



颖网科技

NEEQ : 870477

深圳市颖网科技股份有限公司
Shenzhen Winonetech Co.Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



报告期内，公司获得“深圳市高新企业技术”证书。

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	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、颖网科技	指	深圳市颖网科技股份有限公司
金诺基金	指	深圳市金诺股权投资基金企业（有限合伙），公司的股东
金诺保理	指	金诺（深圳）商业保理有限公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
研发部门	指	深圳市颖网科技股份有限公司研发部门
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年 12 月 28 日修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014 年 8 月 31 日修订）
《公司章程》	指	《深圳市颖网科技股份有限公司章程》
三会	指	深圳市颖网科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市颖网科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市颖网科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市颖网科技股份有限公司监事会
董监高	指	深圳市颖网科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	深圳市颖网科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期内、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元或人民币元、万元	指	中国法定货币人民币，主币单位：元

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。

公司负责人肖陆文、主管会计工作负责人徐新锦及会计机构负责人（会计主管人员）徐新锦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	公司综合部
备查文件	1、报告期内在指定信息平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 2、载有公司负责人、主管会计负责人、会计负责人签名并盖章的财务报表； 3、经与会董事签字确认的《深圳市颖网科技股份有限公司第二届董事会第三次会议决议》； 4、经与会监事签字确认的《深圳市颖网科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市颖网科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Winonetech Co.Ltd.
证券简称	颖网科技
证券代码	870477
法定代表人	肖陆文
办公地址	深圳市南山区科苑路 15 号科兴科学园 B3 栋 10 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘莉莉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-66835488
传真	0755-66835499
电子邮箱	lll@winonetech.cn
公司网址	www.winetech.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区科苑路 15 号科兴科学园 B3 栋 10 楼，518040
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	公司综合部

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	1996 年 4 月 4 日
挂牌时间	2017 年 2 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3919 其他计算机制造
主要产品与服务项目	为客户提供数字标牌显示系统整体解决方案，并提供配套的软硬件产品的设计、开发、生产与销售及对应的运营维护服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	肖陆文
实际控制人及其一致行动人	肖陆文

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	914403001924226291	否
注册地址	深圳市南山区科苑路 15 号科兴科学园 B3 栋 10 楼	否
注册资本（元）	24,000,000	否

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 层、28 层 A02 单元
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	30,781,558.03	26,590,717.25	15.76%
毛利率%	39.65%	46.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,396,852.00	4,145,101.35	-66.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	86,138.58	3,138,114.41	-97.26%
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）	5.06%	24.64%	-
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%	18.65%	-
基本每股收益	0.06	0.17	-64.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	76,115,910.17	65,666,637.16	15.91%
负债总计	47,837,651.84	38,785,230.83	23.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,278,258.33	26,881,406.33	5.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.12	5.36%
资产负债率%（母公司）	62.85%	59.06%	-
资产负债率%（合并）	62.85%	59.06%	-
流动比率	1.45	1.57	-
利息保障倍数	2.32	5.50	-

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	-10,090,435.25	-11,647,917.96	13.37%
应收账款周转率	0.63	0.87	-
存货周转率	10.99	7.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.91%	33.53%	-

营业收入增长率%	15.76%	67.96%	-
净利润增长率%	-66.30%	195.10%	-

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	24,000,000	24,000,000	
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
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）	1,308,825.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,887.79
非经常性损益合计	1,310,713.42
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	1,310,713.42

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

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业中细分的数字标牌行业，自有软硬件研发团队，是国家级高新技术企业、双软认证企业、AAA 级信用等级企业。公司产品分为硬件和软件产品两大类，主要硬件产品包括智能数字标牌、媒体互动设备、播放终端、数字播放器等，主要软件产品包括多媒体信息发布系统、互动触控系统等。公司已形成较为完善的商业模式。

公司主要客户为银行客户，自公司成立以来一直在智慧银行数字标牌市场精耕细作，拥有相关行业资质和经验丰富的技术开发人员，基于目标行业客户应用需求，提供空间融合设计、硬件定制、软件开发与集成，从前期方案设计、项目建设到后期维护提供一站式的整体解决方案服务。公司主要通过项目投标途径获取客户订单，以及和系统集成商、中间商等第三方进行项目合作的方式获得销售合同。

公司主要销售收入由硬件产品、软件产品及售后维保三部分构成。硬件产品销售收入主要是公司定制化硬件产品的销售收入，软件产品销售收入包括公司现有软件产品的销售收入及部分项目功能定制软件开发的服务收入，售后维保收入主要为公司针对超过维修保养期限的软硬件产品，与客户重新签订维护合同获得的收入。

公司主要对外采购的硬件产品为整机或显示屏、主机、摄像头等。常规类产品通常采取根据订单向生产商或代理商议价采购的模式。定制类产品则由公司硬件开发部根据客户需求自主设计硬件设备，委托外部厂商进行加工生产。公司已和多家上游供应商建立了长期稳定的合作关系，在产品品质、价格、供货速度等方面享有一定优势。

报告期内，公司商业模式较上年度未有重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营情况：

报告期内，公司实现营业收入 30,781,558.03 元，比上年同期 26,590,717.25 元增长了 15.76%，主要原因是公司在智慧银行旗舰网点建设市场实现良好发展，增加营业收入 4,190,840.78 元所致。报告期内，公司营业成本为 18,577,514.75 元，比上年同期 14,330,572.19 元增长 29.64%，主要原因是营业收入同比增长且产品单价下降，导致营业成本增长高于营业收入增长。报告期内，公司实现净利润 1,396,852.00 元，上年同期为 4,145,101.35 元，主要原因是公司本期核销了部分应收账款坏账 2,003,723.00 元，导致

公司营业利润 1,309,278.03 元比上年同期减少 3,024,515.4 元。报告期末总资产 76,115,910.17 元，与上年同期期末 65,666,637.16 元同比增长 15.91%，主要原因是营业收入增加导致应收账款增加 12,218,883.18 元所致。

（二）经营成果：

公司在主营业务上不断优化产品结构，在原有业务基础上全新推出智慧银行旗舰网点解决方案，为客户提供一站式的网点解决方案，并引入了最新的技术及智慧化终端产品，使公司在银行网点转型市场获得了更多的商业机会。

在主营业务方面，报告期内，公司为十多个省市的建设银行、工商银行构建了智慧型的营业网点。凭借创新的转型方案，性能优越的系统平台、高品质优良的智慧产品和优质的客户服务，为公司进一步拓宽市场奠定了良好基础。

在研发方面，公司持续对研发进行大力投入，报告期内，公司开发支出为 2,539,381.81 元。公司研发部门新增多名研发技术人员，以客户需求为导向，并不断研发和改进产品，为项目拓展提供强有力的支撑，创造更多的利润成长空间。

在内部管理方面，公司严格按照挂牌公司的管理标准，完善了公司内部组织架构，从规范化、程序化、效率化的角度，细化了公司内部控制程序，健全各项管理制度。公司通过建立人才培养制度及加大研发、市场营销人员的引进，强化人力资源管理。

（三）现金流量：

公司经营活动产生的现金净流量净额为-10,090,435.25 元，较上年同期增长 1,557,482.71 元，主要原因是报告期内销售额增长,本期销售商品、提供劳务收到的现金增加 9,024,588.55 元所致；投资活动产生的现金流量净额为-6,099.00 元，较去年同期增加 230,665.90 元，主要原因是报告期内购买固定资产支付现金的减少所致；筹资活动产生的现金流量净额为 2,643,290.00 元，较去年同期减少 1,517,468.88 元，主要原因是公司报告期内用于偿还短期借款的现金增加所致。

三、 风险与价值

（1）客户集中度较高风险

公司报告期内前五名客户的销售额占营业收入比重为95.20%，客户集中度较高，若重要客户降低对公司的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。

公司客户集中度较高的原因为公司主要为客户提供数字传播系统整体解决方案，且目标客户明确，为银行、报业、政府公共服务机构等行业客户，此类客户采购模式大多为整体采购项目，项目金额较大，

占当期营业收入比重通常较高。

应对措施：随着公司逐渐发展，研发实力，人员实力、资金实力逐渐加强，公司同期开展多个较大规模项目的能力将得到加强，相应的客户集中度较高风险将得到改善。与此同时，公司将加大对其他行业的开拓，实现与主营行业市场的同步发展，以缓解公司客户集中度较高的风险。

（2）财务管理风险

报告期与上年同期，公司实现净利润分别为1,396,852.00元和4,145,101.35元，公司盈利能力有所下滑，主要因为报告期内公司确认核销了部分应收账款坏账2,003,723.00元，财务费用也有所增加，使公司收益下降。若未来期间公司业务结构未得到调整、营业收入未出现较大幅度增长、成本及费用未得到有效控制，公司可能面临亏损的风险。

报告期与上年同期，公司实现的经营活动现金净流量分别是-10,090,435.25元和-1,647,917.96元，公司经营活动现金净流量得到改善，主要原因为公司承接了多个大型银智慧网点项目，为公司运营提供了现金流量，但大型项目存在收款账期较长的特点。若未来期间公司数字标牌仍未实现商业规模化销售，则公司的营运资金将趋于紧张，面临的资金风险可能会增加。

应对措施：公司将加强对企业外部宏观环境影响因素的判断及适应，适时调整财务管理政策和改变管理方法，建立健全财务风险预警机制和内部控制制度，加强对成本的控制和应收账款的催收。提高财务管理人员风险意识和素质水平，增强财务人员对于财务风险的敏感性，能及时合理地发现和估计潜在的财务风险，从而对具体环境下的风险做出判断和提出解决方案。

（3）核心人员流失的风险

公司属于高新技术企业，业务及目标客户明确，因此业务开展及软件研发、硬件设计、客户维保对了解客户需求的产品人员及核心技术人才的依赖性较高，拥有高素质、稳定的核心技术人才对公司的可持续发展至关重要。若公司业务流程中核心技术人员出现流失，将对公司经营稳定性带来一定的风险。

应对措施：面对人才的流失问题，公司从员工激励及加强企业制度与文化建设两个方面出发，一方面通过提供极具竞争力的薪酬福利，为员工提供良好的自我发展平台；另一方面，通过加强企业制度与文化建设，密切关注员工的实际需求并极力加以解决，全面提升员工职业技能及素养，从而实现吸纳并保留核心技术人员。目前公司团队相对稳定，具备高度一致的核心价值观，有效地避免了关键人才的流失。

（4）实际控制人控制不当风险

董事长肖陆文持有公司59.3957%股份，为公司实际控制人。实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股

优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：肖陆文作为公司的创始人，对公司的发展倾注了大量的精力，对公司员工关怀友爱，平易近人，决策民主，其做出损害公司及股东利益的行为的可能性极小。近年来，公司强化了内部运作机制的建设，形成了一套科学的管理体系，建立了信息定期披露机制，在重大事项的决策上，严格按照《公司法》及《公司章程》的规范化程序来解决。

（5）公司治理的风险

公司整体变更成立股份公司时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过一定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。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：股份公司成立后，公司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，公司将遵循现代企业治理理念，进一步优化公司治理结构，确保《公司章程》、“三会”议事规则、等治理制度在实践中得到贯彻落实。

（6）公司经营场所未取得房屋产权证明的风险

公司现租有深圳市南山区科苑路15号科兴科学园B3栋10楼的办公场所，出租人深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司提供了土地使用权证书，暂未提供房产权属证明。公司租赁房产未办理备案登记手续。公司没有因其承租物业发生过任何纠纷或受到任何行政处罚，亦未因使用该租赁房屋而发生业务经营终止、中断或财产发生重大损失或引发重大争议、纠纷的事件。上述房屋未办理租赁登记备案的情形没有影响公司实际使用该物业，但仍存在公司因此搬迁办公场所的风险。

应对措施：公司控股股东、实际控制人肖陆文已经书面承诺，若因租赁的房屋在有效期内被强制拆迁或因产权纠纷导致无法继续租用的，其愿意及时、无条件、全额补偿公司由此遭受的一切损失。

（7）应收账款回收风险

报告期与上年同期公司应收账款净额分别为52,078,520.55元及39,144,843.28元。公司应收账款的账龄主要在1年以内，虽然账龄符合行业特点而且客户信用较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转及利润情况。

应对措施：公司将不断完善应收账款管理，加快回款速度，提高资产利用率和收益能力。

（8）税收优惠政策风险

公司于2018年10月16日取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR201844200632，有效期2018年10月至2021年10月。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）规定，公司2018年至2021年享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。此外公司软件开发享受了软件销售额增值税超过3%的部分即征即退的退税政策。

若公司未来不能继续获得企业所得税税收优惠政策，可能恢复执行25%的企业所得税税率，将给公司的经营业绩带来一定程度影响。

应对措施：加强政策风险的管理，提高对政策风险的认识。对企业发展过程中面临的政策风险及时地观察分析和研究，以提高对政策风险客观性和预见性的认识，充分掌握政策风险管理的主动权。

（9）实际控制人股权质押可能导致实际控制人发生变更的风险

2018年10月10日，公司与金诺（深圳）商业保理有限公司（以下简称“金诺保理”）签订了合同号为BL2018WY0929G《国内商业保理合同》，约定由金诺保理接受公司合格的应收账款债权为公司提供保理业务服务，保理预付款最高额度为3,500万元，额度有效期1年。同日，公司控股股东、实际控制人肖陆文与金诺（深圳）商业保理有限公司签订合同号为BL2018WY0929G-ZY1的《股权质押合同》，基于公司与金诺保理签订的《保理业务合同》形成的3,500万元债务的履行，肖陆文将其拥有的公司55%的股权及其派生的权益进行质押。截至2019年6月30日，公司已使用总额度中的2,524万元。

尽管公司无法偿还上述借款的可能性较小，但如果公司不能履行还款义务，将可能导致公司实际控制人的变更，在一定程度上影响公司管理层的稳定，并最终影响经营理念、方式和政策的一致性、连续性。

应对措施：肖陆文作为公司的创始人，对公司的发展倾注了大量的精力，对公司员工关怀友爱，平易近人，决策民主，其做出损害公司及股东利益的行为的可能性极小。近年来，公司强化了内部运作机制的建设，形成了一套科学的管理体系，建立了信息定期披露机制，在重大事项的决策上，严格按照《公司法》及《公司章程》的规范化程序来解决。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司自成立以来，诚信经营、自觉履行员工保障与纳税义务，认真做好每一

项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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	四.二.(二)
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.(三)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
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）	10,000,000.00	556,000.00
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		

财务资助（挂牌公司接受的）：

2019年3月22日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议并通过《关于预计2019年日常性关联交易的议案》，议案内容为控股股东肖陆文对公司提供无息借款，借款的最高余额不超过人民币10,000,000元（含10,000,000元）。在上述借款额度内，资金可以循环使用。2019年4月8日，公司召开2019年第一次临时股东大会审议并通过上述议案。截至2019年6月30日，公司对肖陆文的其他应付款余额为556,000.00元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
肖陆文	关联担保	25,240,000.00	已事前及时履行	2018 年 10 月 10 日	2018-036

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联担保：

公司于 2018 年 6 月 25 日召开第一届董事会第十三次会议，审议并通过《关于公司办理应收账款保理业务的议案》与《关于控股股东为公司保理业务提供股权质押担保的关联交易的议案》，议案内容为同意公司以其作为卖方对买方基于商务合同产生的应收账款债权，与金诺（深圳）商业保理有限公司开展保理业务，保理期限为一年，申请保理最高额度为人民币 2,500 万元，股东肖陆文为公司本次保理业务发生的一系列债权提供最高额保证担保，并以其所持公司 1,320 万股股份提供最高额质押担保。2018 年 7 月 12 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会审议并通过上述议案。

2018 年 9 月 20 日，审议并通过《关于公司办理应收账款保理业务的增加额度议案》及《关于控股股东为公司保理业务增加额度提供股权质押担保的关联交易的议案》，议案内容为同意公司以其作为卖方对买方基于商务合同产生的应收账款债权，拟与金诺（深圳）商业保理有限公司开展保理业务的增加额度，期限 1 年，保理、担保增加额度人民币 1,000 万元，累计总额度不超过人民币 3,500 万元。公司控股股东肖陆文增加以其所持公司股份 1,000,000 股作为此次公司开展保理业务的最高额质押担保，公司控股股东肖陆文累计以其所持公司股份 14,200,000 股作为公司开展保理业务的最高额质押担保。2018 年 10 月 10 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会审议并通过上述议案。

以上偶发性关联交易是公司业务发展和经营所需，不存在损害公司及公司其他任何股东利益的情形，不会对公司日常经营及财务状况产生重大不利影响。

(三) 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	2016/7/1	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不发生与公司同业竞争行为	正在履行中
其他股东	2016/7/1	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不发生与公司同业竞争行为	正在履行中
董监高	2016/7/1	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不发生与公司同业竞争行为	正在履行中

承诺事项详细情况：

2016 年 7 月，公司股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，自承诺出具之日至报告期末，上述人员未发生与公司同业竞争行为，均遵守承诺。

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	3,825,000	15.94%	0	3,825,000	15.94%
	其中：控股股东、实际控制人	263,750	1.10%	0	263,750	1.10%
	董事、监事、高管	2,061,250	8.59%	0	2,061,250	8.59%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,175,000	84.06%	0	20,175,000	84.06%
	其中：控股股东、实际控制人	3,991,250	58.29%	0	13,991,250	58.29%
	董事、监事、高管	6,183,750	25.77%	0	6,183,750	25.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		24,000,000	-	0	24,000,000	-
普通股股东人数		7				

(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	肖陆文	14,255,000	0	14,255,000	59.3957%	13,991,250	263,750
2	黄悦坤	4,900,000	0	4,900,000	20.4167%	3,675,000	1,225,000
3	邬少冬	1,500,000	0	1,500,000	6.2500%	1,125,000	375,000
4	深圳市金诺股权投资基金企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	6.2500%	0	1,500,000
5	王东秀	1,000,000	0	1,000,000	4.1667%	750,000	250,000
合计		23,155,000	0	23,155,000	96.4791%	19,541,250	3,613,750
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东相互之间不存在关联关系。							

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

肖陆文，男，出生于1961年4月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于中山大学经济系经济管理专业，大专学历。1979年12月至1992年7月在中国农业银行深圳宝安县支行历任信贷员、副行长、行长；1992年8月至1995年2月在中国南方证券深圳分公司担任总经理；1995年3月至1996年3月在中国南方证券公司担任总裁助理；1996年4月至2016年1月在深圳市银东力投资有限公司担任董事长；1996年5月至2015年12月在深圳市颖网科技有限公司担任董事长兼总经理，2015年12月至今，在深圳市颖网科技股份有限公司担任董事长和总经理。同时，其2008年7月至2010年4月在深圳市易斯来福科技有限公司担任监事，2010年4月至今在深圳市易斯来福科技有限公司担任董事。截至2019年6月30日，肖陆文直接持有颖网科技股份14,255,000股，占颖网科技59.3957%的股权，为公司第一大股东，且持有股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，因此认定肖陆文为公司的控股股东和实际控制人。

控股股东和实际控制人报告期无变动。

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
肖陆文	董事长、总经理	男	1961年4月	大专	2018.12.28-2021.12.27	是
黄悦坤	董事	男	1968年11月	高中	2018.12.28-2021.12.27	否
郭少冬	董事	男	1960年11月	大专	2018.12.28-2021.12.27	是
陈伟	董事	男	1975年7月	本科	2018.12.28-2021.12.27	否
王东秀	监事会主席	女	1950年10月	大专	2018.12.28-2021.12.27	否
孙峰	监事	男	1984年12月	本科	2018.12.28-2021.12.27	是
王智龙	职工监事	男	1988年4月	本科	2018.12.13-2021.12.12	是
张正志	董事、副总经理	男	1977年7月	大专	2018.12.28-2021.12.27	是
陈元鑫	副总经理	男	1982年8月	本科	2018.12.28-2021.12.27	是
张雷	副总经理	男	1979年10月	大专	2018.12.28-2021.12.27	是
徐新锦	财务总监	男	1979年9月	本科	2018.12.28-2021.12.27	是
刘莉莉	董事会秘书	女	1988年11月	本科	2018.12.28-2021.12.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东和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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

肖陆文	董事长、总经理	14,255,000	0	14,255,000	59.3957%	0
黄悦坤	董事	4,900,000	0	4,900,000	20.4167%	0
邬少冬	董事	1,500,000	0	1,500,000	6.2500%	0
陈伟	董事	0	0	0	0.0000%	0
王东秀	监事会主席	1,000,000	0	1,000,000	4.1677%	0
张正志		325,000	0	325,000	1.3542%	0
合计	-	21,980,000	0	21,980,000	91.58%	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	4	3
财务人员	6	6
销售人员	12	18
技术人员	41	45
员工总计	63	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	37	43
专科	22	24
专科以下	4	5
员工总计	63	72

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司的人员结构保持稳定。公司为进一步加强销售和研发团队的建设，保持自主软件产品和技术的领先优势，引进了专业化的技术研发与销售人才，并加强对各类员工的专业技能培训。公司

建立了一套科学合理的薪酬管理体系，使职工薪酬与其贡献、职责、岗位技能和职业素养相匹配，充分调动员工的工作热情。公司目前处于发展期，员工年龄结构比较年轻，无需承担离退休职工费用。

(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
流动资产：			
货币资金	注释 1	1,428,435.98	8,881,680.23
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	注释 2	52,078,520.55	39,859,637.37
其中：应收票据			
应收账款	注释 2	52,078,520.55	39,859,637.37
应收款项融资			
预付款项	注释 3	11,261,821.89	8,717,190.10
其他应收款	注释 4	3,451,330.89	2,685,748.58
其中：应收利息			
应收股利			
存货	注释 5	994,319.54	920,128.16
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			
流动资产合计		69,214,428.85	61,064,384.44
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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	注释 6	310,401.98	350,982.53
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 7	2,906,359.14	3,139,788.78
开发支出	注释 8	2,539,381.81	
商誉			
长期待摊费用	注释 9	152,395.87	204,225.07
递延所得税资产	注释 10	992,942.52	907,256.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,901,481.32	4,602,252.72
资产总计		76,115,910.17	65,666,637.16
流动负债：			
短期借款	注释 11	25,240,000.00	19,870,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 12	14,751,768.38	9,472,435.94
其中：应付票据			
应付账款	注释 12	14,751,768.38	9,472,435.94
预收款项	注释 13	69,459.31	703,734.00
应付职工薪酬	注释 14	1,443,496.65	603,871.39
应交税费	注释 15	5,725,293.17	8,068,005.17
其他应付款	注释 16	607,634.33	67,184.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		47,837,651.84	38,785,230.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		47,837,651.84	38,785,230.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	1,413,093.22	1,413,093.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	323,520.60	323,520.60
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	2,541,644.51	1,144,792.51
归属于母公司所有者权益合计		28,278,258.33	26,881,406.33
少数股东权益			
所有者权益合计		28,278,258.33	26,881,406.33
负债和所有者权益总计		76,115,910.17	65,666,637.16

法定代表人：肖陆文

主管会计工作负责人：徐新锦

会计机构负责人：徐新锦

（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		30,781,558.03	26,590,717.25
其中：营业收入	注释 21	30,781,558.03	26,590,717.25
利息收入			
二、营业总成本		29,781,105.63	23,486,701.21
其中：营业成本	注释 21	18,577,514.75	14,330,572.19
利息支出			
税金及附加	注释 22	77,500.48	50,291.72
销售费用	注释 23	4,542,304.19	3,011,796.74
管理费用	注释 24	2,931,906.23	2,387,525.93
研发费用	注释 25		1,610,714.98
财务费用	注释 26	1,076,915.76	1,568,895.28
其中：利息费用		995,651.67	1,559,241.12
利息收入		2,075.84	1,408.51
信用减值损失			
资产减值损失	注释 27	2,574,964.22	526,904.37
加：其他收益	注释 28	308,825.63	1,229,777.39
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）		1,309,278.03	4,333,793.43
加：营业外收入	注释 29	1,887.79	0.98
减：营业外支出	注释 30		45,087.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,311,165.82	4,288,706.56
减：所得税费用	注释 31	-85,686.18	143,605.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,396,852.00	4,145,101.35
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		1,396,852.00	4,145,101.35
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		1,396,852.00	4,145,101.35
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.17

法定代表人：肖陆文

主管会计工作负责人：徐新锦

会计机构负责人：徐新锦

（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		18,969,752.86	9,945,164.31
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		-	
收到的税费返还		49,825.63	0
收到其他与经营活动有关的现金	注释 32	2,893,575.84	6,448,785.90
经营活动现金流入小计		21,913,154.33	16,393,950.21
购买商品、接受劳务支付的现金		20,544,778.06	13,652,033.48
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,039,796.14	3,528,767.02
支付的各项税费		2,448,375.85	2,501,767.78
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32	4,970,639.53	8,359,299.89
经营活动现金流出小计		32,003,589.58	28,041,868.17
经营活动产生的现金流量净额		-10,090,435.25	-11,647,917.96
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			14,000.00
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			14,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,099.00	250,764.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,099.00	250,764.90
投资活动产生的现金流量净额		-6,099.00	-236,764.90
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		25,240,000.00	13,400,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,240,000.00	13,400,000.00
偿还债务支付的现金		19,870,000.00	7,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,726,710.00	1,559,241.12
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		22,596,710.00	9,239,241.12
筹资活动产生的现金流量净额		2,643,290.00	4,160,758.88
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		-7,453,244.25	-7,723,923.98
加：期初现金及现金等价物余额		8,881,680.23	8,446,858.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,428,435.98	722,934.04

法定代表人：肖陆文

主管会计工作负责人：徐新锦

会计机构负责人：徐新锦

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	
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、 报表项目注释

深圳市颖网科技股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市颖网科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1996 年 04 月 04 日，在深圳市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 914403001924226291 的营业执照。截止 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本为 2,400 万元，公司注册地：深圳市南山区科苑路 15 号科兴科学园 B3 栋 10 楼。法定代表人：肖陆文。公司类型：股份有限公司。营业期限：自 1996 年 04 月 04 日至永续经营。

(二) 营业范围

多媒体应用软件的技术开发；电子系统集成、系统集成总包服务；人工智能、生物识别技术研发与服务；多媒体播放器及显示设备研发；数码视频及图片的设计、数字标牌机的设计与销售；自助终端的研发、设计与销售；电子产品购销；道具、家具设计与销售；室内装潢设计；设备租赁不配备操作人员的机械设备租赁，不包括金融租赁活动；信息咨询（不含人才中介服务及其它限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的当月 1 日的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（六） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、

与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权

人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占期末应收款项余额 5%及以上，且金额 100 万及以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对单项金额不重大的应收款项，可单独进行减值测试，或与经单独测试未发生减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据应收款项组合余额的一定比例计算确定的坏账准备，应能充分反映各项目实际发生的减值损失，计提比例要在该类组合实际损失率的基础上结合现时情况合理确定。类似信用风险特征组合由本公司及附属公司根据实际情况确定，包括但不限于行业分布、区域分布、逾期状态及账龄等。如果无法合理确定类似信用风险特征组合的，则须单独进行减值测试。

确定组合的依据：

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄组合	除组合 2 外的应收款项	采用账龄分析法
组合 2：按其他组合	同一母公司范围内的公司、质保金、退税、押金、备用金、代扣保险费等不计提坏账。	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计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。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①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 (含 1 年)	3	3
1 年至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 年至 3 年 (含 3 年)	30	30
3 年至 4 年 (含 4 年)	50	50
4 年至 5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先

出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
机器设备	10.00	10.00
电子设备	5.00	20.00
运输设备	10.00	10.00
办公设备和其他设备	5.00	20.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

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的各部分分别完工，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借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十一）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括自主研发软件和外购软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权、非专利技术	5 年	法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销。
系统软件	10 年	按预计使用年限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	租赁期限

(十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十五）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时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

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。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数

按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十六）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司确认收入依据有两种：其一、已预收全款的合同，发出商品时即确认收入；其二、大额合同制定了验收与结算条款，以验收合格为确认收入时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十七) 政府补助

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

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; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用; 取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(十八) 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。于资产负债表日,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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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。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公司承担的与租赁相关的费用时,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) 经营租出资产

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。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。

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

（二十） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十一） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十二） 列报格式变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	18,072,342.35	18,072,342.35	---	
应收票据及应收账款	---	18,072,342.35	18,072,342.35	
应付账款	2,193,043.56	2,193,043.56	---	
应付票据及应付账款	---	2,193,043.56	2,193,043.56	
管理费用	9,308,637.53	4,345,286.94	4,963,350.59	
研发支出	---	4,345,286.94	4,345,286.94	

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	17%、16%、6%	注
企业所得税	应纳税所得额	15%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

公司于2018年10月16日取得高新技术企业证书，证书编号GF201544200039，有效期2018年10月至2021年10月，适用的企业所得税率为15%。

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

以下注释项目除非特别说明，期初系指2019年1月1日，期末系指2019年6月30日，本期系指2019年1-6月，上年系指2018年1-6月。金额单位为人民币元。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	492.86	492.86
银行存款	1,427,943.12	8,881,187.37
其他货币资金	---	---
合计	1,428,435.98	8,881,680.23
其中：存放在境外的款项总额	---	---

截至2019年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	52,078,520.55	39,859,637.37
合计	52,078,520.55	39,859,637.37

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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（%）	

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	55,440,244.34	100.00	3,361,723.79	6.06	52,078,520.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	55,440,244.34	100.00	3,361,723.79	6.06	52,078,520.55

续:

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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,650,119.94	100.00	2,790,482.57	6.54	39,859,637.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	42,650,119.94	100.00	2,790,482.57	6.54	39,859,637.37

2. 应收账款分类说明

(1) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	51,205,248.23	1,536,157.45	3.00
1—2 年 (含 2 年)	947,625.63	94,762.56	10.00
2—3 年 (含 3 年)	913,598.78	274,079.63	30.00
3—4 年 (含 4 年)	1,765,418.70	882,709.35	50.00
4—5 年 (含 5 年)	171,691.00	137,352.80	80.00
5 年以上	436,662.00	436,662.00	100.00
合计	55,440,244.34	3,361,723.79	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 571,241.22 元;本期无收回或转回坏账准备金额。

4. 本期实际核销的应收账款

本期确认应帐账款坏账,实际核销应收账款坏账金额 2,003,723.00 元,明细:

客户名称	应收账款坏账金额	备注
深圳市迅豹聚能科技有限公司	799,350.00	预计无法收回,确认坏账---
南宁平安力合科技贸易有限公司	510,000.00	预计无法收回,确认坏账

客户名称	应收账款坏账金额	备注
深圳市正成达五金制品有限公司	455,000.00	预计无法收回, 确认坏账
深圳奥能特科技有限公司	94,213.00	预计无法收回, 确认坏账
湖北东方志诚实业有限公司	76,340.00	预计无法收回, 确认坏账
武汉道森媒体股份有限公司	32,480.00	预计无法收回, 确认坏账
湖北日报社传媒集团襄阳分社	28,500.00	预计无法收回, 确认坏账
深圳市硕信邦科技有限公司	1,500.00	预计无法收回, 确认坏账
江苏品尊房地产开发有限公司	2,090.00	预计无法收回, 确认坏账
江苏京东信息技术有限公司北京分公司	1,100.00	预计无法收回, 确认坏账
贵州久事欣晨文化传媒有限公司	1,000.00	预计无法收回, 确认坏账
北京华诚众智科技有限公司	750.00	预计无法收回, 确认坏账
贵州雅丽斋文化传播有限公司	600.00	预计无法收回, 确认坏账
上海凡拓数码科技有限公司	500.00	预计无法收回, 确认坏账
港中旅(沈阳)置业有限公司	300.00	预计无法收回, 确认坏账
合计	2,003,723.00	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国工商银行股份有限公司	26,165,247.20	47.20	798,312.57
中国建设银行股份有限公司	13,960,270.45	25.18	817,336.37
庆阳陇东报业传媒集团有限公司	2,779,400.00	5.01	311,175.70
广安日报社	2,518,600.00	4.54	75,558.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	1,960,296.50	3.54	59,328.65
合计	47,383,814.15	85.47	2,061,711.29

注释3. 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	11,261,821.89	100.00	8,717,190.10	100.00
1 至 2 年	---	---	---	---
2 至 3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	11,261,821.89	100.00	8,717,190.10	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
深圳市硕信邦科技有限公司	6,034,092.21	53.58	1 年以内	商品未到
深圳大为世纪科技有限公司	2,272,666.67	20.18	1 年以内	商品未到
深圳市创美新科技有限公司	1,083,137.53	9.62	1 年以内	商品未到
金诺(深圳)商业保理有限公司	664,300.00	5.90	1 年以内	预付利息
深圳新河通创科技有限公司	253,764.00	2.25	1 年以内	商品未到
合计	10,307,960.41	91.53		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	3,451,330.89	2,685,748.58
合计	3,451,330.89	2,685,748.58

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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	3,757,762.12	95.08	306,431.23	8.15	3,451,330.89
组合 1: 按账龄组合	1,165,519.40	29.49	306,431.23	26.29	859,088.17
组合 2: 按其他组合	2,592,242.72	65.59	---	---	2,592,242.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	194,623.21	4.92	194,623.21	100	---
合计	3,952,385.33	100	501,054.44	12.68	3,451,330.89

续:

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	2,990,629.81	93.89	306,431.23	10.24	2,684,198.58
组合 1: 按账龄组合	1,165,519.40	36.57	306,431.23	26.29	859,088.17
组合 2: 按其他组合	1,826,660.41	57.32	---	---	1,826,660.41
单项金额虽不重大但单独计	194,623.21	6.11	194,623.21	100.00	---

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（%）	
提坏账准备的其他应收款					
合计	3,186,803.02	100.00	501,054.44	15.72	2,685,748.58

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	228,313.32	6,849.40	3.00
1—2 年 (含 2 年)	49,443.02	4,944.30	10.00
2—3 年 (含 3 年)	815,891.88	244,767.56	30.00
3—4 年 (含 4 年)	25,423.24	12,711.62	50.00
4—5 年 (含 5 年)	46,447.94	37,158.35	80.00
合计	1,165,519.40	306,431.23	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	536,559.72	---	---
押金	330,383.00	---	---
保证金	1,725,300.00	---	---
合计	2,592,242.72	---	---

确定该组合依据的说明：公司备用金为日常业务备用金借款、押金为公司正常运营物业押金和快递合作押金、保证金系投标保证金和合同履约保证金；预计都可全额收回，不计提坏账。

(4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
深圳市颖网液晶显示设备公司	132,830.00	132,830.00	100.00	预计收不回
上海四通摩天信息科技有限公司	15,600.00	15,600.00	100.00	预计收不回
北京我爱我家房地产经纪有限公司	11,800.00	11,800.00	100.00	预计收不回
深圳市众合置力科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计收不回
董爱华	8,500.00	8,500.00	100.00	预计收不回
预付款	5,343.21	5,343.21	100.00	预计收不回
杨可立 (重庆办公室租赁房东)	5,000.00	5,000.00	100.00	预计收不回
深圳市凯奥斯科多媒体科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计收不回

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
深圳龙岗区鑫大鑫办公设备经营部	2,000.00	2,000.00	100.00	预计收不回
深圳市威盛企业管理咨询有限公司	500.00	500.00	100.00	预计收不回
深圳市锦峰物业经营管理有限公司	50.00	50.00	100.00	预计收不回
合计	194,623.21	194,623.21	100.00	

单项金额不重大但单项计提坏账的主要系账龄较长的押金，预计无法收回。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备，本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	536,559.72	530,977.41
押金	330,383.00	386,873.00
保证金	1,725,300.00	965,300.00
资金拆借	751,961.26	751,961.26
其他	608,181.35	551,691.35
合计	3,952,385.33	3,186,803.02

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市颖网液晶显示设备公司	资金拆借、押金	884,791.26	2-3 年	25.64	358,418.38
广西新媒视界科技有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	8.69	---
深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	押金	290,783.00	1-5 年	8.43	---
广东南方全线通网络科技有限公司	保证金	220,900.00	2-3 年	6.40	---
温州日报报业集团	保证金	162,800.00	1 年以内	4.72	---
合计		1,859,274.26		53.88	358,418.38

注释5. 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	51,625.49	2,581.27	49,044.22	51,625.49	2,581.27	49,044.22
库存商品	919,109.00	75,463.69	843,645.31	919,109.00	75,463.69	843,645.31
发出商品	756,518.30	654,888.29	101,630.01	682,326.92	654,888.29	27,438.63

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
合计	1,727,252.79	732,933.25	994,319.54	1,653,061.41	732,933.25	920,128.16

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,581.27	---	---	---	---	---	2,581.27
库存商品	75,463.69	---	---	---	---	---	75,463.69
发出商品	654,888.29	---	---	---	---	---	654,888.29
合计	732,933.25	---	---	---	---	---	732,933.25

存货跌价准备说明：

期末公司对于成本高于可变现净值的存货，计提了相应的存货跌价准备。对于期初已计提跌价准备而本期出售的存货，将存货跌价准备金额冲减营业成本；对于以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回。

注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	310,401.98	350,982.53
固定资产清理	---	---
合计	310,401.98	350,982.53

（一）固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	运输工具	机器设备	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	208,425.55	---	280,932.27	538,711.12	1,028,068.94
2. 本期增加金额	0	---	---	6,099.00	6,099.00
购置	0	---	---	6,099.00	6,099.00
3. 本期减少金额	0	---	---	---	0
处置或报废	0	---	---	---	0
4. 期末余额	208,425.55	---	280,932.27	544,810.12	1,034,167.94
二. 累计折旧					
1. 期初余额	20,842.56	---	216,551.74	439,692.11	677,086.41
2. 本期增加金额	20,685.26	---	7,876.38	18,117.91	46,679.55
本期计提	20,685.26	---	7,876.38	18,117.91	46,679.55
3. 本期减少金额	---	---	---	---	0
处置或报废	---	---	---	---	0
4. 期末余额	41,527.82	---	224,428.12	457,810.02	723,765.96
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---

四. 账面价值					
1. 期末账面价值	166,897.73	---	56,504.15	87,000.1	310,401.98
2. 期初账面价值	187,582.99	---	64,380.53	99,019.01	350,982.53

1. 期末无暂时闲置的固定资产。
2. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
4. 期末无未办妥产权证书的固定资产。
5. 期末固定资产无抵押及其他所有权受到限制情形。

注释7. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	7,372,867.83	7,372,867.83
2. 本期增加金额	---	---
内部研发	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	7,372,867.83	7,372,867.83
二. 累计摊销		
1. 期初余额	2,209,173.72	2,209,173.72
2. 本期增加金额	233,429.64	233,429.64
摊销	233,429.64	233,429.64
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	2,442,603.36	2,442,603.36
三. 减值准备		
1. 期初余额	2,023,905.33	2,023,905.33
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	2,023,905.33	2,023,905.33
四. 账面价值		
1. 期末余额	2,906,359.14	2,906,359.14
2. 期初余额	3,139,788.78	3,139,788.78

2. 无形资产说明

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 100%。

注释8. 研发支出

项目	期末余额	期初余额
研发支出	2,539,381.81	0
合计	2,539,381.81	0

本报告期末公司内部研发形成资本化研发支出 2,539,381.81 元。

注释9. 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
科兴办公室消防工程款	2,100.00	---	2,100.00	---	0
科兴办公室装修工程款 1	---	---	0	---	---
科兴办公室装修工程款 2	22,458.52	---	11,229.18	---	11,229.34
天音办公室装修工程款	179,666.55	---	38,500.02	---	141,166.53
合计	204,225.07	---	51,829.20	---	152,395.87

注释10. 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	
	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
坏账准备	3,862,778.23	579,416.73	3,291,537.01	493,730.55
存货跌价损失	732,933.25	109,939.99	732,933.25	109,939.99
无形资产减值准备	2,023,905.33	303,585.80	2,023,905.33	303,585.80
合计	6,619,616.81	992,942.52	6,048,375.59	907,256.34

注释11. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款*	25,240,000.00	19,870,000.00
合计	25,240,000.00	19,870,000.00

*期末借款为股东肖陆文将其持有的本公司部分股份质押给金诺（深圳）商业保理有限公司取得的质押借款，质押份额为 14,200,000.00 股，质押股权比例占公司期末总股本的 59.17 %。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	14,751,768.38	9,472,435.94
合计	14,751,768.38	9,472,435.94

（一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	14,740,503.38	9,124,477.90
技术服务费	-	336,916.04

广告费	11,100.00	10,000.00
运输费	165.00	1,042.00
合计	14,751,768.38	9,472,435.94

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	69,459.31	703,734.00
合计	69,459.31	703,734.00

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	603,871.39	4,406,816.76	3,567,191.50	1,443,496.65
离职后福利-设定提存计划	---	334,944.48	334,944.48	---
辞退福利	---	4000	4000	---
合计	603,871.39	4,745,761.24	3,906,135.98	1,443,496.65

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	603,871.39	4,527,312.41	3,687,687.15	1,443,496.65
职工福利费	---	7,600.00	7,600.00	---
社会保险费	---	74,337.43	74,337.43	---
其中：基本医疗保险费	---	60,846.68	60,846.68	---
工伤保险费	---	2,285.30	2,285.30	---
生育保险费	---	11,205.45	11,205.45	---
住房公积金	---	136,511.40	136,511.40	---
工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
合计	603,871.39	4,745,761.24	3,906,135.98	1,443,496.65

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	328,590.44	328,590.44	---
失业保险费	---	6,354.04	6,354.04	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合计	---	334,944.48	334,944.48	---

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,949,203.81	7,044,207.89
企业所得税	48,771.03	48,771.03
个人所得税	9,770.86	61,025.66
城市维护建设税	412,335.01	526,932.66
教育费附加	294,525.01	376,380.48
印花税	10,687.45	10,687.45
合计	5,725,293.17	8,068,005.17

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	607,634.33	67,184.33
合计	607,634.33	67,184.33

(一) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	556,000.00	14,000.00
押金	51,634.30	51,634.30
运费	0.03	0.03
服务费	---	---
其他	-	1,550.00
合计	607,634.33	67,184.33

注释17. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
肖陆文	14,255,000.00	---	---	---	---	---	14,255,000.00
黄悦坤	4,900,000.00	---	---	---	---	---	4,900,000.00
肖文晖	520,000.00	---	---	---	---	---	520,000.00
张正志	325,000.00	---	---	---	---	---	325,000.00
深圳市金诺股权投资基金企业 (有限合伙)	1,500,000.00	---	---	---	---	---	1,500,000.00
邬少冬	1,500,000.00	---	---	---	---	---	1,500,000.00
王东秀	1,000,000.00	---	---	---	---	---	1,000,000.00
合计	24,000,000.00	---	---	---	---	---	24,000,000.00

注释18. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,413,093.22	---	---	1,413,093.22
合计	1,413,093.22	---	---	1,413,093.22

注释19. 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	323,520.60	---	---	323,520.60
合 计	323,520.60	---	---	323,520.60

注释20. 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	1,144,792.51	—
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	1,144,792.51	—
加：本期净利润	1,396,852.00	—
减：提取法定盈余公积	---	—
期末未分配利润	2,541,644.51	

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,781,558.03	18,577,514.75	26,590,717.25	14,330,572.19
其他业务	---	---	---	---
合计	30,781,558.03	18,577,514.75	26,590,717.25	14,330,572.19

2. 主营业务收入按类型划分

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	30,781,558.03	26,590,717.25
智能数字标牌	22,281,939.88	21,092,078.84
媒体互动设备	—	4,195,126.92
播放终端	452,403.43	73,282.92
互动播控系统（软件）	5,412,270.66	672,737.99
运营维护服务	2,406,607.48	557,490.58
软件	—	—
数字播放器	228,336.58	—
主营业务成本	18,577,514.75	14,330,572.19
智能数字标牌	13,692,273.03	10,829,093.25

项 目	本期发生额	上期发生额
媒体互动设备	-	2,746,640.14
播放终端	401,211.05	28,127.01
互动播控系统（软件）	1,794,911.30	335,478.36
运营维护服务	2,631,547.40	391,233.43
软件	-	-
数字播放器	57,571.97	-

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,242.26	35,111.27
教育费附加	26,601.62	11,703.75
印花税	13,656.60	3,476.70
合计	77,500.48	50,291.72

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,755,202.12	1,441,998.62
社保	175,308.43	105,398.67
住房公积金	139,587.3	51,190.00
运输费	781,765.3	160,422.34
展览费	---	114,653.48
宣传推广费	189,000.00	153,875.07
业务费	552,361.05	231,116.88
差旅费	627,666.94	598,255.02
交通费	13,176.44	65,487.27
其它	308,236.61	89,399.39
合计	4,542,304.19	3,011,796.74

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,371,969.88	1,283,511.01
折旧摊销	32,521.52	37,531.08
聘请中介机构费	690,608.33	118,380.13
租金	483,994.31	433,970.30
办公费	18,374.24	93,306.86
业务招待费	46,296.00	69,225.20
差旅费	19,145.61	8,974.10
装修费	51,829.2	136,562.48
物业管理费	139,407.76	119,905.04

项目	本期发生额	上期发生额
其他	77,759.38	86,159.73
合计	2,931,906.23	2,387,525.93

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	---	803,867.02
能源材料费	---	344,443.38
折旧费用	---	26,523.39
其他费用	---	435,881.19
合计	---	1,610,714.98

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	995,651.67	1,559,241.12
减：利息收入	2,075.84	1,408.51
汇兑损益	---	---
银行手续费及其他	83,339.93	11,062.67
合计	1,076,915.76	1,568,895.28

注释27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,574,964.22	526,904.37
存货跌价损失	---	---
无形资产减值损失	---	---
合计	2,574,964.22	526,904.37

注释28. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	308,825.63	1,229,777.39
合计	308,825.63	1,229,777.39

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市科技创新委员会补助	---	225,000.00	与收益相关
深圳市南山区财政局科技创新委员会补助	259,000.00	---	与收益相关
财政局科技金融贴息资助款	---	988,200.00	与收益相关
软件退税款	49,825.63	---	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市社会保险管理局社会保险生育津贴	---	16,577.39	与收益相关
个税返还	---	---	与收益相关
合计	308,825.63	1,229,777.39	

注释29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	---	---	---
罚款净收入（注）	1887.51	---	1887.51
其他	0.28	0.98	0.28
合计	1,887.79	0.98	1,887.79

注：罚款净收入 1,887.51 元，系供应商产品质量存在问题，按合同规定对其罚款。

注释30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金*	---	973.94	---
其他	---	44,113.91	---
合计	---	45,087.85	---

注释31. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	---	601,538.02
递延所得税费用	-85,686.18	-457,932.81
合计	-85,686.18	143,605.21

注释32. 现金流量表附注

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
收到的往来款及其他	1,632,500.00	5,207,600.00
利息收入	2,075.84	1,408.51
政府补助	1,259,000.00	1,239,777.39
合计	2,893,575.84	6,448,785.90

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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,007,781.43	1,443,136.63
用现金支付的往来款及其他	1,962,858.10	6,916,163.26
合计	4,970,639.53	8,359,299.89

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,396,852.00	4,145,101.35
加：资产减值准备	2,574,964.22	526,904.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,679.55	71,064.08
无形资产摊销	233,429.64	628,445.57
长期待摊费用摊销	51,829.20	106,562.68
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）		15,542.48
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）	1,995,651.67	1,559,241.12
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）	-85,686.18	-457,932.81
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）	-74,191.38	638,153.83
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-15,599,284.06	-23,227,231.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-630,679.91	8,270,225.20
其他		---
经营活动产生的现金流量净额	-10,090,435.25	-7,723,923.98
2. 现金及现金等价物净变动情况		---
现金的期末余额	1,428,435.98	722,934.04
减：现金的期初余额	8,881,680.23	8,446,858.02
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	-7,453,244.25	-7,723,923.98

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,428,435.98	8,881,680.23
其中：库存现金	492.86	492.86
可随时用于支付的银行存款	1,427,943.12	8,881,187.37
可随时用于支付的其他货币资金	---	---

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	1,428,435.98	8,881,680.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

五、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

六、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 本公司的最终控制人是肖陆文。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
肖陆文	本公司股东
深圳市金诺股权投资基金企业（有限合伙）	本公司股东

（三）关联方交易

1. 关联担保情况

（1）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
肖陆文	35,000,000.00	2018 年 9 月 21 日	2019 年 9 月 20 日	否

关联担保情况说明：

股东肖陆文为本公司提供最高额保证担保，被保证的主债权是指自 2018 年 6 月 26 日至 2019 年 9 月 20 日期间金诺（深圳）商业保理有限公司与本公司基于《保理业务合同》而发生的一系列债权。2018 年 9 月 21 日至 2019 年 9 月 20 日被保证的主债权最高额度为等值人民币叁仟伍佰万元整。

2. 关联方资金拆借

（1）向关联方拆入拆出资金

关联方	拆入金额合计	说明
肖陆文	1,600,000.00	经营借款

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	肖陆文	556,000.00	14,000.00

七、 股份支付

1、本期无股份支付的总体情况。

2、本期无以权益结算的股份支付情况。

3、本期无以现金结算的股份支付情况。

4、本期无股份支付的修改、终止情况。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、 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）	1,308,825.63	
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	---	

项 目	金 额	说 明
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	---	
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	1,887.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	---	
合 计	1,310,713.42	

（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	5.06	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	0.31	0.00	0.00

深圳市颖网科技股份有限公司
二〇一九年八月二十三日