



海辰科技

NEEQ : 839116

广东海辰科技股份有限公司

GUANGDONG HICEN TECHNOLOGY CO.,LTD

半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



1、2019年6月1日，海辰科技荣获广东省工商行政管理局颁发的“省守合同重信用企业”荣誉证书。

2、2019年6月公司获得中华人民共和国国家版权局颁发的《海辰阳台安全网关中控系统软件 V1.0》、《海辰壹号阳台案卓端 APP 软件 V1.0》、《海辰壹号阳台 iOS 端 APP 软件 V1.0》、《海辰阳台防护网 RF 模块软件 V1.0》四个软件著作权。

# 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 .....	16
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 .....	29

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、海辰科技	指	广东海辰科技股份有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监
股东大会	指	广东海辰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东海辰科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东海辰科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	《广东海辰科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2019-01-01 至 2019-06-30
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
碧桂园集团	指	碧桂园控股有限公司
雅居乐集团	指	雅居乐集团控股有限公司
越秀集团	指	越秀地产股份有限公司
远洋地产	指	远洋地产控股有限公司

## 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。

公司负责人彭理东、主管会计工作负责人彭理东及会计机构负责人（会计主管人员）朱妙旋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	广东海辰科技股份有限公司信息披露负责人办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主要会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表； 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； 3、广东海辰科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议； 4、广东海辰科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东海辰科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDongHicen Technology CO., LTD(HICEN)
证券简称	海辰科技
证券代码	839116
法定代表人	彭理东
办公地址	广东省中山市石岐区兴中道6号假日广场2栋505

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱妙旋
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0760-88389543
传真	0760-88232390
电子邮箱	zshaichen@163.com
公司网址	www.gdhichen.com
联系地址及邮政编码	中山市石岐区兴中道6号假日广场2幢505 528400
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	广东海辰科技股份有限公司信息披露负责人办公室

### 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	2007-03-15
挂牌时间	2016-09-7
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I（信息传输、软件和信息技术）-65（软件和信息技术服务业）-652（信息系统集成服务）-6520（信息系统集成服务）
主要产品与服务项目	从事建筑智能化、安全技术防范、计算机网络、综合布线及楼宇自控等弱电系统、火灾报警系统等的安装服务，以及相关产品的销售和维修服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	彭理江
实际控制人及其一致行动人	彭理东

#### 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	9144200079932817X9	否
注册地址	中山市石岐区兴中道6号假日广场2幢505	否
注册资本(元)	10,000,000.00	否
报告期内注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35楼、28楼A02单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	虞晓卫、胡咸华
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

#### 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	11,877,205.51	12,913,890.29	-8.03%
毛利率%	20.07%	25.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-34,884.38	1,666,611.43	-102.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-46,902.85	1,234,485.84	-103.80%
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）	-0.23%	9.79%	-
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）	-0.31%	7.25%	-
基本每股收益	-0.00	0.17	-100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	25,541,449.27	24,018,372.83	6.34%
负债总计	10,464,959.63	8,906,998.81	17.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,076,489.64	15,111,374.02	-0.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.51	-0.00%
资产负债率%（母公司）	40.97%	37.08%	-
资产负债率%（合并）	40.97%	37.08%	-
流动比率	2.40	2.64	-
利息保障倍数	0.88	5.94	-

### 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	244,697.57	4,938,151.61	-95.04%
应收账款周转率	2.08	2.47	-
存货周转率	1.02	1.14	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.34%	-11.28%	-

营业收入增长率%	-8.03%	74.36%	-
净利润增长率%	-102.09%	1,355.94%	-

## 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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	12,018.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>12,018.47</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>12,018.47</b>

## 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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是处于信息系统集成服务行业集建筑智能化、安全技术防范、计算机网络等专注于社区安全及家庭安全智感防控领域的系统集成商。截止报告期末，公司拥有17项专利证书、3项软件著作权登记证书，并于2016年11月30日获得广东省高新技术企业证书。在经营资质方面，公司先后取得“广东省安全技术防范系统设计、施工、维修资格证”壹级、“电子与智能化专业承包”贰级、“信息系统集成及服务资质”叁级、安全生产许可证等多项信息系统集成服务行业的相关资质，在招投标中商务及技术评分有明显优势。

公司的客户主要来源于各房地产开发商所承建的小区及商业综合体，成立以来完成了四百多个智能小区及商业综合体的系统集成，先后与各大房地产如雅居乐集团、碧桂园集团、越秀集团、远洋地产等众多优质地产商建立了长期友好的合作关系；积累了丰富的实践经验，技术团队日益完善，从项目设计到施工再到维护，凸显出了公司的专业性与严谨性，并得到了广大客户充分的认可。

公司通过直营销售模式开拓业务。项目一般通过公开招标方式获得，公司先通过收集项目信息再筛选投标项目，中标后与客户签订项目合同。合同中约定合同总价、施工范围、施工期限、质量要求等。

公司收入来源是安装服务+产品销售。公司通过与客户签订智能化系统集成合同，为客户提供深化设计、材料采购、施工安装等服务，客户按照项目进展向公司支付工程款，形成现金流。公司各项工程收入，扣除成本、费用、税费形成公司利润。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、公司资产负债情况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 25,541,449.27 元，较 2018 年度末增长了 1,523,076.44 元，涨幅为 6.34%；公司负债总额为 10,464,959.63 元，较 2018 年度末增加了 1,557,960.82 元，涨幅为 17.49%；主要原因系：一方面，公司应收账款及应收票据增加 1,261,059.79 元所致；另一方面报告期内尚有较多货款未支付，应付账款增加，导致公司负责额增加。

##### 2、公司经营成果情况

报告期内，公司实现营业收入 11,877,205.51 元，较上年同期减少了 1,036,684.78 元，降幅为 8.03%；公司净利润为-34,884.38 元，较上年同期减少了 1,701,495.81 元。主要原因系：一方面报告期内主要项目

都已进入完工阶段，新签项目预计于下半年进入全面施工阶段；另一方面报告期内公司毛利率较上年同期减少了 2.58%，导致公司营业利润减少，净利润相应减少。

### 3、现金流量情况

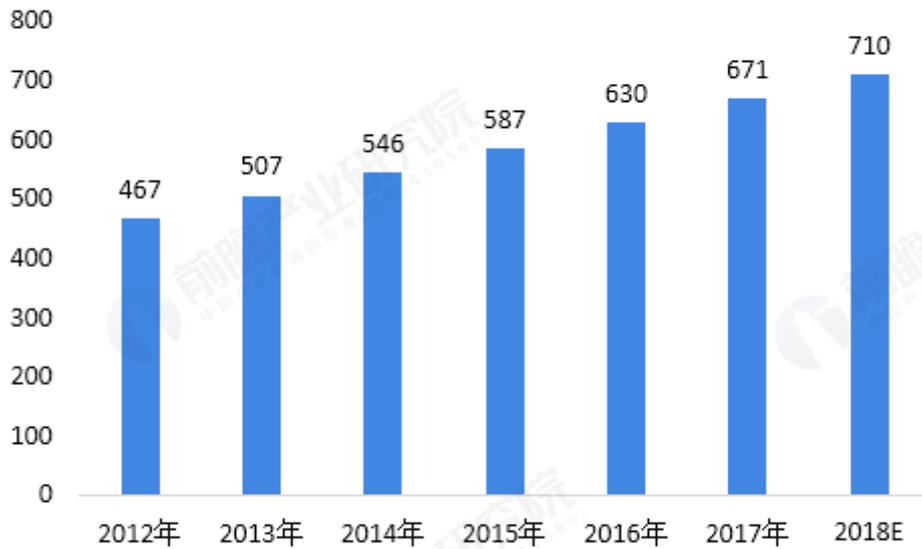
报告期内，公司经营活动产生现金流量净额为 244,697.57 元，较上年同期减少了 4,693,454.04 元,降幅为 95.04%。主要原因系：报告期内应收账款增加所致。

### 4、行业发展情况

根据业务类型侧重的不同，建筑智能化行业企业可以分为建筑智能工程、软件系统集成和设备制造三类，目前国内建筑智能化行业主要以建筑智能化工程企业为主，且与其他两类相比规模较大。软件系统集成是建筑智能化工程重要的组成成分之一，具有开发和集成相关智能设备管理软件的能力在行业内至关重要，这类企业在智能化市场中占据了一定的份额。目前国内的建筑智能化设备供应商开始逐步取得建筑智能化施工资质，近年来不断向工程总承包市场渗透，这类企业凭借着在楼宇电气设备制造上的技术优势，开始涉足国内建筑智能化工程市场。

我国建筑智能化工程需求一方面来自于新建建筑的智能化技术的直接应用，另一方面来自于既有建筑的智能化改造。随着经济进入新常态，国家加强对房地产行业的调控，我国建筑行业除基础设施领域外面临着下滑风险，但是在我国既有建筑改造中，建筑智能化工程有着相当大的发挥潜力。随着全国城镇化率的不断提高，既有建筑保有量越来越大，根据相关数据统计，目前我国既有建筑保有量超过 700 亿平方米，接近半数既有建筑在智能化方面的表现已不符合当前的要求，同时存在安全性差、能效利用率低等问题。目前，我国以宾馆酒店、办公楼、商场、学校和住宅等为主的既有建筑智能化改造已经逐步开始，通过智能化工程改造，建筑布局将更加合理，智能化功能得到加强，同时既有建筑的改造为建筑智能化工程提供了另一个广阔市场。

图表4：中国既有建筑保有量（单位：亿平方米）



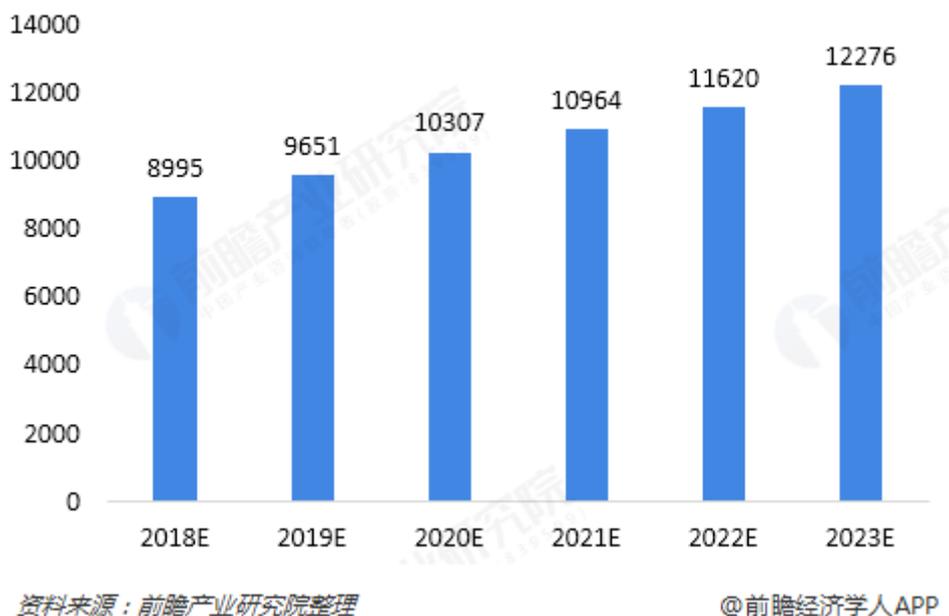
资料来源：前瞻产业研究院整理

@前瞻经济学人APP

我国智能建筑始建于上世纪九十年代，起步晚，基数较小。在美国和日本，智能建筑占新建建筑的比例已经分别超过 70%和 60%，相比于发达国家，我国智能建筑占比仍然处于较低的水平，不足 40%。“十三五”时期，中国经济发展处于新常态，迫切需要发展新动能。在“互联网+”、“大数据”等国家重大战略的实施带动下，智慧城市作为新型城镇化和信息化的最佳结合，将会有力推动我国城镇建设中的智能化工程的应用扩大，提高新建建筑智能化工程应用率，加快既有建筑智能化工程改造。

未来，国内智能建筑占新建建筑的比例将不断上升，加上已有建筑智能化改造，我国建筑智能化工程市场规模将会持续提升。根据前瞻产业研究院《2018-2023 年中国建筑智能化工程行业市场前瞻与投资规划分析报告》数据显示，2018 年，中国建筑智能化工程行业市场规模将达到约 9000 亿元，2019 年超过 9650 亿元，及至 2023 年将突破 12000 亿元。

图表5：2018-2023年中国建筑智能化工程行业市场规模（单位：亿元）



以上数据及分析均来自于前瞻产业研究院《中国建筑智能化工程行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》

### 三、 风险与价值

#### 1、技术失密风险

自有技术是公司核心竞争力的体现，在国内知识产权保护意识尚不健全的情况下，容易受到竞争对手的模仿，如果关键核心技术泄露，将给公司技术研发、生产经营带来较大的负面影响。

应对措施：首先，公司加强内部保密制度，与核心技术人员签署了《保密协议》；其次，公司不断加强法律维权意识，除在国内申请专利外，正在主要国家和地区对关键技术申请专利，防止公司的关键技术被竞争对手模仿剽窃；再次，公司将加强供应商关系管理，尽量避免同业竞争对手从供应商处获取公司商业机密的行为发生。

#### 2、核心技术人才流动风险

公司业务开展对人力资本的依赖性较高，包括研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。

应对措施：公司将建立促进人才成长的激励和竞争机制，营造吸引和留住人才的环境氛围；将充分利用自身的技术资源为研发人才提供良好的学习和发展的平台，确保研发人员与公司的共同发展。报告期内核心技术人才未出现变动。

### 3、管理风险

公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司发展，公司的资产规模逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务范畴也随之有较大扩充，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多环节。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。

应对措施：为有效规避快速发展带来的管理风险，公司将进一步完善法人治理结构和内部控制制度，完善现行的科研管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、销售管理等相关管理制度。同时加大高级管理人员的培训力度，提高其管理水平，并吸纳更多的高级管理人员到公司参与管理。

### 4、公司治理风险

股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善，同时与实践检验过程中对新出的问题相应作出调整。公司聘请了专业的会计师事务所对公司运营进行辅导、监督及审计，相应会增加公司的财务支出。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司在股份公司成立时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对“三会”召开程序进一步细化，对“三会”运作机制进一步规范；还制定了《关联交易管理制度》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。在报告期内，公司管理层进行了关于公司治理业务的相关的学习，对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究，在报告期严格要求、切实履行，各尽其能，勤勉、忠诚的履行义务，使公司治理更加规范。

### 5、实际控制人不当控制风险

公司股权较为集中，截止 2019 年 6 月 30 日，公司股东彭理东直接持有 90.06%的股权为公司控股股东。报告期内，彭理东一直担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营决策施予重大影响，为公司的实际控制人。公司已经初步建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，可全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但实际控制人仍可凭借其控股地位，可能对公司的重大人事、发展战略、经营决策、投资方针、关联交易等重大事项决策予以不利控制或施加重大影响，给公司生产经营带来影响。

应对措施：针对实际控制人不当控制的风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

#### 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

无

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	10,257,300.00	128,632.50

注：公司 2019 年 1 月 23 日召开第二届董事会第二次会议、2019 年 2 月 15 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》，公司预计 2019 年度公司与关联方发生总额不超过 1,025.73 万元人民币的日常性关联交易。具体内容详见公司于 2019 年 1 月 25 日披露的《第二届董事会第二次会议决议的公告》（公告编号：2019-001）；2019 年 2 月 18 日披露的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-005）。截止 2019 年 6 月 30 日，公司共发生一笔关联交易：公司租赁关联方彭理东房产用于公司办公，交易金额为 128,632.50 元。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	172,919.08	0.68%	项目履约保证金
合计	-	172,919.08	0.68%	-

## 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	2,128,750	21.2875%	0	2,128,750	21.2875%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,876,500	18.7650%	0	1,876,500	18.7650%	
	董事、监事、高管	247,250	2.4737%	0	247,250	2.4737%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,871,250	78.7125%	0	7,871,250	78.7125%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,129,500	71.2950%	0	7,129,500	71.2950%	
	董事、监事、高管	741,750	7.4212%	0	741,750	7.4212%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							5

注：彭理东为公司实际控制人、董事长、总经理。上表中董监高持股数不包含实际控制人彭理东持股数。

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	彭理东	9,006,000	-	9,006,000	90.06%	7,129,500	1,876,500
2	刘昊	989,000	-	989,000	9.89%	741,750	247,250
3	候思欣	2,000	-	2,000	0.02%	-	2,000
4	陈麒元	1,000	-	1,000	0.01%	-	1,000
5	张玉仙	1,000	-	1,000	0.01%	-	1,000
	翁伟毅	1,000	-	1,000	0.01%	-	1,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,871,250	2,128,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股股东间不存在相互关系。

## 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

公司控股股东及实际控制人为彭理东，截至本报告末，持有公司股份 9,006,000 股，占公司总股本的 90.06%。

公司控股股东简历：

彭理东，男，1971 年 1 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

1998 年 9 月至 2001 年 9 月，任深圳市成星自动化系统有限公司销售部总监；

2001 年 10 月至 2007 年 2 月，任深圳市博海科技发展有限公司总经理；

2007 年 3 月至 2015 年 9 月，任海辰有限公司执行董事、总经理；

2014 年 2 月至今，任中山市赣商汇商业投资有限公司（2016 年 8 月更名为广东中赣投资集团有限公司）股东、董事；

2015 年 1 月至 2017 年 8 月，任广东智慧人云数据股份有限公司董事长；

2015 年 10 月至今，任海辰科技董事长、总经理之职；

2015 年 12 月至 2018 年 5 月，任中山市长辰股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

报告期内控股股东暨实际控制人未发生变化。

## 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
彭理东	董事长、总经理	男	1971年1月	本科	2018.10.25-2021.10.24	是
刘昊	董事	男	1965年3月	本科	2018.10.25-2021.10.24	否
王小芳	监事会主席	女	1974年3月	本科	2018.10.25-2021.10.24	是
嘉俊杰	董事	女	1983年2月	本科	2018.10.25-2021.10.24	是
朱妙旋	董事、财务负责人、信息披露负责人	女	1985年7月	本科	2018.10.25-2021.10.24	是
苏天鸿	董事	男	1996年7月	大专	2018.10.25-2021.10.24	是
徐娟	监事	女	1971年3月	大专	2018.10.25-2021.10.24	是
李秋怡	监事	女	1992年11月	大专	2018.10.25-2021.10.24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

- 1、监事会主席王小芳与董事、控制股东、实际控制人股东彭理东是夫妻关系;
- 2、其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系,与控制股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
彭理东	董事长、总经理	9,006,000	-	9,006,000	90.06%	0
刘昊	董事	989,000	-	989,000	9.89%	0
合计	-	9,995,000	0	9,995,000	99.95%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
财务人员	2	2
销售人员	5	4
施工人员	9	10
研发人员	9	15
行政人员	2	2
员工总计	29	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	12
专科	10	11
专科以下	11	12
员工总计	29	35

#### 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：

##### 1、人才引进、招聘

公司一直十分重视优秀人才的引进，为了发展的需要，根据人力资源规划和工作分析的要求，寻找、吸引那些有能力又有兴趣到本企业任职的人员，并从中选出适宜人员予以录用。报告期内，人事行政部门根据部门实际工作情况，结合校园招聘、网络招聘、现场招聘等多种方式寻找适合公司发展的优秀人才，加强人才梯队建设。

##### 2、培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工

培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、调岗职业技能培训等，提升员工和部门的工作效率，支撑公司业务的可持续发展。

### 3、薪酬政策

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，建立科学有效的绩效激励等激励机制；建设被普遍认可的企业文化；进行合理且富有弹性的员工价值定位；提供多种升迁和培养的机会，创造员工成长和发展的空间；建立动态的绩效评估体系，提供有竞争力的薪酬水平；制定严格、科学的内部控制管理制度；适时调整公司人力资源战略。

### 4、需公司承担费用的离退休职工情况

公司依法建立合理的人事管理制度，报告期内，公司无相关费用支出用于承担离退休职工的情况出现。

## (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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七(一)	7,218,869.60	6,775,216.11
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(二)	6,074,811.22	4,813,751.43
其中：应收票据		430,854.33	
应收账款		5,643,956.89	4,813,751.43
应收款项融资			
预付款项	七(三)	1,262,531.10	582,458.08
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(四)	357,001.44	219,225
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七(五)	8,927,860.22	9,769,016.40
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(六)	1,266,802.31	1,335,302.52
<b>流动资产合计</b>		<b>25,107,875.89</b>	<b>23,494,969.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
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(七)	365,875.18	427,556.96
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	七(八)		18,676.95
递延所得税资产	七(九)	67,698.20	77,169.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		433,573.38	523,403.29
<b>资产总计</b>		25,541,449.27	24,018,372.83
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七(十一)	6,900,000.00	6,900,000.00
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(十二)	2,853,123.15	1,172,401.53
其中: 应付票据			
应付账款		2,853,123.15	1,172,401.53
预收款项	七(十三)	303,718.88	224,906.63
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(十四)	222,634.23	404,554.53
应交税费	七(十五)	96,582.99	97,732.04
其他应付款			
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	七(十六)	88,900.38	107,404.08
<b>流动负债合计</b>		10,464,959.63	8,906,998.81
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		10,464,959.63	8,906,998.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七(十七)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七(十八)	1,448,765.86	1,448,765.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七(十九)	1,237,638.48	1,237,638.48
盈余公积	七(二十)	442,496.96	442,496.96
一般风险准备			
未分配利润	七(二十一)	1,947,588.34	1,982,472.72
归属于母公司所有者权益合计		15,076,489.64	15,111,374.02
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		15,076,489.64	15,111,374.02
<b>负债和所有者权益总计</b>		25,541,449.27	24,018,372.83

法定代表人：彭理东

主管会计工作负责人：彭理东

会计机构负责人：朱妙旋

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	七(二十二)	11,877,205.51	12,913,890.29
其中：营业收入	七(二十二)	11,877,205.51	12,913,890.29
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,945,638.69	11,555,393.81
其中：营业成本	七(二十二)	9,493,569.11	9,663,202.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七(二十三)	41,427.24	45,975.11
销售费用	七(二十四)	335,443.33	446,077.52
管理费用	七(二十五)	1,061,082.68	1,229,653.03
研发费用	七(二十六)	861,028.42	336,609.01
财务费用	七(二十七)	216,229.15	139,858.34
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	七(二十八)	-63,141.24	-305,981.82
加：其他收益	七(三十)	31,007.87	
投资收益（损失以“-”号填列）	七(三十一)	12,018.47	93,597.26
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-25,406.84	1,452,093.74
加：营业外收入	七(三十二)	0.08	520,033.02
减：营业外支出	七(三十三)	6.44	11,407.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-25,413.20	1,960,719.33
减：所得税费用		9,471.18	294,107.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-34,884.38	1,666,611.43
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）			
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-34,884.38	1,666,611.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-34,884.38	1,666,611.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-34,884.38	1,666,611.43
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.00	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.00	0.17

法定代表人：彭理东

主管会计工作负责人：彭理东

会计机构负责人：朱妙旋

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,977,738.19	20,371,669.56
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(三十八)		790,447.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,977,738.19	21,162,117.32
购买商品、接受劳务支付的现金		8,100,323.63	12,778,901.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,486,107.60	1,169,806.27
支付的各项税费		377,534.37	1,356,742.59
支付其他与经营活动有关的现金	七(三十八)	769,075.02	918,515.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,733,040.62	16,223,965.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		244,697.57	4,938,151.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,950,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,018.47	93,597.26
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,962,018.47	8,093,597.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,950,000.00	8,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,950,000.00	8,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		12,018.47	93,597.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		353,854.22	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		353,854.22	
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,916.77	2,154,141.65
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		166,916.77	2,154,141.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		186,937.45	-2,154,141.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		443,653.49	2,877,607.22
加：期初现金及现金等价物余额		6,602,297.03	2,547,265.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,045,950.52	5,424,872.90

法定代表人：彭理东

主管会计工作负责人：彭理东

会计机构负责人：朱妙旋

## 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	
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、 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

根据财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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），本公司按以上要求编制了财务报表。

### 二、 报表项目注释

## 广东海辰科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司简介

公司名称：广东海辰科技股份有限公司（以下简称海辰科技或本公司）

注册地址：中山市石岐区兴中道6号假日广场2幢505

营业期限：长期

股本：人民币10,000,000.00元

法定代表人：彭理东

## (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：建筑智能化安防行业

公司经营范围：计算机软、硬件开发和销售；计算机信息系统集成和服务；计算机网络系统、楼宇设备自控系统、保安监控及防盗报警系统、智能卡系统、通讯系统、车库管理系统、综合布线系统、广播系统、会议系统、智能化小区综合物业管理系统、大屏幕电子显示系统、智能灯光、音响控制系统、火灾报警系统、计算机机房等安全技术防范系统设计、施工、维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## (三) 公司历史沿革

广东海辰科技股份有限公司是经2015年9月15日股东会决议批准，由中山市海辰科技发展有限公司整体变更设立。于2015年10月19日在中山市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币10,000,000.00元，股本结构如下(货币单位万元)：

股东姓名	股本	股份比例
彭理东	891.40	89.14%
刘昊	98.90	9.89%
张自强	9.70	0.97%
合计	1,000.00	100.00%

根据本公司2016年5月25日股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]6262号文同意，本公司股票于2016年9月7日在全国股份转让系统挂牌公开转让（股票代码为839116）。首次发行人民币普通股1,000.00万股，每股发行价1.00元，股票转让方式为协议转让。

### 1、第一次股权转让

根据公司章程及股权转让协议，2017年6月8日，股东彭理东将其持有的50万股，占公司5%的股本转让给新股东段华文，转让后，股本结构如下(货币单位万元)：

股东姓名	原股本	本次变动	转让后股本	股份比例
彭理东	891.40	-50.00	841.40	84.14%
刘昊	98.90		98.90	9.89%
张自强	9.70		9.70	0.97%
段华文		50.00	50.00	5.00%
合计	1,000.00		1,000.00	100.00%

2017年6月8日，股东彭理东与新股东段华文签订股权转让协议，股东彭理东将其持有的50万股股本转让给新股东段华文。上述股权转让已于2017年6月8日在中国证券登记结算中心进行登记。

### 2、第二次股权转让

根据本公司股权转让协议，2018年1月26日，股东张自强将其持有的9.70万股，占公司0.97%的股本转让给股东彭理东，转让后，股本结构如下(货币单位万元)：

股东姓名	原股本	本次变动	转让后股本	股份比例
彭理东	841.40	9.70	851.10	85.11%
刘昊	98.90		98.90	9.89%
张自强	9.70	-9.70	0.00	0.00%
段华文	50.00		50.00	5.00%
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>		<b>1,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2018年1月26日，股东张自强与股东彭理东签订股权转让协议，股东张自强将其持有的9.70万股股本转让给股东彭理东。上述股权转让已于2018年1月26日在中国证券登记结算中心进行登记。

### 3、第三次股权转让

根据本公司股权转让协议，2018年8月29日，股东段华文将其持有的48.90万股，占公司4.89%的股本转让给股东彭理东，于2018年9月6日，股东段华文剩余股份1.10万股，占公司0.11%的股本在全国股转系统挂牌并公开转让，通过集合竞价转让方式转让给新股东候思欣、陈麒元、张玉仙、翁伟毅。转让后，股本结构如下(货币单位万元)：

股东姓名	原股本	本次变动	转让后股本	股份比例
彭理东	851.10	48.90	900.60	90.06%
刘昊	98.90		98.90	9.89%
段华文	50.00	-50.00	0.00	0.00%
候思欣	0.00	0.20	0.20	0.02%
陈麒元	0.00	0.10	0.10	0.01%
张玉仙	0.00	0.10	0.10	0.01%
翁伟毅	0.00	0.10	0.10	0.01%
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>		<b>1,000.00</b>	<b>100.00%</b>

上述股权转让已于2018年9月7日在中国证券登记结算中心进行登记。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 8 月 13 日批准报出。

### 二、公司主要会计政策

#### (一) 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为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，持续经营为基础编制本公司截至2019年06月

30日止的2019年1-6月财务报表。

## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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

## **(三) 会计期间**

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

## **(四) 营业周期**

正常营业周期自工程项目施工成本发生开始，至工程项目竣工决算并收回工程款项为止，其一般在12个月以内，具体周期根据工程项目施工情况确定。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。

## **(五) 记账本位币**

以人民币作为记账本位币。

## **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

## **(七) 金融工具**

### **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《企业会计准则第14号——收入》所定义的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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》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：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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。

#### 4. 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。

### (八) 应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

### 1、单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

根据信用风险特征组合确定的计提方法	信用风险特征组合的确定依据	计提方法
账龄组合	账龄状态	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	有确凿证据表明应收款项不存在回收风险	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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，确认减值损失，计提坏账准备

## （九）存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、工程施工成本等种类；

### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出存货除工程项目成本外采用加权平均法，工程项目采用个别计价法确定存货的实际成本；低值易耗品采用一次摊销法；

### 3、工程施工成本的具体核算方法

按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集实际发生的施工成本。期末，未完工工程施工项目的工程施工成本和累计确认的工程施工毛利与对应的工程结算对抵。各工程项目的借方余额列示于存货项目，贷方余额列示于预收账款项目。

### 4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

期末对于工程施工成本，公司对预计工程总成本超过预计总收入(扣除相关税费)的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入(扣除相关税费)的部分，计提存货跌价准备，在工程项目完工时，转销存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 5、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

### (十) 终止经营及持有待售

#### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组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。

本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：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 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已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

#### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《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。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的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决定不再出售之日的可收回金额。

### (十一) 固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金

以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
办公设备	5	19
机器设备	5	19
运输设备	5	19

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十三) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

### （十四）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

##### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	3	经济寿命

#### 3、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无

形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十五）长期待摊费用

#### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

#### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### 3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修工程	3	经济寿命

### （十六）职工薪酬

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

#### 1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

#### 2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将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。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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。②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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 5、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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### (十七) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### (十八) 收入

本公司所从事的建筑智能化安防行业，工程项目一般均在同一会计年度内开始并完成，于项目结束时确认收入，如果本公司所提供的工程项目的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供工程量的结果能够可靠估计的情况下，于期末按已经提供的施工总量的比例确认相关的完工进度，具体分别按下列情况处理：

#### 1、建造合同：

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定完工进度的方法为：公司与业主、监理确认的已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(4) 期末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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(5) 建造合同收入确认的具体方法：公司主要从事建筑智能化安防行业，收入确认需满足以下条件：公司已取得业主及监理确认工程项目完工进度确认表，按照完工进度确认的结算收款金额能够确定，已经收回工程款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入，工程项目相关的成本能够可靠地计量。

#### 2、销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

#### 3、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按照相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

#### 4、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

##### (十九) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助,如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入其他收益或营业外收入;如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;当存在相关递延收益时,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在递延收益时,直接计入当期损益。

##### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

##### (二十一) 经营租赁、融资租赁

#### 1、经营租赁的会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。其他方法更为系统合理的,可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时,本公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的,可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

#### 2、融资租赁的会计处理

##### (1) 融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值,按自有固定资产的折旧政策计提折旧;将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用;按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用,在资产租赁期内摊销,计入财务费用。本公司发

生的初始直接费用计入租入资产价值。

#### (2) 融资租出资产

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十二) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### (二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 三、重要会计政策、会计估计的变更

### (一) 重要会计政策变更

#### 1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

根据财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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），本公司按以上要求编制了财务报表。

## 2、其他会计政策变更

本报告期间无其他会计政策变更。

## (二) 重要会计估计变更

本报告期间无会计估计变更。

## 四、前期会计差错更正

本报告期没有发现采用追溯重述法的前期会计差错。

## 五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%/9%/10%/16%/13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

### (二) 税收优惠及批文

根据广东海辰科技股份有限公司取得的广东省科技技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644002148），本公司自2016年起至2018年按照15%税率征收企业所得税。高新技术企业证书于2019年11月30日到期，本年已重新提交高新认定，预计2019年底出认定结果。

## 七、财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,134.38	2,105.57
银行存款	7,044,816.14	6,246,337.24
其他货币资金	172,919.08	526,773.30
合计	7,218,869.60	6,775,216.11
其中：使用受限的款项总额	172,919.08	172,919.08

### (二) 应收账款及应收票据

项目	注	期末余额	期初余额
应收票据	1	430,854.33	
应收账款	2	5,643,956.89	4,813,751.43
合计		6,074,811.22	4,813,751.43

#### 1、应收票据

本报告期内应收票据为 430,854.33 元。

#### 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	6,095,278.20	100.00	451,321.31	7.40	5,643,956.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>6,095,278.20</b>	<b>100.00</b>	<b>451,321.31</b>	<b>7.40</b>	<b>5,643,956.89</b>

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	5,328,213.98	100.00	514,462.55	9.66	4,813,751.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>5,328,213.98</b>	<b>100.00</b>	<b>514,462.55</b>	<b>9.66</b>	<b>4,813,751.43</b>

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况: 无

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款: 无

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,351,458.81	71.39	217,572.94	4,534,217.68	85.10	226,710.88
1 至 2 年	1,567,987.22	25.72	156,798.72	200,400.05	3.76	20,040.01
2 至 3 年	99,832.17	1.64	29,949.65	190,432.31	3.57	57,129.69
3 至 4 年	58,000.00	0.95	29,000.00	385,163.94	7.23	192,581.97
4 至 5 年		0.00			0.00	
5 年以上	18,000.00	0.30	18,000.00	18,000.00	0.34	18,000.00
<b>合计</b>	<b>6,095,278.20</b>	<b>100.00</b>	<b>451,321.31</b>	<b>5,328,213.98</b>	<b>100.00</b>	<b>514,462.55</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 63,141.24 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 %
-------	------	----	----	--------------

高州市教育局	应收工程款	1,274,550.00	1年以内	22.84
中山市弘昌置业有限公司	应收工程款	766,364.66	1年以内	13.73
中山市越秀地产开发有限公司	应收工程款	588,991.77	1-2年	10.55
最高人民法院	应收工程款	432,216.00	1年以内	7.74
中山市华凯商贸有限公司	应收工程款	269,553.82	1年以内	4.83
<b>合 计</b>		<b>3,331,676.25</b>		<b>59.69</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司年末因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 应收账款净额年末数比年初数增加 76.71 万元，增加 15.93%，主要为新增项目款项未及时回拢所致。

(8) 应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

(9) 本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无

(10) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额：无

## 2、持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,095,368.40	86.76	406,117.88	69.72
1 至 2 年			176,340.20	30.28
2 至 3 年	167,162.70	13.24		
<b>合 计</b>	<b>1,262,531.10</b>	<b>100.00</b>	<b>582,458.08</b>	<b>100.00</b>

注：预付帐款由期初 58.25 万元增加到 126.25 万元，增加了 116.76%。主要为公司本年需要预付采购款的项目增加所致。

#### 2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	金额	发生时间	原因
深圳市零壹移动互联系统有限公司	167,162.70	2-3 年	与该供应商约定代理权，2017 年 3 月一次性付款 27 万元，该款项可抵往后的货款。
<b>合 计</b>	<b>167,162.70</b>		<b>—</b>

#### 3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
广东安居宝数码科技股份有限公司	216,126.00	2019 年 6 月
深圳市零壹移动互联系统有限公司	167,162.70	2017 年 3 月
深圳市艾谛视讯科技有限公司	115,450.00	2019 年 6 月
广州市保伦电子有限公司	111,606.00	2019 年 6 月
广州粤道电线电缆有限公司	97,491.00	2019 年 6 月
<b>合 计</b>	<b>707,835.70</b>	<b>—</b>

#### 4、持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

### (四) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1		

应收股利	2		
其他	3	357,001.44	219,225.00
<b>合 计</b>		<b>357,001.44</b>	<b>219,225.00</b>

### 1、应收利息

本报告期内无发生应收利息。

### 2、应收股利

本报告期内无发生应收股利。

### 3、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	357,001.44	100.00			357,001.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>357,001.44</b>	<b>100.00</b>			<b>357,001.44</b>

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	219,225.00	100.00			219,225.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>219,225.00</b>	<b>100.00</b>			<b>219,225.00</b>

1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：无

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

无。

②组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

信用风险特征	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
无风险组合	357,001.44	100.00		219,225.00	100.00%	
<b>合计</b>	<b>357,001.44</b>	<b>100.00</b>		<b>219,225.00</b>	<b>100.00%</b>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	357,001.44	219,225.00
社保费		
住房公积金		
合计	357,001.44	219,225.00

(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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况:

其中无重要的其他应收款核销情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
江门市华盈投资有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	27.97%	
佛山泓开置业发展有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	13.99%	
广东元正招标采购有限公司茂名分公司	保证金	50,000.00	1 年以内	13.99%	
广东中泰房地产开发有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	13.99%	
中山市越秀地产开发有限公司	保证金	47,850.00	2-3 年	13.38%	
合计		297,850.00		83.92%	

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(9) 其他应收款净额年末数比年初数增加 13.83 万元, 涨幅比例为 63.08%, 主要为支出保证金所致。

(10) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况: 无

(11) 本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况: 无

(12) 本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额: 无

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	418,654.84		418,654.84	418,829.70		418,829.70
委托加工材料						
建造合同形成的已完工未结算资产	8,509,205.38		8,509,205.38	9,350,186.70		9,350,186.70
合计	8,927,860.22		8,927,860.22	9,769,016.40		9,769,016.40

### 2、存货跌价准备

期末无存货跌价准备变动情况。

### 3、存货跌价准备计提依据、转销原因

期末未计提存货跌价准备。

### 4、借款费用资本化情况

账户期末余额中无借款费用资本化金额。

#### 5、建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额	期初余额
累计已发生成本	55,260,277.64	54,338,883.53
累计已确认毛利	18,127,679.59	17,477,503.67
减：预计损失		
已办理结算的金额	64,878,751.85	62,466,200.50
<b>建造合同形成的已完工未结算资产</b>	<b>8,509,205.38</b>	<b>9,350,186.70</b>

#### (六)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,266,802.31	1,335,302.52
银行理财产品		
小 计	1,266,802.31	1,335,302.52
减：减值准备		
<b>合 计</b>	<b>1,266,802.31</b>	<b>1,335,302.52</b>

#### (七)固定资产

项目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	365,875.18	427,556.96
固定资产清理	2		
合计		<b>365,875.18</b>	<b>427,556.96</b>

#### 1、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	348,611.86	1,100,130.00	1,448,741.86
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(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			
4. 期末余额	348,611.86	1,100,130.00	1,448,741.86
二、累计折旧			
1. 期初余额	292,886.56	728,298.34	1,021,184.90
2. 本期增加金额	12,176.01	49,505.77	61,681.78
(1) 计提	12,176.01	49,505.77	61,681.78
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	305,062.57	777,804.11	1,082,866.68
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项 目	办公设备	运输设备	合计
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	43,549.29	322,325.89	365,875.18
2. 期初账面价值	55,725.30	371,831.66	427,556.96

注：固定资产由期初 42.76 万元减少到 36.59 万元，减少了 16.86%，主要为当期固定资产折旧所致。

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无  
(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无  
(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无  
(5) 报告期末固定资产抵押情况：无  
(6) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 2、固定资产清理

期末无固定资产清理情况。

### (八) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	18,676.95		18,676.95		0.00	
合 计	18,676.95		18,676.95		0.00	

### (九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	67,698.20	77,169.38
内部交易未实现利润		
可供出售金融资产公允价值变动		
可抵扣亏损		
小 计	67,698.20	77,169.38
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
非同一控制企业合并资产评估增值		
可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

注：递延所得税资产未发生变化。

#### (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末余额	期初余额
应纳税项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
小 计		
可抵扣差异项目：		

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	451,321.31	514,462.55
可抵扣亏损		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	451,321.31	514,462.55
小 计	<b>451,321.31</b>	<b>514,462.55</b>

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：无

(4) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度：无

#### (十) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	514,462.55		63,141.24		451,321.31
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	<b>514,462.55</b>		<b>63,141.24</b>		<b>451,321.31</b>

#### (十一) 短期借款

(1) 短期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	6,900,000.00	6,900,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	<b>6,900,000.00</b>	<b>6,900,000.00</b>

公司期末短期借款系公司向中国建设银行股份有限公司中山市分行取得的借款，借款期限为2018年12月12日至2019年12月11日，借款年利率为4.785%，按月付息，到期一次还本。彭理东以其名下房地产提供最高额抵押担保，抵押物情况如下：

序号	抵押物名称	所有人/使用人	处所（按产权证内地址）	占地面积（平方米）	建筑面积（平方米）	产权证号	抵押物价值（万元）
1	房地产	彭理东	中山市石岐区兴中道6号假日广场2幢503	28.00	135.30	粤（2017）中山市不动产权第0200798号	194.20
2	房地产	彭理东	中山市石岐区兴中道6号假日广场2幢505	31.20	150.55	粤（2017）中山市不动产权第0200777号	216.00

序号	抵押物名称	所有人/使用人	处所(按产权证内地址)	占地面积(平方米)	建筑面积(平方米)	产权证号	抵押物价值(万元)
3	房地产	彭理东	中山市石岐区孙文东路56号东逸豪园2幢302房	43.15	132.56	土地证号:中府国用(2005)第易231845号,房地证号:粤房地证字第C3457179号	132.60
4	房地产	彭理东	中山市东区起湾道盛景园10幢601房	29.80	117.33	土地证号:中府国用(2004)第易217224号,房地证号:粤房地证字第C2680860号	85.70

(2) 本账户期末余额中逾期及展期借款情况:无。

#### (十二) 应付票据及应付账款

	注	期末余额	期初余额
应付票据	1		
应付账款	2	2,853,123.15	1,172,401.53
<b>合 计</b>		<b>2,853,123.15</b>	<b>1,172,401.53</b>

##### 1、应付票据

本报告期内无发生应付票据。

##### 2、应付账款

(1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
材料款	2,703,843.08	1,172,401.53
劳务费	149,280.07	
<b>合 计</b>	<b>2,853,123.15</b>	<b>1,172,401.53</b>

(2) 本账户期末账龄超过1年的大额应付账款情况:

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
福州米立科技有限公司	25,561.70	1-2年	材料款
深圳市道尔智控科技股份有限公司	14,500.00	1-2年	材料款
中山市港盛空调设备有限公司	3,378.00	1-2年	材料款
深圳市克米智能设备有限公司	2,484.40	1-2年	材料款
<b>合 计</b>	<b>45,924.10</b>		

#### (十三) 预收款项

##### 1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	303,718.88	224,906.63
<b>合 计</b>	<b>303,718.88</b>	<b>224,906.63</b>

##### 2、期末建造合同形成的已结算未完工项目款项情况

本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

##### 3、期末账龄超过1年的大额预收账款情况

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
广东爱科建设集团有限公司	79,207.18	2-3年	工程款
<b>合 计</b>	<b>79,207.18</b>		

#### (十四) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	404,554.53	1,223,520.82	1,405,441.12	222,634.23
二、离职后福利-设定提存计划		80,666.48	80,666.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合计	404,554.53	1,304,187.30	1,486,107.60	222,634.23

### 1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	404,554.53	1,206,207.76	1,388,128.06	222,634.23
二、职工福利费				
三、社会保险费		13,175.06	13,175.06	
其中：1. 医疗保险费		8,655.55	8,655.55	
2. 工伤保险费		682.51	682.51	
3. 生育保险费		3,837.00	3,837.00	
四、住房公积金		4,138.00	4,138.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	404,554.53	1,223,520.82	1,405,441.12	222,634.23

### 2、离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	基本养老保险费		78,364.00	78,364.00	
二、失业保险费	失业保险费		2,302.48	2,302.48	
三、企业年金缴费					
合计			80,666.48	80,666.48	

(2) 设定受益计划：无

### 3、辞退福利

无。

### 4、一年内到期的其他职工福利

无。

### (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,620.01	
增值税	84,788.37	87,260.75
营业税		
城市维护建设税	5,935.20	6,108.25
教育附加	4,239.41	4,363.04
堤围费		
合计	96,582.99	97,732.04

### (十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税	88,900.38	107,404.08
<b>合 计</b>	<b>88,900.38</b>	<b>107,404.08</b>

**(十七) 股本**

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
彭理东	9,006,000.00					9,006,000.00
刘昊	989,000.00					989,000.00
张自强						
段华文						
候思欣	2,000.00					2,000.00
陈麒元	1,000.00					1,000.00
张玉仙	1,000.00					1,000.00
翁伟毅	1,000.00					1,000.00
股份总数	<b>10,000,000.00</b>					<b>10,000,000.00</b>

注：股本本期无变动。

**(十八) 资本公积**

**1、明细情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	1,448,765.86			1,448,765.86
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他				
小计	1,448,765.86			1,448,765.86
2、其他资本公积				
(1) 原制度资本公积转入				
(2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
<b>合 计</b>	<b>1,448,765.86</b>			<b>1,448,765.86</b>

2、资本公积本期无变动。

**(十九) 专项储备**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,237,638.48			1,237,638.48
<b>合 计</b>	<b>1,237,638.48</b>			<b>1,237,638.48</b>

注：本期专项储备无变动。

**(二十) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	442,496.96			442,496.96
任意盈余公积				

储备基金			
企业发展基金			
其他			
<b>合计</b>	<b>442,496.96</b>		<b>442,496.96</b>

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的10%提取而增加。

**(二十一) 未分配利润**

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	1,982,472.72
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后年初未分配利润	1,982,472.72
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-34,884.38
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	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	1,947,588.34

**(二十二) 营业收入及营业成本**

**1、营业收入及营业成本按照类别列示**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	11,877,205.51	12,913,890.29
2、其他业务收入		
<b>合 计</b>	<b>11,877,205.51</b>	<b>12,913,890.29</b>
二、营业成本		
1、主营业务成本	9,493,569.11	9,663,202.62
2、其他业务成本		
<b>合 计</b>	<b>9,493,569.11</b>	<b>9,663,202.62</b>
毛利润	2,383,636.40	3,250,687.67

**2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示:**

项 目	2019年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
安装服务	10,177,380.90	8,102,936.12	2,074,444.78
产品销售	1,524,677.90	1,355,468.72	169,209.18
技术服务	123,110.31	9,000.00	114,110.31
产品维修	52,036.40	26,164.27	25,872.13
小 计	<b>11,877,205.51</b>	<b>9,493,569.11</b>	<b>2,383,636.40</b>
二. 其他业务			
小 计			
合 计	<b>11,877,205.51</b>	<b>9,493,569.11</b>	<b>2,383,636.40</b>
项 目	2018年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
安装服务	12,887,197.16	9,656,182.63	3,231,014.53

产品销售	24,298.26	6,238.99	18,059.27
技术服务			
产品维修	2,394.87	781.00	1,613.87
小计	12,913,890.29	9,663,202.62	3,250,687.67
二. 其他业务			
小计			
合计	12,913,890.29	9,663,202.62	3,250,687.67

### 3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
中山市合和实业有限公司	1,641,965.40	13.82%
中山市上乘房地产投资有限公司	1,397,864.07	11.77%
深圳市乐安房地产有限公司	1,368,680.97	11.52%
高州市教育局	1,127,920.36	9.50%
中山市金马游艺机有限公司	464,562.28	3.91%
合 计	6,000,993.08	50.52

### 4、营业收入变动

营业收入本年较上年同期减少 1,036,684.78 元，降幅比例 8.03%，主要是公司本年新签合同未施工所致。

### 5、建造合同项目收入

#### (1) 固定造价合同

单位：人民币元

合同项目	合同金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金 额
远洋尚东新天地	5,360,802.10	3,894,358.36	1,466,443.74	5,360,802.10
上乘世纪俊庭二期	6,220,000.00	1,045,171.45	462,925.15	1,478,100.00
深圳纯水岸花园	5,293,002.34	1,332,823.96	163,228.39	1,449,605.44
小计	13,091,174.98	6,071,099.07	2,287,672.51	8,349,274.98

注：披露单项合同本期确认收入占营业收入 10%以上的项目。

合同项目的说明：远洋尚东新天地工程为 2016 年 12 月开工项目，目前已完工 100.00%，并办理结算；上乘世纪俊庭二期工程为 2018 年 11 月开工项目，目前正常施工，完工 23.76%；深圳纯水岸花园工程为 2018 年 7 月开工项目，目前正常施工，完工 27.39%。

#### (2) 成本加成合同：无。

### (二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营 业 税		
城市维护建设税	23,078.33	26,844.66
教育费附加	9,913.65	11,471.12
地方教育费附加	6,541.76	7,659.33
印花税	1,893.50	
合 计	41,427.24	45,975.11

### (二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	184,027.22	111,859.49
广告及业务宣传费	240.00	230,754.72
业务接待费	69,251.57	39,262.18
差旅费	26,118.47	20,858.86

办公费	1,414.00	17,785.00
汽车费用	50,057.07	17,801.14
车辆维修费	4,335.00	3,265.00
其他		4,491.13
<b>合 计</b>	<b>335,443.33</b>	<b>446,077.52</b>

**(二十五) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	443,345.57	396,766.80
中介服务费	155,414.34	
租赁费	128,632.50	128,632.50
折旧及摊销	54,973.07	60,416.22
安全生产费		258,277.81
办公费	147,760.15	153,955.47
业务接待费	24,611.75	40,023.03
汽车费用	37,957.10	21,240.53
差旅费	5,843.09	18,747.32
车辆维修费	9,291.00	
汽车保险费	21,288.64	
水电费	4194.81	
电话费	7,329.00	
物业管理费	7,623.90	8,171.73
其他	12,817.76	143,421.62
<b>合 计</b>	<b>1,061,082.68</b>	<b>1,229,653.03</b>

**(二十六) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	405,831.14	260,144.09
咨询费	22,891.75	
直接材料	361,731.07	2,963.06
技术服务费	49,721.21	
设计费		52,236.33
差旅费		
办公费	20,853.25	
其他		21,265.53
<b>合 计</b>	<b>861,028.42</b>	<b>336,609.01</b>

**(二十七) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	219,754.37	153,941.65
减：利息收入	3,983.83	14,508.74
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	458.61	425.43
现金折扣		
<b>合 计</b>	<b>216,229.15</b>	<b>139,858.34</b>

注：财务费用本期较上期增加 7.64 万元，增长了 54.61%，主要是借款利息支出增加所致。

**(二十八) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-63,141.24	-305,981.82
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
<b>合 计</b>	<b>-63,141.24</b>	<b>-305,981.82</b>

(二十九) 政府补助

- 1、其他收益:无
- 2、营业外收入:无
- 3、与资产相关的政府补助: 无
- 4、与收益相关的政府补助: 无
- 5、报告期末按应收金额确认的政府补助: 无
- 6、政策性优惠贷款贴息: 无
- 7、本期退回的政府补助: 无

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税抵减税额	31,007.87	
<b>合 计</b>	<b>31,007.87</b>	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	12,018.47	93,597.26
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>合 计</b>	<b>12,018.47</b>	<b>93,597.26</b>

(三十二) 资产处置收益:无

(三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产报废毁损利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助			520,000.00	520,000.00
违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他	0.08	0.08	33.02	33.02
<b>合 计</b>	<b>0.08</b>	<b>0.08</b>	<b>520,033.02</b>	<b>520,033.02</b>

#### (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产报废毁损损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠			10,000.00	10,000.00
其中：公益性捐赠			10,000.00	10,000.00
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	6.44	6.44	1,407.43	1,407.43
其他				
<b>合 计</b>	<b>6.44</b>	<b>6.44</b>	<b>11,407.43</b>	<b>11,407.43</b>

#### (三十五) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		294,107.90
递延所得税调整	9,471.18	
<b>合 计</b>	<b>9,471.18</b>	<b>294,107.90</b>

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-25,413.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,811.98
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,471.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,811.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	<b>9,471.18</b>

#### (三十六) 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	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		
政府补贴		520,000.00
利息收入		14,508.74
收回保证金		255,900.00
收回社保公积金		
个税代扣手续费返还		
保险返还		
其他收入		39.02
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>790,447.76</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	630,798.58	727,615.04
对外捐赠		10,000.00
支付保证金	138,276.44	180,900.00
<b>合计</b>	<b>769,075.02</b>	<b>918,515.04</b>

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-34,884.38	1,666,611.43
加: 资产减值准备	-63,141.24	-305,981.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,681.78	69,611.31
无形资产摊销		1,993.30
长期待摊费用摊销	18,676.95	18,676.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	219,754.37	153,941.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,018.47	-93,597.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,471.18	
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)	841,156.18	-224,193.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,695,705.92	5,869,277.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,899,707.12	-2,747,036.46
其他		528,848.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>244,697.57</b>	<b>4,938,151.61</b>
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	7,045,950.52	5,424,872.90
减: 现金的期初余额	6,602,297.03	2,547,265.68
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	<b>443,653.49</b>	<b>2,887,607.22</b>

#### 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	7,045,950.52	6,602,297.03
其中：库存现金	1,134.38	2,105.57
可随时用于支付的银行存款	7,044,816.14	6,246,337.24
可随时用于支付的其他货币资金		353,854.22
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、现金和现金等价物余额	<b>7,045,950.52</b>	<b>6,602,297.03</b>
其中：使用受限制的现金和现金等价物	172,919.08	172,919.08

注：现金流量表中现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

### (三十八) 所有权或使用权受限制的资产

本报告期末，货币资金中的其他货币资金 172,919.08 元属于履约保证金，经查实该保证金到期日为 2020 年 4 月 12 日，属于使用权受限制的资产。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司控股股东情况

控股股东全称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
							期初金额	期末金额			
彭理东	股东	自然人							90.06	90.06	彭理东

2、本公司的子公司情况：无

3、本公司的合营、联营公司情况：无

#### 4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘昊	公司股东，董事、持有公司 9.89%股份
王小芳	监事会主席
嘉俊杰	董事
朱妙旋	董事、财务负责人
苏天鸿	董事（2018.10.25 任职）
徐娟	监事（2018.10.25 任职）
李秋怡	监事（2018.10.25 任职）
广东中赣投资集团有限公司	报告期内为公司实际控制人控制的其他公司
中山市长辰股权投资合伙企业（有限合伙）	报告期内为公司实际控制人控制的其他公司
深圳赣商汇海滴投资企业(有限合伙)	报告期内为公司实际控制人投资的其他合伙企业
深圳赣商汇领先投资企业(有限合伙)	报告期内为公司实际控制人投资的其他合伙企业
深圳赣商汇正通优顺投资企业(有限合伙)	报告期内为公司实际控制人投资的其他合伙企业

注：中山市长辰股权投资合伙企业（有限合伙）于2018年5月29日注销。

#### （二）关联交易情况：

- 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
- 3、关联租赁情况

- （1）本公司作为出租方：无
- （2）本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
彭理东	广东海辰科技股份有限公司	房地产	2018/01/01	2021/01/01	128,632.50 元	54,000.00 元

#### 4、关联担保情况

- （1）本公司作为担保方：无
- （2）本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
彭理东	广东海辰科技股份有限公司	6,285,000.00	2017/9/1	2027/9/1	否

- 5、关联方资金拆借：无
- 6、关联方资产转让、债务重组情况：无
- 7、其他关联交易：无
- 8、关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 9 人，上年关键管理人员 9 人，支付薪酬情况如下表：

项目	本年发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	327,343.29	322,185.00
----------	------------	------------

**(三) 关联方应收应付款项**

无。

**九、承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

**1、资本承诺**

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的资本承诺事项。

**2、经营租赁承诺**

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的经营租赁承诺事项。

**3、其他承诺事项**

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项**

**1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

本期无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

**2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

本期无其他单位提供的债务担保。

**3、其他或有负债及其财务影响**

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

**(一) 重要的非调整事项：无**

**(二) 利润分配情况：无**

**(三) 销售退回：无**

**(四) 其他重要的资产负债表日后非调整事项：无**

**十一、其他重大事项**

本期未发生。

**十二、补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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	12,018.47	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
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		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额		
<b>合计</b>	<b>12,018.47</b>	

计入当期损益的政府补助属于非经常性损益。

### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.23%	-0.00	-0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.31%	-0.00	-0.00

### （三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-34,884.38
非经常性损益	B	12,018.47
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	-46,902.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	15,111,374.02
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	15,098,667.42
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-0.23%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-0.31%

项 目	序号	本期发生额
期初股份总数	N	10,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	10,000,000.00
<b>基本每股收益</b>	$X=A/W$	<b>-0.00</b>
<b>扣除非经常损益后基本每股收益</b>	$X1=C/W$	<b>-0.00</b>
<b>稀释每股收益</b>	$Z=A/(W+U \times V/K)$	<b>-0.00</b>
<b>扣除非经常性损益后稀释每股收益</b>	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	<b>-0.00</b>

广东海辰科技股份有限公司（盖章）日期：

2019年8月13日