



中磁视讯

NEEQ : 430609

山东中磁视讯股份有限公司

(Shandong CM network CO.,LTD.)

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1. 公司牵头的国家重点研发计划重点专项“刑事执行监督控制技术研究”课题四“基于私有加密技术可管控的、可监督的远程帮教系统”正式启动。

2. 2019年4月，公司作为“智慧监狱”建设总集成商的宁夏石嘴山监狱被命名为“智慧监狱示范单位”。

3. 报告期内，公司获得“ISO/IEC20000 服务管理体系”、“ISO/IEC27001 信息安全管理 体系”、“山东省安全技术防范工程设计施工等级三级”证书。

4. 报告期内，公司“服刑人移动教育平台的研究与开发”、“特殊群体帮教阅读平台的研究与开发”项目被评为“山东省技术创新项目”。

5. 报告期内，公司被评为“山东省优秀软件企业”；公司“受限环境干警移动管理系统 v1.0”、“服刑人电子购物管理系统 v1.0”、“服刑人电子购物移动终端系统 V1.0”“服刑人电子购物移动终端系统 V1.0”产品被评为“山东省优秀软件产品”。

6. 报告期内，公司获得“一种基于 USB3.0 的数据线”、“一种家用视频会见装置”2 个实用新型专利证书，专利号分别为：201820454078.4、201820959284.0；公司获得“带有图形用户界面的购物机（受限环境下）”、“带有图形用户界面的考试机（受限环境下）”、“带有图形用户界面的电脑（亲情桥个人用户）”、“带有图形用户界面的电脑（亲情桥企业用户）”4 个外观证书，专利号分别为：201830208301.2、201830208790.1、201830228462.8、201830228929.9。

7. 报告期内，公司取得 24 项计算机软件著作权；获得“受限环境下资源同步方法及系统”发明专利授权通知书。

8. 报告期内，公司“基于大数据的司法一体化工作平台的研究与应用”被评为“山东半岛（济南）国家自主创新示范区发展建设项目”。

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	17
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目		释义
公司、中磁视讯	指	山东中磁视讯股份有限公司
三会	指	山东中磁视讯股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
本期、本报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
《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》
《公司章程》	指	《山东中磁视讯股份有限公司章程》
《信息披露制度》	指	《山东中磁视讯股份有限公司信息披露管理制度》
《关联交易管理制度》	指	《山东中磁视讯股份有限公司关联交易管理制度》
《投资者关系管理制度》	指	《山东中磁视讯股份有限公司投资者关系管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《山东中磁视讯股份有限公司对外担保管理制度》
《对外投资管理制度》	指	《山东中磁视讯股份有限公司对外投资管理制度》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
监管场所	指	目前公司提供服务的场所即司法部所属监狱
特殊群体	指	服刑人员及周围群体、留守儿童及周围群体

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。

公司负责人贾伟光、主管会计工作负责人张雷及会计机构负责人（会计主管人员）梁川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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

因公司主要面向监管场所中的特殊群体，客户名称涉及保密及敏感信息，经向股转系统申请豁免公司2019年半年度报告中披露前五大客户名称。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东中磁视讯股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong CM network CO.,LTD.
证券简称	中磁视讯
证券代码	430609
法定代表人	贾伟光
办公地址	济南高新区新泺大街 1666 号齐盛广场 5 号楼 7 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	单云霞
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0531-88873822
传真	0531-88885838
电子邮箱	sdc_mshanyunxia@163.com
公司网址	www.sdcmnis.com
联系地址及邮政编码	济南高新区新泺大街 1666 号齐盛广场 5 号楼 7 层；250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2005 年 4 月 1 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业 65 软件和信息技术服务业 651 软件开发 6510 软件开发
主要产品与服务项目	面向监管场所中特殊群体及留守儿童提供服务型、智慧型整体解决方案(包含大数据分析 & 综合帮教帮扶服务)
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	84,430,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	10
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	贾伟光

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	91370000773172699K	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	济南高新区舜华路2000号舜泰广场2号楼12层1201	否
注册资本（元）	84,430,000.00	是
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	武汉市武昌区中南路99号保利大厦A座37楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	211,930,848.11	219,184,784.61	-3.31%
毛利率%	38.01%	44.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	56,628,362.83	58,836,381.30	-3.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	55,567,231.89	58,836,380.97	-5.56%
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）	6.77%	8.01%	--
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）	6.65%	8.01%	--
基本每股收益	0.68	0.72	-5.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,228,461,733.49	1,059,799,721.47	15.91%
负债总计	321,268,586.05	252,984,936.86	26.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	907,193,147.44	806,814,784.61	12.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.74	9.85	9.04%
资产负债率%（母公司）	26.21%	23.94%	-
资产负债率%（合并）	26.15%	23.87%	-
流动比率	0.42	0.41	-
利息保障倍数	16.89	14.63	-

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	186,740,309.80	166,853,428.63	11.92%
应收账款周转率	17.62	-	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.91%	13.33%	-

营业收入增长率%	-3.31%	45.10%	-
净利润增长率%	-3.75%	29.97%	-

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	84,430,000	81,930,000	3.05%
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
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,564,006.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-315,617.45
非经常性损益合计	1,248,389.34
所得税影响数	187,258.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,061,130.94

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（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司处于软件和信息技术服务行业，主要面向受限环境下监管场所中特殊群体提供服务型智慧型整体解决方案，包含大数据分析及综合帮教帮扶服务及智慧监狱建设解决方案。公司通过打造一条集“软件研发、产品生产、运营服务”为一体的优质创新链，并通过“设备（系统）投入、服务运营、使用产出、资金回收”的运作模式，以5-8年排他性服务协议为基础，免费投入相关硬件设备及帮教服务系统，收取运营服务费实现业务收入及获得盈利。目前业务可分为三个条线：

1. 公司为服刑人员提供社会帮教服务，产品主要包括爱心屋咨询模块（女干警对犯人进行视频心理辅导）、亲情桥（犯人与家属之间的非即时短消息发送）、智慧学习平台租赁（终端提供服务内容主要包括学习、教育培训、电子书、影视、游戏、音乐）等。目前该业务是公司主要收入与利润来源。
2. 帮教专网建设及专网平台运营服务，包括远程视频会见系统（亲属异地视频探视）及其他衍生服务。目前该业务处于快速扩张阶段。
3. 基于“数字法治，智慧司法”要求下的新型智慧监狱解决方案，包括受限环境下特殊群体大数据综合服务、智能平台服务、综合业务管理平台等。该领域是公司未来的战略重心，目前处于布局阶段。报告期内，公司的商业模式清晰且保持着稳步创新，在原有提供多元化综合性社会帮教帮扶服务的基础上，不断推出符合市场需求的新型服务，适时推进业务的战略转型，开始致力于特殊群体社会帮教专网的建设及智慧监狱解决方案的建设推广。同时，公司经营稳定，治理结构更加完善，保证了公司在未来市场发展中的技术领先地位和较强的持续经营能力。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 资产负债结构分析

单位：

元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	30,949,030.15	2.52%	70,526,389.70	6.65%	-56.12%
应收票据与应收账款	5,028,353.50	0.41%	3,430,877.50	0.32%	46.56%
存货	-		-		
预付款项	37,030,923.09	3.01%	4,809,541.58	0.45%	669.95%
其他应收款	28,342,587.19	2.31%	13,438,318.60	1.27%	110.91%
投资性房地产	-		-		

长期股权投资	-		-		
其他流动资产	12,414,728.69	1.01%	12,420,389.07	1.17%	-0.05%
固定资产	921,061,633.70	74.98%	810,907,731.21	76.52%	13.58%
在建工程	137,050,800.07	11.16%	62,816,377.95	5.93%	118.18%
无形资产	3,256,583.12	0.27%	3,379,415.69	0.32%	-3.63%
其他非流动资产	53,136,617.77	4.33%	77,880,203.96	7.35%	-31.77%
短期借款	72,000,000.00	5.86%	65,000,000.00	6.13%	10.77%
应付账款	150,494,094.19	12.25%	60,938,896.63	5.75%	146.96%
预收款项	9,912,917.61	0.81%	9,912,917.61	0.94%	0.00%
应付职工薪酬	3,414,124.34	0.28%	1,509,526.18	0.14%	126.17%
应交税费	18,585,601.59	1.51%	14,838,614.80	1.40%	25.25%
其他应付款	7,196,339.90	0.59%	62,093,314.85	5.86%	-88.41%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	13,691,666.79	1.29%	-100.00%
长期借款	-		-		
长期应付款	49,549,404.95	4.03%	0.00	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

公司2018年末货币资金较上年末下降了56.12%，主要系公司在保持原有帮教服务项目投入的同时，加大新增远程视频会见项目投资，大量采购电子设备所致。

2、应收票据及应收账款

公司2018年应收票据及应收账款较上期增加了46.56%，主要原因是公司本期增加了电子设备销售业务。

3、预付款项

公司2018年末预付款项较上年末增加了669.95%，主要系公司采购量加大，对上游供货商采购款预付比例不变，预付款增加所致。

4、其他应收款

公司2018年末应收票据及应收账款较上年末增加110.91%，主要系报告期内公司在保持原有帮教服务项目收入水平，收入大幅增加所致。

5、在建工程

公司2018年末在建工程较上年末增加118.18%，主要系公司合作监管场所中电子设备更新换代，投资的电子设备持续增加，新投入的电子设备尚未完成验收所致。

6、其他非流动资产

公司2018年末其他非流动资产较上年末下降了31.77%，主要原因是本期将前期预计抵扣时间超过一年的未抵扣进项税及部分预付的跨期采购款，在本期转移出该科目。

7、应付账款

公司2018年末应付账款较上年末增加146.96%，主要系报告期内公司采购量大幅上升，对上游供应商采购金额增加，于报告期末尚未到信用期的应付款项增加所致。

8、预收款项

公司2018年末预收款项较上年末增加了8,230,931.05元，同比增长489.36%，主要原因是公司在监管场所提供的服务，越来越被服刑人员所接受，服刑人员购买储值卡越来越多，已充值尚未消费的金额也相应增加。

9、应付职工薪酬

公司2018年末应付职工薪酬较上年末增加126.17%，主要原因是公司执行了新的考核政策，由于为完成工作任务，部分考核工资未发放所致。

10、其他应付款

公司2018年末其他应付款较上年末下降88.41%，主要系报告期内公司完成了一次股票增发，收到的增资款由于期末已完成工商登记，所以将股票增发款计入实收资本和资本公积所致。

11、一年内到期的非流动负债

公司2018年末一年内到期的非流动负债较上年末减少100.00%，主要系公司将2019年内到期的长期借款支付完毕。

12、长期应付款

公司2018年末长期应付款较上年末增加49,549,404.95元，主要系公司将于2019年内新增部分融资租赁借款所致。

三、经营情况回顾

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	211,930,848.11	-	219,184,784.61	-	-3.31%
营业成本	131,367,286.60	61.99%	122,213,128.63	55.76%	7.49%
毛利率	38.01%	-	44.24%	-	-14.08%
营业税金及附加	22,650.15	0.01%	50,993.00	0.02%	-55.58%
管理费用	6,871,283.14	3.24%	5,337,545.12	2.44%	28.73%
研发费用	10,427,393.34	4.92%	12,108,286.24	5.52%	-13.88%
销售费用	2,213,808.01	1.04%	5,165,760.22	2.36%	-57.14%
财务费用	9,972,330.13	4.71%	5,000,349.90	2.28%	99.43%

资产减值损失	1,105,110.71	0.52%	219,227.30	0.10%	404.09%
其他收益	2,057,374.54	0.97%	150,807.86	0.07%	1264.24%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	58,950,090.99	27.82%	69,240,302.06	31.59%	-14.86%
营业外收入	0.42	0.00%	0.42	0.00%	0.00%
营业外支出	315,618.28	0.15%	0.03	0.00%	1052060833.33%
净利润	57,733,473.54	27.24%	58,836,381.30	26.84%	-1.87%

报告期内，公司整体发展思路是由传统社会帮教服务业务逐渐向专网平台运营与新型智慧监狱建设与服务转移，深度参与司法信息化建设与运维。公司在深耕特殊群体社会帮教行业的同时聚焦智慧监狱建设领域，继续突破对原有业务的依赖与制约，在对监管场所特殊群体的需求进行深度调研的同时，不断寻求新的市场机会，探索迎合市场的新产品服务，加大对各业务的市场占有率，加速扩大营收提高公司竞争实力。报告期内，公司在业务规模、经营业绩、技术创新、人才发展、管理体系建设、融资情况等方面严格按照经营计划有序开展。具体内容主要体现在以下方面：

1. 业务规模情况

1) 公司不断深耕主营业务的发展，优化传统业务结构，深度拓展传统帮教业务，使更多的监管场所更多的人群使用到公司提供的帮教服务。截至报告期末，公司传统社会帮教系统已应用于全国 20 多个省市 400 余所监管场所。

2) 报告期内，公司围绕司法部“数字法治、智慧司法”的指导意见，建设基于“数字法治，智慧司法”要求下的新型智慧监狱解决方案，包括受限环境下特殊群体大数据综合服务、智能平台服务、综合业务管理平台等。公司作为总集成商的宁夏石嘴山监狱被命名为“智慧监狱示范单位”。宁夏女子监狱顺利通过司法部“智慧监狱”审核验收。目前，即全国特殊群体社会帮教专网业务已覆盖全国 20 多个省市自治区，实现了相关省市自治区监狱的互联互通，可无缝对接司法部全国“司法公有云”，将最大限度整合司法资源，发挥整体合力，为促进司法系统的业务全面协同和资源融合贡献力量，全力推进“数字法治、智慧司法”信息化体系建设。

2. 业绩经营情况

报告期内，公司经营战略和业务扩大影响，实现营业收入 21193 万元，与上年同期相比增长率为-3.31%；净利润方面，受项目精细化管理和业务结构调整影响，报告期内公司实现归属于挂牌公司股东的扣非净利润 5667 万元，较上年同期增长-3.68%。

1) 营业收入：报告期内公司实现营业收入 21193 万元，比去年同期减少了 3.31%。营业收入减少的主要原因为：报告期内，公司投入的设备在 2018 年末已经达到了报废期，替换的新设备到位比较缓慢，实际投入使用的设备数量减少所致。

2) 营业税金及附加：报告期内公司营业税金及附加为 22,650.15 元，比去年同期减少了 55.58%，主要减少原因为本期增值税进项税额抵扣，根据缴纳的增值税计算的附加税减少所致。

3) 销售费用：报告期较去年同期下降 57.14%，主要原因是：

1) 运费本期较去年同期下降了 98.38%，主要原因是公司与货运承包商达成了运费年结的协议，计

入本期的运费大幅减少所致。

2>广告费本期较去年同期下降了 66.58%，主要原因是公司本期还是采用上期的宣传资料，广告费支出减少所致。

3>工资本期较去年同期增加了 38.75%，主要原因是公司基本工资本期有了一定增长所致。

4>房租本期较上期下降了 188.51%，主要原因是本期冲减去年预提房租所致。

5>招待费本期较上期下降了 37.06%，主要原因是本期加强了招待支出的考核所致。

6>办公费本期较上期增长了 109.58%，主要原因是本期公司加强了监狱项目招标的参与力度，相应的办公支出增加所致。

4) 财务费用：本期较上期增加了 99.43%，主要原因是本期公司拓展了融资途径，支付的借款利息大幅增加所致。

5) 资产减值损失：本期较上期增加了 404.09%，主要原因是因为去年的应收账款预计账期增加，计提坏账准备比例增长所致。

6) 其他收益：本期较上期增加了 1264.24%，主要原因是公司对政府拨款加强了重视，公司收到的政府补助增加所致。

7) 净利润：报告期内实现净利润 5773 万元，比去年同期下降了 1.87%。主要原因是：报告期内公司之前投入的设备更新换代，新设备到位比较缓慢，实际运营的设备减少，营业收入较上年同期减少了 3.31%，销售毛利同比上期下降了 1641 万元，较上年同期下降了 6.23%所致。

8) 营业外支出：本期营业外支出大幅增加，主要原因是支付的借款利息计入营业外支出所致。

4) 现金流情况：

经营活动产生的现金流量净额本报告期为 18674 万元，比上年同期增加了 11.92%，主要原因是随着收入的下降，公司加强了收入回款的控制，货款回笼加快。

投资活动产生的现金流量净额本报告期为-25323 万元，比上年同期上升了 42.26%，增加的主要原因为：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增加。

筹资活动产生的现金流量净额本报告期为 2692 万元，比上年同期上升，增加的主要原因为：本报告期公司的投资力度加大，为维持目前的投资力度，增加了融资的力度，收到筹资资金较多。

3. 技术创新情况：

报告期内，公司持续进行技术创新，加大研发投入力度，进行现有产品的改进以及新产品和新技术的研发，具有较强的技术创新能力和新产品研发能力，为业务可持续发展奠定了坚实的基础。同时，充分利用本地资源优势，借助中国特殊群体社会治理大数据联合实验室的优势资源，快速提高公司的技术开发能力和创新能力，使公司各项研发工作有效开展，为市场开拓提供技术支撑。公司牵头的国家重点研发计划重点专项“刑事执行监督控制技术研究”课题四“基于私有加密技术可管控的、可监督的远程帮教系统”正式启动。

报告期内，公司获得“一种基于 USB3.0 的数据线”、“一种家用视频会见装置”2 项实用新型专利，专利号分别为：201820454078.4、201820959284.0；获得“带有图形用户界面的购物机（受限环境下）”、“带有图形用户界面的考试机（受限环境下）”、“带有图形用户界面的电脑（亲情桥个人用户）”、“带有图形用户界面的电脑（亲情桥企业用户）”4 个外观设计证书，专利号分别为：201830208301.2、201830208790.1、201830228462.8、201830228929.9；获得 24 项计算机软件著作权证书；公司“受限环境干警移动管理系统 v1.0”、“服刑人电子购物管理系统 v1.0”、“服刑人电子购物移动终端系统 V1.0”“服刑人电子购物移动终端系统 V1.0”产品被评为“山东省优秀软件产品”；公司获得“ISO/IEC20000 服务管理体系”、“ISO/IEC27001 信息安全管理体系统”、“山东省安全技术防范工程设计施工等级三级”证书；公司“服刑人移动教育平台的研究与开发”、“特殊群体帮教阅读平台的研究与开发”项目被评为“山东省技术创新项目”；公司“基于大数据的司法一体化工作平台的研究与应用”被评为“山东半岛（济南）国家自主创新示范区发展建设项目”。

4. 人才发展情况：

公司立足于未来发展需要，为提升企业的核心竞争力，进一步加快人才引进的步伐。一方面，公司根据不同部门职能的要求，有针对性的招聘专业化人才和高校毕业生。管理方面，公司建立规范化的内部控制体系，根据需要招聘和储备专业管理人才，提升公司的整体管理水平；技术方面，公司引进行业内优秀人才，提升公司的技术创新能力，增加公司核心技术储备，并使其有效转化为科技成果，确立公司技术研发的领先地位。另一方面，公司以培养技术和管理骨干为重点，吸纳外部各类专业人才与公司自身培养并重，为公司的长远发展积蓄力量。报告期内，公司人力资源计划进展顺利，员工稳定增长，员工结构逐步优化。

5.管理体系建设情况：

报告期内，公司不断完善管理体系流程：一方面不断完善财务核算及财务管理体系，公司不断加强财务核算的基础工作，提高会计信息质量，完善会计核算、预算、成本控制、审计及内控制度，充分发挥财务在预测、决策、计划、控制、考核等方面的作用，持续跟踪企业的成本、现金流、利润率等财务指标，为财务管理和企业决策奠定基础；另一方面，公司进一步完善内部审计制度、责任追究制度、风险预防和保障体系，完善公司内部各类合同管理体系、管理标准、管理流程及管理制度，规范经营行为，强化合同意识，形成一套规避经营风险的机制，提高公司经营管理水平；按照上市公司监管规范的要求建立有效的内部控制及风险防范制度内控建设，保证企业长远稳健发展。

6.融资情况：

为确保公司战略目标的实现，公司2018年非公开定向发行股票募集资金，并于2019年1月募集资金4375万元。本次融资解决了公司报告期内投资项目的部分资金需求，公司严格按照募集资金使用用途对所募资金进行管理和使用，保证公司项目的顺利开展及公司股东价值最大化的实现。

四、 风险与价值

1、政策风险

公司的主营业务是面向受限环境下监管场所中特殊群体提供服务型智慧型整体解决方案，包含大数据分析及综合帮教帮扶服务及智慧监狱建设解决方案，产品和服务领域相对集中又相对特殊。而开展特殊群体社会帮教服务及监管场所信息化建设工作都需要国家及监管部门相关政策的肯定与支持。目前，国家对特殊群体社会帮教及监管场所信息化建设给予了大量的政策性支持，对社会力量参与帮扶特殊群体给予了充分的肯定，但是若未来相关政策发生重大不利变化，将可能对公司的经营造成不利影响。

风险应对措施：公司将及时跟踪相关管理部门的各项政策，若政策作出不利调整时能够准确把握动态，实施应对措施；同时，公司将不断提高研发水平，为各监管场所提供符合相关政策的产品及服务；此外，在互联网+、大数据+、“数字法治、智慧司法”的大形势下，持续加大研发力度，开发和完善公司的产品储备体系，在适当的时机探索新的盈利模式。

2、技术人员流失风险

公司通过长期发展，形成了自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，公司研发普遍采取项目制，个别研发人员的流动对公司的影响较小。但核心技术人员大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；更重要的是，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。

风险应对措施：为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的技术保密工作制度，与核心技术人员签署了《保密协议》。另外公司进一步强化自身管理概念，加强协作；营造团队文化，鼓励团队绩效、团队能力。重视长期绩效，使短期效益服从于长期绩效。公司采取培训激励和待遇激励方式吸引公司核心技术人员。培训方面，公司重视对员工职业技能的开发和培养，定期对研发人员进行内训，

并委派核心、有潜力人员进行外训；同时，管理人才以内部选拔、培养为主，适当引进职业化人才；公司还考虑更有效地利用外部人力资源。

3、新产品市场推广风险

公司在新项目的开发及市场推广中存在一定程度的不确定性因素。主要是因为公司产品和服务主要面向特殊群体，其内容及推广过程在不同程度上受到限制，公司需在产品开发及推广过程中充分考虑用户的使用环境、使用需求等可行性因素，且在该行业内存在部分竞争对手，故公司在新项目的开发及市场推广方面存在一定的风险。

风险应对措施：一方面，公司时刻关注国家相关部门的政策信息，根据政策的动态变化及时作出应对措施。同时加强校及科研机构合作，通过对特殊群体的分析和研究，可以探索和提出更有针对性的治理和管理的方向、重点和策略，为新项目的开发以及市场推广提供保障。另一方面，公司围绕中长期发展战略规划和经营目标，深度挖掘现有客户，扩大市场占有率，大力投入研发精力，研发新的服务模块，不断完善公司组织机构，健全管理制度，调整管理模式，提高了公司整体管控水平，大大提升了公司行业影响力。

4、资金风险

在目前公司的经营模式下，在项目前期公司需要投入大量资金，采购帮扶帮教服务运营所需的设备和系统，大数据分析平台及智慧监狱建设解决方案等，需要中国社会科学院、山东大学等多方协助，也需要耗费大量人力、物力、财力，故公司的稳步发展对资金有强烈的渴求度。若公司不能持续获得经营发展所需的资金，可能会阻碍公司现有项目的增长及新项目的推广，从而影响公司业绩增长。

风险应对措施：公司一方面将深度挖掘既有客户的消费能力，及时根据市场状况调整运营政策，快速推进整个社会帮教系统在监管场所的普及。另一方面，公司财务部负责日常公司资金的调配，严密监控公司现金流情况，制定详细的资金使用计划，对可能发生的资金短缺尽早、及时向公司管理层汇报。同时，公司利用资本市场政策的优势，利用各种融资手段进行融资活动，积极为公司经营的持续发展提供资金支持。

五、 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

公司积极保护债权人、职工、客户、股东等利益相关者的合法权益。

（1）坚持对债权人负责：严格按照法律法规和公司章程的规定，真实、准确地披露公司信息；完善公司治理结构，加强企业风险管控，保障企业稳定运营；不断增强履约能力，提高公司诚信程度，为承担社会责任提供有力的支持。

（2）坚持对职工负责：秉承以人为本的多元化用人理念，以能力建设为核心，开展全员培训；提供人性化的薪酬、福利待遇，不断完善人才晋升渠道，实现员工个人价值增值；营造和谐、愉悦的工作氛围，开展丰富多彩的文体活动。

（3）坚持对客户负责：贯彻创新驱动发展战略，接轨大数据、“互联网+”等前沿技术，重视先进技术的消化吸收和科技研发，为客户提供个性化、专业化的高质量产品与服务，不断提升客户满意度；坚持诚信经营、合法经营。

（4）坚持对股东负责：严格的监督和内部制衡机制，形成了股东大会、董事会、监事会“三会”制度，各司其责，独立行使权力、履行义务的规范，优良的公司治理，使企业价值不断增长，用公司现有资本为股东创造持续稳定的回报。

六、 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

(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. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，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	150,000,000.00	145,000,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014/1/24	-	挂牌	同业竞争承诺	见详细情况	正在履行中
核心技术人员	2014/1/24	-	挂牌	同业竞争承诺	见详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项一：

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺“1、本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任 董事、高级管理人员或者核心技术人员（核心业务人员）。2、本人在股份公司担任董事、监事、高级管理人员或者核心技术人员（核心业务人员）期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”在报告期间均严格履行了上述承诺， 未有任何违背。

承诺事项二：

公司核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺“1、本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任 董事、高级管理人员或者核心技术人员（核心业务人员）。2、本人在股份公司担任董事、监事、高级管理人员或者核心技术人员（核心业务人员）期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”在报告期间均严格履行了上述承诺， 未有任何违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
电脑，服务器等电子设备	质押	133,767,750.50	11%	融资租赁
总计	-	133,767,750.50	11%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2018/4/16	2019/3/27	17.5	2,500,000	-	43,750,000	用于特殊群体社会帮教服务平台项目建设、特殊群体远程视频会见系统及全国专网建设、特殊群体社会治理大数据平台建设及偿还公司借款。

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019/3/20	43,750,000	43,750,000	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司未将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司，亦不存在其他与主营业务无关的投资。此外，公司不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，也不存在在取得股转系统股票发行股份登记函之前使用股票发行募集资金的情形。

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	57,024,130	67.55%	9,648,947	66,673,077	78.97%
	其中：控股股东、实际控制人	3,901,057	4.62%	0	3,901,057	4.62%
	董事、监事、高管	221,526	0.26%	0	221,526	0.26%
	核心员工	60,000	0.07%	0	60,000	0.07%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,905,870	32.45%	-7,148,947	17,756,923	21.03%
	其中：控股股东、实际控制人	13,188,290	15.62%	0	13,188,290	15.62%
	董事、监事、高管	1,158,391	1.37%	0	1,158,391	1.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		81,930,000	100%	2,500,000	84,430,000	100%
普通股股东人数		565				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贾伟光	17,089,347	0	17,089,347	20.24%	13,188,290	3,901,057
2	武汉洪广汇利投资管理合伙企业(有限合伙)	5,074,000	0	5,074,000	6.01%	0	5,074,000
3	上海呈瑞投资管理有限公司-永隆呈瑞新三板一期投资基金	3,361,000	0	3,361,000	3.98%	0	3,361,000
4	九泰基金-工商银行-九泰基金-嘉禾1号资产管理计划	2,710,000	-52,000	2,658,000	3.15%	0	2,658,000
5	周清	2,194,000	-8,000	2,186,000	2.59%	0	2,186,000

6	上海呈瑞投资管理有限公司-永隆呈瑞新三板二期投资基金(特殊机会)	2,018,000	0	2,018,000	2.39%	0	2,018,000
7	山东省财金创业投资有限公司-山东省财金创投新旧动能转换股权投资合伙企业(有限合伙)	0	2,000,000	2,000,000	2.37%	0	2,000,000
8	九泰基金-中信证券-九泰基金-嘉禾10号资产管理计划	863,000	1,030,000	1,893,000	2.24%	0	1,893,000
9	武汉光谷生物产业创业投资基金有限公司	1,750,000	0	1,750,000	2.07%	0	1,750,000
10	上海呈瑞投资管理有限公司-永隆呈瑞新三板四期投资基金	1,623,000	0	1,623,000	1.92%	0	1,623,000
合计		36,682,347	2,970,000	39,652,347	46.96%	13,188,290	26,464,057

前十名股东间相互关系说明：

上海呈瑞投资管理有限公司-永隆呈瑞新三板一期投资基金、上海呈瑞投资管理有限公司-永隆呈瑞新三板二期投资基金(特殊机会)与上海呈瑞投资管理有限公司-永隆呈瑞新三板四期投资基金存在关联关系，其管理人均为上海呈瑞投资管理有限公司。九泰基金-工商银行-九泰基金-嘉禾1号资产管理计划与九泰基金-工商银行-九泰基金-嘉禾10号资产管理计划存在关联关系，其管理人均为九泰基金管理有限公司。除此之外，前十名股东中其他股东之间不存在关联关系。

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

公司无控股股东。
报告期内，未发生变动。

(二) 实际控制人情况

本报告期末，贾伟光持有公司股票 17,089,347 股，持股比例 20.24%，为公司第一大股东，且为公司创始人，并担任公司董事长，实际参与公司重大经营决策，为公司实际控制人。

贾伟光，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年毕业于山东大学光学专业，本科学历。1983 年 7 月-1985 年 9 月任天津光学仪器厂二九车间助工；1985 年 9 月-2005 年 3 月在天津职业技术师范学院工作；2005 年 4 月创立本公司前身山东中磁远程监控技术有限公司，现任公司董事长。

报告期内，公司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
贾伟光	董事长	男	1962年7月	本科	2016.9.22-2019.9.21	是
张银生	副董事长、总经理	男	1973年1月	本科	2019.4.30-2019.9.21	是
李咸明	董事、副总经理	男	1968年8月	本科	2016.9.22-2019.9.21	是
单云霞	董事、董事会秘书	女	1981年10月	硕士	2016.9.22-2019.9.21	是
高华玮	董事	男	1980年7月	硕士	2019.3.5-2019.9.21	否
刘军	董事	男	1970年3月	硕士	2016.9.22-2019.9.21	否
王祥麒	董事	男	1980年1月	博士	2016.9.22-2019.9.21	否
芦爽丽	监事会主席	女	1977年10月	专科	2016.9.22-2019.9.21	否
陈圣利	监事	男	1978年8月	专科	2016.9.22-2019.9.21	是
石双	职工监事	女	1984年6月	本科	2016.9.22-2019.9.21	是
牟骏	副总经理	男	1962年8月	硕士	2016.9.22-2019.9.21	是
梁川	财务总监	男	1970年5月	本科	2016.9.22-2019.9.21	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

公司实际控制人贾伟光担任公司董事长，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与实际控制人之间不存在任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
贾伟光	董事长	17,089,347	0	17,089,347	20.24%	0
张银生	副董事长、总经理	-	-	-	-	0
李咸明	董事、副总经理	467,600	0	467,600	0.55%	0
单云霞	董事、董事会秘书	625,106	-60,000	565,106	0.67%	0
高华玮	董事	-	-	-	-	0
刘军	董事	-	-	-	-	0
王祥麒	董事	-	-	-	-	0
芦爽丽	监事会主席	190,000	0	190,000	0.23%	0
陈圣利	监事	24,400	0	24,400	0.03%	0
石双	职工监事	16,811	-3,000	13,811	0.02%	0
牟骏	副总经理	56,000	0	56,000	0.07%	0
梁川	财务总监	-	-	-	-	0
合计	-	18,469,264	-63,000	18,406,264	21.81%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
贾伟光	董事长、总经理	离任	董事长	辞职
齐恩辉	董事	离任	无	辞职
曹珊	董事	离任	无	辞职
高华玮	无	新任	董事	选任
张银生	无	新任	副董事长、总经理	选任

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

高华玮，男，1980年出生，中国籍，无境外永久居留权，武汉大学MPAcc会计硕士，高级会计师。2006年前在原武汉证券有限责任公司工作。2006年至2009年在武汉凡谷电子技术股份有限公司（SZ:002194）工作，任财务总监助理。2009年至2011年在中华人民共和国审计署驻武汉特派员办事处从事金融审计工作。2011年至2016年在武汉亿童文教股份有限公司（OC:002194）工作，先后任证券部经理、董事会秘书。2017年至今，任天风天睿投资股份有限公司投后管理部总经理。

张银生，男，1973年1月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年12月至1995年12月，中国人民解放军87088部队服役；1996年1月至1999年12月，就职于济南三株公司常德分公司，任办事处经理、分公司经理；2000年1年至2002年10月，就职于山西傅山药业公司，任分公司经理；2002年11月至2010年4月，就职于云南老来寿经营部；2010年5月创立昆明恒健生物技术有限公司，任董事长；2014年3月创立湖南聚合产业健康有限公司，任董事长；2016年1月至7月，担任济南老来寿生物集团股份有限公司总经理；2017年2月至今，任公司董事，2017年8月至今，任公司董事长、总经理；2016年8月至今，任北京仁奕科技发展有限公司执行董事兼总经理。

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
行政管理人員	21	19
生产人員	27	18
销售人员	92	68
技术人员	84	48
财务人员	8	8
员工总计	232	161

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	12	8
本科	114	80
专科	96	68
专科以下	10	5
员工总计	232	161

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：严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员变动操作；
- 2、人才引进：通过自行寻找、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进；
- 3、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等；
- 4、招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘和校园招聘等方式进行招聘工作；
- 5、薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成；公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》；
- 6、公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	15	15
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

核心员工在报告期内无变动。

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（一）	30,949,030.15	70,526,389.70
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（二）	5,028,353.50	3,430,877.50
其中：应收票据			
应收账款		5,028,353.50	3,430,877.50
应收款项融资			
预付款项	五（二）	37,030,923.09	4,809,541.58
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（三）	28,342,587.19	13,438,318.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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（四）	12,414,728.69	12,420,389.07
流动资产合计		113,765,622.62	104,625,516.45
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（五）	921,061,633.70	810,907,731.21
在建工程	五（六）	137,050,800.07	62,816,377.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（六）	3,256,583.12	3,379,415.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（七）	190,476.21	190,476.21
其他非流动资产	五（八）	53,136,617.77	77,880,203.96
非流动资产合计		1,114,696,110.87	955,174,205.02
资产总计		1,228,461,733.49	1,059,799,721.47
流动负债：			
短期借款	五（九）	72,000,000.00	65,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十）	160,494,094.19	85,938,896.63
其中：应付票据		10,000,000.00	25,000,000.00
应付账款		150,494,094.19	60,938,896.63
预收款项	五（十一）	9,912,917.61	9,912,917.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十二）	3,414,124.34	1,509,526.18
应交税费	五（十三）	18,585,601.59	14,838,614.80
其他应付款	五（十四）	7,312,443.37	62,093,314.85
其中：应付利息		116,103.47	
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	五（十五）		13,691,666.79
其他流动负债			
流动负债合计		271,719,181.10	252,984,936.86
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	五（十六）	49,549,404.95	
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		49,549,404.95	
负债合计		321,268,586.05	252,984,936.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	84,430,000.00	81,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	451,269,393.48	410,019,393.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	32,199,869.56	32,199,869.56
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	339,293,884.40	282,665,521.57
归属于母公司所有者权益合计		907,193,147.44	806,814,784.61
少数股东权益			
所有者权益合计		907,193,147.44	806,814,784.61
负债和所有者权益总计		1,228,461,733.49	1,059,799,721.47

法定代表人：贾伟光

主管会计工作负责人：张雷

会计机构负责人：梁川

（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		30,947,425.03	70,526,251.36
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		5,028,353.50	3,611,450.00
应收款项融资			
预付款项		37,030,923.09	4,809,541.58
其他应收款		28,338,306.00	13,246,521.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		12,403,537.05	12,409,197.43
流动资产合计		113,748,544.67	104,602,961.37
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		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		921,061,633.70	810,907,731.21
在建工程		137,050,800.07	62,816,377.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,256,583.12	3,379,415.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		171,539.31	171,539.31
其他非流动资产		53,136,617.77	77,880,203.96
非流动资产合计		1,115,677,173.97	956,155,268.12
资产总计		1,229,425,718.64	1,060,758,229.49

流动负债：			
短期借款		72,000,000.00	65,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	25,000,000.00
应付账款		150,494,094.19	60,938,896.63
预收款项		9,912,917.61	9,912,917.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,073,319.79	1,499,435.79
应交税费		18,952,641.61	14,838,614.79
其他应付款		8,298,579.86	63,024,408.89
其中：应付利息		116,103.47	116,103.47
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			13,691,666.79
其他流动负债			
流动负债合计		272,731,553.06	253,905,940.50
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		49,549,404.95	
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		49,549,404.95	
负债合计		322,280,958.01	253,905,940.50
所有者权益：			
股本		84,430,000.00	81,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		451,269,393.48	410,019,393.48
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		32,199,869.56	32,199,869.56
一般风险准备			
未分配利润		339,245,497.59	282,703,025.95
所有者权益合计		907,144,760.63	806,852,288.99
负债和所有者权益合计		1,229,425,718.64	1,060,758,229.49

法定代表人：贾伟光

主管会计工作负责人：张雷

会计机构负责人：梁川

(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	五（二十一）	211,930,848.11	219,184,784.61
其中：营业收入		211,930,848.11	219,184,784.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十二）	156,143,242.37	150,095,290.41
其中：营业成本		131,367,286.60	122,213,128.63
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		22,650.15	50,993.00
销售费用	五（二十三）	2,213,808.01	5,165,760.22
管理费用	五（二十四）	6,871,283.14	5,337,545.12
研发费用		10,427,393.34	12,108,286.24
财务费用	五（二十五）	4,135,710.42	5,000,349.90
其中：利息费用		3,621,337.59	4,663,798.49
利息收入			
信用减值损失	五（二十六）	1,105,110.71	219,227.30
资产减值损失			
加：其他收益	五（二十七）	2,057,374.54	150,807.86
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）		57,844,980.28	69,240,302.06
加：营业外收入	五（二十八）	0.83	0.42
减：营业外支出	五（二十九）	315,618.28	0.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,529,362.83	69,240,302.45
减：所得税费用	五（三十）	901,000.00	10,403,921.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,628,362.83	58,836,381.30
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）		56,628,362.83	58,836,381.30
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		56,628,362.83	58,836,381.30
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		56,628,362.83	58,836,381.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,628,362.83	58,836,381.30
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）		0.68	0.72

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.68	0.72
------------------	--	------	------

法定代表人：贾伟光 主管会计工作负责人：张雷 会计机构负责人：梁川

(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		211,215,753.82	219,184,784.61
减：营业成本		131,367,286.60	122,213,128.63
税金及附加		8,278.90	50,993.00
销售费用		2,003,505.20	5,165,760.22
管理费用		6,467,192.03	5,293,812.20
研发费用		10,427,393.34	12,108,286.24
财务费用		4,135,272.49	4,999,521.87
其中：利息费用		3,621,337.59	4,663,798.49
利息收入			
加：其他收益		2,057,374.54	150,807.86
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）		-1,105,110.71	-219,227.30
资产减值损失（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,759,089.09	69,284,863.01
加：营业外收入		0.83	0.42
减：营业外支出		315,618.28	0.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,443,471.64	69,284,863.40
减：所得税费用		901,000.00	10,392,729.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,542,471.64	58,892,133.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,542,471.64	58,892,133.89
（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		56,542,471.64	58,892,133.89
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.68	0.72
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.68	0.72

法定代表人：贾伟光 主管会计工作负责人：张雷 会计机构负责人：梁川

(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		193,775,032.29	225,788,540.12
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			
收到其他与经营活动有关的现金		16,721,177.95	1,566,172.52
经营活动现金流入小计		210,496,210.24	227,354,712.64
购买商品、接受劳务支付的现金			3,400,000.00
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		5,048,852.38	5,711,548.62
支付的各项税费		2,933,679.54	12,154,962.48
支付其他与经营活动有关的现金		15,773,368.52	39,234,772.91
经营活动现金流出小计		23,755,900.44	60,501,284.01
经营活动产生的现金流量净额		186,740,309.80	166,853,428.63
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		253,236,926.83	178,009,758.46
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		253,236,926.83	178,009,758.46
投资活动产生的现金流量净额		-253,236,926.83	-178,009,758.46
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		37,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		48,890,000.00	
筹资活动现金流入小计		85,890,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,349,404.93	9,457,457.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,621,337.59	4,663,798.49
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		35,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		58,970,742.52	14,121,256.22
筹资活动产生的现金流量净额		26,919,257.48	878,743.78
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		-39,577,359.55	-10,277,586.05
加：期初现金及现金等价物余额		70,526,389.70	31,102,074.85

六、期末现金及现金等价物余额		30,949,030.15	20,824,488.80
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：贾伟光 主管会计工作负责人：张雷 会计机构负责人：梁川

(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		191,745,032.29	225,788,540.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,744,161.08	1,541,159.55
经营活动现金流入小计		210,489,193.37	227,329,699.67
购买商品、接受劳务支付的现金			3,400,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,923,881.50	5,700,953.10
支付的各项税费		2,437,055.13	12,125,757.33
支付其他与经营活动有关的现金		16,389,413.72	39,233,931.91
经营活动现金流出小计		23,750,350.35	60,460,642.34
经营活动产生的现金流量净额		186,738,843.02	166,869,057.33
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		253,236,926.83	178,009,758.46
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		253,236,926.83	178,009,758.46
投资活动产生的现金流量净额		-253,236,926.83	-178,009,758.46
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		37,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		48,890,000.00	
筹资活动现金流入小计		85,890,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,349,404.93	9,457,457.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,621,337.59	4,663,798.49
支付其他与筹资活动有关的现金		35,000,000.00	

筹资活动现金流出小计		58,970,742.52	14,121,256.22
筹资活动产生的现金流量净额		26,919,257.48	878,743.78
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		-39,578,826.33	-10,261,957.35
加：期初现金及现金等价物余额		70,526,251.36	31,085,061.78
六、期末现金及现金等价物余额		30,947,425.03	20,823,104.43

法定代表人：贾伟光

主管会计工作负责人：张雷

会计机构负责人：梁川

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 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

2017年3月31日财政部修订了《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号-金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号-套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号-金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(统称"新金融工具准则")。公司按照财政部的规定于2019年1月1日执行上述修订后的会计准则。

财务报表按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》; 财政部于2019年4月30日发布了《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。本公司根据以上要求编制了公司财务报表。

二、 报表项目注释

山东中磁视讯股份有限公司

2019年上半年财务报表附注

公司概况

山东中磁视讯股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东中磁远程监控技术有限公司，于2005年4月经山东省工商行政管理局批准，由自然人王自勇、贾伟光、赵殿军共同出资设立。于2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业。公司统一社会信用代码为：91370000773172699K。

截至2019年6月30日止，本公司累计发行股本总数8,443.00万股，注册资本为8,443.00万元，注册地：山东省济南市高新区舜华路2000号舜泰广场2号楼12层，总部地址：山东省济南市高新区三庆齐盛广场5号楼7层。本公司主要经营活动为：面向受限环境下监管场所中特殊群体提供服务型智慧型整体解决方案，包含大数据分析 & 综合帮教帮扶服务及智慧监狱建设解决方案。本公司的实际控制人为贾伟光。本财务报表业经公司全体董事于2019年8月23日批准报出。

合并财务报表范围

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
济南中磁电子科技有限公司

财务报表的编制基础

编制基础

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

重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司

的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

合并财务报表的编制方法

合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财

务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。新金融工具准则将金融资产由现行“四分类”改为“三分类”；金融资产减值会计由“已发生损失法”改为“预期损失法”；修订套期会计相关规定。预计新准则将加大险企利润表的波动幅度，使险企投资风格更加稳健保守；新准则主要影响券商自营业务，对不同券商的影响仍需区别对待，预计资产减值准备将增加，新准则下券商主要金融资产仍计入 FVTPL；新准则对银行金融资产重分类影响相对较小，对银行非标资产影响较大，预计银行拨备将上升但幅度有限。

金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场

的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

应收款项坏账准备

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项

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

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：单独测试未发生减值以及合并范围外的应收账款和其他应收款	账龄分析法
组合 2：合并范围内应收账款和其他应收款	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3年以上	50	50

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提坏账准备。

持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业

仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

固定资产

固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-8	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
 - (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
 - (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
 - (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

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

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

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

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

暂停资本化期间

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

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

无形资产

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
发明专利	20 年	专利权证书
其他专利	10 年	专利权证书
软件著作权	10 年	软件著作权证书
其他软件	5 年	预计使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司根据服刑人员社会帮教服务系统软件项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目验收阶段作为开发阶段。研究阶段起点为软件项目策划，终点为立项评审通过，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。

企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出符合条件的则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。公司已运营项目后续发生的升级开发支出均于实际发生时记入当期损益。公司对于研究开发项目发生的支出应分项目进行单独核算，如各项目组研发人员的工资、福利费、社保费、材料费、委托加工费、设计费、专用软件摊销费用、专用设备折旧费用等分项目及其所处阶段记入当期损益或予以资本化；对于发生的支出同时支持多个研究开发项目的，则按照各项目组研发人员数量占多个项目组研发人员数量之和的比例进行分配，如房租费、办公设备折旧费用等分项目及其所处阶段记入当期损益或予以资本化；对于无法明确分清项目或阶段的支出，应在支出发生时直接计入当期损益，不计入开发项目的成本，如水电费、物业管理费、培训费、招待费、邮寄费、通讯费、差旅费、修理费、办公费以及确实无法区分到各个研究开发项目的其他费用等。

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，

在发生时计入当期损益。

长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工

教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

辞退福利的会计处理方法

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

预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

收入

销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

服务收入

服务收入是指用户提供如短信、视频点播、网上图书馆等帮教服务，并在服务提供后按月确认。

政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补

助。

确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- （1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- （2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁

收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2019 年 5 月 10 日，财政部发布了《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)，对执行企业会计准则的非金融企业的财务报表格式进行了重新规范。通知适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)同时废止。此次修订将原“财会〔2018〕15 号”整合的“应收票据及应收账款”“应付票据及应付账款”进行了复原，即“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目

重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
山东中磁视讯股份有限公司	15%
济南中磁电子科技有限公司	25%

税收优惠

根据中华人民共和国主席令（2007）63号颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按10%征收企业所得税。2018年11月30日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局重新认定公司为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，证书编号：GF201837001470，有效期三年，享受企业所得税减按15%税率征收企业所得税。

2019年5月3日，财政部、国家税务总局印发《关于扩大固定资产加速折旧优惠政策适用范围的公告》（以下简称《公告》），明确优惠政策适用范围。

《公告》指出，自2019年1月1日起，适用《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75号）和《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106号）规定固定资产加速折旧优惠的行业范围，扩大至全部制造业领域。《公告》称，制造业按照国家统计局《国民经济行业分类与代码（GB/T 4754-2017）》确定。今后国家有关部门更新国民经济行业分类与代码，从其规定。

此外，《公告》发布前，制造业企业未享受固定资产加速折旧优惠的，可自《公告》发布后在月（季）度预缴申报时享受优惠或在2019年度汇算清缴时享受优惠。财政部 国家税务总局

关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知 财税〔2015〕106号根据国务院常务会议的有关决定精神，现就有关固定资产加速折旧企业所得税政策问题通知如下：

一、对轻工、纺织、机械、汽车等四个领域重点行业（具体范围见附件）的企业2015年1月1日后新购进的固定资产，可由企业选择缩短折旧年限或采取加速折旧的方法。

二、对上述行业的小型微利企业2015年1月1日后新购进的研发和生产经营共用的仪器、设备，单位价值不超过100万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应

纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 100 万元的，可由企业选择缩短折旧年限或采取加速折旧的方法。

三、企业按本通知第一条、第二条规定缩短折旧年限的，最低折旧年限不得低于企业所得税法实施条例第六十条规定折旧年限的 60%；采取加速折旧方法的，可采取双倍余额递减法或者年数总和法。

按照企业所得税法及其实施条例有关规定，企业根据自身生产经营需要，也可选择不实行加速折旧政策。

四、本通知自 2015 年 1 月 1 日起执行。2015 年前 3 季度按本通知规定未能计算办理的，统一在 2015 年第 4 季度预缴申报时享受优惠或 2015 年度汇算清缴时办理。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	134,024.88	16,999.78
银行存款	30,815,005.27	70,509,389.92
其他货币资金	-	-
合计	30,949,030.15	70,526,389.70

（二）预付款项，应收款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	37,030,923.09	100.00	4,809,541.58	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	37,030,923.09	100.00	4,809,541.58	100.00

2、年末余额中，无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

3、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	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付时间	款项性质
济南佳康电子科技有限公司	非关联方	15,011,723.84	40.54%	2019 年	预付采购款
济南舜基电子科技有限公司	非关联方	15,000,000.00	40.51%	2019 年	预付采购

计提坏账准备的应收账款								
合计	5,483,080.00	100	454,726.50		5,028,353.50			

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（含1年）	1,871,630.00	93,581.50	5
1至2年	¥3,611,450.00	¥361,145.00	10
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	5,483,080.00	454,726.50	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 274,154.00 元。

（3）按欠款方归集的期末应收账款情况

项目	期末余额	年初余额
贵州省监狱管理局	1,021,450.00	1,021,450.00
山东齐心海诺信息系统有限公司	2,590,000.00	2,590,000.00
内蒙古自治区监狱管理局	1,480,000.00	
河南省许昌监狱	229,600.00	
河南省豫北监狱	153,100.00	
河南昱升智能科技有限公司	8,930.00	
合计	5,483,080.00	3,611,450.00

（三）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,039,352.31	13,438,318.60
合计	30,039,352.31	13,438,318.60

1、其他应收款分类披露

	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
合计	30,039,352.31	1,696,765.12	5.64%-

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		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1年以内 (含1年)	26,090,033.09	1,301,833.20	5
1至2年	3,949,319.22	394,931.92	10
2至3年			20
3至4年			
4至5年			
5年以上			50
合计	30,039,352.31	1,696,765.12	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备金额 830,956.71 元。

项目	期末余额	年初余额
代收售卡款	20,773,776.06	10,496,578.62
个人备用金借款	1,209,514.89	556,137.05
个人负担的社保费、公积金	113,433.90	83,031.23
中介服务费		38,614.42
贷款保证金	7,090,000.00	2,800,000.00
个人报销款		6,301.69
支付房租及押金	448,851.46	200,000.00
支付联通保证金	500.00	500.00
研发费	3,200.00	10,684.00
招标押金		55,800.00
质保金	400,076.00	56,480.00
合计	30,039,352.31	14,304,127.01

	期初余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
合计	14,304,127.01	865,808.41	6.05%-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	830,956.71-	219,227.30

项目	本期发生额	上期发生额
收回或转回坏账准备金额	-	-

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	款项的性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
唐斌	代收售卡款	否	8,418,205.48	1年以内	28.02%
贾桂玲	代收售卡款	否	7,654,625.64	1年以内	25.48%
隋立欣	代收售卡款	否	3,925,736.98	1年以内	13.07%
杨亭亭	代收售卡款	否	2,818,534.45	1年以内	9.38%
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	否	2,800,000.00	1年以内	9.32%
合计	--		25,617,102.55		85.28%

4、截止期末，其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况。

5、截止期末，其他应收款中无应收关联方款项情况。

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金及预缴税金	12,414,728.69	12,420,389.07
合计	12,414,728.69	12,420,389.07

(五) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额		1,253,261,375.12	491,890.34	1,253,753,265.46
(2) 本期增加金额		219,619,923.41		219,619,923.41
—购置		6,379.31		6,379.31
—在建工程转入		219,613,544.10		219,613,544.10
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额		1,472,881,298.53	491,890.34	1,473,373,188.87
2. 累计折旧				
(1) 年初余额		442,613,891.53	231,642.72	442,845,534.25
(2) 本期增加金额		109,419,687.01	46,333.91	109,466,020.92
—计提		109,419,687.01	46,333.91	109,466,020.92
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额		552,033,578.54	277,976.63	552,311,555.17

3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				
— 处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		920,847,719.99	213,913.71	921,061,633.70
(2) 年初账面价值		810,647,483.59	260,247.62	810,907,731.21

(六) 在建工程、无形资产

1、 在建工程工程物资情况

项目	期末余额	年初余额
在建工程	134,756,987.17	61,333,027.95
工程物资	2,293,812.90	1,483,350.00
合计	137,050,800.07	62,816,377.95

2 无形资产情况

项目	发明专利	其他专利	软件	著作权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	6,092,000.00	539,558.02	1,344,317.88	462,040.09	8,437,915.99
(2) 本期增加金额			189,320.38		189,320.38
— 购置			189,320.38		189,320.38
— 内部研发					
— 企业合并					
增加					
(3) 本期减少金额					
— 处置					
(4) 期末余额	6,092,000.00	539,558.02	1,533,638.26	462,040.09	8,627,236.37
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	3,856,549.12	296,757.10	547,098.56	358,095.52	5,058,500.30
(2) 本期增加金额			312,152.95		312,152.95
— 计提			312,152.95		312,152.95
(3) 本期减少金额					
— 处置					
(4) 期末余额	3,856,549.12	296,757.10	859,251.51	358,095.52	5,370,653.25

3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
—					
(3) 本期减少金额					
— 处置					
—					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,235,450.88	242,800.92	674,386.75	103,944.57	3,256,583.12
(2) 年初账面价值	2,235,450.88	242,800.92	797,219.32	103,944.57	3,379,415.69

(七) 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

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	1,145,932.92	172,123.69	1,145,932.92	172,123.69
可抵扣亏损	73,410.07	18,352.52	73,410.07	18,352.52
	1,219,342.99	190,476.21	1,219,342.99	190,476.21

(八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
设备款	-	24,743,586.19
待抵扣进项税额	53,136,617.77	53,136,617.77
合计	53,136,617.77	77,880,203.96

(九) 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	40,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	17,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
合计	72,000,000.00	65,000,000.00

2、期末短期借款情况

贷款单位	期限	金额	备注
农村商业银行高新支行	2018/10/26-2019/10/23	40,000,000.00	李咸明、单云霞、贾伟光提供担保，
莱商银行股份有限公司济南天桥支行	2019/3/29-2020/8/28	15,000,000.00	北京新全电子科技有限公司
北京银行	2018/8/17-2019/8/17	5,000,000.00	贾伟光提供担保
青岛银行	2019/1/11-2019/7/11	5,000,000.00	山东省科技融资担保有限公司，贾伟光连带责任担保
中国邮政储蓄银行	2019/2/21-2020/2/19	3,000,000.00	贾伟光董英伟提供保证担保
中国邮政储蓄银行	2019/2/27-2020/2/26	4,000,000.00	贾伟光董英伟贾鲁宁提供保证担保
合计		72,000,000.00	

(十) 应付票据及应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付票据	10,000,000.00	25,000,000.00
应付账款	150,494,094.19	60,938,896.63
合计	160,494,094.19	85,938,896.63

应付票据中的 1000 万为民生银行开具的信用证。

- 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况。
- 应付账款中无应付公司关联方的款项情况。

(十一) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
预售款	9,912,917.61	9,912,917.61
合计	9,912,917.61	9,912,917.61

(十二) 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	1,509,526.18	6,239,870.40	4,335,272.24	3,414,124.34
二、离职后福利-设定提存计划	-	476,293.16	476,293.16	
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,509,526.18	6,716,163.56	4,811,565.40	3,414,124.34

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,509,526.18	6,239,870.40	4,335,272.24	3,414,124.34
二、职工福利费	-	82050.30	82050.30	-
三、社会保险费	-	269,745.91	269,745.91	-
其中：医疗保险费	-	236,852.62	236,852.62	-
工伤保险费	-	7,204.19	7,204.19	-
生育保险费	-	25,689.10	25,689.10	-
四、住房公积金	-	125,769.95	125,769.95	-
五、工会经费和职工教育经费	-			-
六、短期带薪缺勤	-			-
七、短期利润分享计划	-			-
合计	1,509,526.18	6,987,182.47	5,082,584.31	3,414,124.34

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
1、基本养老保险	-	457,849.20	457,849.20	-
2、失业保险费	-	18,443.96	18,443.96	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	476,293.16	476,293.16	-

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,250,988.02	
企业所得税	11,407,294.05	12,902,209.87
个人所得税	1,879,956.02	1,888,257.93
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	47,363.50	48,147.00
水利建设基金		
合计	18,585,601.59	14,838,614.80

(十四) 其他应付款

1、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
合计	7,196,339.90	62,093,314.85

(十五) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		13,691,666.79
合计	-	13,691,666.79 -

(十六) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	49,549,404.95	-
合计	49,549,404.95	-

(十七) 股本、

1、股本增减变动情况

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	
限售流通股	24,905,870.00		-	-	-7,148,947	-7,148,947	17,756,923.00
非限售流通股	57,024,130.00				9,648,947	9,648,947	66,673,077.00
	81,930,000.00				-	-	84,430,000.00

(十八) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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)	410,019,393.48	41,250,000.00	-	451,269,393.48
合计	410,019,393.48	41,250,000.00	-	451,269,393.48

(十九) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,199,869.56	-	-	32,199,869.56
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合计	32,199,869.56	-	-	32,199,869.56

(二十) 未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	282,665,521.57
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	282,665,521.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	56,628,362.83

项目	本期
减：提取法定盈余公积	-
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	339,293,884.40

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	211,930,848.11	131,367,286.60	219,184,784.61	122,213,128.63
其他业务				
合计	211,930,848.11	131,367,286.60	219,184,784.61	122,213,128.63

2、主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
帮教服务收入	211,930,848.11	131,367,286.60	219,184,784.61	122,213,128.63
合计	211,930,848.11	131,367,286.60	219,184,784.61	122,213,128.63

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
合计	22,650.15	50,993.00

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,015,770.32	1,452,784.81
房租	-666,890.37	753,500.00
车辆交通费	6,014.44	101,063.80
广告费	39,562.50	118,379.26
差旅费	500,797.59	616,074.37
运费	29,671.00	1,826,314.79
业务招待费	115,308.60	183,206.40
邮电通信费	60,205.26	60,122.39
其他	113,368.67	54,314.40
合计	2,213,808.01	5,165,760.22

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,411,943.74	2,357,905.50
研发费	10,427,393.34	12,108,286.24
业务招待费	170,359.41	332,515.50

项目	本期发生额	上期发生额
办公、会务费	235,903.23	741,956.27
中介服务费	3,192,228.89	598,598.35
折旧、摊销	387,883.82	371,304.30
差旅费、车辆费	187,401.99	793,463.48
担保费		
邮电通讯费	90,560.61	115,594.34
装修费	860.00	
培训费		2,830.19
水电、物业费	43,382.77	23,377.19
其他	150,758.68	
合计	17,298,676.48	17,445,831.36

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,621,337.59	4,663,798.49
减：利息收入	143,144.55	6,160.03
手续费	347,517.36	32,711.42
担保费	310,000.02	310,000.02
合计	4,135,710.42	5,000,349.90

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,105,110.71	213,100.15
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失		6,127.15
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	1,105,110.71	219,227.30

(二十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
齐鲁软件园工作中心发展经费		400.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
济南市 2017 年鼓励企业上市专项资金		150,000.00	与收益相关
进项税加计递减计提	493,367.75		与收益相关
济南高新技术产业开发区管理委员会 科技经济运行局	1,560,000.00		与收益相关
山东省知识产权局/山东省 2018 年 第三批专利资助资金	4,000.00		与收益相关
收税务局个税返还	6.79	407.86	与收益相关
合计	2,057,374.54	150,807.86	

(二十八) 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	-	-	-
其他	0.83	0.42-	0.83
合计	0.83	0.42-	0.83

(二十九) 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
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其他	315,618.28	0.03-	315,618.28
滞纳金及罚款	-	-	-
合计	315,618.28	0.03	315,618.28

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	901,000.00	10,403,921.15
递延所得税费用	-	-
合计	901,000.00	10,403,921.15

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,797,623.45	2,799,911.04
设备折旧	20,713.08	17,705.32
耗用材料	74,357.23	30,478.96
委托外部开发	7,250,000.00	8,730,340.47
其他费用	284,699.58	529,850.45
合计	10,427,393.34	12,108,286.24

六、合并范围的变更

本年度合并范围无变更

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济南中磁电子科技有限公司	济南	济南	注(1)	100%	-	设立

注(1) 营业范围：电子元器件、计算机软硬件、监控设备的技术开发，系统集成，网络工程及销售电子产品、文具用品。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制人情况

本企业最终控制方是自然人贾伟光，截止 2019 年 6 月 30 日，持股比例为 20.24%。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

(四) 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
李咸明	股东、董事
单云霞	股东、董事、董事会秘书
王祥麒	董事
齐恩辉	董事
曹珊	董事
张银生	副董事长、总经理
刘军	董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
芦爽丽	监事会主席
陈圣利	监事
石双	股东、职工监事
牟骏	股东、副总经理
梁川	财务总监
济南老来寿生物集团股份有限公司	股东
武汉洪广汇利投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
上海呈瑞投资管理有限公司	股东

（五）关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李咸明、单云霞、贾伟光	40,000,000.00	2018./10/26	2019/10/23	否
贾伟光	5,000,000.00	2018//17	2019/8/17	否
贾伟光	5,000,000.00	2019/1/11	2019/7/11	否
贾伟光	3,000,000.00	2019/2/21	2020/2/19	否
贾伟光	4,000,000.00	2019/2/27	2020/2/26	否
贾伟光	17,000,000.00	2019-2-22	2020-2-21	否
贾伟光	30,000,000.00	2019-5-13	2021-5-15	否
贾伟光	16,500,000.00	2017/11/2	2019/11/2	否
贾伟光	10,000,000.00	2019/5/10	2020/5/10	否
贾伟光	14,500,000.00	2017/11/27	2019/11/27	否

2、关键管理人员报酬

项目	2018年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
关键管理人员报酬	616,304.50	727,869.44

（六）关联方应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	贾伟光	179,217.46	
	陈圣利	124,223.29	71,274.84

九、政府补助

（一）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
----	----	----------------------	----------------------

		本期发生额	上期发生额	
进项税加计递减计提	493,367.75	493,367.75		493,367.75
济南高新技术产业开发区 管理委员科技经济运行局	1,560,000.00	1,560,000.00		1,560,000.00
山东省知识产权局/山东 省 2018 年第三批专利资 助资金	4,000.00	4,000.00		4,000.00
收税务局个税返还	6.79	6.79	407.86	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的重要承诺事项。

或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其它重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

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

1、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
济南中磁电子科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

(二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	211,215,753.82	131,367,286.60	219,184,784.61	122,213,128.63
其他业务			-	-
合计	211,215,753.82	131,367,286.60	219,184,784.61	122,213,128.63

2、主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
帮教服务收入	211,215,753.82	131,367,286.60	219,184,784.61	122,213,128.63
合计	211,215,753.82	131,367,286.60	219,184,784.61	122,213,128.63

（三）补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,564,006.79	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-315,617.45	0.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	187,258.40	0.06
少数股东权益影响额		
合计	1,061,130.94	0.33

(二) 净资产收益率及每股收益

2018年1-6月净资产收益率和每股收益：

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	8.01	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.01	0.72	0.72

2019年1-6月净资产收益率和每股收益：

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	6.77	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.65	0.67	0.67

山东中磁视讯股份有限公司

二〇一九年八月二十三日