

恒锋信息科技股份有限公司

2019 年半年度财务报告

一、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：恒锋信息科技股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	63,171,100.70	189,909,570.34
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	108,343,543.65	113,011,366.62
应收款项融资		
预付款项	24,170,132.27	21,335,846.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,035,103.44	14,008,725.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	463,104,107.92	417,717,225.78
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	30,981,591.43	17,586,764.32
流动资产合计	704,805,579.41	773,569,499.08
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	2,475,134.15	2,605,040.62
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	42,833,893.39	42,034,734.25
在建工程		1,993,553.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,819,246.66	3,196,057.94
开发支出		
商誉	942,906.95	942,906.95
长期待摊费用	609,863.14	861,338.13
递延所得税资产	4,745,930.97	4,155,080.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	54,426,975.26	55,788,711.87
资产总计	759,232,554.67	829,358,210.95
流动负债：		
短期借款		
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	16,914,843.01	26,983,841.49
应付账款	119,591,713.65	170,747,283.91
预收款项	52,175,102.29	67,645,368.30
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	4,150,498.00	17,952,333.93
应交税费	3,805,476.42	5,163,965.16
其他应付款	17,936,837.74	12,024,011.36
其中：应付利息		
应付股利	6,599,399.64	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	32,227,720.22	30,897,435.71
流动负债合计	246,802,191.33	331,414,239.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,000,000.28	2,000,000.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,000,000.28	2,000,000.28

负债合计	248,802,191.61	333,414,240.14
所有者权益：		
股本	110,209,394.00	109,989,994.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	223,662,661.54	220,869,544.98
减：库存股	8,770,942.00	9,511,600.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,194,697.22	18,194,697.22
一般风险准备		
未分配利润	164,928,840.14	154,246,729.03
归属于母公司所有者权益合计	508,224,650.90	493,789,365.23
少数股东权益	2,205,712.16	2,154,605.58
所有者权益合计	510,430,363.06	495,943,970.81
负债和所有者权益总计	759,232,554.67	829,358,210.95

法定代表人：魏晓曦

主管会计工作负责人：赵银宝

会计机构负责人：兰红梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	55,344,799.24	188,555,063.58
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	102,302,611.05	107,540,013.07
应收款项融资		
预付款项	23,114,515.61	20,280,230.04
其他应收款	14,726,439.70	13,968,720.45
其中：应收利息		

应收股利		
存货	463,104,107.92	417,717,225.78
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	30,981,591.43	17,586,764.32
流动资产合计	689,574,064.95	765,648,017.24
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	19,725,134.15	9,855,040.62
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	41,967,002.90	41,069,028.91
在建工程		1,993,553.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,819,246.66	3,196,057.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,745,930.97	4,155,080.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	69,257,314.68	60,268,761.45
资产总计	758,831,379.63	825,916,778.69
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		
衍生金融负债		
应付票据	16,914,843.01	26,983,841.49
应付账款	119,602,091.55	170,484,882.81
预收款项	52,175,102.29	67,645,368.30
合同负债		
应付职工薪酬	3,026,967.65	16,716,187.20
应交税费	3,309,707.02	4,778,421.85
其他应付款	17,905,026.92	11,996,474.49
其中：应付利息		
应付股利	6,599,399.64	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	32,227,720.22	30,897,435.71
流动负债合计	245,161,458.66	329,502,611.85
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	2,000,000.28	2,000,000.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,000,000.28	2,000,000.28
负债合计	247,161,458.94	331,502,612.13
所有者权益：		
股本	110,209,394.00	109,989,994.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	224,021,916.97	221,228,800.41
减：库存股	8,770,942.00	9,511,600.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,194,697.22	18,194,697.22
未分配利润	168,014,854.50	154,512,274.93
所有者权益合计	511,669,920.69	494,414,166.56
负债和所有者权益总计	758,831,379.63	825,916,778.69

法定代表人：魏晓曦

主管会计工作负责人：赵银宝

会计机构负责人：兰红梅

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	179,207,126.33	156,096,677.65
其中：营业收入	179,207,126.33	156,096,677.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	156,418,095.41	138,389,095.04
其中：营业成本	122,009,152.13	106,504,747.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	775,405.25	1,356,949.57
销售费用	4,918,227.98	4,961,414.43
管理费用	16,884,030.93	13,005,909.05
研发费用	12,782,999.46	13,535,901.97
财务费用	-951,720.34	-975,827.12
其中：利息费用		10,342.42
利息收入	1,024,861.54	1,045,548.12

加：其他收益	165,129.21	2,741,065.20
投资收益（损失以“－”号填列）	-129,906.47	27,879.22
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）	-2,913,640.97	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	-5,207,679.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,910,612.69	15,268,847.55
加：营业外收入	4,959.21	96,457.68
减：营业外支出	150,808.12	152.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,764,763.78	15,365,152.40
减：所得税费用	2,432,146.45	959,904.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,332,617.33	14,405,248.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	17,332,617.33	14,405,248.23
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.归属于母公司所有者的净利润	17,281,510.75	14,634,721.96
2.少数股东损益	51,106.58	-229,473.73
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	17,332,617.33	14,405,248.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,281,510.75	14,634,721.96
归属于少数股东的综合收益总额	51,106.58	-229,473.73
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1571	0.1737
(二) 稀释每股收益	0.1567	0.1737

法定代表人：魏晓曦

主管会计工作负责人：赵银宝

会计机构负责人：兰红梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	171,267,217.58	152,602,255.87
减：营业成本	115,762,399.34	103,973,798.40
税金及附加	751,331.19	1,333,005.54
销售费用	4,918,227.98	4,958,516.53
管理费用	12,878,102.03	11,615,774.72
研发费用	12,350,870.87	13,070,225.11
财务费用	-947,677.46	-976,446.77
其中：利息费用		10,342.42
利息收入	1,023,390.04	1,045,324.34
加：其他收益	165,129.21	2,741,065.20
投资收益（损失以“-”号填列）	-129,906.47	27,879.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,909,401.72	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	-5,207,679.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,679,784.65	16,188,647.28
加：营业外收入	4,959.13	26,457.68
减：营业外支出	150,808.12	152.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,533,935.66	16,214,952.13
减：所得税费用	2,431,956.45	959,904.17

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,101,979.21	15,255,047.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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	20,101,979.21	15,255,047.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

法定代表人：魏晓曦

主管会计工作负责人：赵银宝

会计机构负责人：兰红梅

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	154,543,219.82	185,320,056.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	2,259,517.65	6,744,993.73
经营活动现金流入小计	156,802,737.47	192,065,050.13
购买商品、接受劳务支付的现金	221,131,025.55	200,370,485.34
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	42,341,954.26	24,713,363.00

支付的各项税费	6,714,098.39	7,384,044.60
支付其他与经营活动有关的现金	14,196,437.35	13,819,173.97
经营活动现金流出小计	284,383,515.55	246,287,066.91
经营活动产生的现金流量净额	-127,580,778.08	-54,222,016.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,879.22
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		2,027,879.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,272,061.03	1,130,461.98
投资支付的现金		3,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,272,061.03	4,130,461.98
投资活动产生的现金流量净额	-1,272,061.03	-2,102,582.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,112,822.00	9,511,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		15,448,675.22
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,425,891.69	
筹资活动现金流入小计	7,538,713.69	24,960,275.22
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,342.42
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	2,784,135.43	

筹资活动现金流出小计	2,784,135.43	10,342.42
筹资活动产生的现金流量净额	4,754,578.26	24,949,932.80
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	-124,098,260.85	-31,374,666.74
加：期初现金及现金等价物余额	183,845,519.05	99,514,309.69
六、期末现金及现金等价物余额	59,747,258.20	68,139,642.95

法定代表人：魏晓曦

主管会计工作负责人：赵银宝

会计机构负责人：兰红梅

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	146,911,128.82	181,100,253.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,182,489.37	6,307,503.04
经营活动现金流入小计	148,093,618.19	187,407,756.54
购买商品、接受劳务支付的现金	220,849,535.75	199,760,446.79
支付给职工以及为职工支付的现金	34,168,238.55	23,565,661.07
支付的各项税费	6,375,974.17	7,149,829.65
支付其他与经营活动有关的现金	10,752,442.50	11,271,166.49
经营活动现金流出小计	272,146,190.97	241,747,104.00
经营活动产生的现金流量净额	-124,052,572.78	-54,339,347.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,879.22
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		2,027,879.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,272,061.03	1,130,461.98

投资支付的现金	10,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,272,061.03	4,130,461.98
投资活动产生的现金流量净额	-11,272,061.03	-2,102,582.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,112,822.00	9,511,600.00
取得借款收到的现金		15,448,675.22
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,425,891.69	
筹资活动现金流入小计	7,538,713.69	24,960,275.22
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,342.42
支付其他与筹资活动有关的现金	2,784,135.43	
筹资活动现金流出小计	2,784,135.43	10,342.42
筹资活动产生的现金流量净额	4,754,578.26	24,949,932.80
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	-130,570,055.55	-31,491,997.42
加：期初现金及现金等价物余额	182,491,012.29	99,492,215.67
六、期末现金及现金等价物余额	51,920,956.74	68,000,218.25

法定代表人：魏晓曦

主管会计工作负责人：赵银宝

会计机构负责人：兰红梅

7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	109,989,994.00				220,869,544.98	9,511,600.00			18,194,697.22		154,246,729.03		493,789,365.23	2,154,605.58	495,943,970.81

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	109,989,994.00			220,869,544.98	9,511,600.00			18,194,697.22		154,246,729.03		493,789,365.23	2,154,605.58	495,943,970.81
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	219,400.00			2,793,116.56	-740,658.00					10,682,111.11		14,435,285.67	51,106.58	14,486,392.25
(一)综合收益总额										17,281,510.75		17,281,510.75	51,106.58	17,332,617.33
(二)所有者投入和减少资本	219,400.00			2,793,116.56	-740,658.00							3,753,174.56		3,753,174.56
1. 所有者投入的普通股	219,400.00			1,893,422.00								2,112,822.00		2,112,822.00
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				899,694.56	2,112,822.00							-1,213,127.44		-1,213,127.44
4. 其他					-2,853,480.00							-2,853,480.00		2,853,480.00
(三)利润分配										-6,599,399.64		-6,599,399.64		-6,599,399.64
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,599,399.64		-6,599,399.64		-6,599,399.64
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、本期期末余额	110,209,394.00				223,662,661.54	8,770,942.00			18,194,697.22		164,928,840.14		508,224,650.90	2,205,712.16	510,430,363.06

单位：元

项目	2018 年半年报														
	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	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	84,00 0,000 .00				235,76 2,672. 31				12,858 ,038.2 1		111,08 6,146. 34		443,70 6,856. 86	1,018,0 61.72	444,724 ,918.58
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	84,000,000.00				235,762,672.31				12,858,038.21		111,086,146.34		443,706,856.86	1,018,061.72	444,724,918.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	790,000.00				9,117,916.66	9,511,600.00					9,594,721.96		9,991,038.62	-229,473.72	9,761,564.90
（一）综合收益总额											14,634,721.96		14,634,721.96	-229,473.72	14,405,248.24
（二）所有者投入和减少资本	790,000.00				9,117,916.66	9,511,600.00							396,316.66		396,316.66
1. 所有者投入的普通股	790,000.00				9,117,916.66	9,511,600.00							396,316.66		396,316.66
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											-5,040,000.00		-5,040,000.00		-5,040,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,040,000.00		-5,040,000.00		-5,040,000.00
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、本期期末余额	84,790,000.00				244,880,588.97	9,511,600.00		12,858,038.21		120,680,868.30		453,697,895.48	788,588.00	454,486,483.48	

法定代表人：魏晓曦

主管会计工作负责人：赵银宝

会计机构负责人：兰红梅

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	109,989,994.00				221,228,800.41	9,511,600.00			18,194,697.22	154,512,274.93		494,414,166.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	109,989,994.00				221,228,800.41	9,511,600.00			18,194,697.22	154,512,274.93		494,414,166.56

额	9,994.00				800.41	0.00			97.22	2,274.93		66.56
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	219,400.00				2,793,116.56	-740,658.00				13,502,579.57		17,255,754.13
（一）综合收益总额										20,101,979.21		20,101,979.21
（二）所有者投入和减少资本	219,400.00				2,793,116.56	-740,658.00						3,753,174.56
1. 所有者投入的普通股	219,400.00				1,893,422.00							2,112,822.00
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					899,694.56	2,112,822.00						-1,213,127.44
4. 其他						-2,853,480.00						2,853,480.00
（三）利润分配										-6,599,399.64		-6,599,399.64
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,599,399.64		-6,599,399.64
3. 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、本期期末余额	110,209,394.00				224,021,916.97	8,770,942.00			18,194,697.22	168,014,854.50		511,669,920.69

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	84,000,000.00				236,121,927.74				12,858,038.21	111,522,343.80		444,502,309.75
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	84,000,000.00				236,121,927.74				12,858,038.21	111,522,343.80		444,502,309.75
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)	790,000.00				9,117,916.66	9,511,600.00				10,215,047.96		10,611,364.62
(一)综合收益 总额										15,255,047.96		15,255,047.96
(二)所有者投 入和减少资本	790,000.00				9,117,916.66	9,511,600.00						396,316.66
1. 所有者投入 的普通股	790,000.00				9,117,916.66	9,511,600.00						396,316.66
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									-5,040,000.00		-5,040,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-5,040,000.00		-5,040,000.00	
3. 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、本期期末余额	84,790,000.00				245,239,844.40	9,511,600.00			12,858,038.21	121,737,391.76		455,113,674.37

法定代表人：魏晓曦

主管会计工作负责人：赵银宝

会计机构负责人：兰红梅

二、公司基本情况

恒锋信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系福建恒锋电子有限公司以整体变更的方式设立的股份有限公司，由福建恒锋电子有限公司（以下简称“恒锋电子”）原全体股东作为发起人共同发起设立，于2014年12月30日经福州市工商行政管理局核准成立，领取注册号为350100100006554号的企业法人营业执照。

恒锋电子系由魏晓曦、黄新煦共同出资组建，于1994年8月6日取得福州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册资本为50万元人民币。该注册资本业经福州审计师事务所在1994年8月4日出具的（94）审验字第444号验资报告验证确认，魏晓曦出资30万元，占注册资本60%，黄新煦出资20万元，占注册资本40%，合计50万元，出资形式：商品资金45万元，货币资金5万元。

1998年2月10日，经恒锋电子股东会决议及1998年2月11日修改后章程规定，公司注册资本由50万元人民币增加至130万元人民币，由股东魏晓曦增加货币出资80万元人民币。此次增资经福州会计师事务所于1998年3月6日出具的（98）榕会师审二古复字第004号验资报告验证。

2000年7月11日，经恒锋电子股东会决议及修改后章程规定，原股东黄新煦将所持有公司15%股权转让给新股东欧霖杰，同时公司注册资本由130万元人民币增加至500万元人民币，分别由股东魏晓曦、欧霖杰、魏晓婷增加货币出资370万元人民币。此次增资经福州龙健有限责任会计师事务所于2000年8月3日出具的龙健资报字（2000）第122号验资报告验证。增资后魏晓曦以货币出资275万元人民币、实物资产出资25万元人民币，占注册资本60%，欧霖杰以货币出资130万元人民币、实物资产出资20万元人民币，占注册资本30%，魏晓婷以货币出资50万元人民币，占注册资本10%。

2001年5月15日，经恒锋电子股东会决议及2001年8月15日修改后章程规定，公司注册资本由500万元人民币增加至600万元人民币，由原股东魏晓曦、欧霖杰、魏晓婷分别增加货币出资60万元、30万元、10万元人民币。此次增资经福州龙健有限责任会计师事务所在2001年7月18日出具的龙健资字（2001）第2033号验资报告验证。

2002年2月8日，经恒锋电子股东会决议及修改后章程规定，公司注册资本由600万元人民币增加至1,050万元人民币，由原股东魏晓曦、欧霖杰、魏晓婷分别增加货币出资270万元、135万元、45万元人民币。此次增资经福建闽才有限责任会计师事务所在2002年3月12日出具的福建闽才（2002）验字第012号验资报告验证。

2006年5月19日，经恒锋电子股东会决议及修改后章程规定，公司注册资本由1,050万元人民币增加至2,050万元人民币，由原股东魏晓曦、欧霖杰、魏晓婷分别增加货币出资600万元、300万元、100万元人民币。此次增资经福建中信达有限责任会计师事务所在2006年5月22日出具的中信达验字[2006]第049号验资报告验证。

2008年9月16日，经恒锋电子股东会决议及修改后章程规定，公司注册资本由2,050万元人民币增加至3,050万元人民币，由原股东魏晓曦、欧霖杰、魏晓婷分别增加货币出资600万元、300万元、100万元人民币。此次增资经福州东祥会计师事务所有限公司于2008年9月23日出具的福祥内验字（2008）第FA097号验资报告验证。

2012年11月29日，经恒锋电子股东会决议及修改后章程规定，公司注册资本由3,050万元人民币增加至3,351.70万元人民币，由新股东林健等6人增加货币出资301.70万元人民币。此次增资经福建德健会计师事务所有限公司于2012年12月4日出具的德健报字（2012）第J928号验资报告验证。增资后魏晓曦以货币出资1,805万元人民币、实物资产出资25万元人民币，占注册资本54.60%，欧霖杰以货币出资895万元人民币、实物资产出资20万元人民币，占注册资本27.30%，魏晓婷以货币出资305万元人民币，占注册资本9.10%，林健以货币出资167.60万元人民币，占注册资本5%，陈朝学以货币出资50.20万元人民币，占注册资本1.50%，陈芳以货币出资33.50万元人民币，占注册资本1.00%，杨志钢以货币出资16.80万元人民币，占注册资本0.50%，郑明以货币出资16.80万元人民币，占注册资本0.50%，罗文文以货币出资16.80万元人民币，占注册资本0.50%。

2013年12月30日，经恒锋电子股东会决议及修改后章程规定，原股东欧霖杰将所持有公司的6.8182%股权出资额人民币228.52万元转让给新股东上海榕辉实业有限公司，公司于2013年12月31日在福州市工商行政管理局已办理工商变更登记手续。

2014年3月21日，经恒锋电子股东会决议及修改后章程规定，公司注册资本由3,351.70万元人民币增加至4,113.45万元人民币，由新股东福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业及中国一比利时直接股权投资基金增加货币出资761.75万元人民币。此次增资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年3月24日出具的瑞华验字[2014]40030004号验资报告验证。增

资后魏晓曦以货币出资1,805万元人民币、实物资产出资25万元人民币，占注册资本44.4882%，欧霖杰以货币出资666.48万元人民币、实物资产出资20万元人民币，占注册资本16.6887%，魏晓婷以货币出资305万元人民币，占注册资本7.4147%，林健以货币出资167.60万元人民币，占注册资本4.0744%，陈朝学以货币出资50.20万元人民币，占注册资本1.2204%，陈芳以货币出资33.50万元人民币，占注册资本0.8144%，杨志钢以货币出资16.80万元人民币，占注册资本0.4084%，郑明以货币出资16.80万元人民币，占注册资本0.4084%，罗文文以货币出资16.80万元人民币，占注册资本0.4084%，上海榕辉实业有限公司货币出资228.52万元人民币，占注册资本5.5554%，福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业货币出资457.05万元人民币，占注册资本11.1111%，中国一比利时直接股权投资基金货币出资304.70万元人民币，占注册资本7.4074%。

2014年7月3日，经恒锋电子股东会决议及修改后章程规定，公司注册资本由4,113.45万元人民币增加至5,700万元人民币，以资本公积—资本溢价转增1,586.55万元人民币，各股东按各自持股比例同比例转增。此次增资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2014]40030005号验资报告验证。公司于2014年7月23日在福州市工商行政管理局办理工商变更登记手续。

根据恒锋电子2014年12月10日的股东会决议和公司股东魏晓曦、欧霖杰等发起人协议规定，恒锋电子整体变更设立为股份有限公司，以2014年7月31日经审计后的恒锋电子净资产为基数折为股份有限公司股本，变更前后各股东的持股比例不变。根据北京华信众合资产评估有限公司华信众合评报字（2014）第1008号评估报告，恒锋电子2014年7月31日净资产评估值为人民币16,096.58万元。根据发起人协议和公司章程的规定，全体发起人同意以恒锋电子2014年7月31日经审计的净资产人民币146,718,840.42元，作为对本公司的投资入股，申请变更为股份有限公司，申请变更的注册资本为人民币6,300万元。此次股份有限公司的设立验资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2014】40030010号验资报告验证。2014年12月30日，完成工商变更登记手续，并换发了福州市工商行政管理局核发的《营业执照》，注册资本为6,300万元，注册号350100100006554。

根据恒锋信息2015年第二次临时股东大会会议决议及中国证券监督管理委员会证监许可【2017】35号文《关于核准恒锋信息科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公开发行人民币普通股（A股）2100万股，出资方式全部为货币资金，本次发行后公司的注册资本为人民币8,400万元。此次公开发行验资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2017】40030002号验资报告验证。2017年5月22日，完成工商变更登记手续，并换发了福州市工商行政管理局核发的《营业执照》。

根据恒锋信息2018年2月23日第二届董事会第二次会议审议和2018年第二次临时股东大会审议通过的《2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》及2018年3月19日第二届董事会第四次会议决议，本次授予74名限制性股票激励对象79万股限制性股票，增加股本人民币79万元，变更后的股本为人民币8,479万元。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2017】40030005号验资报告验证。

2018年5月16日，经2017年度股东大会会议审议通过，公司以截至2018年5月9日总股本8,479万股为基数向全体股东以资本公积每10股转增2.972048股股本，增加注册资本2,519.9994万元，变更后的注册资本为10,998.9994万元。

根据恒锋信息2019年3月12日第二届董事会第十次会议审议通过的《公司关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，本次授予17名限制性股票激励对象限制性股票21.94万股，增加股本人民币21.94万元，变更后的股本为人民币11,020.9394万元。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2019】40050001号验资报告验证。

公司统一社会信用代码：9135010026017703XW。

经营范围：计算机系统集成、软件开发、建筑智能化工程、计算机机房工程、电子自动化工程、安全技术防范工程、专业音响工程、音视频工程、智能灯光工程、机电设备安装工程、建筑装修装饰工程、防雷工程的设计、施工、维保。（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）

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月14日批准报出。

本公司2019上半年纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事智慧城市信息服务，业务涵盖设计、系统集成、软件开发、管理运营等全过程。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、施工合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、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6月30日的财务状况及2019上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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

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、10“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）。

6、合并财务报表的编制方法

（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，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、10“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、10、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

不适用

10、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收

益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

但在有限的情况下，本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。成本可代表相关金融资产在该分布范围内对公允价值的最佳估计的，以该成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。对于成本不能代表相关金融资产的公允价值，采用估值技术确定其公允价值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、合同资产、长期应收款等。此外，对合同资产及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单独评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

A、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征。

B、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合2	合并范围内各公司的应收款项

C、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合2	合并范围内各公司的应收款项

11、应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征。

(2) 会计处理方法

期末，本公司计算应收票据的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

12、应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合2	合并范围内各公司的应收款项

(2) 会计处理方法

期末，本公司计算应收账款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

（1）其他应收款的预期信用损失的确定方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合2	合并范围内各公司的应收款项

（2）会计处理方法

期末，本公司计算其他应收款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

16、长期应收款

无

17、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。

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。

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。

（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。

18、投资性房地产

无

19、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10、50	5	1.90、9.50
运输设备	年限平均法	4、5	5	23.75、19
电子设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19

其他设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19
------	-------	-----	---	----------

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

20、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

- 3 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

21、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。

22、生物资产

无

23、油气资产

无

24、使用权资产

无

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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) 内部研究开发支出会计政策

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。

26、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。

27、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

28、合同负债

无

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

30、租赁负债

无

31、预计负债

无

32、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付

处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33、优先股、永续债等其他金融工具

无

34、收入

本报告期末执行新收入准则

35、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

36、递延所得税资产/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年度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。

37、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。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。

（2）融资租赁的会计处理方法

无

38、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、19、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

39、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部于 2017 年颁布的《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）》（统称“新金融工具准则”）的要求，公司自 2019 年 01 月 01 日起对会计政策相关内容进行调整。	经第二届董事会第十一次会议审议通过	公告编号：2019—023

(2) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁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

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	189,909,570.34	189,909,570.34	
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		0.00	
应收账款	113,011,366.62	113,011,366.62	
应收款项融资			
预付款项	21,335,846.70	21,335,846.70	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,008,725.32	14,008,725.32	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	417,717,225.78	417,717,225.78	
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	17,586,764.32	17,586,764.32	
流动资产合计	773,569,499.08	773,569,499.08	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	2,605,040.62	2,605,040.62	
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	42,034,734.25	42,034,734.25	
在建工程	1,993,553.42	1,993,553.42	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,196,057.94	3,196,057.94	
开发支出			
商誉	942,906.95	942,906.95	
长期待摊费用	861,338.13	861,338.13	
递延所得税资产	4,155,080.56	4,155,080.56	
其他非流动资产			
非流动资产合计	55,788,711.87	55,788,711.87	
资产总计	829,358,210.95	829,358,210.95	
流动负债：			
短期借款		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	26,983,841.49	26,983,841.49	
应付账款	170,747,283.91	170,747,283.91	
预收款项	67,645,368.30	67,645,368.30	
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	17,952,333.93	17,952,333.93	
应交税费	5,163,965.16	5,163,965.16	
其他应付款	12,024,011.36	12,024,011.36	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	30,897,435.71	30,897,435.71	
流动负债合计	331,414,239.86	331,414,239.86	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,000,000.28	2,000,000.28	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,000,000.28	2,000,000.28	
负债合计	333,414,240.14	333,414,240.14	
所有者权益：			
股本	109,989,994.00	109,989,994.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	220,869,544.98	220,869,544.98	
减：库存股	9,511,600.00	9,511,600.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,194,697.22	18,194,697.22	
一般风险准备			
未分配利润	154,246,729.03	154,246,729.03	
归属于母公司所有者权益合计	493,789,365.23	493,789,365.23	
少数股东权益	2,154,605.58	2,154,605.58	

所有者权益合计	495,943,970.81	495,943,970.81	
负债和所有者权益总计	829,358,210.95	829,358,210.95	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	188,555,063.58	188,555,063.58	
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	107,540,013.07	107,540,013.07	
应收款项融资			
预付款项	20,280,230.04	20,280,230.04	
其他应收款	13,968,720.45	13,968,720.45	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	417,717,225.78	417,717,225.78	
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	17,586,764.32	17,586,764.32	
流动资产合计	765,648,017.24	765,648,017.24	
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	9,855,040.62	9,855,040.62	
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	41,069,028.91	41,069,028.91	
在建工程	1,993,553.42	1,993,553.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,196,057.94	3,196,057.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,155,080.56	4,155,080.56	
其他非流动资产			
非流动资产合计	60,268,761.45	60,268,761.45	
资产总计	825,916,778.69	825,916,778.69	
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			
衍生金融负债			
应付票据	26,983,841.49	26,983,841.49	
应付账款	170,484,882.81	170,484,882.81	
预收款项	67,645,368.30	67,645,368.30	
合同负债			
应付职工薪酬	16,716,187.20	16,716,187.20	
应交税费	4,778,421.85	4,778,421.85	
其他应付款	11,996,474.49	11,996,474.49	
其中：应付利息		0.00	
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	30,897,435.71	30,897,435.71	

流动负债合计	329,502,611.85	329,502,611.85	
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	2,000,000.28	2,000,000.28	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,000,000.28	2,000,000.28	
负债合计	331,502,612.13	331,502,612.13	
所有者权益：			
股本	109,989,994.00	109,989,994.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	221,228,800.41	221,228,800.41	
减：库存股	9,511,600.00	9,511,600.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,194,697.22	18,194,697.22	
未分配利润	154,512,274.93	154,512,274.93	
所有者权益合计	494,414,166.56	494,414,166.56	
负债和所有者权益总计	825,916,778.69	825,916,778.69	

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	①应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；②按应税收入 3% 缴纳增值税。	6%、9%、13%、3%
消费税	无	无
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴，详见下表	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%
江海堤防费	按应税收入 0.09% 计缴。	0.09%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
恒锋信息科技股份有限公司	15%
福建微尚信息科技有限公司	15%
福建恒锋电子科技有限公司	25%
福州微尚为老科技有限公司	25%

2、税收优惠

2018年11月30日，公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201835000245号，证书有效期为3年。

2017年11月30日，子公司福建微尚信息科技有限公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201735000526号，证书有效期为3年。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,413.11	3,157.17
银行存款	59,722,845.09	183,842,361.88

其他货币资金	3,423,842.50	6,064,051.29
合计	63,171,100.70	189,909,570.34

其他说明：

其他货币资金系保证金存款，因使用受限已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	128,581,062.17	100.00%	20,237,518.52	15.73%	108,343,543.65	132,006,087.78	100.00%	18,994,721.16	14.39%	113,011,366.62
其中：										
合计	128,581,062.17	100.00%	20,237,518.52	15.73%	108,343,543.65	132,006,087.78	100.00%	18,994,721.16	14.39%	113,011,366.62

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款	128,581,062.17	20,237,518.52	15.73%
合计	128,581,062.17	20,237,518.52	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	82,675,328.29
1 至 2 年	29,230,844.77
2 至 3 年	6,988,442.97
3 年以上	9,686,446.14
3 至 4 年	6,695,508.30
4 至 5 年	1,048,361.57
5 年以上	1,942,576.27
合计	128,581,062.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	18,994,721.16	1,242,797.36			20,237,518.52
合计	18,994,721.16	1,242,797.36			20,237,518.52

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为53,307,965.38元，占应收账款年末余额合计数的比例为41.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为3,202,108.46元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,246,241.40	83.77%	15,964,315.28	74.82%
1 至 2 年	1,411,613.18	5.84%	1,658,595.27	7.77%
2 至 3 年	799,842.53	3.31%	607,338.61	2.85%
3 年以上	1,712,435.16	7.08%	3,105,597.54	14.56%
合计	24,170,132.27	--	21,335,846.70	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为7,936,756.78 元，占预付账款期末余额合计数的比例为32.84%。

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,035,103.44	14,008,725.32

合计	15,035,103.44	14,008,725.32
----	---------------	---------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	18,884,185.29	17,220,910.86
单位往来	1,176,246.44	834,515.20
备用金	1,617,128.27	956,368.81
其他	150,763.79	119,307.11
合计	21,828,323.79	19,131,101.98

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,410,606.85	3,711,769.89	0.00	5,122,376.74
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	751,944.31	918,899.30	0.00	1,670,843.61
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019 年 6 月 30 日余额	2,162,551.16	4,630,669.19	0.00	6,793,220.35

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,649,492.46
1 年以内（含 1 年）	9,649,492.46
1 至 2 年	5,235,011.33
2 至 3 年	2,313,150.81
3 年以上	4,630,669.19
3 至 4 年	1,836,455.79
4 至 5 年	644,843.80
5 年以上	2,149,369.60
合计	21,828,323.79

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

计提坏账准备金额	5,122,376.74	1,670,843.61	0.00	6,793,220.35
合计	5,122,376.74	1,670,843.61	0.00	6,793,220.35

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金	1,706,059.00	1 年以内	7.82%	85,302.95
单位二	保证金	1,391,156.00	2-3 年	6.37%	695,578.00
单位三	保证金	1,031,083.70	1-2 年	4.72%	103,108.37
单位四	保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.58%	50,000.00
单位五	保证金	900,000.00	3 年以上	4.12%	900,000.00
合计	--	6,028,298.70	--	27.61%	1,833,989.32

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,936,081.77	0.00	30,936,081.77	9,362,826.35	0.00	9,362,826.35
在产品	37,484,178.97	0.00	37,484,178.97	46,131,651.33	0.00	46,131,651.33
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的	394,683,847.18	0.00	394,683,847.18	362,222,748.10	0.00	362,222,748.10

已完工未结算资产						
合计	463,104,107.92	0.00	463,104,107.92	417,717,225.78	0.00	417,717,225.78

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	1,010,056,469.50
累计已确认毛利	400,398,090.98
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	1,015,770,713.30
建造合同形成的已完工未结算资产	394,683,847.18

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	30,981,591.43	17,586,764.32
合计	30,981,591.43	17,586,764.32

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	其他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
福州依影 健康科技 有限公司	2,605,040 .62	0.00	0.00	-129,905. 47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,475,134 .15	0.00
小计	2,605,040 .62	0.00	0.00	-129,905. 47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,475,134 .15	0.00
合计	2,605,040 .62	0.00	0.00	-129,905. 47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,475,134 .15	0.00

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,833,893.39	42,034,734.25
固定资产清理	0.00	0.00
合计	42,833,893.39	42,034,734.25

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	42,770,219.65	6,147,433.49	7,784,002.97	56,701,656.11
2.本期增加金额	1,976,545.05	3,450.00	933,669.62	2,913,664.67
(1) 购置	0.00	3,450.00	933,669.62	937,119.62
(2) 在建工程转入	1,976,545.05	0.00	0.00	1,976,545.05
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	74,324.20	74,324.20
(1) 处置或报废	0.00	0.00	74,324.20	74,324.20
4.期末余额	44,746,764.70	6,150,883.49	8,643,348.39	59,540,996.58
二、累计折旧				
1.期初余额	7,975,782.36	3,093,128.06	3,598,011.44	14,666,921.86
2.本期增加金额	981,040.35	376,932.46	750,974.99	2,108,947.80
(1) 计提	981,040.35	376,932.46	750,974.99	2,108,947.80
3.本期减少金额	0.00	0.00	68,766.47	68,766.47
(1) 处置或报废	0.00	0.00	68,766.47	68,766.47
4.期末余额	8,956,822.71	3,470,060.52	4,280,219.96	16,707,103.19
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00

3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	35,789,941.99	2,680,822.97	4,363,128.43	42,833,893.39
2.期初账面价值	34,794,437.29	3,054,305.43	4,185,991.53	42,034,734.25

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	1,993,553.42
工程物资	0.00	0.00
合计		1,993,553.42

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆分公司办公楼装修	0.00	0.00	0.00	1,993,553.42	0.00	1,993,553.42
合计	0.00	0.00	0.00	1,993,553.42	0.00	1,993,553.42

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
重庆分公司办公楼装修	2,404,181.80	1,993,553.42	0.00	1,976,545.05	17,008.37	0.00	80.99%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	2,404,181.80	1,993,553.42	0.00	1,976,545.05	17,008.37	0.00	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

	1.80	3.42		5.05	7						
--	------	------	--	------	---	--	--	--	--	--	--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				4,104,129.92	4,104,129.92
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				4,104,129.91	4,104,129.91
二、累计摊销					
1.期初余额				908,071.97	908,071.97
2.本期增加金额				376,811.28	376,811.28
(1) 计提				376,811.28	376,811.28
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				1,284,883.25	1,284,883.25
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				2,819,246.66	2,819,246.66
2.期初账面价值				3,196,057.94	3,196,057.94

11、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
福建微尚信息科技有限公司	942,906.95	0.00	0.00	0.00	0.00	942,906.95

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
福建微尚信息科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 商誉的减值测试过程

本公司商誉系非同一控制下的企业合并形成。资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。由于子公司的主要现金流均独立于本公司及本公司的其他子公司，因此每个子公司为一个资产组。资产组合预计的未来现金流量依据管理层制定的未来五年财务预算确定，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定，现金流量折现率为 13%。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资

产组合的账面价值超过其可收回金额。

经测试，公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	861,338.13	361,400.00	612,874.99	0.00	609,863.14
合计	861,338.13	361,400.00	612,874.99	0.00	609,863.14

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,629,712.45	3,994,456.87	23,720,310.73	3,558,046.61
递延收益	2,000,000.28	300,000.04	2,000,000.28	300,000.04
股权激励费用产生的可抵扣暂时性差异	2,484,961.23	372,744.18	1,585,266.67	237,790.00
长期股权投资损益调整	524,865.85	78,729.88	394,959.38	59,243.91
合计	31,639,539.81	4,745,930.97	27,700,537.06	4,155,080.56

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	4,745,930.97	0.00	4,155,080.56
递延所得税负债	0.00		0.00	

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	3,794,252.83	1,024,890.95

资产减值准备	401,026.42	396,787.17
合计	4,195,279.25	1,421,678.12

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	0.00	626,213.91	
2020 年	0.00	81,022.08	
2021 年	0.00	0.00	
2022 年	0.00	175,484.94	
2023 年	2,960,922.16	142,170.02	
2024 年	434,653.63	0.00	
2025 年	81,022.08	0.00	
2026 年	0.00	0.00	
2027 年	175,484.94	0.00	
2028 年	142,170.02	0.00	
合计	3,794,252.83	1,024,890.95	--

14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,140,785.30	0.00
银行承兑汇票	13,774,057.71	26,983,841.49
合计	16,914,843.01	26,983,841.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料及工程款	119,591,713.65	170,747,283.91
合计	119,591,713.65	170,747,283.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	8,108,108.11	尚未结算
单位二	4,919,613.67	尚未结算
单位三	3,443,843.23	尚未结算
单位四	2,105,630.67	尚未结算
单位五	1,550,966.00	尚未结算
合计	20,128,161.68	--

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	52,175,102.29	67,645,368.30
合计	52,175,102.29	67,645,368.30

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	4,200,000.00	尚未结算
单位二	3,278,805.22	尚未结算
单位三	2,564,102.56	尚未结算
单位四	1,725,351.47	尚未结算
单位五	1,368,452.10	尚未结算
合计	13,136,711.35	--

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,884,666.03	27,049,669.91	40,795,470.24	4,138,865.70

二、离职后福利-设定提存计划	67,667.90	1,492,094.39	1,548,129.99	11,632.30
三、辞退福利	0.00			
四、一年内到期的其他福利	0.00			
合计	17,952,333.93	28,541,764.30	42,343,600.23	4,150,498.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,727,120.31	23,741,568.10	37,506,968.92	3,961,719.49
2、职工福利费	0.00	1,067,284.89	1,072,484.89	-5,200.00
3、社会保险费	15,653.81	1,082,527.68	1,063,728.71	34,452.78
其中：医疗保险费	11,205.66	970,585.42	950,838.99	30,952.09
工伤保险费	3,900.33	46,931.55	48,789.96	2,041.92
生育保险费	547.82	65,010.71	64,099.76	1,458.77
4、住房公积金	12,930.00	489,634.00	502,774.00	-210.00
5、工会经费和职工教育经费	128,961.91	668,655.24	649,513.72	148,103.43
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	17,884,666.03	27,049,669.91	40,795,470.24	4,138,865.70

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	65,755.80	1,451,655.25	1,505,974.45	11,436.60
2、失业保险费	1,912.10	40,439.14	42,155.54	195.70
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	67,667.90	1,492,094.39	1,548,129.99	11,632.30

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	497,006.40	385,543.31
企业所得税	2,368,283.27	3,038,286.41
个人所得税	31,669.59	34,551.56
城市维护建设税	145,158.85	164,997.54
教育费附加	80,218.26	94,389.74
营业税	454,871.45	635,434.52
防洪费	166,975.27	532,960.64
印花税	4,129.70	11,226.80
土地使用税	2,526.06	2,210.22
房产税	54,637.57	26,532.15
预缴税目税金	0.00	237,832.27
合计	3,805,476.42	5,163,965.16

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,599,399.64	
其他应付款	11,337,438.10	12,024,011.36
合计	17,936,837.74	12,024,011.36

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,599,399.64	0.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00
合计	6,599,399.64	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	8,770,942.00	9,511,600.00
应付分包保证金、装修费、媒体服务费等	2,566,496.10	2,512,411.36
合计	11,337,438.10	12,024,011.36

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末无账龄超过1年的重要其他应付款

20、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00
待转销项税	32,227,720.22	30,897,435.71
合计	32,227,720.22	30,897,435.71

21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,000,000.28	0.00	0.00	2,000,000.28	
合计	2,000,000.28	0.00	0.00	2,000,000.28	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于 Zigbee 无线传感器网络的环境感知及控制系统	0.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.28	与资产相关
恒峰“互联网+”智慧养老服务平台	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	与资产相关
合 计	2,000,000.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.28	

22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	109,989,994.00	0.00	0.00	0.00	219,400.00	219,400.00	110,209,394.00

其他说明：

股本本期增加219,400.00元系本公司实施限制性股票激励新增注册资本219,400.00元。

23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	219,284,278.31	1,893,422.00	0.00	221,177,700.31
其他资本公积	1,585,266.67	899,694.56	0.00	2,484,961.23
合计	220,869,544.98	2,793,116.56	0.00	223,662,661.54

本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）股本溢价本年变动：实施限制性股票激励，增加股本溢价1,893,422.00元；
- （2）其他资本公积本年变动：计提股权激励费用增加资本公积899,694.56元。

24、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因股权激励计划而产生的回购义务	9,511,600.00	2,112,822.00	2,853,480.00	8,770,942.00
合计	9,511,600.00	2,112,822.00	2,853,480.00	8,770,942.00

本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年上半年本公司因实施限制性股票激励而发行负回购义务的股份21.94万股，每股价格9.63元，增加库存股2,112,822.00元。

2019年上半年本公司因实施限制性股票解禁237000股，每股价格12.04元，本期减少库存股2,853,480.00元。

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,194,697.22	0.00	0.00	18,194,697.22
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00

储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	18,194,697.22	0.00	0.00	18,194,697.22

本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	154,246,729.03	111,086,146.34
调整后期初未分配利润	154,246,729.03	111,086,146.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,281,510.75	53,537,241.70
减：提取法定盈余公积	0.00	5,336,659.01
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	6,599,399.64	5,040,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	164,928,840.14	154,246,729.03

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,172,840.62	122,009,152.13	156,059,649.08	106,504,747.14
其他业务	34,285.71	0.00	37,028.57	0.00
合计	179,207,126.33	122,009,152.13	156,096,677.65	106,504,747.14

28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	130,677.39	167,046.81
教育费附加	105,098.92	126,478.31

资源税	0.00	0.00
房产税	119,357.11	147,348.25
土地使用税	4,379.50	3,338.22
车船使用税	6,229.68	6,730.00
印花税	58,725.30	59,583.46
江海堤防费	-29,299.79	142,133.15
其他	380,237.14	704,291.37
合计	775,405.25	1,356,949.57

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,297,949.14	1,848,277.13
中标服务费	475,570.24	546,940.11
招待费	914,350.99	803,045.42
差旅费	1,165,012.31	1,034,796.02
维修费	52,427.27	50,723.90
办公费	255,756.86	244,718.48
零星材料费	150,884.67	155,511.33
工程费用	356,628.71	56,000.00
通讯费	37,042.51	56,037.38
其他	212,605.28	165,364.66
合计	4,918,227.98	4,961,414.43

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,221,088.46	5,930,409.32
折旧摊销费	1,927,639.48	1,819,427.70
中介费	667,561.72	862,659.67
办公费	807,273.55	721,089.00
业务招待费	723,940.89	568,535.21
差旅费	634,209.94	555,243.10
汽油费	250,564.09	288,694.58

交通费	83,147.34	106,221.57
房租	273,077.71	293,296.95
车辆费	132,256.54	111,458.19
通讯费	77,418.34	127,523.61
水电费	91,512.79	105,908.72
会议费	104,256.60	2,400.00
认证咨询费	23,584.91	341,826.42
业务宣传费	505,704.63	260,686.33
股权激励	473,832.50	396,316.66
工会经费	342,284.23	254,279.55
无形资产摊销	365,846.88	86,362.38
其他	178,830.33	173,570.09
合计	16,884,030.93	13,005,909.05

31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,329,257.86	8,297,500.52
委托开发费	2,972,869.22	5,055,428.74
股权激励费用	425,862.06	0.00
材料费	0.00	61,931.89
折旧费	8,266.19	14,261.27
其他	46,744.13	106,779.55
合计	12,782,999.46	13,535,901.97

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	10,342.42
减：利息收入	1,024,861.54	1,045,548.12
手续费支出	72,650.63	57,360.43
其他支出	490.57	2,018.15
合计	-951,720.34	-975,827.12

33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	165,129.21	2,741,065.20
合 计	165,129.21	2,741,065.20

34、投资收益

单位：元

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	-129,906.47	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
理财产品投资收益	0.00	27,879.22
合计	-129,906.47	27,879.22

35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,670,843.61	
应收账款坏账损失	-1,242,797.36	
合计	-2,913,640.97	0.00

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	-5,207,679.48
二、存货跌价损失	0.00	0.00
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	0.00
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十一、油气资产减值损失	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00
合计	0.00	-5,207,679.48

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00
其他	4,959.21	96,457.68	4,959.21
合计	4,959.21	96,457.68	4,959.21

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	150,000.00	0.00	150,000.00
非流动资产毁损报废损失	808.12	152.83	808.12
其他			
合计	150,808.12	152.83	150,808.12

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,022,996.86	1,714,806.10
递延所得税费用	-590,850.41	-754,901.93
合计	2,432,146.45	959,904.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	19,764,763.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,964,714.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	192,568.84
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	88,627.56
研发费用加计扣除的影响	-813,764.51
所得税费用	2,432,146.45

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,024,861.54	1,045,535.10
保证金	1,060,000.00	2,263,984.87
补贴收入	165,129.21	2,566,065.25

员工备用金		825,081.70
其他	9,526.90	44,326.81
合计	2,259,517.65	6,744,993.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用、营业费用中支付的现金	10,739,794.71	13,101,326.55
财务费用中支付的现金	73,141.20	58,538.43
营业外支出中支付的现金	150,000.00	152.83
保证金	1,733,940.01	0.00
员工备用金	1,499,561.43	659,156.16
合计	14,196,437.35	13,819,173.97

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资贷款保证金	5,425,891.69	0.00
合计	5,425,891.69	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

融资贷款保证金	2,783,644.86	0.00
融资贷款担保及手续费	490.57	0.00
合计	2,784,135.43	0.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	17,332,617.33	14,405,248.23
加：资产减值准备	2,913,640.97	5,207,679.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,108,947.80	1,888,712.19
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	376,811.28	97,326.78
长期待摊费用摊销	612,874.99	269,560.64
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）	0.00	152.83
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	808.12	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	490.57	11,169.55
投资损失（收益以“—”号填列）	129,906.47	-27,879.22
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-590,850.41	-754,901.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-45,386,882.14	-57,901,969.68
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-15,299,497.95	4,244,137.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-89,779,645.11	-21,661,253.59
经营活动产生的现金流量净额	-127,580,778.08	-54,222,016.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	59,747,258.20	68,139,642.95
减：现金的期初余额	183,845,519.05	99,514,309.69
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-124,098,260.85	-31,374,666.74

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	59,747,258.20	183,845,519.05
其中：库存现金	24,413.11	3,157.17
可随时用于支付的银行存款	59,722,845.09	183,842,361.88
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	59,747,258.20	183,845,519.05

其他说明：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,423,842.50	保证金存款
应收票据	0.00	
存货	0.00	
固定资产	0.00	
无形资产	0.00	
合计	3,423,842.50	--

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
公安监管信息化实战&应急指挥平台研发与应用获 2017 年度福建省科学技术奖二等奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年度重点扶持产业奖励福州市鼓楼区财政局	6,000.00	其他收益	6,000.00
2018 年度重点扶持产业奖励福州市鼓楼区财政局	6,000.00	其他收益	6,000.00
永嘉县人力资源和社会保障局--失业保险补贴	48,957.71	其他收益	48,957.71
厦门市社会保险管理中心-稳岗补贴	4,171.50	其他收益	4,171.50

(2) 本期无政府补助退回情况

七、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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	
福建微尚信息科技有限公司	福州	福州	软硬件开发、技术服务	72.50%	0.00%	非同一控制下合并
福建恒锋电子科技有限公司	福州	福州	方案设计	100.00%	0.00%	设立
福州微尚为老科技有限公司	福州	福州	养老服务	0.00%	72.50%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建微尚信息科技有限公司	27.50%	51,106.58	0.00	2,205,712.16

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建微尚信息科技有限公司	16,305,402.25	1,476,685.73	17,782,087.98	9,761,316.47	0.00	9,761,316.47	12,936,700.28	1,826,975.57	14,763,675.85	6,928,746.45	0.00	6,928,746.45

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建微尚信息科技有限公司	7,943,508.75	185,842.11	185,842.11	-1,005,117.14	3,835,400.42	-834,449.90	-834,449.90	117,330.68

2、在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	0.00	0.00
联营企业：	--	--

投资账面价值合计	2,475,134.15	2,605,040.62
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-129,906.47	-394,959.38
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-129,906.47	-394,959.38

九、与金融工具相关的风险

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止2019年6月30日，本公司资产负债率为32.77%，流动比率为2.86，不存在重大流动性风险。

十、关联方及关联交易

1、本企业最终控制方是魏晓曦、欧霖杰夫妇。

本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	对本公司持股比例
魏晓曦、欧霖杰夫妇	45.37%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“长期股权投资”及“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

魏晓婷	实际控制人亲属，持公司 5.50%股权
詹晓明	股东直系亲属

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

1、2016年7月21日，魏晓曦、欧霖杰、魏晓婷、詹晓明与广发银行福州分行签订最高额保证合同（合同编号：（2016）广发闽银最保字第X064号），为本公司2016年7月21日至2019年7月20日与广发银行福州分行办理的各类业务所形成的债务承担连带保证责任，保证担保的最高债务额为400万元，截止2019年6月30日，保证项下借款金额为0.00元。

2、2016年7月1日，魏晓曦与光大银行福州分行签订最高额保证合同（合同编号：FZYWSBZ16005B1），欧霖杰与光大银行福州分行签订最高额保证合同（合同编号：FZYWSBZ16005B2），魏晓婷与光大银行福州分行签订最高额保证合同（合同编号：FZYWSBZ16005B3），为本公司2016年7月1日至2019年6月30日与光大银行福州分行办理的各类业务所形成的债务承担连带保证责任，保证担保的最高债务额为3,000万元，截止2019年6月30日，该保证项下借款金额为0.00元。

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	924,873.00	922,810.80

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,112,822.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	注
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

其他说明

注：根据公司2019年03月12日第二届董事会第十次会议审议通过的《公司关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》以及根据相关法律法规和公司2018年第二次临时股东大会的授权，本年度授予17名限制性股票激励，实际授予数量为219400股，授予价格为9.63元/股，授予日为2019年3月12日。

本激励计划首次授予限制性股票的限售期分别为自股权登记日起12个月、24个月、36个月。预留授予限制性股票的限售期分别为自股权登记日起12个月、24个月、36个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自股权登记日起12个月后的首个交易日起至股权登记日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自股权登记日起24个月后的首个交易日起至股权登记日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自股权登记日起36个月后的首个交易日起至股权登记日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

本激励计划的解除限售考核年度为2019-2021年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	以2016年为业绩基数，考核2019年净利润增长率不低于45%；
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	以2016年为业绩基数，考核2020年净利润增长率不低于80%；
首次授予的限制性股票第三个解除限售期；	以2016年为业绩基数，考核2021年净利润增长率不低于130%；

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	—
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,484,961.23
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	899,694.56

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司投资设立的全资子公司福建恒锋电子科技有限公司的注册资本3,050.00万元，2019.3.27已缴付投资款1000.00万元，截至2019年6月30日，尚未缴付投资款2050.00万元。根据章程约定出资期限为2035年8月31日；子公司福建微尚信息科技有限公司尚未缴付投资设立的全资子公司福州微尚为老科技有限公司的出资款3,000.00万元，根据章程约定出资期限为2037年12月25日。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，公司为承接工程出具质量及履约保函5份，保函金额为4,595,885.33元，存入保证金金额666,005.40元，明细列示如下：

保函受益人	保函金额	保证金	开出银行
福建省公安厅	44,401.80	13,320.54	中国银行福建省分行

福建省公安厅	219,485.00	219,485.00	中国银行福建省分行
福州市城区水系联排联调中心	793,006.40	79,300.64	光大银行福州分行
南靖县发展和改革委员会	2,948,300.00	294,830.00	民生银行福州分行
琼海市公安局	590,692.13	59,069.22	民生银行福州分行
合 计	4,595,885.33	666,005.40	

十三、资产负债表日后事项

2019年7月，实现了2018年年度权益分派方案：

以公司总股本110,209,394 股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币 0.6 元（含税）。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

本次权益分派股权登记日为：2019年7月3日，除权除息日为：2019年7月4日。

本次分派对象为：截止2019年7月3日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。

十四、其他重要事项

（1）分部信息

由于本公司资源统一管理，并无具体营运分部财务资料，故就资源分配及业绩评估向本公司管理层呈报的资料以本公司整体营运业绩为主。因此，并无呈列营运分部及地区资料。

截至报告日止，除上述分部信息外无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	122,220,110.80	100.00%	19,917,499.75	16.30%	102,302,611.05	126,204,429.41	99.41%	18,664,416.34	14.79%	107,540,013.07
其中：										
合并范围内关联方往来组合							0.59%			

合计	122,220,110.80	100.00%	19,917,499.75	16.30%	102,302,611.05	126,204,429.41	100.00%	18,664,416.34	14.79%	107,540,013.07
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款	122,220,110.80	19,917,499.75	16.30%
合计	122,220,110.80	19,917,499.75	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	76,353,800.92
1 年内 (含 1 年)	76,353,800.92
1 至 2 年	29,191,420.77
2 至 3 年	6,988,442.97
3 年以上	9,686,446.14
3 至 4 年	6,695,508.30
4 至 5 年	1,048,361.57
5 年以上	1,942,576.27
合计	122,220,110.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	18,664,416.34	1,253,083.41			19,917,499.75
合计	18,664,416.34	1,253,083.41			19,917,499.75

本期无实际核销的应收账款情况

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额53,307,965.38元, 占应收账款期末余额合计数的比例43.61%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,202,108.46元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,726,439.70	13,968,720.45
合计	14,726,439.70	13,968,720.45

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	18,309,161.29	16,608,606.86
单位往来	1,800,228.12	1,453,580.02
备用金	1,245,544.74	885,518.60
其 他	83,718.25	76,909.36
合计	21,438,652.40	19,024,614.84

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,344,124.50	3,711,769.89	0.00	5,055,894.39
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	737,419.01	918,899.30	0.00	1,656,318.31
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019 年 6 月 30 日余额	2,081,543.51	4,630,669.19	0.00	6,712,212.70

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,128,401.89
1 年以内（含 1 年）	9,128,401.89
1 至 2 年	4,685,480.13
2 至 3 年	2,313,150.81
3 年以上	4,630,669.19
3 至 4 年	1,836,455.79
4 至 5 年	644,843.80
5 年以上	2,149,369.60
合计	20,757,702.02

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
计提坏账准备金额	5,055,894.39	1,656,318.31	0.00	6,712,212.70
合计	5,055,894.39	1,656,318.31		6,712,212.70

4) 本年无实际核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金	1,706,059.00	1 年以内	7.96%	85,302.95
单位二	保证金	1,391,156.00	2-3 年	6.49%	695,578.00
单位三	保证金	1,031,083.70	1-2 年	4.81%	103,108.37
单位四	保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.66%	50,000.00
单位五	保证金	900,000.00	3 年以上	4.20%	900,000.00
合计	--	6,028,298.70	--	28.12%	1,833,989.32

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,250,000.00	0.00	17,250,000.00	7,250,000.00	0.00	7,250,000.00

对联营、合营企业投资	2,475,134.15	0.00	2,475,134.15	2,605,040.62	0.00	2,605,040.62
合计	19,725,134.15	0.00	19,725,134.15	9,855,040.62	0.00	9,855,040.62

(1) 对子公司投资

单位：元

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
福建微尚信息科技有限公司	7,250,000.00	0.00	0.00	7,250,000.00	0.00	0.00
福建恒锋电子科技有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
合计	7,250,000.00	10,000,000.00	0.00	17,250,000.00	0.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	其他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
福州依影 健康科技 有限公司	2,605,040 .62	0.00	0.00	-129,906. 47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,475,134 .15	0.00
小计	2,605,040 .62	0.00	0.00	-129,906. 47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,475,134 .15	0.00
合计	2,605,040 .62			-129,906. 47						2,475,134 .15	0.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,229,331.87	115,762,399.34	152,561,627.30	103,973,798.40

其他业务	37,885.71	0.00	40,628.57	0.00
合计	171,267,217.58	115,762,399.34	152,602,255.87	103,973,798.40

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-129,906.47	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	
银行理财收益	0.00	27,879.22
合计	-129,906.47	27,879.22

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-808.12	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	165,129.21	

受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145,040.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	2,892.05	
少数股东权益影响额	0.00	

合计	16,388.25	--
----	-----------	----

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.1571	0.1567
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.1569	0.1566

恒锋信息科技股份有限公司

2019年8月14日