

武汉兴图新科电子股份有限公司

审计报告



目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—116 页



审计报告

天健审〔2019〕2-547号

武汉兴图新科电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉兴图新科电子股份有限公司（以下简称兴图新科公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度、2019年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴图新科公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)及五(二)1。

兴图新科公司的营业收入主要来自于视频指挥系列产品和视频监控系列产品销售。2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度，兴图新科公司营业收入金额分别为人民币 49,056,506.21 元、198,136,402.62 元、148,844,835.81 元。

兴图新科公司收入确认需满足以下条件：(1) 销售不需安装调试的产品：兴图新科公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。(2) 销售需安装调试的产品：兴图新科公司已根据合同约定将产品交付给购货方并完成安装调试，经购货方验收合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是兴图新科公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、发货单、物流单、验收单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、物流单、验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款减值

1. 相关会计年度：2019年1—6月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)2。

截至2019年6月30日，兴图新科公司应收账款项目账面余额为人民币157,776,467.33元，坏账准备为人民币26,525,885.70元，账面价值为人民币131,250,581.63元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预计信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 结合营业收入以抽样方式检查与应收账款确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、发货单、物流单、验收单等；

2) 结合营业收入函证, 以抽样方式向主要客户函证报告期各期末应收账款余额;

3) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;

4) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计, 评价管理层编制的应收账款账龄与预计信用损失率对照表的合理性; 测试管理层使用数据 (包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等) 的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

6) 检查应收账款的期后回款情况, 评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

2. 相关会计年度: 2018 年度、2017 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)2。

截至 2018 年 12 月 31 日, 兴图新科公司应收账款项目账面余额为人民币 215,790,349.05 元, 坏账准备为人民币 29,812,529.31 元, 账面价值为人民币 185,977,819.74 元; 截至 2017 年 12 月 31 日, 兴图新科公司应收账款项目账面余额为人民币 135,722,670.00 元, 坏账准备为人民币 20,869,831.68 元, 账面价值为人民币 114,852,838.32 元。

对于单独进行减值测试的应收账款, 当存在客观证据表明其发生减值时, 管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况等因素, 估计未来现金流量现值, 并确定应计提的坏账准备; 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款, 管理层根据账龄、资产类型、行业分布、逾期状态等依据划分组合, 以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础, 结合现实情况进行调整, 估

计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 结合营业收入以抽样方式检查与应收账款确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、发货单、物流单、验收单等；

2) 结合营业收入函证，以抽样方式向主要客户函证报告期各期末应收账款余额；

3) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

4) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对计提坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

兴图新科公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估兴图新科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

兴图新科公司治理层（以下简称治理层）负责监督兴图新科公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对兴图新科公司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兴图新科公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

赖力军



中国注册会计师：

周妮



二〇一九年八月二十日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 武汉兴图新科电子股份有限公司

资 产	注 释 号	2019年12月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	35,739,511.88	32,946,600.54	46,022,135.66	40,174,486.48	56,095,992.30	54,086,764.32	8,784,443.22	8,491,252.18
交易性金融资产									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	2	25,315,091.40	25,315,091.40	9,866,149.60	9,866,149.60	730,740.00	730,740.00	2,413,000.00	2,413,000.00
应收账款	3	131,250,581.63	136,079,218.64	185,977,819.74	189,085,846.65	114,852,838.32	120,077,527.32	91,072,647.60	95,693,604.60
应收款项融资									
预付款项	4	4,328,394.69	2,612,002.26	4,656,611.76	2,652,362.21	3,094,572.28	1,213,905.53	1,547,651.74	1,387,973.42
其他应收款	5	1,543,399.69	32,868,757.46	1,113,335.70	31,718,947.80	1,392,419.08	22,153,134.19	1,427,326.17	10,035,823.97
存货	6	34,996,652.13	33,829,697.42	30,097,349.20	28,157,460.41	51,276,319.40	50,031,804.25	52,603,421.54	49,927,112.22
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	7	532,228.46	47,074.36	149,868.81	301,655,253.15	543,841.51	248,293,875.61	565,015.84	669.12
流动资产合计		233,705,859.88	263,698,442.08	277,883,270.47	301,655,253.15	227,986,722.89	248,293,875.61	158,413,506.11	167,949,435.51
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			12,000,000.00		12,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	8	8,078,543.64	7,582,165.93	8,151,912.21	7,789,320.06	7,146,470.00	7,073,927.60	7,815,138.15	7,764,617.84
在建工程									
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	9	394,135.06	394,135.06	332,247.96	332,247.96	391,140.98	391,140.98	497,581.70	497,581.70
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	10	1,235,683.39	324,819.35	590,218.31	336,138.25	56,948.71	56,948.71	123,669.95	
递延所得税资产	11	4,676,401.28	4,676,401.28	4,922,682.64	4,922,682.64	3,038,923.75	3,038,923.75	2,386,827.41	2,386,827.41
其他非流动资产	12	216,000.00	216,000.00	303,500.00	303,500.00				
非流动资产合计		14,600,763.37	25,193,521.62	14,300,561.12	25,683,888.91	10,633,483.44	12,560,941.04	10,823,217.21	12,649,026.95
资产总计		248,306,623.25	288,891,963.70	292,183,831.59	327,339,142.06	238,620,206.33	260,854,816.65	169,236,723.32	180,598,462.46

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

资产负债表（负债和所有者权益）

企会01表
单位：人民币元

编制单位：武汉兴图新科电子股份有限公司	解释号	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
13	13	25,000,000.00	25,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
14	14	1,746,612.00	3,090,612.00	3,853,046.44	4,658,246.44	4,658,246.44	4,658,246.44		
15	15	15,334,822.58	14,201,716.63	16,846,235.14	16,853,852.83	21,370,411.43	21,370,411.43	19,806,932.97	19,731,482.50
16	16	4,211,593.16	4,157,645.16	4,110,048.59	4,107,548.59	2,290,960.60	2,290,960.60	40,000.00	40,000.00
17	17	4,893,484.11	4,150,456.60	10,837,749.30	8,456,457.50	7,856,238.62	7,024,150.38	5,885,819.25	5,036,194.14
18	18	586,824.30	573,622.66	30,747,860.60	30,321,731.14	19,420,069.89	19,233,925.17	12,123,499.26	12,100,027.46
19	19	630,616.84	584,411.92	927,910.82	823,692.09	27,537,914.98	27,460,743.75	5,389,214.49	3,968,128.56
		52,403,952.99	51,758,464.97	82,322,850.89	80,221,528.59	93,475,595.52	92,380,191.33	79,245,465.97	76,875,832.66
20	20	55,200,000.00	55,200,000.00	55,200,000.00	55,200,000.00	52,250,000.00	52,250,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00
21	21	46,929,346.27	46,929,346.27	46,712,886.27	46,712,886.27	21,935,280.80	21,935,280.80	14,710,280.80	14,710,280.80
22	22	16,982,626.64	16,982,626.64	16,982,626.64	16,982,626.64	11,368,588.37	11,368,588.37	7,293,388.82	7,293,388.82
23	23	76,790,697.35	118,021,525.82	90,965,467.79	128,222,100.56	59,590,741.64	82,920,756.15	34,987,587.73	48,718,960.18
		195,902,670.26	237,133,498.73	209,860,980.70	247,117,613.47	145,144,610.81	168,474,625.32	89,991,257.35	103,722,629.80
		248,305,623.25	288,891,963.70	292,183,831.59	327,339,142.06	238,620,206.33	260,854,816.65	169,236,723.32	180,598,462.46

主管会计工作的负责人： 第 9 页 共 116 页

会计机构负责人：



利润表

编制单位：武汉兴图新科电子股份有限公司 单位：人民币元

项	注释号	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	49,056,306.21	48,541,206.24	198,136,402.62	191,069,750.88	148,844,835.81	148,815,544.04	79,554,649.17	79,862,130.46
减：营业成本	1	10,271,242.98	10,129,364.09	57,952,435.06	53,607,290.12	50,268,218.46	50,040,115.02	19,227,404.45	19,466,500.62
税金及附加	2	877,636.04	853,616.77	2,600,131.89	2,542,337.66	2,224,694.81	2,207,203.65	1,555,817.67	1,550,839.28
销售费用	3	12,486,910.08	10,243,370.30	28,613,737.74	22,791,885.71	25,577,564.79	20,568,240.30	22,704,983.36	19,485,188.23
管理费用	4	12,254,528.39	9,788,661.68	21,035,622.71	16,296,126.86	14,323,380.65	11,166,620.53	13,700,505.97	10,278,899.04
研发费用	5	15,128,142.19	13,175,919.28	28,342,783.46	23,097,931.35	15,079,154.42	14,302,694.67	15,904,073.70	15,904,073.70
财务费用	6	708,748.22	720,705.31	437,924.15	458,745.82	2,267,916.49	2,267,947.04	2,212,983.21	2,212,112.30
其中：利息费用		746,025.01	746,025.01	758,234.02	758,234.02	2,343,188.13	2,343,188.13	2,252,255.53	2,252,255.53
利息收入		103,161.46	86,270.12	331,548.62	306,145.78	83,720.84	80,122.24	46,609.60	46,609.60
加：其他收益	7	2,238,225.17	1,960,051.22	5,653,637.54	5,644,445.72	3,650,491.15	3,629,738.63		
投资收益（损失以“-”号填列）									
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	8	2,175,580.00	130,475.67	-13,399,098.12	-12,584,613.96	-4,907,880.24	-4,447,302.20	-1,935,975.56	-1,760,666.12
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-482,869.17	-478,822.17	-8,509.87	-8,509.87				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-8,841.64	-8,841.64						
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	1,251,392.67	5,232,431.89	51,399,797.16	65,326,755.25	37,846,517.20	47,445,159.26	2,312,905.25	9,203,851.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	10,774.82	0.50	752.10	305.34	314,182.75	314,182.75	4,035,088.75	4,028,252.71
营业外收入									
加：营业外支出									
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13	3,950.63	19,83	394.44	287.51			30,000.00	30,000.00
减：所得税费用		1,258,216.86	5,232,412.56	51,400,154.82	65,326,773.08	38,160,699.95	47,759,342.01	6,317,994.00	13,202,103.88
净利润（净亏损以“-”号填列）		528,987.30	528,987.30	9,186,390.40	9,186,390.40	7,007,346.49	7,007,346.49	1,708,214.97	1,706,859.08
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		729,229.56	4,703,425.26	42,213,764.42	56,140,382.68	31,153,353.46	40,751,995.52	4,609,779.03	11,495,244.80
归属于少数股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			4,703,425.26	42,213,764.42	56,140,382.68	31,153,353.46	40,751,995.52	4,609,779.03	11,495,244.80
其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1. 重新计量设定受益计划变动额									
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益									
3. 其他权益工具投资公允价值变动									
4. 企业自身信用风险公允价值变动									
5. 其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1. 权益法下可转损益的其他综合收益									
2. 其他债权投资公允价值变动									
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益									
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6. 其他债权投资信用减值准备									
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
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									
六、综合收益总额		729,229.56	4,703,425.26	42,213,764.42	56,140,382.68	31,153,353.46	40,751,995.52	4,609,779.03	11,495,244.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		729,229.56	4,703,425.26	42,213,764.42	56,140,382.68	31,153,353.46	40,751,995.52	4,609,779.03	11,495,244.80
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.01	0.01	0.79	0.79	0.61	0.61	0.09	0.09
（二）稀释每股收益		0.01	0.01	0.79	0.79	0.61	0.61	0.09	0.09

法定代表人：郭家
主管会计工作的负责人：郭家
会计机构负责人：郭家

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 武汉兴图新科电子股份有限公司

项	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	95,615,771.57	93,039,783.30	138,707,467.55	133,027,168.61	148,951,681.10	148,519,545.50	94,394,042.78	93,808,790.42
收到的税费返还	1,517,486.32	1,517,486.32	3,665,740.24	3,665,740.24	2,621,511.30	2,621,511.30	3,305,792.07	3,305,792.07
收到其他与经营活动有关的现金	1,461,728.91	1,155,889.30	3,038,736.48	3,097,994.96	1,853,700.69	1,829,349.57	2,243,576.03	905,262.28
经营活动现金流入小计	98,594,986.80	95,713,158.92	145,411,944.27	139,790,903.81	153,426,893.09	152,970,406.37	99,943,410.88	98,019,844.77
购买商品、接受劳务支付的现金	18,868,040.65	19,619,417.42	46,900,698.49	40,343,742.42	45,441,048.26	45,043,898.00	37,373,556.25	36,176,266.51
支付给职工以及为职工支付的现金	33,633,683.03	27,070,721.38	59,310,320.45	47,962,546.33	47,032,638.03	40,326,220.01	42,624,623.69	38,348,912.43
支付的其他与经营活动有关的现金	35,999,355.24	35,361,665.20	23,402,845.25	23,173,640.85	21,149,255.91	21,115,088.19	17,746,644.39	17,595,066.52
经营活动现金流出小计	13,339,860.71	14,391,328.50	18,712,810.48	25,676,910.82	15,209,214.96	23,664,551.17	12,785,605.45	15,522,874.38
经营活动产生的现金流量净额	101,840,939.63	96,443,132.50	148,326,674.67	137,156,840.42	128,832,157.16	130,149,757.37	110,530,429.78	107,643,119.84
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	1,570.00	1,570.00	1,883.62	1,883.62				
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	1,570.00	1,570.00	1,883.62	1,883.62	679,187.76	621,137.77	463,075.74	446,662.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	761,162.16	222,403.57	3,246,574.49	2,633,789.48				
投资支付的现金								
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计	761,162.16	222,403.57	3,246,574.49	2,633,789.48	-679,187.76	-621,137.77	-463,075.74	-1,446,662.40
投资活动产生的现金流量净额	-759,592.16	-220,833.57	-3,244,690.87	-12,631,905.86	50,000,000.00	50,000,000.00	36,000,000.00	1,000,000.00
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	10,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	13,800,000.00	13,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	49,800,000.00	49,800,000.00
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,650,025.01	15,650,025.01	5,777,733.95	5,777,733.95	36,000,000.00	36,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计	15,650,025.01	15,650,025.01	5,777,733.95	5,777,733.95	2,053,999.09	2,053,999.09	8,796,255.53	8,796,255.53
筹资活动产生的现金流量净额	15,650,025.01	15,650,025.01	20,777,733.95	20,777,733.95	3,550,000.00	3,550,000.00	10,250,000.00	10,250,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额	-9,665,570.00	-6,600,832.16	-11,937,155.22	-15,775,576.42	47,311,549.08	45,595,512.14	-14,296,350.17	-14,316,193.00
加: 期初现金及现金等价物余额	44,158,837.08	38,311,187.90	56,095,992.30	54,086,764.32	8,784,443.22	8,491,252.18	23,080,793.39	22,807,445.18
六、期末现金及现金等价物余额	34,503,267.08	31,710,355.74	44,158,837.08	38,311,187.90	56,095,992.30	54,086,764.32	8,784,443.22	8,491,252.18

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

合并所有者权益变动表

编制单位：武汉兴图微电子股份有限公司
 会合04表
 单位：人民币元
 2018年度

项 目	2019年1-6月										2018年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	55,200,000.00	46,712,886.27	16,982,626.64	90,865,467.79		209,860,980.70	52,250,000.00	21,935,286.80	11,368,588.27	59,590,741.64		145,144,610.81	52,250,000.00	21,935,286.80	11,368,588.27	59,590,741.64		145,144,610.81		
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	55,200,000.00	46,712,886.27	16,982,626.64	90,865,467.79		209,860,980.70	52,250,000.00	21,935,286.80	11,368,588.27	59,590,741.64		145,144,610.81	52,250,000.00	21,935,286.80	11,368,588.27	59,590,741.64		145,144,610.81		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		216,460.00		-14,174,770.44		-13,958,310.44	2,950,000.00					64,716,369.89	2,950,000.00		5,614,038.27	31,374,726.15		64,716,369.89		
(一) 综合收益总额				729,229.56		729,229.56						42,213,764.42				42,213,764.42		42,213,764.42		
(二) 所有者投入和减少资本		216,460.00				216,460.00	2,950,000.00					27,727,605.47		23,050,000.00				27,727,605.47		
1. 所有者投入的普通股																				
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		216,460.00				216,460.00														
4. 其他																				
(三) 利润分配				-14,904,000.00		-14,904,000.00						1,727,605.47						1,727,605.47		
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				-14,904,000.00		-14,904,000.00						-10,839,038.27						-10,839,038.27		
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	55,200,000.00	46,929,346.27	16,982,626.64	76,790,697.35		195,902,670.26	55,200,000.00	46,712,886.27	16,982,626.64	90,865,467.79		209,860,980.70	55,200,000.00	46,712,886.27	16,982,626.64	90,865,467.79		209,860,980.70		

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

合并所有者权益变动表

编制单位：武汉兴源新材料科技股份有限公司
 2016年度
 2017年度
 单位：人民币元

项 目	2017年度										2016年度											
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	33,000,000.00		14,710,280.80				7,293,388.82	34,987,887.73		89,991,257.35	33,000,000.00		14,710,280.80				6,143,864.34		38,127,333.18		91,981,478.32	
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	33,000,000.00		14,710,280.80				7,293,388.82	34,987,887.73		89,991,257.35	33,000,000.00		14,710,280.80				6,143,864.34		38,127,333.18		91,981,478.32	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,250,000.00		7,225,000.00			4,075,199.55		24,603,153.91		55,153,353.46							1,149,524.48		-3,139,745.45		-1,990,220.97	
(一) 综合收益总额								31,153,353.46		31,153,353.46										4,609,779.03		4,609,779.03
(二) 所有者投入和减少资本	2,090,000.00		21,910,000.00							24,000,000.00												
1. 所有者投入的普通股	2,090,000.00		21,910,000.00							24,000,000.00												
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																						
4. 其他																						
(三) 利润分配							4,075,199.55	-6,550,199.55												-7,749,524.48		-6,600,000.00
1. 提取盈余公积						4,075,199.55		-4,075,199.55												-1,149,524.48		
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者(或股东)的分配								-2,475,000.00												-6,600,000.00		
4. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转							-14,685,000.00															
1. 资本公积转增资本(或股本)							-14,685,000.00															
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、本期期末余额	52,250,000.00		21,935,280.80			11,368,588.37		59,590,741.64		145,144,610.81	33,000,000.00		14,710,280.80				7,293,388.82		34,987,887.73		89,991,257.35	

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉兴源新材料股份有限公司
 单位：人民币元

项 目	2019年1-6月						2018年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年期末余额	55,200,000.00		46,712,896.27			247,117,613.47	52,250,000.00		21,935,280.80			168,474,625.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,200,000.00		46,712,896.27			247,117,613.47	52,250,000.00	21,935,280.80				168,474,625.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			216,460.00			-9,984,114.74	2,950,000.00	24,777,605.47				78,442,988.15
(一) 综合收益总额						4,703,425.26	2,950,000.00	24,777,605.47				56,140,382.68
(二) 所有者投入和减少资本			216,460.00			216,460.00	2,950,000.00					27,227,605.47
1. 所有者投入的普通股							2,950,000.00					26,000,000.00
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			216,460.00			216,460.00						
4. 其他												
(三) 利润分配						-14,904,000.00		1,727,605.47				1,727,605.47
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配						-14,904,000.00						-5,225,000.00
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、本期末余额	55,200,000.00		46,929,346.27			237,133,498.73	55,200,000.00	46,712,896.27				247,117,613.47

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2017年度							2016年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	33,000,000.00		14,710,280.80				7,293,388.82	48,718,960.18	103,722,629.80	33,000,000.00		14,710,280.80				6,143,864.34	44,973,239.86	98,827,385.00
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	33,000,000.00		14,710,280.80				7,293,388.82	48,718,960.18	103,722,629.80	33,000,000.00		14,710,280.80				6,143,864.34	44,973,239.86	98,827,385.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,250,000.00		7,225,000.00				4,075,199.55	34,201,795.97	64,751,995.52							1,149,524.48	3,745,720.32	4,895,244.80
(一) 综合收益总额								40,751,995.52	40,751,995.52									11,495,244.80
(二) 所有者投入和减少资本	2,090,000.00		21,910,000.00						24,000,000.00									
1. 所有者投入的普通股	2,090,000.00		21,910,000.00						24,000,000.00									
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																		
4. 其他																		
(三) 利润分配	2,475,000.00						4,075,199.55	-6,550,199.55								1,149,524.48	-7,749,524.48	-6,600,000.00
1. 提取盈余公积							4,075,199.55	-4,075,199.55								1,149,524.48	-1,149,524.48	
2. 对所有者(或股东)的分配	2,475,000.00							-2,475,000.00									-6,600,000.00	-6,600,000.00
3. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转			-14,685,000.00															
1. 资本公积转增资本(或股本)			-14,685,000.00															
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	52,250,000.00		21,935,280.80				11,368,588.37	82,920,756.15	169,474,625.32	33,000,000.00		14,710,280.80				7,293,388.82	48,718,960.18	103,722,629.80



明程

980

明程

980

明程

980

法定代表人：明程

主管会计工作的负责人：明程

会计机构负责人：明程

武汉兴图新科电子股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

武汉兴图新科电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原武汉兴图新科电子有限公司(以下简称兴图新科有限公司),兴图新科有限公司系由程家明和陈爱民共同出资组建,于2004年6月17日在武汉市工商行政管理局登记注册,取得注册号为4201002178049的企业法人营业执照。兴图新科有限公司成立时注册资本50.00万元。兴图新科有限公司以2010年12月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2011年1月26日在武汉市工商行政管理局登记注册,总部位于湖北省武汉市。公司现持有统一社会信用代码为914201007612421861营业执照,注册资本5,520.00万元,股份总数5,520万股(每股面值1元)。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为音、视频综合业务网络应用平台研究、开发与应用。产品主要有:视频指挥控制类产品和视频预警控制类产品。

本财务报表业经公司2019年8月20日第三届董事会第十七次会议批准对外报出。

本公司将北京华创兴图电子科技有限公司、武汉启目科技有限公司、北京启目科技有限公司和湖北兴图天建科技有限公司4家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 2019年1-6月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入

其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ① 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- ② 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ⑤ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	除合并范围内关联方以外的全部其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失

其他应收款——合并范围内 关联往来组合	合并范围内的关联方 往来	参考历史信用损失经验，结合当前 状况以及对未来经济状况的预测， 分别确认12个月预期信用损失与整 个存续期预期信用损失
------------------------	-----------------	--

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人为信用风险较 小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前 状况以及对未来经济状况的预测， 通过违约风险敞口与整个存续期预 期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	类似账龄的款项信用 风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前 状况以及对未来经济状况的预测， 编制应收账款账龄与整个存续期预 期信用损失率对照表，计算预期信 用损失
应收账款——账龄组合		
应收账款——合并范围内关 联往来组合	合并范围内的关联方 往来	参考历史信用损失经验，结合当前 状况以及对未来经济状况的预测， 通过违约风险敞口与整个存续期预 期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收票据-商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵

销。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 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，按照成本计量；3) 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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 2019 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收商业承兑汇票金额 200 万元以上(含)且占应收商业承兑汇票账面余额 10%以上、应收账款金额 200 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上、其他应收款金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例(%) [注]	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10

2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

[注]：应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

3) 其他方法

组合名称	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	没有证据表明应收款项存在收回风险的，不计提坏账准备，有证据表明其存在收回风险的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与账龄组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化

的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

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

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

（二十五）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售软件及硬件产品。收入确认需满足以下条件：

（1）销售不需安装调试的产品：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 销售需安装调试的产品：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并完成安装调试，经购货方验收合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十六) 政府补助

1. 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本公司	15%	15%	15%	15%
武汉启目科技有限公司	15%	15%	25%	25%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

本公司于2014年10月14日通过高新技术企业认定并取得编号为GR201442000473的高新技术企业证书，有效期为三年。2016年度企业所得税按15%的税率计缴。

本公司于2017年11月30日通过高新技术企业认定并取得编号为GR201742002138的高新技术企业证书，有效期为三年。2017年度、2018年度、2019年度企业所得税按15%的税率计缴。

子公司武汉启目科技有限公司于2018年11月30日通过高新技术企业认定并取得编号为GR201842002327的高新技术企业证书，有效期为三年。2018年度、2019年度、2020年度企业所得税按15%的税率计缴。

2. 增值税

(1) 根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)以及《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于军品增值税政策的通知》(财税〔2014〕28号)和《国防科工局关于印发〈军品免征增值税实施办法〉的通知》(科工财审〔2014〕1532号)文件规定，公司销售符合条件的军工产品，免缴增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	447.78	2,598.59	12,865.84	17,016.44
银行存款	34,496,248.67	44,144,915.45	56,083,126.46	8,767,426.78
其他货币资金	1,242,815.43	1,874,621.62		
合 计	35,739,511.88	46,022,135.66	56,095,992.30	8,784,443.22

(2) 其他货币资金余额主要系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,927,988.00	100.00	1,612,896.60	5.99	25,315,091.40
其中：商业承兑汇票	26,927,988.00	100.00	1,612,896.60	5.99	25,315,091.40
合 计	26,927,988.00	100.00	1,612,896.60	5.99	25,315,091.40

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,069,200.00		5,069,200.00
商业承兑汇票	5,329,944.00	532,994.40	4,796,949.60
小 计	10,399,144.00	532,994.40	9,866,149.60

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	769,200.00	38,460.00	730,740.00
小 计	769,200.00	38,460.00	730,740.00

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	2,540,000.00	127,000.00	2,413,000.00
小 计	2,540,000.00	127,000.00	2,413,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019年6月30日

项 目	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	26,927,988.00	1,612,896.60	5.99
小 计	26,927,988.00	1,612,896.60	5.99

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	5,069,200.00		
商业承兑汇票	5,329,944.00	532,994.40	10.00
小 计	10,399,144.00	532,994.40	5.13

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	769,200.00	38,460.00	5.00
小 计	769,200.00	38,460.00	5.00

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	2,540,000.00	127,000.00	5.00
小 计	2,540,000.00	127,000.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	532,994.40	1,079,902.20						1,612,896.60
小 计	532,994.40	1,079,902.20						1,612,896.60

[注]: 2019年1-6月期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三

(二)之说明。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	38,460.00	494,534.40						532,994.40
小 计	38,460.00	494,534.40						532,994.40

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	127,000.00	-88,540.00						38,460.00
小 计	127,000.00	-88,540.00						38,460.00

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		127,000.00						127,000.00
小 计		127,000.00						127,000.00

(3) 公司无已质押的应收票据。

(4) 公司各报告期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				
	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					
按组合计提坏账准备	157,776,467.33	100.00	26,525,885.70	16.81	131,250,581.63
合 计	157,776,467.33	100.00	26,525,885.70	16.81	131,250,581.63

种 类	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	215,790,349.05	100.00	29,812,529.31	13.82	185,977,819.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	215,790,349.05	100.00	29,812,529.31	13.82	185,977,819.74

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	135,722,670.00	100.00	20,869,831.68	15.38	114,852,838.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	135,722,670.00	100.00	20,869,831.68	15.38	114,852,838.32

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	107,275,900.31	100.00	16,203,252.71	15.10	91,072,647.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	107,275,900.31	100.00	16,203,252.71	15.10	91,072,647.60

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

账龄组合中,按账龄损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	96,525,275.19	4,826,263.76	5.00
1-2年	30,306,850.44	3,030,685.04	10.00
2-3年	14,251,324.00	4,275,397.20	30.00
3-4年	4,582,940.00	2,291,470.00	50.00
4-5年	40,040.00	32,032.00	80.00
5年以上	12,070,037.70	12,070,037.70	100.00
小计	157,776,467.33	26,525,885.70	16.81

确定组合依据的说明：

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	147,907,332.35	7,395,366.61	5.00
1-2年	35,466,710.00	3,546,671.00	10.00
2-3年	16,481,400.00	4,944,420.00	30.00
3-4年	3,688,310.00	1,844,155.00	50.00
4-5年	823,400.00	658,720.00	80.00
5年以上	11,423,196.70	11,423,196.70	100.00
小计	215,790,349.05	29,812,529.31	13.82

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	86,099,658.75	4,304,982.94	5.00
1-2年	30,784,692.11	3,078,469.21	10.00
2-3年	5,333,620.00	1,600,086.00	30.00
3-4年	904,080.00	452,040.00	50.00
4-5年	5,831,828.04	4,665,462.43	80.00

5 年以上	6,768,791.10	6,768,791.10	100.00
小 计	135,722,670.00	20,869,831.68	15.38

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	61,249,066.61	3,062,453.33	5.00
1-2 年	31,394,102.00	3,139,410.20	10.00
2-3 年	1,912,990.00	573,897.00	30.00
3-4 年	5,950,950.60	2,975,475.30	50.00
4-5 年	1,583,871.10	1,267,096.88	80.00
5 年以上	5,184,920.00	5,184,920.00	100.00
小 计	107,275,900.31	16,203,252.71	15.10

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	29,812,529.31	-3,286,643.61						26,525,885.70
小 计	29,812,529.31	-3,286,643.61						26,525,885.70

[注]: 2019 年 1-6 月期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三

(二)之说明。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	20,869,831.68	8,942,697.63						29,812,529.31
小 计	20,869,831.68	8,942,697.63						29,812,529.31

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	16,203,252.71	4,666,578.97						20,869,831.68
小计	16,203,252.71	4,666,578.97						20,869,831.68

4) 2016 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	14,485,598.15	1,717,654.56						16,203,252.71
小计	14,485,598.15	1,717,654.56						16,203,252.71

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日余额前 5 名的应收账款合计数为 114,913,794.37 元，占应收账款余额合计数的比例为 72.83%，相应计提的坏账准备合计数为 9,344,417.02 元。

2) 2018 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 146,756,958.00 元，占应收账款余额合计数的比例为 68.01%，相应计提的坏账准备合计数为 10,947,903.95 元。

3) 2017 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 76,321,453.44 元，占应收账款余额合计数的比例为 56.23%，相应计提的坏账准备为 5,845,919.79 元。

4) 2016 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 65,558,117.00 元，占应收账款余额合计数的比例为 61.11%，相应计提的坏账准备合计数为 5,108,765.20 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,463,151.55	33.81		1,463,151.55	4,574,852.75	98.24		4,574,852.75
1-2 年	2,785,364.13	64.35		2,785,364.13	31,880.01	0.69		31,880.01
2-3 年	30,000.01	0.69		30,000.01	48,150.00	1.03		48,150.00
3 年以上	49,879.00	1.15		49,879.00	1,729.00	0.04		1,729.00
合计	4,328,394.69	100.00		4,328,394.69	4,656,611.76	100.00		4,656,611.76

(续上表)

账龄	2017.12.31	2016.12.31
----	------------	------------

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,998,870.84	96.91		2,998,870.84	1,535,272.44	99.20		1,535,272.44
1-2 年	93,072.44	3.01		93,072.44	12,379.30	0.80		12,379.30
2-3 年	2,629.00	0.08		2,629.00				
3 年以上								
合计	3,094,572.28	100.00		3,094,572.28	1,547,651.74	100.00		1,547,651.74

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
西藏知珠信息科技有限公司	1,505,100.00	34.77
深圳酷影时代商贸有限公司	848,700.00	19.61
东莞市泰合能源科技有限公司	386,000.00	8.92
武汉名航鑫世纪科技有限公司	336,000.00	7.76
中国电信股份有限公司天门分公司	238,955.83	5.52
小 计	3,314,755.83	76.58

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
西藏知珠信息科技有限公司	1,505,100.00	32.32
深圳酷影时代商贸有限公司	978,768.97	21.02
北京凯普林光电科技有限公司	397,271.00	8.53
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	247,002.30	5.30
北京和达云翔科技有限公司	180,000.00	3.87
小 计	3,308,142.27	71.04

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳酷迪斯智能数码有限公司	1,491,580.00	48.20
北京凯普林光电科技有限公司	626,398.25	20.24

胡豫昊	159,773.15	5.16
中国信息通信研究院	124,520.00	4.03
安徽省旌德飞迅安全设备有限公司	99,400.00	3.21
小 计	2,501,671.40	80.84

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
武汉恒玖科技有限公司	790,348.72	51.07
北京凯普林光电科技有限公司	397,271.02	25.67
胡豫昊	121,932.14	7.88
武汉中软联创科技有限公司	35,100.00	2.27
北京小鸟科技股份有限公司	28,623.93	1.85
小 计	1,373,275.81	88.74

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	1,855,837.20	100.00	312,437.51	16.84	1,543,399.69
合 计	1,855,837.20	100.00	312,437.51	16.84	1,543,399.69

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,394,611.80	100.00	281,276.10	20.17	1,113,335.70

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,394,611.80	100.00	281,276.10	20.17	1,113,335.70

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,636,007.35	100.00	243,588.27	14.89	1,392,419.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,636,007.35	100.00	243,588.27	14.89	1,392,419.08

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,601,842.79	100.00	174,516.62	10.89	1,427,326.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,601,842.79	100.00	174,516.62	10.89	1,427,326.17

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

账 龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,270,328.60	63,516.43	5.00
1-2 年	270,850.00	27,085.00	10.00
2-3 年	112,603.60	33,781.08	30.00
3-4 年	25,600.00	12,800.00	50.00
4-5 年	6,000.00	4,800.00	80.00

5 年以上	170,455.00	170,455.00	100.00
小 计	1,855,837.20	312,437.51	16.84

确定组合依据的说明：

本组合以账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	651,263.80	32,563.20	5.00
1-2 年	476,050.00	47,605.00	10.00
2-3 年	88,843.00	26,652.90	30.00
3-4 年	8,000.00	4,000.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	170,455.00	170,455.00	100.00
小 计	1,394,611.80	281,276.10	20.17

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	858,619.35	42,930.97	5.00
1-2 年	588,933.00	58,893.30	10.00
2-3 年	18,000.00	5,400.00	30.00
3-4 年			
4-5 年	170,455.00	136,364.00	80.00
5 年以上			
小 计	1,636,007.35	243,588.27	14.89

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
-----	------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,359,966.94	67,998.36	5.00
1-2 年	47,144.55	4,714.46	10.00
2-3 年	6,000.00	1,800.00	30.00
3-4 年	176,255.00	88,127.50	50.00
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	9,476.30	9,476.30	100.00
小 计	1,601,842.79	174,516.62	10.89

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	281,276.10	31,161.41						312,437.51
小 计	281,276.10	31,161.41						312,437.51

[注]: 2019 年 1-6 月期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三

(二)之说明。

2) 2018 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	243,588.27	37,687.83						281,276.10
小 计	243,588.27	37,687.83						281,276.10

3) 2017 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	174,516.62	97,529.00				28,457.35		243,588.27
小 计	174,516.62	97,529.00				28,457.35		243,588.27

4) 2016 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	83,195.62	91,321.00						174,516.62

小 计	83,195.62	91,321.00					174,516.62
-----	-----------	-----------	--	--	--	--	------------

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

2017 年度，公司实际核销的其他应收款分别为 28,457.35 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	1,683,840.00	953,389.00	1,213,151.10	779,198.00
备用金	171,997.20	119,172.80	77,856.25	812,663.64
其 他		322,050.00	345,000.00	9,981.15
小 计	1,855,837.20	1,394,611.80	1,636,007.35	1,601,842.79

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国信招标集团股份有限公司北京第四招标分公司	投标保证金	440,000.00	1 年以内	23.71	22,000.00
单位 AA	投标保证金	300,000.00	1 年以内	16.17	15,000.00
胡豫昊	押金	170,455.00	5 年以上	9.19	170,455.00
单位 H	投标保证金	140,000.00	1-2 年	7.54	14,000.00
中国电子进出口有限公司	投标保证金	140,000.00	1 年以内	7.54	7,000.00
小 计		1,190,455.00		64.15	228,455.00

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
程家明	应收代扣个人所得税	308,550.00	1-2 年	22.12	30,855.00
胡豫昊	押金	170,455.00	5 年以上	12.22	170,455.00
中招国际招标有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	10.76	7,500.00
单位 H	投标保证金	140,000.00	1-2 年	10.04	14,000.00
中国电子进出口有限公司	投标保证金	140,000.00	1 年以内	10.04	7,000.00
小 计		909,005.00		65.18	229,810.00

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳酷迪斯智能数码有限公司	押金	500,000.00	1-2 年	30.56	50,000.00
程家明	应收代扣个人所得税	308,550.00	1 年以内	18.86	15,427.50
胡豫昊	房屋押金	170,455.00	4-5 年	10.42	136,364.00
单位 H	投标保证金	140,000.00	1 年以内	8.56	7,000.00
北京凯普林光电科技有限公司	房屋押金	41,660.00	1 年以内	2.55	2,083.00
		75,843.00	1-2 年	4.64	7,584.30
小 计		1,236,508.00		75.59	218,458.80

4) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳酷迪斯智能数码有限公司	押金	500,000.00	1 年以内	31.21	25,000.00
胡豫昊	房租押金	170,455.00	3-4 年	10.64	85,227.50
程伦奎	备用金	154,200.00	1 年以内	9.63	7,710.00
阮建军	备用金	118,922.30	1 年以内	7.42	5,946.12
程巍	备用金	106,000.00	1 年以内	6.62	5,300.00
小 计		1,049,577.30		65.52	129,183.62

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,566,431.86	620,807.26	7,945,624.60	8,420,196.65	361,661.68	8,058,534.97
在产品	6,728,340.89		6,728,340.89	5,471,412.93		5,471,412.93
库存商品	15,574,986.07	3,359,060.68	12,215,925.39	13,543,331.80	3,135,337.09	10,407,994.71
发出商品	8,106,761.25		8,106,761.25	6,159,406.59		6,159,406.59
合 计	38,976,520.07	3,979,867.94	34,996,652.13	33,594,347.97	3,496,998.77	30,097,349.20

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,625,573.81		7,625,573.81	10,938,514.91		10,938,514.91
在产品	8,217,327.48		8,217,327.48	4,784,889.40		4,784,889.40
库存商品	11,816,425.20	232,312.27	11,584,112.93	15,819,566.10		15,819,566.10
发出商品	23,849,305.18		23,849,305.18	21,060,451.13		21,060,451.13
合 计	51,508,631.67	232,312.27	51,276,319.40	52,603,421.54		52,603,421.54

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	361,661.68	259,145.58				620,807.26
库存商品	3,135,337.09	223,723.59				3,359,060.68
小 计	3,496,998.77	482,869.17				3,979,867.94

② 2018年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		361,661.68				361,661.68
库存商品	232,312.27	3,135,337.09		232,312.27		3,135,337.09
小 计	232,312.27	3,496,998.77		232,312.27		3,496,998.77

③ 2017年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品		232,312.27				232,312.27
小 计		232,312.27				232,312.27

④ 2016年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料						
库存商品						
小 计						

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	报告期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	2018 年度已将 2017 年度计提存货跌价准备的存货售出

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
待抵扣及待认证 增值税进项税额	532, 228. 46	149, 868. 81	116, 662. 02	137, 167. 23
预缴增值税	427, 179. 49	427, 179. 49	427, 179. 49	427, 179. 49
其他				669. 12
减：减值准备	427, 179. 49	427, 179. 49		
合 计	532, 228. 46	149, 868. 81	543, 841. 51	565, 015. 84

(2) 减值准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	处置子公司	
预缴增值税减值准备	427, 179. 49					427, 179. 49
小 计	427, 179. 49					427, 179. 49

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回	处置子公司	
预缴增值税减值准备		427,179.49				427,179.49
小 计		427,179.49				427,179.49

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	处置子公司	
预缴增值税减值准备						
小 计						

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	处置子公司	
预缴增值税减值准备						
小 计						

8. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	9,131,220.16	6,021,268.24	2,398,002.07	377,680.47	17,928,170.94
本期增加		465,355.15		184,163.68	649,518.83
1) 购置		188,249.82		184,163.68	372,413.50
2) 存货转入		277,105.33			277,105.33
本期减少		203,482.76		4,750.00	208,232.76
1) 处置		203,482.76		4,750.00	208,232.76
期末数	9,131,220.16	6,283,140.63	2,398,002.07	557,094.15	18,369,457.01
累计折旧					
期初数	3,726,436.54	3,982,578.62	1,768,568.63	298,674.94	9,776,258.73
本期增加	216,866.48	402,735.30	78,024.15	14,849.83	712,475.76

1) 计提	216,866.48	402,735.30	78,024.15	14,849.83	712,475.76
本期减少		193,308.62		4,512.50	197,821.12
1) 处置或报废		193,308.62		4,512.50	197,821.12
期末数	3,943,303.02	4,192,005.30	1,846,592.78	309,012.27	10,290,913.37
账面价值					
期末账面价值	5,187,917.14	2,091,135.33	551,409.29	248,081.88	8,078,543.64
期初账面价值	5,404,783.62	2,038,689.62	629,433.44	79,005.53	8,151,912.21

2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	9,131,220.16	4,680,933.56	1,808,743.45	399,452.28	16,020,349.45
本期增加		1,673,165.49	589,258.62	51,034.19	2,313,458.30
1) 购置		1,673,165.49	589,258.62	51,034.19	2,313,458.30
本期减少		332,830.81		72,806.00	405,636.81
1) 处置		332,830.81		72,806.00	405,636.81
期末数	9,131,220.16	6,021,268.24	2,398,002.07	377,680.47	17,928,170.94
累计折旧					
期初数	3,292,703.56	3,671,081.19	1,559,363.46	350,731.24	8,873,879.45
本期增加	433,732.98	561,304.76	209,205.17	17,109.40	1,221,352.31
1) 计提	433,732.98	561,304.76	209,205.17	17,109.40	1,221,352.31
本期减少		249,807.33		69,165.70	318,973.03
1) 处置或报废		249,807.33		69,165.70	318,973.03
期末数	3,726,436.54	3,982,578.62	1,768,568.63	298,674.94	9,776,258.73
账面价值					
期末账面价值	5,404,783.62	2,038,689.62	629,433.44	79,005.53	8,151,912.21
期初账面价值	5,838,516.60	1,009,852.37	249,379.99	48,721.04	7,146,470.00

3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					

期初数	9,131,220.16	4,164,306.38	1,808,743.45	390,852.28	15,495,122.27
本期增加		516,627.18		8,600.00	525,227.18
1) 购置		516,627.18		8,600.00	525,227.18
本期减少					
期末数	9,131,220.16	4,680,933.56	1,808,743.45	399,452.28	16,020,349.45
累计折旧					
期初数	2,858,970.58	3,134,948.80	1,351,004.87	335,059.87	7,679,984.12
本期增加	433,732.98	536,132.39	208,358.59	15,671.37	1,193,895.33
1) 计提	433,732.98	536,132.39	208,358.59	15,671.37	1,193,895.33
本期减少					
期末数	3,292,703.56	3,671,081.19	1,559,363.46	350,731.24	8,873,879.45
账面价值					
期末账面价值	5,838,516.60	1,009,852.37	249,379.99	48,721.04	7,146,470.00
期初账面价值	6,272,249.58	1,029,357.58	457,738.58	55,792.41	7,815,138.15

4) 2016 年度

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	9,131,220.16	3,704,076.79	1,808,743.45	388,006.13	15,032,046.53
本期增加		460,229.59		2,846.15	463,075.74
1) 购置		460,229.59		2,846.15	463,075.74
本期减少					
期末数	9,131,220.16	4,164,306.38	1,808,743.45	390,852.28	15,495,122.27
累计折旧					
期初数	2,425,237.60	2,517,982.60	1,127,110.91	316,232.18	6,386,563.29
本期增加	433,732.98	616,966.20	223,893.96	18,827.69	1,293,420.83
1) 计提	433,732.98	616,966.20	223,893.96	18,827.69	1,293,420.83
本期减少					
期末数	2,858,970.58	3,134,948.80	1,351,004.87	335,059.87	7,679,984.12
账面价值					

期末账面价值	6,272,249.58	1,029,357.58	457,738.58	55,792.41	7,815,138.15
期初账面价值	6,705,982.56	1,186,094.19	681,632.54	71,773.95	8,645,483.24

(2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
房屋及建筑物	47,900.41	75,029.11	81,386.09	87,743.08
小 计	47,900.41	75,029.11	81,386.09	87,743.08

9. 无形资产

(1) 2019年1-6月

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	1,136,979.85	1,136,979.85
本期增加	128,005.93	128,005.93
1) 购置	128,005.93	128,005.93
本期减少		
期末数	1,264,985.78	1,264,985.78
累计摊销		
期初数	804,731.89	804,731.89
本期增加	66,118.83	66,118.83
1) 计提	66,118.83	66,118.83
本期减少		
期末数	870,850.72	870,850.72
账面价值		
期末账面价值	394,135.06	394,135.06
期初账面价值	332,247.96	332,247.96

(2) 2018年度

项 目	软件	合 计
-----	----	-----

账面原值		
期初数	1,087,207.08	1,087,207.08
本期增加	49,772.77	49,772.77
1) 购置	49,772.77	49,772.77
本期减少		
期末数	1,136,979.85	1,136,979.85
累计摊销		
期初数	696,066.10	696,066.10
本期增加	108,665.79	108,665.79
1) 计提	108,665.79	108,665.79
本期减少		
期末数	804,731.89	804,731.89
账面价值		
期末账面价值	332,247.96	332,247.96
期初账面价值	391,140.98	391,140.98

(3) 2017 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	1,087,207.08	1,087,207.08
本期增加		
本期减少		
期末数	1,087,207.08	1,087,207.08
累计摊销		
期初数	589,625.38	589,625.38
本期增加	106,440.72	106,440.72
1) 计提	106,440.72	106,440.72
本期减少		
期末数	696,066.10	696,066.10
账面价值		

期末账面价值	391,140.98	391,140.98
期初账面价值	497,581.70	497,581.70

(4) 2016 年度

项 目	软件	商标	合 计
账面原值			
期初数	1,087,207.08	45,600.00	1,132,807.08
本期增加			
本期减少		45,600.00	45,600.00
1) 其他		45,600.00	45,600.00
期末数	1,087,207.08		1,087,207.08
累计摊销			
期初数	483,184.66	8,785.00	491,969.66
本期增加	106,440.72	4,560.00	111,000.72
1) 计提	106,440.72	4,560.00	111,000.72
本期减少		13,345.00	13,345.00
1) 其他		13,345.00	13,345.00
期末数	589,625.38		589,625.38
账面价值			
期末账面价值	497,581.70		497,581.70
期初账面价值	604,022.42	36,815.00	640,837.42

10. 长期待摊费用

(1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	115,721.59	778,625.70	59,572.96	834,774.33
模具费	254,080.06		44,837.64	209,242.42
租赁费	220,416.66		28,750.02	191,666.64
合 计	590,218.31	778,625.70	133,160.62	1,235,683.39

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	56,948.71	80,817.48	22,044.60	115,721.59
模具费		269,025.94	14,945.88	254,080.06
租赁费		230,000.00	9,583.34	220,416.66
合 计	56,948.71	579,843.42	46,573.82	590,218.31

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	33,926.36	66,133.96	43,111.61	56,948.71
模具费	89,743.59		89,743.59	
租赁费				
合 计	123,669.95	66,133.96	132,855.20	56,948.71

(4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	602,955.32		569,028.96	33,926.36
模具费	212,511.92		122,768.33	89,743.59
租赁费				
合 计	815,467.24		691,797.29	123,669.95

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	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	31,176,008.54	4,676,401.28	32,817,884.28	4,922,682.64
合 计	31,176,008.54	4,676,401.28	32,817,884.28	4,922,682.64

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	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	20,259,491.68	3,038,923.75	15,912,182.71	2,386,827.41

合 计	20,259,491.68	3,038,923.75	15,912,182.71	2,386,827.41
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	1,682,258.70	1,733,093.79	1,124,700.54	592,586.62
可抵扣亏损	36,152,189.95	33,652,088.80	20,654,364.91	12,130,887.09
小 计	37,834,448.65	35,385,182.59	21,779,065.45	12,723,473.71

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
2017年				315,385.11
2018年				
2019年		3,044,032.91	3,044,032.91	3,044,032.91
2020年	2,633,459.44	2,633,459.44	2,633,459.44	2,633,459.44
2021年	4,307,445.49	4,307,445.49	6,138,009.63	6,138,009.63
2022年	5,612,792.06	5,612,792.06	8,838,862.93	
2023年	8,976,590.95	9,149,965.38		
2024年	5,314,647.95			
2025年				
2026年	1,830,564.14	1,830,564.14		
2027年	3,226,070.87	3,226,070.87		
2028年	3,847,651.58	3,847,758.51		
2029年	402,967.47			
小 计	36,152,189.95	33,652,088.80	20,654,364.91	12,130,887.09

12. 其他非流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
无形资产购置款	216,000.00	303,500.00		
合 计	216,000.00	303,500.00		

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
抵押、质押及保证借款	25,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	36,000,000.00
合 计	25,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	36,000,000.00

(2) 报告期内，无已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票	1,746,612.00	3,853,046.44		
小 计	1,746,612.00	3,853,046.44		

(2) 其他说明

2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，无已到期未支付的应付票据。

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
货款及劳务款	14,904,439.61	16,846,235.14	21,370,411.43	19,806,932.97
长期资产购置款	430,382.97			
小 计	15,334,822.58	16,846,235.14	21,370,411.43	19,806,932.97

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2019 年 6 月 30 日

期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

2) 2018 年 12 月 31 日

期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
北京德瑞塔时代网络技术有限公司	2,579,158.97	客户未回款，相应采购款未支付

小 计	2,579,158.97	
4) 2016年12月31日		
项 目	金 额	未偿还或结转的原因
北京德瑞塔时代网络技术有限公司	2,579,158.97	客户未回款，相应采购款未支付
小 计	2,579,158.97	

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	4,202,235.36	4,110,048.59	2,290,960.60	40,000.00
租金	9,357.80			
合 计	4,211,593.16	4,110,048.59	2,290,960.60	40,000.00

(2) 账龄1年以上重要的预收款项

1) 2019年6月30日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
中国电信股份有限公司电信湖南分公司	1,664,757.86	项目未完工
小 计		

2) 2018年12月31日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
中国电信股份有限公司电信湖南分公司	1,359,928.87	项目未完工
小 计	1,359,928.87	

3) 2017年12月31日

期末无账龄1年以上重要的预收款项。

4) 2016年12月31日

期末无账龄1年以上重要的预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,521,570.69	25,985,909.17	31,975,972.31	4,531,507.55
离职后福利—设定提存计划	316,178.61	1,641,165.51	1,595,367.56	361,976.56
合 计	10,837,749.30	27,627,074.68	33,571,339.87	4,893,484.11

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,580,441.32	58,932,717.44	55,991,588.07	10,521,570.69
离职后福利—设定提存计划	275,797.30	3,211,933.90	3,171,552.59	316,178.61
合 计	7,856,238.62	62,144,651.34	59,163,140.66	10,837,749.30

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,615,541.25	46,372,859.77	44,407,959.70	7,580,441.32
离职后福利—设定提存计划	270,278.00	2,786,948.40	2,781,429.10	275,797.30
合 计	5,885,819.25	49,159,808.17	47,189,388.80	7,856,238.62

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,643,898.80	39,746,539.47	39,774,897.02	5,615,541.25
离职后福利—设定提存计划	233,387.76	2,915,379.75	2,878,489.51	270,278.00
合 计	5,877,286.56	42,661,919.22	42,653,386.53	5,885,819.25

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,986,312.02	23,732,758.24	29,629,974.68	4,089,095.58
职工福利费		510,387.46	510,387.46	
社会保险费	134,703.44	852,150.18	815,661.28	171,192.34
其中：医疗保险费	113,738.61	709,219.32	703,063.03	119,894.90
工伤保险费	9,463.82	58,425.15	28,549.16	39,339.81
生育保险费	11,501.01	61,596.99	61,140.37	11,957.63
其他		22,908.72	22,908.72	

住房公积金	116,423.00	479,402.00	520,456.00	75,369.00
工会经费	284,132.23	382,575.08	470,856.68	195,850.63
职工教育经费		28,636.21	28,636.21	
小 计	10,521,570.69	25,985,909.17	31,975,972.31	4,531,507.55

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,126,712.88	53,706,936.74	50,847,337.60	9,986,312.02
职工福利费		1,633,947.16	1,633,947.16	
社会保险费	117,552.08	1,653,561.05	1,636,409.69	134,703.44
其中：医疗保险费	99,095.58	1,357,096.29	1,342,453.26	113,738.61
工伤保险费	9,665.32	127,458.82	127,660.32	9,463.82
生育保险费	8,791.18	117,779.28	115,069.45	11,501.01
其他		51,226.66	51,226.66	
住房公积金	90,473.00	1,022,138.00	996,188.00	116,423.00
工会经费	245,703.36	863,500.69	825,071.82	284,132.23
职工教育经费		52,633.80	52,633.80	
小 计	7,580,441.32	58,932,717.44	55,991,588.07	10,521,570.69

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,071,989.41	42,543,831.53	40,489,108.06	7,126,712.88
职工福利费		716,730.76	716,730.76	
社会保险费	103,844.73	1,334,789.66	1,321,082.31	117,552.08
其中：医疗保险费	87,779.06	1,131,030.99	1,119,714.47	99,095.58
工伤保险费	8,374.04	105,862.14	104,570.86	9,665.32
生育保险费	7,691.63	97,896.53	96,796.98	8,791.18
其他				
住房公积金	103,626.00	1,006,007.00	1,019,160.00	90,473.00
工会经费	336,081.11	724,328.42	814,706.17	245,703.36
职工教育经费		47,172.40	47,172.40	

小 计	5,615,541.25	46,372,859.77	44,407,959.70	7,580,441.32
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,299,030.82	36,258,661.47	36,485,702.88	5,071,989.41
职工福利费		599,101.46	599,101.46	
社会保险费	94,003.18	1,273,869.14	1,264,027.59	103,844.73
其中：医疗保险费	82,018.04	1,068,235.84	1,062,474.82	87,779.06
工伤保险费	4,949.92	113,047.82	109,623.70	8,374.04
生育保险费	7,035.22	92,585.48	91,929.07	7,691.63
其他				
住房公积金	58,465.00	920,672.00	875,511.00	103,626.00
工会经费	192,399.80	641,728.43	498,047.12	336,081.11
职工教育经费		52,506.97	52,506.97	
小 计	5,643,898.80	39,746,539.47	39,774,897.02	5,615,541.25

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	302,519.11	1,581,359.59	1,535,346.56	348,532.14
失业保险费	13,659.50	59,805.92	60,021.00	13,444.42
小 计	316,178.61	1,641,165.51	1,595,367.56	361,976.56

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	263,642.59	3,097,206.42	3,058,329.90	302,519.11
失业保险费	12,154.71	114,727.48	113,222.69	13,659.50
小 计	275,797.30	3,211,933.90	3,171,552.59	316,178.61

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	261,401.65	2,692,371.40	2,690,130.46	263,642.59
失业保险费	8,876.35	94,577.00	91,298.64	12,154.71

小 计	270,278.00	2,786,948.40	2,781,429.10	275,797.30
4) 2016 年度				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	219,441.08	2,806,790.22	2,764,829.65	261,401.65
失业保险费	13,946.68	108,589.53	113,659.86	8,876.35
小 计	233,387.76	2,915,379.75	2,878,489.51	270,278.00

18. 应交税费

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税		17,825,390.29	10,701,090.91	9,264,350.85
企业所得税	466,897.38	10,310,728.26	6,804,357.36	1,611,796.46
代扣代缴个人所得税	83,758.58	491,101.74	638,281.53	136,530.76
城市维护建设税	676.54	1,241,957.82	747,435.98	648,504.56
房产税	30,046.85	22,985.50	19,742.26	19,742.26
土地使用税	109.33	273.33	273.33	273.33
教育费附加	289.95	532,267.64	320,329.71	277,858.36
地方教育附加	144.97	267,976.06	160,164.85	138,929.18
印花税	4,900.70	55,179.96	28,393.96	25,513.50
合 计	586,824.30	30,747,860.60	19,420,069.89	12,123,499.26

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息			1,086,189.04	56,000.00
其他应付款	630,616.84	927,910.82	26,451,725.94	5,333,214.49
合 计	630,616.84	927,910.82	27,537,914.98	5,389,214.49

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
资金拆借利息				56,000.00
股权投资款利息			1,086,189.04	
小 计			1,086,189.04	56,000.00

2) 报告期内，无已逾期未支付利息情况。

(3) 其他应付款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
股权投资款[注]			26,000,000.00	
押金保证金			30,000.00	129,000.00
拆借款				3,550,000.00
应付暂收款				1,398,669.75
其他	630,616.84	927,910.82	421,725.94	255,544.74
合 计	630,616.84	927,910.82	26,451,725.94	5,333,214.49

[注]：股权投资款 2017 年 12 月 31 日余额 26,000,000.00 元，系根据武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）、程家明与公司于 2017 年 1 月签订的《投资协议书》以及武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）、广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）、程家明及兴图新科公司于 2017 年 1 月签订的《投资协议书之补充协议》收到的投资款，上述投资款于 2018 年 8 月转为股本 2,950,000.00 元及资本公积 23,050,000.00 元。

20. 股本

(1) 明细情况

投资者名称	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
程家明	28,862,900.00	28,862,900.00	28,862,900.00	20,570,000.00
武汉兴图投资有限公司	10,640,000.00	10,640,000.00	10,640,000.00	7,000,000.00
武汉华汇创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,060,000.00	3,060,000.00	4,560,000.00	3,000,000.00
陈爱民	2,325,600.00	2,325,600.00	2,325,600.00	1,530,000.00
方梦兰	547,200.00	547,200.00	547,200.00	360,000.00
张 伟	547,200.00	547,200.00	547,200.00	360,000.00
王智勇	273,600.00	273,600.00	273,600.00	180,000.00

珠海汇智蓝健投资基金 (有限合伙)	2,403,500.00	2,403,500.00	2,403,500.00	
武汉光谷人才创新投资合 伙企业(有限合伙)	3,521,000.00	3,521,000.00	1,478,700.00	
广东广垦太证现代农业股 权投资基金(有限合伙)	1,519,000.00	1,519,000.00	611,300.00	
杜成城	1,500,000.00	1,500,000.00		
合 计	55,200,000.00	55,200,000.00	52,250,000.00	33,000,000.00

(2) 报告期内股本变动说明

1) 2019年1-6月

2016年1-6月公司股本未发生变动。

2) 2018年度

① 2018年4月16日，武汉华汇创业投资基金合伙企业(有限合伙)与杜成城签订《武汉兴图新科电子股份有限公司股份转让协议》，武汉华汇创业投资基金合伙企业(有限合伙)将所持公司150万股股份以每股11.48元的价格转让予杜成城，合计股权转让款为人民币1,722.00万元。

② 根据公司2018年第三次临时股东大会决议审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，同意公司增加注册资本295.00万元，新增注册资本由武汉光谷人才创新投资合伙企业(有限合伙)(以下简称光谷人才创投)、广东广垦太证现代农业股权投资基金(有限合伙)(以下简称广垦太证)缴足，光谷人才创投出资方式为货币1,800.00万元，其中：认缴注册资本人民币204.23万元，计入资本公积1,595.77万元；广垦太证出资方式为货币800.00万元，其中：认缴注册资本人民币90.77万元，计入资本公积709.23万元。天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所对此次增资进行了审验，并于2018年8月18日出具了《验资报告》(天健湘验〔2018〕27号)。

3) 2017年度

① 2017年1月12日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于资本公积及未分配利润转增股本的议案》，同意公司以2017年1月12日为基准日，以资本公积金向全体股东每10股转增4.45股，合计转增1,468.50万股；以未分配利润向全体股东每10股送红股0.75股(含税)，合计送红股247.50万股，总计转增股份1,716.00万股，每股面值1元，转增后公司的总股本为5,016.00万元。天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所对此次增资进行了审验，并于2017年1月15日出具了《验资报告》(天健湘验〔2017〕19号)。

② 2017年6月21日，公司2016年度股东大会决议审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，同意公司增加注册资本209.00万元，新增注册资本由光谷人才创投、广垦太证缴纳，光谷人才创投出资方式为货币1,700.00万元，其中：认缴注册资本人民币147.87万元，计入资本公积1,552.13万元；广垦太证出资方式为货币700.00万元，其中：认缴注册资本人民币61.13万元，计入资本公积638.87万元。天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所对此次增资进行了审验，并于2017年6月28日出具了《验资报告》(天健湘验(2017)32号)。

③ 2017年7月10日，程家明与珠海汇智蓝健投资基金(有限合伙)签订《股份转让协议》，程家明将所持公司240.35万股股份以每股11.48元的价格转让给珠海汇智蓝健投资基金(有限合伙)，合计股权转让款为人民币2,760.00万元。

4) 2016年度

2016年度公司股本未发生变动。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股本溢价	44,985,280.80	44,985,280.80	21,935,280.80	14,710,280.80
其他资本公积	1,944,065.47	1,727,605.47		
合 计	46,929,346.27	46,712,886.27	21,935,280.80	14,710,280.80

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	44,985,280.80			44,985,280.80
其他资本公积	1,727,605.47	216,460.00		1,944,065.47
合 计	46,712,886.27	216,460.00		46,929,346.27

其他资本公积本期增加216,460.00元，系确认的股份支付费用，详见财务报表附注十之说明。

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	21,935,280.80	23,050,000.00		44,985,280.80
其他资本公积		1,727,605.47		1,727,605.47
合 计	21,935,280.80	24,777,605.47		46,712,886.27

本期增加系：① 增资溢价 23,050,000.00 元，详见财务报表附注五(一)20. 股本之说明；② 股东光谷人才创投、广垦太证于 2018 年 7 月 26 日向公司出具《告知函》，分别承诺放弃行使向公司收取二期投资款 1,800.00 万元、800.00 万元自支付该笔投资款至确认出资期间对应的资金使用成本的权利，上述股东豁免公司应支付的利息 1,727,605.47 计入资本公积-其他资本公积。

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	14,710,280.80	21,910,000.00	14,685,000.00	21,935,280.80
合 计	14,710,280.80	21,910,000.00	14,685,000.00	21,935,280.80

① 本期增加系公司增资溢价形成，详见本财务报表附注五(一)20. 股本之说明。

② 本期减少系公司资本公积转增股本所致，详见本财务报表附注五(一)20. 股本之说明。

4) 2016 年度

2016 年度公司资本公积未发生变动。

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
法定盈余公积	16,982,626.64	16,982,626.64	11,368,588.37	7,293,388.82
合 计	16,982,626.64	16,982,626.64	11,368,588.37	7,293,388.82

(2) 其他说明

1) 2019 年 1-6 月

2019 年 1-6 月公司盈余公积未发生变动。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,368,588.37	5,614,038.27		16,982,626.64

合 计	11,368,588.37	5,614,038.27		16,982,626.64
-----	---------------	--------------	--	---------------

本期增加系根据 2018 年度母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,293,388.82	4,075,199.55		11,368,588.37
合 计	7,293,388.82	4,075,199.55		11,368,588.37

本期增加系根据 2017 年度母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,143,864.34	1,149,524.48		7,293,388.82
合 计	6,143,864.34	1,149,524.48		7,293,388.82

本期增加系根据 2016 年度母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
期初未分配利润	90,965,467.79	59,590,741.64	34,987,587.73	38,127,333.18
加：本期属于母公司所有者的净利润	729,229.56	42,213,764.42	31,153,353.46	4,609,779.03
减：提取法定盈余公积		5,614,038.27	4,075,199.55	1,149,524.48
应付普通股股利	14,904,000.00	5,225,000.00		6,600,000.00
转作股本的普通股股利			2,475,000.00	
期末未分配利润	76,790,697.35	90,965,467.79	59,590,741.64	34,987,587.73

(2) 其他说明

1) 根据 2016 年 2 月 23 日公司第二届董事会第十八次会议审议通过，并经 2016 年第二次临时股东大会决议审议批准的《2015 年度利润分配方案》，每 10 股派发现金股利 2.00 元(含税)。

2) 根据 2016 年 12 月 26 日公司第二届董事会第二十四次会议审议通过，并经 2017 年第一次临时股东大会决议审议批准的《关于资本公积及未分配利润转增股本的议案》，每 10 股送红股 0.75 股(含税)。

3) 根据 2018 年 6 月 1 日公司第三届董事会第九次会议审议通过, 并经 2017 年度股东大会决议审议批准的《2017 年度利润分配方案》, 每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税)。

4) 根据 2019 年 1 月 28 日公司第三届董事会第十二次会议审议通过, 并经 2019 年第一次临时股东大会审议批准的《关于对公司 2018 年以前年度滚存利润进行分配的议案》, 以公司 2018 年 12 月 31 日总股本 55,200,000 股为基数, 每 10 股派发现金股利人民币 2.70 元(含税)。

5) 经 2019 年第三次临时股东大会审议批准, 首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	49,047,148.41	10,269,123.99	198,024,772.27	57,945,935.61
其他业务收入	9,357.80	2,118.99	111,630.35	6,499.45
合 计	49,056,506.21	10,271,242.98	198,136,402.62	57,952,435.06

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	148,127,192.24	50,233,384.75	78,736,284.05	19,142,639.55
其他业务收入	717,643.57	34,833.71	818,365.12	84,764.90
合 计	148,844,835.81	50,268,218.46	79,554,649.17	19,227,404.45

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
奥维通信股份有限公司	34,963,653.20	71.27
北京网御星云信息技术有限公司	4,225,486.72	8.61
中国电信股份有限公司湖南分公司	1,981,761.01	4.04

单位 Z	1,652,758.63	3.37
单位 F	1,189,655.17	2.43
小 计	44,013,314.73	89.72

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
单位 B	50,812,080.31	25.65
单位 A	48,579,672.41	24.52
北京雨辰视美科技有限公司	39,180,689.71	19.77
山东神沃信息科技有限公司	13,065,786.21	6.59
成都擎天讯达科技有限公司	8,510,862.07	4.30
小 计	160,149,090.71	80.83

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
奥维通信股份有限公司	28,096,068.44	18.88
单位 B	21,435,897.44	14.40
单位 C	20,302,555.58	13.64
单位 A	17,061,644.84	11.46
单位 D	15,186,063.25	10.20
小 计	102,082,229.55	68.58

4) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
单位 A	16,277,264.94	20.46
单位 E	7,607,982.93	9.56
奥维通信股份有限公司	6,255,854.69	7.86
单位 F	6,026,324.79	7.58
单位 G	5,727,435.91	7.20
小 计	41,894,863.26	52.66

2. 税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	362,468.45	1,477,809.93	1,260,532.30	876,541.86
教育费附加	155,194.10	633,347.11	540,228.13	375,512.79
地方教育附加	78,571.67	318,515.80	270,114.07	200,632.24
房产税	49,789.11	84,158.23	84,648.09	61,556.11
土地使用税	382.66	1,093.32	1,093.32	819.99
印花税	8,814.84	82,267.50	65,498.90	37,814.68
车船税	2,160.00	2,940.00	2,580.00	2,940.00
残保金	220,255.21			
合 计	877,636.04	2,600,131.89	2,224,694.81	1,555,817.67

3. 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	7,655,522.13	19,069,823.34	17,214,823.66	15,992,852.11
交通及差旅费	1,451,717.58	3,214,819.26	2,958,254.50	2,194,613.33
办公及业务招待费	1,205,930.83	2,182,801.81	2,524,599.75	1,431,776.83
售后服务费	573,324.62	1,336,943.20	826,194.41	73,846.15
租赁费	1,052,277.18	1,109,752.32	974,873.83	1,431,949.75
广告宣传费	266,436.95	1,314,442.05	559,623.96	1,248,836.08
其 他	281,700.79	385,155.76	519,194.68	331,109.11
合 计	12,486,910.08	28,613,737.74	25,577,564.79	22,704,983.36

4. 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	6,502,495.42	11,429,763.42	9,057,442.67	8,266,204.49
开办费		2,149,032.17		
交通及差旅费	1,084,251.69	949,824.42	788,327.02	1,094,517.23
长期资产折旧及摊	663,806.71	868,785.32	874,209.06	1,553,232.21

销费用				
办公及业务招待费	755,623.72	1,151,598.37	918,734.19	1,056,984.00
租赁费	179,087.61	815,168.30	813,219.94	298,729.83
检测费	527,606.78	1,311,297.74	225,195.13	17,367.93
咨询服务费	1,268,002.20	824,681.34	623,023.70	303,095.44
其他	1,273,654.26	1,535,471.63	1,023,228.84	1,110,374.84
合计	12,254,528.39	21,035,622.71	14,323,380.55	13,700,505.97

5. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	13,382,532.59	25,411,765.07	13,445,430.02	14,093,953.09
租赁费	828,411.30	1,337,071.63	922,770.32	976,834.28
长期资产折旧及摊销费用	245,829.51	410,541.99	391,153.44	433,137.71
其他	671,368.79	1,183,404.77	319,800.64	400,148.62
合计	15,128,142.19	28,342,783.46	15,079,154.42	15,904,073.70

6. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	746,025.01	758,234.02	2,343,188.13	2,252,255.53
减：利息收入	103,161.46	331,548.62	83,720.84	46,609.60
银行手续费	65,884.67	11,238.75	8,449.20	7,337.28
合计	708,748.22	437,924.15	2,267,916.49	2,212,983.21

7. 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
与收益相关的政府补助	2,238,225.17	5,653,637.54	3,650,491.15	
合计	2,238,225.17	5,653,637.54	3,650,491.15	

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 信用减值损失

项 目	2019年1-6月
坏账损失	2,175,580.00
合 计	2,175,580.00

9. 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		-9,474,919.86	-4,675,567.97	-1,935,975.56
存货跌价损失	-482,869.17	-3,496,998.77	-232,312.27	
其他流动资产减值损失		-427,179.49		
合 计	-482,869.17	-13,399,098.12	-4,907,880.24	-1,935,975.56

10. 资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置收益	-8,841.64	-8,509.87		
合 计	-8,841.64	-8,509.87		

11. 营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助				4,026,267.86
无需支付的款项			297,738.13	
其他	10,774.82	752.10	16,444.62	8,820.89
合 计	10,774.82	752.10	314,182.75	4,035,088.75

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

12. 营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
罚款及滞纳金支出	3,950.63	394.44		
对外捐赠				30,000.00

合 计	3,950.63	394.44		30,000.00
-----	----------	--------	--	-----------

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	282,705.94	11,070,149.29	7,659,442.83	1,957,341.77
递延所得税费用	246,281.36	-1,883,758.89	-652,096.34	-249,126.80
合 计	528,987.30	9,186,390.40	7,007,346.49	1,708,214.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	1,258,216.86	51,400,154.82	38,160,699.95	6,317,994.00
按适用税率计算的所得税费用	188,732.53	7,710,023.22	5,724,105.01	947,699.10
子公司适用不同税率的影响	-540,795.73	-1,382,893.78	-959,864.21	-670,718.62
调整以前期间所得税的影响	50,648.64	37,705.84	-300.24	186,055.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	257,502.44	425,805.08	375,702.01	204,058.86
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	1,329,204.18	3,399,107.09	2,335,590.63	1,634,033.59
研发支出加计扣除的影响	-756,304.76	-1,003,357.05	-467,886.71	-592,913.55
所得税费用	528,987.30	9,186,390.40	7,007,346.49	1,708,214.97

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
银行利息收入	103,161.46	331,548.62	83,720.84	46,609.60
政府补助	720,738.85	2,423,813.66	1,769,979.85	720,475.79
往来款及其他	10,774.82	283,374.20		1,476,490.64
票据保证金净减少	627,053.78			
合 计	1,461,728.91	3,038,736.48	1,853,700.69	2,243,576.03

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
与销售费用相关的现金	4,767,724.86	9,604,589.72	8,741,003.04	6,661,313.25
与管理费用相关的现金	6,185,520.24	4,640,833.94	3,451,853.33	3,586,916.83
与研发费用相关的现金	1,499,780.09	2,520,476.40	1,242,570.96	1,376,982.90
票据保证金净增加		1,863,298.58		
往来款及其他	886,835.52	83,611.84	1,773,787.63	1,160,392.47
合 计	13,339,860.71	18,712,810.48	15,209,214.96	12,785,605.45

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
向股东及个人借款				13,800,000.00
合 计				13,800,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归还股东借款			50,000.00	10,250,000.00
归还个人借款			3,500,000.00	
合 计			3,550,000.00	10,250,000.00

5. 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1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	729,229.56	42,213,764.42	31,153,353.46	4,609,779.03
加: 资产减值准备	-1,692,710.83	13,399,098.12	4,907,880.24	1,935,975.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	712,475.76	1,221,352.31	1,193,895.33	1,293,420.83
无形资产摊销	66,118.83	108,665.79	106,440.72	111,000.72
长期待摊费用摊销	133,160.62	46,573.82	132,855.20	691,797.29

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)	8,841.64	8,509.87		
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)	746,025.01	1,194,150.38	3,084,188.13	2,252,255.53
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)	246,281.36	-1,883,758.89	-652,096.34	-249,126.80
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)	-5,659,277.43	17,681,971.43	1,094,789.87	-19,667,627.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	41,596,723.52	-92,838,502.06	-27,919,337.81	-1,315,840.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-40,349,280.87	15,933,444.41	11,492,767.13	-248,653.27
其他	216,460.00			
经营活动产生的现金流量净额	-3,245,952.83	-2,914,730.40	24,594,735.93	-10,587,018.90
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	34,503,267.08	44,158,837.08	56,095,992.30	8,784,443.22
减: 现金的期初余额	44,158,837.08	56,095,992.30	8,784,443.22	23,080,793.39
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-9,655,570.00	-11,937,155.22	47,311,549.08	-14,296,350.17

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	34,503,267.08	44,158,837.08	56,095,992.30	8,784,443.22
其中: 库存现金	447.78	2,598.59	12,865.84	17,016.44

可随时用于支付的银行存款	34,496,248.67	44,144,915.45	56,083,126.46	8,767,426.78
可随时用于支付的其他货币资金	6,570.63	11,323.04		
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	34,503,267.08	44,158,837.08	56,095,992.30	8,784,443.22
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				

注：2019年6月30日货币资金中银行承兑汇票保证金为1,236,244.80元，2018年12月31日货币资金中银行承兑汇票保证金为1,863,298.58元，未作为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	受限原因
货币资金	1,236,244.80	1,863,298.58			票据保证金
固定资产	5,187,917.13	5,404,783.62	5,838,516.62	6,272,249.58	抵押至银行用于贷款
合 计	6,424,161.93	7,268,082.20	5,838,516.62	6,272,249.58	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税退税	1,517,486.32	其他收益	根据武汉东湖新技术开发区国家税务局税务事项通知书(东新税通〔2019〕81406号)收到增值税退税1,517,486.32元
民口企业与军工单位开展研发合作后补助	420,000.00	其他收益	根据《市科技局关于2019年度国家和省级项目配套补贴资金的公示》收到武汉市科技局民口企业与军工单位开展研发合作后补助420,000.00元
培育企业补贴	200,000.00	其他收益	收到武汉市科技局培育企业补贴200,000.00元
高新技术企业认定补贴	50,000.00	其他收益	根据《东湖高新区关于办理2018年高企专项资金拨款手续的通知》收到高新技术企业认定补贴50,000.00元
个人所得税手续费返还	25,738.85	其他收益	

2018 年度目标考核奖励	25,000.00	其他收益	根据天门市人民政府办公室文件《关于支持实体经济实现高质量发展等奖补政策兑现情况通报》(天政办发〔2019〕12 号)收到奖励 25,000.00 元
小 计	2,238,225.17		

2) 2018 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税退税	3,665,740.24	其他收益	根据武汉东湖新技术开发区国家税务局税务事项通知书(东新税通〔2018〕30277 号)收到增值税退税 2,393,188.08 元；根据国家税务总局武汉东湖新技术开发区税务局税务事项通知书(武东新税通〔2018〕191213 号)收到增值税退税 1,085,272.60 元；根据武汉东湖新技术开发区国家税务局税务事项通知书(东新国税通〔2018〕27403 号)收到增值税退税 187,279.56 元
企业技术创新后补贴	840,000.00	其他收益	收到武汉市科学技术局(武汉市知识产权局)拨付的企业技术创新后补贴 840,000.00 元
研发投入补助	790,600.00	其他收益	根据武汉东湖新技术开发区《关于东湖高新区 2016 年度企业研发投入补贴情况公示的通知》收到研发投入补助 790,600.00 元
文化产业发展专项资金	150,000.00	其他收益	根据武汉市委宣传部《关于 2018 年武汉市文化产业发展专项资金项目审核认定结果的公示》收到文化产业发展专项资金 150,000.00 元
研发专项补助	120,000.00	其他收益	根据武汉市科学技术局文件(武科计〔2018〕44 号)收到研发专项补助 120,000.00 元
个人所得税手续费返还	53,797.30	其他收益	
高新技术企业认定补贴	30,000.00	其他收益	根据《东湖高新区关于办理 2017 年高企专项资金拨款手续的通知》收到高新技术企业认定补贴 30,000.00 元
新兴产业和创新创业相关政策奖励补贴	3,500.00	其他收益	根据武汉东湖新技术开发区《关于办理 2018 年度新兴产业和创新创业相关政策奖励补贴资金拨付手续的通知》收到补贴 3,500.00 元
小 计	5,653,637.54		

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明

光谷瞪羚企业贷款贴息		293,862.11	293,862.11		财务费用	根据产业发展和科技创新局《关于2017年度瞪羚企业贷款贴息补助的公示》，收到贷款贴息293,862.11元
专利权质押贷款贴息		142,054.25	142,054.25		财务费用	根据《2017年东湖高新区知识产权政策补贴专项资金的公示》，收到贷款贴息142,054.25元
小计		435,916.36	435,916.36			

3) 2017年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税退税	2,621,511.30	其他收益	根据武汉东湖新技术开发区国家税务局税务事项通知书(东新国税通(2017)5678号)收到增值税退税1,405,907.16元;根据武汉东湖新技术开发区国家税务局税务事项通知书(东新国税通(2016)57591号)收到增值税退税1,215,604.14元
2017年软件和信息服务发展专项资金	320,000.00	其他收益	根据《关于办理2017年东湖高新区软件和信息服务专项资金拨款手续的通知》收到2017年软件和信息服务发展专项资金320,000.00元
湖北省企业研发费用后补助	240,000.00	其他收益	根据湖北省科技厅《省科技厅关于2017年湖北省企业研发费用后补助项目的公示》收到湖北省企业研发费用后补助240,000.00元
2016年度东湖高新区企业研发投入补贴	160,000.00	其他收益	收到武汉东湖新技术开发区管委会财政局拨付的2016年度企业研发投入补贴160,000.00元
2016年度黄鹤英才计划岗位资助	100,000.00	其他收益	根据武汉市发展和改革委员会《关于做好“黄鹤英才(现代服务)计划”有关工作的通知》及武汉市委人才办文件(武人才办(2017)2号)收到2016年度黄鹤英才计划岗位资助100,000.00元
网络信息化专项补助资金	100,000.00	其他收益	根据武汉市互联网信息办公室文件(武网发(2017)33号)收到网络信息化专项补助100,000.00元
东湖高新区“商标”专项奖励款	50,000.00	其他收益	根据武汉东湖新技术开发区管委会文件(武新管市监(2017)3号)收到商标奖励50,000.00元

个人所得税手续费返还	40,979.85	其他收益	
专利补助	18,000.00	其他收益	根据《关于武汉东湖高新区 2016 年度知识产权专项资金拨付的通知》收到专利补助 18,000.00 元
小 计	3,650,491.15		

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
光谷瞪羚企业贷款贴息		367,275.00	367,275.00		财务费用	根据产业发展和科技创新局《关于 2016 年度瞪羚企业贷款贴息补助的公示》，收到贷款贴息 367,275.00 元
科技型企业贷款贴息		241,000.00	241,000.00		财务费用	根据武汉市科学技术局文件(武科计〔2017〕60号)收到科技型企业贷款贴息 241,000.00 元
专利权质押贷款贴息		132,725.00	132,725.00		财务费用	根据《关于武汉东湖高新区 2016 年度知识产权专项资金拨付的通知》，收到贷款贴息 132,725.00 元
小 计		741,000.00	741,000.00			

4) 2016 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税退税	3,305,792.07	营业外收入	根据武汉东湖新技术开发区国家税务局税务事项通知书(东新国税通〔2016〕625号)收到增值税退税 3,305,792.07 元
软件和信息服务发展专项资金	151,000.00	营业外收入	根据《关于办理 2016 年东湖高新区软件和信息服务发展专项资金拨款手续的通知》收到软件和信息服务发展专项资金 151,000.00 元
研发补贴	83,000.00	营业外收入	根据《东湖高新区关于办理 2016 年市科技局专项资金拨款手续的补充通知》收到研发补贴 83,000.00 元
个人所得税手续费返还	68,505.57	营业外收入	
其他	3,600.00	营业外收入	

小 计	3,611,897.64		
-----	--------------	--	--

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
光谷瞪羚企业贷款贴息		414,370.22	414,370.22		营业外收入	根据《关于2015年度瞪羚企业贷款贴息情况公示》，收到贷款贴息414,370.22元
小 计		414,370.22	414,370.22			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
计入当期损益的政府补助金额	2,238,225.17	6,089,553.90	4,391,491.15	4,026,267.86

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2017年度				
湖北兴图天建科技有限公司	新设	2017-12-01	10,000,000.00	100.00%
2016年度				
武汉启目科技有限公司	新设	2016-05-03	1,000,000.00	100.00%
北京启目科技有限公司	新设	2016-06-02	1,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
北京华创兴图电子科技有限公司	北京	北京	科技推广及应用服务业	100.00		设立
武汉启目科技有限公司	武汉	武汉	软件和信息 技术服务业	100.00		设立

北京启目科技有限公司	北京	北京	科技推广及应用服务业	100.00		设立
湖北兴图天建科技有限公司	湖北	天门	软件和信息技术服务业	100.00		设立

八、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平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年6月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的72.83%(2018年12月31日:68.01%;2017年12月31日:56.23%;2016年12月31日:61.11%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019.1.1	2019年1-6月增加	2019年1-6月 减少	2019.6.30
-----	----------	-------------	-----------------	-----------

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收票据	532,994.40	1,079,902.20						1,612,896.60
应收账款	29,812,529.31	-3,286,643.61						26,525,885.70
其他应收款	281,276.10	31,161.41						312,437.51
其他流动资产	427,179.49							427,179.49
小 计	31,053,979.3	-2,175,580.00						28,878,399.30

（二）流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	25,000,000.00	25,658,904.17	25,658,904.17		
应付票据	1,746,612.00	1,746,612.00	1,746,612.00		
应付账款	15,334,822.58	15,334,822.58	15,334,822.58		
其他应付款	630,616.84	630,616.84	630,616.84		
小 计	42,712,051.42	43,370,955.59	43,370,955.59		

（续上表）

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	15,000,000.00	15,789,162.50	15,789,162.50		
应付票据	3,853,046.44	3,853,046.44	3,853,046.44		

应付账款	16,846,235.14	16,846,235.14	16,846,235.14		
其他应付款	927,910.82	927,910.82	927,910.82		
小 计	36,627,192.40	37,416,354.90	37,416,354.90		

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	15,000,000.00	15,415,732.29	15,415,732.29		
应付票据					
应付账款	21,370,411.43	21,370,411.43	21,370,411.43		
其他应付款	27,537,914.98	28,179,331.41	28,179,331.41		
小 计	63,908,326.41	64,965,475.13	64,965,475.13		

(续上表)

项 目	2016.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	36,000,000.00	37,454,843.33	37,454,843.33		
应付票据					
应付账款	19,806,932.97	19,806,932.97	19,806,932.97		
其他应付款	5,389,214.49	5,389,214.49	5,389,214.49		
小 计	61,196,147.46	62,650,990.79	62,650,990.79		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主

要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币25,000,000.00元(2018年12月31日：人民币15,000,000.00元；2017年12月31日：人民币4,000,000.00元；2016年12月31日：人民币10,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为程家明先生。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉兴图投资有限公司	公司股东、受同一实际控制人控制
黄敏	公司实际控制人程家明之配偶、公司董事
陈爱民	实际控制人程家明之堂兄、公司董事及副总经理、公司股东
方梦兰	董事、公司股东
雷众科技(武汉)有限公司	公司监事雷娟之配偶雷本良控制的公司
武汉亲情互联科技有限公司	受同一实际控制人控制
武汉智慧易视科技有限公司	受同一实际控制人控制
武汉光谷人才创新投资合伙企业(有限合伙)	公司股东
广东广垦太证现代农业股权投资基金(有限合伙)	公司股东

(二) 关联交易情况

1. 采购商品

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度

雷众科技(武汉)有限公司	采购商品	473,975.65	909,224.04	373,393.17	1,359,666.64
--------------	------	------------	------------	------------	--------------

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
武汉兴图投资有限公司	房屋建筑物	10,200.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程家明、黄敏	30,000,000.00	2016-12-09	2017-12-09	是
程家明、黄敏	10,000,000.00	2016-09-13	2017-9-25	是
程家明	10,000,000.00	2015-09-18	2016-09-17	是
程家明、黄敏	25,000,000.00	2018-07-25	2019-07-25	否
程家明、黄敏	1,854,367.20	2019-05-16	2020-05-16	否

注：担保金额指公司实际取得借款或开具票据等的金额；担保起始日和担保到期日指实际取得的借款或开具的票据的起始和到期日期；

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
武汉兴图投资有限公司	100,000.00	2016-09-14	2016-12-09	无息
武汉兴图投资有限公司	200,000.00	2016-09-19	2016-12-09	
武汉兴图投资有限公司	10,000,000.00	2016-11-16	2016-12-08 归还 200 万元 2016-12-09 归还 120 万元 2016-12-12 归还 675 万元 2017-02-02 归还 5 万元	

5. 关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	1,364,560.00	3,667,001.90	2,991,272.63	2,564,307.75

6. 资金利息

2017年1月，光谷人才创投、广垦太证与公司及程家明签订《关于武汉兴图新科电子股份有限公司投资协议书之补充协议》，约定光谷人才创投投资款3,500.00万元其中1,700.00万元为第一期确认出资，1,800.00万元为第二期确认出资；广垦太证投资款

1,500.00 万元其中 700.00 万元为第一期确认出资,800.00 万元为第二期确认出资;光谷人才创投和广垦太证在支付第二期投资款至各自完成确认出资期间,均有权向公司按照人民银行最新发布的一年期贷款基准利率收取该期间的资金使用成本。根据《补充协议》,公司 2017 年度、2018 年度分别计提上述第二期投资款资金使用成本 1,086,189.04 元、641,416.43 元。

2018 年 7 月 26 日,光谷人才创投、广垦太证分别向公司出具《告知函》,承诺放弃行使向公司收取二期投资款 1,800.00 万元、800.00 万元自支付该笔投资款至确认出资期间对应的资金使用成本的权利,因此公司于 2018 年 7 月将上述股东豁免公司应支付的资金使用成本 1,727,605.47 元计入资本公积-其他资本公积。

7. 代缴社保及住房公积金

2016 年度,公司子公司北京华创兴图电子科技有限公司为武汉亲情互联科技有限公司代缴社保及住房公积金合计 11,285.12 元,该项代缴费用由武汉亲情互联科技有限公司全额承担,并于 2016 年全部结清。

2016 年度,公司子公司北京华创兴图电子科技有限公司为武汉智慧易视科技有限公司代缴社保及住房公积金合计 9,981.15 元,该项代缴费用由武汉智慧易视科技有限公司全额承担,并于 2017 年全部结清。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	程家明			308,550.00	30,855.00
其他应收款	陈爱民				
其他应收款	方梦兰			5,400.00	540.00
其他应收款	武汉智慧易视科技有限公司				
小计				313,950.00	31,395.00

(续上表)

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	程家明	308,550.00	15,427.50		

其他应收款	陈爱民	22,950.00	1,147.50		
其他应收款	方梦兰	5,400.00	270.00		
其他应收款	武汉智慧易视 科技有限公司			9,981.15	499.06
小 计		336,900.00	16,845.00	9,981.15	499.06

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31.	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	雷众科技(武汉)有限公司	264,061.41	111,369.48	153,897.43	696,564.52
其他应付款	武汉兴图投资有限公司				50,000.00
应付利息	武汉光谷人才创新投资合 伙企业(有限合伙)-投资 款利息			757,257.53	
应付利息	广东广垦太证现代农业股 权投资基金(有限合伙)			328,931.51	
其他应付款	武汉光谷人才创新投资合 伙企业(有限合伙)-投资 款			18,000,000.00	
其他应付款	广东广垦太证现代农业股 权投资基金(有限合伙)			8,000,000.00	
小 计		264,061.41	111,369.48	27,240,086.47	746,564.52

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权 益工具总额	1,185,000.00			

2. 其他说明

公司实际控制人程家明通过向骨干员工转让其在武汉兴图投资有限公司中所拥有的股权的方式，对骨干员工实施股权激励。2019年5月，公司实际控制人程家明将其持有的武汉兴图投资有限公司1,341,500.00元股份转让给王世光、马超等30名骨干员工，转让价格为5.30元/股。王世光、马超等30名骨干员工通过该次股权转让，共计取得公司股份数量为1,185,000股，支付的股权转让款为7,109,950.00元。2017年7月，珠海汇智蓝健投资基金(有限合伙)受让公司股份的价格为每股11.48元；2018年4月，杜成城受让公司股份

的价格为每股 11.18 元；本次股付支付涉及的权益工具的公允价值确定为每股 11.48 元，员工支付的股权转让款与权益工具公允价值差额 6,493,800.00 元确认为股份支付费用。根据王世光、马超等 30 名骨干员工签订的《股权转让协议》及《承诺书》，王世光、马超等 30 名骨干员工承诺自承诺书签字之日起，继续为公司提供服务的期限不少于 5 年，因此上述股份支付费用按照 5 年进行摊销，2019 年 1-6 月摊销 2 个月，计入当期损益的股份支付费用金额为 216,460.00 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	216,460.00			
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	216,460.00			

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
视频指挥控制类产品	45,081,801.57	6,654,028.90	186,877,454.29	50,469,958.61
视频预警控制类产品	3,371,668.91	3,059,939.25	6,560,907.14	3,214,311.23
其他	593,677.93	555,155.84	4,586,410.84	4,261,665.77
小 计	49,047,148.41	10,269,123.99	198,024,772.27	57,945,935.61

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
视频指挥控制类产品	141,989,365.30	46,181,148.02	61,724,130.15	14,609,632.60
视频预警控制类产品	4,699,877.37	1,924,887.35	15,784,587.48	4,037,409.91
其他	1,437,949.57	2,127,349.38	1,227,566.42	495,597.04
小 计	148,127,192.24	50,233,384.75	78,736,284.05	19,142,639.55

(二) 执行新金融工具准则的影响

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益、以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	9,866,149.60		9,866,149.60
应收账款	185,977,819.74		185,977,819.74
其他应收款	1,113,335.70		1,113,335.70
其他流动资产	149,868.81		149,868.81

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	9,866,149.60	摊余成本	9,866,149.60
应收账款	摊余成本	185,977,819.74	摊余成本	185,977,819.74
其他应收款	摊余成本	1,113,335.70	摊余成本	1,113,335.70
其他流动资产	摊余成本	149,868.81	摊余成本	149,868.81

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重 分 类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
应收票据	9,866,149.60			9,866,149.60
应收账款	185,977,819.74			185,977,819.74
其他应收款	1,113,335.70			1,113,335.70
其他流动资产	149,868.81			149,868.81
以摊余成本计量的 总金融资产	197,107,173.85			197,107,173.85

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重 分 类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
应收票据	532,994.40			532,994.40
应收账款	29,812,529.31			29,812,529.31
其他应收款	281,276.10			281,276.10
其他流动资产	427,179.49			427,179.49

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				
	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					
按组合计提坏账准备	161,680,642.42	100.00	25,601,423.78	15.83	136,079,218.64
合 计	161,680,642.42	100.00	25,601,423.78	15.83	136,079,218.64

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	217,887,870.54	100.00	28,802,023.89	13.22	189,085,846.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	217,887,870.54	100.00	28,802,023.89	13.22	189,085,846.65

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	140,298,559.00	100.00	20,221,031.68	14.41	120,077,527.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	140,298,559.00	100.00	20,221,031.68	14.41	120,077,527.32

(续上表)

种类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	111,478,787.31	100.00	15,785,182.71	14.16	95,693,604.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	111,478,787.31	100.00	15,785,182.71	14.16	95,693,604.60

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

A. 账龄组合中，按账龄损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	94,256,036.89	4,712,801.84	5.00
1-2年	30,306,850.44	3,030,685.04	10.00
2-3年	14,251,324.00	4,275,397.20	30.00
3年以上	4,582,940.00	2,291,470.00	50.00
3-4年	40,040.00	32,032.00	80.00
5年以上	11,259,037.70	11,259,037.70	100.00
小计	154,696,229.03	25,601,423.78	16.55

确定组合依据的说明：

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

B. 合并范围内关联往来组合中，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	8,012,505.89		
小计	8,012,505.89		

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	143,917,223.88	7,195,861.19	5.00
1-2 年	35,466,710.00	3,546,671.00	10.00
2-3 年	16,481,400.00	4,944,420.00	30.00
3-4 年	3,688,310.00	1,844,155.00	50.00
4-5 年	823,400.00	658,720.00	80.00
5 年以上	10,612,196.70	10,612,196.70	100.00
小 计	210,989,240.58	28,802,023.89	13.65

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	86,099,658.75	4,304,982.94	5.00
1-2 年	30,784,692.11	3,078,469.21	10.00
2-3 年	5,333,620.00	1,600,086.00	30.00
3-4 年	904,080.00	452,040.00	50.00
4-5 年	5,020,828.04	4,016,662.43	80.00
5 年以上	6,768,791.10	6,768,791.10	100.00
小 计	134,911,670.00	20,221,031.68	14.99

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	60,997,666.61	3,049,883.33	5.00
1-2 年	31,394,102.00	3,139,410.20	10.00
2-3 年	1,912,990.00	573,897.00	30.00
3-4 年	5,139,950.60	2,569,975.30	50.00

4-5 年	1,583,871.10	1,267,096.88	80.00
5 年以上	5,184,920.00	5,184,920.00	100.00
小 计	106,213,500.31	15,785,182.71	14.86

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	6,898,629.96		
小 计	6,898,629.96		

(续上表)

组合名称	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	5,386,889.00		
小 计	5,386,889.00		

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	5,265,287.00		
小 计	5,265,287.00		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年 1-6 月

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	28,802,023.89	-3,200,600.11					25,601,423.78	
小 计	28,802,023.89	-3,200,600.11					25,601,423.78	

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提 坏账准备	20,221,031.68	8,580,992.21						28,802,023.89
小 计	20,221,031.68	8,580,992.21						28,802,023.89

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	15,785,182.71	4,435,848.97						20,221,031.68
小 计	15,785,182.71	4,435,848.97						20,221,031.68

④ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	14,242,298.15	1,542,884.56						15,785,182.71
小 计	14,242,298.15	1,542,884.56						15,785,182.71

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日余额前 5 名的应收账款合计数为 114,913,794.37 元，占应收账款余额合计数的比例为 71.07%，相应计提的坏账准备合计数为 9,344,417.02 元。

2) 2018 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 146,756,958.00 元，占应收账款余额合计数的比例为 67.35%，相应计提的坏账准备合计数为 10,947,903.95 元。

3) 2017 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 76,321,453.44 元，占应收账款余额合计数的比例为 54.40%，相应计提的坏账准备为 5,845,919.79 元。

4) 2016 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 65,939,506.00 元，占应收账款余额合计数的比例为 59.15%，相应计提的坏账准备合计数为 4,865,765.20 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	35,123,482.12	100.00	2,254,724.66	6.42	32,868,757.46
其中：其他应收款	35,123,482.12	100.00	2,254,724.66	6.42	32,868,757.46
合 计	35,123,482.12	100.00	2,254,724.66	6.42	32,868,757.46

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,983,450.22	100.00	264,502.42	0.83	31,718,947.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	31,983,450.22	100.00	264,502.42	0.83	31,718,947.80

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,391,415.25	100.00	238,281.06	1.06	22,153,134.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	22,391,415.25	100.00	238,281.06	1.06	22,153,134.19

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,202,569.15	100.00	166,745.18	1.63	10,035,823.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

小 计	10,202,569.15	100.00	166,745.18	1.63	10,035,823.97
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

A. 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,201,853.60	60,092.68	5.00
1-2 年	165,500.00	16,550.00	10.00
2-3 年	85,296.60	25,588.98	30.00
3-4 年	25,600.00	12,800.00	50.00
4-5 年	6,000.00	4,800.00	80.00
5 年以上	170,455.00	170,455.00	100.00
小 计	1,654,705.20	290,286.66	17.54

确定组合依据的说明：

本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

B. 合并范围内关联往来组合中，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	33,468,776.92	1,964,438.00	5.87
小 计	33,468,776.92	1,964,438.00	5.87

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	479,632.30	23,981.62	5.00
1-2 年	476,050.00	47,605.00	10.00
2-3 年	61,536.00	18,460.80	30.00

3-4 年	8,000.00	4,000.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	170,455.00	170,455.00	100.00
小 计	1,195,673.30	264,502.42	22.12

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	807,269.25	40,363.46	5.00
1-2 年	561,536.00	56,153.60	10.00
2-3 年	18,000.00	5,400.00	30.00
3-4 年			
4-5 年	170,455.00	136,364.00	80.00
5 年以上			
小 计	1,557,260.25	238,281.06	15.30

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,204,538.30	60,226.92	5.00
1-2 年	47,144.55	4,714.46	10.00
2-3 年	6,000.00	1,800.00	30.00
3-4 年	176,255.00	88,127.50	50.00
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	9,476.30	9,476.30	100.00
小 计	1,446,414.15	166,745.18	11.53

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	30,787,776.92		
小 计	30,787,776.92		

(续上表)

组合名称	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	20,834,155.00		
小 计	20,834,155.00		

(续上表)

组合名称	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	8,756,155.00		
小 计	8,756,155.00		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	264,502.42	1,990,222.24						2,254,724.66
小 计	264,502.42	1,990,222.24						2,254,724.66

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	238,281.06	26,221.36						264,502.42
小 计	238,281.06	26,221.36						264,502.42

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	166,745.18	99,993.23				28,457.35		238,281.06
小 计	166,745.18	99,993.23				28,457.35		238,281.06

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	75,963.62	90,781.56						166,745.18
小 计	75,963.62	90,781.56						166,745.18

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

2017 年度，公司实际核销的其他应收款分别为 28,457.35 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
内部往来	33,468,776.92	30,787,776.92	20,834,155.00	8,756,155.00
押金保证金	1,482,798.00	759,482.00	1,136,404.00	753,891.00
备用金	171,907.20	114,141.30	75,856.25	692,523.15
其他		322,050.00	345,000.00	
小计	35,123,482.12	31,983,450.22	22,391,415.25	10,202,569.15

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京华创兴图电子科技有限公司	合并范围内关联方往来	16,749,421.92	4 年以内	47.69	
武汉启目科技有限公司	合并范围内关联方往来	14,754,917.00	4 年以内	42.01	
北京启目科技有限公司	合并范围内关联方往来	1,964,438.00	4 年以内	5.59	1,964,438.00
国信招标集团股份有限公司北京第四招标分公司	投标保证金	440,000.00	1 年以内	1.25	22,000.00
中国人民解放军 78565 部队	投标保证金	300,000.00	1 年以内	0.86	15,000.00
小计		34,208,776.92		97.40	2,001,438.00

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京华创兴图电子科技有限公司	合并范围内关联方往来	14,748,421.92	3 年以内	46.11	
武汉启目科技有限公司	合并范围内关联方往来	14,074,917.00	3 年以内	44.01	
北京启目科技有限公司	合并范围内关联方往来	1,964,438.00	3 年以内	6.14	
程家明	应收个税代扣款	308,550.00	1-2 年	0.96	30,855.00
胡豫昊	押金	170,455.00	5 年以上	0.53	170,455.00
小计		31,266,781.92		97.75	201,310.00

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
北京华创兴图电子科技有限公司	合并范围内关联方往来	10,342,800.00	2年以内	46.19	
武汉启目科技有限公司	合并范围内关联方往来	8,526,917.00	2年以内	38.08	
北京启目科技有限公司	合并范围内关联方往来	1,964,438.00	2年以内	8.77	
深圳酷迪斯智能数码有限公司	押金	500,000.00	1-2年	2.23	50,000.00
程家明	应收个税代扣款	308,550.00	1年以内	1.38	15,427.50
小计		21,642,705.00		96.65	65,427.50

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
北京华创兴图电子科技有限公司	合并范围内关联方往来	6,740,800.00	1年以内	66.07	
北京启目科技有限公司	合并范围内关联方往来	1,293,438.00	1年以内	12.68	
武汉启目科技有限公司	合并范围内关联方往来	721,917.00	1年以内	7.08	
深圳酷迪斯智能数码有限公司	押金	500,000.00	1年以内	4.90	25,000.00
胡豫昊	房租押金	170,455.00	3-4年	1.67	85,227.50
小计		9,426,610.00		92.39	110,227.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,000,000.00		12,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2019年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
北京华创兴图电子科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉启目科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖北兴图天建科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	2,000,000.00	10,000,000.00		12,000,000.00		

2) 2018年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
北京华创兴图电子科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉启目科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖北兴图天建科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	2,000,000.00	10,000,000.00		12,000,000.00		

3) 2017年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
北京华创兴图电子科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉启目科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	2,000,000.00			2,000,000.00		

4) 2016年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
北京华创兴图电子科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉启目科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		

小 计	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
-----	--------------	--------------	--	--------------	--	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	48,464,692.47	10,089,166.28	190,144,238.67	52,803,340.52
其他业务收入	76,513.77	40,197.81	925,512.21	803,949.60
合 计	48,541,206.24	10,129,364.09	191,069,750.88	53,607,290.12

(续上表)

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	148,070,873.44	49,994,686.34	79,025,747.32	19,374,672.41
其他业务收入	744,670.60	45,428.68	836,383.14	91,828.21
合 计	148,815,544.04	50,040,115.02	79,862,130.46	19,466,500.62

2. 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	11,602,574.63	20,569,817.28	12,668,970.27	14,093,953.09
租赁费	828,411.30	1,337,071.63	922,770.32	976,834.28
长期资产折旧及摊销费用	198,739.47	395,596.11	391,153.44	433,137.71
其 他	546,193.88	795,446.33	319,800.64	400,148.62
合 计	13,175,919.28	23,097,931.35	14,302,694.67	15,904,073.70

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)
-------	---------------

	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.36	24.50	26.50	5.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	23.31	24.99	4.49

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.79	0.61	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.001	0.75	0.57	0.08

(续上表)

报告期利润	稀释每股收益			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.79	0.61	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.001	0.75	0.57	0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	729,229.56	42,213,764.42	31,153,353.46	4,609,779.03
非经常性损益	B	653,665.81	2,054,741.98	1,774,651.09	595,427.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	75,563.75	40,159,022.44	29,378,702.37	4,014,351.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	209,860,980.70	145,144,610.81	89,991,257.35	91,981,478.32
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		26,000,000.00	24,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		4.00	6.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	14,904,000.00	5,225,000.00		6,600,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	4.00	6.00		9.00
股份支付	I1	216,460.00			
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1.00			

报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	200,325,672.15	172,305,659.69	117,567,934.08	89,336,367.84
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.36%	24.50%	26.50%	5.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.04%	23.31%	24.99%	4.49%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	729,229.56	42,213,764.42	31,153,353.46	4,609,779.03
非经常性损益	B	653,665.81	2,054,741.98	1,774,651.09	595,427.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	75,563.75	40,159,022.44	29,378,702.37	4,014,351.45
期初股份总数	D	55,200,000.00	52,250,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			17,160,000.00	17,160,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F		2,950,000.00	2,090,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		4.00	6.00	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	55,200,000.00	53,233,333.33	51,205,000.00	50,160,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.01	0.79	0.61	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.001	0.75	0.57	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019年1-6月比2018年度

资产负债表项目	2019.6.30	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
---------	-----------	------------	------	--------

应收票据	25,315,091.40	9,866,149.60	1.57 倍	应收票据结算增加导致 2019 年 6 月 30 日余额增加
应收账款	131,250,581.63	185,977,819.74	-29.43%	客户回款增加
应付职工薪酬	4,893,484.11	10,837,749.30	-54.85%	2018 年年末计提年终奖导致期末余额较大
应交税费	586,824.30	30,747,860.60	-98.09%	主要系 2018 年 12 月 31 日应交增值税余额及应交所得税余额本期已全部缴纳

2. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	185,977,819.74	114,852,838.32	61.93%	2018 年度销售规模扩大,销售收入增加,相应 2018 年末应收账款增加
存货	30,097,349.20	51,276,319.40	-41.30%	部分发出商品 2018 年度实现销售
递延所得税资产	4,922,682.64	3,038,923.75	61.99%	2018 年末应收账款坏账准备和存货跌价准备增加,相应确认的递延所得税资产增加
应付职工薪酬	10,837,749.30	7,856,238.62	37.95%	2018 年度员工人数增加,相应工资及奖金余额增加
应交税费	30,747,860.60	19,420,069.89	58.33%	2018 年度销售规模扩大,利润总额增加,相应 2018 年末应交增值税及企业所得税增加
其他应付款	927,910.82	27,537,914.98	-96.63%	光谷人才创投及广垦太证投资款及资金使用成本 27,727,605.47 元 2018 年度转入股本及资本公积
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	198,136,402.62	148,844,835.81	33.12%	2018 年度销售规模扩大,已执行完毕的销售合同金额增加
管理费用	21,035,622.71	14,323,380.55	46.86%	主要系:(1) 2018 年度管理人员数量增加同时基础薪酬调增,相应职工薪酬增加;(2) 子公司湖北兴图天建科技有限公司 2018 年度筹备运营,相应开办费增加
研发费用	28,342,783.46	15,079,154.42	87.96%	2018 年度研发项目增加,投入研发的人员数量增加,相应研发费用增加
财务费用	437,924.15	2,267,916.49	-80.69%	2018 年度利息支出减少
资产减值损失	13,399,098.12	4,907,880.24	1.73 倍	2018 年末应收账款增加,按会计政策计提的坏账准备增加;同时 2018 年度计提存货跌价准备增加
其他收益	5,653,637.54	3,650,491.15	54.87%	计入 2018 年度损益的政府补助增加

所得税费用	9,186,390.40	7,007,346.49	31.10%	2018年度利润总额增加,所得税费用相应增加
-------	--------------	--------------	--------	------------------------

3. 2017年度比2016年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	56,095,992.30	8,784,443.22	5.39倍	2017年度收到武汉光谷人才创新投资合伙企业(有限合伙)及广东广垦太证现代农业股权投资基金(有限合伙)投资款50,000,000.00元
应收账款	114,852,838.32	91,072,647.60	26.11%	2017年度销售规模扩大,销售收入增加,相应2017年末应收账款增加
短期借款	15,000,000.00	36,000,000.00	-58.33%	2017年度偿还银行借款所致
应付职工薪酬	7,856,238.62	5,885,819.25	33.48%	2017年度员工人数增加,相应工资及奖金余额增加
应交税费	19,420,069.89	12,123,499.26	60.19%	2017年度利润总额增加,相应2017年末已计提未支付的企业所得税增加
其他应付款	27,537,914.98	5,389,214.49	4.11倍	2017年度收到光谷人才创投及广垦太证投资款26,000,000.00元;归还向股东及个人借款3,550,000.00元
利润表项目	2017年度	2016年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	148,844,835.81	79,554,649.17	87.10%	2017年度销售规模扩大,已执行完毕的销售合同金额增加
营业成本	50,268,218.46	19,227,404.45	1.61倍	2017年度销售规模扩大,营业成本相应增加
资产减值损失	4,907,880.24	1,935,975.56	1.54倍	2017年期末应收账款增加,按会计政策计提的坏账准备相应增加
其他收益	3,650,491.15			2017年按照《企业会计准则第16号——政府补助》的规定新增其他收益所致
营业外收入	314,182.75	4,035,088.75	-92.21%	2017年按照《企业会计准则第16号——政府补助》的规定新增其他收益所致
所得税费用	7,007,346.49	1,708,214.97	3.10倍	2017年度利润总额增加,所得税费用相应增加

武汉兴图新科电子股份有限公司

二〇一九年八月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日，向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅为武汉兴图新科电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

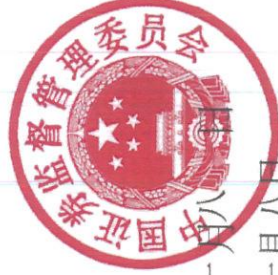


证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇一九年十一月八日
证书有效期至: 二〇一九年十一月八日

仅为武汉兴图新科电子股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月26日改制



证书序号：0007496

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

仅为武汉兴图新科电子股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



湖南省注册会计师协会
2017.3.15
年度检验登记合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.03.18
合格专用章

2016.03.14
合格专用章



姓名 魏五军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-07-06
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 430602197507062516
Identity card No.

证书编号: 430100020072

No. of Certificate

执业注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute (CPA)

发证日期: 2002 年 07 月 15 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

湖南省注册会计师协会
2016.4.9
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2016.3.18
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2018
合格专用章



仅为武汉兴图新科电子股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明魏五军是中国注册会计师，未经魏五军本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 周 姪
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1986-01-24
 Date of birth
 工作单位 湖南湘诚联达有限责任
 Working unit 会计师事务所
 身份证号码 430423198601245824
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 天健会计师事务所有限公司
 Tianjian CPAs
 2011.10.20 日
 2011年 月 日

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 天健会计师事务所（长沙）
 Tianjian CPAs
 2011年 月 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年 月 日

证书编号: 430100310017
 No. of Certificate

发证日期: 2009年06月17日
 Date of Issuance

湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 湘诚联达会计师事务所
 Xiangcheng CPAs
 2011年 月 日

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 天健会计师事务所
 Tianjian CPAs
 2011年 月 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年 月 日

仅为武汉兴图新科电子股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明周姪是中国注册会计师，未经周姪本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。