

泰龙互联

泰龙互联

NEEQ:870891

湖北泰龙互联通信股份有限公司

泰龙互联

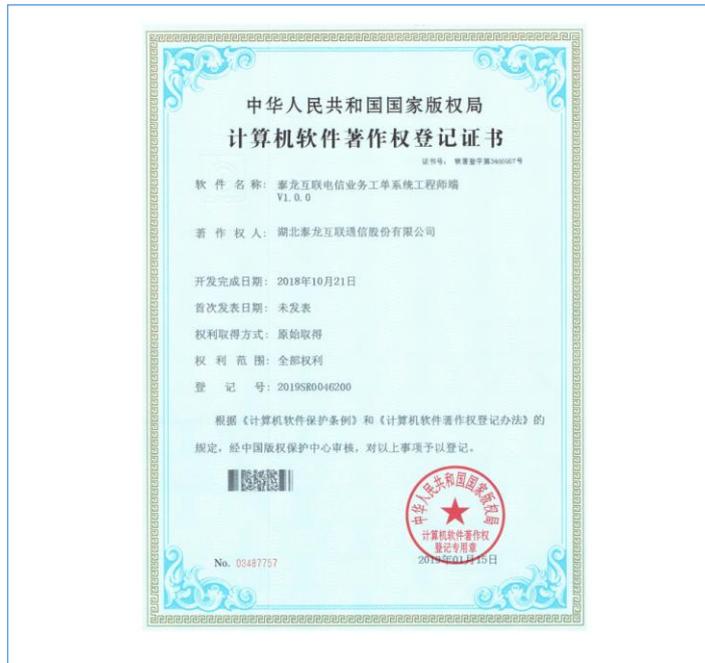
半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019 年 3 月, 湖北泰龙互联通信股份有限公司深圳分公司更名为广东分公司



2019 年 1 月, 湖北泰龙互联通信股份有限公司取得 6 项软件著作权

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、泰龙互联	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司
融泰通信	指	武汉融泰通信技术咨询合伙企业（有限合伙）
云感物联网	指	深圳云感物联网科技有限公司
泰龙广东分公司	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司广东分公司
公司章程	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司章程
股东大会	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司董事会
监事会	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司监事会
本报告	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司 2019 年半年度报告
股东大会议事规则	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司股东大会议事规则
董事会议事规则	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司董事会议事规则
监事会议事规则	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司监事会议事规则
对外担保管理制度	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司对外担保管理制度
关联交易管理制度	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司关联交易管理制度
对外投资管理制度	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司对外投资管理制度
董事薪酬制度	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司董事薪酬制度
监事薪酬制度	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司监事薪酬制度
总经理工作细则	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司总经理工作细则
董事会秘书工作细则	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司董事会秘书工作细则
信息披露管理制度	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司信息披露管理制度
防范控股股东及其关联方资金占用管理制度	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司防范控股股东及其关联方资金占用管理制度
投资者关系管理制度	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司投资者关系管理制度
重大事项处置权限管理制度	指	湖北泰龙互联通信股份有限公司重大事项处置权限管理制度
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本期、本年、本年度	指	2019 年度 1-6 月份
上期、上年、上年度、上年同期	指	2018 年度 1-6 月份
期初、年初	指	2019 年 1 月 1 日
期末、年末	指	2019 年 6 月 30 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王崇顺、主管会计工作负责人陈乐薇及会计机构负责人（会计主管人员）陈乐薇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北泰龙互联通信股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Tailong Communication Co., Ltd.
证券简称	泰龙互联
证券代码	870891
法定代表人	王崇顺
办公地址	武汉市东湖开发区光谷大道 35 号银久科技产业园一期 6 幢 7 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈乐薇
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	027-87878798
传真	027-87878798
电子邮箱	593046528@qq.com
公司网址	http://www.tlw.cn/
联系地址及邮政编码	武汉市东湖开发区光谷大道 35 号银久科技产业园一期 6 幢 7 层, 430074
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-09-07
挂牌时间	2017-03-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64） -互联网接入及相关服务（I641）-互联网接入及相关服务（I6410）
主要产品与服务项目	接入网业务、建筑智能化工程施工服务、物联网业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0
控股股东	王崇顺、杜燕君夫妇
实际控制人及其一致行动人	王崇顺、杜燕君夫妇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100793250762G	否
注册地址	武汉市东湖开发区光谷大道 35 号 银久科技产业园一期 6 幢 7 层	否
注册资本 (元)	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,014,408.95	6,777,034.96	18.26%
毛利率%	56.08%	29.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	215,907.63	-1,982,314.08	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	215,748.36	-2,022,155.40	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.92%	-8.57%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.92%	-8.75%	-
基本每股收益	0.01	-0.07	-

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,569,892.61	26,721,462.10	3.18%
负债总计	3,683,211.70	3,308,688.82	11.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,800,585.53	23,412,773.28	1.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.78	1.28%
资产负债率%(母公司)	12.41%	11.83%	-
资产负债率%(合并)	13.36%	12.38%	-
流动比率	392.71%	379.98%	-
利息保障倍数	187.19	-	-

三、 营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,833,456.84	-695,082.43	-
应收账款周转率	1.60	3.17	-
存货周转率	-	214.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.18%	-9.71%	-
营业收入增长率%	18.26%	23.03%	-
净利润增长率%	110.77%	-36.38%	-

五、 股本情况

单位: 股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
其他营业外收入和支出	176.99
非经常性损益合计	176.99
所得税影响数	17.72
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	159.27

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位: 元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	2,732,579.32	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	2,732,579.32	-	-
应付票据及应付账款	1,558,125.03	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	1,558,125.03	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的接入网业务,服务对象是各运营商和小区用户,通过采用自有技术,建设一张光纤到户、多网融合网络平台,然后将平台开放给各家运营商平等接入。用户可自由选择自己所喜好的运营商,并将网络使用费直接缴给对应的运营商。最后由运营商委托公司完成用户的开通、故障处理等服务。公司的收益来自各家运营商支付给公司的收入分成。

公司的建筑智能化工程业务,服务的对象是房地产开发商、物业公司和小区用户。目前公司主要作为中间服务商,为房地产开发商向第三方集中采购门禁、监控、可视对讲等智能化设备,并进行施工安装,收益来自智能化工程施工费用。

泰龙互联运用大数据、云计算、“互联网+”等信息技术,统一开发省、市、县三级一体化森林火灾监测预警及信息指挥云平台,建设全省森林防火数据中心,在充分利用全省“林地一张图”的基础上,应用新一代信息技术,实现全省、市、县森林防火信息的共享。收益来自产品、服务的销售和大数据运营。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,总体上公司财务状况良好,公司营业收入有明显增长,净利润有较大幅度的提升。具体分析如下:

1、财务状况

报告期末,母公司财务状况如下:

资产总额:期末 28,802,790.58 元,期初 27,387,771.63 元,增长率为 5.17%;

负债总额:期末 3,574,996.94 元,期初 3,239,816.12 元,增长率为 10.35%;

净资产总额:期末 25,227,793.64 元,期初 24,147,955.51 元,增长率为 4.47%。

截至 2019 年 6 月 30 日,资产负债率为 12.41%。

报告期末,合并财务状况如下:

资产总额:期末 27,569,892.61 元,期初 26,721,462.10 元,增长率为 3.18%;

负债总额:期末 3,683,211.70 元,期初 3,308,688.82 元,增长率为 11.32%;

净资产总额:期末 23,886,680.91 元,期初 23,412,773.28 元,增长率为 2.02%。

截至 2019 年 6 月 30 日,资产负债率为 13.36%。

2、经营成果

报告期内,公司的营业收入主要由互联网接入收入、建筑智能化工程收入和设备销售收入构成。

母公司的经营成果如下:

营业收入:本期 8,004,904.54 元,上期 6,408,523.95 元,增长 24.91%;

净利润:本期 1,079,838.13 元,上期-1,657,686.94 元,减少亏损额 2,737,525.07 元;

合并报表经营成果如下:

营业收入:本期 8,014,408.95 元,上期 6,777,034.96 元,增长 18.26%;

净利润:本期 215,907.63 元,上期-2,005,159.83 元,减少亏损额 2,221,067.46 元。

报告期内,经营情况变动的的原因:

1、2019 年 1-6 月,公司主营业务收入为 8,014,408.95 元,上年同期金额为 6,777,034.96 元,增长 18.26%,其中互联网接入收入 2019 年 1-6 月为 3,782,784.00 元,上年同期金额为 5,211,155.72 元,

降低 27.41%，建筑智能化工程收入 2019 年 1-6 月为 4,221,693.82 元，上年同期金额为 687,501.04 元，增长 514.06%，设备销售收入 2019 年 1-6 月为 9,931.13 元，上年同期金额为 878,378.20 元，降低 98.87%。报告期内，公司与长城宽带网络服务有限公司武汉分公司的结算比例下降，导致收入下降幅度较大，互联网接入业务的成本主要包括人工、材料费、折旧费等，其中：折旧费占比 40%左右，由于折旧费较固定，收入下降的幅度远大于成本下降的幅度，因此毛利率下降幅度较大。公司承接湖北红源市政建设工程有限公司位于光谷中华科技产业园玉屏大道智慧交通项目，该项目合同金额为 4,280,000.00 元，2019 年 1-6 月已确认 70.00%的收入，同时该项目截至 6 月底，仅完成了全部设备安装工作，后期还需投入成本进行复杂的调试等工作，预计项目综合毛利在 40%左右，此项目收入为偶发性，商业模式并未发生改变。而设备销售收入本期发生额较上年同期降低 98.87%，该业务板块毛利率较低，业务量的减少反而使公司整体毛利率增长。

2、2019 年，公司着重于成本的管控，各部门精简人员数量，降低人员开支，报告期内，职工薪酬为 3,224,587.16 元，上年同期为 3,379,513.51 元，降低 4.58%。

3、报告期内，公司加大市场开拓，业务招待费发生额为：334,724.20 元，上年同期发生额为：126,774.60 元，增长 164.03%。

4、报告期内，子公司深圳云感物联网科技有限公司主营业务是销售人脸识别产品，由于前期正在开拓及培育市场，2019 年 1-6 月处于亏损状态，亏损金额为 863,930.50 元。

5、公司为了提高企业竞争力，加大投入了企业资质的办理。2019 年 1-6 月累计发生额 510,770.72 元，上年同期为 268,488.55 元，管理费用-技术服务费较上年同期增长 90.24%。

6、报告期内，由于人员的减少，办公用品损耗的降低，2019 年 1-6 月办公费为 170,203.83 元，上年同期为 432,822.93 元，降低 60.68%。

三、 风险与价值

一、市场竞争加剧的风险。随着互联网接入市场规模的不断扩大，市场对因特网接入及其增值服务的需求有很大提升，更多的企业进入因特网接入，使得市场竞争日益加剧。规模较大的企业加快了兼并与重组步伐，不断扩大业务范围，进一步做大做强；中小型企业为了生存和发展，也不断提升各自的竞争优势，稳固各自在细分市场的地位，向专业化和精细化方向发展。公司作为中小型专业服务商，在激烈的市场竞争中面临较大的竞争风险。

应对措施：第一、自主研发能力是企业核心竞争力的保证，公司将不断追踪市场需求，并结合自身特点加大研发投入，持续改善研发环境，积极引进高素质技术人才，不断提升企业核心竞争力。一方面促进现有产品的更新换代；另一方面不断开发高端产品，提高产品附加值并拓展公司产品的应用领域。第二，借鉴成功的营销战略，实施合作伙伴策略。建立合作伙伴关系网络，通过业务代理、共同投资共同受益、并购等方式，进行资源整合，不断拓展市场份额和扩大市场影响力。

二、驻地网设施所有权风险。公司为住宅小区、商务楼宇投资、搭建物理网络平台（即用户驻地网），之后将其搭建的网络平台完全开放给中国电信、中国联通等多家通信运营商进行平等接入，共同使用，并在后续使用过程中提供对驻地网设施的运维服务。根据公司与住宅小区、商务楼宇开发商签署的相关协议，公司搭建的用户驻地网设施所有权归属于公司。按照国务院《关于印发“宽带中国”战略及实施方案的通知》、《关于促进信息消费扩大内需的若干意见》和《关于鼓励和引导民间投资健康发展的若干意见》的有关要求，充分发挥民间资本灵活、创新的优势，工业和信息化部决定鼓励民间资本以多种模式进入宽带接入市场。根据《工业和信息化部关于向民间资本开放宽带接入市场的通告》，鼓励民营企业参与宽带接入网络的投资并与基础电信企业开展合作。依据民法领域的意思自治原则，公司拥有其自建的用户接入网所有权具备理论依据，但我国《物权法》及相关法律法规并没有对用户接入网设施的归属作出特殊规定，现行法律对此存在一定的监管空白。

应对措施：依据民法领域的意思自治原则，公司拥有其自建的用户接入网所有权具备理论依据，且

公司已与住宅小区、商务楼宇开发商及各运营商签署相关协议,明确了公司搭建的用户驻地网设施所有权归属于公司。

三、公司客户高度集中的风险。接入网运营商大多都是与房地产开发商签订光纤到户接入网建设运营协议后,由开发商全权委托接入网运营商与各基础电信运营商签订业务接入合作协议。与我公司合作的运营商主要为长城宽带、中国联通、中国电信、中国移动,因此客户集中度较高。公司主要业务为向用户提供增值电信业务—因特网接入业务,由于其特殊的行业属性,报告期内,公司的客户相对集中。因此,公司对以上几大运营商存在一定的依赖性。一旦公司来自上述客户的销售收入下降,将对其经营产生一定的负面影响,公司存在对重大客户依赖的风险。

应对措施:公司目前与基础运营商开展合作分成的业务协议年限一般为5-10年,以10年期居多,且根据协议,公司投资建设的通信网络设施产权归公司所有。由于公司的光纤到户接入网运营模式能为各运营商节省网络维护所需的人力物力和未来升级改造的费用,以及国家对避免光纤到户重复建设的有关要求。即使协议到期后,各基础运营商也将与公司续签协议,合作分成。此外,《工业和信息化部关于向民间资本开放宽带接入市场的通告》明确鼓励民间资本以多种模式进入宽带接入市场,鼓励民营企业参与宽带接入网络的投资并与基础电信企业开展合作。支持民营企业以资本合作、业务代理、网络代维等多种形式和基础电信企业开展合作、分享收益。同时,还支持民营企业开展宽带接入网业务试点,可以建设宽带接入网业务所需的基础网络设施,以自有品牌为用户提供宽带上网服务。公司目前拥有互联网接入服务(ISP)业务经营许可证和宽带接入网试点许可批文,将可以自主发展用户宽带与收费。同时,公司还将利用现有资源开展建筑智能化集成服务、智慧社区、智慧城市等附加值较高的增值业务进一步提升公司营收水平。

四、人力资源管理及人才储备不足的风险。对于企业而言,各环节的技术人员、各部门的管理人员以及销售人员,都需要经过较全面的培训才能够完全胜任,核心技术人员更是公司的智库,因此拥有一流人才是企业竞争制胜的关键因素之一。随着行业内企业对人才重视程度的提高,行业人才的薪酬逐步提高,行业内人员的流动也在逐步加快,公司面临关键岗位的人才流失对公司的正常经营产生影响的

风险。
应对措施:一是建立学习型组织,大力开展员工培训,提高管理者的管理水平和基础员工的岗位胜任力;二是实行员工部门内部轮岗,提高员工的综合业务技能,培养复合型人才,避免人力资源的流动对公司经营管理造成重大影响;三是实施全员绩效管理,提高激励因子,加强员工的主观能动性和工作效率。

五、控股股东不当控制的风险。公司控股股东、实际控制人王崇顺和杜燕君夫妇二人合计控制公司70.50%的股份,占绝对控股地位,在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。

应对措施:

1、公司建立了较为健全的法人治理结构,明确了股东大会、董事会、监事会的职责,制定了“三会”议事规则。《公司章程》对控股股东的诚信义务、关联股东和关联董事的回避表决制度作出了规定,公司的关联交易、对外担保、重大决策等重大事项须经股东大会审议通过,并制定了防止控股股东及其他关联方占用公司资金的制度,这些制度的建立将对实际控制人进行合理的约束,保证公司决策程序的合法合规。

2、公司的控股股东、实际控制人王崇顺、杜燕君夫妻出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《不占用公司资产承诺书》,承诺不利用控股股东地位与公司从事相同或相似业务或占用公司资产损害公司利益。

3、公司将通过多种方式促进公司管理层尽快加强公众公司现代法人治理意识,加强学习《公司法》、《证券法》以及证监会、全国中小企业股份转让系统指定的规则、业务细则等法律法规的要求规范运作,认真执行《公司章程》以及其他内控制度的规定,不断完善法人治理结构,保障公司规范健康运行,尊重投资者。

4、公司充分发挥董事、监事的专业知识及相对客观独立判断,为公司经营管理提供建议、协助改

进经营活动,帮助公司决策、防控风险,从而利于公司提高决策水平,更好得维护中小股东的利益,提高公司价值。

六、公司规范治理的风险。股份公司设立后,按照《公司法》和《公司章程》的相关规定建立了股东大会、董事会和监事会,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系,公司治理和内部控制水平得到了明显提高。但由于股份公司成立时间较短,公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐步完善和检验。随着公司的快速发展,经营规模的扩大和业务范围的延展,对公司治理和内部控制将提出更高的要求。因此,公司在未来经营中可能存在因内部管理不当而影响公司发展的风险。

应对措施:公司将严格执行“三会”议事规则,在中介机构的持续督导下定期执行内部核查程序。同时,公司管理层定期接受相关内部管理制度的培训,利用挂牌新三板提升公司的知名度和影响力,吸引高端人才加盟公司,以此提高公司规范管理的水平,以防范该风险的发生。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司在追求经济效益和股东利益最大化的同时,诚信对待供应商和客户等利益相关者,依法生产经营,依法缴纳税款,为经济的发展作出积极的贡献。

公司坚持以人为本,确保员工就业稳定,不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度,通过多种渠道和途径改善员工生活环境和工作环境,重视人才培养,实现员工与公司的共同成长。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王崇顺、杜燕君	信用贷款担保	1,500,000.00	已事前及时履行	2019年4月24日	2019-014

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

本次关联交易,公司不需要支付任何费用,能增强公司的融资能力、降低公司的融资成本、补充公司的流动资金、满足公司经营发展的实际需要,对于公司短期经营活动具有积极作用,符合公司和全体股东利益,不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/1/6	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2017/1/6	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/6	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2017/1/6	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/6	-	挂牌	关联交易的承诺	关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2017/1/6	-	挂牌	关联交易的承诺	关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/6	-	挂牌	社保、住房公积金缴纳承诺	社保、住房公积金缴纳承诺	正在履行中
其他股东	2017/1/6	-	挂牌	社保、住房公积金缴纳承诺	社保、住房公积金缴纳承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/6	-	挂牌	出资瑕疵承诺	2014年未分配利润转增注册资本部分未足额出资,造成出资瑕疵的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/1	2020/9/30	挂牌	房屋无偿使用的承诺	关于房屋无偿使用的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人王崇顺和杜燕君夫妇二人及公司董事、监事、高级管理人员承诺:

(1) 截至本承诺函签署日, 本公司/本人没有在中国境内任何地方或中国境外, 直接或间接发展、经营或协助经营或参与与泰龙互联业务存在竞争的任何活动, 亦没有在任何与泰龙互联业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益(不论直接或间接)。

(2) 在本公司/本人作为泰龙互联控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员的事实改变之前, 本公司/本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与泰龙互联业务相竞争的任何活动。

(3) 在本公司/本人作为泰龙互联控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员的事实改变之前, 不会利用泰龙互联控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员身份从事损害泰龙互联及其他股东利益的经营活动。

(4) 如因未履行避免同业竞争的承诺而给泰龙互联造成损失, 本公司/本人将对泰龙互联遭受的损

失作出赔偿。

(5) 自本函出具之日起, 本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销, 并保证承诺事项不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对所出具承诺内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

2、关于避免资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人、主要股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺承诺本人或本人控制的企业严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定, 确保将来不发生以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。

3、关于减少和规范关联交易的承诺

实际控制人、控股股东、董事、监事及高级管理人员承诺:

(1) 本人/本公司将按照《公司法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件以及泰龙互联的《公司章程》的有关规定行使股东权利和承担股东义务, 在泰龙互联股东大会对涉及本人/本公司的关联交易进行表决时, 履行回避表决的义务。

(2) 本人/本公司保证不利用关联交易非法占用泰龙互联的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使泰龙互联承担任何不正当的义务, 在任何情况下, 不要求泰龙互联向本人/本公司及本人/本公司投资或控制的其他企业提供任何形式的担保, 不利用关联交易损害泰龙互联及其他股东的利益。

(3) 本人/本公司及本人/本公司控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方(如有)尽量减少或避免与泰龙互联之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易, 本人/本公司保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 依法与泰龙互联签署相关交易协议, 以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性, 按照有关法律法规、规章、规范性法律文件、泰龙互联《公司章程》、内部制度的规定履行关联交易审批程序, 及时履行信息披露义务和办理有关报批程序, 并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。

(4) 本人/本公司将严格履行上述承诺, 如违反上述承诺与泰龙互联进行关联交易而给泰龙互联造成损失的, 本人/本公司愿意承担赔偿责任。

4、社保、住房公积金缴纳承诺

公司已按相关法律、法规及规章规定的社会保险制度为员工缴纳社会保险, 但尚未实现全员缴纳五险一金, 若因任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他损失, 本人作为公司的股东, 将无条件全额承担该部分补缴金额、相关处罚款项及损害赔偿金, 确保公司不因此受到任何损失。

5、2014年未分配利润转增注册资本部分未足额出资, 造成出资瑕疵的承诺

公司控股股东、实际控制人王崇顺和杜燕君二人及公司2014年1-10月经营实现的未分配利润已补足, 并未造成公司或债权人的实际损失。王崇顺、杜燕君及公司其他股东对本次瑕疵可能产生的影响出具了书面承诺, 承诺如因本次出资瑕疵给公司造成损失, 股东同意无条件承担赔偿责任。

6、房屋无偿使用的承诺

公司实际控制人王崇顺、杜燕君夫妇的儿子王振宇将不动产出租给公司, 租赁用途为公司办公所用。双方签订了《房屋无偿使用协议》, 约定公司有权自2015年7月1日至2020年9月30日租赁使用, 该房产位于武汉市东湖开发区光谷大道35号银久科技产业园一期6幢7层, 公司2015年7月开始实际使用此处办公场所。为支持公司发展, 出租人就该不动产在租赁期限内不收取租金, 租赁期满如进行续租, 租金标准另行商议。

报告期内, 上述承诺事项均得到了切实履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,236,000.00	27.45%	0.00	8,236,000.00	27.45%
	其中: 控股股东、实际控制人	4,388,500.00	14.63%	0.00	4,388,500.00	14.63%
	董事、监事、高管	5,389,000.00	17.96%	0.00	5,389,000.00	17.96%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,764,000.00	72.55%	0.00	21,764,000.00	72.55%
	其中: 控股股东、实际控制人	16,762,500.00	55.88%	0.00	16,762,500.00	55.88%
	董事、监事、高管	3,001,500.00	10.01%	0.00	3,001,500.00	10.01%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		30,000,000.00	-	0.00	30,000,000.00	-
普通股股东人数						10

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杜燕君	10,801,000.00	0.00	10,801,000.00	36.00%	9,000,000.00	1,801,000.00
2	王崇顺	10,350,000.00	0.00	10,350,000.00	34.50%	7,762,500.00	2,587,500.00
3	武汉融泰通信技术咨询合伙企业(有限合伙)	4,397,000.00	0.00	4,397,000.00	14.66%	2,000,000.00	2,397,000.00
4	马文霞	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	6.00%	1,350,000.00	450,000.00
5	徐军建	1,002,000.00	0.00	1,002,000.00	3.34%	751,500.00	250,500.00
合计		28,350,000.00	0.00	28,350,000.00	94.50%	20,864,000.00	7,486,000.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明: 杜燕君与王崇顺为夫妻关系; 王崇顺为融泰通信的执行事务合伙人。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司的控股股东及实际控制人为王崇顺、杜燕君夫妇，报告期内没有发生变动。

杜燕君，女，1962 年 4 月 26 日出生，毕业于湖北广播电视大学机械工程专业，大专学历。1981 年 6 月至 1982 年 6 月任武汉宏基客运公司技术科技术员，1985 年 6 月至 1999 年 6 月任湖北公路客运集团有限公司技术处处长，1999 年 6 月至今任湖北天达通讯网络工程有限公司董事长，2014 年 1 月至今任泰龙通信股份有限公司董事，2006 年 9 月至今任公司董事。

王崇顺，男，1962 年 10 月 3 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于英国威尔士大学工商管理专业，硕士学历。曾供职于河南确山炮二师二十九团、武汉军区炮兵教导处、济南军区 54 军炮兵旅自动化办公室、湖北省人防通信服务公司。1999 年 8 月至 2003 年 7 月任武汉天禧科技发展有限公司总经理，2003 年 8 月至 2006 年 8 月任武汉长宽天达宽带网络服务有限公司总经理，2006 年 9 月至 2016 年 9 月任公司董事、总经理，2014 年 1 月至今任泰龙通信股份有限公司董事，总经理。2016 年 9 月至今任公司董事长兼总经理

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王崇顺	董事长、总经理	男	1962年10月	硕士	2016年9月7日-2019年9月6日	是
杜燕君	董事	女	1962年4月	大专	2016年9月7日-2019年9月6日	否
张贤清	董事	男	1952年4月	大专	2016年9月7日-2019年9月6日	是
马文霞	董事	女	1962年3月	硕士	2016年9月7日-2019年9月6日	否
徐军建	董事、副总经理	男	1975年6月	大专	2016年9月7日-2019年9月6日	是
吕红梅	监事会主席	女	1984年10月	本科	2016年9月7日-2019年9月6日	是
王志宜	职工代表监事	男	1990年8月	大专	2016年9月7日-2019年9月6日	是
江昇	职工代表监事	男	1993年1月	本科	2016年9月7日-2019年9月6日	是
张鹏	副总经理	男	1979年3月	本科	2016年9月7日-2019年9月6日	是
陈乐薇	财务负责人、董事会秘书	女	1986年11月	本科	2016年9月7日-2019年9月6日	是
杨晨	人力资源总监	男	1983年12月	本科	2016年9月7日-2019年9月6日	是
曹锋	技术总监	男	1982年5月	本科	2016年9月7日-2019年9月6日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司的控股股东、实际控制人、董事王崇顺与杜燕君系夫妻关系，其他人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王崇顺	董事长、总经理	10,350,000.00	0.00	10,350,000.00	34.50%	0.00
杜燕君	董事	10,801,000.00	0.00	10,801,000.00	36.00%	0.00
张贤清	董事	900,000.00	0.00	900,000.00	3.00%	0.00
马文霞	董事	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	6.00%	0.00
徐军建	董事、副总经理	1,002,000.00	0.00	1,002,000.00	3.34%	0.00
吕红梅	监事会主席	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
王志宜	职工代表监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
江昇	职工代表监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
张鹏	副总经理	300,000.00	0.00	300,000.00	1.00%	0.00

陈乐薇	财务负责人、董 事会秘书	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
杨晨	人力资源总监	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
曹锋	技术总监	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	-	25,153,000.00	0.00	25,153,000.00	83.84%	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	4
生产人员	25	18
销售人员	15	13
技术人员	20	13
财务人员	5	3
员工总计	70	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	3
本科	35	25
专科	25	18
专科以下	5	4
员工总计	70	51

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

报告期内，公司采用减员增效的薪酬政策，适当提高员工薪酬水平，加大员工的培训力度，招募并使用学历高、效率高的双高人员，因此从人员规模上，略有下降，但是从员工文化水平上，大幅降低了专科以下人员，提高本科人员的在职数量。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	5,859,519.35	8,936,643.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、2	6,569,050.64	2,732,579.32
其中：应收票据			
应收账款	七、2	6,569,050.64	2,732,579.32
应收款项融资			
预付款项	七、3	1,656,454.61	298,540.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	360,640.66	604,159.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、5	18,669.74	480.00
流动资产合计		14,464,335.00	12,572,402.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、6	11,656,405.96	12,605,340.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、7	1,449,151.65	1,543,719.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,105,557.61	14,149,059.67
资产总计		27,569,892.61	26,721,462.10
流动负债:			
短期借款	七、8	1,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、9	1,222,695.32	1,558,125.03
其中: 应付票据			
应付账款	七、9	1,222,695.32	1,558,125.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、10	544,567.40	487,442.41
应交税费	七、11	284,102.04	375,580.33
其他应付款	七、12	131,846.94	887,541.05
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,683,211.70	3,308,688.82
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,683,211.70	3,308,688.82
所有者权益(或股东权益):			
股本	七、13	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、14	1,776,239.57	1,604,334.95
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、15	10,245.64	10,245.64
一般风险准备			
未分配利润	七、16	-7,985,899.68	-8,201,807.31
归属于母公司所有者权益合计		23,800,585.53	23,412,773.28
少数股东权益		86,095.38	
所有者权益合计		23,886,680.91	23,412,773.28
负债和所有者权益总计		27,569,892.61	26,721,462.10

法定代表人: 王崇顺

主管会计工作负责人: 陈乐薇 会计机构负责人: 陈乐薇

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		5,766,132.92	8,916,244.90
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	6,569,050.64	2,732,579.32
应收款项融资			
预付款项		1,062,773.95	212,205.63
其他应收款	十三、2	321,033.77	564,183.71
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,189.74	
流动资产合计		13,737,181.02	12,425,213.56
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,142,000.00	900,000.00
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		11,651,570.08	12,599,958.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		1,272,039.48	1,462,599.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,065,609.56	14,962,558.07
资产总计		28,802,790.58	27,387,771.63
流动负债:			
短期借款		1,500,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,222,695.32	1,558,125.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		467,893.13	427,069.97
应交税费		284,102.04	375,580.33
其他应付款		100,306.45	879,040.79
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,574,996.94	3,239,816.12
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,574,996.94	3,239,816.12
所有者权益:			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			

资本公积		1,974,250.51	1,974,250.51
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,245.64	10,245.64
一般风险准备			
未分配利润		-6,756,702.51	-7,836,540.64
所有者权益合计		25,227,793.64	24,147,955.51
负债和所有者权益合计		28,802,790.58	27,387,771.63

法定代表人: 王崇顺
机构负责人: 陈乐薇

主管会计工作负责人: 陈乐薇

会计

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、17	8,014,408.95	6,777,034.96
其中: 营业收入	七、17	8,014,408.95	6,777,034.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,704,110.91	9,112,369.63
其中: 营业成本	七、17	3,519,542.87	4,749,627.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、18	45,337.66	31,253.10
销售费用	七、19	830,308.09	1,480,244.98
管理费用	七、20	2,445,034.31	2,083,346.67
研发费用	七、21	566,832.56	826,009.56
财务费用	七、22	-8,657.70	8,287.81
其中: 利息费用		1,667.49	
利息收入		15,708.42	5,012.95
信用减值损失	七、24	305,713.12	
资产减值损失	七、25		-66,400.42
加: 其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）	七、23		45,955.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、26		1,025.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		310,298.04	-2,288,353.53
加：营业外收入	七、27	176.99	1,063.96
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		310,475.03	-2,287,289.57
减：所得税费用	七、28	94,567.40	-282,129.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		215,907.63	-2,005,159.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		215,907.63	-2,005,159.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			-22,845.75
2.归属于母公司所有者的净利润		215,907.63	-1,982,314.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		215,907.63	-2,005,159.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		215,907.63	-1,982,314.08
归属于少数股东的综合收益总额			-22,845.75
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01	-0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	-0.07

法定代表人: 王崇顺

主管会计工作负责人: 陈乐薇 会计机构负责人: 陈乐薇

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	8,004,904.54	6,408,523.95
减: 营业成本	十三、4	3,515,169.97	4,680,877.75
税金及附加		45,333.86	26,778.61
销售费用		810,088.09	1,175,139.95
管理费用		1,502,670.49	1,739,089.26
研发费用		566,832.56	826,009.56
财务费用		-9,932.29	6,416.65
其中: 利息费用		1,667.49	
利息收入		15,558.51	4,596.98
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			45,955.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-304,344.45	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			58,951.69
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,270,397.41	-1,940,880.64
加: 营业外收入		0.40	1,063.96
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,270,397.81	-1,939,816.68
减: 所得税费用		190,559.68	-282,129.74
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,079,838.13	-1,657,686.94
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,079,838.13	-1,657,686.94
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			

列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,079,838.13	-1,657,686.94
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 王崇顺
机构负责人: 陈乐薇

主管会计工作负责人: 陈乐薇

会计

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,466,395.17	8,756,417.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、29	143,260.65	124,437.73
经营活动现金流入小计		4,609,655.82	8,880,855.11
购买商品、接受劳务支付的现金		3,462,559.73	4,010,559.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,224,587.16	3,379,513.51
支付的各项税费		496,018.16	376,674.94
支付其他与经营活动有关的现金	七、29	2,259,947.61	1,809,189.46
经营活动现金流出小计		9,443,112.66	9,575,937.54
经营活动产生的现金流量净额	七、30	-4,833,456.84	-695,082.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,000,000.00
取得投资收益收到的现金			45,955.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,025.64
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			7,046,981.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			295,070.12
投资支付的现金			7,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			7,295,070.12
投资活动产生的现金流量净额			-248,088.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		258,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,758,000.00	

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		1,667.49	
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		1,667.49	
筹资活动产生的现金流量净额		1,756,332.51	
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	七、30	-3,077,124.33	-943,171.41
加:期初现金及现金等价物余额	七、30	8,936,643.68	8,029,022.01
六、期末现金及现金等价物余额	七、30	5,859,519.35	7,085,850.60

法定代表人:王崇顺

主管会计工作负责人:陈乐薇
会计机构负责人:陈乐薇

(六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,456,605.63	8,265,299.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		141,017.29	75,660.94
经营活动现金流入小计		4,597,622.92	8,340,960.69
购买商品、接受劳务支付的现金		2,950,840.70	3,689,341.70
支付给职工以及为职工支付的现金		2,804,563.75	2,991,168.21
支付的各项税费		495,902.02	316,861.33
支付其他与经营活动有关的现金		1,752,760.94	1,503,544.76
经营活动现金流出小计		8,004,067.41	8,500,916.00
经营活动产生的现金流量净额		-3,406,444.49	-159,955.31
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		258,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金			45,955.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		258,000.00	7,045,955.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			232,479.90
投资支付的现金		1,500,000.00	7,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,500,000.00	7,682,479.90

投资活动产生的现金流量净额		-1,242,000.00	-636,524.40
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	
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		1,667.49	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,667.49	
筹资活动产生的现金流量净额		1,498,332.51	
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		-3,150,111.98	-796,479.71
加: 期初现金及现金等价物余额		8,916,244.90	7,398,162.70
六、期末现金及现金等价物余额		5,766,132.92	6,601,682.99

法定代表人: 王崇顺
机构负责人: 陈乐薇

主管会计工作负责人: 陈乐薇

会计

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①新金融工具准则

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

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

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

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,以及贷款承诺和财务担保合同,不适用于权益工具投资。

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

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

由于首次执行新金融工具准则,对首次执行当年年初财务报表相关项目无调整事项。

②非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：1) 明确准则的适用范围；2) 保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；3) 增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

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

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

③财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表。

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

2、合并报表的合并范围

本公司2018年纳入合并范围的子公司包括泰龙通信股份有限公司和深圳云感物联网科技有限公司，本公司2018年度处置子公司泰龙通信股份有限公司，2019年度纳入合并范围的子公司为深圳云感物联网科技有限公司。

2、报表项目注释

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(一) 公司的基本情况

湖北泰龙互联通信股份有限公司，原名湖北泰龙通信有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由成都泰龙通信股份有限公司、王崇顺共同出资组建，于2006年9月7日在武汉市工商行政管理局登记成立。公司统一社会信用代码为91420100783250762G，法定代表人为王崇顺。注册地：武汉市东湖开

发区光谷大道35号银久科技产业园一期6幢7层。本公司股份于2017年1月23日起在全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌公开转让，证券简称泰龙互联，证券代码870891。

截止2019年6月30日，本公司的注册资本为30,000,000.00元，公司的经营范围为：宽带用户驻地网、因特网接入服务；因特网信息服务；对通信信息网络行业的投资与建设；社区通信网络的维护管理；小区楼宇智能系统设计与施工；计算机软件和智能网络的开发与应用；通信器材、通信终端设备及配件批发兼零售；通信终端设备的安装与调测；电信业务代理代办；移动通信业务代理、充值、上号；物联网产品的技术开发、批发兼零售、安装、维护；安全技术防范、消防工程的设计、施工；消防安防设备、消防器材的批发兼零售；电费代收代缴；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）合并财务报表范围及其变化情况

本公司2018年纳入合并范围的子公司包括泰龙通信股份有限公司和深圳云感物联网科技有限公司，本公司2018年度处置子公司泰龙通信股份有限公司，2019年度纳入合并范围的子公司为深圳云感物联网科技有限公司。

（三）财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

湖北泰龙公司2019年1-6月归属于母公司所有者的净利润215,907.63元，截止2019年6月30日，湖北泰龙公司归属于母公司的净资产为23,800,585.53元，小于公司股本30,000,000.00元。公司拟采取以下措施或方案，改善公司的盈利能力和偿债能力，以保证公司的持续经营能力。具体措施和方案如下：

A、财务方面按照非经常损益计算2019年1-6月盈利额约21.57万元，截止2019年6月30日公司资产负债约为13.36%，公司账面货币资金586余万元，资产状况良好。

B、业务方面公司主要服务为因特网接入等增值电信服务，公司采用EPON和GPON技术，结合自身开发的FTTH综合管理平台，为住宅小区、商务楼宇投资、搭建物理网络平台，之后将网络完全开放给电信、移动、联通等多家通信运营商接入，为小区用户提供多网融合、自由选择多家运营商的业务，公

司主要收益为与通信运营商进行合作分成，公司拥有自身投资。建设和运营的光纤到户接入网所依赖的物流介质的产权与使用权，保持了运营商与用户的高度粘性，形成在通信网络基础设施领域的核心资源优势具有较强的持续经营能力。在深圳市通信管理局的组织推动下2017年12月28日湖北泰龙与深圳电信、深圳移动、深圳联通三家基础电信运营商共同签署了《深圳市新建住宅小区通信基础设施集中维护试点工作合作框架协议》，合作协议的签署标志深圳市新建住宅小区通信基础设施第三方集中维护试点工作全面启动，也标志着“泰龙模式”得到特区行业主管部门的认可和推崇，公司拥有全国10省市的增值电信业务的经营资质以及武汉和成都的宽带接入网试点许可，为公司进入目标城市开展光纤到户多网融合等业务奠定基础。

C、宏观层面为贯彻落实网络强国战略，各地会大力推进信息化建设，加上用户对各类互联网业务需求的释放，使得互联网宽带接入市场规模进一步壮大。公司的光纤到户多网融合基础上结合产业链上下游，打造了一个综合、开发、融合的智能化信息技术平台，实现多业务融合，公司的智慧社区业务，又以光纤到户和建筑智能化为入口，实现多网合一，一网多用，形成整体优势，符合“资源节约型”社会建设要求。

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

（四） 遵循企业会计准则的声明

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

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的, 采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的, 编制合并财务报表, 按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行; 合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的, 采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本: ①一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值

与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配, 按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核; 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中, 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内, 因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内, 因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司, 将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额, 以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额, 均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前与丧失控制权时, 按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经

营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 金融工具

（1）金融工具的分类：

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始

计量, 相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。终止确认时, 其公允价值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损益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。终止确认时, 其公允价值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损益。

5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时, 将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

(5) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

9、 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等。本公司2019年1月1日起应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本(五)8。

10、 存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为材料采购、原材料、低值易耗品、包装物...库存商品等。

(2) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的,予以确认:

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本公司取得的存货按成本进行初始计量,发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

法进行摊销。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

①可变现净值的确定方法:

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度: 本公司采用永续盘存制。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别, 同时满足下列条件:

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, 即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 应当已经获得批准。确定的购买承诺, 是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本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”的规定条件, 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。

处置组,是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组,以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的,其差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,再根据处置组中适用持有待售类别计量规定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。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予转回。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适用持有待售类别计量规定的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,以及适用持有待售类别计量规定的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予转回。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适用持有待售类别计量规定的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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法,而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的,持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中, 合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中, 本公司区别下列情况确定合并成本:

a) 一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本;

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本, 但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生

的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连

险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降, 从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的, 在个别财务报表中, 对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先, 按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额, 与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益; 然后, 按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动, 是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。主要包括:

- ①已出租的土地使用权;
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权;
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的, 予以确认:

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本, 包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;

- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，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。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋、构筑物	20.00	5.00	4.75
通用设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	8.00	5.00	11.88
电子设备及其他	5.00-8.00	5.00	11.88-19.00

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

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

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

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

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

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科

学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用,并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

(1)资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2)本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响。

(3)市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6)本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述设定提存计划的会计政策进行处理;除此以外的,按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- ①或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

（4）收入确认的具体方法

A. 互联网接入收入确认

本公司的互联网接入收入是指本公司为住宅小区、商务楼宇投资、搭建物理网络平台，之后将网络完全开放给电信、移动、联通等多家通信运营商接入，为小区用户提供多网融合、自由选择多家运营商，而取得的通信运营商合作分成的收入。公司每月在收到运营商确认的结算单后确认收入。

B. 建造合同收入

本公司建造合同收入是指本公司建筑智能化建造工程收入，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行。在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。按照已收或应收的合同或协议价款确定建造合同收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照建造合同收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认建造合同收入后的金额，确认当期建造合同收入；同时，按照提供建造合同估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认建造合同成本后的金额，结转当期合同成本。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- （1）建造合同总收入能够可靠地计量；
- （2）与建造合同相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 实际发生的建造合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;

(4) 建造合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

建造合同的完工进度, 在取得由建设单位或监理单位进行确认后的完工进度表或竣工验收单后, 依据已经发生的累计成本占合同预计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供建造合同结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

①已经发生的建造合同成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的建造合同成本金额确认提供建造合同收入, 并按相同金额结转建造合同成本。

②已经发生的建造合同成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的建造合同成本计入当期损益, 不确认提供建造合同收入。

资产负债表日, 建造合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用, 并相应计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

23、政府补助的确认和计量

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

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时, 予以确认:

①能够满足政府补助所附条件;

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

①政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助, 取得时确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时, 在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 取得时直接

计入当期损益。

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、主要会计政策和会计估计的变更

（1）主要会计政策变更

①新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融

工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

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

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

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，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

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

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

由于首次执行新金融工具准则，对首次执行当年年初财务报表相关项目无调整事项。

②非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：1）明确准则的适用范围；2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

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

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

③财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表。

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

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

单位: 元币种: 人民币

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	2,732,579.32		2,732,579.32	
应收票据				
应收账款		2,732,579.32		2,732,579.32
应付票据及应付账款	1,558,125.03		1,558,125.03	
应付票据				
应付账款		1,558,125.03		1,558,125.03

(六) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

本公司提供互联网接入服务按照 6%税率缴纳增值税，提供互联网接入服务的同时会销售网络接入设备，这部分收入按照 16%（2019 年 4 月 1 日后改成 13%）税率缴纳增值税，提供建筑智能化建造劳务收入按照建筑业税率 10%（2019 年 4 月 1 日后改成 9%）和 3%缴纳增值税。

2、优惠税负及批文

（1）湖北泰龙互联通信股份有限公司于 2016 年 12 月 13 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准并报经国家高新技术认定领导小组认定为国家级高新技术企业。证书编号为：GR201642001277.证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》（【2007】63 号）第二十八条以及国科发火[2016]32 号文件的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司在国家级高新技术企业证书有效期内按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

（2）根据（财税〔2017〕43 号）《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围》的通知，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司深圳云感物联网科技有限公司符合通知要求，可享受所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

（七）合并财务报表项目附注

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

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	19,815.89	
银行存款	5,839,148.43	8,936,088.65
其他货币资金	555.03	555.03
合计	5,859,519.35	8,936,643.68

2、 应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收账款	6,569,050.64	2,732,579.32
合计	6,569,050.64	2,732,579.32

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,085,021.05	100	515,970.41	7.28	6,569,050.64
其中: 组合 1	7,085,021.05	100	515,970.41	7.28	6,569,050.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,085,021.05	100	515,970.41	7.28	6,569,050.64

(续)

类别	期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,950,168.69	100	217,589.37	7.38	2,732,579.32
其中: 账龄分析法组合	2,950,168.69	100	217,589.37	7.38	2,732,579.32
个别认定法组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,950,168.69	100	217,589.37	7.38	2,732,579.32

(2) 本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	5,853,871.48	292,693.57	5.00
1年至2年(含2年)	1,029,530.73	102,953.07	10.00
2年至3年(含3年)	1,618.84	323.77	20.00
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)	200,000.00	120,000.00	60.00
5年以上			
合计	7,085,021.05	515,970.41	7.28

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,748,549.85	137,427.49	5.00
1年至2年(含2年)	1,618.84	161.88	10.00
2年至3年(含3年)			
3年至4年(含4年)	200,000.00	80,000.00	40.00
4年至5年(含5年)			
5年以上			
合计	2,950,168.69	217,589.37	7.38

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 298,381.04 元。

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
217,589.37	298,381.04					515,970.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,417,858.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 372,369.46 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
湖北红源市政建设工程有限公司	2,996,000.00	42.28	149,800.00
长城宽带网络服务有限公司武汉分公司	1,478,748.25	20.87	73,937.41
阳新县林业局	747,273.00	10.55	74,727.30
湖北省广播电视信息网络股份有限公司武汉分公司	609,864.82	8.61	44,606.13
宜昌信息管网投资开发有限公司	585,972.37	8.27	29,298.62
合计	6,417,858.44	90.58	372,369.46

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	1,610,644.11	97.23	298,540.16	100
1年至2年(含2年)	45,810.50	2.77		
2年至3年(含3年)				
3年以上				
合计	1,656,454.61	100	298,540.16	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,500,148.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 90.56%。

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
扬州市红旗照明科技有限公司	货款	601,555.00	36.32
武汉云图互联科技股份有限公司	技术服务费	515,520.00	31.12
浙江大华科技有限公司	货款	182,985.00	11.05
武汉鹏瑞通信工程有限公司	工程款	154,277.95	9.31
珠海全视通信息技术有限公司	货款	45,810.50	2.77
合计		1,500,148.45	90.56

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	360,640.66	604,159.27
合计	360,640.66	604,159.27

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	183,606.10	24,300.00
押金、保证金	135,642.00	239,356.61
质保金	121,839.54	373,636.00
其他	2,127.18	42,108.74
小计	443,214.82	679,401.35
减：坏账准备	82,574.16	75,242.08
合计	360,640.66	604,159.27

(2) 其他应收款的账龄分析如下：

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	159,826.28	536,921.35
1年至2年（含2年）	142,908.54	85,000.00
2年至3年（含3年）	85,000.00	18,980.00
3年至4年（含4年）	18,980.00	4,000.00

4年至5年(含5年)	2,000.00	
5年以上	34,500.00	34,500.00
小计	443,214.82	679,401.35
减: 坏账准备	82,574.16	75,242.08
合计	360,640.66	604,159.27

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	443,214.82	100	82,574.16	18.63	360,640.66
合计	443,214.82	100	82,574.16	18.63	360,640.66

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	679,401.35	100	75,242.08	11.07	604,159.27
合计	679,401.35	100	75,242.08	11.07	604,159.27

(4) 坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019年1月1日余额	26,846.08	48,396.00		75,242.08
2019年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		26,186.85		26,186.85
本期转回	-18,854.77			-18,854.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,991.31	74,582.85		82,574.16

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
高静增	备用金	57,214.00	1年以内	12.91	2,860.70
刘庆泉	备用金	50,543.10	1年以内	11.40	2,527.16
湖北省广播电视信息网络股份有限公司武汉分公司	保证金	50,000.00	2-3年	11.28	10,000.00
湖北电信工程有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	11.28	5,000.00
浠水县国营三角山林场	保证金	35,235.00	1-2年	7.95	3,523.50
合计	--	242,992.10	--	54.82	23,911.36

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴的企业所得税	18,189.74	
待抵扣进项税额	480.00	480.00
合计	18,669.74	480.00

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		23,536,500.84	92,500.00	433,659.15	24,062,659.99
2. 本期增加金额		6,176.73			6,176.73
(1) 购置		6,176.73			6,176.73
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4. 期末余额		23,542,677.57	92,500.00	433,659.15	24,068,836.72
二、累计折旧					
1. 期初余额		11,301,622.58	36,614.47	119,082.32	11,457,319.37
2. 本期增加金额		934,383.90	5,492.16	15,235.33	955,111.39
(1) 计提		934,383.90	5,492.16	15,235.33	955,111.39
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4. 期末余额		12,236,006.48	42,106.63	134,317.65	12,412,430.76
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及构筑物	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 期末账面价值		11,306,671.09	50,393.37	299,341.50	11,656,405.96
2. 期初账面价值		12,234,878.26	55,885.53	314,576.83	12,605,340.62

7、递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	89,608.05	595,071.89	43,819.52	292,831.45
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	1,359,543.60	7,885,191.34	1,499,899.53	10,269,028.54
合计	1,449,151.65	8,480,263.23	1,543,719.05	10,561,859.99

(2) 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明细无。

8、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款		
保证借款	1,500,000.00	
抵押借款		
质押借款		
合计	1,500,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款无。

9、 应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付材料采购款	354,797.85	229,093.02
应付工程款	815,897.47	1,134,032.01
应付服务费	52,000.00	195,000.00
合计	1,222,695.32	1,558,125.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北省广播电视信息网络武汉投资有限公司东西湖分公司	270,700.00	未到结算期
武汉市欣博扬物资有限公司	53,200.00	未到结算期
合计	323,900.00	

10、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	487,442.41	2,963,966.61	2,906,841.62	544,567.40
二、离职后福利—设定提存计划		281,798.39	281,798.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	487,442.41	3,245,765.00	3,188,640.01	544,567.40

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	487,442.41	2,778,162.39	2,721,037.40	544,567.40
2、职工福利费		5,114.40	5,114.40	
3、社会保险费		104,226.82	104,226.82	
其中：医疗保险费		92,646.04	92,646.04	
工伤保险费		3,860.27	3,860.27	
生育保险费		7,720.51	7,720.51	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补充医疗保险费				
4、住房公积金		76,463.00	76,463.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	487,442.41	2,963,966.61	2,906,841.62	544,567.40

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		254,776.63	254,776.63	
2、失业保险费		27,021.76	27,021.76	
3、企业年金缴费				
合计		281,798.39	281,798.39	

11、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	242,465.94	265,390.37
企业所得税		73,566.00
个人所得税	7,981.72	4,239.47
城市维护建设税	19,804.05	19,031.07
教育费附加	8,487.47	8,156.20
地方教育费附加	4,243.73	4,078.09
其他	1,119.13	1,119.13
合计	284,102.04	375,580.33

12、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		
普通股股利		
保证金		
资金往来	73,117.82	887,541.05
代扣代缴款	58,729.12	
合计	131,846.94	887,541.05

(1) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

13、股本

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

14、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,604,334.95	171,904.62		1,776,239.57
合计	1,604,334.95	171,904.62		1,776,239.57

注：母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资的，根据企业会计准则的规定，处置长期股权投资取得的价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司本年部分处置对子公司的长期股权投资取得款项 258,000.00 元、相对应应享有的子公司净资产为 86,095.38 元，差额为 171,904.62 元，因此本年资本公积增加 171,904.62 元。

15、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,245.64			10,245.64
任意盈余公积				
合计	10,245.64			10,245.64

16、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-8,201,807.31	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-8,201,807.31	
加：本年归属于母公司股东的净利润	215,907.63	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,985,899.68	

17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,014,408.95	3,519,542.87	6,777,034.96	4,749,627.93
其他业务				
合计	8,014,408.95	3,519,542.87	6,777,034.96	4,749,627.93

(1) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019年1-6月	2018年1-6月

	收入	成本	收入	成本
互联网接入收入	3,782,784.00	2,107,790.25	5,211,155.72	3,394,644.71
建筑智能化工程收入	4,221,693.82	1,407,379.72	687,501.04	553,829.42
设备销售收入	9,931.13	4,372.90	878,378.20	801,153.80
合计	8,014,408.95	3,519,542.87	6,777,034.96	4,749,627.93

18、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	25,982.54	16,637.73
教育费附加	11,133.74	7,130.44
地方教育发展费	5,566.88	3,686.36
印花税	2,654.50	3,798.57
合计	45,337.66	31,253.10

19、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	289,984.48	699,167.09
办公费	157,155.38	331,448.72
差旅费	41,983.87	102,414.83
通讯费	2,662.00	2,265.60
业务招待费	149,089.00	80,283.80
水电费	35,950.17	46,288.10
广告宣传费	3,085.00	1,957.10
房租费	47,000.00	107,360.00
市场开发费	20,220.00	15,211.81
修理费	1,592.92	
其他	81,585.27	93,847.93
合计	830,308.09	1,480,244.98

20、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,319,225.32	1,188,193.92
中介服务费	154,713.00	238,276.24
办公费	13,048.45	101,374.21
差旅费	78,293.03	41,482.05
挂牌初始登记费、年费	1,132.08	1,132.08
业务招待费	185,635.20	46,490.80
物业管理费	4,068.89	
技术服务费	510,770.72	268,488.55
租赁费	63,730.00	89,911.01
培训费		5,242.72
招聘费	10,440.00	6,998.87
折旧费	20,727.49	14,545.73
水电费	20,231.47	12,482.03
交通费	44,917.99	
快递费	107.00	1,091.44
其他	17,993.67	67,637.02
合计	2,445,034.31	2,083,346.67

21、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工费	566,832.56	782,889.56
其他		43,120.00
合计	566,832.56	826,009.56

22、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	1,667.49	

减: 利息收入	15,708.42	5,012.95
手续费	5,383.23	13,300.76
合计	-8,657.70	8,287.81

23、投资收益

产生投资收益的来源	2019年1-6月	2018年1-6月
处置长期股权投资损益(损失“-”)		
处置基金投资收益		45,955.50
合计		45,955.50

24、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、坏账损失	305,713.12	
二、固定资产减值损失		
合计	305,713.12	

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-66,400.42
二、固定资产减值损失		
合计		-66,400.42

26、资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得(损失“-”)		
处置非流动资产的利得(损失“-”)		1,025.64
债务重组中处置非流动资产的利得(损失“-”)		
非货币性资产交换的利得(损失“-”)		

合计		1,025.64
----	--	----------

27、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
捐赠利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
其他	176.99	1,063.96	176.99
合计	176.99	1,063.96	176.99

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

无。

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税		
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	94,567.40	-282,129.74
所得税费用	94,567.40	-282,129.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
利润总额	310,475.03
按15%税率计算的所得税费用	46,571.25
子公司适用不同税率的影响	47,996.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	2019年1-6月
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	
其他	
所得税费用	94,567.40

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款及其他	127,552.23	119,424.78
存款利息	15,708.42	5,012.95
与收益相关政府补助		
合计	143,260.65	124,437.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款	910,131.18	234,203.79
手续费	5,383.23	13,300.76
付现日常费用	1,344,433.20	1,561,684.91
合计	2,259,947.61	1,809,189.46

30、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1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	215,907.63	-2,005,159.83
加：资产减值准备	305,713.12	-66,400.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折		
旧	955,111.39	1,058,867.61

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-1025.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,667.49	
投资损失（收益以“-”号填列）		-45,955.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	94,567.40	-282,129.74
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）		28,223.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,256,580.28	1,037,818.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,149,843.59	-419,320.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,833,456.84	-695,082.43
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	5,859,519.35	7,085,850.60
减：现金的期初余额	8,936,643.68	8,029,022.01
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	-3,077,124.33	-943,171.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	5,859,519.35	7,085,850.60
其中：库存现金	19,815.89	11,717.47
可随时用于支付的银行存款	5,839,148.43	7,073,578.94
可随时用于支付的其他货币资金	555.03	554.19

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,859,519.35	7,085,850.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（八） 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
深圳云感物联网科技有限公司	广东深圳	广东深圳	互联网和相关服务业	97.42%		97.42%	设立

（九） 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

本公司为自然人控制的股份公司，无母公司。

本公司实际控制人杜燕君、王崇顺夫妇合计持有本公司股份的 70.50%。

2、 本公司的子公司

本公司所属的子公司详见附注九、“在子公司中的权益”。

3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉融泰通信技术咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司 10%股权的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北天达通讯网络工程有限公司	本公司实际控制人控制的企业
王振宇	本公司实际控制人的直系亲属
四川省鼎泰俊业通信工程有限公司	股东兼董事张贤清持有 36.73%股权
马文霞	本公司持股 5%以上的股东、董事
张贤清	本公司股东兼董事
徐军建	本公司股东兼董事、副总经理
陈乐薇	财务负责人兼董事会秘书
吕红梅	本公司监事会主席
王志宜	本公司监事、核心技术人员
江昇	本公司监事
武汉华瑞阳光新能源科技有限公司	股东王崇顺持有 6.00%股权
武汉中部万通成长企业投资中心（有限合伙）	股东王崇顺持有 2.63%股权
武汉长宽江北人力资源有限公司	股东王崇顺持有 70.00%股权
武汉大京龙新汽科技有限公司	股东马文霞持有 30.00%股权
湖北浙楚联盟投资有限公司	股东马文霞持有 20.00%股权
武汉百信正源环保科技股份有限公司	股东马文霞持有 20.00%股权
武汉万年通药品有限公司	股东马文霞持有 45.00%股权
同欣合一（湖北）投资管理有限责任公司	股东马文霞持有 40.00%股权
未来精英教育科技股份有限公司	股东马文霞持有 60.00%股权
长江新传媒（武汉）文化产业投资有限公司	股东马文霞持有 49.80%股权
武汉万佳投资有限公司	股东马文霞持有 49.83%股权
武汉财富密码信息咨询有限公司	股东马文霞持有 30.00%股权
湖南百信教育文化传播有限公司	股东马文霞持有 100.00%股权
河南百信教育咨询有限公司	股东马文霞持有 80.00%股权
武汉百信文化传播有限公司	股东马文霞持有 100.00%股权
湖北新星影视文化传播有限公司	股东马文霞持有 76.00%股权
武汉百信管理咨询有限公司	股东马文霞持有 96.00%股权
四川百信教育发展有限公司	股东马文霞持有 60.00%股权
武汉百信诚商贸有限公司	股东马文霞持有 30.00%股权
武汉长江六屏投资管理有限公司	股东马文霞持有 30.00%股权
武汉众为管理咨询有限公司	股东马文霞间接持有 100.00%股权
湖北珞珈同欣产业联盟投资股份有限公司	股东马文霞担任法定代表人、董事长兼总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉百信精进环境科技有限公司	股东马文霞担任总经理
黄石浙楚企业港发展有限公司	股东马文霞持有 10.00% 股权
湖北浙楚工业地产开发有限公司	股东马文霞担任监事
程伟	本公司核心技术人员
杨晨	人力总监
曹峰	本公司工程总监、核心技术人员
张鹏	本公司副总经理

4、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

无。

(2) 关联租赁

公司实际控制人王崇顺、杜燕君夫妇的儿子王振宇将不动产出租给公司，租赁用途为公司办公所用。双方签订了《房屋无偿使用协议》，约定公司有权自 2015 年 7 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日租赁使用，该房产位于武汉市东湖开发区光谷大道 35 号银久科技产业园一期 6 幢 7 层，公司 2015 年 7 月开始实际使用此处办公场所。为支持公司发展，出租人就该不动产在租赁期限内不收取租金，租赁期满如进行续租，租金标准另行商议。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王崇顺、杜燕君	1,000,000.00	2019-6-13	2020-6-13	否
王崇顺、杜燕君	500,000.00	2019-6-13	2019-12-10	否

5、 关联方应收应付款项余额

无。

(十) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截至 2019 年 7 月 31 日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

无。

(十三) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收账款	6,569,050.64	2,732,579.32
合计	6,569,050.64	2,732,579.32

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,085,021.05	100	515,970.41	7.28	6,569,050.64
其中: 组合 1	7,085,021.05	100	515,970.41	7.28	6,569,050.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,085,021.05	100	515,970.41	7.28	6,569,050.64

(续)

类别	期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,950,168.69	100	217,589.37	7.38	2,732,579.32
其中: 账龄分析法组合	2,950,168.69	100	217,589.37	7.38	2,732,579.32
个别认定法组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,950,168.69	100	217,589.37	7.38	2,732,579.32

(2) 本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	5,853,871.48	292,693.57	5.00
1年至2年(含2年)	1,029,530.73	102,953.07	10.00
2年至3年(含3年)	1,618.84	323.77	20.00
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)	200,000.00	120,000.00	60.00
5年以上			
合计	7,085,021.05	515,970.41	7.28

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,748,549.85	137,427.49	5.00
1年至2年(含2年)	1,618.84	161.88	10.00
2年至3年(含3年)			
3年至4年(含4年)	200,000.00	80,000.00	40.00
4年至5年(含5年)			
5年以上			
合计	2,950,168.69	217,589.37	7.38

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 298,381.04 元。

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
217,589.37	298,381.04					515,970.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,417,858.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 372,369.46 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
湖北红源市政建设工程有限公司	2,996,000.00	42.28	149,800.00
长城宽带网络服务有限公司武汉分公司	1,478,748.25	20.87	73,937.41
阳新县林业局	747,273.00	10.55	74,727.30
湖北省广播电视信息网络股份有限公司武汉分公司	609,864.82	8.61	44,606.13
宜昌信息管网投资开发有限公司	585,972.37	8.27	29,298.62
合计	6,417,858.44	90.58	372,369.46

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	321,033.77	564,183.71
合计	321,033.77	564,183.71

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	163,493.10	10,187.00
押金、保证金	115,300.00	211,390.07
质保金	119,215.00	373,636.00
其他	2,127.18	42,108.74

小计	400,135.28	637,321.81
减: 坏账准备	79,101.51	73,138.10
合计	321,033.77	564,183.71

(2) 其他应收款的账龄分析如下:

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	143,120.28	494,841.81
1年至2年(含2年)	116,535.00	85,000.00
2年至3年(含3年)	85,000.00	18,980.00
3年至4年(含4年)	18,980.00	4,000.00
4年至5年(含5年)	2,000.00	
5年以上	34,500.00	34,500.00
小计	400,135.28	637,321.81
减: 坏账准备	79,101.51	73,138.10
合计	321,033.77	564,183.71

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	400,135.28	100	79,101.51	19.77	321,033.77
合计	400,135.28	100	79,101.51	19.77	321,033.77

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	637,321.81	100	73,138.10	11.48	564,183.71

合计	637,321.81	100	73,138.10	11.48	564,183.71
----	------------	-----	-----------	-------	------------

(4) 坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019年1月1日余额	24,742.10	48,396.00		73,138.10
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		23,549.50		23,549.50
本期转回	-17,586.09			-17,586.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,156.01	71,945.50		79,101.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
高静增	备用金	57,214.00	1年以内	14.30	2,860.70
刘庆泉	备用金	50,543.10	1年以内	12.63	2,527.16
湖北省广播电视信息网络股份有限公司武汉分公司	保证金	50,000.00	2-3年	12.50	10,000.00
湖北电信工程有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	12.50	5,000.00
浠水县国营三角山林场	保证金	35,235.00	1-2年	8.81	3,523.50
合计		242,992.10		60.73	23,911.36

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,142,000.00		2,142,000.00	900,000.00		900,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,142,000.00		2,142,000.00	900,000.00		900,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市云感物联网科技有限公司	900,000.00	1,500,000.00	258,000.00	2,142,000.00		
合计	900,000.00	1,500,000.00	258,000.00	2,142,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,004,904.54	3,515,169.97	6,408,523.95	4,680,877.75
其他业务				
合计	8,004,904.54	3,515,169.97	6,408,523.95	4,680,877.75

主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
互联网接入收入	3,782,784.00	2,107,790.25	4,985,317.52	3,356,787.77
建筑智能化工程收入	4,221,693.82	1,407,379.72	574,875.59	551,829.42
设备销售收入	426.72		848,330.84	772,260.56
合计	8,004,904.54	3,515,169.97	6,408,523.95	4,680,877.75

(十四) 补充资料

1、非经常性损益

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

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	2019年1-6月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 非货币性资产交换损益 委托他人投资或管理资产的损益 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 债务重组损益 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 对外委托贷款取得的损益 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 受托经营取得的托管费收入 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 其他符合非经常性损益定义的损益项目	176.99	

项目	2019年1-6月	说明
小计	176.99	
减: 非经常性损益的所得税影响数	17.72	
少数股东损益的影响数		
合计	159.27	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.9179	0.0072	0.0072
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.9173	0.0072	0.0072

湖北泰龙互联通信股份有限公司

二〇一九年七月三十一日