



致信信息

NEEQ : 871256

湖南致信信息股份有限公司

Hunan Zhixin Information Corp.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、致信、致信信息	指	湖南致信信息股份有限公司
致信智慧城市	指	湖南致信智慧城市设计咨询有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	湖南致信信息股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南致信信息股份有限公司董事会
监事会	指	湖南致信信息股份有限公司监事会
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《湖南致信信息股份有限公司章程》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
中兴华、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国股份转让系统挂牌
本年度	指	2019年1月1日-2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告	指	湖南致信信息股份有限公司 2019 年年度报告

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。

公司负责人黄辉强、主管会计工作负责人傅晓芳及会计机构负责人（会计主管人员）刘霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
1、市场竞争加剧的风险	随着国家大力发展和加快全国信息产业及信息网络基础设施建设，信息工程监理市场快速增长。信息工程监理作为新兴行业，巨大市场前景吸引外部企业跃跃欲试，行业内企业也在巩固自身优势基础上积极进行市场拓展，市场竞争逐渐加剧。同时，受地域和地方政策的影响，监理业务差异化较大，加之监理人才缺乏，限制了监理企业的发展，行业内尚未出现能够主导国内市场格局的大型垄断企业，行业竞争激烈。
2、业务经营区域相对集中的风险	基于公司及行业的业务特性，公司业务呈现出地域集中的特点，公司收入主要集中在湖南省。随着国家大力发展和加快全国信息产业及信息网络基础设施建设，省内市场蓬勃发展，为公司快速成长提供了广阔空间，但如果公司不能建立广泛的营销渠道、有效拓展其他市场区域、不能保持和提升在湖南省内市场的占有率及拓展省外的市场份额，将会对公司未来业绩的持续快速增长造成一定的影响。
3、治理风险和业务管理风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构和内部控制体系不够完善，未建立对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关制度。股份公司设立后，公司建立了健全的三会治理机构、三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度，制定了适应企业现阶段发展的法人治理结构和内部

	<p>控制体系。但股份公司成立时间短，法人治理结构和内部控制体系的运行需要实践检验和进一步完善。随着公司经营规模的不断扩大，会带来一系列管理风险。如何满足成本效益原则的情形下高效的管控日益增多的项目质量和进度；如何管理和考核不断增长的工程监理人员；如何管控异地项目等，这些都对公司管理提出了更高的要求。因此公司的组织结构和管理体系将面临更多挑战，公司将面临能否成功建立与市场相适应的高效管理体系和经营管理团队，以及因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
4、人才流失风险	<p>人才是公司的核心竞争力，公司在信息工程监理及服务领域多年的经营发展中建立了一支熟悉行业相关标准和规范、掌握监理技术、具有较强的监理服务能力、拥有丰富的监理项目实践经验的综合性人才队伍。随着信息技术的更新换代、信息化项目内涵的不断提升和随着公司业务规模的持续扩张，对更高层次人才的需求将不断增加，同时随着行业竞争的日趋激烈及行业内对人才特别是高素质人才的争夺加剧，公司将面临高素质人才缺乏及人才流失的风险，这将对公司持续经营发展产生重大影响。</p>
5、应收账款规模较大导致营运资金不足的风险	<p>2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日，公司应收账款的账面价值分别为1,324.75万元、1,686.29万元和1,881.16万元，占相应期末流动资产的比例分别为58.26%、66.93%和59.75%。应收账款规模较大。公司目前融资渠道较为有限，只能依靠银行信贷资金满足资本性支出及流动资金周转需求，在主营业务拓展过程中需垫付大量流动资金，会给公司带来较大资金压力；同时，部分项目规模较大、结算周期较长，使得应收账款回款周期加长，对营运资金的占用时间也随之延长，如未来不能通过多种融资手段维持现金流出和流入的平衡，公司将面临着一定的偿债风险。如果未来不能保持对应收账款的有效管理，则公司将面临坏账损失的风险，对公司的盈利能力和资金周转能力产生一定负面影响。</p>
6、服务外包的经营风险和财务风险	<p>公司所承接的信息化基础设施建设项目具有外场工作量多、分散程度高、工作地点偏远、工作内容相对简单且重复性较高等特性。公司为缓解人力资源压力，同时有效节省人力成本，提高外场工作执行效率，将此类业务中部分非核心和非关键服务环节，如资料数据收集整理、样品送检、点位勘测、设备清点等临时性、辅助性、服务性的工作外包给外部技术服务商。有可能带来的风险包括但不限于：外包服务商所提供的服务不能满足项目需求的风险、不能保障业主单位及其他项目参与方信息安全的风险、服务外包成本增加的风险等，都将给公司未来的持续性发展带来不利影响。</p>
7、公司资质不能继续取得的风险	<p>公司目前拥有信息系统工程监理单位资格证书（甲级）、质量管理体系认证证书（ISO9001：2008）、信息安全管理体认证证书（ISO/IEC27001：2013）、湖南省质量技术监督局颁发的检测质量计量认定证书等。因各项资质对公司的经营管理、技术能力、</p>

	<p>专业人员配备等均有严格要求，若公司在各项资质复审时不能满足相关要求，则会面临降低资质等级或资质被取消的风险。</p>
8、产业政策变化的风险	<p>（一）行业鼓励政策和税收优惠风险。软件和信息技术服务业属于国家鼓励发展的产业，相关政府部门先后颁布财税、投融资、研发、知识产权等多项扶持政策。2015年10月29日中共第十八届中央委员会第五次全体会议通过中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议，把推动信息化和工业化深度融合，加快经济社会各领域信息化，发展和提升软件产业作为全面提高信息化水平的重要内容。这些政策和规划为行业发展提供了强有力的政策支持、营造了良好的发展环境。如果未来行业政策发生不利变化，国家政府部门对行业鼓励政策和税收优惠的法律法规发生变化，将对公司业绩和经营产生较大的影响。（二）财政支出变动风险。目前本公司主要收入来源于对党政机关、政府部门和大中型企业客户的信息工程监理，而政府部门信息工程项目建设主要依赖各级政府的财政支出，大中型集团企业对信息工程项目的投资规模也受国家宏观经济政策的影响。（三）国家对信息工程建设监理制的风险。国家有可能借鉴国外的一些建设项目管理经验，对我国的信息工程建设项目管理模式进行改革，用其它模式取代现行的监理制，从而使公司面临被迫转型的风险。公司目前尚无相关讨论提上政策议事日程，该风险在近几年内发生的概率较小，但长期来看也是存在可能性的。（四）国家取消监理企业资质或监理人员资质带来的风险。国家出于简化行政审批、提高办事效率、引入公平竞争等考虑，已取消了大量行业资质的行政审批及大量的职业资格认证。目前监理企业资质及注册监理工程师资质均已由工信部审批改为行业协会管理，未来是否会面临被取消尚不可知，如此项风险发生，则监理或项目管理行业门槛将大大降低，这将会引入大量竞争者。</p>
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	湖南致信信息股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Zhixin Information Corp., Ltd.
证券简称	致信信息
证券代码	871256
法定代表人	黄辉强
办公地址	长沙高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 8 栋 401、402 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马兴龙
职务	董事会秘书
电话	0731-82681601
传真	0731-82681601
电子邮箱	1010744889@qq.com
公司网址	www.hnzhixin.net
联系地址及邮政编码	长沙高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 8 栋 401、402 室 邮编：410000
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	湖南致信信息股份有限公司档案室

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 11 月 11 日
挂牌时间	2017 年 4 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件和信息技术服务业（I653）-信息技术咨询服务（I6530）
主要产品与服务项目	信息系统监理、信息系统评测和信息系统设计服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄辉强
实际控制人及其一致行动人	黄辉强、马兴龙、黄莉、傅晓芳、李元芳、宋维

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	914301007808930995	否
注册地址	长沙高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 8 栋 401、402 室	否
注册资本	12,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宁兰华、白慧霞
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	26,965,067.26	22,566,061.69	19.49%
毛利率%	46.27%	49.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,866,120.51	1,733,652.31	123.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,098,736.88	1,201,726.30	157.86%
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)	20.87%	10.63%	-
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)	16.72%	7.37%	-
基本每股收益	0.3222	0.1445	122.98%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,694,401.20	28,819,716.08	20.38%
负债总计	14,232,771.46	12,224,206.85	16.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,461,629.74	16,595,509.23	23.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.38	23.30%
资产负债率%(母公司)	41.15%	42.31%	-
资产负债率%(合并)	41.02%	42.42%	-
流动比率	2.21	2.14	-
利息保障倍数	15.72	6.46	-

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	3,763,477.91	-1,192,709.34	415.54%
应收账款周转率	1.30	1.34	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.38%	7.24%	-
营业收入增长率%	19.49%	10.12%	-
净利润增长率%	123.00%	-56.91%	-

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	12,000,000	12,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	887,722.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,522.58
非经常性损益合计	903,244.58
所得税影响数	135,860.96
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	767,383.62

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	16,862,887.74	0	0	0
应收票据	0	0	0	0
应收账款	0	16,862,887.74	0	0
应付票据及应付账款	292,206.97	0	0	0
应付票据	0	0	0	0
应付账款	0	292,206.97	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司从事的信息工程监理业务属于信息技术咨询服务业。目前，公司具备信息系统工程监理单位甲级资质，充分借鉴国内外先进 IT 项目管理、审计和咨询体系，按照信息工程监理的国家行业标准，结合公司十余年监理项目的成功经验，形成一套系统完整的监理服务体系。公司在工程前期准备、工程招投标、工程设计、工程实施、工程试运行、验收及维护等各个环节为客户提供全方位服务，通过对工程项目进行质量控制、进度控制、投资控制、信息管理、合同管理、协调多方面关系（三控制、二管理、一协调），保障工程项目按预期目标完成。截止目前，公司承担了大量具有影响力和代表性的工程监理，客户遍及政府直属机关、国土资源系统、人防系统、公安及交警系统、教育系统、安监系统、卫生系统、民政系统、财经证券系统及民营企业等众多行业，服务领域涵盖数字城市、智慧城市、电子政务、楼宇智能、视频监控、交通物流、数字城管、数字环保、数字教育等。

（一）经营模式

公司从事的信息工程监理业务可以分为信息收集、投标、中标后的项目实施、竣工验收结算等内容。

1、信息收集。公司通过网络与公关、客户推荐与拜访、深入市场调研等方式，广泛收集信息系统工程项目的相关资讯，敏锐捕捉市场机遇，充分了解市场最新动态。公司主要通过参加招投标获得客户订单，由于公司目前在行业中具有一定的知名度和口碑，部分客户会主动与公司接洽，商谈提供信息工程监理、检测或其他相关服务意向。

2、投标。公司将搜集到的项目招标信息进行分析与提炼，结合自身的业务特点和优势，筛选出与公司业务方向和规模较匹配的项目，组织相关部门人员研究具体方案、编制投标报价文件，积极安排具体投标等工作。此外，公司还通过商务谈判、客户走访等方式拓展新客户、新业务。

3、中标后的项目实施。公司在获得中标通知后，与甲方客户签订合同，根据信息系统工程项目的具体情况组建监理团队，指定项目负责人全面负责项目工作安排及与甲方后续沟通等事宜。

4、竣工验收结算。信息工程项目监理过程中，根据工程进度或定期就已完成工程量按合同约定向客户申请进度款；工程竣工验收后，客户向公司支付合同总价的部分约定工程款；根据质量维护保证期，按照验收标准验收合格后，客户支付约定的部分工程款。

（二）项目模式

公司制定了《监理部管理制度》，实行总监理工程师负责制，项目开展过程中，项目组成员从工程的进度、安全、质量、效应等方面对公司负责。依据国家标准，监理的内容包括主体工程的招标阶段、设计阶段、实施阶段、验收阶段，公司按照相关业务流程开展项目。在项目过程中，公司各部门按相应职责对项目组进行监督及指导。

公司监理业务依托实验室的权威检测为信息工程建设提供监理与检测双重保障；检测实验室拥有成熟的检测体系，配套完备的检测检验设备设施与工具，配备专业的检测队伍，运用信息系统检测分析等工具软件和仪器设备对信息工程各施工节点与结果进行检测；监理人员通过传统监理技术与创新监理技术结合对信息化项目建设过程实施“公平”“公正”“公开”的监理，使信息化项目建设过程符合国家法律法规和有关政策的要求，同时通过公司检测实验室的权威检测保证信息化项目建设成果满足相关标准与规范。

（三）采购模式

公司属于软件和信息技术服务业，主要提供信息工程监理、检测等技术服务，不存在购买原材料情况。公司主要产品和服务所需的成本均属于劳务成本，主要包括人工成本、技术服务费、其他费用，其他费用主要为支付给员工的差旅费用等。公司所承接的信息系统工程监理项目多具备外场工作量多、分散程度高、工作地点远、工作内容简单重复性较高等特性，为了缓解公司基础工作人力资源的压力，

同时有效节省公司人力成本，提高外场工作执行效率，公司将信息工程项目监理过程中部分临时性、辅助性、服务性的非核心和关键环节的工作外包给具备相关技术服务能力的第三方技术服务商，个别无法寻求适合的服务商合作的项目，公司会外聘个人进行工作。为了加强信息工程项目质量管理，规范管理工作程序，提高工程质量的实际需要，公司对第三方的外场工作制订了《服务外包管理制度》，以保障工作质量。

（四）销售模式

公司的客户获取方式主要有招投标和商务谈判两种形式：

（1）招投标。公司通过互联网、媒体中介信息、客户推荐和市场调研等方式来获取市场信息，并根据招标方的具体要求制作相应的招标书。客户通过评标等方式选出最佳方案、选定中标企业。

（2）商务谈判。公司在湖南当地的信息工程监理行业具有一定的知名度和口碑，因此部分客户采用商务谈判的方式与公司洽谈合作。

（五）盈利模式

公司信息工程监理项目的盈利模式为：通过提高公司业务市场占有率和客户对公司提供的信息技术服务的价值认可，同时提高监理人员的技术素质及工作效率，在确保高质量高标准的前提下，尽量压缩各项的实施周期，做好成本控制。

公司已承接众多政府及大型企业信息工程监理项目，拥有丰富的信息工程监理成功经验，同时，在数字城市、智慧城市、电子政务、楼宇智能、视频监控、交通物流、数字城管、数字环保、数字教育等领域积极探索，通过深度分析客户所处行业的需求并准确进行项目定位，完成了许多成功案例，得到了客户的普遍认可。公司通过多年的发展，已经培养出了一批具有丰富实践经验的专业技术人员、行业业务专家和研发人员的专业监理队伍，形成了公司的核心竞争力，使得公司能够在现有服务与业务的基础之上，根据行业发展方向与市场需求的变化，持续进行服务的更新换代以更好的满足客户需求。针对工程监理业务实践中存在的工作组织复杂、效率低下等问题，公司通过合理调配各项工程建设资源，建立科学、规范、高效的全专业监理制度和流程，提高监理工作的全局性、前瞻性和高效性。

（六）研发模式

公司的研发并非全部为自主研发，采用自主研发和委托研发相结合的方式。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司报告期内实现营业收入 26,965,067.26 元，较上年增长 19.49%；营业成本 14,488,368.85 元，较上年增长 27.80%；净利润 3,866,120.51，较上年上升 123.00%。总资产为 34,694,401.20 元，较年初增长 20.38%，公司目前经营状况良好。

2019 年公司绩稳中有升，得益于前期对技术实施部门的深化改革，全面实施了利润分享计划，激励技术实施部门提高效率、降低成本，为企业创造了更多效益，充分调动了员工的积极性和创造力。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	9,214,031.52	26.56%	4,703,991.33	16.32%	95.88%
应收票据	0	0%	0	0%	0
应收账款	18,818,576.81	54.24%	16,862,887.74	58.51%	11.60%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	2,182,820.86	6.29%	2,460,071.27	8.54%	-11.27%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	6,800,000.00	19.60%	4,900,000	17.00%	37.78%
长期借款	0	0%	435,000.00	1.51%	-100%
资产总计	34,694,401.20	-	28,819,716.08	-	20.38%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金金额为 9,214,031.52 元，较上期增加 4,510,040.19 元，增长比例为 95.88%，主要是因为本期经营活动现金流入净额和银行贷款增加所致。
- 2、应收账款金额为 18,818,576.81 元，较上期增加 1,955,689.07 元，增长比例为 11.60%，主要是因为本期业务量增加使得收入增长 19.49%，应收账款随之增长所致。
- 3、短期借款金额为 6,800,000.00 元，较上期增加 1,900,000.00 元，增长比例为 37.78%，主要是本期增加短期银行信用贷款所致。

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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	26,965,067.26	-	22,566,061.69	-	19.49%
营业成本	14,488,368.85	53.73%	11,336,626.62	50.24%	27.80%
毛利率	46.27%	-	49.76%	-	-
税金及附加	232,405.52	0.86%	156,118.82	0.69%	48.86%

销售费用	2,568,048.93	9.52%	3,841,203.28	17.02%	-33.14%
管理费用	2,501,829.37	9.28%	2,983,623.57	13.22%	-16.15%
研发费用	2,515,350.64	9.33%	1,903,550.55	8.44%	32.14%
财务费用	295,436.06	1.10%	307,962.36	1.36%	-4.07%
信用减值损失	-1,146,905.53	4.25%	0	0%	-
资产减值损失	0	0%	-1,014,136.89	4.49%	-
其他收益	887,722.00	3.29%	677,413.68	3.00%	31.05%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	4,104,444.36	15.22%	1,700,253.28	7.53%	141.40%
营业外收入	19,816.45	0.07%	0	0%	-
营业外支出	4,293.87	0.02%	51,717.27	0.23%	-91.70%
净利润	3,866,120.51	14.34%	1,733,652.31	7.68%	123.00%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本金额为 14,488,368.85 元，较上期增加 3,151,742.23 元，增长比例为 27.80%，主要是由于公司生产人员较上年有所增加使得人工费用增长，同时公司外省业务量的增加使得差旅费用等增长所致。
- 2、销售费用金额为 2,568,048.93 元，较上期减少 1,273,154.35 元，下降比例为 33.14%，主要是公司实现了项目承包责任制，大大提升了销售团队压缩成本的动力。
- 3、管理费用金额为 2,501,829.37 元，较上期减少 481,794.20 元，下降比例为 16.15%，主要是公司把业务方向调整到了公司最有竞争力的信息监理领域，减少了对检测及设计业务高资质申请的投入，使得所需要的资质申请费用和中介咨询费用减少所致。
- 4、研发费用金额为 2,515,350.64 元，较上期增加 611,800.09 元，增长比例为 32.14%，主要是由于公司加大了研发投入，其中委托研发投入比去年增加了 854,065.06 元。
- 5、营业利润金额为 4,104,444.36 元，较上期增加 2,404,191.08 元，增长比例为 141.40%，主要是本期公司控制了费用支出，销售费用和管理费用下降所致。
- 6、净利润金额为 3,866,120.51 元，较上期增加 2,132,468.20 元，增长比例为 123.00%，主要是本期公司控制了费用支出，销售费用和管理费用下降所致。

(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	26,945,255.94	22,527,879.87	19.61%
其他业务收入	19,811.32	38,181.82	-48.11%
主营业务成本	14,463,745.96	11,312,003.72	27.86%
其他业务成本	24,622.89	24,622.90	0%

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		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
监理收入	26,518,496.94	98.34%	20,762,216.85	92.01%	27.72%
检测收入	87,500.00	0.32%	964,890.57	4.28%	-90.93%
设计收入	339,259.00	1.26%	800,772.45	3.55%	-57.63%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
湖南省内	21,892,978.66	81.19%	21,895,088.36	97.03%	-0.01%
湖南省外	5,052,277.28	18.74%	632,791.51	2.80%	698.41%

收入构成变动的的原因：

- 1、检测收入降低 90.93%，设计收入降低 57.63%，主要是公司调整了业务的方向，将重心转移至最具核心竞争力的监理服务领域所致。
- 2、省外销售收入增长 698.41%，主要是公司加大了对外省市场的开发力度，并取得了不错的业绩。

(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	中共长沙市委办公厅	1,418,400.00	5.26%	否
2	赣州市公安局	990,000.00	3.67%	否
3	湖南省粮食局	950,000.00	3.52%	否
4	芦溪县人民政府办公室	758,400.00	2.81%	否
5	湖南省津市监狱	748,000.00	2.77%	否
合计		4,864,800.00	18.03%	-

(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	江西同济建设项目管理股份有限公司	923,660.35	9.97%	否
2	长沙园方信息技术服务有限公司	845,114.50	9.12%	否
3	梁建毅	582,000.00	6.28%	否
4	湖南金致云信息技术有限公司	549,000.00	5.93%	否
5	瞿千香	473,865.00	5.11%	否
合计		3,373,639.85	36.41%	-

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	3,763,477.91	-1,192,709.34	415.54%
投资活动产生的现金流量净额	-90,639.32	-45,026.16	-101.3%
筹资活动产生的现金流量净额	837,201.60	-1,650,038.90	150.74%

现金流量分析：

- 1、本年经营活动产生的现金流量净额增长 415.54%，主要是今年资金回笼快，且公司控制了成本和费用支出。
- 2、投资活动产生的现金流量净额降低 101.3%，主要是新增采购固定资产所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额，主要是短期贷款增加 190 万所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

湖南致信智慧城市设计咨询有限公司为公司全资子公司，主要经营范围为城市规划设计；信息技术咨询服务；电子工程、通信工程的设计服务，注册资本 200 万元，公司累计投入 41 万元，2019 年实现收入 31.78 万元，净利润 21.24 万元。

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

(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

三、持续经营评价

信息技术服务属于国家鼓励和大力支持的朝阳产业，未来市场规模仍将保持高速增长；报告期内主营业务未发生重大变化，收入与现金流入持续稳定；企业未发生高管和核心技术人才流失；公司不存在

重大诉讼和仲裁：公司不存在其他对持续经营能力构成重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧的风险：随着国家大力发展和加快全国信息产业及信息网络基础设施建设，信息工程监理市场快速增长。信息工程监理作为新兴行业，巨大市场前景吸引外部企业跃跃欲试，行业内企业也在巩固自身优势基础上积极进行市场拓展，市场竞争逐渐加剧。同时，受地域和地方政策的影响，监理业务差异化较大，加之监理人才缺乏，限制了监理企业的发展，行业内尚未出现能够主导国内市场格局的大型垄断企业，行业竞争激烈。

应对措施：公司扩张了业务队伍，销售渠道进一步下沉，保证了收入的快速增长。实施团队方面，我们实施了项目承包责任制，在调动实施队伍积极性的同时，也增强了实施队伍的责任心，有效提高了项目实施的质量与效率。

2、业务经营区域相对集中的风险：基于公司及行业的业务特性，公司业务呈现出地域集中的特点，公司收入主要集中在湖南省。随着国家大力发展和加快全国信息产业及信息网络基础设施建设，省内市场蓬勃发展，为公司快速成长提供了广阔空间，但如果公司不能建立广泛的营销渠道、有效拓展其他市场区域、不能保持和提升在湖南省内市场的占有率及拓展省外的市场份额，将会对公司未来业绩的持续增长造成一定的影响。

应对措施：2019年公司进一步拓展了外省市市场，除了进一步巩固江西和贵州市场外，新疆、广东、河南和海南等地的业务也取得了新的突破。

3、治理风险和业务管理风险：股份公司设立前，公司的法人治理结构和内部控制体系不够完善，未建立对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关制度。股份公司设立后，公司建立了健全的三会治理机构、三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度，制定了适应企业现阶段发展的法人治理结构和内部控制体系。但股份公司成立时间短，法人治理结构和内部控制体系的运行需要实践检验和进一步完善。随着公司经营规模的不断扩大，会带来一系列管理风险。如何满足成本效益原则的情形下高效的管控日益增多的项目质量和进度；如何管理和考核不断增长的工程监理人员；如何管控异地项目等，这些都对公司管理提出了更高的要求。因此公司的组织结构和管理体系将面临更多挑战，公司将面临能否成功建立与市场相适应的高效管理体系和经营管理团队，以及因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司培养了一支优秀的管理团队，引进了先进的管理理念，有效保证了公司法人治理结构的公正与透明；同时公司加强了对各项制度和公司业务流程的审查，用奖惩结合的方式，保证了公司各项制度的有效落地。

4、人才流失风险：人才是公司的核心竞争力，公司在信息工程监理及服务领域多年的经营发展中建立了一支熟悉行业相关标准和规范、掌握监理技术、具有较强的监理服务能力、拥有丰富的监理项目实践经验的综合性人才队伍。随着信息技术的更新换代、信息化项目内涵的不断提升和随着公司业务规模的持续扩张，对高层次人才的需求将不断增加，同时随着行业竞争的日趋激烈及行业内对人才特别是高素质人才的争夺加剧，公司将面临高素质人才缺乏及人才流失的风险，这将对公司持续经营发展产生重大影响。

应对措施：公司对技术骨干和中高层管理人员都实施了股权激励，保证了人才队伍的稳定，有效防范了人才流失风险。

5、应收账款规模较大导致营运资金不足的风险：2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日，公司应收账款的账面价值分别为1,324.75万元、1,686.29万元和1,881.16万元，占相应期末流动资产的比例分别为58.26%、66.93%和59.75%。应收账款规模较大。公司目前融资渠道较为有限，只能依靠银行信贷资金满足资本性支出及流动资金周转需求，在主营业务拓展过程中需垫付大量流动资金，会给公司带来较大资金压力；同时，部分项目规模较大、结算周期较长，使得应收账款回款周期加长，对营运资金的占用时间也随之延长，如未来不能通过多种融资手段维持现金流出和流入的平衡，公司将面临着一定的偿债风险。如果未来不能保持对应收账款的有效管理，则公司将面临坏账损失的风险，对公司的盈利能力和资金周转能力产生一定负面影响。

应对措施：公司从2017年开始加大了贷款的催收力度，2019年应收账款占流动资产比例下降7.18%。同时，公司加强了与金融机构之间的合作，未雨绸缪，防范营运资金不足的风险。

6、服务外包的经营风险和财务风险：公司所承接的信息化基础设施建设项目具有外场工作量多、分散程度高、工作地点偏远、工作内容相对简单且重复性较高等特性。公司为缓解人力资源压力，同时有效节省人力成本，提高外场工作执行效率，将此类业务中部分非核心和非关键服务环节，如资料数据收集整理、样品送检、点位勘测、设备清点等临时性、辅助性、服务性的工作外包给外部技术服务商。有可能带来的风险包括但不限于：外包服务商所提供的服务不能满足项目需求的风险、不能保障业主单位及其他项目参与方信息安全的风险、服务外包成本增加的风险等，都将给公司未来的持续性发展带来不利影响。

应对措施：公司对实施团队进行了承包责任制改革，极大地提高了实施团队的积极性，实施效率大幅提升，有效减少了公司的服务外包比率。

7、公司资质不能继续取得的风险：公司目前拥有信息工程监理资格证书（甲级）、质量管理体系认证证书（ISO9001：2008）、信息安全管理体系认证证书（ISO/IEC27001：2013）、湖南省质量技术监督局颁发的检测质量计量认定证书等。因各项资质对公司的经营管理、技术能力、专业人员配备等均有严格要求，若公司在各项资质复审时不能满足相关要求，则会面临降低资质等级或资质被取消的风险。

应对措施：公司出台了一系列员工接受继续教育的鼓励制度，加强了各项资质证书要求能力的培训和检查，同时对各项业务流程进行了优化，最大程度上降低了资质不能继续取得的风险。

8、产业政策变化的风险：（一）行业鼓励政策和税收优惠风险。软件和信息技术服务业属于国家鼓励发展的产业，相关政府部门先后颁布财税、投融资、研发、知识产权等多项扶持政策。2015年10月29日中共第十八届中央委员会第五次全体会议通过中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议，把推动信息化和工业化深度融合，加快经济社会各领域信息化，发展和提升软件产业作为全面提高信息化水平的重要内容。这些政策和规划为行业发展提供了强有力的政策支持、营造了良好的发展环境。如果未来行业政策发生不利变化，国家政府部门对行业鼓励政策和税收优惠的法律法规发生变化，将对公司业绩和经营产生较大的影响。（二）财政支出变动风险。目前本公司主要收入来源于对党政机关、政府部门和大中型企业客户的信息工程监理，而政府部门信息工程项目建设主要依赖各级政府的财政支出，大中型集团企业对信息工程项目的投资规模也受国家宏观经济政策的影响。（三）国家对信息工程建设监理制的风险。国家有可能借鉴国外的一些建设项目管理经验，对我国的信息工程建设项目管理模式进行改革，用其它模式取代现行的监理制，从而使公司面临被迫转型的风险。公司目前尚无相关讨论提上政策议事日程，该风险在近几年内发生的概率较小，但长期来看也是存在可能性的。

（四）国家取消监理企业资质或监理人员资质带来的风险。国家出于简化行政审批、提高办事效率、引入公平竞争等考虑，已取消了大量行业资质的行政审批及大量的职业资格认证。目前监理企业资质及注册监理工程师资质均已由工信部审批改为行业协会管理，未来是否会面临被取消尚不可知，如此项风险

发生，则监理或项目管理行业门槛将大大降低，这将会引入大量竞争者。

应对措施：公司将扩大业务范围和种类，最大限度的做到“不把所有鸡蛋放在一个篮子里”，从而对冲产业政策变化所带来的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

新冠病毒疫情对宏观经济造成了重大影响，国民的消费能力和消费欲望都大幅降低，目前对信息行业的影响还不是十分明显，但如果国外疫情不能有效控制，国内防控将继续保持高压，后期对国内信息行业的影响还难以预测。

应对措施：公司的经营策略将改为平稳发展策略，在保持现有业务水平的基础上，谨慎开拓新市场。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	1,000,000.00	1,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象	0	0

提供的债务担保金额		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

2019年10月31日公司为关联方湖南三唐信息科技有限公司向中国光大银行股份有限公司长沙望城贷款100万元提供担保，担保期限为2019年10月31日至2020年10月30日，因公司相关人员对《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规则的学习不够深入，未及时对以上事项进行审议披露，现已于2020年4月27日提交公司第一届董事会第十七次会议审议。详见《湖南致信信息股份有限公司对外担保暨关联交易的公告》（公告编号：2020-018）。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	10,000,000.00	6,800,000.00

马兴龙、周沛英、黄辉强、谢高燕为公司向中国建设银行股份有限公司长沙河西支行贷款490万提供担保。马兴龙、周沛英、黄辉强、谢高燕、吕锋、王小冬为公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙市分行贷款190万元提供担保。

（四） 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
湖南三唐信息科技有限公司	房屋租赁	21,000.00	21,000.00	已事后补充履行	2020年4月27日
湖南三唐信息科技有限公司	提供担保	1,000,000.00	1,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月27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：

公司将闲置的办公场所已公允的市场价格租赁给湖南三唐信息科技有限公司，对公司经营无不利的影响。

2019年10月31日公司为关联方湖南三唐信息科技有限公司向中国光大银行股份有限公司长沙望城贷款100万元提供担保，担保期限为2019年10月31日至2020年10月30日，因公司相关人员对《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规则的学习不够深入，未及时对以上事项进行审议披露，现已于2020年4月27日提交公司第一届董事会第十七次会议审议。

(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	2016年12月14日	2019年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免与公司发生同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东、实际控制人 2016 年 12 月出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对湖南致信信息股份有限公司（以下简称“公司”）构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

截止本报告期末，未出现违反承诺的情形。

(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
货币资金	货币资金	保证金	291,800.00	0.84%	贷款保证金
总计	-	-	291,800.00	0.84%	-

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	4,371,396	36.43%	-72,499	4,298,897	35.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,666,200	13.89%	0	1,666,200	13.89%	
	董事、监事、高管	545,599	4.55%	-12,499	533,100	4.44%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,628,604	63.57%	72,499	7,701,103	64.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,998,600	41.66%	0	4,998,600	41.66%	
	董事、监事、高管	1,586,801	13.22%	12,499	1,599,300	13.33%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							27

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄辉强	4,179,120.00	-	4,179,120.00	34.83%	3,134,340	1,044,780
2	马兴龙	1,470,480.00	-	1,470,480.00	12.25%	1,102,860	367,620
3	吕锋	720,000.00	-	720,000.00	6.00%	540,000	180,000
4	吕霞	480,000.00	-	480,000.00	4.00%	0	480,000
5	袁莉	460,800.00	-	460,800.00	3.84%	345,600	115,200
6	王长乐	460,800.00	-	460,800.00	3.84%	307,200	153,600.00
7	李根	378,000	-	378,000	3.15%	283,500	94,500.00
8	李元芳	360,000	-	360,000	3%	270,000	90,000.00
9	周沛英	324,000	-	324,000	2.7%	216,000	108,000.00
10	梁欣	324,000	-	324,000	2.7%	243,000	81,000.00
合计		9,157,200.00	0	9,157,200.00	76.31%	6,442,500.00	2,714,700.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

吕锋与吕霞为兄妹关系；马兴龙与周沛英为夫妻关系。

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

公司控股股东为黄辉强，截至报告期末，持有公司股份 4,179,120 股，占比 34.83%。

黄辉强，董事长、总经理，男，汉族，1964 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1981 年 9 月至 1985 年 7 月就读于中南矿冶学院工业电气自动化专业，本科学历。1985 年 7 月至 1987 年 7 月在益阳地区技校任教师；1987 年 7 月至 1991 年 12 月在长沙起重机厂担任产品设计一职；1991 年 12 月至 1998 年 8 月在长沙有色冶金设计研究院电算室科研所新技开发总公司担任工程师、总经理；1998 年 8 月至 2004 年 8 月在湖南中信计算机有限公司担任执行董事、总经理；2002 年 11 月至 2004 年 7 月在湖南银源中信信息科技有限公司担任董事、总经理；2004 年 9 月至 2013 年 7 月在长沙一点信息科技有限公司担任总经理；2005 年 12 月至 2016 年 11 月在湖南三唐信息科技有限公司担任执行董事、总经理；2016 年 11 月至今在湖南三唐信息科技有限公司担任执行董事；2005 年 11 月至 2016 年 11 月在致信信息有限，历任总经理、执行董事等职；2015 年 5 月至今在湖南致信智慧城市设计咨询有限公司担任执行董事；2016 年 12 月至今在致信信息担任董事长、总经理。

报告期内，公司不存在控股股东变动的情况。

(二) 实际控制人情况

2016 年 8 月 9 日，黄辉强、马兴龙、黄莉、傅晓芳、李元芳、宋维签订了《一致行动人协议书》，合计持有公司股份 55.54%，并担任公司董事和高级管理人员，对公司股东（大）会及董事会决策有重大影响，因此上述六人为公司的实际控制人。

1、黄辉强，基本信息详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、（一）控股股东情况”。

2、马兴龙，董事、副总经理、董事会秘书，男，汉族，1972 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 9 月至 1995 年 7 月就读于北京工商大学的企业管理专业，本科学历；1995 年 7 月至 2005 年 8 月在湖南省美怡乐食品有限公司担任销售总监、董事；2005 年 9 月至 2012 年 12 月在湖南省宝哥儿食品有限公司担任销售总监；2013 年 1 月至 2016 年 11 月在致信信息有限，担任副总经理；2016 年 12 月至今在致信信息担任董事、副总经理、董事会秘书。

3、黄莉，董事，女，汉族，1982 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 9 月至 2001 年 6 月就读于湖南商学院酒店管理专业，大专学历；2001 年 7 月至 2002 年 11 月在通程大酒店餐饮部担任部门经理；2002 年 12 月至 2006 年 9 月在湖南银源中信信息科技公司担任开发部助理；2006 年 10 月至 2016 年 11 月在致信信息有限担任行政总监、监事，2016 年 12 月至今在致信信息担任行政总监、董事。

4、傅晓芳，董事、财务总监，男，汉族，1982 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年 9 月至 2004 年 7 月就读于青岛大学的财务管理专业，本科学历；2004 年 8 月至 2013 年 5 月在广东福利龙复合肥有限公司担任会计主管；2013 年 6 月至 2015 年 7 月在三诺生物传感股份有限公司担任财务主管；2015 年 8 月至 2016 年 11 月在致信信息有限担任财务负责人；2016 年 12 月至今在致信信息担任董事、财务总监。

5、李元芳，董事，女，汉族，1984年7月生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年8月至2006年12月就读于黑龙江天立外国语学院的日语专业，大专学历；2002年8月至2004年1月在业展电器制品厂担任业务经理；2004年2月至2005年8月在富量电器制品厂担任经理助理；2007年1月至2009年4月在蒂雅克电子有限公司担任业务主管；2009年5月至2016年11月在致信信息有限担任市场总监，2016年12月至今在致信信息担任市场总监、董事。

6、宋维，董事，男，汉族，1978年12月生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年9月至2002年6月就读于湖南师范大学计算机及应用专业，本科学历；2002年7月至2005年4月在长沙鹰达科技有限公司工程部担任项目经理；2005年5月至2006年3月在湖南新全信科技发展有限公司工程部担任项目经理；2006年4月至2016年11月在致信信息有限担任技术总监；2016年12月至今在致信信息担任技术总监、董事。

报告期内，公司不存在实际控制人变动的情况。

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	质押保证贷款	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	银行	2,000,000	2018年9月11日	2019年9月11日	5.45%
2	质押保证贷款	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	银行	2,900,000	2018年9月11日	2019年9月11日	5.45%
3	保证贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙市分行	银行	1,900,000	2019年6月13日	2020年5月30日	5.655%
合计	-	-	-	6,800,000	-	-	-

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	
黄辉强	董事长、总经理	男	1964年11月	本科	2016年12月5日	2020年4月27日	是
马兴龙	董事、董事会秘书、副总经理	男	1972年10月	本科	2016年12月5日	2020年4月27日	是
吕锋	董事	男	1972年10月	高中	2016年12月5日	2020年4月27日	是
袁莉	监事	女	1990年10月	本科	2016年12月5日	2020年4月27日	否
李根	监事	女	1979年9月	大专	2016年12月5日	2020年4月27日	否
李元芳	董事	女	1984年7月	大专	2016年12月5日	2020年4月27日	是
梁欣	职工监事	女	1978年2月	硕士	2016年12月5日	2020年4月27日	是
黄莉	董事	女	1982年1月	大专	2016年12月5日	2020年4月27日	是
刘霞	监事	女	1988年9月	本科	2018年11月30日	2020年4月27日	是
宋维	董事	男	1978年12月	本科	2016年12月5日	2020年4月27日	是
傅晓芳	董事、财务总监	男	1982年3月	本科	2016年12月5日	2020年4月27日	是
胡先明	职工监事	男	1976年12月	中专	2016年12月5日	2020年4月27日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							5
高级管理人员人数:							3

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:

董事黄辉强与董事黄莉系叔侄关系，除此之外，各董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
黄辉强	董事长、总经理	4,179,120	0	4,179,120	34.83%	0
马兴龙	董事、董事会秘书、副总经理	1,470,480	0	1,470,480	12.25%	0
傅晓芳	董事、财务总监	162,000	0	162,000	1.35%	0
吕锋	董事	720,000	0	720,000	6.00%	0
宋维	董事	223,200	0	223,200	1.86%	0
李元芳	董事	360,000	0	360,000	3.00%	0
黄莉	董事	270,000	0	270,000	2.25%	0
袁莉	监事	460,800	0	460,800	3.84%	0
李根	监事	378,000	0	378,000	3.15%	0
刘霞	监事	150,000	0	150,000	1.25%	0
胡先明	职工监事	99,600	0	99,600	0.83%	0
梁欣	职工监事	324,000	0	324,000	2.70%	0
合计	-	8,797,200	0	8,797,200	73.31%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	9
生产人员	66	73
销售人员	15	18
技术人员	12	12
财务人员	4	4
员工总计	105	116

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	66	67
专科	32	41
专科以下	6	7
员工总计	105	116

(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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构。制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会秘书工作细则》等相关的公司治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。

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

公司董事会评估认为，公司治理结构健全，运作规范，符合《公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合理权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策程序均符合《公司法》、《公司章程》的要求，报告期内，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

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	2	1、2019年4月22日召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于〈2018年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2018年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2018年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018年度利润分配方案〉的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于

		<p>预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2019 年 8 月 15 日召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2019 年 4 月 22 日召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于〈2018 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》。</p> <p>2、2019 年 8 月 15 日召开了第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	1	<p>2019 年 5 月 19 日召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2018 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019 年财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》、《关于续聘 2019 年会计师事务所的议案》、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》。</p>

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《三会议事规则》的要求，不存在违法、违规行为和重大缺陷。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司建立了比较完善的内部控制管理制度，决策程序符合相关规定，不存在违法、违规行为，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于公司实际控制人，具体情况如下：

(一) 资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的办公场所、以及计算机软件著作权等的所有权或者使用权，具有独立的采购和服务产品销售系统。公司资产

独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人提供违规担保的情形。

（二） 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立。

（三） 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并配备了专职的财务人员，建立了健全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司办理了代码为914301007808930995的《统一社会信用代码证》，依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（四） 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营等的情形。

（五） 业务独立

公司的经营范围为：工程监理服务；信息技术咨询服务；工程技术咨询服务；电子产品检测；软件测试服务；建设工程检测；无线通信网络系统性能检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司业务体系独立、完整，公司的实际控制人黄辉强、黄莉、马兴龙、李元芳、傅晓芳、宋维，不存在控制与公司主营业务相同或相近的企业；公司其他董事、监事、高级管理人员不存在持有与本公司主营业务相同或相近的其他公司股权的情形。公司目前不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度。严格按照《会计法》、《企业会计准则》和税法要求进行会计核算；并结合公司实际情况开展财务管理与风险控制程序，做到了效率与风险兼顾。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了完善的《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未发生年报信息披露的重大差错。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 011017 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	宁兰华、白慧霞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	10 万
审计报告正文： <h2 style="text-align: center;">审 计 报 告</h2> <p style="text-align: right;">中兴华审字（2020）第 011017 号</p> <p>湖南致信信息股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了湖南致信信息股份有限公司（以下简称“致信信息”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了致信信息 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于致信信息，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。</p>	

三、其他信息

致信信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括致信信息 2019 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

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，管理层负责评估致信信息的持续经营能力，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致信信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督致信信息的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，根据获取的审计证据，就可能对致信信息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致信信息不能持续经营。

(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) 就致信信息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。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：白慧霞

中国·北京

中国注册会计师：宁兰华

2020年4月27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	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	9,214,031.52	4,703,991.33

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	18,818,576.81	16,862,887.74
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,129,664.70	1,985,595.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,330,999.56	1,641,622.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	0
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			
流动资产合计		31,493,272.59	25,194,096.55
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		0	0
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	六、5	2,182,820.86	2,460,071.27
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、6	217,138.13	367,706.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、7	266,457.45	443,745.09

递延所得税资产	六、8	534,712.17	354,096.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,201,128.61	3,625,619.53
资产总计		34,694,401.20	28,819,716.08
流动负债：			
短期借款	六、9	6,800,000.00	4,900,000
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	六、10	385,937.57	292,206.97
预收款项	六、11	4,768,042.23	4,717,138.72
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	六、12	525,522.13	635,399.36
应交税费	六、13	1,263,789.36	599,203.30
其他应付款	六、14	489,480.17	297,258.50
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	六、15		348,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		14,232,771.46	11,789,206.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、16	0	435,000.00
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			435,000.00
负债合计		14,232,771.46	12,224,206.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	451,004.46	451,004.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	846,981.66	519,073.90
一般风险准备			
未分配利润	六、20	7,163,643.62	3,625,430.87
归属于母公司所有者权益合计		20,461,629.74	16,595,509.23
少数股东权益			
所有者权益合计		20,461,629.74	16,595,509.23
负债和所有者权益总计		34,694,401.20	28,819,716.08

法定代表人：黄辉强

主管会计工作负责人：傅晓芳

会计机构负责人：刘霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,994,879.53	4,675,465.08
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	18,444,490.81	16,505,980.58
应收款项融资			
预付款项		1,129,664.70	1,985,595.40
其他应收款	十三、2	2,330,999.56	1,653,622.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		30,900,034.60	24,820,663.14
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	410,000.00	410,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,182,820.86	2,460,071.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		217,138.13	367,706.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		266,457.45	443,745.09
递延所得税资产		509,738.67	345,390.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,586,155.11	4,026,913.12
资产总计		34,486,189.71	28,847,576.26
流动负债：			
短期借款		6,800,000.00	4,900,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		385,937.57	292,206.97
预收款项		4,768,042.23	4,717,138.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		523,022.13	632,899.36
应交税费		1,260,214.01	595,329.34
其他应付款		453,480.17	285,258.50
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			348,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		14,190,696.11	11,770,832.89
非流动负债：			
长期借款			435,000.00
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			435,000.00
负债合计		14,190,696.11	12,205,832.89
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		451,004.46	451,004.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		846,981.66	519,073.90
一般风险准备			
未分配利润		6,997,507.48	3,671,665.01
所有者权益合计		20,295,493.60	16,641,743.37
负债和所有者权益合计		34,486,189.71	28,847,576.26

法定代表人：黄辉强

主管会计工作负责人：傅晓芳

会计机构负责人：刘霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		26,965,067.26	22,566,061.69
其中：营业收入	六、21	26,965,067.26	22,566,061.69
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,601,439.37	20,529,085.20
其中：营业成本	六、21	14,488,368.85	11,336,626.62
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	六、22	232,405.52	156,118.82
销售费用	六、23	2,568,048.93	3,841,203.28
管理费用	六、24	2,501,829.37	2,983,623.57
研发费用	六、25	2,515,350.64	1,903,550.55
财务费用	六、26	295,436.06	307,962.36
其中：利息费用		279,798.40	302,038.90
利息收入		5,439.79	11,657.77
加：其他收益	六、27	887,722.00	677,413.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-1,146,905.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、29		-1,014,136.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,104,444.36	1,700,253.28
加：营业外收入	六、30	19,816.45	0
减：营业外支出	六、31	4,293.87	51,717.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,119,966.94	1,648,536.01
减：所得税费用	六、32	253,846.43	-85,116.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,866,120.51	1,733,652.31
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）		3,866,120.51	1,733,652.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（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		3,866,120.51	1,733,652.31

“-”号填列)			
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		3,866,120.51	1,733,652.31
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,866,120.51	1,733,652.31
(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)	十四、2	0.3222	0.1445
(二)稀释每股收益(元/股)	十四、2	0.3222	0.1445

法定代表人：黄辉强

主管会计工作负责人：傅晓芳

会计机构负责人：刘霞

(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	26,647,300.26	22,394,997.19
减：营业成本	十三、4	14,488,368.85	11,251,626.62
税金及附加		230,413.58	154,731.37
销售费用		2,568,048.93	3,841,203.28
管理费用		2,453,688.37	2,903,423.57
研发费用		2,515,350.64	1,903,550.55

财务费用		294,899.70	306,830.75
其中：利息费用		279,798.40	302,038.90
利息收入		5,073.86	11,587.48
加：其他收益		887,722.00	675,721.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,081,837.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-995,561.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,902,415.02	1,713,790.80
加：营业外收入		16,073.77	
减：营业外支出		4,293.87	51,705.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,914,194.92	1,662,084.91
减：所得税费用		260,444.69	-81,060.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,653,750.23	1,743,145.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,653,750.23	1,743,145.16
（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		3,653,750.23	1,743,145.16

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3045	0.1453
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3045	0.1453

法定代表人：黄辉强

主管会计工作负责人：傅晓芳

会计机构负责人：刘霞

（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		27,817,097.24	21,558,445.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	1,052,321.71	4,048,054.85
经营活动现金流入小计		28,869,418.95	25,606,500.16
购买商品、接受劳务支付的现金		9,246,555.33	10,186,936.14
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		7,741,903.51	9,708,575.75
支付的各项税费		1,327,840.59	1,826,932.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	6,789,641.61	5,076,765.07
经营活动现金流出小计		25,105,941.04	26,799,209.50
经营活动产生的现金流量净额		3,763,477.91	-1,192,709.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,639.32	45,026.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,639.32	45,026.16
投资活动产生的现金流量净额		-90,639.32	-45,026.16
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		13,800,000.00	7,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,800,000.00	7,400,000.00
偿还债务支付的现金		12,683,000.00	8,748,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,798.40	302,038.90
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		12,962,798.40	9,050,038.90
筹资活动产生的现金流量净额		837,201.60	-1,650,038.90
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		4,510,040.19	-2,887,774.40
加：期初现金及现金等价物余额		4,412,191.33	7,299,965.73
六、期末现金及现金等价物余额		8,922,231.52	4,412,191.33

法定代表人：黄辉强

主管会计工作负责人：傅晓芳

会计机构负责人：刘霞

(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		27,572,323.65	21,293,338.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,052,321.71	4,137,984.59
经营活动现金流入小计		28,624,645.36	25,431,323.42
购买商品、接受劳务支付的现金		9,258,555.33	10,091,936.14

支付给职工以及为职工支付的现金		7,706,322.51	9,619,425.75
支付的各项税费		1,307,360.16	1,813,278.26
支付其他与经营活动有关的现金		6,779,555.19	5,018,918.34
经营活动现金流出小计		25,051,793.19	26,543,558.49
经营活动产生的现金流量净额		3,572,852.17	-1,112,235.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,639.32	45,026.16
投资支付的现金			50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,639.32	95,026.16
投资活动产生的现金流量净额		-90,639.32	-95,026.16
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		13,800,000.00	7,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,800,000.00	7,400,000.00
偿还债务支付的现金		12,683,000.00	8,748,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,798.40	302,038.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,962,798.40	9,050,038.90
筹资活动产生的现金流量净额		837,201.60	-1,650,038.90
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		4,319,414.45	-2,857,300.13
加：期初现金及现金等价物余额		4,383,665.08	7,240,965.21
六、期末现金及现金等价物余额		8,703,079.53	4,383,665.08

法定代表人：黄辉强

主管会计工作负责人：傅晓芳

会计机构负责人：刘霞

(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	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	12,000,000.00				451,004.46				519,073.90		3,625,430.87		16,595,509.23
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				451,004.46				519,073.90		3,625,430.87		16,595,509.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									327,907.76		3,538,212.75		3,866,120.51
（一）综合收益总额											3,866,120.51		3,866,120.51
（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									327,907.76		-327,907.76		
1. 提取盈余公积									327,907.76		-327,907.76		
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)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
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	12,000,000.00				451,004.46				846,981.66		7,163,643.62		20,461,629.74

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	10,000,000.00				2,451,004.46				344,759.38		3,066,093.08		15,861,856.92
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00			2,451,004.46				344,759.38		3,066,093.08		15,861,856.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000.00			-2,000,000.00				174,314.52		559,337.79		733,652.31
(一)综合收益总额										1,733,652.31		1,733,652.31
(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								174,314.52		-1,174,314.52		-1,000,000.00
1.提取盈余公积								174,314.52		-174,314.52		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-1,000,000.00		-1,000,000.00
4.其他												
(四)所有者权益内部结转	2,000,000.00			-2,000,000.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	2,000,000.00			-2,000,000.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)												
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、本期末余额	12,000,000.00				451,004.46				519,073.90		3,625,430.87	16,595,509.23

法定代表人：黄辉强

主管会计工作负责人：傅晓芳

会计机构负责人：刘霞

(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	12,000,000.00				451,004.46				519,073.90		3,671,665.01	16,641,743.37
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				451,004.46				519,073.90		3,671,665.01	16,641,743.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									327,907.76		3,325,842.47	3,653,750.23
（一）综合收益总额											3,653,750.23	3,653,750.23
（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									327,907.76		-327,907.76	
1. 提取盈余公积									327,907.76		-327,907.76	

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）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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	12,000,000.00				451,004.46				846,981.66		6,997,507.48	20,295,493.60

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	10,000,000.00				2,451,004.46				344,759.38		3,102,834.37	15,898,598.21
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,451,004.46				344,759.38		3,102,834.37	15,898,598.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				-2,000,000.00				174,314.52		568,830.64	743,145.16
（一）综合收益总额											1,743,145.16	1,743,145.16

(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							174,314.52		-1,174,314.52		-1,000,000.00	
1. 提取盈余公积							174,314.52		-174,314.52			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,000,000.00		-1,000,000.00	
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	2,000,000.00										-2,000,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,000,000.00										-2,000,000.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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	12,000,000.00					451,004.46			519,073.90		3,671,665.01	16,641,743.37

法定代表人：黄辉强

主管会计工作负责人：傅晓芳

会计机构负责人：刘霞

湖南致信信息股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖南致信信息股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身湖南致信信息工程监理有限公司(以下简称“有限公司”)系经长沙市工商行政管理局批准,于2005年11月11日登记成立。公司以2016年10月31日为改制基准日,于2016年12月5日召开创立大会,更名为湖南致信信息股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码:914301007808930995。公司注册资本为1200万元,法定代表人:黄辉强,注册地址:长沙高新开发区岳麓西大道588号芯城科技园8栋401、402室。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司主要提供信息工程监理及相关服务,作为独立的第三方机构专为信息系统工程提供规划、控制、管理、监督及评价等方面的服务。主要包括监理、咨询和检测服务三大类。

公司经营范围:信息技术咨询服务;工程技术咨询服务;工程监理服务;独立的第三方质量检测;施工现场质量检测;建设工程检测;软件测试服务;无线通信网络系统性能检测服务;培训活动的组织;信息系统的咨询、规划;智慧城市的规划、设计。(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)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月27日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部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。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、公司重要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、9“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和

应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可

供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，

相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。

(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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

关联方组合	关联方	单独测试无特别风险不计提
保证金、备用金组合	保证金、备用金	单独测试无特别风险不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收款项计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资

初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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%
房屋及建筑物	20	5	4.75
检测设备	3	5	31.67
电子设备	3	5	31.67
运输工具	4-8	5	11.88-23.75
办公设备及其他设备	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产及研发支出

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、收入

（1）一般原则

①销售商品收入

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）具体原则

本公司收入主要包括监理服务收入、检测服务收入、设计服务收入。

1) 监理服务收入在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生的或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

即按各项目阶段完成情况分期确认收入，项目阶段包括主体工程的招标阶段、设计阶段、实施阶段、验收阶段。各个阶段完成的确凿证据包括建设方与承建方合同的签订、设计方案的签认、工程实施报告和工程监理报告、终验报告等，各个阶段的完成证据能够反映出项目的完工进度。

2) 检测及设计服务业务收入在服务已经提供，收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，按照合同约定，提交检测报告、提交设计方案并得到客户认可后确认收入并结转相应成本。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资

产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算

当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

20、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

②其他会计政策变更

本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

A、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	16,862,887.74	应收票据	摊余成本	
			应收账款	摊余成本	16,862,887.74
应付票据及应付账款	摊余成本	292,206.97	应付票据	摊余成本	
			应付账款	摊余成本	292,206.97

B、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	16,505,980.58	应收票据	摊余成本	
			应收账款	摊余成本	16,505,980.58
应付票据及应付账款	摊余成本	292,206.97	应付票据	摊余成本	
			应付账款	摊余成本	292,206.97

(2) 会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、11%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

税 种	计税依据	法定税率%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%

说明：1、根据财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号）经国务院批准，自2013年8月1日起，在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营改增试点。信息技术服务业属于此次营改增的范围，公司于报告期内为增值税一般纳税人，按6%的增值税率缴纳增值税。

2、公司于2019年12月2日取得高新技术企业证书，根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定享受减至15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

3、子公司为小规模纳税人，报告期内按3%的增值税税率缴纳增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

1、货币资金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	23,695.37	67,184.77
银行存款	8,898,536.15	4,345,006.56
其他货币资金	291,800.00	291,800.00
合 计	9,214,031.52	4,703,991.33

注：截止2019年12月31日，公司其他货币资金为贷款保证金291,800.00元。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	11,375,456.71
1至2年	5,388,508.88
2至3年	3,707,715.05
3至4年	966,678.96
4至5年	497,474.64

账 龄	期末余额
5 年以上	367,074.80
小 计	22,302,909.04
减：坏账准备	3,484,332.23
合 计	18,818,576.81

2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	118,982.00	0.53	118,982.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,183,927.04	99.47	3,365,350.23	15.17	18,818,576.81
其中：					
账龄分析组合	22,183,927.04	99.47	3,365,350.23	15.17	18,818,576.81
合 计	22,302,909.04	100.00	3,484,332.23	15.62	18,818,576.81

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,081,332.44	99.38	2,218,444.70	11.63	16,862,887.74
其中：账龄组合	19,081,332.44	99.38	2,218,444.70	11.63	16,862,887.74
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	118,982.00	0.62	118,982.00	100.00	-
合 计	19,200,314.44	100.00	2,337,426.70	-	16,862,887.74

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
株洲市公安局	80,000.00	80,000.00	100.00	合同纠纷, 对方拒不付款
永兴县国有资产管理局	38,982.00	38,982.00	100.00	合同纠纷, 对方拒不付款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合 计	118,982.00	118,982.00	--	--

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,375,456.71	568,772.83	5.00
1 至 2 年	5,388,508.88	538,850.89	10.00
2 至 3 年	3,707,715.05	1,112,314.52	30.00
3 至 4 年	966,678.96	483,339.48	50.00
4 至 5 年	417,474.64	333,979.71	80.00
5 年以上	328,092.80	328,092.80	100.00
合 计	22,183,927.04	3,365,350.23	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	118,982.00				118,982.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,218,444.70	1,146,905.53			3,365,350.23
合 计	2,337,426.70	1,146,905.53			3,484,332.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
永兴县城市基础设施建设投资有限公司	987,748.00	4.43	252,688.00
长沙市人民政府电子政务管理办公室	560,100.00	2.51	46,360.00
东安县城建设开发有限公司	423,383.00	1.90	42,338.30
长沙贺龙体育中心	413,600.00	1.85	124,080.00
湖南省津市监狱	411,400.00	1.84	20,570.00
合 计	2,796,231.00	12.54	486,036.30

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,087,032.70	96.23	1,978,468.19	99.64
1 至 2 年	42,632.00	3.77	7,127.21	0.36
合 计	1,129,664.70	100.00	1,985,595.40	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019年12月31日	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
湖南金致云信息技术有限公司	253,920.00	22.48	1 年以内	执行中
湖南久祺信息技术咨询有限公司	190,497.00	16.86	1 年以内	执行中
长沙园方信息技术服务有限公司	99,700.00	8.83	1 年以内	执行中
江西冲程工程咨询有限公司	85,100.00	7.53	1 年以内	执行中
湖南万钧检测科技有限责任公司	82,000.00	7.26	1 年以内	执行中
合 计	711,217.00	62.96	--	--

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,330,999.56	1,641,622.08
合 计	2,330,999.56	1,641,622.08

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,719,071.56
1 至 2 年	611,928.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	

账 龄	期末余额
小 计	2,330,999.56
减：坏账准备	
合 计	2,330,999.56

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款		21,000.00
备用金	1,007,000.56	868,244.08
投标保证金	1,323,999.00	752,378.00
小 计	2,330,999.56	1,641,622.08
减：坏账准备		
合 计	2,330,999.56	1,641,622.08

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
湖南万钧检测 科技有限责任公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	21.45	
赣州市公安局	投标保证金	198,000.00	1-2 年	8.49	
湘西土家族苗族 族自治州交通 运输局	投标保证金	122,500.00	1-2 年	5.26	
江西省水文局	投标保证金	70,500.00	1 年以内	3.02	
长沙市轨道交 通三号线建设 发展有限公司	投标保证金	66,880.00	1-2 年	2.87	
合 计	—	957,880.00	—	41.09	

5、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	2,182,820.86	2,460,071.27
合 计	2,182,820.86	2,460,071.27

(1) 固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	检测设备	运输工具	电子设备	办公设备 及其他设 备	合计
一、账面原值合计						
1. 2018 年 12 月 31 日	2,592,650.32	368,430.37	257,980.00	313,308.29	372,485.48	3,904,854.46
2. 本期增加金额	-	26,385.73	-	-	50,448.28	76,834.01
购置		26,385.73			50,448.28	76,834.01
在建工程转入						-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废						-
4. 2019 年 12 月 31 日	2,592,650.32	394,816.10	257,980.00	313,308.29	422,933.76	3,981,688.47
二、累计折旧						-
1. 2018 年 12 月 31 日	334,884.00	345,826.93	243,434.69	232,217.24	288,420.33	1,444,783.19
2. 本期增加金额	129,632.52	27,863.88	1,060.00	72,560.84	122,967.18	354,084.42
计提	129,632.52	27,863.88	1,060.00	72,560.84	122,967.18	354,084.42
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废						-
4. 2019 年 12 月 31 日	464,516.52	373,690.81	244,494.69	304,778.08	411,387.51	1,798,867.61
三、减值准备						-
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值合计						-
1. 2019 年 12 月 31 日	2,128,133.80	21,125.29	13,485.31	8,530.21	11,546.25	2,182,820.86

项 目	房屋 及建筑物	检测设备	运输工具	电子设备	办公设备 及其他设 备	合计
2. 2018年12月31日	2,257,766.32	22,603.44	14,545.31	81,091.05	84,065.15	2,460,071.27

注：① 本期折旧 354,084.42 元。

6、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2018年12月31日	819,167.60	819,167.60
2.本期增加金额	13,805.31	13,805.31
(1)购置	13,805.31	13,805.31
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他转出	-	-
4.2019年12月31日	832,972.91	832,972.91
二、累计摊销		
1.2018年12月31日	451,461.00	451,461.00
2.本期增加金额	164,373.78	164,373.78
(1)计提	164,373.78	164,373.78
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他转出	-	-
4.2019年12月31日	615,834.78	615,834.78
三、减值准备		
1.2018年12月31日	-	-

项目	软件	合计
2.本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他转出	-	-
4.2019年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2019年12月31日	217,138.13	217,138.13
2.2018年12月31日	367,706.60	367,706.60

说明：① 本期摊销额 164,373.78 元。

7、长期待摊费用

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年 12月31日	其他减少 的原因
办公室装修费	443,745.09	-	177,287.64		266,457.45	-
合计	443,745.09	-	177,287.64		266,457.45	-

8、递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	3,484,332.23	534,712.17	2,337,426.70	354,096.57
合计	3,484,332.23	534,712.17	2,337,426.70	354,096.57

9、短期借款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
质押+保证借款	6,800,000.00	4,900,000.00

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合 计	6,800,000.00	4,900,000.00

注：截止 2019 年 12 月 31 日，公司短期借款分别为：

①2018 年 10 月 18 日，公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订人民币额度借款合同（合同编号：建河麓谷小企 20181207）及保证金质押合同（合同编号：建河小麓质押 20181207），借款额度为人民币 2,000,000.00 元，贷款保证金为人民币 121,800.00 元，期限自 2018 年 9 月 11 日至 2019 年 9 月 11 日，由自然人马兴龙同周沛英、黄辉强同谢高燕签订自然人保证合同提供担保。

②2018 年 10 月 18 日，公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订人民币流动资金借款合同（合同编号：建河麓谷小企 20181018 号）及保证金质押合同（合同编号：建河小麓质押 20181018 号），借款金额为人民币 2,900,000.00 元，贷款保证金为人民币 170,000.00 元，期限自 2018 年 9 月 11 日至 2019 年 9 月 11 日，由自然人马兴龙同周沛英、黄辉强同谢高燕签订自然人保证合同提供担保。

③2019 年 6 月 13 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙市分行签订人民币流动资金借款合同（合同编号：43000023100219050033）及小企业最高额保证合同（合同编号：43000023100619050033），借款金额为人民币 1,900,000.00 元，期限自 2019 年 6 月 13 日至 2020 年 5 月 30 日，由自然人马兴龙同周沛英、黄辉强同谢高燕，吕锋同王小冬签订自然人保证合同提供担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

10、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
服务费	385,937.57	292,206.97
合 计	385,937.57	292,206.97

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

截止 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

11、预收款项

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
监理费	4,768,042.23	4,717,138.72
合 计	4,768,042.23	4,717,138.72

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	635,399.36	7,053,605.43	7,163,482.66	525,522.13
离职后福利-设定提存计划	-	576,839.85	576,839.85	-
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	635,399.36	7,630,445.28	7,740,322.51	525,522.13

(2) 短期薪酬

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	635,159.36	6,670,350.22	6,780,387.45	525,122.13
(2) 职工福利费				-
(3) 社会保险费	-	297,840.81	297,840.81	-
其中：①医疗保险费		261,569.44	261,569.44	-
②工伤保险费		15,411.78	15,411.78	-
③生育保险费		20,859.59	20,859.59	-
(4) 住房公积金		70,928.00	70,768.00	160.00
(5) 工会经费和职工教育经费	240.00	14,486.40	14,486.40	240.00
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
(8) 其他短期薪酬				-
合 计	635,399.36	7,053,605.43	7,163,482.66	525,522.13

(3) 设定提存计划

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险费		554,016.66	554,016.66	-

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
失业保险费		22,823.19	22,823.19	-
企业年金缴费				-
其他				-
合 计	-	576,839.85	576,839.85	-

13、应交税费

税 项	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	648,432.67	432,710.60
企业所得税	534,140.72	110,438.42
个人所得税	1,219.75	2,429.87
城市维护建设税	44,987.22	30,286.48
教育费附加	19,262.01	12,961.70
地方教育费附加	12,841.34	8,641.12
印花税	1,436.00	854.90
其他	1,469.65	880.21
合 计	1,263,789.36	599,203.30

14、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	489,480.17	297,258.50
合 计	489,480.17	297,258.50

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	217,000.00	198,000.00
员工报销费用	272,480.17	99,258.50
合 计	489,480.17	297,258.50

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、一年内到期的非流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款（附注六、16）		348,000.00
合 计		348,000.00

16、长期借款

（1）长期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款		783,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、15）		348,000.00
合 计		435,000.00

（2）已逾期未偿还的长期借款

本期末无逾期未偿还的长期借款。

17、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	12,000,000.00					12,000,000.00

18、资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	451,004.46			451,004.46
合 计	451,004.46			451,004.46

19、盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

法定盈余公积	519,073.90	327,907.76		846,981.66
合 计	519,073.90	327,907.76		846,981.66

20、未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	3,625,430.87	3,066,093.08	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	3,625,430.87	3,066,093.08	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,866,120.51	1,733,652.31	--
减：提取法定盈余公积	327,907.76	174,314.52	10.00%
提取任意盈余公积			-
提取储备基金			-
提取企业发展基金			-
提取职工奖福基金			-
提取一般风险基金			-
应付普通股股利			-
转作股本的普通股股利			-
优先股股利			-
对股东的其他分配		1,000,000.00	-
利润归还投资			-
其他利润分配			-
加：盈余公积弥补亏损			-
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动			-
所有者权益其他内部结转			-
期末未分配利润	7,163,643.62	3,625,430.87	--

其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额

-

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,945,255.94	14,463,745.96	22,527,879.87	11,312,003.72
其他业务	19,811.32	24,622.89	38,181.82	24,622.90
合计	26,965,067.26	14,488,368.85	22,566,061.69	11,336,626.62

(2) 主营业务收入（分类别）

收入类别	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
监理收入	26,518,496.94	14,307,593.63	20,762,216.85	10,590,686.07
检测收入	87,500.00	53,000.00	964,890.57	386,725.88
设计收入	339,259.00	103,152.33	800,772.45	334,591.77
合计	26,945,255.94	14,463,745.96	22,527,879.87	11,312,003.72

(3) 主营业务收入（分区域）

收入地区	2019年度		2018年度	
	收入	比例（%）	收入	比例（%）
湖南省内	21,892,978.66	81.25	21,895,088.36	97.19
湖南省外	5,052,277.28	18.75	632,791.51	2.81
合计	26,945,255.94	100.00	22,527,879.87	100.00

22、税金及附加

项目	2019年度	2018年度
房产税	23,932.16	23,932.16

项 目	2019 年度	2018 年度
印花税	6,837.80	5,989.70
城市维护建设税	93,393.71	68,458.88
教育费附加	40,025.88	29,296.27
地方教育费附加	26,683.94	19,530.85
水利基金	13,184.28	7,088.67
其他	28,347.75	1,822.30
合 计	232,405.52	156,118.82

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,127,177.62	1,998,503.90
办公费	66,992.75	37,790.70
差旅费	555,653.19	461,758.96
招待费	75,474.24	124,251.17
咨询服务费	19,886.98	
会务费	23,783.30	138.00
广告宣传费	415,486.92	
招投标费用	283,593.93	1,218,760.55
合 计	2,568,048.93	3,841,203.28

24、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,049,582.07	1,271,241.10
福利费	161,280.71	64,442.59
办公费	149,000.82	91,563.92

项 目	2019 年度	2018 年度
差旅费	222,053.69	196,666.69
招待费	41,896.70	64,494.18
折旧费	290,608.40	300,548.43
会务费	17,789.29	206,473.80
工会经费	16,067.40	4,480.00
职工教育经费	26,828.71	28,728.01
中介机构服务费	349,433.94	541,949.97
摊销费用	177,287.64	213,034.88
合 计	2,501,829.37	2,983,623.57

25、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
人员人工	1,104,532.98	1,337,429.03
折旧与摊销	6,859.80	28,608.91
设计费		43,800.00
装备调试费	6,976.42	8,393.98
无形资产摊销	151,432.74	151,319.86
其他费用	344,881.70	287,396.83
委托研发费	900,667.00	46,601.94
合计	2,515,350.64	1,903,550.55

26、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	279,798.40	302,038.90
减：利息收入	5,439.79	11,657.77
手续费及其他	21,077.45	17,581.23
合 计	295,436.06	307,962.36

27、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	650,000.00	655,528.00	650,000.00
代扣个人所得税手续费返还	2,992.00	884.00	2,992.00
社保补贴	109,330.00	19,309.00	109,330.00
税收优惠		1,692.68	
贴息补贴	125,400.00		125,400.00
合计	887,722.00	677,413.68	887,722.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助	500,000.00	310,000.00	与收益相关
移动互联网产业发展专项资金		300,000.00	与收益相关
长沙高新区促进就业小额担保贷款中心		31,628.00	与收益相关
2017 年度债务性融资支持政策补助		13,900.00	与收益相关
长沙市互联网专项补助	100,000.00		与收益相关
2018 年度产业扶持政策	50,000.00		与收益相关

28、信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	-1,146,905.53
合 计	-1,146,905.53

29、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	——	-1,014,136.89
合 计		-1,014,136.89

30、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
税收优惠	19,816.45		19,816.45
合 计	19,816.45		19,816.45

31、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益捐赠		50,000.00	
其他	4,293.87	1,717.27	4,293.87
合 计	4,293.87	51,717.27	4,293.87

32、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	434,462.03	68,861.80
递延所得税费用	-180,615.60	-153,978.10
合 计	253,846.43	-85,116.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度
利润总额	3,866,120.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	434,462.03
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-180,615.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

项 目	2019 年度
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	253,846.43

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
利息收入	5,439.79	11,657.77
职工备用金、往来款	179,881.92	3,182,869.08
保证金	217,000.00	198,000.00
政府补助	650,000.00	655,528.00
合 计	1,052,321.71	4,048,054.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
销售、管理费用	1,445,793.57	1,456,346.59
职工备用金、往来款	4,007,000.56	1,559,898.25
保证金	1,315,770.03	2,042,939.00
手续费	21,077.45	17,581.23
合 计	6,789,641.61	5,076,765.07

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,866,120.51	1,733,652.31
加：资产减值准备	1,146,905.53	1,014,136.89
固定资产折旧	354,084.42	354,237.50

补充资料	2019 年度	2018 年度
无形资产摊销	164,373.78	176,561.34
长期待摊费用摊销	177,287.64	177,287.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	279,798.40	302,038.90
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-180,615.60	-153,978.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,789,135.85	-4,531,713.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-255,340.92	-264,932.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,763,477.91	-1,192,709.34
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	8,922,231.52	4,412,191.33
减：现金的期初余额	4,412,191.33	7,299,965.73
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	4,510,040.19	-2,887,774.4

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	23,695.37	67,184.77
可随时用于支付的银行存款	8,898,536.15	4,345,006.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,922,231.52	4,703,991.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现金等价物	291,800.00	291,800.00

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	291,800.00	291,800.00	贷款保证金
合计	291,800.00	291,800.00	--

七、合并范围的变更

本公司的分公司湖南致信信息股份有限公司宜春分公司于 2019 年 8 月 22 日注册成立。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南致信智慧城市设计	湖南省	长沙市高新开发区	服务业	100.00	-	设立

咨询有限公司	长沙市	麓谷大道 662 号软件中心 大楼专业楼、孵化楼 1039 号（集群注册）			
--------	-----	---------------------------------------	--	--	--

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黄辉强	348.26	34.83
马兴龙	122.54	12.25
黄莉	22.50	2.25
傅晓芳	13.50	1.35
李元芳	30.00	3.00
宋维	18.60	1.86

说明：本公司不存在母公司，实际控制人为黄辉强、马兴龙、黄莉、傅晓芳、李元芳、宋维六人。2016 年 11 月 26 日，黄辉强、马兴龙、黄莉、傅晓芳、李元芳、宋维签订了《一致行动人协议书》，约定在公司日常治理及运营过程中在召开股东大会时行使表决权一致。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1 在子公司的权益。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖南三唐信息科技有限公司	受同一主体控制
侯义勇	股东
刘霞	股东
梁欣	股东
张之晗	股东
阮理斌	股东
袁莉	股东

其他关联方名称	与本公司关系
李根	股东
吕锋	股东
吕霞	股东
张明	股东
邓织牛	股东
聂综治	股东
毛志强	股东
刘琳	股东
胡先明	股东
张孝荣	股东
曹文伟	股东
周沛英	股东
吴静	股东
王长乐	股东
资凤飞	股东

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁收入
湖南致信信息股份有限公司	湖南三唐信息科技有限公司	房屋	21,000.00

(2) 应收关联方款项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无应收关联方款项。

(3) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
------	-----	------------------	------------------

其他应付款	黄莉		
其他应付款	黄辉强	410.00	
其他应付款	李元芳	2,222.00	
其他应付款	吴静		711.54
其他应付款	周沛英		6,577.50
合计	--	2,632.00	7,289.04

5、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
黄辉强、谢高燕	湖南致信信息股份有限公司	2,000,000.00	2018-9-11	2021-9-11	否
马兴龙、周沛英	湖南致信信息股份有限公司	2,000,000.00	2018-9-11	2021-9-11	否
黄辉强、谢高燕	湖南致信信息股份有限公司	2,900,000.00	2018-9-11	2021-9-11	否
马兴龙、周沛英	湖南致信信息股份有限公司	2,900,000.00	2018-9-11	2021-9-11	否
湖南致信信息股份有限公司	湖南三唐信息科技有限公司	1,000,000.00	2019-10-31	2020-10-30	否
马兴龙同周沛英、黄辉强同谢高燕、吕锋同王小冬	湖南致信信息股份有限公司	1,900,000.00	2019-6-13	2019-5-30	否

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十一、其他事项

无。

十二、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

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	期末余额
1 年以内	11,206,256.71
1 至 2 年	5,388,508.88
2 至 3 年	3,402,935.05
3 至 4 年	966,678.96
4 至 5 年	497,474.64
5 年以上	367,074.80
小 计	21,828,929.04
减：坏账准备	3,384,438.23
合 计	18,444,490.81

2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	118,982.00	0.55	118,982.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,709,947.04	99.45	3,265,456.23	15.04	18,444,490.81
其中：					-
账龄分析组合	21,709,947.04	99.45	3,265,456.23	15.04	18,444,490.81
合 计	21,828,929.04	100.00	3,384,438.23	15.50	18,444,490.81

(续)

类 别	上年年末余额
-----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,689,599.64	99.37	2,183,619.06	11.68	16,505,980.58
其中：账龄组合	18,689,599.64	99.37	2,183,619.06	11.68	16,505,980.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	118,982.00	0.63	118,982.00	100.00	-
合 计	18,808,581.64	100.00	2,302,601.06		16,505,980.58

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
株洲市公安局	80,000.00	80,000.00	100.00	合同纠纷，对方拒不付款
永兴县国有资产管理局	38,982.00	38,982.00	100.00	合同纠纷，对方拒不付款
合 计	118,982.00	118,982.00	--	--

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,206,256.71	560,312.83	5
1至2年	5,388,508.88	538,850.89	10
2至3年	3,402,935.05	1,020,880.52	30
3至4年	966,678.96	483,339.48	50
4至5年	417,474.64	333,979.71	80
5年以上	328,092.80	328,092.80	100
合 计	21,709,947.04	3,265,456.23	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	118,982.00				118,982.00
按组合计提坏账	2,183,619.06	1,081,837.17			3,265,456.23

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
准备的应收账款					
合计	2,302,601.06	1,081,837.17			3,384,438.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永兴县城市基础设施建设投资有限公司	987,748.00	4.52	252,688.00
长沙市人民政府电子政务管理办公室	560,100.00	2.57	46,360.00
东安县城建设开发有限公司	423,383.00	1.94	42,338.30
长沙贺龙体育中心	413,600.00	1.89	124,080.00
湖南省津市监狱	411,400.00	1.88	20,570.00
合计	2,796,231.00	12.80	486,036.30

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,330,999.56	1,653,622.08
合计	2,330,999.56	1,653,622.08

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,719,071.56
1至2年	611,928.00
2至3年	
3至4年	
小计	2,330,999.56
减：坏账准备	
合计	2,330,999.56

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款		33,000.00

备用金	1,007,000.56	868,244.08
投标保证金	1,323,999.00	752,378.00
小 计	2,330,999.56	1,653,622.08
减：坏账准备		
合 计	2,330,999.56	1,653,622.08

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南万钧检测 科技有限责任 公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	21.45	
赣州市公安局	投标保证金	198,000.00	1-2 年	8.49	
湘西土家族苗 族自治州交通 运输局	投标保证金	122,500.00	1-2 年	5.26	
江西省水文局	投标保证金	70,500.00	1 年以内	3.02	
长沙市轨道交 通三号线建设 发展有限公司	投标保证金	66,880.00	1-2 年	2.87	
合 计	—	957,880.00	—	41.09	

3、长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	410,000.00		410,000.00	410,000.00	-	410,000.00
合 计	410,000.00		410,000.00	410,000.00	-	410,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减 少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
湖南致信智慧城 市设计咨询有限 公司	410,000.00			410,000.00	-	-

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
合计	410,000.00			410,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,627,488.94	14,463,745.96	22,345,906.28	11,227,003.72
其他业务	19,811.32	24,622.89	49,090.91	24,622.90
合计	26,647,300.26	14,488,368.85	22,394,997.19	11,251,626.62

(2) 主营业务收入（分类别）

产品或类别	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
监理收入	26,518,496.94	14,307,593.63	20,580,243.26	10,505,686.07
检测收入	87,500.00	53,000.00	964,890.57	386,725.88
设计收入	21,492.00	103,152.33	800,772.45	334,591.77
合计	26,627,488.94	14,463,745.96	22,345,906.28	11,227,003.72

(3) 主营业务收入（分区域）

收入地区	2019年度		2018年度	
	收入	比例 (%)	收入	比例 (%)
湖南省内	21,575,211.66	81.03	21,713,114.77	97.17
湖南省外	5,052,277.28	18.97	632,791.51	2.83
合计	26,627,488.94	100.00	22,345,906.28	100.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	887,722.00	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	2019 年度	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,522.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	903,244.58	
减：非经常性损益的所得税影响数	135,860.96	
非经常性损益净额	767,383.62	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
合计	767,383.62	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	2019 年度加权平均净资产收益率%	2019 年度每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.87	0.3222	0.3222
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.72	0.2582	0.2582

湖南致信信息股份有限公司

2020 年 4 月 27 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：

2019 年年度报告及相关文件备置于公司档案室。