



五洋通信

NEEQ : 871257

重庆五洋通信股份有限公司



半年度报告

—— 2019 ——

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
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	16
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	错误!未定义书签。

释义

释义项目		释义
五洋通信、公司、本公司、股份公司	指	重庆五洋通信股份有限公司
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国电信	指	中国电信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《重庆五洋通信股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
通信网络	指	为分处异地的用户之间传递信息的系统。其功能是以用户满意的程度沟通网中任意两个或多个用户之间的信息
基站	指	公用移动通信基站，是无线电台站的一种形式，是指在一定的无线电覆盖区中，通过移动通信交换中心，与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台
网络维护	指	通过专业的维护技术方案和手段，将通信网络的故障率控制在极小的值并保障通信网络各项技术指标的实现，以及因通信网络周边的施工和自然灾害等造成的光缆线路、通信管道的整改维护
2G	指	第二代移动通信技术
3G	指	第三代移动通信技术
4G	指	第四代移动通信技术
5G	指	第五代移动通信技术

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。

公司负责人刘治勇、主管会计工作负责人王玲及会计机构负责人（会计主管人员）王玲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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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、公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定网站上所有公开披露过的文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆五洋通信股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Wuyang Communication Technology Co.,Ltd
证券简称	五洋通信
证券代码	871257
法定代表人	刘治勇
办公地址	重庆市渝北区食品城大道 18 号（重庆广告产业园）A5 栋 2 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王玲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	023-88959833
传真	023-88959833
电子邮箱	411170975@qq.com
公司网址	www.wuyangtx.com
联系地址及邮政编码	重庆市渝北区食品城大道18号（重庆广告产业园）A5栋2层400120
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	2002 年 11 月 21 日
挂牌时间	2017 年 3 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	传输光缆、基站设备、室内信号覆盖、小区宽带等通信系统集成；光缆、基站、铁塔等通信网络一体化维护及通信设施迁移、改建等综合服务；通信设施第三方投资建设服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,550,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘治勇
实际控制人及其一致行动人	刘治勇、刘翌

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	915001077453051839	否
注册地址	重庆市潼南区梓潼街道办事处金潼大道 119 号（健能绿都 1 号楼 2 层 7 号附 2 号）	否
注册资本（元）	45,550,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 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	10,296,234.19	24,973,043.17	-58.77%
毛利率%	7.11%	6.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,545,988.62	-2,770,618.62	-8.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,116,619.64	-2,830,792.13	10.10%
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）	-4.92%	-4.92%	-
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）	-6.03%	-5.02%	-
基本每股收益	-0.06	-0.06	0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	96,247,297.57	100,182,867.51	-3.93%
负债总计	45,820,636.83	47,210,218.15	-2.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,426,660.74	52,972,649.36	-4.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.16	-4.81%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	47.61%	47.12%	-
流动比率	2.05	2.08	-
利息保障倍数	-7.14	-4.95	-

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	-445,638.38	-788,360.20	-43.47%
应收账款周转率	0.17	0.27	-
存货周转率	0.33	2.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.93%	-10.92%	-

营业收入增长率%	-58.77%	-13.61%	-
净利润增长率%	-8.11%	-341.83%	-

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	45,550,000	45,550,000	-
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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	581,062.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,430.98
非经常性损益合计	570,631.02
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	570,631.02

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	61,090,625.37			
应收票据				
应收账款		61,090,625.37		
应付票据及应付账款	16,205,373.08			
应付票据				
应付账款		16,205,373.08		

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

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

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

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

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业为通信网络技术服务行业，通信网络技术服务行业是指通信设备供应商、系统集成商和其他专业技术服务提供商在通信运营商网络建设前、建设中及建设后提供的各类通信设备和技术服务。公司目前以通信系统集成、通信网络维护和通信设施第三方投资建设三大业务板块为主的综合通信技术服务业务。

公司的主要客户为中国移动，中国联通，中国电信等通信运营商及其子公司。通信系统集成主要是根据通信运营商的通信网络规划方案，为其提供 2G、3G、4G等通信网络各个层次的工程设计、安装调试及项目管理,主要有基站设备建设、传输线路建设、室内信号覆盖建设、小区宽带建设等。通信网络维护主要是针对2G、3G、4G等通信网络设施的运行管理、例行检修及故障处理等全方位的专业技术服务，主要有日常性基础维护、应急抢险和通信保障三种形式，工作内容涉及：站房及资产管理、备品备件管理、文档及资料管理、日常维护、故障处理、例外事件配合等。通信设施第三方投资建设是近年兴起的一种网络建设模式，通信运营商通过与第三方公司合作，由第三方公司投资建设小区宽带等通信设施，通过收费分成等方式支付第三方公司投入成本。在此模式下，第三方公司根据设计需求及工程规范，自主投资采购原材料及劳务，建设满足要求的项目交付给通信运营商使用。

公司的主要收入来源于通信系统集成和综合维护，以后将进一步加强通信设施第三方投资建设业务的拓展，提高公司盈利水平。

在报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生重大的变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

一、公司总体经营情况：

2019年上半年，公司营业收入为10,296,234.19元，上年同期营业收入24,973,043.17元，较去年同期下降58.77%，主要由于市场环境的变化，公司2018年末入围中国移动重庆分公司，导致报告期销售收入及净利润双双下滑；行业周期性原因上半年项目实施未完工验收。

2019年上半年，公司本期营业成本9,564,055.90元，上年同期营业成本 23,363,392.25元，同比减少59.06%，主要由于本期确认收入减少所致。

2019年上半年，公司本期实现净利润-2,545,988.62元，上年同期净利润-2,770,618.62元，同比降低8.11%，主要由于以下几方面原因所致：①行业周期性原因上半年项目实施未完工验收导致无法确认部分项目毛利；②由于市场竞争激烈，投标报价降低导致毛利降低；③应收账款减值准备增加；④同期营业外收入下降，2018年公司未获得金额较大工程项目。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-445,638.38元，上年同期-788,360.20元，同比增加 342,721.82元，主要由于收回上期末应收账款所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-238,005.32元，系公司本期购买工程设备。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为353,479.17元，系公司向银行贷款所致。

二、业务发展情况：

报告期内，公司营业收入和净利润同期均下降，主要由于以下几方面原因所致：①2018年公司未获得金额较大工程项；②同时部分已完工项目尚未验收所致；③公司业务存在年度内季节波动风险。

近年来，我国通信事业迅猛发展，“宽带中国”的实施为通信网络技术服务业提供了更为广阔的发展空间。5G商用渐行渐近，5G时代的到来将会是一场比4G更深刻的市场变革与发展机遇。通信网络的建

设、维护和优化是一个有机的系统性工程，必须紧跟通信技术的发展步伐，甚至保持一定的前瞻性，才能更好地为运营商提供各类通信网络服务，在竞争中占据优势地位。

公司自设立以来就以通信基础设施建设为主营，一直以来为通信运营商提供相关业务支持。公司管理层认为公司具有较强的持续经营能力，理由如下：

- 1、由于通信基础网络建设才开始5G 建设，行业市场空间大，行业还将保持较快增长。
- 2、稳定的公司经营团队，公司管理团队和核心员工的稳定性及勤勉尽责。
- 3、规范治理，公司逐步建立、完善内部控制体系，有效防范和化解各种经营风险。
- 4、虽然连续2年出现大额亏损，但公司财务状况和现金流触底回升，结合公司改革计划，公司预计2019-2020将重新进入盈利周期。

2019年公司定位为调整年，主要任务是夯实基础；理顺公司内外关系，梳理公司与客户的关系、公司内部各部门关系、公司与员工的关系；调整公司市场战略——“集中力量，精品战略”；强化节流开源；梳理公司对内、对外的政策、合同，建立合作共赢的新机制。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司主营业务未发生重大变化。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

近年来，通信运营商的招投标管理工作趋向于由地市级分公司向省级公司，甚至向集团公司集中。随着通信技术的发展、运营商设备的更新换代，为通信网络技术服务进入新一轮的增长，市场化程度的不断提高，通信技术服务行业内企业的竞争加剧。由于公司未能够在2018年中国移动通信集团重庆有限公司两年一度的招投标中取得市场份额，从而导致报告期内通信业务量下降，业务收入相应减少。若公司不能在服务质量、技术创新、技术研发、客户维护等方面增强竞争力，未来可能面临较大的竞争压力。

应对措施：公司将不断加强提高技术能力，不断开拓创新，进一步提升服务质量，大力维护与现有客户的合作关系，公司积极拓展新业务，精细管理，争取在不利的市场条件下，仍能保持较大的市场份额，实现利润。

2、劳务采购成本较大的风险

报告期内，对于项目中非核心的、需要大量非技术型简单劳动力完成的工序，公司全部采用向劳务公司采购劳务来完成，公司派遣管理及技术人员进行现场管理验收，施工劳务人员接受本公司的监督指导，公司的核心业务环节不涉及劳务采购。未来，随着公司业务规模的扩大，项目质量控制的难度将进一步增加，若公司项目现场管理不到位，技术服务不能得到有效保障，将面临一定的项目质量风险。

应对措施：①完善劳务供应商准入与考核制度，选择有能力的劳务供应商合作；②加强项目现场管理和技术保障服务，确保服务项目质量；③未来公司建设项目，包括了设备、材料的投资以及项目的施工及后期维护工作竟可能由公司承担，公司将逐步降低劳务采购比例。

3、人才竞争和流失风险

随着市场竞争越来越激烈，公司所处的通信技术服务行业是劳动密集型和技术密集型行业，业务的开展对核心技术人才的依赖性较高，保持核心技术人员稳定是生存和发展之本，是核心竞争力，所在若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司将继续维持行业内适度、有竞争力的薪酬体系，建立得到员工认可的公司文化，努力保持公司的发展速度，通过待遇留人、感情留人、事业留人，保持员工队伍的稳定性。规范人事档案管理，完善劳动合同签订办法，避免由于劳务纠纷的发生，而造成不必要的经济赔偿损失。

4、应收账款余额较大的风险

2019年6月30日，公司的应收账款净值为 49,289,015.48 元，占当年总资产的51.21%，公司应收账款余额较大。公司与客户的合作关系稳定，但是如果公司对应收账款催收不力，导致应收账款不能及时

收回，将对公司的营运资金的周转产生不利影响。

应对措施：针对与客户的往来，定期与客户核对，避免发生差错，并开展应收账款账龄分析工作，区别账龄长短，制定出经济可行的收账政策，从而降低应收账款坏账损失风险。

5、客户集中的风险

报告期内，存在客户集中度较高的风险。如果主要客户的经营状况发生变化或转向其他竞争对手，公司收入大幅下降，则会影响公司盈利的稳定性，导致公司业绩下滑。

应对措施：公司不断加强内部管理，提高项目施工质量，增强公司的市场竞争力和综合能力，保持与现有客户的战略合作关系；公司加大对新市场的开拓，争取新的客户，逐渐降低对主要客户的依赖。

6、供应商集中风险

报告期内，公司对外采购主要为对外劳务采购，前五名供应商均为劳务供应商。由于市面上同类型的劳务公司众多，供应商集中的风险不会对公司业务产生重大不利影响。

应对措施：①建立和完善供应商的资格筛选及淘汰制度，加强对供应商的管理；②继续与主要供应商合作的同时，也加强与其他劳务供应单位建立合作关系，逐步降低主要供应商采购比例。③重点发展其他建设项目，包括了设备、材料的投资以及项目的施工及后期维护工作全部由公司承担，公司劳务采购比例将逐步降低，供应商数量将增加。

7、用工成本上涨的风险

公司主营业务为传输光缆、基站设备、室内信号覆盖、小区宽带等通信系统集成；光缆、基站、铁塔等通信网络一体化维护及通信设施迁移和改建服务；通信设施第三方投资建设服务，根据业务特点，公司业务成本主要为人力用工成本。国内人力成本上升已成为趋势，未来若人力成本上升过快，将会对公司人力成本控制带来压力，导致公司用工成本增加，盈利能力降低。

应对措施：加强项目管理，提高用工效率，对公司人力成本进行有效控制；研究向下游客户转嫁人力成本上涨机制，探讨盈利共享、风险共担新模式。公司主营业务为传输光缆、基站设备、室内信号覆盖、小区宽带等通信系统集成；光缆、基站、铁塔等通信网络一体化维护及通信设施迁移和改建服务；通信设施投资建设服务，根据业务特点，公司业务成本主要为人力用工成本。国内人力成本上升已成为趋势，未来若人力成本上升过快，将会对公司人力成本控制带来压力，导致公司用工成本增加，盈利能力降低。

8、业务区域集中的风险

报告期内，公司主要的业务区域为重庆、四川、新疆、广西、贵州、云南地区，存在业务区域集中的风险。如果区域市场环境变化或者需求饱和，而且公司不能开发新业务区域的情况下，则会对公司盈利和业绩产生较大的影响。

应对措施：公司不断加强内部管理，提高项目施工质量，增强公司的市场竞争力和综合能力，保持与现有客户的战略合作关系，提升现有业务区域的市场份额；不断开拓新业务区域，逐渐消除业务区域集中的情况。

9、毛利率下降的风险

毛利率下降是由于公司直接承接运营商业务占比降低导致。未来如果中标价格继续降低或者低毛利业务规模扩大，可能发生公司综合毛利率降低的风险。

应对措施：①着力提升公司的技术服务质量，以技术服务质量优势而非价格优势吸引客户；②重点开发高毛利率业务，增加高毛利业务规模，逐渐减少低毛利业务；③在保证项目质量的前提下，严格控制项目施工成本，加强劳务供应商管理，重点把控劳务采购成本。

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

公司始终以诚信、创新和精益求精的精神打造优质的产品、服务及品牌，成为用户满意、员工成长、股东有回报的优秀企业，为中国的发展和人类的进步作贡献。公司的经营始终兼顾经济效益和社会责任的双重使命。

今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	141,742,560	9,251,280

报告期内公司发生的日常性关联交易情况说明：

1、办公室租赁。报告期内，公司向控股股东刘治勇租赁房屋作为办公场所。地址为重庆渝北区广广告产业园A5-2号，建筑面积396.93平方米，月租金11,880.00元。租金价格参考当时同区域商用租赁房屋价格确定，具有公允性。

2、为公司银行贷款免费提供连带责任担保。报告期内，公司发生了2笔银行贷款。其中（1）公司向重庆农村商业银行股份有限公司南岸支行贷款800万元，该借款由重庆三峡担保集团股份有限公司提

供保证担保，同时由股东刘治勇、刘墨提供保证反担保；刘治勇以其持有本公司1,240 万股股份、刘墨以其持有本公司893 万股股份提供质押反担保；刘治勇、刘墨以其拥有的房产（产权证号为：渝（2017）渝北区不动产权第001154390）提供抵押反担保；以本公司对中国移动通信集团重庆有限公司、中国电信股份有限公司喀什分公司部分项目的应收账款提供质押反担保。（2）公司向中国民生银行股份有限公司重庆分行贷款108 万元，该借款由实际控制人刘墨的母亲赵敏以其拥有的两处房产（产权证号为：渝（2018）渝北区不动产权第000143087 号、114 房地证2004 字第000760 号）为该项借款提供抵押担保。

3、报告期内，伍永平为本公司泸州分公司融资租入固定资产合同项下的义务承担连带保证责任。

（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	2017/3/29	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/29	-	挂牌	资金占用承诺	有关资产占有、担保的承诺和有关资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/29	-	挂牌	关联交易	关于规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2017/3/29	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未发生违反该承诺的事项。

2、有关资产占有、担保的承诺

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司控股股东和实际控制人签署了《有关资产占有、担保的承诺》和《有关资金占用的承诺》。

报告期内，公司股东、实际控制人未发生违反该承诺的事项。

3、关于规范关联交易的承诺

为进一步规范关联交易，公司、控股股东、实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未违反承诺的事项。

（三） 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
应收账款	质押	15,033,315.72	15.62%	借款质押反担保
合计	-	15,033,315.72	15.62%	-

(四) 调查处罚事项

2019 年 5 月，因公司未能在 2018 年会计年度的结束之日起四个月内编制并披露年度报告根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 6.1 条、第 6.2 条、第 6.3 条及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第五十一条的规定，全国股转公司处罚如下：

- （一）给予重庆五洋通信股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；
- （二）给予刘治勇公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；
- （三）对王玲采取出具警示函的自律监管措施。

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	14,427,500	31.67%	-	14,427,500	31.67%
	其中：控股股东、实际控制人	5,630,000	12.36%	-	5,630,000	12.36%
	董事、监事、高管	4,150,000	9.11%	-	4,150,000	9.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,122,500	68.33%	-	31,122,500	68.33%
	其中：控股股东、实际控制人	15,700,000	34.47%	-	15,700,000	34.47%
	董事、监事、高管	12,722,500	27.93%	-	12,722,500	27.93%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		45,550,000	-	0	45,550,000	-
普通股股东人数		167				

(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	刘治勇	12,400,000	0	12,400,000	27.22%	9,300,000	3,100,000
2	祝聪	12,000,000	0	12,000,000	26.34%	12,000,000	0
3	刘翌	8,930,000	0	8,930,000	19.60%	6,400,000	2,530,000
4	杨圣光	2,200,000	0	2,200,000	4.83%	1,650,000	550,000
5	代平江	1,347,000	0	1,347,000	2.96%	0	1,347,000
合计		36,877,000	0	36,877,000	80.95%	29,350,000	7,527,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 刘治勇与刘翌系父女关系，其余股东间无相互关系。							

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

（一） 控股股东情况

刘治勇先生，男，1966年3月出生，中国籍，无境外永久居留权。1985年7月毕业于四川省邮电学校通信线路专业，中专学历。1985年7月至1998年11月，任重庆市传输局技术科技术员；1998年12月至2002年10月，任重庆航宇工程公司副总经理；2002年11月至2013年5月，任重庆五洋通信技术有限公司执行董事、总经理；2013年5月至2015年10月，任有限公司总经理；2015年10月至2016年6月，任有限公司执行董事、总经理；2016年7月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东情况未发生变动。

（二） 实际控制人情况

刘墨女士，女，1991年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。2012年7月毕业于重庆邮电大学信息管理与信息系统专业，本科学历。2012年12月至2013年6月，任重庆五洋通信技术有限公司财务会计；2013年6月至2015年10月，任有限公司总经理助理；2015年10月至2016年6月，任有限公司监事、总经理助理；2016年7月至今，任股份公司质安部行政秘书。

刘治勇与刘墨系父女关系，2016年11月16日，刘治勇、刘墨签署《一致行动协议》。刘治勇持有公司12,400,000股股份，占股本总额的27.22%，刘墨持有公司8,930,000股股份，占股本总额的19.60%，刘治勇、刘墨合计持有公司46.82%的股权。因此，刘治勇、刘墨为公司共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人情况未发生变动。

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
刘治勇	董事长、总经理	男	1966 年 3 月	中专	2016年6月29日至2019年6月28日	是
杨圣光	董事	男	1976 年 9 月	本科	2016年6月29日至2019年6月28日	是
张滨	董事、营销总监	男	1962 年 2 月	本科	2016年6月29日至2019年6月28日	是
何林	董事、技术总监	男	1980 年 9 月	本科	2016年6月29日至2019年6月28日	是
王玲	董事、财务总监、董事会秘书	女	1975 年 2 月	大专	2016年6月29日至2019年6月28日	是
湛迎春	监事会主席	男	1985 年 12 月	本科	2016年6月29日至2019年6月28日	是
刘晓容	职工代表监事	女	1965 年 10 月	高中	2016年6月29日至2019年6月28日	是
蒋燕琼	监事	女	1983 年 11 月	本科	2016年6月29日至2019年6月28日	是
张怀林	副总经理	男	1955 年 7 月	本科	2017年4月26日至2019年6月28日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

公司董事、监事、高级管理人员相互间关系无关联关系。公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。刘治勇为公司控股股东，与其女刘璽为公司共同实际控制人。

(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
刘治勇	董事长、总经理	12,400,000	0	12,400,000	27.22%	0
杨圣光	董事	2,200,000	0	2,200,000	4.83%	0
张滨	董事、营销总监	1,000,000	0	1,000,000	2.20%	0
何林	董事、技术总监	1,000,000	0	1,000,000	2.20%	0
王玲	董事、财务总监、	225,000	0	225,000	0.49%	0

	董事会秘书					
湛迎春	监事会主席	37,500	0	37,500	0.08%	0
蒋燕琼	监事	10,000	0	10,000	0.02	0
刘晓容	职工代表监事	0	0	0	0%	0
张怀林	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	16,872,500	0	16,872,500	37.04%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	5
销售人员	2	3
技术人员	21	24
财务人员	3	3
员工总计	31	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	5	6
专科	16	18
专科以下	10	11
员工总计	31	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、报告期内，公司员工由期初31人增加至期末的35人。
- 2、公司不定期举行培训学习，强化各部门办事流程，提高工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、公司招聘渠道包括社招和校招，针对不同岗位选择不同渠道，满足用人需求。

4、公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

5、报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(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

鉴于公司第一届董事会、监事会任期届满，2019年7月19日召开的年度股东大会上审议通过了重庆五洋通信股份有限公司董事会、监事会换届议案。刘治勇、张怀林、王川、张滨、王玲为第二届董事会董事；蒋燕琼女士、陈攀先生为第二届非职工监事会监事，与公司2019第一次职工代表大会选举产生的职工监事刘晓容女士共同组成公司第二届监事会。

详细内容见于2019年6月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《重庆五洋通信股份有限公司董事换届公告》(公告编号2019-011号)、《重庆五洋通信股份有限公司监事换届公告》(公告编号2019-012号)。

公司第二届董事会第一次会议于2019年7月26日审议并通过：选举刘治勇为公司董事长；任命刘治勇为公司总经理；任命潘祥伍为公司副总经理；任命王玲为公司财务负责人、董事会秘书。

公司第二届监事会第一次会议于2019年7月26日审议并通过：选举蒋燕琼为公司监事会主席。

详细内容见于2019年7月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《重庆五洋通信股份有限公司董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》(公告编号2019-021号)。

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	1,898,178.88	2,488,343.41
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	五、（一）2	49,289,015.48	61,090,625.37
其中：应收票据			
应收账款		49,289,015.48	61,090,625.37
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	1,168,844.29	1,116,798.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）4	6,926,386.57	9,005,941.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	33,973,914.01	23,573,608.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（一）6	146,394.85	118,226.91
其他流动资产			
流动资产合计		93,402,734.08	97,393,544.79
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	五、（一）7	1,456,339.80	1,654,501.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）8	165,094.34	198,113.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）9	1,223,129.35	936,708.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,844,563.49	2,789,322.72
资产总计		96,247,297.57	100,182,867.51
流动负债：			
短期借款	五、（一）10	9,580,000.00	9,880,000.00
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	五、（一）11	14,034,393.66	16,205,373.08
其中：应付票据			
应付账款		14,034,393.66	16,205,373.08
预收款项	五、（一）12	11,682,542.61	10,481,654.51
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	五、（一）13	615,121.10	515,983.51
应交税费	五、（一）14	906,204.39	2,155,385.78
其他应付款	五、（一）15	5,475,124.58	4,125,928.49
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	五、(一) 16	477,600	477,600
其他流动负债	五、(一) 17	2,698,174.72	2,943,644.74
流动负债合计		45,469,161.06	46,785,570.11
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	五、(一) 18	351,475.77	424,648.04
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		351,475.77	424,648.04
负债合计		45,820,636.83	47,210,218.15
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(一) 19	45,550,000.00	45,550,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(一) 20	4,881,849.01	4,881,849.01
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一) 21	970,346.33	970,346.33
一般风险准备			
未分配利润	五、(一) 22	-975,534.60	1,570,454.02
归属于母公司所有者权益合计		50,426,660.74	52,972,649.36
少数股东权益			
所有者权益合计		50,426,660.74	52,972,649.36
负债和所有者权益总计		96,247,297.57	100,182,867.51

法定代表人: 刘治勇

主管会计工作负责人: 王玲

会计机构负责人: 王玲

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,296,234.19	24,973,043.17
其中: 营业收入	五、(二) 1	10,296,234.19	24,973,043.17

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,106,024.84	28,069,880.52
其中：营业成本	五、（二）1	9,564,055.9	23,363,392.25
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	五、（二）2	106,947.99	134,700.99
销售费用	五、（二）3	338,236.36	504,865.05
管理费用	五、（二）4	1,297,016.1	1,509,734.25
研发费用			
财务费用	五、（二）5	471,283.04	430,949.03
其中：利息费用		346,520.83	428,434.83
利息收入		1,883.09	2,480.46
信用减值损失	五、（二）7	1,909,547.45	
资产减值损失	五、（二）8		-2,186,883.95
加：其他收益	五、（二）6	581,062.00	60,645.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,809,790.65	-3,096,837.35
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（二）9	10,430.98	471.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,820,221.63	-3,097,308.84
减：所得税费用	五、（二）10	-274,233.01	-326,690.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,545,988.62	-2,770,618.62
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）		-2,545,988.62	-2,770,618.62
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		-2,545,988.62	-2,770,618.62

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		-2,545,988.62	-2,770,618.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,545,988.62	-2,770,618.62
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.06

法定代表人：刘治勇

主管会计工作负责人：王玲

会计机构负责人：王玲

（三）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		24,168,761.13	42,866,258.44
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	五、（三）1	3,761,522.00	3,738,322.89
经营活动现金流入小计		27,930,283.13	46,604,581.33
购买商品、接受劳务支付的现金		21,108,651.98	40,405,330.53
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		1,655,638.03	1,542,462.44
支付的各项税费		2,023,802.91	1,525,279.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	3,587,828.59	3,919,869.32
经营活动现金流出小计		28,375,921.51	47,392,941.53
经营活动产生的现金流量净额		-445,638.38	-788,360.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		238,005.32	360,353.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		238,005.32	360,353.00
投资活动产生的现金流量净额		-238,005.32	-360,353.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,080,000.00	1,880,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三) 3	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,080,000.00	1,880,000.00
偿还债务支付的现金		3,380,000.00	3,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		346,520.83	428,434.83
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		3,726,520.83	3,628,434.83
筹资活动产生的现金流量净额		353,479.17	-1,748,434.83
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		-330,164.53	-2,897,148.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,228,343.41	5,942,880.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,898,178.88	3,045,732.59

法定代表人：刘治勇

主管会计工作负责人：王玲

会计机构负责人：王玲

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	(二). 2
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. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	61,090,625.37	应收票据	
		应收账款	61,090,625.37
应付票据及应付账款	16,205,373.08	应付票据	
		应付账款	16,205,373.08

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

收益。

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

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

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2、企业经营季节性或者周期性特征

公司经营存在季节性或周期性特征：公司营业收入在会计年度内分布不均匀，作为公司主要客户的通信运营商一般集中制定全年的网络建设等投资项目预算并进行招标，公司根据通信运营商的招投标中标情况组织项目实施，导致各季度实施的项目及项目收款不均衡，使营业收入存在季节性波动。一般情况是全年年初进行招投标工作，年中组织项目实施，下半年集中验收结算收款。另一方面，公司目前以项目完工验收作为确认收入的标准。因此，上半年收入较低。

二、 报表项目注释

重庆五洋通信股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆五洋通信股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原重庆五洋通信技术有限公司。重庆五洋通信技术有限公司系由刘治勇、赵正家、杨淑良共同出资组建，于 2002 年 11 月 21 日在重庆市工商行政管理局九龙坡分局登记注册。重庆五洋通信技术有限公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 7 月 27 日在重庆市工商行政管理局潼南分局登记注册，总部位于重庆市潼南区。公司现持有统一社会信用代码为 915001077453051839 的营业执照，注册资本 4,555 万元，股份总数 4,555 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 3,112.25 万股；无限售条件的流通股份 1,442.75 万股。公司股票已于 2017 年 3 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司主要从事通信工程、安防工程、通信信息网络系统集成服务（凭资质证书经营）；通信设备维护、通信线路维护、通信铁塔维护；销售通信设备（不含无线电发射设备及地面卫星接收设备）、电子产品（不含电子出版物）、电气机械及器材、仪器仪表、五金、计算机及配件；金属结构制作、金属表面处理及热处理加工；节能产品销售及技术服务。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本会计报告期间为 1 月 1 日至 6 月 30 日。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，

将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。4) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

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

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

(2) 按账龄组合计量预期信用损失的应收款项

1) 计量预期信用损失的方法

项 目	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	1	1
1-2 年	3	3

2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（七）存货

1. 存货的分类

存货主要包括工程施工。

2. 发出存货的计价方法

工程施工按项目个别认定法结转。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（八）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，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入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	5

(十一) 部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等

作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

(十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收

入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司与通信运营商签订施工合同，为客户实施传输管线工程施工。公司从事的传输管线施工劳务具有业务量多、单项工程价值量小、正常施工周期较短的特点，在完成劳务时确认收入并结转实际发生的成本。

(十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关

部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（十八）重要会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	61,090,625.37	应收票据	
		应收账款	61,090,625.37
应付票据及应付账款	16,205,373.08	应付票据	
		应付账款	16,205,373.08

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

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

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

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆五洋通信股份有限公司（以下简称本公司）	15%
重庆五洋通信股份有限公司渝北分公司（以下简称渝北分公司）	15%
重庆五洋通信股份有限公司泸州分公司（以下简称泸州分公司）	20%
重庆五洋通信股份有限公司成都分公司（以下简称成都分公司）	20%
重庆五洋通信股份有限公司新疆分公司（以下简称新疆分公司）	15%

（二）税收优惠

本公司符合《产业结构调整指导目录（2013 年修订）》中鼓励类第二十八类“信息产业”第 7 条“宽带网络设备制造与建设”之规定。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。泸州分公司、成都分公司 2019 年 1-6 月符合小型微利企业的规定，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日，上年同期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30

日。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	32,067.80	33,554.10
银行存款	1,866,111.08	2,194,789.31
其他货币资金		260,000.00
合 计	1,898,178.88	2,488,343.41

期初其他货币资金因使用受限，不作为现金及现金等价物。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	54,286,173.69	100.00	4,997,158.21	9.21	49,289,015.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	54,286,173.69	100.00	4,997,158.21	9.21	49,289,015.48

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,002,102.43	100.00	4,911,477.06	7.44	61,090,625.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	66,002,102.43	100.00	4,911,477.06	7.44	61,090,625.37

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,292,038.10	122,920.38	1.00
1-2 年	17,954,049.53	538,621.49	3.00
2-3 年	17,540,600.78	1,754,060.08	10.00
3-4 年	5,595,860.74	1,678,758.22	30.00
4-5 年	2,755.00	1,928.50	70.00
5 年以上	900,869.54	900,869.54	100.00
小 计	54,286,173.69	4,997,158.21	9.21

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项金额重大并单项 计提坏账准备								
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,911,477.06	85,681.15						4,997,158.21
单项金额不重大但单 项计提坏账准备								
小 计	4,911,477.06	85,681.15						4,997,158.21

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团重庆有限公司	17,545,444.35	32.32	1,517,724.23
四川通发电信股份有限公司	7,846,823.73	14.45	255,011.10
中国通信建设第五工程局	7,195,089.42	13.25	105,192.26
中国移动通信集团河北有限公司张家口 分公司	4,525,208.16	8.34	1,357,562.45
中移建设有限公司新疆分公司	4,060,266.31	7.48	115,655.83
小 计	41,172,831.97	75.84	3,351,145.87

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,088,067.54	93.09		1,088,067.54	1,041,981.84	93.30		1,041,981.84
1-2 年	10,300.00	0.88		10,300.00	74,816.97	6.70		74,816.97
2-3 年	70,476.75	6.03		70,476.75				
合 计	1,168,844.29	100.00		1,168,844.29	1,116,798.81	100.00		1,116,798.81

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆冠威通信技术有限公司	289,805.83	24.79
重庆鑫联晟建筑劳务有限公司	260,910.81	22.32
招商证券股份有限公司	100,000.00	8.56
重庆一帆风顺科技有限公司	75,396.00	6.45
中仪国际招标有限公司	53,343.00	4.56
小 计	779,455.64	66.68

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,178,575.29	100.00	3,252,188.72	31.95	6,926,386.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,178,575.29	100.00	3,252,188.72	31.95	6,926,386.57

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

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,434,264.37	100.00	1,428,322.42	13.69	9,005,941.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,434,264.37	100.00	1,428,322.42	13.69	9,005,941.95

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,823,839.56	28,238.40	1.00
1-2 年	669,963.56	20,098.91	3.00
2-3 年	1,365,790.33	136,579.04	10.00
3-4 年	1,648,017.49	494,405.25	30.00
4-5 年	3,660,324.11	2,562,226.88	70.00
5 年以上	10,640.24	10,640.24	100.00
小 计	10,178,575.29	3,252,188.72	31.95

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,428,322.42	1,823,866.30						3,252,188.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备								
小 计	1,428,322.42	1,823,866.30						3,252,188.72

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
备用金	508,541.47	547,548.93

保证金	7,765,473.53	8,206,223.53
应收暂付款	1,498,055.89	720,000.00
往来款	403,504.40	862,190.03
其他	3,000.00	98,301.88
合 计	10,178,575.29	10,434,264.37

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中国通信建设第五工程局	履约保证金	3,687,027.85	1 年以内、2-5 年	36.22	1,677,171.48
中国移动通信集团重庆有限公司	履约保证金	2,000,000.00	2-3 年、4-5 年	19.65	1,301,343.48
重庆市綦江区人民法院	应收暂付款	1,200,000.00	1 年以内	11.79	12,000.00
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	履约保证金	826,880.00	2-3 年	8.12	82,688.00
重庆术合实业有限公司	往来款	403,504.40	1 年以内	3.96	4,035.04
小 计		8,117,412.25		79.74	3,077,238.00

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价	账面价值
工程施工	33,973,914.01		33,973,914.01	23,573,608.34		23,573,608.34
合 计	33,973,914.01		33,973,914.01	23,573,608.34		23,573,608.34

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预交所得税	146,394.85	118,226.91
合 计	146,394.85	118,226.91

7. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
-----	------	------	------	-----

账面原值				
期初数	454,654.85	1,547,210.35	489,125.39	2,490,990.59
本期增加金额		24,433.91		24,433.91
1) 其他		24,433.91		24,433.91
本期减少金额			72,741.00	72,741.00
1) 处置或报废			72,741.00	72,741.00
期末数	454,654.85	1,571,644.26	416,384.39	2,442,683.50
累计折旧				
期初数	339,422.90	312,378.48	184,688.04	836,489.42
本期增加金额	29,298.19	132,891.46	56,768.58	218,958.23
1) 计提	29,298.19	132,891.46	56,768.58	218,958.23
本期减少金额			69,103.95	69,103.95
1) 处置或报废			69,103.95	69,103.95
期末数	368,721.09	445,269.94	172,352.67	986,343.70
账面价值				
期末账面价值	85,933.76	1,126,374.32	244,031.72	1,456,339.80
期初账面价值	115,231.95	1,234,831.87	304,437.35	1,654,501.17

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	330,188.67	330,188.67
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	330,188.67	330,188.67
累计摊销		
期初数	132,075.46	132,075.46
本期增加金额	33,018.87	33,018.87
计提	33,018.87	33,018.87

本期减少金额		
期末数	165,094.33	165,094.33
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	165,094.34	165,094.34
期初账面价值	198,113.21	198,113.21

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,163,217.79	1,223,129.35	6,254,128.29	936,708.34
合 计	8,163,217.79	1,223,129.35	6,254,128.29	936,708.34

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	86,129.14	85,671.19
小 计	86,129.14	85,671.19

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	1,080,000.00	1,080,000.00
保证借款	6,500,000.00	8,800,000.00
信用借款	2,000,000.00	
合 计	9,580,000.00	9,880,000.00

11. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款	14,034,393.66	16,205,373.08

合 计	14,034,393.66	16,205,373.08
-----	---------------	---------------

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
清远满族自治县杨树崴乡民政防腐厂	2,601,740.00	暂缓支付
新疆讯立通信技术有限公司	1,091,988.73	暂缓支付
云南坤振网络科技有限公司	1,692,910.80	暂缓支付
泸州玺诚劳务有限公司	564,374.82	暂缓支付
小 计	5,951,014.35	

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收工程款	11,682,542.61	10,481,654.51
合 计	11,682,542.61	10,481,654.51

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	515,983.51	1,604,082.65	1,504,945.06	615,121.10
离职后福利—设定提存计划		150,692.97	150,692.97	
合 计	515,983.51	1,754,775.62	1,655,638.03	615,121.10

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	505,983.51	1,416,231.66	1,317,094.07	605,121.10
职工福利费	10,000.00	49,183.90	49,183.90	10,000.00
社会保险费		138,667.09	138,667.09	
其中：医疗保险费		119,008.80	119,008.80	
工伤保险费		19,658.29	19,658.29	
小 计	515,983.51	1,604,082.65	1,504,945.06	615,121.10

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		144,665.25	144,665.25	
失业保险费		6,027.72	6,027.72	
小 计		150,692.97	150,692.97	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	389,949.51	1,519,521.07
企业所得税	45,631.45	42,910.49
城市维护建设税	280,058.12	350,898.88
教育费附加	112,080.23	142,960.83
地方教育附加	78,382.40	98,999.33
其他	102.68	95.18
合 计	906,204.39	2,155,385.78

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付报销款	1,595,836.83	1,353,141.55
往来款	1,142,629.00	441,204.26
保证金	1,672,005.85	1,662,005.85
代垫款	728,738.85	519,148.13
其他	335,914.05	150,428.70
合 计	5,475,124.58	4,125,928.49

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
四川国信亚华通信服务有限公司	1,152,361.00	履约保证金，项目正在进行中
河北昌通通信工程有限公司	300,000.00	保证金期限未到
小 计	1,452,361.00	

16. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	477,600.00	477,600.00
合 计	477,600.00	477,600.00

17. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,698,174.72	2,943,644.74
合 计	2,698,174.72	2,943,644.74

18. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租入固定资产款项	351,475.77	424,648.04
合 计	351,475.77	424,648.04

19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,550,000.00						45,550,000.00

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	4,881,849.01			4,881,849.01
合 计	4,881,849.01			4,881,849.01

21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	970,346.33			970,346.33

合 计	970,346.33			970,346.33
-----	------------	--	--	------------

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,570,454.02	6,339,205.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,570,454.02	6,339,205.54
加：本期净利润	-2,545,988.62	-2,770,618.62
期末未分配利润	-975,534.60	3,568,586.92

（二）利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	10,296,234.19	9,564,055.90	24,973,043.17	23,363,392.25
合 计	10,296,234.19	9,564,055.90	24,973,043.17	23,363,392.25

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	54,873.63	73,332.06
教育费附加	23,505.77	31,428.03
地方教育费附加	15,670.48	20,952.00
印花税	10,631.31	8,988.90
车船税	2,266.80	
合 计	106,947.99	134,700.99

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	73,221.88	258,335.92

招投标费用	48,884.90	18,843.72
运杂费	3,161.72	33,080.71
业务招待费	92,942.00	50,192.00
差旅费	48,321.35	37,969.70
办公费	66,020.51	104,443.00
其他	5,684.00	2,000.00
合 计	338,236.36	504,865.05

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	512,724.70	786,211.32
办公费	87,296.80	148,665.03
差旅费	98,221.13	125,410.55
业务招待费	35,496.99	70,823.23
服务费	288,820.36	70,351.29
福利费	42,999.90	14,558.69
会务费	16,877.36	43,651.84
折旧及摊销	90,933.70	71,684.10
房租费	89,388.71	87,976.49
其他	34,256.45	90401.71
合 计	1,297,016.10	1,509,734.25

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	346,520.83	428,434.83
减：利息收入	1,883.09	2,480.46
手续费支出	12,167.06	10,152.85
融资顾问费及担保费	83,018.87	-14,150.94
未确认融资费用摊销	31,459.37	8,992.75

合 计	471, 283. 04	430, 949. 03
-----	--------------	--------------

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	581, 062. 00	60, 645. 00	581, 062. 00
合 计	581, 062. 00	60, 645. 00	581, 062. 00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

7. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	1, 909, 547. 45
合 计	1, 909, 547. 45

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-2, 186, 883. 95
合 计		-2, 186, 883. 95

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	6, 593. 93	471. 49	6, 593. 93
非流动资产毁损报废损失	3, 637. 05		3, 637. 05
其他	200. 00		200. 00
合 计	10, 430. 98	471. 49	10, 430. 98

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用	12,188.00	
递延所得税费用	-286,421.01	-326,690.22
合 计	-274,233.01	-326,690.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-2,820,221.63	-3,097,308.84
按适用税率计算的所得税费用	-423,033.24	-464,596.33
分公司适用不同税率的影响	12,170.40	4,036.43
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	15,680.08	7,241.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	
弥补以前年度亏损的影响	-49,574.49	-28,381.13
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	170,524.24	155,009.17
所得税费用	-274,233.01	-326,690.22

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	1,545,100.00	1,250,000.00
保证金	883,400.00	2,047,498.11
备用金	704,902.23	209,384.27
政府补助	580,782.00	60,645.00
其他	47,337.77	170,795.51
合 计	3,761,522.00	3,738,322.89

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

保证金	364,000.00	1,443,500.00
备用金	872,561.67	1,536,985.37
付现费用	1,136,754.90	536,192.56
往来款	1,142,200.00	335,000.00
其他	72,312.02	68,191.39
合 计	3,587,828.59	3,919,869.32

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非金融机构借款	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,545,988.62	-2,770,618.62
加: 资产减值准备	1,909,547.45	2,186,883.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	218,958.23	91,555.89
无形资产摊销	33,018.87	33,018.87
长期待摊费用摊销		
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)	3,637.05	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	460,999.07	428,434.83
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-286,421.01	-326,690.22
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)	-10,400,305.67	-3,199,311.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	11,919,572.34	13,352,590.40
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,758,656.09	-10,584,224.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-445,638.38	-788,360.20
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	1,898,178.88	3,045,732.59
减: 现金的期初余额	2,228,343.41	5,942,880.62
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	-330,164.53	-2,897,148.03

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,898,178.88	3,045,732.59
其中: 库存现金	32,067.80	35,823.10
可随时用于支付的银行存款	1,866,111.08	3,009,909.49
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,898,178.88	3,045,732.59

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款[注]	15,033,315.72	借款质押反担保
合 计	15,033,315.72	

[注]：详细情况见关联方担保情况说明。

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
潼南工业园区专项扶持资金	580,782.00	其他收益	
税控税控服务费抵减	280.00	其他收益	
小 计	581,062.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 581,062.00 元。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 75.84%(2018 年 12 月 31 日：77.25%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，并采取短期融资方式法，保持融资灵活性。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,580,000.00	10,060,497.81	9,869,360.00	140,940.00	50,197.81
应付账款	14,034,393.66	14,034,393.66	14,034,393.66		
其他应付款	5,659,698.98	5,659,698.98	5,659,698.98		
长期应付款 [注]	829,075.77	915,400.00	477,600.00	437,800.00	
小 计	30,103,168.41	30,669,990.45	30,041,052.64	578,740.00	50,197.81

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,880,000.00	10,402,917.50	10,402,917.50		
应付账款	16,205,373.08	16,205,373.08	16,205,373.08		
其他应付款	4,125,928.49	4,125,928.49	4,125,928.49		
长期应付款 [注]	902,248.04	1,154,700.00	477,600.00	677,100.00	
小 计	31,113,549.61	31,888,919.07	31,211,819.07	677,100.00	

[注]包含重分类至一年内到期非流动负债的长期应付款。

（三）市场风险

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

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

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币9,580,000.00元(2018年12月31日：人民币9,880,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人名称	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
刘治勇	27.22	27.22
刘翌	19.60	19.60

刘治勇、刘翌共持有本公司 46.82%的股份，双方签订了《一致行动协议》，承诺在本公司的股东大会进行一致表决，在行动上保持一致，实现对本公司的共同控制。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张滨	公司股东
何林	公司股东
杨圣光	公司股东
代平江	公司股东
伍永平	泸州分公司负责人
周序弋	股东刘翌近亲属
潘祥伍	股东刘治勇近亲属
赵敏	股东刘翌近亲属
蒋燕琼	公司监事、股东
湛迎春	原公司监事[注 1]、股东
刘晓容	公司监事

王玲	公司董秘、股东
殷鸿鹰	公司监事刘晓容的儿子
李天文	公司股东
张力丹	公司股东
秦洪章	公司股东
河北昌通通信工程有限公司	[注 2]

[注 1]：2019 年 4 月 10 日，公司监事会收到湛迎春的辞职报告，自公司股东大会选举出新任监事之日起辞职生效，截至本财务报表批准报出日，尚未选举出新任监事。

[注 2]：河北昌通通信工程有限公司于 2015 年 10 月将其持有的本公司股权全部转让，转让后与本公司不存在关联关系。

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
刘治勇	房屋	71,280.00	72,280.00

2. 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
刘治勇、刘翌、周序弋[注 1]	6,500,000.00	2018/11/28	2019/11/26	否
刘治勇、刘翌、周序弋[注 2]	1,080,000.00	2019/3/9	2023-3-16	否
伍永平[注 3]	1,600,000.00	2018/6/20	2021/5/20	否

[注 1]：该借款由重庆三峡担保集团股份有限公司(以下简称三峡担保)提供保证担保，同时由刘治勇、刘翌、周序弋提供保证反担保；刘治勇以其持有本公司 1,240 万股股份、刘翌以其持有本公司 893 万股股份提供质押反担保；刘治勇、刘翌以其拥有的房产（产权证号为：渝（2017）渝北区不动产权第 001154390）提供抵押反担保；以本公司对中国移动通信集团重庆有限公司、中国电信股份有限公司喀什分公司部分项目的应收账款提供质押反担保。

[注 2]：该借款同时由实际控制人刘翌的母亲赵敏以其拥有的两处房产(产权证号为：渝（2018）渝北区不动产权第 000143087 号、114 房地证 2004 字第 000760 号)为该项借款提供抵押担保。

[注 3]：伍永平为本公司泸州分公司融资租入固定资产合同项下的义务承担连带保证责任。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	314,852.32	487,121.40

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	刘治勇			5,952.00	178.56
	周序弋			825.58	8.26
	张力丹	20,000.00	200.00	20,000.00	600.00
	赵敏	31,227.42	5,367.50	31,227.42	1,966.72
	殷鸿鹰	19,254.96	192.55	11,618.52	116.19
小 计		70,482.38	5,760.05	69,623.52	2,869.73

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	刘治勇	17,385.60	142,560.00
	周序弋	10,356.20	
	张滨	47,345.00	46,072.26
	代平江	77,179.00	77,179.00
	潘祥伍	31,829.00	29,771.08
	蒋燕琼	93,262.03	82,462.03
	刘翌	262,887.47	224,295.93
	何林	200,732.00	179,657.50
	杨圣光	2,229.00	2,229.00
	王玲	35,493.53	31,716.53

	湛迎春	80,021.68	80,021.68
	刘晓容	90,103.00	57,728.00
	李天文	17,252.60	22,475.00
	秦洪章	21,692.00	24,692.00
	河北昌通通信工程有限公司	300,000.00	300,000.00
小 计		1,287,768.11	1,300,860.01

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）股权质押

刘治勇、刘翌以其持有的本公司全部股权向三峡担保提供质押反担保，具体情况见关联担保情况说明。刘治勇本次质押股权中，9,300,000 股为有限售条件股份，3,100,000 股为无限售条件股份；刘翌本次质押股权中，6,400,000 股为有限售条件股份，2,530,000 股为无限售条件股份。

（二）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

十一、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	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（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）	581,062.00	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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	-10,430.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	570,631.02	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
归属于公司所有者的非经常性损益净额	570,631.02	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-4.92	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.03	-0.07	-0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,545,988.62
非经常性损益	B	570,631.02
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	-3,116,619.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	52,972,649.36
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	51,699,655.05
加权平均净资产收益率	M=A/L	-4.92%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-6.03%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,545,988.62
非经常性损益	B	570,631.02
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	-3,116,619.64
期初股份总数	D	45,550,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	45,550,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	-0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	-0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆五洋通信股份有限公司

二〇一九年八月二十日