852.28
（1）计提					
.....					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
.....					
4、期末余额	1,081,066.94	718,883.79	650,421.74	625,214.16	3,075,586.63
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
.....					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
.....					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,590,108.34	374,934.88	817,364.29	689,138.61	12,471,546.12
2、期初账面价值	10,898,716.84	499,565.35	372,666.67	683,095.73	12,454,044.59

（2）截止 2017 年 6 月 30 日，本公司为获取贷款，将位于武汉东湖新技术开发区光谷大道 58 号关南福星医药园 4 栋 5 层 05、06 号，原值为 2,575,200.00 元的房产抵押给汉口银行股份有限公司光谷分行，以获取其提供的短期借款 300 万元。本公司为向上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行按揭贷款 396 万元，购置并抵押位于武汉武大科技园国家地球空间信息产业基地二区（6 期）第 A1 幢 12 层 1、2 号房，抵押房屋原值为 9,149,138.82 元。

（3）期末固定资产中无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、持有待售的固定资产。

## 9、无形资产

### （1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合 计
一、账面原值				103,226.50	103,226.50

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合 计
1、期初余额				103,226.50	103,226.50
2、本期增加金额				43,299.15	43,299.15
(1) 购置					0.00
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
.....				-	0.00
3、本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
.....				146,525.65	146,525.65
4、期末余额					0.00
二、累计摊销				17,663.77	17,663.77
1、期初余额				3,161.28	3,161.28
2、本期增加金额				3,161.28	3,161.28
(1) 计提				-	0.00
.....				-	0.00
3、本期减少金额				-	0.00
(1) 处置				-	0.00
.....				20,825.05	20,825.05
4、期末余额				-	0.00
三、减值准备				-	0.00
1、期初余额				-	0.00
2、本期增加金额				-	0.00
(1) 计提				-	0.00
.....					0.00

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合 计
				-	
3、本期减少金额				-	0.00
（1）处置				-	0.00
.....				-	0.00
4、期末余额				-	0.00
四、账面价值				125,700.60	125,700.60
1、期末账面价值				85,562.73	85,562.73
2、期初账面价值				103,226.50	103,226.50
<b>注：本期无形资产摊销额为 3,161.28 元。</b>					

#### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）未经抵销的递延所得税资产明细

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	1,742,434.84	314,417.15	1,742,434.84	314,417.15
内部交易未实现利润	110,864.27	16,629.64	110,864.27	16,629.64
可抵扣亏损	592,875.52	148,218.88	592,875.52	148,218.88
合 计	2,446,174.63	479,265.67	2,446,174.63	479,265.67

#### 11、短期借款

##### （1）短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	9,500,000.00	9,500,000.00
信用借款		
合 计	9,500,000.00	9,500,000.00

##### （2）短期借款分类的说明：

贷款银行	贷款金额	贷款期限	借款类型	说明
中国光大银行股份有限公司武汉分行	2,000,000.00	2017年6月27日-2018年6月26日	保证借款	注1
汉口银行股份有限公司光谷分行	3,000,000.00	2017年6月28日-2018年6月27日	保证借款	注2
汉口银行股份有限公司光谷分行	3,000,000.00	2016年9月14日-2017年9月13日	保证借款 抵押借款	注3
招商银行股份有限公司武汉东湖支行	1,500,000.00	2016年12月19日-2017年12月18日	保证借款	注4
合计	9,500,000.00			

注1：2017年6月27日，本公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订了合同编号为“武光武昌GSJK20170011”的《流动资金借款合同》，借款金额为200万元，借款期限1年；同时本公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订编号为“武光武昌GSSX20170011”的《综合授信协议》，提供最高额授信额度200万元，有效使用期限为2017年6月27日-2018年6月26日，此项授信由武汉易维电子科技有限公司，武汉小水滴科技有限公司，郑仕华提供连带责任保证。

注2：2017年6月28日，本公司与汉口银行股份有限公司光谷分行签订了合同编号为“B1400017004R”的《流动资金借款合同》，借款金额为300万元，借款期限1年。同时郑仕华作为保证人与汉口银行股份有限公司光谷分行签订了编号为“D14000170041”的《个人担保合同》，履行期限自2017年6月28日-2018年6月27日。

注3：2016年9月14日，本公司与汉口银行股份有限公司光谷分行签订了合同编号为“B1400016000Q”的《流动资金借款合同》，借款金额为300万元，借款期限1年。郑仕华作为保证人与汉口银行股份有限公司光谷分行签订了编号为“D1400016000M”的《个人担保合同》，履行期限自2016年9月14日-2017年9月14日；本公司与汉口银行股份有限公司光谷分行签订编号为“D1400016000L”的《最高额房地产抵押合同》，将位于武汉东湖新技术开发区光谷大道58号关南福星医药园4栋5层05、06号房产用于抵押。

注4：2016年12月19日，本公司与招商银行股份有限公司武汉东湖支行签订了合同编号为“2016年东授字第1208号”的《授信协议》，循环授信额度500万元，授信期间自2016年12月19日-2017年12月18日，此项授信协议由郑仕华、肖钊华提供连带责任保证，并签订编号为“2016年东保字第1208-1号”、“2016年东保字第1208-2号”的《最高额不可撤销担保书》。

## (2) 期末不存在已到期未偿还的短期借款

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,351,423.25	6,519,681.77

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	440,422.94	440,422.94
2 至 3 年	12,400.00	12,400.00
3 至 4 年	81,349.00	81,349.00
合 计	12,885,595.19	7,053,853.71

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限
大冶市益隆网络工程有限公司	非关联方	3,276,020.97	1 年以内
武汉奇点信通科技有限公司	非关联方	2,676,880.97	1 年以内
深圳市弘永光贸易有限公司	非关联方	1,306,884.80	1 年以内
杭州海康威视数字技术股份有限公司武汉分公司	非关联方	684,737.00	1 年以内
深圳华业世纪科技有限公司	非关联方	633,764.60	1 年以内
合计		8,578,288.34	-

### 13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	211,550.00	4,602,561.00
1-2 年	60,000.00	60,000.00
合 计	271,550.00	4,662,561.00

### 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
一、短期薪酬	1,259,453.15	12,432,116.54	13,691,569.69	0
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合 计	1,259,453.15	12,432,116.54	13,691,569.69	0

## (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	1,259,453.15	10,600,718.61	11,860,171.76	
2、职工福利费		401,504.61	401,504.61	
3、社会保险费		1,173,921.96	1,173,921.96	
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
.....				
4、住房公积金		255,971.36	255,971.36	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
.....				
合 计	1,259,453.15	12,432,116.54	13,691,569.69	

## 15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,928,497.76	6,068,673.90
消费税	-	-
营业税	-	-
企业所得税	492,349.93	4,426,337.25
个人所得税	3,180.30	2,871.55
城市维护建设税	137,874.43	201,464.42
教育费附加	60,134.91	89,761.80
地方教育费附加	29,362.54	45,405.23
堤围费	-	-

项 目	期末余额	期初余额
印花税	858.60	1,483.60
土地使用税	1,158.50	1,158.50
房产税	88,742.29	88,742.29
.....	-	-
合 计	2,742,159.26	10,965,947.53

## 16、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	66,317.77	1,208,190.10
1-2 年	-	404,110.42
2-3 年	12,000.00	12,000.00
3 年以上	225.00	225.00
合 计	78,542.77	1,624,525.52

注：期末其他应付款中无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项情况。

## 17、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	3,233,973.18	3,595,582.20
信用借款		
.....		
合 计	3,233,973.18	3,595,582.20

### 长期借款分类的说明：

注：2016 年 03 月 14 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订（编号：70012016780005）法人按揭借款合同，借款金额 208 万，借款期限借款期限为 2016 年 3 月 14 日至 2021 年 3 月 14 日；本公司与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订（编号：70012016780006）法人按揭借款合同，借款金额 188 万，借款期限为 2016 年 3 月 14 日至 2021 年 3 月 14 日。郑仕华、

肖钊华、湖北中石置业有限公司为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行借款提供连带责任保证担保，同时本公司与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订法人按揭借款抵押合同，抵押财产为武汉武大科技园国家地球空间信息产业基地二区（6期）第A1幢12层1、2号房。本期已按照还款计划归还本金 361,609.02 元。

### 18、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,171,815.00			35,171,815.00			70,343,630.00

### 19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	88,466,950.84		35,171,815.00	53,295,135.84
其他资本公积				
.....				
合计	88,466,950.84	-	35,171,815.00	53,295,135.84

### 20、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	3,637,803.75			3,637,803.75
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,637,803.75	0.00	0.00	3,637,803.75

### 21、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	34,426,910.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	34,426,910.01
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,957,501.45
减：提取法定盈余公积	

项 目	本 期
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
.....	
期末未分配利润	40,384,411.46

## 22、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入、营业成本：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,369,909.85	20,991,509.87	25,764,233.22	11,222,250.08
其他业务	206,550.00	0.00	80,025.00	0.00
合 计	41,576,459.85	20,991,509.87	25,844,258.22	11,222,250.08

### (2) 主营业务分产品：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件收入	10,074,800.88	7,209,516.51	9,645,276.56	4,834,683.44
软件收入	19,623,207.63	6,693,720.82	9,140,703.16	3,493,053.41
服务收入	5,811,404.86	3,304,472.54		
工程收入	5,860,496.48	3,783,800.00	6,978,253.50	2,894,513.23
合 计	41,369,909.85	20,991,509.87	25,844,258.22	11,222,250.08

## 23、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	499,226.51	69,714.33
教育费附加	168,136.44	30,334.75
堤围费	-39,840.24	18,834.76
地方教育费发展费	147,746.89	4,256.76
城镇土地使用税	-	
房产税	-	
印花税	70,228.49	
合 计	845,498.09	123,140.60

## 24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,319,070.44	3,111,227.31
福利费	17,408.00	1,042.00
社会保险费	88,971.32	93,894.65
差旅交通费	396,885.24	431,259.35
业务招待费	763,897.40	708,243.43
办公费	4,324.50	13,985.50
会务费	31,925.00	99,909.30
投标前期费用	35,604.20	150,255.30
运输费	9,371.78	760.00
广告宣传费	8,267.46	30,869.80
售后服务费	293,494.23	65,023.59
公积金	9,782.20	18,317.70
其他费用	2,100.00	25,773.29
合 计	2,981,101.77	4,750,561.22

## 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	4,390,484.53	2,129,859.48
工资	3,510,289.36	1,737,999.46
咨询服务费	478,714.40	408,512.43
房屋租赁费	259,663.35	338,798.00
办公费	457,894.18	371,239.39
折旧费	481,625.78	300,922.90
社会保险费	323,356.19	225,494.60
差旅交通费	220,521.59	77,806.92
福利费	338,349.91	159,745.22
汽车费用	130,148.15	66,487.95
业务招待费	663,192.21	74,810.42
地方性税费	3,000.00	41,128.12
物业与维护费	55,701.69	13,490.10
工会经费与职工教育经费	24,700.00	5,471.70
公积金	28,989.47	
其他	95,777.23	154,100.62
合 计	11,462,408.04	6,105,867.31

## 26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	10,718.18	7,469.04
利息收入	-63,950.09	-19,046.53
利息支出	403,582.53	137,861.12
合 计	350,350.62	126,283.63

## 27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,778,822.99	1,517,357.99	
其他	10,690.56	850.48	10,690.56
合 计	2,789,513.55	1,518,208.47	10,690.56

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退的退税收入	2,771,561.60	1,317,357.99	与收益相关
科技创新项目资金		200,000.00	与收益相关
地方税务局三代手续费还返（个税）	7,261.39		与收益相关
合 计	2,778,822.99	1,517,357.99	

## 28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
罚款	-	11,502.00	
滞纳金	36,089.91	15,326.34	36,089.91
其他	0.05		0.05
.....	-		-
合 计	36,089.96	26,828.34	36,089.96

## 29、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	63,950.09	19,046.53
政府补助	2,778,822.99	1,517,357.99
其他往来	35,516,576.44	40,144,263.95
合 计	38,359,349.52	41,680,668.47

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	65,862,972.74	31,456,782.70
往来款	17,064,825.59	679,242.36
滞纳金	36,089.91	15,326.34
合 计	82,963,888.24	32,151,351.40

## 30、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	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,445,260.95	4,907,535.51
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	635,852.28	351,205.59
无形资产摊销	3,161.28	2,195.20
长期待摊费用摊销		
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）	403,582.53	126,283.63
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）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,712,947.21	-1,239,112.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,945,531.67	-6,388,507.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,305,574.28	-16,240,442.87
其他	349,657.40	
经营活动产生的现金流量净额	-44,126,538.72	-18,480,842.69
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	37,624,189.77	53,736,013.59
减：现金的期初余额	83,572,573.00	34,658,703.09
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	-45,948,383.23	19,077,310.50

## (4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	37,624,189.77	83,572,573.00
其中：库存现金	11,687.75	11.75
可随时用于支付的银行存款	37,612,502.02	83,572,561.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	37,624,189.77	83,572,573.00

项 目	期末余额	期初余额
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		

## （二）合并范围的变更

无

## （三）在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
武汉易维电子科技有限公司	武汉市东湖新技术开发区流芳园路1号武汉市仪表电子学校行政综合楼11层楼	武汉市东湖新技术开发区流芳园路1号武汉市仪表电子学校行政综合楼11层楼	水、电、气表的研发、生产、销售；计算机软硬件的研发、生产、销售；智能远程技术服务、设计、开发	81.62%		新设成立
武汉小水滴科技有限公司	武汉市东湖新技术开发区流芳园路1号武汉市仪表电子学校行政综合楼11层楼	武汉市东湖新技术开发区光谷大道关南福星医药园4栋5层4号	计算机、电子、汽车技术领域内的技术服务；计算机软硬件开发销售	80.00%		新设成立
武汉世盟科技有限公司	武汉市东湖新技术开发区光谷一路225号实验附属楼	武汉市东湖新技术开发区光谷一路225号实验附属楼	计算机网络工程、楼宇自动化系统工程施工；计算机系统集成、网络设备安装与维修	60.00%		收购
贵州易维西南水务科技有限公司	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区上坝山路线5号	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区上坝山路线5号	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营	100%		新设成立

注：依据本公司与武汉世盟科技有限公司签署的相关投资协议，本公司于2015年12月对该公司取得实际控制，本公司将其纳入合并范围内的子公司。截

止 2016 年 12 月 31 日，现金出资 5,919,655.00 元已于 2016 年 3 月 21 日缴足，实物资产出资 1,580,345.00 元，为公司自有的位于武汉东湖新技术开发区光谷大道 58 号关南福星医药园 4 栋 5 层 06 号房产，尚未办理财产转移手续，且在本公司与汉口银行股份有限公司光谷分行于 2016 年 9 月 6 日签订的《最高额融资协议》中办理房地产抵押。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉易维环境工程有限公司	武汉市东湖新技术开发区武大园四路 3 号国家地球空间信息产业基地 II 区（6 期）A-1 栋 12 层 01 室	武汉市东湖新技术开发区武大园四路 3 号国家地球空间信息产业基地 II 区（6 期）A-1 栋 12 层 01 室	环保技术开发、咨询；水处理、废物处理项目建设、施工及运营；信息系统集成服务；环保及化学设备技术服务及批发零售。	34%		权益法

## （四）关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人为郑仕华及肖钊华，两人合计持有本公司股份 12,672,941.00 股，占本公司注册资本的 36.03%。其中：郑仕华为本公司董事长兼总经理、法定代表人；肖钊华为本公司董事兼副总经理。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（三）

### 3、本企业的合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见附注（三）。

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉硅谷天堂恒誉创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
王成	股东、董事
江浩	股东、董事
韦政	持股 5%以上的股东、董事、副总经理
余林青	股东、董事
乐荣军	董事
凌世道	董事会秘书、财务总监
赵峰	副总经理
万仁勇	监事会主席
李曼	职工代表监事
范登军	股东代表监事
刘鑫	研发总监，已于 2017 年 2 月 24 日辞职

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司无关联方采购商品/接受劳务情况。

#### （2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑仕华	易维科技	2,000,000.00	2017 年 6 月 27 日	2018 年 6 月 26 日	否
	易维科技	3,000,000.00	2017 年 6 月 28 日	2018 年 6 月 27 日	否
	易维科技	3,000,000.00	2016 年 9 月 14 日	2017 年 9 月 14 日	否
	易维科技	5,000,000.00	2016 年 12 月 19 日	2017 年 12 月 18 日	否
	易维科技	3,960,000.00	2016 年 3 月 14 日	2021 年 3 月 14 日	否
武汉易维电子科技有限公司	易维科技	2,000,000.00	2017 年 6 月 27 日	2018 年 6 月 26 日	否
武汉小水滴科技有限公司	易维科技	2,000,000.00	2017 年 6 月 27 日	2018 年 6 月 26 日	否

肖钊华	易维科技	5,000,000.00	2016年12月 19日	2017年12月 18日	否
	易维科技	3,960,000.00	2016年3月 14日	2021年3月 14日	否

#### 关联担保情况说明

1、2017年6月27日，本公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订编号为“武光武昌GSJK20170011”的《综合授信协议》，提供最高额授信额度200万元，借款期限1年，此项授信由武汉易维电子科技有限公司，武汉小水滴科技有限公司，郑仕华提供连带责任担保。

2、2016年6月28日，本公司在汉口银行股份有限公司光谷分行借款300万元，郑仕华作为保证人与汉口银行股份有限公司光谷分行签订了编号为“B1400017004R”的《个人担保合同》，承担连带责任保证。

3、2016年9月14日，本公司与汉口银行股份有限公司光谷分行借款300万元，郑仕华作为保证人与汉口银行股份有限公司光谷分行签订了编号为“D1400016000M”的《个人担保合同》，承担连带责任保证。

4、2016年12月19日，本公司与招商银行股份有限公司武汉东湖支行签订了合同编号为“2016年东授字第1208号”的《授信协议》，循环授信额度500万元，授信期间自2016年12月19日-2017年12月18日，此项授信协议由郑仕华、肖钊华提供连带责任担保。

5、2016年03月14日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行按揭贷款396万元，用于购置武汉武大科技园国家地球空间信息产业基地二区（6期）第A1幢12层1、2号房，郑仕华、肖钊华、湖北中石置业有限公司为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行借款提供连带责任保证担保。

#### （五）承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

##### 2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

#### （六）资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### （七）母公司财务报表项目注释

##### 1、应收账款

###### （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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	63,135,330.39	100.00	1,040,724.50	1.65	62,094,605.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	63,135,330.39	100.00	1,040,724.50	1.65	62,094,605.89

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	59,024,788.49	100	1,040,724.50	1.76	57,984,063.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	59,024,788.49		1,040,724.50		57,984,063.99

(2) 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	53,727,420.39		
1 至 2 年	8,597,575.00	859,757.50	10
2 至 3 年	747,335.00	149,467.00	20
3 至 4 年	63,000.00	31,500.00	50
合 计	63,135,330.39	1,040,724.50	

(3) 期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款	坏账金额
			总额比例	
重庆市德感建筑安装工程有限公司（贵州六盘水）	非关联方	10,260,000.00	16.25	
中科软科技股份有限公司（昆明清源自来水）	非关联方	5,040,000.00	7.98	
洛阳北控水务集团有限公司	非关联方	3,498,350.00	5.54	

山东君仁建筑工程有限公司	非关联方	2,498,880.00	3.96	
贵州水投水务有限责任公司	非关联方	2,326,000.00	3.68	
合 计		23,623,230.00	37.42	

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,697,963.65	100.00	158,285.37	3.37	4,539,678.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,697,963.65		158,285.37		4,539,678.28

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,981,981.21	100.00	158,285.37	1.59	9,823,695.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,981,981.21	100.00	158,285.37	1.59	9,823,695.84

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,424,503.87		
1 至 2 年	935,699.41	79,645.37	10.00
2 至 3 年	36,675.00	7,240.00	20.00
3 至 4 年	142,150.00	71,075.00	50.00
4 至 5 年	650.00	325.00	50.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	4,539,678.28	158,285.37	

## (3) 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	关联方关系	款项性质	期末余额	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
中科软科技股份有限公司(昆明清源自来水)	非关联方	质保金	638,000.00	1年以内	13.58	
陈璐	非关联方	备用金	334,628.99	1年以内	7.12	
周青	非关联方	员工借款	311,343.41	1年以内	6.63	
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司(变更后名称)	非关联方	采购款	176,802.00	1年以内	3.76	
湖北英达律师事务所	非关联方	服务费	120,000.00	1年以内	2.55	
合 计		—	1,580,774.40	—	33.65	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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	13,919,700.00		13,919,700.00	6,000,000.00		6,000,000.00
对联营、合营企业投资	340,000.00					
合 计	14,259,700.00	0.00	13,919,700.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00

## (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
武汉易维电子科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
武汉小水滴科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		4,000,000.00		
武汉世盟科技有限公司		5,919,700.00		5,919,700.00		

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
武汉易维环境工程有限公司		340,000.00		340,000.00		
合 计	6,000,000.00	8,259,700.00	0.00	14,259,700.00	0.00	0.00

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
武汉易维环境工程有限公司		340,000.00				
小 计		340,000.00				
二、联营企业						
小 计						
合 计		340,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
武汉易维环境工程有限公司				340,000.00	
小 计				340,000.00	
二、联营企业					
小 计					
合 计				340,000.00	

## 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	20,520,020.51	7,397,612.72	14,800,679.90	5,463,678.03
其他业务	206,550.00	0.00	80,025.00	
合 计	20,726,570.51	7,397,612.72	14,880,704.90	5,463,678.03

## (2) 主营业务分产品：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
硬件收入	452,570.15	404,637.35	7,334,838.10	2,933,398.37
软件收入	20,067,450.36	6,992,975.37	7,465,841.80	2,530,279.66
其他业务收入	206,550.00		80,025.00	
合计	20,726,570.51	7,397,612.72	14,880,704.90	5,463,678.03

## (3) 2017 度前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户 1	12,160,000.00	19.26
客户 2	3,000,000.00	4.75
客户 3	1,813,350.00	2.87
客户 4	1,370,600.00	2.17
客户 5	1,288,239.00	2.04
合计	19,632,189.00	31.10

## (八)、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
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	-25,399.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
股份支付影响额		
所得税影响额	-3,809.91	
少数股东权益影响额		
合计	-29,209.31	

**将计入当期损益的政府补助作为经常性损益的说明：**

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退的退税收入	2,771,561.60	与企业经营密切相关，按照统一标准即征收即退的增值税
地方税务局三代手续费返还	7,261.39	与企业经营密切相关，按照统一标准即征收即退的个税

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.62%	0.21	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64%	0.21	0.58

武汉易维科技股份有限公司

2017年8月14日

## 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

武汉易维科技股份有限公司董事会办公室

武汉易维科技股份有限公司

2017年8月14日