



鑫英泰

NEEQ : 838526

湖北鑫英泰系统技术股份有限公司

Hubei Infotech Systems Technology Co., Ltd.



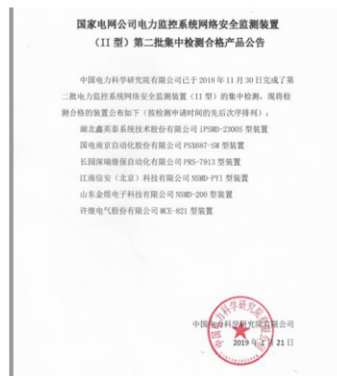
半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年01月，公司被武汉市大数据协会授予“2018-2019年度武汉市大数据企业20强”。



2019年01月，中国电力科学研究院有限公司公告了国家电网电力监控系统网络安全监测装置（II型）第二批集中检测合格产品，我公司产品名列其中。

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	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目	指	释义
鑫英泰、公司、本公司、股份公司、母公司	指	湖北鑫英泰系统技术股份有限公司
全资子公司、鑫英泰软件	指	湖北鑫英泰软件技术有限公司
鑫英汇、合伙企业	指	武汉鑫英汇商务服务合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	湖北鑫英泰系统技术股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北鑫英泰系统技术股份有限公司董事会
监事会	指	湖北鑫英泰系统技术股份有限公司监事会
三会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、技术总监、董事会秘书
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次被公司股东大会批准的《湖北鑫英泰系统技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年上半年度
上年同期	指	2018 年上半年度
上个报告期	指	2018 年年度

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。

公司负责人易国华、主管会计工作负责人王乔珍及会计机构负责人（会计主管人员）王乔珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
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、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。 3、与本半年报相关的董事会决议及监事会决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北鑫英泰系统技术股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Infotech Systems Technology Co., Ltd.
证券简称	鑫英泰
证券代码	838526
法定代表人	易国华
办公地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道3号激光工程设计总部（一期）研发楼03栋9层03室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔡红喜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	027-87163577 转 819
传真	027-87882482 转 808
电子邮箱	caihongxi@itsys.com.cn
公司网址	www.itsys.com.cn
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区光谷大道3号激光工程设计总部（一期）研发楼03栋9层03室 430074
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	2004年04月22日
挂牌时间	2016年08月03日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6520 软件和信息技术服务业下的信息系统集成服务
主要产品与服务项目	软件开发及销售、信息技术服务、系统集成和用电服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,920,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	易国华
实际控制人及其一致行动人	易国华、王乔珍、武汉鑫英汇商务服务合伙企业（有限合伙）

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	91420100761211259E	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道3号激光工程设计总部（一期）研发楼03栋9层03室	否
注册资本（元）	5,192,000	是
报告期末，注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特8号长江证券大厦15楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	36,810,836.95	17,180,022.29	114.27%
毛利率%	23.05%	23.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	915,433.20	-882,048.95	203.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	506,846.70	-1,035,065.75	148.97%
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）	1.15%	-1.12%	-
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）	0.64%	-1.32%	-
基本每股收益	0.018	-0.035	151.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	104,595,218.77	106,861,035.66	-2.12%
负债总计	31,489,954.62	24,287,204.71	29.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,105,264.15	82,573,830.95	-11.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	3.18	-55.66%
资产负债率%（母公司）	29.75%	22.39%	-
资产负债率%（合并）	30.10%	22.73%	-
流动比率	3.04	4.05	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-21,229,828.77	-9,309,005.04	128.06%
应收账款周转率	75.11%	34%	-
存货周转率	158.42%	89%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-2.12%	-21.91%	-
营业收入增长率%	114.27%	-27.64%	-
净利润增长率%	203.78%	-119.95%	-

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	51,920,000	25,960,000	100%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	188,700.00
委托他人投资或管理资产的损益	286,990.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,000.00
非经常性损益合计	480,690.00
所得税影响数	72,103.50
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	408,586.50

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款（母）	44,197,053.46			
应收票据（母）		2,756,945.10		
应收账款（母）		41,440,108.36		
应付票据及应付账款（母）	21,706,273.69			
应付票据（母）		0		
应付账款（母）		21,706,273.69		

财政部于2019年4月发布了《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作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本集团已根据其

要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本集团财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是行业内领先的电力技术和信息安全综合服务商，是一家集技术创新、产品研发、生产制造、集成服务于一体，聚焦“智能电网+”全产业链的高新技术企业。

公司主营业务是向电力、金融、教育、政府等行业企业级用户提供电网应用、软件开发、集成服务和用电服务，业务范围涵盖发电、输电、变电、配电、用电、调度主站等电力行业六大环节，主要从事在电网调度、运检、营销等业务环节提供运行管理、状态监测、数据采集等系统支撑及相关信息安全防护技术产品及解决方案。

公司致力于成为电网应用服务领域的领先者、信息安全创新者，凭借 15 年来持续创新，通过全国性的直销服务网点和区域渠道商，已向约 300 多家电网企业及其他行业客户、8000 多个项目提供了优秀的产品、服务和解决方案。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司有清晰的战略定位，业务方向明确并逐步聚焦，细分领域技术优势明显，上下游资源整合能力较强，核心团队人员稳定，围绕泛在电力物联网战略机遇期，重点工作如下：

1、坚持技术创新驱动

公司十分注重自主创新能力的建设，将自主创新作为立足市场的基础。在日常经营和市场推广活动中，公司通过销售人员收集客户和市场最新潜在应用需求，结合即将出台的相关业务标准和行业规范，及时推进新产品的立项。

2、完善产品体系

围绕“泛在电力物联网”建设需求，公司将继续致力于巩固和强化现有优势，进一步丰富产品结构，不断实现产品的更新换代，实现电力调度控制系统信息安全产品的深度覆盖。同时，公司积极拓展智能电网营销和运检领域技术、产品创新与应用。

3、加强市场开拓

公司在深耕现有重点区域电力行业客户群体的基础上，并积极开拓全国电力行业其他区域市场，确保电力行业细分市场领先优势。同时，将公司在电力行业积累的核心技术复制并移置到其他各行业，形成多行业布局减少对单一行业依赖，降低产品收入季节性波动风险。

4、报告期末，公司合并资产总计 104,595,218.77 元，较期初下降了 2.12%，主要是由于报告期内公司派发了 10,384,000.00 元现金分红；合并负债总计 31,489,954.62 元，较期初增长了 29.66%，主要是由于报告期内正在履行的业务大幅增长，大部分尚未完工验收从而增加报告期末的应付账款。

5、报告期内，公司实现合并营业收入 36,810,836.95 元，同比增长了 114.27%，一方面主要是军运会信息安全需求；另一方面主要是围绕泛在电力物联网业务增长。

6、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-21,229,828.77 元，主要是由于报告期内正在履行的业务大幅增长，大部分尚未完工验收以致报告期内购买商品支付的现金比上年同期增长了 187.1%。

三、 风险与价值

1、客户及行业集中的风险

报告期内，公司来自前 5 大客户的收入占当期营业总收入比重合计为 62.67%，主要是因为前期公司为了提升竞争力，专注于面向电网企业提供信息化技术服务，以致公司客户主要集中于国内大型电网公司及相关企业，且电网企业具有垂直管理的特征，公司对电网行业客户存在较大的依赖性。如果今后我国宏观经济形势或国家的相关政策出现较大波动，导致电网行业经营状况不景气或智能电网建设速度放缓、投资下降，可能会对公司的业务发展和盈利增长产生不利的影响。

对此，未来十年我国智能电网建设将进入快速发展阶段，公司在巩固深化与现有客户长期合作关系的基础上，一方面通过不断提升自身的技术水平、服务意识和积极拓展渠道建设，扩大对新兴市场的覆盖，从而实现业务的稳定持续增长；另一方面在电网行业内向全业务环节纵向延伸，大力拓展智能电网工程服务业务，挖掘新的增长潜力。

2、季节性波动的风险

公司电力信息化业务主要客户较为集中，受客户管理机制的影响较为明显，目前国内电力行业的投资立项申请与审批集中在每年的上半年，由于相关合同的签批流程较长，导致合同的执行实施相对集中在下半年，因此在完整的会计年度内，公司收入和利润均呈现出一定的季节性特征，公司营业收入和利润的实现主要集中在下半年，上半年相对较少，公司面临一定的季节性波动风险。

对此，公司增强对新产品的研发，增加产品的类型拓展新的销售客户，降低客户的集中度，同时将电力行业信息安全技术复制并移置到其他各行业，形成多行布局减少对单一行业依赖，降低产品收入季节性波动风险。

3、行业竞争加剧风险

随着行业技术的不断成熟和行业管理的日益规范，电力信息化行业进入壁垒日益提高，对行业内企

业规模和资金实力的要求越来越高，缺乏业绩和技术支撑的企业将被市场淘汰。随着行业市场竞争的逐步加剧，如果本公司不能保持现有的竞争优势和品牌效应，则有可能导致本公司的市场份额减少。同时随着行业竞争的加剧，公司产品和服务的价格可能下降，将导致公司毛利率和盈利能力的下降。

对此，公司将紧密关注行业竞争格局的变化，通过技术与业务创新以及优秀人才的培养与引进，确保公司技术和业务能力持续在行业里的领先。同时，公司将基于对行业的深刻理解，不断提升自身的技术水平、服务意识，为客户创造价值，增加客户的忠诚度。

4、研发带来的成本费用上升风险

公司一贯重视技术与业务创新，2018年度研发费用占总收入比例达10.1%，通过大力度的创新投入公司在行业里保持了技术引领和业务创新的良好口碑，同时也在不断培育出新的具有巨大发展前景的创新业务，为公司的持续发展打下了坚实的基础。未来公司仍将会加大创新业务研发和技术研发投入，必将产生一定的成本和费用，如果相关业务短期之内不能为公司带来收入，将对公司盈利能力产生不利影响。

对此，公司将紧密跟踪技术变革和行业发展趋势，确保公司处于行业技术领先又不至于造成研发浪费，公司在创新业务拓展领域将采取稳健的模式，一方面公司将加强产业政策研究、行业发展趋势研究和新技术发展趋势研究，提高创新业务的方向性和成功率，另一方面公司在商业模式上将采取轻资产模式探索和试点，在树立样板后再大规模推广，降低创新业务不确定性所带来的投入风险。

5、劳动力成本上升风险

公司是一家轻资产型公司，人力资源相关费用是公司成本费用的重要组成部分，如相关领域人员劳动力成本持续提升，将对公司盈利能力产生不利影响。

对此，公司将持续优化业务结构，优化内部组织结构与机制，提高软件产品化、模块化、组件化水平，加强技术人员培养与培训，持续提升人员生产效率，从而在不断提升员工待遇的同时，确保公司盈利能力不受影响甚至逐步增强。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全

体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 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	68,000.00	26,057.14

备注：报告期内发生的日常性关联交易：公司向关联方武汉鑫英汇商务服务合伙企业（有限合伙）出租办公场地，交易价格公允，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司的独立性产生影响。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
易国华、王乔珍	银行授信担保	14,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月2日	2019-046

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易的目的是关联方为公司银行授信事宜提供担保，以满足公司长远发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营。

本次关联交易属于公司偶发性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司的独立性产生影响。

(三) 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
实际控制人或控股股东	2016/8/3	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/1	-	发行	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018/7/30	-	发行	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2016/8/3	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
公司	2017/3/1	-	发行	资金占用承诺	关于规范使用股票发行募集资金的承诺	已履行完毕
公司	2018/7/30	-	发行	资金占用承诺	关于规范使用股票发行募集资金的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

本公司、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员做出《关于规范使用股票发行募集资金的承诺》、《避免同业竞争承诺函》、《关于避免资金占用的承诺》。在报告期内本公司及上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

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
2019-4-25	4.00	0	0
2019-6-21	0	0	10
合计	4.00	0	10

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年3月25日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于〈公司2018年年度权益分派预案〉的议案》，公司拟向权益分派股权登记日在册的全体股东派发现金红利，以未分配利润向全体股东每10股派发4元（含税），共计派发10,384,000.00元（含税）；2019年4月16日，《关于〈公司2018年年度权益分派预案〉的议案》经2018年年度股东大会审议表决通过；2019年4月18日，公司发布了《2018年年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为：2019年4月24日，除权除息日为：2019年4月25日；2019年4月25日，2018年年度权益分派实施完毕。

2019年5月16日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于〈公司2019年第一季度权益分派预案〉的议案》，公司拟向权益分派股权登记日在册的全体股东转增股本，以资本公积向全体股东每10股转增10股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增7.211479股，无需纳税；以其他资本公积每10股转增2.788521股，需要纳税）；2019年6月4日，《关于〈公司2019年第一季度权益分派预案〉的议案》经2019年第三次临时股东大会审议表决通过；2019年6月14日，公司发布了《2019年第一季度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为：2019年6月20日，除权除息日为：2019年6月21日；2019年6月21日，2019年第一季度权益分派实施完毕。

(五) 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

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	募集金额	报告期内使	是否	变更用	变更用	是否履行
------	------	------	-------	----	-----	-----	------

	报告书披露时间		用金额	变更募集资金用途	途情况	途的募集资金金额	必要决策程序
2018年第一次股票发行	2018/10/17	10,080,000.00	5,835,935.00	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

详见公司于2019年8月26日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于2019年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-051）。

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	10,001,524	38.53%	10,001,524	20,003,048	38.53%
	其中：控股股东、实际控制人	2,707,724	10.43%	2,707,724	5,415,448	10.43%
	董事、监事、高管	3,465,418	13.35%	3,765,418	7,101,128	13.68%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,958,476	61.47%	15,958,476	31,916,952	61.47%
	其中：控股股东、实际控制人	11,777,175	45.37%	11,777,175	23,554,350	45.37%
	董事、监事、高管	14,050,263	54.12%	13,750,263	27,411,394	52.79%
	核心员工					
总股本		25,960,000	-	25,960,000	51,920,000	-
普通股股东人数		28				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	易国华	11,312,493	11,312,493	22,624,986	43.58%	18,771,740	3,853,246
2	王乔珍	3,172,406	3,172,406	6,344,812	12.22%	4,782,610	1,562,202
3	武汉鑫英汇商务服务合伙企业（有限合伙）	2,862,319	2,862,319	5,724,638	11.02%	3,816,426	1,908,212
4	许立群	1,108,000	1,108,000	2,216,000	4.27%	0	2,216,000
5	许立华	1,092,000	1,092,000	2,184,000	4.20%	0	2,184,000
合计		19,547,218	19,547,218	39,094,436	75.29%	27,370,776	11,723,660

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述人员中，易国华与王乔珍为夫妻关系，且为公司控股股东和实际控制人；许立华与许立群为兄弟关系；除此以外，其他股东之间无关联关系，亦未与控股股东、实际控制人之间存在一致行动关系。

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

易国华，男，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。职业经历：1996年7月至1999年7月，就职于武汉大学九州电脑公司，历任客户经理、宜昌分公司经理、公司系统集成部经理；1999年7月至2000年10月，就职于香港科联系统公司，任大客户经理；2000年10月至2004年4月，就职于湖北英泰电子技术有限公司，任总经理；2004年4月至2016年2月3日，就职于湖北鑫英泰系统技术有限公司，任执行董事；2016年2月4日至2019年3月11日出任公司董事长和总经理；2019年3月12日起再次当选为公司董事长和被聘任为公司总经理，任期三年。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为易国华与王乔珍。易国华与王乔珍为夫妻关系；易国华直接持有公司43.58%的股份，王乔珍直接持有公司股份12.22%，同时易国华和王乔珍共同出资设立鑫英汇有限合伙企业，合计享有91.95%权益，间接持有公司10.14%股权。同时易国华担任公司的董事长和总经理，王乔珍担任公司的财务总监，足以对公司股东大会以及生产经营等事项产生重大影响。

易国华基本情况详见控股股东情况部分。

王乔珍，女，1976年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。职业经历：1996年10月至2004年3月，就职于武汉九州电脑公司行政部，任行政管理人员；2004年4月至2016年2月3日，就职于湖北鑫英泰系统技术有限公司，历任行政部经理、财务总监；2016年2月4日至2019年3月11日任公司财务总监；2019年3月12日起再次被公司聘任为财务总监，任期三年。

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
易国华	董事长、总经理	男	1974年5月	研究生	2019.3.12-2022.3.11	是
杨 军	董事、副总经理	男	1977年12月	大专	2019.3.12-2022.3.11	是
徐 辉	董事、副总经理	男	1975年11月	本科	2019.3.12-2022.3.11	是
罗 浩	董事、副总经理	男	1976年3月	本科	2019.3.12-2022.3.11	是
陈 斌	董事、副总经理	男	1982年4月	本科	2019.3.12-2022.3.11	是
易银华	监事会主席	女	1979年9月	本科	2019.3.12-2022.3.11	是
李 明	监事	男	1982年9月	研究生	2019.3.12-2022.3.11	否
钟慧	职工代表监事	女	1989年8月	大专	2019.3.12-2022.3.11	是
胡艳波	副总经理	男	1963年4月	大专	2019.3.12-2022.3.11	是
王乔珍	财务总监	女	1976年8月	大专	2019.3.12-2022.3.11	是
蔡红喜	董事会秘书	男	1973年10月	本科	2019.3.12-2022.3.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述人员中，易国华与王乔珍为夫妻关系，且为公司控股股东和实际控制人；易国华与易银华为兄妹关系；徐辉与易银华为夫妻关系；除此以外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，亦未与控股股东、实际控制人之间存在一致行动关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
易国华	董事长、总经理	11,312,493	11,312,493	22,624,986	43.58%	0
杨 军	董事、副总经理	557,261	557,261	1,114,522	2.15%	0
徐 辉	董事、副总经理	557,261	557,261	1,114,522	2.15%	0
罗 浩	董事、副总经理	200,000	200,000	400,000	0.77%	0
陈 斌	董事、副总经理	0	400,000	400,000	0.77%	0
易银华	监事会主席	856,840	856,840	1,713,680	3.30%	0
胡艳波	副总经理	200,000	200,000	400,000	0.77%	0
王乔珍	财务总监	3,172,406	3,172,406	6,344,812	12.22%	0
蔡红喜	董事会秘书	200,000	200,000	400,000	0.77%	0

合计	-	17,056,261	17,456,261	34,512,522	66.48%	0
----	---	------------	------------	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗浩	副总经理	换届	董事、副总经理	董事会任期届满
陈斌	无	换届	董事、副总经理	董事会任期届满
胡斌	董事、技术总监	换届	无	董事会任期届满
姜勇	董事	换届	无	董事会任期届满
李明	无	换届	监事	监事会任期届满

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

罗浩，男，1976年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，东南大学MBA，历任得实集团武汉分公司副总经理、湖北英泰电子技术有限公司客户经理、H3C南京办高级客户经理、美国Cisco公司武汉办电力能源高级客户经理、美国EMC公司华中及华南区产品总监、本公司分管产品营销副总经理，具有丰富的市场营销及团队和渠道管理能力。

陈斌，男，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任武汉都市在线信息技术有限公司客户经理、武汉通威电子有限公司副总经理。具有丰富的市场营销及团队和渠道管理能力。

李明，男，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005年毕业于华中科技大学，拥有物理学和计算机科学与技术双学士学位、工商管理学硕士学位。在光电行业有10余年工作经验，先后任职于高意科技、华工科技、烽火科技等国内知名企业，担任技术研发、项目管理等职务。2016年进入烽火科技下属投资公司烽火创投，担任高级投资经理，主要致力于光电子、信息技术等新兴行业产业研究和项目投资工作，已经完成多个项目调研和投资，具有丰富的技术积累和市场判断能力。

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
技术及研发人员	67	73

销售人员	16	23
电力工程项目管理人员	4	4
行政管理人员	8	8
财务人员	6	6
员工总计	101	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	54	61
专科	42	50
专科以下	1	0
员工总计	101	114

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

根据公司经营情况发展的需要，各部门人员配置均有一定程度的增加，报告期内，人员变动处于合理水平。

2、人才引进

公司引进人员数量、职级与专业与公司的业务发展密切匹配。公司建立了专业分工的招聘团队，具有广阔的招聘渠道和人力资源储备，以保证公司迅速发展对于人员的需求。

3、培训计划

公司非常注重对员工的职业技能及业务水平提高，对新入职人员进行了全方位的上岗培训，还持续输送核心骨干参与外训学习提高全员的整体素质及业务水平。

4、薪酬政策

公司与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司薪酬遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，将薪酬分配与个人和团队贡献挂钩。

5、在报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	第八节.二.（七）.1	6,998,380.02	35,008,757.19
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		54,155,136.30	44,197,053.46
其中：应收票据	第八节.二.（七）.2	2,034,975.20	2,756,945.10
应收账款	第八节.二.（七）.3	52,120,161.10	41,440,108.36
应收款项融资			
预付款项	第八节.二.（七）.4	4,248,215.77	502,861.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节.二.（七）.5	1,650,784.73	743,679.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节.二.（七）.6	18,059,568.77	17,698,613.78
合同资产	第八节.二.（七）.7	9,053,186.26	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节.二.（七）.8	1,602,787.40	109,452.69
流动资产合计		95,768,059.25	98,260,417.85
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	第八节.二.(七).9	7,423,975.93	7,649,194.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节.二.(七).10	42,716.47	45,254.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节.二.(七).11	1,360,467.12	906,169.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,827,159.52	8,600,617.81
资产总计		104,595,218.77	106,861,035.66
流动负债：			
短期借款	第八节.二.(七).12	4,000,000.00	
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		25,455,396.71	21,706,273.69
其中：应付票据			
应付账款	第八节.二.(七).13	25,455,396.71	21,706,273.69
预收款项	第八节.二.(七).14	582,489.04	
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	第八节.二.(七).15	934,451.80	1,681,675.09
应交税费	第八节.二.(七).16	511,698.01	899,255.93
其他应付款	第八节.二.(七).17	1,482.46	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	第八节.二.(七).18	4,436.60	
流动负债合计		31,489,954.62	24,287,204.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,489,954.62	24,287,204.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节.二.(七).19	51,920,000.00	25,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节.二.(七).20	14,723,188.22	40,683,188.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节.二.(七).21	4,170,992.54	4,170,992.54
一般风险准备			
未分配利润	第八节.二.(七).22	2,291,083.39	11,759,650.19
归属于母公司所有者权益合计		73,105,264.15	82,573,830.95
少数股东权益			
所有者权益合计		73,105,264.15	82,573,830.95
负债和所有者权益总计		104,595,218.77	106,861,035.66

法定代表人：易国华

主管会计工作负责人：王乔珍

会计机构负责人：王乔珍

(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		6,952,130.19	34,117,933.52
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		2,034,975.20	2,756,945.10
应收账款	第八节.二.(十四).1	52,120,161.10	41,440,108.36
应收款项融资			
预付款项		4,248,215.77	502,861.39
其他应收款	第八节.二.(十四).2	1,646,926.77	738,856.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,059,568.77	17,698,613.78
合同资产		9,053,186.26	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,451,486.71	108,875.58
流动资产合计		95,566,650.77	97,364,194.62
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	第八节.二.(十四).3	2,000,000.00	2,000,000.00
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		7,423,975.93	7,649,194.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		42,716.47	45,254.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		574,063.60	341,756.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,040,756.00	10,036,205.19
资产总计		105,607,406.77	107,400,399.81
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	
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			
应付账款		25,455,396.71	21,706,273.69
预收款项		582,489.04	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		865,112.37	1,445,147.82
应交税费		510,142.74	895,864.60
其他应付款		1,482.46	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,436.60	
流动负债合计		31,419,059.92	24,047,286.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,419,059.92	24,047,286.11
所有者权益：			
股本		51,920,000.00	25,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		14,723,188.22	40,683,188.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,170,992.54	4,170,992.54
一般风险准备			
未分配利润		3,374,166.09	12,538,932.94
所有者权益合计		74,188,346.85	83,353,113.70
负债和所有者权益合计		105,607,406.77	107,400,399.81

法定代表人：易国华

主管会计工作负责人：王乔珍

会计机构负责人：王乔珍

(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		36,810,836.95	17,180,022.29
其中：营业收入	第八节.二.(七).23	36,810,836.95	17,180,022.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,656,798.73	18,667,715.86
其中：营业成本	第八节.二.(七).23	28,323,760.04	13,076,751.33
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	第八节.二.(七).24	171,770.97	111,553.71
销售费用	第八节.二.(七).25	3,221,720.25	1,828,108.80
管理费用	第八节.二.(七).26	2,395,711.97	1,981,735.93
研发费用	第八节.二.(七).27	1,994,364.00	1,833,244.36
财务费用	第八节.二.(七).28	-1,727.47	-3,274.76
其中：利息费用			
利息收入		11,899.54	13,287.44
信用减值损失	第八节.二.(七).29	551,198.97	
资产减值损失	第八节.二.(七).30		-160,403.51
加：其他收益	第八节.二.(七).32	189,270.90	192,449.07

投资收益（损失以“-”号填列）	第八节.二.(七).31	286,990.00	163,213.61
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）		630,299.12	-1,132,030.89
加：营业外收入	第八节.二.(七).33	5,000.00	22.40
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		635,299.12	-1,132,008.49
减：所得税费用	第八节.二.(七).34	-280,134.08	-249,959.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		915,433.20	-882,048.95
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）		915,433.20	-882,048.95
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		915,433.20	-882,048.95
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		915,433.20	-882,048.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		915,433.20	-882,048.95
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）		0.018	-0.035
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：易国华

主管会计工作负责人：王乔珍

会计机构负责人：王乔珍

(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	第八节.二.(十四).4	36,810,836.95	17,180,022.29
减：营业成本	第八节.二.(十四).4	28,323,760.04	13,076,751.33
税金及附加		171,770.97	111,033.71
销售费用		3,221,720.25	1,828,108.80
管理费用		2,349,664.14	1,959,637.08
研发费用		1,511,467.00	1,394,020.81
财务费用		-2,636.15	-2,446.07
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		188,700.00	192,449.07
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节.二.(十四).5	283,528.07	163,213.61
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）		-551,228.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			160,484.44
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）		1,156,089.97	-670,936.25
加：营业外收入		5,000.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,161,089.97	-670,936.25
减：所得税费用		-58,143.18	-63,278.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,219,233.15	-607,657.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,219,233.15	-607,657.52

(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”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		1,219,233.15	-607,657.52
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：易国华

主管会计工作负责人：王乔珍

会计机构负责人：王乔珍

(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		39,325,893.13	20,303,561.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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		81,485.77	1,205,682.36
收到其他与经营活动有关的现金	第八节.二.(七).35(1)	5,846,295.51	897,466.03
经营活动现金流入小计		45,253,674.41	22,406,710.38
购买商品、接受劳务支付的现金		47,466,376.37	16,532,916.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,644,498.32	7,252,634.26
支付的各项税费		2,671,029.69	5,434,730.72
支付其他与经营活动有关的现金	第八节.二.(七).35(2)	9,701,598.80	2,495,433.70
经营活动现金流出小计		66,483,503.18	31,715,715.42
经营活动产生的现金流量净额		-21,229,828.77	-9,309,005.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		162,810,000.00	53,000,000.00
取得投资收益收到的现金		286,990.00	163,213.61
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		163,096,990.00	53,163,213.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,500.00	
投资支付的现金		163,460,000.00	60,000,000.00
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		163,492,500.00	60,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-395,510.00	-6,836,786.39
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		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,384,000.00	15,000,000.00
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	第八节.二.(七).35(3)	1,038.40	1,500.00
筹资活动现金流出小计		10,385,038.40	15,001,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,385,038.40	-15,001,500.00
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		-28,010,377.17	-31,147,291.43
加：期初现金及现金等价物余额		35,008,757.19	32,832,590.25
六、期末现金及现金等价物余额		6,998,380.02	1,685,298.82

法定代表人：易国华

主管会计工作负责人：王乔珍

会计机构负责人：王乔珍

(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		39,325,893.13	20,303,561.99
收到的税费返还		80,914.87	1,205,682.36
收到其他与经营活动有关的现金		5,846,026.39	896,067.98
经营活动现金流入小计		45,252,834.39	22,405,312.33
购买商品、接受劳务支付的现金		47,466,376.37	16,531,316.74
支付给职工以及为职工支付的现金		5,967,153.73	6,919,749.55
支付的各项税费		2,671,021.49	5,416,597.11
支付其他与经营活动有关的现金		9,680,075.80	2,439,874.26
经营活动现金流出小计		65,784,627.39	31,307,537.66
经营活动产生的现金流量净额		-20,531,793.00	-8,902,225.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		162,260,000.00	53,000,000.00
取得投资收益收到的现金		283,528.07	163,213.61
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		162,543,528.07	53,163,213.61

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,500.00	
投资支付的现金		162,760,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		162,792,500.00	60,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-248,971.93	-6,836,786.39
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		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,384,000.00	15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,038.40	1,500.00
筹资活动现金流出小计		10,385,038.40	15,001,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,385,038.40	-15,001,500.00
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		-27,165,803.33	-30,740,511.72
加：期初现金及现金等价物余额		34,117,933.52	31,871,544.00
六、期末现金及现金等价物余额		6,952,130.19	1,131,032.28

法定代表人：易国华

主管会计工作负责人：王乔珍

会计机构负责人：王乔珍

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

报告期内，公司存在因执行新企业会计准则导致的会计政策变更事项。①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)，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。②新金融工具准则财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以上会计准则的变更对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

目前国内电网行业的投资立项申请与审批集中在每年的上半年，由于相关合同的签批流程较长，导

致合同的执行实施相对集中在下半年，因此在完整的会计年度内，公司收入和利润均呈现出一定的季节性特征，公司营业收入和利润的实现主要集中在下半年，上半年相对较少。

报告期内，受电网客户管理机制的影响较为明显，公司面临一定的季节性波动风险

二、 报表项目注释

财务报表附注

(2019年6月30日)

(一) 公司的基本情况

湖北鑫英泰系统技术股份有限公司系由湖北鑫英泰系统技术有限公司整体改制而成的股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。公司于2004年4月由甘冬咏、易保清、易国华共同出资组建，于2016年2月4日整体变更为股份有限公司，并于2016年2月5日办理了变更工商登记手续，领取了统一社会信用代码91420100761211259E号营业执照。截止2019年6月30日，公司股本5192万元，股本情况详见附注(七)15。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉市东湖新技术开发区 光谷大道3号激光工程设计总部(一期)研发楼03栋9层03室。

本公司总部办公地址：武汉市东湖新技术开发区 光谷大道3号激光工程设计总部(一期)研发楼03栋9层03室。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营计算机网络工程设计、安装；计算机软、硬件的技术开发、销售、技术服务；安防工程设计、施工；承接送电线路、电缆工程、变电站工程、网络工程、智能电网工程；送变电设备安装；供用电的技术转让、咨询和服务。

3、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为易国华先生。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月23日经公司第二届第六次董事会批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计一家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团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。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，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。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，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④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。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当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。

（6）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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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。

7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

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

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，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。

8、 金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业

务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、合同资产、以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过（含）90日，本集团推定该金融工具已发生违约。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团依据信用风险特征将应收款项和合同资产、租赁应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合依据	计量预计损失率方法
其他应收款—信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

组合	确定组合依据	计量预计损失率方法
合同资产—信用风险特征组合	账龄组合	敞口和整存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

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

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团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；C、该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(4) 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的

在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产、发出商品等。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按个别计价法确定发出存货的实际成本。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5） 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。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（6） 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1） 初始计量

本集团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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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。

D、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集团不一致的，按照本集团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，本集团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，本集团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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按

照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

11、固定资产的确认和计量

本集团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使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使

使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的装修费、租赁费等各项支出确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。。

16、长期资产减值

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）本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响。

（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）本集团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。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、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，本集团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。

资产组是本集团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。

本集团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。

17、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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

本集团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

本集团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，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团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，本集团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。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团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：本集团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；本集团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

本集团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。

18、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团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。

本集团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。

本集团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。

19、股份支付的确认和计量

股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

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。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工

具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

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

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

20、收入确认方法和原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

本集团的业务收入主要来源于以下业务类型：

- （a）系统集成收入
- （b）技术服务收入
- （c）软件销售收入
- （d）工程收入

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团认为“极可能”为发生的概率高于95%。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本集团在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本集团将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

满足下列条件之一时，属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务——系统集成收入、软件销售收入，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团会考虑下列迹象：本集团就该商品享

有现时收款权利；本集团已将该商品的实物转移给客户；本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；客户已接受该商品等。

系统集成是指销售软、硬件的同时提供设计咨询及安装服务，其中软、硬件销售是主要部分。本集团系统集成收入具体确认方法为：项目在按合同约定实施完成并验收合格，与项目相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

本集团软件销售收入是指销售自产软件或者代理销售软件产生的收入，适用收入准则中商品销售收入的确认原则。本集团软件销售收入的具体确认方法为软件产品已经交付时确认收入实现；如需要提供安装服务的，在提供了相应的安装服务后确认收入实现。

对于在某一时段内履行的履约义务——技术服务收入、工程收入，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本集团技术服务收入，主要包括数据中心维护服务收入及定制软件开发收入，其实质是劳务收入。根据合同约定条款的不同，分别按以下原则确认收入：

①合同明确约定服务期限的：在合同约定的服务期限内按时间进度确认收入。

②合同明确约定验收条款的：按约定条款验收并确认收入。公司在取得客户出具的阶段验收报告时，根据客户确认的项目进度确认当期收入。

本集团工程收入是指公司提供工程设计、建造等劳务的收入。本集团采用完工百分比法确定恰当的履约进度，即根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如本集团在转让承诺的商品之前已收取的款项。

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（a）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类

似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- (b) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- (c) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (a) 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (b) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

21、政府补助的确认和计量

本集团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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- 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按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额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成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 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、属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、所得税会计处理方法

本集团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。

23、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于

经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、主要会计政策和会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本集团变更后的会计政策请参见附注（五）8。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本集团按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本集团合并财务报表及本公司财务报表的影响。

在首次执行日（2019年1月1日），本集团合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	41,440,108.36	摊余成本	40,734,735.82
其他应收款	摊余成本	743,679.34	摊余成本	748,917.48

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	41,440,108.36	摊余成本	40,734,735.82
其他应收账款	摊余成本	738,856.89	摊余成本	744,005.08

在首次执行日（2019年1月1日），本集团没有被指定或取消指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在首次执行日（2019年1月1日），本集团合并财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分 类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
摊余成本				
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	43,454,832.59			43,454,832.59
重新计量：预期信用损失准备	2,014,724.23		705,372.54	2,720,096.77
按新金融工具准则列示的余额	41,440,108.36	-	-705,372.54	40,734,735.82
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	780,958.60			780,958.60
重新计量：预期信用损失准备	37,279.26		-5,238.14	32,041.12
按新金融工具准则列示的余额	743,679.34		5,238.14	748,917.48

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分 类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
摊余成本				
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	43,454,832.59			43,454,832.59
重新计量：预期信用损失准备	2,014,724.23		705,372.54	2,720,096.77
按新金融工具准则列示的余额	41,440,108.36	-	-705,372.54	40,734,735.82
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	775,987.00			775,987.00
重新计量：预期信用损失准备	37,130.11		-5,148.19	31,981.92
按新金融工具准则列示的余额	738,856.89		5,148.19	744,005.08

在首次执行日（2019年1月1日），本集团合并财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 2019年1月1日
应收账款	2,014,724.23		705,372.54	2,720,096.77
其他应收款	37,279.26		-5,238.14	32,041.12
合同资产	226,525.16		214,181.67	440,706.83
合计	2,278,528.65		914,316.07	3,192,844.72

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 2019年1月1日
应收账款	2,014,724.23		705,372.54	2,720,096.77
其他应收款	37,130.11		-5,148.19	31,981.92
合同资产	226,525.16		214,181.67	440,706.83
合计	2,278,379.50		914,406.02	3,192,785.52

因执行新金融工具准则的上述调整，本集团合并财务报表还相应调增递延所得税资产137,160.90元、调减其他流动资产102,378.84元、调增应交税费34,782.06元。执行新金融工具准则累积调减股东权益914,316.07元，其中调减未分配利润822,875.47元、调减盈余公积91,440.60元。

因执行新金融工具准则的上述调整，本公司财务报表还相应调增递延所得税资产137,160.90元、调减其他流动资产102,378.84元、调增应交税费34,782.06元。执行新金融工具准则累积调减股东权益914,406.02元，其中调减未分配利润822,965.42元、调减盈余公积91,440.60元。

② 新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》（统称“原收入准则”），本集团自2018年1月1日起施行新收入准则。

本集团变更后的会计政策请参见附注（五）20。

本集团首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本集团仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数

进行调整。

会计政策变更对首次执行日（2019年1月1日）本集团合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的
影响分析：

报表项目	本集团			
	2019年1月1日账面 金额（调整前）	新收入准则重分类 影响	新收入准则重新 计量	2019年1月1日账面 金额（调整后）
资产：				
存货	17,698,613.78	-15,938,233.66		1,760,380.12
合同资产		15,938,233.66		15,938,233.66

报表项目	本公司			
	2019年1月1日账面 金额（调整前）	新收入准则重分类 影响	新收入准则重新 计量	2019年1月1日账面 金额（调整后）
资产：				
存货	17,698,613.78	-15,938,233.66		1,760,380.12
合同资产		15,938,233.66		15,938,233.66

采用变更后会计政策编制的2019年本集团合并利润表及本公司利润表各项目、2019年6月30日本集团合并资产负债表及本公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

会计政策变更对2019年本集团合并利润表及本公司利润表各项目无影响。

会计政策变更对2019年6月30日本集团合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的的影响分析：

报表项目	采用变更后会计政策增加/减少的金额	
	本集团	本公司
资产：		
存货	-9,053,186.26	-9,053,186.26
合同资产	9,053,186.26	9,053,186.26

③ 非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性

资产交换的确认时点；(3) 增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：(1) 修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；(2) 保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

④ 财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《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作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本集团财务报表主要有如下重要变化：(1) 将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；(2) 新增“应收款项融资”行项目；(3) 列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；(4) 明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；(5) 将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；(6) “投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税：系统集成及软件销售销项税率为17%、16%，服务收入销项税率为6%，工

程收入销项税率为 11%、10%，按扣除进项税后的余额缴纳。

- (2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (4) 地方教育发展费为应纳流转税额的 1.5%。
- (5) 本集团内母公司企业所得税率为 15%，子公司湖北鑫英泰软件技术有限公司适用的企业所得税率为 25%。

2、税收优惠

根据财税[2011]100 号规定，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。

公司已被认定为高新技术企业，企业所得税优惠期为 2018 年至 2020 年。本公司在报告期内享受按 15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	3,521.60	
银行存款	6,994,858.42	34,829,939.19
其他货币资金		178,818.00
合 计	6,998,380.02	35,008,757.19

注：其他货币资金为银行保函保证金，未列入现金流量表现金及现金等价物中。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	2,034,975.20		2,034,975.20	2,756,945.10		2,756,945.10

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	2,034,975.20		2,034,975.20	2,756,945.10		2,756,945.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元

(3) 期末已质押的应收票据

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(4) 期末已背书但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预提损失率 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	54,566,453.69	100	2,446,292.59	4.48	52,120,161.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	54,566,453.69	100	2,446,292.59	4.48	52,120,161.10

种类	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	43,454,832.59	100.00	2,014,724.23	4.64	41,440,108.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	43,454,832.59	100.00	2,014,724.23	4.64	41,440,108.36

(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		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	49,103,754.03	734,066.46	1.49
1年至2年 (含2年)	3,647,019.66	338,702.81	9.29
2年至3年 (含3年)	365,930.00	212,141.06	57.97
3年至4年 (含4年)	904,500.00	616,132.26	68.12
4年至5年 (含5年)	248,900.00	248,900.00	100.00
5年以上	296,350.00	296,350.00	100.00
合 计	54,566,453.69	2,446,292.59	4.48

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	33,815,026.37	1,014,450.79	3.00
1年至2年 (含2年)	7,575,923.72	378,796.19	5.00
2年至3年 (含3年)	884,112.50	88,411.25	10.00
3年至4年 (含4年)	568,720.00	170,616.00	30.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4年至5年(含5年)	497,200.00	248,600.00	50.00
5年以上	113,850.00	113,850.00	100.00
合计	43,454,832.59	2,014,724.23	4.64

确定该组合的依据详见附注(五)9。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 431,568.36 元，无收回或转回及核销的坏账准备。

(4) 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
北京神州新桥科技有限公司	16,666,580.56	30.54	249,153.61
湖北华中电力科技开发有限责任公司	10,205,703.63	18.70	275,822.88
武汉市公安局	4,813,650.00	8.82	71,960.67
国家电网公司华中分部	3,060,833.99	5.61	45,757.31
北京科东电力控制系统有限责任公司	2,635,819.53	4.83	39,403.64
合计	37,382,587.71	68.51	682,098.11

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	4,248,215.77	100.00	502,861.39	100.00
合计	4,248,215.77	100.00	502,861.39	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 3,844,734.77 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 90.50 %。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	181,988.10	34,681.73
保证金	1,397,413.00	655,312.00
押金	114,550.00	9,250.00
增值税退税	0.00	80,914.87
其他	800.00	800.00
合计	1,694,751.10	780,958.60

(2) 坏账准备

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期信用损失(未发生信用减值—组合评估)	整个存续期信用损失(未发生信用减值—单项评估)	整个存续期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	37,279.26				37,279.26
本期计提数	6,687.11				6,687.11
本期转回					
其他变动					
期末余额	43,966.37				43,966.37

(3) 组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期信用损失(未发生信用减值)		整个存续期信用损失(已发生信用减值)		坏账准备合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
1年以内	1,574,751.10	18,703.21					18,703.21
1年至2年	100,000.00	5,263.16					5,263.16
4年至5年	10,000.00	10,000.00					10,000.00
5年以上	10,000.00	10,000.00					10,000.00

账龄	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期信用损失 (未发生信用减值)		整个存续期信用损失(已 发生信用减值)		坏账准备合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
合计	1,694,751.10	43,966.37					43,966.37

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	688,808.60	20,664.26	3.00
1年至2年 (含2年)	72000	3600	5.00
2年至3年 (含3年)	150.00	15.00	10.00
3年至4年 (含4年)	10000	3000	30.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	780,958.60	37,279.26	4.77

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,687.11 元，无收回或转回及核销的坏账准备。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
国网物资有限公司	保证金	580,000.00	1年以内	34.22	6,906.06
湖北省公共资源交易中心	保证金	407,000.00	1年以内	24.02	4,846.15
国网湖北招标有限公司	保证金	105,000.00	1年以内	6.20	1,250.24
湖北信通通信有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.90	1,190.70
湖北正信电力工程咨询有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	5.90	5,263.16
合计		1,292,000.00		76.24	19,456.31

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,015,176.75		14,015,176.75	775,863.53		775,863.53
发出商品	4,044,392.02		4,044,392.02	984,516.59		984,516.59
建造合同形成的已完工未结算资产				16,164,758.82	226,525.16	15,938,233.66
合计	18,059,568.77		18,059,568.77	17,925,138.94	226,525.16	17,698,613.78

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	226,525.16					226,525.16	
合计	226,525.16						

注：根据新收入准则，建造合同形成的已完工未结算资产已重分类至合同资产核算，对应的存货跌价准备已重分类至合同资产减值准备。

7、 合同资产

(1) 合同资产分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提减值准备的合同资产	1,837,548.94	19.56	226,525.16	12.33	1,611,023.78

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产					
账龄组合	7,555,105.98	80.44	112,943.50	1.49	7,442,162.48
合 计	9,392,654.92	100.00	339,468.66	3.61	9,053,186.26

期末单项计提减值准备的合同资产：

单位名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司	1,837,548.94	226,525.16	12.33	亏损合同
合 计	1,837,548.94	226,525.16	12.33	

账龄组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	减值准备	预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年）	35,678.60	533.37	1.49
1年至2年（含2年）	2,210,461.96	33,044.85	1.49
2年至3年（含3年）	5,308,965.42	79,365.28	1.49
合 计	7,555,105.98	112,943.50	1.49

(2) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

本期计提减值准备金额 112,943.50 元，单项计提减值准备的合同资产为根据新收入准则由存货跌价准备重分类而来；本期收回或转回减值准备金额 0.00 元。

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	93,606.39	577.11
预交企业所得税	852,684.27	102,378.84
理财产品	650,000.00	
其他	6,496.74	6,496.74
合计	1,602,787.40	109,452.69

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,767,304.00	44,964.39	1,260,070.00	558,594.50	11,630,932.89
2. 本期增加金额				27,166.92	27,166.92
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	9,767,304.00	44,964.39	1,260,070.00	585,761.42	11,658,099.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,328,610.99	14,423.54	1,197,066.42	441,637.72	3,981,738.67
2. 本期增加金额	223,660.97	7,064.11	0.00	21,660.13	252,385.21
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,552,271.96	21,487.65	1,197,066.42	463,297.85	4,234,123.88
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
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	7,215,032.04	23,476.74	63,003.58	122,463.57	7,423,975.93
2. 期初账面价值	7,438,693.01	30,540.85	63,003.58	116,956.78	7,649,194.22

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

租出资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	738,703.09
合 计	738,703.09

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	50,752.14	50,752.14
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	50,752.14	50,752.14
二、累计摊销		
1. 期初余额	5,498.09	5,498.09
2. 本期增加金额	2,537.58	2,537.58
(1) 摊销	2,537.58	2,537.58
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,035.67	8,035.67

项目	软件	合计
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	42,716.47	42,716.47
2. 期初账面价值	45,254.05	45,254.05

11、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,829,727.62	424,471.07	2,278,528.65	341,794.21
可抵扣亏损	4,142,977.15	935,996.05	2,257,501.33	564,375.33
合 计	6,972,704.77	1,360,467.12	4,536,029.98	906,169.54

12、 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	4,000,000.00	0.00
合 计	4,000,000.00	0.00

13、 应付账款

科目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	20,627,805.73	18,367,504.71
1-2年(含2年)		3,139,518.98

科目	期末余额	年初余额
2-3年(含3年)	2,729,473.83	24,250.00
3年以上	1,923,117.15	175,000.00
	175,000.00	
合计	25,455,396.71	21,706,273.69

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
石林电力工程发展有限公司	1,590,202.13	工程未结算
合计	1,590,202.13	

14、 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	582,489.04	
合计	582,489.04	

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,681,675.09	5,694,358.02	6,441,581.31	934,451.80
二、离职后福利—设定提存计划		344,887.26	344,887.26	
合计	1,681,675.09	6,039,245.28	6,786,468.57	934,451.80

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,640,283.02	5,275,917.42	6,078,731.33	837,469.11
2、职工福利费		69,709.40	69,709.40	
3、社会保险费		180,743.51	180,743.51	
其中：医疗保险费		163,456.00	163,456.00	
工伤保险费		2,983.53	2,983.53	
生育保险费		14,303.98	14,303.98	
4、住房公积金		71,005.00	71,005.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	41,392.07	96,982.69	41,392.07	96,982.69
6、短期带薪缺勤				
合计	1,681,675.09	5,694,358.02	6,441,581.31	934,451.80

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		330,583.28	330,583.28	
2、失业保险费		14,303.98	14,303.98	
合计		344,887.26	344,887.26	

16、 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	413,801.84	749,092.38
个人所得税	25,128.48	20,691.51
城市维护建设税	31,476.16	49,967.26
教育费附加	8,720.20	21,904.35
地方教育发展费	11,514.47	10,217.45
房产税	20,738.94	19,424.62
土地使用税	317.92	317.92
印花税	0.00	27,640.44
合计	511,698.01	899,255.93

17、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,482.46	
合计	1,482.46	0.00

18、 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

待转销项税额	4,436.60	
合计	4,436.60	0.00

19、 股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,960,000.00			25,960,000.00		25,960,000.00	51,920,000.00

注：2019年6月4日，《关于〈公司2019年第一季度权益分派预案〉的议案》经2019年第三次临时股东大会审议表决通过；2019年6月21日，公司向权益分派股权登记日2019年6月20日在册的全体股东以资本公积每10股转增10股，本次资本公积转增股本实施完毕后公司总股本为5192万股。

20、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	40,683,188.22		25,960,000.00	14,723,188.22
合 计	40,683,188.22		25,960,000.00	14,723,188.22

注：资本公积变动原因详见本附注（七）19注。

21、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,170,992.54			4,170,992.54
合 计	4,170,992.54			4,170,992.54

22、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	11,759,650.19	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	915,433.20	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润的10%
应付普通股股利	10,384,000.00	

项 目	金 额	提取或分配比例
期末未分配利润	2,291,083.39	

(1) 利润分配情况的说明

根据 2019 年 4 月 16 日经本公司 2018 年度股东大会批准的《公司 2018 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.4 元，按照已发行股份数 25,960,000.00 股计算，共计 10,384,000.00 元。

23、 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	36,784,779.81	28,302,717.74	17,080,365.15	12,995,223.09
其他业务	26,057.14	21,042.30	99,657.14	81,528.24
合计	36,810,836.95	28,323,760.04	17,180,022.29	13,076,751.33

24、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	77,715.45	41,727.14
教育费附加	33,306.62	17,929.76
地方教育发展费	16,653.32	8,999.86
房产税	41,477.88	38,849.24
土地使用税	635.84	635.84
车船使用税	1,800.00	1,800.00
印花税	181.86	1,611.87
合 计	171,770.97	111,553.71

25、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,781,770.85	1,203,902.00
差旅费	497,673.96	280,270.47

项目	本期发生额	上期发生额
电话费	26,564.20	24,392.3
投标费用	369,943.42	49,277.69
招待费	539,019.66	
其他	6,748.16	270,266.34
合 计	3,221,720.25	1,828,108.80

26、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,011,045.81	1,091,722.06
折旧及摊销	167,253.73	240,381.51
招待费	252,008.10	128,902.67
咨询费	167,456.18	33,584.63
办公费	503,884.31	88,825.42
差旅费	68,514.22	55,830.69
税金	0.00	21,104.87
物业水电费	48,332.58	33,698.21
资质费	0.00	93,203.88
培训费	18,320.20	46,395.99
会务费	8,490.57	37,469.04
租赁费	111,605.82	74,591.05
其他	38,800.45	36,025.91
合 计	2,395,711.97	1,981,735.93

27、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,651,072.40	1,589,572.80
委托开发	0.00	0.00
调研论证费	159,376.94	14,298.60

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	66,626.76	66,626.76
差旅费	84,105.71	145,959.15
材料	21,894.00	200.11
其他	11,288.19	16,586.94
合计	1,994,364.00	1,833,244.36

28、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	11,899.54	13,287.44
利息净支出	-11,899.54	-13,287.44
其他	10,172.07	10,012.68
合计	-1,727.47	-3,274.76

29、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	431,568.36	
其他应收款坏账损失	6,687.11	
合同资产减值损失	112,943.50	
合计	551,198.97	

30、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-160,403.51
合计		-160,403.51

31、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置理财产品取得的投资收益	286,990.00	163,213.61
处置长期股权投资损益（损失“-”）		
合计	286,990.00	163,213.61

32、其他收益

(1) 其他收益分类情况

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
与日常活动相关的政府补助	189,270.90	192,449.07	188,700.00
合计	189,270.90	192,449.07	188,700.00

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税退税	570.90	12,449.07	与收益相关
市级科技创新平台认定补贴		150,000.00	与收益相关
企业研发投入补贴资金		30,000.00	与收益相关
外经贸发展资金（服务贸易）	129,500.00		与收益相关
稳岗补助	16,800.00		与收益相关
华为学习补助	12,400.00		与收益相关
武汉东湖开发区高企认定奖励	30,000.00		与收益相关
合计	189,270.90	192,449.07	

33、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
其他	5,000.00	22.40	5,000.00
合计	5,000.00	22.40	5,000.00

34、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	174,163.50	0
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-454,297.58	-249,959.54
所得税费用	-280,134.08	-249,959.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	635,299.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	95,294.86
子公司适用不同税率的影响	-52,579.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-82,676.86
研发费用加计扣除	-240,173.00
所得税费用	-280,134.08

35、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	915,433.20	-882,048.95
发行在外普通股的加权平均数	51,920,000.00	25,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.02	-0.035

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	25,960,000.00	25,000,000.00
加：报告期新发行的普通股的加权平均数	25,960,000.00	
发行在外普通股的加权平均数	51,920,000.00	25,000,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

36、 现金流量表相关信息

(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
收到的其他与经营活动有关的现金	5,846,295.51	897,466.03
其中：政府补贴	159,500.00	180,000.00
保函保证金	2,537,029.77	661,590.00
往来款	3,149,765.74	39,410.83

(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
支付的其他与经营活动有关的现金	9,701,598.80	2,495,433.70
其中：付现费用	3,316,897.80	1,748,517.57
投标保证金	3,304,101.00	746,390.33
其他往来	3,080,600.00	525.80

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,038.40	1,500.00
其中：股票发行费用		

37、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	915,433.20	-882,048.95
加：资产减值准备	551,198.97	-160,403.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	252,385.21	385,998.93
无形资产摊销	2,537.58	2,537.58
长期待摊费用摊销		

项目	本年金额	上期金额
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）	1,038.40	1,500.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-286,990.00	-163,213.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-454,297.58	-414,346.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-134,429.83	-2,622,357.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,279,454.63	3,319,407.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,202,749.91	-8,776,079.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,229,828.77	-9,309,005.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,998,380.02	1,685,298.82
减：现金的年初余额	35,008,757.19	32,832,590.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,010,377.17	-31,147,291.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	3,521.60	
可随时用于支付的银行存款	6,994,858.42	1,685,298.82

项目	本年金额	上期金额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,998,380.02	1,685,298.82
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		190,818.00

（八） 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

（九） 在其他主体中的权益

1、 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖北鑫英泰软件技术有限公司	武汉	武汉	软件开发及销售业务	100.00		100.00	设立

（十） 关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人

公司实际控制人为易国华与王乔珍。易国华与王乔珍为夫妻关系；易国华直接持有公司43.58%的股份，王乔珍直接持有公司股份12.22%，同时易国华和王乔珍共同出资设立鑫英汇有限合伙企业，合计享有91.95%权益，间接持有公司10.14%股权。同时易国华担任公司的董事长和总经理，王乔珍担任公司的财务总监，足以对公司股东大会以及生产经营等事项产生重大影响。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
武汉壹学网教育科技有限公司	同受实际控制人控制
武汉鑫英汇商务服务合伙企业（有限合伙）	股东

4、关联方交易

(1) 关联租赁

本集团作为出租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本期数	上期数
武汉鑫英汇商务服务合伙企业（有限合伙）	房屋	26,057.15	27,360.00

(2) 关联担保

担保方	被担保方	担保种类	担保金额	
			本期数	上期数
易国华、王乔珍	本公司	银行授信担保	14,000,000.00	0

(十一) 承诺及或有事项

截至2019年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截至2019年8月23日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

1、政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

A、用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计 189,270.90 元，其中计入其他收益 189,270.90 元。详见附注（七）32。

B、用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的上期发生额共计 192,449.07 元，其中计入其他收益 180,000.00 元。详见附注（七）32。

(2) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	189,270.90		189,270.90
合 计	189,270.90		189,270.90

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	192,449.07		192,449.07
合 计	192,449.07		192,449.07

(十四) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	预提损失率 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	54,566,453.69	100	2,446,292.59	4.48	52,120,161.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	54,566,453.69	100	2,446,292.59	4.48	52,120,161.10

种类	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	43,454,832.59	100.00	2,014,724.23	4.64	41,440,108.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	43,454,832.59	100.00	2,014,724.23	4.64	41,440,108.36

(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		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	49,103,754.03	734,066.46	1.49
1年至2年 (含2年)	3,647,019.66	338,702.81	9.29
2年至3年 (含3年)	365,930.00	212,141.06	57.97
3年至4年 (含4年)	904,500.00	616,132.26	68.12
4年至5年 (含5年)	248,900.00	248,900.00	100.00
5年以上	296,350.00	296,350.00	100.00
合计	54,566,453.69	2,446,292.59	4.48

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	33,815,026.37	1,014,450.79	3.00
1年至2年 (含2年)	7,575,923.72	378,796.19	5.00
2年至3年 (含3年)	884,112.50	88,411.25	10.00
3年至4年 (含4年)	568,720.00	170,616.00	30.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4年至5年 (含5年)	497,200.00	248,600.00	50.00
5年以上	113,850.00	113,850.00	100.00
合计	43,454,832.59	2,014,724.23	4.64

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 431,568.36 元，无收回或转回及核销的坏账准备。

(4) 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
北京神州新桥科技有限公司	16,666,580.56	30.54	249,153.61
湖北华中电力科技开发有限责任公司	10,205,703.63	18.70	275,822.88
武汉市公安局	4,813,650.00	8.82	71,960.67
国家电网公司华中分部	3,060,833.99	5.61	45,757.31
北京科东电力控制系统有限责任公司	2,635,819.53	4.83	39,403.64
合计	37,382,587.71	68.51	682,098.11

2、其他应收款

(1) 按照款项性质分类列示

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	178,010.82	29,710.13
保证金	1,397,413.00	655,312.00
押金	114,550.00	9,250.00
增值税退税	0.00	80,914.87
其他	800.00	800.00
合计	1,690,773.82	775,987.00

(2) 坏账准备

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值—组合评估）	整个存续期信用损失（未发生信用减值—单项评估）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	37,130.11				37,130.11
本期计提数	6,716.94				6,716.94
本期转回					
其他变动					
期末余额	43,847.05				43,847.05

组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期信用损失（已发生信用减值）		坏账准备合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
1年以内	1,570,773.82	18,583.89					18,583.89
1年至2年	100,000.00	5,263.16					5,263.16
4年至5年	10,000.00	10,000.00					10,000.00
5年以上	10,000.00	10,000.00					10,000.00
合计	1,690,773.82	43,847.05					43,847.05

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	683,837.00	20,515.11	3.00
1年至2年（含2年）	72,000.00	3,600.00	5.00
2年至3年（含3年）	150.00	15.00	10.00
3年至4年（含4年）	10,000.00	3,000.00	30.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	775,987.00	37,130.11	4.78

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,716.94 元；无收回或转回及核销的坏账准备。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
国网物资有限公司	保证金	580,000.00	1年以内	34.30	6,906.06
湖北省公共资源交易中心	保证金	407,000.00	1年以内	24.07	4,846.15
国网湖北招标有限公司	保证金	105,000.00	1年以内	6.21	1,250.24
湖北信通通信有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.91	1,190.70
湖北正信电力工程咨询有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	5.91	5,263.16
合计		1,292,000.00		76.41	19,456.31

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

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
湖北鑫英泰软件 技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,784,779.81	28,302,717.74	17,080,365.15	12,995,223.09
其他业务	26,057.14	21,042.30	99,657.14	81,528.24
合计	36,810,836.95	28,323,760.04	17,180,022.29	13,076,751.33

5、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置理财产品取得的投资收益	283,528.07	163,213.61
合计	283,528.07	163,213.61

(十五) 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	188,700.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	286,990.00	
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	286,990.00	
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	286,990.00	
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	286,990.00	
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	286,990.00	

项 目	本期发生额	说明
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、交易性金融资产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	5,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	480,690.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	72,103.50	
少数股东损益的影响数		
合 计	408,586.50	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	1.15%	0.018	0.018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64%	0.010	0.010

法定代表人：易国华

主管会计工作负责人：王乔珍

会计机构负责人：王乔珍

湖北鑫英泰系统技术股份有限公司

董事会

2019年8月26日