

证券代码：834945

证券简称：英飞网络

主办券商：西部证券



英飞网络

NEEQ : 834945

河南英飞网络技术股份有限公司

HENAN YINGFEI NETWORK TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 3 月，公司新取得发明证书一件。

2019 年 5 月，公司通过知识产权管理体系认证。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、英飞网络	指	河南英飞网络技术股份有限公司
董事会	指	河南英飞网络技术股份有限公司董事会
监事会	指	河南英飞网络技术股份有限公司监事会
股东大会	指	河南英飞网络技术股份有限公司股东会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	西部证券股份有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
上海英铎飞	指	上海英铎飞电子科技有限公司
上海立章、上海立章公司	指	上海立章投资管理有限公司
上海三淼、三淼贸易	指	上海三淼贸易有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 修订）
《公司章程》	指	《河南英飞网络技术股份有限公司章程》
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》
《总经理工作制度》	指	《河南英飞网络技术股份有限公司总经理工作制度》
《董事会议事规则》	指	《河南英飞网络技术股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《河南英飞网络技术股份有限公司监事会议事规则》
《委托理财管理制度》	指	《河南英飞网络技术股份有限公司委托理财管理制度》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
UPS	指	不间断电源，在电网异常（如停电、欠压、干扰或浪涌）的情况下不间断的为电器负载设备提供后备交流电源，维持电器正常运作的设备。
UPS 管控系统	指	一种在 UPS 维护行业细分市场的细分产品，以远程服务器为核心的控制管理系统，通过 Internet 将所有网点的电力环境、后备电源主机、电池、温湿度、漏水、烟雾的管理纳入一个统一的监控平台，实时的在总部或指定地点进行监控管理，达到实时反映问题，记录问题，处理问题的功效，对设备运行情况可以通过详尽的数据进行系统的分析，异常可自动报警。
空调远程智能控管系统	指	可以根据使用场合的温度变化，自动调节冷暖气的进气量和开启或关闭中央空调管道电动阀，调节室内温度，使室内温度一直处于合适的范围，同时也能通过断电数据记忆功能在中央空调断电恢复后重新对室内温度进行控制，同时具有联网功能，通过 TCP/IP 网络可以将不同地点的控制器连接起来，实现统一监控、

		管理和预警。
终端线缆管理系统	指	终端线缆管理系统是企业自主研发成果，包含终端信号线管理、理线器、终端线缆连接器、专用小型集线柜几种产品，以解决一体化终端线缆混乱问题。
智能用电管理	指	基于物联网的用电管理项目。
系统集成	指	基于需方业务需求进行的信息系统需求分析和系统设计，并通过结构化的综合布缆系统、计算机网络技术和软件技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，以及为信息系统的正常运行提供支持的服务。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人张双玉、主管会计工作负责人王筱倩及会计机构负责人（会计主管人员）廖慧敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
持续技术创新风险	公司所处行业属技术密集型，市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性，新产品研发生产可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求等方面。
人才引进和流失风险	软件和信息技术服务业是技术密集型行业，对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。公司距离省会郑州高铁仅 37 分钟的车程，虹吸效应将使公司难以吸引和稳定技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。
轻资产风险	公司没有任何土地和房产，拥有的固定资产主要系办公、电子及运输设备。公司采用的轻资产的运营方式会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险，如果政府对行业信贷支持降低或取消，公司风险将凸现。
经营规模偏小导致的业绩波动的风险	公司的软件、信息系统集成、硬件系统集成产品面对的下游客户主要有政府、金融以及通讯行业，市场局限性大，导致了公司的经营规模偏小。公司存在因经营规模偏小导致业绩波动的风险。
税收优惠风险	公司目前享受的税收优惠政策包括企业所得税优惠及增值税优惠。公司是中国境内软件生产企业，经认定后自 2015 年度起享

	受企业所得税两免三减半的优惠政策。优惠政策到期后，公司纳税将增加，会影响到公司净利润，面临税收优惠风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南英飞网络技术股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Yingfei Network Technology Co.,Ltd
证券简称	英飞网络
证券代码	834945
法定代表人	张双玉
办公地址	洛阳市高新区孙辛路与九都路交叉口洛阳北航科技园 2 号楼 2605、2606、2607

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李乃悌
职务	董事长、总经理
电话	0379-63003390
传真	0379-63003390
电子邮箱	103235014@qq.com
公司网址	www.yingfeinet.com
联系地址及邮政编码	洛阳市高新区北航路洛阳北航科技园 3 号楼 1607 室；邮编：471003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	总经理办公室

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 2 月 18 日
挂牌时间	2015 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发
主要产品与服务项目	软件开发、信息系统集成服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	上海三淼贸易有限公司
实际控制人及其一致行动人	高天

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	914103007708976517	否
注册地址	洛阳市高新区孙辛路与九都路交叉口洛阳北航科技园 2 号楼 2605、2606、2607	否

注册资本	8,000,000	否
------	-----------	---

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李光宇、王玉恒
会计师事务所办公地址	中国北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

报告期末至年报披露日，公司法定代表人由李乃悌先生变更为张双玉女士。详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《河南英飞网络技术股份有限公司关于变更公司法定代表人公告》（公告编号：2020-004）

第三节 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	11,053,927.73	12,159,489.29	-9.09%
毛利率%	33.13%	37.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	488,944.46	1,870,604.52	-73.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	606,918.98	-438,983.91	238.26%
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)	4.17%	17.34%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.18%	-4.07%	-
基本每股收益	0.06	0.23	-73.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	14,726,166.71	12,839,944.32	14.69%
负债总计	2,765,815.11	1,368,537.18	102.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,960,351.60	11,471,407.14	4.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.43	4.26%
资产负债率%(母公司)	11.95%	3.46%	-
资产负债率%(合并)	18.78%	10.66%	-
流动比率	5.30	9.47	-
利息保障倍数	6.45	44.18	-

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	368,874.95	-1,048,943.81	135.17%
应收账款周转率	3.52	3.01	-
存货周转率	12.27	4.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.69%	-31.67%	-
营业收入增长率%	-9.09%	7.64%	-
净利润增长率%	-73.86%	213.10%	-

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	8,000,000	8,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	651,660.62
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	204,300.00
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、金融负债产生的公允价值变动损益	-245,753.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-496.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-727,685.80
非经常性损益合计	-117,974.52
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-117,974.52

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据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	2,905,169.82	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	2,905,169.82	-	-
应付票据及应付账款	219,102.29	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	219,102.29	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、所处行业

根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”。依据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“I6510 软件开发”和“I6520 信息系统集成服务”。

2、主营业务

公司为智能运维产品的专业生产商，主要从事智能运维设备的研发、生产和销售以及信息系统集成和软件产品定制开发。

3、产品或服务

公司产品主要包括不间断电源远程控管系统、空调智能控管系统等智能化运维产品，终端线缆管理系统产品、智能用电管理系统产品。

电源远程控管系统从根本上解决了 UPS 电源集中管理难的普遍问题，实现了远程实时检测电源状态，远程智能运行维护，为用户安全用电提供保障。

空调智能管控系统对普通家用空调进行网络化管理，实现远程开关机、智能模式转换、实时检测环境温度湿度及空调能耗。

终端线缆管理系统产品，定向解决了银行柜面线路混乱、设备维护不便、营业网点线路管理不易等难题。

智能用电管理系统，解决了电路火灾预警问题。该产品应用在人员密集的场所。

4、经营模式

公司采取直销为主、代理为辅的经营模式。

5、客户类型

公司客户为主要金融、通讯、交通、电力、政府、医疗、教育等。

6、关键资源

因不同用户需求不一致，产品依用户需求定制页面，根据用户需求选择相应功能模块。

7、销售渠道

以洛阳市为中心，在本地建立典型用户，以此推动行业客户；在洛阳本地业务基础上，发展代理商。

8、收入模式

一方面在信息系统集成业务基础上附加高利润率的网络安全产品，另一方面面向全国销售自主研发的智能运维产品。

与同行业挂牌公司相比，公司毛利率水平及变动趋势处于同行业挂牌公司平均水平。公司的商业模式建立在一定的技术优势和广泛的客户群体优势上，通过不断的研发投入增强公司的竞争能力，拓展公司业务范围，公司商业模式稳定，具有可持续性。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司在报告期内实现营业收入 11,053,927.73 元,较上年同期减少了 1,105,561.56 元,下降了 9.09%;报告期内公司实现净利润为 488,944.46 元,较上年同期减少了 1,381,660.06 元,下降了 73.86%。报告期内公司销售收入略有下滑,自主研发产品销售未能达到预期。报告期公司签约浪潮厂商产品代理,因产品后期维护成本过高,而未能达到预期利润目标。报告期公司管理层有重大调整,对企业的经营产生一定影响。报告期末,公司管理层趋于稳定,为公司持续经营提供重要保障。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	638,250.28	4.33%	2,789,340.11	21.72%	-77.12%
交易性金融资产	5,653,306.91	38.39%	4,459,060.02	34.73%	26.78%
应收票据					
应收账款	2,932,340.42	19.91%	2,865,693.64	22.32%	2.33%
存货	950,225.19	6.45%	254,705.94	1.98%	273.07%
投资性房地产					
长期股权投资	0.00	0.00%	816,736.73	6.36%	-100.00%
固定资产	167,225.75	1.14%	242,947.35	1.89%	-31.17%
在建工程					
短期借款	1,001,436.11	6.80%	0.00	0.00%	
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 截至报告期末,交易性金融资产 5,653,306.91 较上年期末增加 1,194,246.89 元,增长了 26.78%,是期末公司购买理财产品余额较上年度增加所致。
- 截至报告期末,存货余额为 950,225.19 元,较上期期末增加 695,519.25 元,增长了 273.07%,是公司报告期末合同正在履行中,产品已发出,项目未达到验收状态。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

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	金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	
营业收入	11,053,927.73	-	12,159,489.29	-	-9.09%
营业成本	7,391,533.35	66.87%	7,565,751.78	62.22%	-2.30%
毛利率	33.13%	-	37.78%	-	-
销售费用	108,650.99	0.98%	436,441.82	3.59%	-75.11%
管理费用	1,941,177.36	17.56%	3,030,727.23	24.92%	-35.95%
研发费用	1,269,976.75	11.49%	1,451,041.67	11.93%	-12.48%
财务费用	40,092.89	0.36%	65,475.54	0.54%	-38.77%
信用减值损失	-852,104.09	-7.71%	0.00	0.00%	
资产减值损失	0.00	0.00%	-2,448.10	-0.02%	-100.00%
其他收益	562,569.43	5.09%	1,176,982.83	9.68%	-52.20%
投资收益	529,122.65	4.79%	1,421,233.86	11.69%	-62.77%
公允价值变动收益	-245,753.11	-2.22%	509,060.02	4.19%	-148.28%
资产处置收益	0.00	0.00%	3,980.90	0.03%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	217,112.50	1.96%	2,674,531.90	22.00%	-91.88%
营业外收入	0.00	0.00%	6,117.51	0.05%	-100%
营业外支出	496.23	0.00%	0.00	0.00	
净利润	488,944.46	4.42%	1,870,604.52	15.38%	-73.86%

项目重大变动原因：

- 1、截至报告期末，营业收入 11,053,927.73 元，较上期减少 1,105,561.56 元，下降了 9.09%，系报告期技术服务收入 1,962,651.94 元，较上期下降了 43.19%；硬件产品收入 1,701,275.73 元，较上期下降了 64.10%；系统集成收入 3,718,937.19 元，较上期增加了 181.24%；软件产品收入 3,459,198.91 元，较上期增加了 36.81%，报告期收入较上期略有减少。
- 2、截至报告期末，管理费用 1,941,177.36 元，较上期减少 1,089,549.87 元，下降了 35.95%，是报告期公司员工减少，薪金支出减少。
- 3、截至报告期末，研发费用 1,269,976.75 元，较上期减少 181,064.92 元，下降了 12.48%，是报告期研发项目需要研发人员外出交流减少，研发费用相应减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	10,947,179.97	12,137,198.83	-9.80%
其他业务收入	106,747.76	22,290.46	378.89%
主营业务成本	7,391,533.35	7,565,751.78	-2.30%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期	上年同期	本期与上年同
-------	----	------	--------

	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
技术服务	1,962,651.94	17.76%	3,454,721.96	28.41%	-43.19%
硬件产品	1,701,275.73	15.39%	4,738,730.53	38.97%	-64.10%
系统集成	3,718,937.19	33.64%	1,322,329.52	10.87%	181.24%
软件产品	3,459,198.91	31.29%	2,528,457.25	20.79%	36.81%
基金管理	105,116.20	0.95%	92,959.57	0.76%	13.08%
资金使用费	0.00	0.00%	22,290.46	0.18%	-100.00%
其他业务收入	106,747.76	0.97%	22,290.46	0.18%	378.89%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、截止报告期末，公司技术服务收入 1,962,651.94 元，较上年同期减少 1,492,070.02 元，下降了 43.19%，是因外省技术服务成本较高，报告期公司减少外省服务所致。
- 2、截止报告期末，公司硬件产品收入 1,701,275.73 元，较上年同期减少 3,037,454.80 元，下降了 64.10%，是报告期用户硬件产品采购改上级部门集中采购所致。
- 3、截止报告期末，公司系统集成收入 3,718,937.19 元，较上年同期增加 2,396,607.67 元，增加了 181.24%，是报告期公司签约此类项目增加所致。
- 4、截止报告期末，软件产品收入 3,459,198.91 元，较上年同期增加 930,741.66 元，增加了 36.81%，是系统集成项目收入增加，与项目配套软件产品相应增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河南省联侨科技发展有限公司	3,243,891.42	29.35%	否
2	洛阳市民政局	944,545.90	8.54%	否
3	伊川县人力资源和社会保障局	914,770.60	8.28%	否
4	信息工程大学洛阳校区	631,412.03	5.71%	否
5	国家税务总局洛阳市涧西区税务局	627,924.45	5.68%	否
合计		6,362,544.40	57.56%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	郑州启云电子科技有限公司	1,425,307.25	18.51%	否
2	河南省科融科技有限公司	834,575.30	10.84%	否
3	洛阳市宝丽研数码科技有限公司	558,774.80	7.26%	是
4	洛阳市皓联信息科技有限公司	336,066.37	4.36%	否
5	河南锐拓信息技术有限公司	326,955.75	4.25%	否
合计		3,481,679.47	45.22%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	368,874.95	-1,048,943.81	135.17%
投资活动产生的现金流量净额	-3,383,893.72	1,844,798.96	-283.43%
筹资活动产生的现金流量净额	961,655.84	-1,042,079.33	192.28%

现金流量分析：

1、截至报告期末，经营活动产生的现金流量净额 368,874.95 元，较上年同期增加 135.17%，系报告期末未发生往来款支出，上期支出 2,416,561.31 元，降幅较大，导致经营活动产生的现金流量净额增加。

2、截至报告期末，投资活动产生的现金流量净额-3,383,893.72 元，较上年同期降幅很大，下降 283.43%，系 1）报告期末公司购买理财产品增加；2）报告期公司收回投资收到的现金较上年减少 3,252,678.35 元，降幅较大所致。

3、截至报告期末，筹资活动产生的现金流量净额 961,655.84 元，较上年同期增幅很大，增加 192.28%，系公司上期偿还 320 万元债务所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司 100%控股子公司上海立章投资管理有限公司，2019 年实现销售收入 105,116.20 元，净利润 -1,124,966.24 元。

公司于 2019 年 9 月 23 日处置参股公司上海英铎飞电子科技有限公司全部股权，上海英铎飞以销售本公司研发产品和提供技术服务为主，截至 2019 年 8 月 31 日，上海英铎飞净资产额为 3,263,380.62 元。公司以 2019 年 8 月 31 日财务数据为基准，处置上海英铎飞全部股权。报告期末，不再持有参股公司。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

√是 □否

报告期合并财务报表的合并范围子公司上海立章投资管理有限公司。

上海立章于 2015 年取得基金业协会备案登记许可，备案编码：P1009639。公司运营过程中，根据合规性要求严格执行风险隔离制度，区分公司资产和基金资产，确保私募基金规范运作、独立运行。同时，公司聘请外部专业服务机构对基金的规范运作和基金资产收支情况加以监督，实现对私募基金的综合治理，从而保护广大投资者的合法利益。公司续存的基金财产独立，由第三方外部机构独立托管，没有承担基金债务及无限连带责任的风险，亦不会对持续经营产生重大不良影响。

公司旗下存续 3 只私募基金产品，其中百堂先锋策略 3 期私募证券投资基金认缴实缴资金 3000 万元，百堂先锋策略四期私募证券投资基金认缴实缴资金 200 万元，立章瑞丰成长私募证券投资基金认缴实缴资金 100 万元。基金合同约定当基金产生一定收益后，管理人根据基金运作情况认为有必要分配时，按投资人出资比例，采取分红或者再投资形式进行现金或份额分配。在单个基金产品存续期间，管理人按合同约定，以基金规模一定比例（如 1%-2%/年）从基金资产中收取固定管理费、以合同约定方式提取业绩报酬。截止报告日，公司未跟投旗下私募基金产品。

公司旗下基金产品均为自行募集，并严格遵照《私募投资基金监督管理暂行办法》，以非公开方式向投资者募集资金。公司对投资者风险承受能力进行评估，在认购（申购）以及赎回环节对投资者的合格投资者条件进行认定。

基金名称:	百堂先锋策略3期私募证券投资基金	立章瑞丰成长私募证券投资基金	百堂先锋策略四期私募证券投资基金
基金编号:	S69914	SEP440	SR2676
成立时间:	2015/9/7	2018/10/22	2016/12/30
备案时间:	2015/9/15	2018/10/29	2017/1/5
基金备案阶段:	暂行办法实施后成立的基金	暂行办法实施后成立的基金	暂行办法实施后成立的基金
基金类型:	私募证券投资基金	私募证券投资基金	私募证券投资基金
币种:	人民币现钞	人民币现钞	人民币现钞
基金管理人名称:	上海立章投资管理有限公司	上海立章投资管理有限公司	上海立章投资管理有限公司
管理类型:	受托管理	受托管理	受托管理
托管人名称:	中信建投证券股份有限公司	海通证券股份有限公司	国泰君安证券股份有限公司
运作状态:	正在运作	正在运作	正在运作

公司旗下基金产品均为证券投资基金，参与二级市场财务投资，不设立项目、不参与被投公司经营管理。

报告期末，公司续存的三只基金产品均处于续存期，尚无清算情况。

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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下三类：（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”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，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,509,060.02	-2,509,060.02		
交易性金融资产		4,459,060.02		4,459,060.02
应收账款	2,905,169.82		-39,476.18	2,865,693.64
其他应收款	656,807.38		-11,784.24	645,023.14
其他流动资产	2,071,228.43	-1,950,000.00		121,228.43

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	197,226.63		39,476.18	236,702.81
其他应收款减值准备	36,119.37		11,784.24	47,903.61

②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 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；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

三、 持续经营评价

公司积极推进研发工作，在原有产品销售基础上补充新产品，为持续经营奠定基础。公司注重核心技术人员稳定，努力从制度和保障方面为技术人员提供良好的工作环境，同时提供各种培训机会，使他们能够不断学习新知识、提高技能。加大产品研发投入，提高公司产品技术含量，提高公司产品性能和竞争力，保持并扩大公司产品在业内的领先优势。

公司产品逐步从金融、政府行业扩展到医疗、教育领域，新研发的产品应用更为广泛，随着后期市场的扩大，公司经营利润得以保持。报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、持续技术创新风险。

公司所处行业属技术密集型，市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性，新产品研发生产可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求等方面。

应对措施：

公司一直在做研发，并且在2019年持续研发投入，在原有成熟产品推广的基础下，研发用户更为广泛的产品来增强公司的持续盈利能力，报告期智慧用电产品已产生销售，形成典型客户，具备推广基础。

2、人才引进和流失风险。

软件和信息技术服务业是技术密集型行业，对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。公司距离省会郑州高铁仅37分钟的车程，虹吸效应将使公司难以吸引和稳定技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：

公司采用提高主要研发人员薪金水平来吸引人才，防止人才流失，保持核心研发团队稳定。

3、轻资产风险。

公司没有任何土地和房产，拥有的固定资产主要系办公、电子及运输设备。公司采用的轻资产的运营方式会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险，如果政府对行业信贷支持降低或取消，公司风险将凸现。

应对措施：

公司还是租赁办公场地，没有太高价值的固定资产，从公司经营方向来讲，影响不大。公司在新三

板挂牌，得到河南省政府关于科技贷的大力支持，已取得银行贷款支持，并且公司可以知识产权进行贷款融资，对公司后续运营资金有了保障。

4、经营规模偏小导致的业绩波动的风险。

公司的软件、信息系统集成、硬件系统集成产品面对的下游客户主要有政府、金融以及通讯行业，市场局限性大，导致了公司的经营规模偏小。公司存在因经营规模偏小导致业绩波动的风险。

应对措施：

报告期内公司系统集成产品销售下降，公司研发的产品也未在预计的区域产生销售，虽然报告期销售收入与上年度基本持平，但收入结构变化较大，硬件产品销售占比增加，从类别上看，波动明显。

5、税收优惠风险。

公司目前享受的税收优惠政策包括企业所得税优惠及增值税优惠。公司是中国境内软件生产企业，经认定后自 2015 年度起享受企业所得税两免三减半的优惠政策。优惠政策到期后，公司纳税将增加，会影响到公司净利润，面临税收优惠风险。

应对措施：

公司享受所得税减免自 2016 年至 2020 年，税收优惠风险短期内可以避免，随着市场的拓展，税收优惠对公司的影响也逐渐消除。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
洛阳市洛龙区英格电子	董事长、总经理配偶控股	否	2019年6月25日	2019年12月31日	0	3,560,000	3,560,000	0	5.17%	已事后补充履行	否

维修服务中心	的企业										
洛阳市宝丽研数码科技有限公司	董事配偶控股的公司	否	2019年4月1日	2020年3月31日	0	3,300,000	1,514,600	1,785,400	5.17%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-		6,860,000	5,074,600	1,785,400	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于 2019 年 4 月 1 日将闲置资金借给关联方洛阳市宝丽研数码科技有限公司，协议约定借款金额不超过 400 万元，借款期限自 2019 年 4 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日，借款利息按年利率 5.17%，利息按实际用款金额、天数计算，截止报告期末，借款累计 330 万元，计息 72,250.14 元。截至报告披露日已归还本金及利息；公司于 2019 年 6 月 25 日将闲置资金借给关联方洛阳市洛龙区英格电子维修服务中心，协议约定借款金额不超过 400 万元，借款期限自 2019 年 6 月 25 日至 2019 年 12 月 31 日，借款利息按年利率 5.17%，利息按实际用款金额、天数计算，截止报告期末，借款累计 356 万元，计息 40,902.49 元。截至报告披露日已归还本金及利息。截至报告披露日以上借款本金及利息均已结清，未对公司经营产生影响。详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《河南英飞网络科技股份有限公司关于追认偶发性关联交易公告》（公告编号：2020-020）

（二） 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）	6,000,000	0
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		

（三） 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
李乃悌、王瑛丽	为公司借款提供保证担保和房产质押担保	2,000,000.00	1,000,000.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 10 日

洛阳市宝丽研数码科技有限公司	拆出	3,300,000.00	3,300,000.00	已事后补充履行	2020年4月10日
洛阳市英格电子维修服务中心	拆出	3,560,000.00	3,560,000.00	已事后补充履行	2020年4月10日
上海英铎飞电子科技有限公司	接受技术服务	130,000.00	130,000.00	已事后补充履行	2020年4月10日
上海英铎飞电子科技有限公司	商品采购	8,060.76	8,060.76	已事后补充履行	2020年4月10日
上海英铎飞电子科技有限公司	提供技术服务	70,000.00	70,000.00	已事后补充履行	2020年4月10日
上海英铎飞电子科技有限公司	硬件产品销售	18,800.00	18,800.00	已事后补充履行	2020年4月10日
洛阳市宝丽研数码科技有限公司	技术服务	564,600.00	564,600.00	已事后补充履行	2020年4月10日
洛阳市洛龙区英格电子维修服务中心	商品采购	154,417.38	154,417.38	已事后补充履行	2020年4月10日
洛阳市宝丽研数码科技有限公司	资金占用费	72,250.14	72,250.14	已事后补充履行	2020年4月10日
洛阳市洛龙区英格电子维修服务中心	资金占用费	40,902.49	40,902.49	已事后补充履行	2020年4月10日

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：

因经营发展需要，2019年1月8日公司向中国银行申请人民币200万元贷款授信额度，用于补充公司流动资金，公司董事长、总经理李乃悌配偶王瑛丽为该笔借款提供了个人房产的抵押担保。本次贷款对公司资金的筹集产生积极影响，有利于公司业务的持续发展。详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《河南英飞网络技术股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2020-025）公司于2019年4月1日将闲置资金借给关联方洛阳市宝丽研数码科技有限公司，协议约定借款金额不超过400万元，借款期限自2019年4月1日至2020年3月31日，借款利息按年利率5.17%，利息按实际用款金额、天数计算，截止报告期末，借款累计330万元，计息72,250.14元。截止报告披露日已归还；公司于2019年6月25日将闲置资金借给关联方洛阳市洛龙区英格电子维修服务中心，协议约定借款金额不超过400万元，借款期限自2019年6月25日至2019年12月31日，借款利息按年利率5.17%，利息按实际用款金额、天数计算，截止报告期末，借款累计356万元，计息40,902.49元。截至报告披露日以上借款本金及利息均已结清，未对公司生产经营产生影响。详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《河南英飞网络技术股份有限公司关于追认偶发性关联交易公告》（公告编号：2020-020）

公司接受参股公司上海英铎飞提供的技术服务130,000.00元，采购产品8,060.76元；向参股公司上海英铎飞提供技术服务70,000.00元，硬件产品销售18,800.00元；接受关联方洛阳市宝丽研数码科技有限公司技术服务564,600.00元；采购关联方洛阳市洛龙区英格电子维修服务中心商品154,417.38元。此交易属业务需要，交易价格公允，不会对公司经营产生不利影响。详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《河南英飞网络技术股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2020-026）

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019年9月5日	2019年9月6日	郑铃杰	上海英铎飞电子科技有限公司 18.18% 股权	现金	1,305,352.25 元	否	否
对外投资		2020年4月10日	中国银行	理财产品	现金	9,550,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年8月，本公司与郑铃杰签署《股权转让协议》，转让参股公司上海英铎飞 18.18%的股权，参股公司股权转让价格以参股公司 2019年8月31日净资产值为基础，参股公司 18.18%股权作价 1,305,352.25 元。本公司以人民币 1,305,352.25 元将参股公司 18.18%的股权转让给郑铃杰。本次交易对价全部以现金方式支付。上述股权转让事项经本公司第二届董事会第五次会议决议通过，并经 2019 年度第二次临时股东大会审议通过。报告期末，股权转让价款已支付完毕，股权变更备案已完成。该事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无任何影响。本次出售资产不涉及关联交易，亦不构成重大资产重组。详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《河南英飞网络技术股份有限公司出售资产的公告》（公告编号：2019-029）

报告期公司使用闲置资金购买理财产品累计 9,550,000.00 元，产生理财收益 40,507.13 元，使公司利益最大化。详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《河南英飞网络技术股份有限公司关于补充确认 2019 年度公司闲置资金购买理财产品公告》（公告编号：2019-027）

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2017年4月12日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月12日	-	收购	其他承诺	关于保持英飞网络独立性的承诺 关于是否存在关联交易以及规范关联交易的承诺。	正在履行中
其他股东	2015年8月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年8月15日	-	挂牌	其他承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015年8月	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业竞	正在履行中

	15 日			承诺	争	
--	------	--	--	----	---	--

承诺事项详细情况：

1、2015 年 8 月 15 日，控股股东、实际控制人及直接或间接持股 5%以上的股东分别就为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺》，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、2017 年 4 月 12 日，上海三淼贸易有限公司因认购公司股份而导致公司第一大股东发生变化，产生收购，收购人上海三淼贸易及实际控制人高天出具了《避免同业竞争的承诺》、《关于保持英飞网络独立性的承诺》、《关于是否存在关联交易的承诺》以及《关于规范关联交易的承诺》，并严格履行了承诺。

3、公司全体股东出具了《关于规范关联交易的承诺》，并严格履行了承诺。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及直接或间接持股 5%以上的股东均遵守了上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
邮币卡	金融产品	平台暂停交易	731,807.07	4.97%	邮币卡平台暂停交易
货币资金	现金	冻结	29.52	0.00%	账户冻结
总计	-	-	731,836.59	4.97%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	1,765,624	22.07%	192,094	1,957,718	24.47%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	181,094	181,094	2.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,234,376	77.93%	-192,094	6,042,282	75.53%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	37.50%	0	3,000,000	37.50%
	董事、监事、高管	2,624,063	32.80%	45,562	2,669,625	33.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 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	上海三淼贸易有限公司	3,000,000	0	3,000,000	37.50%	3,000,000	0
2	李乃悌	2,250,000	43,219	2,293,219	28.67%	2,250,000	43,219
3	上海永柏联投投资管理有限公司—联新永柏深度价值3	312,000	528,749	840,749	10.51%	0	840,749
4	李乃倩	281,250	276,250	557,500	6.97%	419,625	137,875
5	上海翊焰化工有限公司	750,000	-210,000	540,000	6.75%	0	540,000
6	王瑛丽	368,438	0	368,438	4.61%	368,438	0
7	上海翎岩实业合伙企业（有限合伙）	250,000	0	250,000	3.13%	0	250,000

8	上海誉舫医疗器械有限公司	124,500	-5,000	119,500	1.49%	0	119,500
9	上海永柏联投资管理有限公司—永柏联投成长精选1号私募投资基金	10,375	0	10,375	0.13%	0	10,375
10	侯思欣	0	5,000	5,000	0.06%	0	5,000
合计		7,346,563	638,218	7,984,781	99.82%	6,038,063	1,946,718

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，普通股前十名股东间，股东李乃悌与股东王瑛丽系夫妻关系，股东李乃悌与股东李乃倩系兄弟关系。除此以外，前十名股东之间没有关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐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

上海三淼贸易有限公司，注册于上海市青浦区崧秀路555号3幢2楼8259室，法定代表人高天，成立日期为2009年8月24日，统一社会信用代码为913101186929875387，注册资本为人民币1000.00万元整。主要业务范围为销售电子产品、电子元器件、通讯设备及相关产品、通讯器材、机械设备及配件、计算机、软件及辅助设备，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），从事照明灯具技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，会务服务，机械设备的安装及维修（除特种设备）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（二） 实际控制人情况

高天，男，1981年生，本科学历，中国籍，无境外居留权。2004年2月毕业于澳大利亚蒙纳什大学经济与金融专业，2004年7月至2009年9月自主创业，期间在澳大利亚墨尔本创建ChasersMotorworks公司并担任总经理职务；2009年11月至2011年9月在香港Goldenstep Investment Group担任投资经理职务；2011年11月至今在西安国家航空产业基金投资管理有限公司担任投资经理、副总裁职务，2017年11月至今在西安国家航空产业基金投资管理有限公司担任董事职务。目前担任三淼贸易执行董事兼经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	房产抵押担保	中国银行股份有限公司洛阳分行	1,000,000	2019年3月29日	2020年3月29日	5.17
合计	-	-	-	1,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李乃悌	董事长、总经理	男	1970年4月	大专	2018年9月3日	2021年9月2日	是
张双玉	董事	女	1972年7月	本科	2019年9月23日	2021年9月2日	否
李乃倩	董事	男	1977年5月	大专	2019年8月14日	2021年9月2日	否
袁凯	董事	男	1993年10月	高中	2019年9月23日	2021年9月2日	否
袁其	董事	男	1998年10月	大专	2019年9月23日	2021年9月2日	是
胡文洋	监事会主席	男	1990年1月	大专	2019年11月11日	2021年9月2日	否
胡文丹	监事	女	1991年5月	大专	2019年11月11日	2021年9月2日	否
魏静静	职工代表监事	女	1988年12月	本科	2018年8月31日	2020年3月12日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							1

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：

董事长、总经理李乃悌与董事李乃倩是兄弟关系；董事袁凯与董事袁其是兄弟关系；监事胡文洋与监事胡文丹是兄妹关系。除此以外，董事、监事、高级管理人员之间，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关系。

(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
李乃悌	董事长、总经理	2,250,000	43,219	2,293,219	28.67%	0
张双玉	董事	0	0	0	0%	0
李乃倩	董事	281,250	276,250	557,500	6.97%	0
袁凯	董事	0	0	0	0%	0
袁其	董事	0	0	0	0%	0
胡文洋	监事会主席	0	0	0	0%	0

胡文丹	监事	0	0	0	0%	0
魏静静	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	2,531,250	319,469	2,850,719	35.64%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王瑛丽	财务负责人	离任	无	离职
李立传	董事、董事会秘书	离任	无	离职
王新雨	董事	离任	无	离职
陈默恒	董事	离任	无	离职
王战卫	监事会主席	离任	无	离职
张双玉	无	新任	董事	任职
袁凯	无	新任	董事	任职
袁其	无	新任	董事	任职
胡文洋	无	新任	监事会主席	任职
胡文丹	无	新任	监事	任职

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

张双玉，女，董事，1972年7月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年9月至1994年7月，洛阳人民警察学校学习；1994年10月至2015年9月，在洛阳市公安局西工分局工作，期间取得中国人民公安大学法律专业法学学士学位；2018年7月至今，任河南瀚藏拍卖有限公司法定代表人。

袁凯，男，董事，1993年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2012年6月至2014年6月，在部队消防部门任班长；2014年7月至2016年8月在超市负责营运工作；2017年7月至2018年9月在洛阳市葛家岭小区建设工程做监察管理工作；2018年10月至今在平安寿险任客户经理。

袁其，男，董事，1998年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2016年9月至2019年7月，洛阳理工学院学习；2019年7月至今，河南英飞网络技术股份有限公司见习。

胡文丹，女，监事，1991年5月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，自2016年9月1日至今在洛百烟酒营销部门从事烟酒销售工作。

胡文洋，男，监事会主席，1990年1月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，自2012年6月1日至今自由经商。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
财务人员	3	2
销售人员	4	2
技术人员	19	17
采购人员	2	1
员工总计	30	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	9
专科	17	13
专科以下	1	1
员工总计	30	24

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期后，由于公司原董事长李乃悌先生辞职，经各董事选举，由张双玉女士担任公司第二届董事会董事长，为公司法定代表人，免去李乃悌法定代表人；因原财务负责人王瑛丽离职，董事会通过选举王筱倩女士为公司财务负责人；2020年第一次职工代表大会通过选举李岩先生为职工代表监事，免去原职工代表监事魏静静监事；因原董事会秘书李立传离职，董事会通过选举董事李乃悌先生为公司董事会秘书。详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《河南英飞网络技术股份有限公司董事长任命公告》（公告编号：2020-002）、《河南英飞网络技术股份有限公司关于变更公司法定代表人公告》（公告编号：2020-004）、《河南英飞网络技术股份有限公司财务负责人任命公告》（公告编号：2020-010）、《河南英飞网络技术股份有限公司监事任命公告》（公告编号：2020-013）、《河南英飞网络技术股份有限公司董事会秘书任命公告》（公告编号：2020-016）

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2015年8月，有限公司改制为股份公司后，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等法规规章或指引的规定通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《重大事项处置权限管理办法》等管理制度。

股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2016年先后通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《募集资金管理制度》。

报告期末，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会和其他内部机构权责清晰，严格依照相关法规和制度运作。公司股东大会作为公司最高权力机构，对重大事项充分行使决策权，确保公司全体股东的合法权益。公司董事勤勉尽责，董事会议事效率和决策质量较高，董事会结构合理，运作高效。公司监事会充分履行监督职责，对公司重大事项决策及执行均有跟踪，切实维护了公司及股东的利益。

公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规范性文件的要求，进一步完善公司治理机制及内部控制体系，切实维护全体股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期公司离职董事四名，公司董事会及时召集召开股东大会选举董事补充；报告期公司监事会主席、监事离职，公司监事会及时申请董事会召集召开股东大会选举监事，监事会改选监事会主席主持监事会工作；报告期公司高管财务负责人离职，报告期末董事会已确定合适人选，截止年报披露日，公司董事会已选任财务负责人负责财务工作；报告期公司董事会秘书离职，信息披露工作由董事长负责，截止年报披露日，公司董事会已选任董事会秘书负责信息披露工作。报告期公司虽发生重要人事变动，但公司董事长、总经理自公司成立以来一直未变动。报告期，公司将闲置资金借给关联方使用，按银行贷款利率收取利息，截止报告披露日，借款本金及利息已全部归还，此交易行为未及时履行相关程序，在年报披露日已补充履行。报告期公司处置持有参股公司上海英铎飞全部股权，报告期末，股权转让价款

已支付完毕，股权变更备案已完成。

报告期内，公司无对外投资（除购买理财产品）、担保等事项，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	第二届董事会第三次会议审议通过了《公司2018年年度报告及摘要》等议案；第四次会议审议通过了《2019年半年度报告》等议案；第五次会议审议通过《关于提名张双玉女士、袁凯先生、袁其先生作为公司第二届董事会董事候选人》、《关于处置子公司上海英铎飞电子科技有限公司股权》等议案。
监事会	4	第二届监事会第二次会议审议通过了《公司2018年年度报告及摘要》等议案；第三次会议审议通过了《2019年半年度报告》等议案；第四次会议审议通过了《提名胡文丹女士、胡文洋先生、李莹莹女士作为公司第二届监事会监事候选人》等议案；第五次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席》的议案。
股东大会	4	2018年度股东大会审议通过了《关于公司2018年年度报告及摘要》等议案；2019年第一次临时股东大会审议通过《选举李乃倩先生作为公司第二届董事会董事》的议案；2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于提名张双玉女士、袁凯先生、袁其先生作为公司第二届董事会董事候选人》、《关于处置子公司上海英铎飞电子科技有限公司股权》等议案；2019年第三次临时股东大会审议通过《提名胡文丹女士、胡文洋先生、李莹莹女士作为公司第二届监事会监事候选人》等议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

(1) 公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

(2) 检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

(3) 公司关联交易情况

报告期内，对公司偶发关联交易进行财务检查。

(4) 监事会对定期报告的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生；公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、发明专利、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股

东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2020）第 410ZA3610 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2020 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	李光宇、王玉恒
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	11 万

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2020）第 410ZA3610 号

河南英飞网络技术股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了河南英飞网络技术股份有限公司（以下简称英飞网络公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了英飞网络公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于英飞网络公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

英飞网络公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括英飞网络公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

英飞网络公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估英飞网络公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算英飞网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英飞网络公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对英飞网络公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致英飞网络公司不能持续经营。

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

(6) 就英飞网络公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师 李光宇

中国注册会计师 王玉恒

二〇二〇年四月八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	638,250.28	2,789,340.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	5,653,306.91	4,459,060.02
以公允价值计量且其变动计入	五、3	-	

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、4	2,932,340.42	2,865,693.64
应收款项融资			
预付款项	五、5	999,753.53	615,479.61
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、6	3,065,445.60	645,023.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	950,225.19	254,705.94
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、8	78,999.77	121,228.43
流动资产合计		14,318,321.70	11,750,530.89
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	五、9	0.00	816,736.73
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、10	167,225.75	242,947.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	240,619.26	29,729.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		407,845.01	1,089,413.43
资产总计		14,726,166.71	12,839,944.32

流动负债：			
短期借款	五、12	1,001,436.11	0.00
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			
应付账款	五、13	217,437.75	219,102.29
预收款项	五、14	402,378.00	44,900.00
合同负债			
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、15	127,159.87	160,806.05
应交税费	五、16	113,269.58	104,137.18
其他应付款	五、17	838,307.07	712,326.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,699,988.38	1,241,272.17
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	五、11	65,826.73	127,265.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,826.73	127,265.01
负债合计		2,765,815.11	1,368,537.18
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、18	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	98,092.11	98,092.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	763,139.74	603,172.76
一般风险准备			
未分配利润	五、21	3,099,119.75	2,770,142.27
归属于母公司所有者权益合计		11,960,351.60	11,471,407.14
少数股东权益			
所有者权益合计		11,960,351.60	11,471,407.14
负债和所有者权益总计		14,726,166.71	12,839,944.32

法定代表人：张双玉

主管会计工作负责人：王筱倩

会计机构负责人：廖慧敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		632,310.34	947,558.74
交易性金融资产		3,390,000.00	1,950,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	2,838,016.02	2,838,838.05
应收款项融资			
预付款项		999,753.53	615,479.61
其他应收款	十三、2	2,911,753.98	1,130,292.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		950,225.19	254,705.94
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		78,999.77	121,228.43
流动资产合计		11,801,058.83	7,858,103.61

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,111,965.37	4,928,702.10
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		153,006.85	220,059.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		43,558.37	28,607.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,308,530.59	5,177,368.54
资产总计		16,109,589.42	13,035,472.15
流动负债：			
短期借款		1,001,436.11	
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		217,437.75	219,102.29
预收款项		402,378.00	44,900.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		83,912.04	83,349.75
应交税费		113,269.58	103,133.98
其他应付款		106,500.00	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,924,933.48	450,486.02

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		1,924,933.48	450,486.02
所有者权益：			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		98,092.11	98,092.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		763,139.74	603,172.76
一般风险准备			
未分配利润		5,323,424.09	3,883,721.26
所有者权益合计		14,184,655.94	12,584,986.13
负债和所有者权益合计		16,109,589.42	13,035,472.15

法定代表人：张双玉

主管会计工作负责人：王筱倩

会计机构负责人：廖慧敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		11,053,927.73	12,159,489.29
其中：营业收入	五、22	11,053,927.73	12,159,489.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,830,650.11	12,593,766.90
其中：营业成本	五、22	7,391,533.35	7,565,751.78

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	79,218.77	44,328.86
销售费用	五、24	108,650.99	436,441.82
管理费用	五、25	1,941,177.36	3,030,727.23
研发费用	五、26	1,269,976.75	1,451,041.67
财务费用	五、27	40,092.89	65,475.54
其中：利息费用		39,780.27	62,079.33
利息收入		7,083.34	7,831.00
加：其他收益	五、28	562,569.43	1,176,982.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	529,122.65	1,421,233.86
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）	五、30	-245,753.11	509,060.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-852,104.09	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	0.00	-2,448.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	0.00	3,980.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		217,112.50	2,674,531.90
加：营业外收入	五、34	0.00	6,117.51
减：营业外支出	五、35	496.23	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		216,616.27	2,680,649.41
减：所得税费用	五、36	-272,328.19	810,044.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	五、37	488,944.46	1,870,604.52
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）		488,944.46	1,870,604.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
17112.501. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		488,944.46	1,870,604.52
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		488,944.46	1,870,604.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		488,944.46	1,870,604.52
(二) 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）		0.06	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

法定代表人：张双玉

主管会计工作负责人：王筱倩

会计机构负责人：廖慧敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4	10,948,811.53	11,557,274.81
减：营业成本	十三、4	7,391,533.35	7,981,871.15
税金及附加		79,218.77	44,167.86
销售费用		108,650.99	235,082.17
管理费用		1,487,974.21	1,539,146.78
研发费用		1,269,976.75	1,012,923.47
财务费用		35,344.49	59,394.53
其中：利息费用		39,780.27	62,079.33

利息收入		6,279.84	5,525.03
加：其他收益		562,569.43	1,167,427.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	529,122.65	-584,131.61
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		-82,590.23	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-63,801.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	3,980.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,585,214.82	1,208,164.96
加：营业外收入		0.00	2,450.00
减：营业外支出		496.23	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,584,718.59	1,210,614.96
减：所得税费用		-14,951.22	148,441.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,599,669.81	1,062,173.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,599,669.81	1,062,173.30
（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		1,599,669.81	1,062,173.30
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：张双玉

主管会计工作负责人：王筱倩

会计机构负责人：廖慧敏

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		12,485,295.21	13,815,701.60
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		358,269.43	596,064.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	655,907.03	610,841.65
经营活动现金流入小计		13,499,471.67	15,022,608.08
购买商品、接受劳务支付的现金		8,809,027.64	7,180,715.34
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		1,832,191.90	2,545,157.09
支付的各项税费		607,881.02	772,616.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	1,881,496.16	5,573,063.46
经营活动现金流出小计		13,130,596.72	16,071,551.89
经营活动产生的现金流量净额		368,874.95	-1,048,943.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,305,352.25	4,558,030.60
取得投资收益收到的现金		40,507.13	91,532.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,500.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,289,526.01
收到其他与投资活动有关的现金	五、37	8,110,000.00	10,450,000.00
投资活动现金流入小计		9,455,859.38	17,394,589.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,353.10	209,790.14
投资支付的现金			5,000,000.00
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	五、37	12,835,400.00	10,340,000.00
投资活动现金流出小计		12,839,753.10	15,549,790.14
投资活动产生的现金流量净额		-3,383,893.72	1,844,798.96
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		1,000,000.00	1,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			420,000.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	2,220,000.00
偿还债务支付的现金			3,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,344.16	62,079.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,344.16	3,262,079.33
筹资活动产生的现金流量净额		961,655.84	-1,042,079.33
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		-2,053,362.93	-246,224.18
加：期初现金及现金等价物余额		2,691,613.21	2,937,837.39
六、期末现金及现金等价物余额		638,250.28	2,691,613.21

法定代表人：张双玉

主管会计工作负责人：王筱倩

会计机构负责人：廖慧敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		12,459,069.06	12,512,312.05
收到的税费返还		358,269.43	596,064.83
收到其他与经营活动有关的现金		655,103.53	579,338.03
经营活动现金流入小计		13,472,442.02	13,687,714.91
购买商品、接受劳务支付的现金		8,809,027.64	6,796,396.18
支付给职工以及为职工支付的现金		1,436,177.82	1,076,851.75
支付的各项税费		607,881.02	772,455.00

支付其他与经营活动有关的现金		1,914,639.16	6,377,599.10
经营活动现金流出小计		12,767,725.64	15,023,302.03
经营活动产生的现金流量净额		704,716.38	-1,335,587.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,305,352.25	
取得投资收益收到的现金		40,507.13	88,305.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,328,949.08
收到其他与投资活动有关的现金		8,110,000.00	10,450,000.00
投资活动现金流入小计		9,455,859.38	12,872,755.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,353.10	172,012.56
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		11,335,400.00	10,340,000.00
投资活动现金流出小计		11,339,753.10	10,512,012.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,883,893.72	2,360,742.44
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		1,000,000.00	1,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			420,000.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	2,220,000.00
偿还债务支付的现金			3,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,344.16	62,079.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,344.16	3,262,079.33
筹资活动产生的现金流量净额		961,655.84	-1,042,079.33
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		-217,521.50	-16,924.01
加：期初现金及现金等价物余额		849,831.84	866,755.85
六、期末现金及现金等价物余额		632,310.34	849,831.84

法定代表人：张双玉

主管会计工作负责人：王筱倩

会计机构负责人：廖慧敏

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								所有者权益合计
一、上年期末余额	8,000,000.00				98,092.11				606,874.71		2,817,700.74	11,522,667.56
加：会计政策变更									-3,701.95		-47,558.47	-51,260.42
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				98,092.11				603,172.76		2,770,142.27	11,471,407.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									159,966.98		328,977.48	488,944.46
（一）综合收益总额											488,944.46	488,944.46
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投												

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								159,966.98		-159,966.98			
1. 提取盈余公积								159,966.98		-159,966.98			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）					0								
2.盈余公积转增资本（或股本）								0					
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	8,000,000.00				98,092.11				763,139.74		3,099,119.75		11,960,351.60
----------	--------------	--	--	--	-----------	--	--	--	------------	--	--------------	--	---------------

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	8,000,000.00				492,829.87				500,657.38		1,053,313.55		10,046,800.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,000,000.00				492,829.87				500,657.38		1,053,313.55		10,046,800.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-394,737.76				106,217.33		1,764,387.19		1,475,866.76
（一）综合收益总额											1,870,604.52		1,870,604.52
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									106,217.33		-106,217.33		
1. 提取盈余公积									106,217.33		-106,217.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）					0								
2. 盈余公积转增资本（或股本）									0				
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-394,737.76								-394,737.76
四、本年期末余额	8,000,000.00				98,092.11				606,874.71		2,817,700.74		11,522,667.56

法定代表人：张双玉

主管会计工作负责人：王筱倩

会计机构负责人：廖慧敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	8,000,000.00				98,092.11				606,874.71		3,917,038.84	12,622,005.66
加：会计政策变更									-3,701.95		-33,317.58	-37,019.53
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				98,092.11				603,172.76		3,883,721.26	12,584,986.13
三、本期增减变动 金额(减少以“－” 号填列)									159,966.98		1,439,702.83	1,599,669.81
(一) 综合收益总 额											1,599,669.81	1,599,669.81
(二) 所有者投入 和减少资本												

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								159,966.98	-159,966.98		
1. 提取盈余公积								159,966.98	-159,966.98		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）				0							
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0			
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5.其他综合收益 结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	8,000,000.00				98,092.11				763,139.74	5,323,424.09	14,184,655.94

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,000,000.00				98,092.11				500,657.38		2,961,082.87	11,559,832.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				98,092.11				500,657.38		2,961,082.87	11,559,832.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									106,217.33		955,955.97	1,062,173.30
（一）综合收益总额											1,062,173.30	1,062,173.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								106,217.33		-106,217.33		
1. 提取盈余公积								106,217.33		-106,217.33		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）					0							
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0				
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	8,000,000.00				98,092.11				606,874.71		3,917,038.84	12,622,005.66

法定代表人：张双玉

主管会计工作负责人：王筱倩

会计机构负责人：廖慧敏

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

河南英飞网络技术股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为河南英飞网络技术有限公司，在该公司基础上以2015年5月31日为基准日改制为股份有限公司，北京兴华会计师事务所于2015年8月27日出具了京会兴验字【2015】第55000018号验资报告。本公司股票于2015年12月29日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司现有注册资本800万元，股本总数800万股（每股面值1元）。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设行政人事部、研发部、财务部、工程技术部等部门，拥有上海立章投资管理有限公司（以下简称：上海立章公司）一家子公司。

本公司统一社会信用代码为914103007708976517，总部位于洛阳市高新区孙辛路与九都路交叉口洛阳北航科技园2号楼2605、2606、2607，法定代表人为张双玉。

本公司业务性质和主要经营活动为向客户提供基于网络技术的运维产品为核心的软硬件产品、平台管理软件和智能运维解决方案等。本公司之子公司上海立章公司主要经营活动为投资管理、资产管理。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第九次会议于2020年4月8日批准。

2、合并财务报表范围

本期合并范围为本公司、子公司上海立章公司。合并报表范围详见本“附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6、合并财务报表编制方法

（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。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：信用风险组合

对于划分为组合的应收票据，本公司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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他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：

- 其他应收款组合 1：借款及代垫款
- 其他应收款组合 2：押金及保证金
- 其他应收款组合 3：关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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；
- 本公司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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的

保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金

额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数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。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基

准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所

确认负债的账面价值。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①硬件产品、软件产品收入

公司将货物发出开具出库单并取得对方验收确认单确认收入。

②技术服务收入

服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按提供完服务经客户签字的确认单确认收入；服务合同中约定按照提供的劳务量收取服务费用的，按照实际提供的劳务量经客户签字的确认单计入服务费收入。

③系统集成收入

本公司在已将系统集成项目上的主要风险和报酬转移给买方，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠地计量，具体标志为取得集成项目的验收报告时确认系统集成收入。

④基金管理费收入

收入为基金管理费及业绩报酬，本基金的管理费率为年费率 1.5%、2%，在通常情况下基金管理费按前一自然日基金资产净值的年费率计提，本公司的基金收入委托基金托管人核算，每日计提按季支付，每月月末基金托管人提供基金估值表，财务根据估值表确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

25、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

经营租赁中的租金，本公司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。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(以下统称“新金融工具准则”),本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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下三类:(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;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的,不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019年1月1日,本公司没有将任何金融资产或金融负债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,也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”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,本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 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应收款项和债权投资;
- 租赁应收款;
- 财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

本公司按照新金融工具准则的规定,除某些特定情形外,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日,金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,509,060.02	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,509,060.02

其他流动资产	摊余成本	1,950,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,950,000.00
应收账款	摊余成本	2,905,169.82	应收账款	摊余成本	2,865,693.64
其他应收款	摊余成本	656,807.38	其他应收款	摊余成本	645,023.14

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,509,060.02	-2,509,060.02		
交易性金融资产		4,459,060.02		4,459,060.02
应收账款	2,905,169.82		-39,476.18	2,865,693.64
其他应收款	656,807.38		-11,784.24	645,023.14
其他流动资产	2,071,228.43	-1,950,000.00		121,228.43

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	197,226.63		39,476.18	236,702.81
其他应收款减值准备	36,119.37		11,784.24	47,903.61

②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 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；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等

无影响。

(2) 重要会计估计变更

本期本公司不存在重要会计估计变更的情况。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	2,789,340.11	2,789,340.11	
交易性金融资产		4,459,060.02	4,459,060.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,509,060.02		-2,509,060.02
应收票据			
应收账款	2,905,169.82	2,865,693.64	-39,476.18
应收款项融资			
预付款项	615,479.61	615,479.61	
其他应收款	656,807.38	645,023.14	-11,784.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货	254,705.94	254,705.94	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,071,228.43	121,228.43	-1,950,000.00
流动资产合计	11,801,791.31	11,750,530.89	-51,260.42
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	816,736.73	816,736.73	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
固定资产	242,947.35	242,947.35	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	29,729.35	29,729.35	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,089,413.43	1,089,413.43	
资产总计	12,891,204.74	12,839,944.32	-51,260.42
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据			
应付账款	219,102.29	219,102.29	
预收款项	44,900.00	44,900.00	
应付职工薪酬	160,806.05	160,806.05	
应交税费	104,137.18	104,137.18	
其他应付款	712,326.65	712,326.65	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,241,272.17	1,241,272.17	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	127,265.01	127,265.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	127,265.01	127,265.01	
负债合计	1,368,537.18	1,368,537.18	
股东权益：			
股本	8,000,000.00	8,000,000.00	
资本公积	98,092.11	98,092.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	606,874.71	603,172.76	-3,701.95
未分配利润	2,817,700.74	2,770,142.27	-47,558.47
归属于母公司股东权益合计	11,522,667.56	11,471,407.14	-51,260.42
少数股东权益			
股东权益合计	11,522,667.56	11,471,407.14	-51,260.42
负债和股东权益总计	12,891,204.74	12,839,944.32	-51,260.42

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	947,558.74	947,558.74	
交易性金融资产		1,950,000.00	1,950,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	2,875,857.58	2,838,838.05	-37,019.53
应收款项融资			
预付款项	615,479.61	615,479.61	
其他应收款	1,130,292.84	1,130,292.84	
其中：应收利息			
应收股利			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
存货	254,705.94	254,705.94	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,071,228.43	121,228.43	-1,950,000.00
流动资产合计	7,895,123.14	7,858,103.61	-37,019.53
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	4,928,702.10	4,928,702.10	
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	220,059.29	220,059.29	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	28,607.15	28,607.15	
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,177,368.54	5,177,368.54	
资产总计	13,072,491.68	13,035,472.15	-37,019.53
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应付账款	219,102.29	219,102.29	
预收款项	44,900.00	44,900.00	
应付职工薪酬	83,349.75	83,349.75	
应交税费	103,133.98	103,133.98	
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	450,486.02	450,486.02	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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	450,486.02	450,486.02	
股东权益：			
股本	8,000,000.00	8,000,000.00	
资本公积	98,092.11	98,092.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	606,874.71	603,172.76	-3,701.95
未分配利润	3,917,038.84	3,883,721.26	-33,317.58
归属于母公司股东权益合计	12,622,005.66	12,584,986.13	-37,019.53
少数股东权益			
股东权益合计	12,622,005.66	12,584,986.13	-37,019.53

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
负债和股东权益总计	13,072,491.68	13,035,472.15	-37,019.53

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、9、10、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

按纳税主体分别

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	12.50
上海立章公司	25

2、税收优惠及批文

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

(2)于2019年6月19日,本公司取得河南省软件服务业协会颁发的软件企业证书(证书编号:豫RQ-2019-0111),享受企业所得税两免三减半的优惠政策。2019年度处于减半缴纳企业所得税期间的第二年。

(3)于2017年12月1日,本公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR201741000977),有效期:三年。2019年享受企业所得税15%的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	980.28	25,084.33
银行存款	637,270.00	2,666,528.88
其他货币资金		97,726.90
合计	638,250.28	2,789,340.11

期末，本公司之子公司上海立章公司招商银行股份有限公司上海淮中支行银行存款余额 29.52 元被冻结。除此之外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
	5,653,306.91	
其中：债务工具投资	5,653,306.91	
合计	5,653,306.91	

说明：

1、截至 2019 年 12 月 31 日本公司购买浮动收益的理财产品余额 3,390,000.00 元，其合同现金流量特征不符合基本借贷安排，计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；

2、截至 2019 年 12 月 31 日本公司之子公司投资的中通玄华价值优选策略 1 期私募证券投资基金，公允价值 2,263,306.91 元，计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
		2,509,060.02

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	2,462,574.32
1 至 2 年	692,496.37
2 至 3 年	14,240.00
3 至 4 年	2,300.00
小计	3,171,610.69
减：坏账准备	239,270.27
合计	2,932,340.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31			2019.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	价值	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	价值
按单项计提 坏账准备										
按组合计提 坏账准备	3,171,610.69	100.00	239,270.27	7.54	2,932,340.42	3,102,396.45	100.00	236,702.81	7.63	2,865,693.64
其中：信用风 险组合	3,171,610.69	100.00	239,270.27	7.54	2,932,340.42	3,102,396.45	100.00	236,702.81	7.63	2,865,693.64
合计	3,171,610.69	100.00	239,270.27	7.54	2,932,340.42	3,102,396.45	100.00	236,702.81	7.63	2,865,693.64

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,462,574.32	146,168.77	5.94
1 至 2 年	692,496.37	84,141.80	12.15
2 至 3 年	14,240.00	7,119.70	50.00
3 至 4 年	2,300.00	1,840.00	80.00
合计	3,171,610.69	239,270.27	7.54

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	3,102,396.45	100.00	197,226.63	6.36	2,905,169.82
其中：账龄组合	3,102,396.45	100.00	197,226.63	6.36	2,905,169.82
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	3,102,396.45	100.00	197,226.63	6.36	2,905,169.82

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	197,226.63
首次执行新金融工具准则的调整金额	39,476.18
2019.01.01	236,702.81
本期计提	2,567.46
2019.12.31	239,270.27

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的前五名应收账款期末余额 2,184,360.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 148,232.15 元。

(5) 期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	999,753.53	100.00	596,060.81	96.84
1 至 2 年			7,214.80	1.17
2 至 3 年			12,204.00	1.99
合计	999,753.53	100.00	615,479.61	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
郑州润昌电子科技有限公司	950,000.00	95.02
北京细软智谷知识产权代理有限公司	10,000.00	1.00
武汉英极科技有限公司	8,124.08	0.81
河南信之锐信息科技有限公司	7,800.00	0.78
西部证券股份有限公司	6,792.45	0.69
合计	982,716.53	98.30

6、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	3,065,445.60	656,807.38

① 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	3,962,885.84
减：坏账准备	897,440.24
合计	3,065,445.60

② 按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
借款	1,898,552.63	94,927.63	1,803,625.00			
邮币卡投资款	1,500,000.00	768,192.93	731,807.07			
代垫款	297,669.36	14,883.47	282,785.89	644,466.15	32,223.31	612,242.84
保证金	227,203.25	11,360.16	215,843.09	19,000.00	950.00	18,050.00
押金	39,460.60	8,076.05	31,384.55	29,460.60	2,946.06	26,514.54
合计	3,962,885.84	897,440.24	3,065,445.60	692,926.75	36,119.37	656,807.38

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,500,000.00	51.21	768,192.93	731,807.07	回收可能性
按组合计提坏账准备	2,462,885.84	5.25	129,247.31	2,333,638.53	
其中：借款及代垫款组合	2,196,221.99	5.00	109,811.10	2,086,410.89	回收可能性
押金及保证金组合	266,663.85	7.29	19,436.21	247,227.64	回收可能性
合计	3,962,885.84	22.65	897,440.24	3,065,445.60	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款项。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	692,926.75	100.00	36,119.37	5.21	656,807.38
其中：账龄组合	692,926.75	100.00	36,119.37	5.21	656,807.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	692,926.75	100.00	36,119.37	5.21	656,807.38

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段未来 12 个月预期信用损失
2018 年 12 月 31 日余额	36,119.37

首次执行新金融工具准则的调整金额	11,784.24
2019年1月1日余额	47,903.61
本期计提	849,536.63
2019年12月31日余额	897,440.24

⑤本期无实际核销的其他应收款项情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
洛阳市宝丽研数码科技有限公司	借款	1,857,650.14	1年以内	46.88	92,882.51
上海众亨信息科技有限公司	邮币卡投资款	1,500,000.00	1年以内	37.85	768,192.93
上海英铎飞电子科技有限公司	代垫款	297,669.36	1年以内	7.51	14,883.47
洛阳市安全防范产品协会	保证金	100,000.00	1年以内	2.52	5,000.00
孟州市海容中小企业园区建设有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.26	2,500.00
合计		3,805,319.50		96.02	883,458.91

7、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,041.28		18,041.28	36,143.54		36,143.54
发出商品	932,183.91		932,183.91	218,562.40		218,562.40
合计	950,225.19		950,225.19	254,705.94		254,705.94

(2) 本公司存货不存在应计提跌价准备的情况。

8、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
房租	78,999.77	121,228.43
银行理财产品		1,950,000.00
合 计	78,999.77	2,071,228.43

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
合营或联营企业									
上海英铎飞电									
子科技有限公	816,736.73		653,691.63	-163,045.10					
司									

10、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	167,225.75	242,947.35

① 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2018.12.31	275,956.35	151,073.63	127,841.56	50,860.00	605,731.54
2.本期增加金额		7,793.10			7,793.10
其中：购置		7,793.10			7,793.10
3.本期减少金额					
4.2019.12.31	275,956.35	158,866.73	127,841.56	50,860.00	613,524.64
二、累计折旧					
1.2018.12.31	215,313.70	38,023.77	67,233.49	42,213.23	362,784.19
2.本期增加金额	9,368.96	43,686.15	25,576.55	4,883.04	83,514.70
其中：计提	9,368.96	43,686.15	25,576.55	4,883.04	83,514.70
3.本期减少金额					
4.2019.12.31	224,682.66	81,709.92	92,810.04	47,096.27	446,298.89
三、减值准备					
1.2018.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019.12.31					
四、账面价值					
1.2019.12.31	51,273.69	77,156.81	35,031.52	3,763.73	167,225.75
2.2018.12.31	60,642.65	113,049.86	60,608.07	8,646.77	242,947.35

②期末，本公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,136,710.51	240,619.26	233,346.00	29,729.35
递延所得税负债：				
交易性金融工具的估值	263,306.91	65,826.73	509,060.02	127,265.01

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	1,866,614.95	1,520,350.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2022 年	331,210.25	331,210.25	
2023 年	1,189,140.01	1,189,140.01	
2024 年	346,264.69		
合计	1,866,614.95	1,520,350.26	

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	1,001,436.11	

说明：2018 年 12 月 24 日，本公司与中国银行股份有限公司洛阳分行签订编号 LYH201801050 的保证担保合同，由王瑛丽以个人用房提供保证担保（担保合同《BLYH20E2018050B》）、李乃悌提供保证担保（保证合同 BLYH20E2018050A）。本公司于 2019 年 3 月 29 日收到借款 1,000,000.00 元，借款期限自 2019 年 3 月 29 日至 2020 年 3 月 29 日，借款年利率 5.17%。

(2) 期末，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

货款	217,437.75	207,602.29
服务费		11,500.00
合计	217,437.75	219,102.29

说明：期末，本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	402,378.00	44,900.00

说明：期末，本公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	146,076.85	1,611,906.94	1,630,823.92	127,159.87
离职后福利-设定提存计划	14,729.20	186,638.78	201,367.98	
合计	160,806.05	1,798,545.72	1,832,191.90	127,159.87

(1) 短期薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	142,787.85	1,441,557.01	1,457,184.99	127,159.87
职工福利费		24,448.25	24,448.25	
社会保险费		121,565.28	121,565.28	
其中：1. 医疗保险费		110,291.35	110,291.35	
2. 工伤保险费		4,113.00	4,113.00	
3. 生育保险费		7,160.93	7,160.93	
住房公积金	3,289.00	24,336.40	27,625.40	
合计	146,076.85	1,611,906.94	1,630,823.92	127,159.87

(2) 设定提存计划

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	14,729.20	186,638.78	201,367.98	
其中：1. 基本养老保险费	14,729.20	177,989.55	192,718.75	
2. 失业保险费		8,649.23	8,649.23	
合计	14,729.20	186,638.78	201,367.98	

16、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	91,798.10	93,246.83
企业所得税	9,886.13	9,886.13
城市维护建设税	5,977.53	
教育费附加	2,561.80	
地方教育费附加	1,707.86	
印花税	1,338.16	
个人所得税		1,004.22
合计	113,269.58	104,137.18

17、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	838,307.07	712,326.65
其他应付款		
项目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	731,807.07	690,000.00
保证金	100,000.00	
员工报销款项	5,000.00	22,326.65
其他	1,500.00	
合计	838,307.07	712,326.65

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
上海立域投资管理有限公司	690,000.00	对方未催款

18、股本（单位：万股）

项目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	800.00						800.00

19、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	98,092.11			98,092.11

20、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2018.12.31	606,874.71
首次执行新金融工具准则的调整金额	-3,701.95
2019.01.01	603,172.76
本期增加	159,966.98
本期减少	
2019.12.31	763,139.74

21、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,817,700.74	1,053,313.55	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-47,558.47		
调整后期初未分配利润	2,770,142.27	1,053,313.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	488,944.46	1,870,604.52	
减：提取法定盈余公积	159,966.98	106,217.33	10%
期末未分配利润	3,099,119.75	2,817,700.74	

22、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	10,947,179.97	7,391,533.35	12,137,198.83	7,565,751.78
其他业务	106,747.76		22,290.46	

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	3,718,937.19	2,984,012.44	1,322,329.52	856,484.14
软件产品	3,459,198.91	1,648,634.71	2,528,457.25	1,228,318.87
技术服务	1,962,651.94	1,338,875.26	3,454,721.96	1,552,304.41
硬件产品	1,701,275.73	1,420,010.94	4,738,730.53	3,928,644.36
基金管理	105,116.20		92,959.57	
合计	10,947,179.97	7,391,533.35	12,137,198.83	7,565,751.78

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,876.78	24,489.59
教育费附加	31,282.03	17,492.57
印花税	4,059.96	2,346.70
合计	79,218.77	44,328.86

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,853.34	207,470.54
运杂费	37,800.08	12,552.49
售后维修费	28,180.10	74,484.23
广告费	1,628.00	25,215.52
业务费招待费	1,189.47	20,610.15
差旅费		68,430.82
交通费		21,210.56
办公费		6,467.51
合计	108,650.99	436,441.82

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,059,692.25	1,453,063.43
中介服务费	284,420.95	583,993.73
房租及水电费	278,656.30	211,895.24
交通费	77,369.04	97,289.97
折旧费	64,098.22	35,873.35
业务招待费	48,706.10	113,290.28
办公费	60,756.73	181,344.75
差旅费	38,448.92	48,281.23
招标服务费	12,495.65	22,599.64
装修费	2,500.00	205,093.48
维修费	2,171.00	29,852.12
其他	11,862.20	48,150.01
合计	1,941,177.36	3,030,727.23

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	427,001.78	696,594.65
材料费	803,655.19	600,820.91
其他费用	39,319.78	153,626.11
合计	1,269,976.75	1,451,041.67

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,780.27	62,079.33
减：利息收入	7,083.34	7,831.00
手续费及其他	7,395.96	11,227.21
合计	40,092.89	65,475.54

28、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生	上期发生额	与资产相关/与收益相
增值税退税	358,269.43	596,064.83	与收益相关
创新券兑换	142,300.00		与收益相关
财政补贴知识产权强企项目	50,000.00		与收益相关
见习补贴	6,000.00	4,200.00	与收益相关
专利补贴	6,000.00	15,000.00	与收益相关
高新技术企业补贴		500,000.00	与收益相关
科技型中小企业补贴		30,000.00	与收益相关
2017 洛阳资本市场奖补贴		14,700.00	与收益相关
“守合同重信用”企业奖励		5,000.00	与收益相关
稳岗补贴		4,018.00	与收益相关
财政扶持资金		8,000.00	与收益相关
合计	562,569.43	1,176,982.83	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、2、政府补助。

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-163,045.10	-67,552.15
处置长期股权投资产生的投资收益	651,660.62	1,397,253.52
银行理财产品收益	40,507.13	91,532.49
合计	529,122.65	1,421,233.86

30、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-245,753.11	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		509,060.02
合计	-245,753.11	509,060.02

31、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,567.46	
其他应收款坏账损失	-849,536.63	
合计	-852,104.09	

32、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-2,448.10

33、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		3,980.90

34、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
捐赠利得		210.00	
其他		5,907.51	
合计	6,117.51		

说明：作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十四、1。

35、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
税收滞纳金	496.23		496.23

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

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		156,416.78
递延所得税费用	-272,328.19	653,628.11
合计	-272,328.19	810,044.89

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	216,616.27	2,680,649.41
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*12.5%）	27,077.03	335,081.18
子公司适用不同税率的影响	-171,012.79	-135,488.29
权益法核算的合营企业和联营企业损益	20,380.64	84,054.69
无须纳税的收入（以“-”填列）	-115,428.40	
不可抵扣的成本、费用和损失	5,383.62	49,212.82
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-8,187.66	518,999.99
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	86,566.17	537,451.74
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-117,106.80	-260,024.68
其他		-319,242.56
所得税费用	-272,328.19	810,044.89

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代垫款收回	346,796.79	
其他收益	204,300.00	580,918.00
保函保证金收回	97,726.90	
利息收入	7,083.34	7,831.00
营业外收入		2,660.00
其他		19,432.65
合计	655,907.03	610,841.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,873,603.97	2,500,808.79
手续费	7,395.96	11,227.21
营业外支出	496.23	

往来款		2,416,561.31
代垫款		644,466.15
合计	1,881,496.16	5,573,063.46

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财赎回	8,110,000.00	10,450,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财	9,550,000.00	10,340,000.00
购买邮币卡	1,500,000.00	
资金拆出	1,785,400.00	
合计	12,835,400.00	10,340,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单收回		420,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	488,944.46	1,870,604.52
加：资产减值损失		2,448.10
信用减值损失	852,104.09	
固定资产折旧	83,514.70	56,354.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		40,264.00
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）		-3,980.90
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）	245,753.11	-509,060.02
财务费用（收益以“－”号填列）	39,780.27	62,079.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-529,122.65	-1,421,233.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-210,889.91	563,027.93

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-61,438.28	127,265.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	-695,519.25	2,568,234.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-401,531.69	983,621.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	557,280.10	-5,388,567.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	368,874.95	-1,048,943.81

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	638,250.28	2,691,613.21
减：现金的期初余额	2,691,613.21	2,937,837.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,053,362.93	-246,224.18

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	638,250.28	2,691,613.21
其中：库存现金	980.28	25,084.33
可随时用于支付的银行存款	637,270.00	2,666,528.88
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	638,250.28	2,691,613.21

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他应收款	731,807.07	邮币卡平台暂停交易
货币资金	29.52	账户冻结

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海立章公司	上海	上海	基金管理	100.00		非同一控制下企业合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

2019年9月，本公司将持有上海英铎飞电子科技有限公司认缴18.18%（实缴出资比例40%）股权以上海英铎飞电子科技有限公司2019年8月31日净资产3,263,380.62元为基础，作价1,305,352.25元以现金方式转让给郑铃杰。

转让前本公司实缴出资比例40%，具有重大影响，按照权益法核算长期股权投资，确认2019年1-8月份持有期间的投资收益，转让完成后本公司不再持有上海英铎飞电子科技有限公司股份。

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记

录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 **68.87%**（2018 年：**75.79%**）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 **96.02%**（2018 年：**99.50%**）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司不存在长期银行借款、应付债券等长期带息债务，面临的利率风险不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为18.78%（2018年12月31日：10.62%）。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产		2,263,306.91	3,390,000.00	5,653,306.91
其中：债务工具投资		2,263,306.91	3,390,000.00	5,653,306.91
持续以公允价值计量的资产总额		2,263,306.91	3,390,000.00	5,653,306.91

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
上海三淼贸易有限公司	上海市青浦区	电子产品的销售、开发及技术服务	1,000.00	37.50	37.50

本公司的实际控制人为高天，持有上海三淼贸易有限公司 99.90%的股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

2019年9月,本公司将持有上海英铎飞电子科技有限公司认缴18.18%(实缴40%)股权以上海英铎飞电子科技有限公司2019年8月31日净资产3,263,380.62元为基础,作价1,305,352.25元以现金方式转让给郑铃杰。

转让前本公司实缴出资比例40%,具有重大影响,按照权益法核算长期股权投资,确认2019年1-8月份持有期间的投资收益,转让完成后本公司不再持有上海英铎飞电子科技有限公司股份,2019年10月本公司股东兼关键管理人员李乃悌持有其81.82%股份。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
洛阳市宝丽研数码科技有限公司	本公司股东、关键管理人员李乃悌亲属控股的公司
洛阳市洛龙区英格电子维修服务中心	本公司股东、关键管理人员李乃悌之配偶控股的公司
上海英铎飞电子科技有限公司	2019年10月本公司股东、关键管理人员李乃悌持有81.82%股份
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海英铎飞电子科技有限公司	技术服务	130,000.00	
上海英铎飞电子科技有限公司	商品采购	8,060.76	
洛阳市宝丽研数码科技有限公司	技术服务	564,600.00	182,758.62
洛阳市洛龙区英格电子维修服务中心	商品采购	154,417.38	

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海英铎飞电子科技有限公司	技术服务	70,000.00	1,150,943.40
上海英铎飞电子科技有限公司	硬件产品销售	18,800.00	261,607.32
洛阳市宝丽研数码科技有限公司	资金占用费	72,250.14	
洛阳市洛龙区英格电子维修服务中心	资金占用费	40,902.49	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李乃悌、王瑛丽	1,000,000.00	2019/3/29	2020/3/29	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	归还金额	到期日
拆出：				
	1,000,000.00	2019/4/1	900,000.00	2019/4/2
			100,000.00	2019/6/20
洛阳市宝丽研数码科技有限公司	1,000,000.00	2019/4/2	360,000.00	2019/6/21
			100,000.00	2019/6/24
	700,000.00	2019/5/8		2019/12/31
	600,000.00	2019/4/23	54,600.00	2019/12/23
	1,000,000.00	2019/6/25	1,000,000.00	2019/6/27
	10,000.00	2019/7/11	10,000.00	2019/9/2
			40,000.00	2019/9/2
	200,000.00	2019/8/2	100,000.00	2019/12/12
			20,000.00	2019/12/19
洛阳市洛龙区英格电子维修服务中心			40,000.00	2019/12/19
	300,000.00	2019/8/28	90,000.00	2019/12/19
	650,000.00	2019/8/30	400,000.00	2019/12/30
			460,000.00	2019/12/31
	600,000.00	2019/9/26	600,000.00	2019/12/31
	500,000.00	2019/9/29	500,000.00	2019/12/31
	300,000.00	2019/11/4	300,000.00	2019/12/31
合计	6,860,000.00		5,074,600.00	

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	391,633.40	477,718.87

6、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	洛阳市宝丽研数码科技有限公司	1,857,650.14	92,882.51		
其他应收款	洛阳市洛龙区英格电子维修服务中心	40,902.49	2,045.12		
其他应收款	上海英铎飞电子科技有限公司	297,669.36	14,883.47	644,466.15	32,223.31
应收账款	上海英铎飞电子科技有限公司	431,877.82	45,715.21	1,042,938.58	72,146.93

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

于 2020 年 3 月 20 日，本公司法定代表人变更为张双玉。

截至 2020 年 4 月 8 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、重要资产转让及出售

2019 年 9 月，本公司将持有上海英铎飞电子科技有限公司认缴 18.18%（实缴比例 40%）股权以上海英铎飞电子科技有限公司 2019 年 8 月 31 日净资产 3,263,380.62 元为基础，作价 1,305,352.25 元以现金方式转让给郑铃杰。

2、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税退税	税收返还	358,269.43	596,064.83	其他收益	与收益相关
创新券兑换	财政拨款	142,300.00		其他收益	与收益相关
财政补贴知识产权强企项目	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
见习补贴	财政拨款	6,000.00	4,200.00	其他收益	与收益相关

专利补贴	财政拨款	6,000.00	15,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业补贴	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
科技型中小企业补贴	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关
2017 洛阳资本市场奖补贴	财政拨款		14,700.00	其他收益	与收益相关
“守合同重信用”企业奖励	财政拨款		5,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		2,463.00	其他收益	与收益相关
合计		562,569.43	1,167,427.83		

说明：

1、2019 年度本公司收到洛阳市国家税务局发放的增值税即征即退资金 358,269.43 元。

2、根据《洛阳市知识产权局关于确定 2018 年度洛阳市知识产权强企的通知》，本公司于 2019 年 7 月 30 日收到财政局拨付分项目补助资金 50,000.00 元。

3、根据洛两创[2017]8 号《洛阳市小微企业创业创新服务补贴券使用管理办法（试行）》，本公司于 2019 年 3 月 26 日收到洛阳市财政局拨付的项目补助资金 142,300.00 元。

4、根据《河南省人民政府关于调整河南省最低工资标准的通知》，本公司于 2019 年 8 月 5 日收到洛阳市财政局拨付的见习补贴 6,000.00 元。

5、根据《2019 年专利奖补》，本公司于 2019 年 11 月 28 日收到洛阳市财政局拨付的补助资金 5,000.00 元。

6、根据《洛阳高新区自创区相关政策拟奖补名单》，本公司于 2019 年 1 月 25 日收到洛阳高新技术产业开发区财政局拨付的鼓励知识产权创造奖励补贴资金 1,000.00 元。

3、截至 2019 年 12 月 31 日，上海立章公司作为基金管理人管理的私募证券投资基金情况：

基金名称	基金托管人	期末基金资产净值
百堂先锋策略 3 期私募证券投资基金	中信建投证券股份有限公司	2,163,314.80
百堂先锋策略四期私募证券投资基金	国泰君安证券股份有限公司	809,508.42
立章瑞丰成长私募证券投资基金	海通证券股份有限公司	992,548.08
合计		3,965,371.30

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	2,362,540.26
1 至 2 年	685,731.45
2 至 3 年	14,240.00
3 至 4 年	2,300.00
小计	3,064,811.71
减：坏账准备	226,795.69
合计	2,838,016.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				2019.01.01			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,064,811.71	100.00	226,795.69	7.40	3,071,541.46	100.00	232,703.41	7.58
其中：信用风险组合	3,064,811.71	100.00	226,795.69	7.40	3,071,541.46	100.00	232,703.41	7.58
合计	3,064,811.71	100.00	226,795.69	7.40	3,071,541.46	100.00	232,703.41	7.58

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,362,540.26	138,204.14	5.85
1 至 2 年	685,731.45	79,631.85	11.61
2 至 3 年	14,240.00	7,119.70	50.00
3 至 4 年	2,300.00	1,840.00	80.00
合计	3,064,811.71	226,795.69	7.40

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31		
	金额	比例%	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,071,541.46	100.00	195,683.88	6.37	2,875,857.58
其中：账龄组合	3,071,541.46	100.00	195,683.88	6.37	2,875,857.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,071,541.46	100.00	195,683.88	6.37	2,875,857.58

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	195,683.88
首次执行新金融工具准则的调整金额	37,019.53
2019.01.01	232,703.41
本期计提	-5,907.72
2019.12.31	226,795.69

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的前五名应收账款期末余额 2,184,360.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 148,232.15 元。

(5) 期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	2,911,753.98	1,130,292.84

①按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	2,533,425.24
1 至 2 年	500,000.00
小计	3,033,425.24
减：坏账准备	121,671.26
合计	2,911,753.98

②按款项性质披露

	2019.12.31			2018.12.31		
项目	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

借款	2,498,552.63	94,927.63	2,403,625.00	500,000.00		500,000.00
代垫						
款	297,669.36	14,883.47	282,785.89	644,466.15	32,223.31	612,242.84
保证						
金	227,203.25	11,360.16	215,843.09	19,000.00	950.00	18,050.00
押金	10,000.00	500.00	9,500.00			
合计	3,033,425.24	121,671.26	2,911,753.98	1,163,466.15	33,173.31	1,130,292.84

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,033,425.24	4.01	121,671.26	2,911,753.98	
其中：借款及代垫款组合	2,196,221.99	5.00	109,811.10	2,086,410.89	回收可能性
押金及保证金组合	237,203.25	5.00	11,860.16	225,343.09	回收可能性
合					
关联方款项组合	600,000.00			600,000.00	回收可能性
合计	3,033,425.24	4.01	121,671.26	2,911,753.98	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款项。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,163,466.15	100.00	33,173.31	2.85	1,130,292.84
其中：账龄组合	1,163,466.15	100.00	33,173.31	2.85	1,130,292.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,163,466.15	100.00	33,173.31	2.85	1,130,292.84

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
2018 年 12 月 31 日余额	33,173.31

首次执行新金融工具准则的调整金额

2019年1月1日余额	33,173.31
本期计提	88,497.95
2019年12月31日余额	121,671.26

⑤本期无实际核销的其他应收款项情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
洛阳市宝丽研数码科技有限公司	借款	1,857,650.14	1年以内	61.24	92,882.51
上海立章投资管理有限公司	借款	600,000.00	2年以内	19.78	
上海英铎飞电子科技有限公司	代垫款	297,669.36	1年以内	9.81	14,883.47
洛阳市安全防范产品协会	保证金	100,000.00	1年以内	3.30	5,000.00
孟州市海容中小企业园区建设有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.65	2,500.00
合计		2,905,319.50		95.78	115,265.98

3、长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,111,965.37		4,111,965.37	4,111,965.37		4,111,965.37
对联营企业投资				816,736.73		816,736.73
合计	4,111,965.37		4,111,965.37	4,928,702.10		4,928,702.10

(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
上海立章公司	4,111,965.37			4,111,965.37		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	本期增减变动								减值准备期末余额
	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	

			末 余 额
上海英铎 飞电子科 技有限公 司	816,736.73	653,691.63	-163,045.10

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,842,063.77	7,391,533.35	11,557,274.81	7,981,871.15
其他业务	106,747.76			

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	3,718,937.19	2,984,012.44	1,314,761.95	851,083.44
软件产品	3,459,198.91	1,648,634.71	2,244,969.19	1,218,265.90
技术服务	1,962,651.94	1,338,875.26	3,431,454.78	2,019,651.24
硬件产品	1,701,275.73	1,420,010.94	4,566,088.89	3,892,870.57
合计	10,842,063.77	7,391,533.35	11,557,274.81	7,981,871.15

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-163,045.10	-67,552.15
处置长期股权投资产生的投资收益	651,660.62	-604,885.38
银行理财产品收益	40,507.13	88,305.92
合计	529,122.65	-584,131.61

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	651,660.62	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	204,300.00	
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、金融负债产生的公允价值变动损益	-245,753.11	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-496.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-727,685.80
非经常性损益总额	-117,974.52
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	-117,974.52
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-117,974.52

2、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%	基本每股收益	每股收益 稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.17	0.06	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.18	0.08	

河南英飞网络技术股份有限公司

2020年4月8日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

河南省洛阳市高新区孙辛路与九都路交叉口洛阳北航科技园 3 号楼 1607 室