



中瀛鑫

NEEQ : 831061

深圳市中瀛鑫科技股份有限公司

(Shenzhen Wision Technology Holdings Co., Ltd.)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

无

致投资者的信

各位股东、投资者：

由于公司受资金链紧张加之经济大环境不好等原因，导致公司经营异常困难，管理层正极力一方面加大融资力度，一方面在积极培育新的主营业务和利润增长点，希望大家支持、理解、帮助下共渡时艰，促使公司尽快扭转局面，快速恢复到正常经营发展轨道，给投资者一个比较满意的经营预期成果！

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中瀛鑫	指	深圳市中瀛鑫科技股份有限公司
主办券商、中邮证券	指	中邮证券有限责任公司
报告期	指	2019 年上半年度
江苏公证天业会计师事务所、会计师事务所、会计师	指	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
公司三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市中瀛鑫科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市中瀛鑫科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市中瀛鑫科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	深圳市中瀛鑫科技股份有限公司章程
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为

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。

公司负责人陈文明、主管会计工作负责人李平及会计机构负责人（会计主管人员）肖平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	深圳市中瀛鑫科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市中瀛鑫科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Wision Technology Holdings Co., Ltd.
证券简称	中瀛鑫
证券代码	831061
法定代表人	陈文明
办公地址	深圳市福田区梅林街道梅丰社区梅秀路 2 号深华科技园厂房 2 栋 6 层 611-A.

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈文明
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0755-82800408
传真	0755-86238336
电子邮箱	chenwenming@wision.net
公司网址	http://www.zyx-pku.com
联系地址及邮政编码	深圳市福田区梅林街道梅丰社区梅秀路 2 号深华科技园厂房 2 栋 6 层 611-A 518033
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	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	2005 年 4 月 27 日
挂牌时间	2014 年 8 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；影视录放设备制造（C3953）
主要产品与服务项目	主要从事智能高清视频监控产品研发、生产及销售，并基于客户的定制化需求提供视频监控安防设计、安装、服务等系统解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,767,574
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈文明
实际控制人及其一致行动人	陈文明

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	91440300774119865K	否
注册地址	深圳市福田区梅林街道梅丰社区梅秀路 2 号深华科技园厂房 2 栋 6 层 611-A	是
注册资本（元）	66,767,574.00	否

五、 中介机构

主办券商	中邮证券
主办券商办公地址	陕西省西安市唐延路 5 号（陕西邮政信息大厦 9-11 层）
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	-44.98	-1,246,252.10	100.00%
毛利率%	-393,007.56%	-15.01%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,033,775.57	-6,247,444.35	83.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,033,801.91	-6,861,936.30	84.93%
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）	-2.28%	-6.98%	—
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）	-2.28%	-7.67%	—
基本每股收益	-0.02	-0.09	82.80%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	137,727,146.91	137,855,870.93	-0.09%
负债总计	93,474,744.19	92,629,551.50	0.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,772,218.65	45,805,994.22	-2.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.69	-2.90%
资产负债率%（母公司）	67.70%	67.22%	—
资产负债率%（合并）	67.87%	67.19%	—
流动比率	1.45	1.35	—
利息保障倍数	-	-1.77	—

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	-1,156,765.59	9,234,218.49	-112.53%
应收账款周转率	-0.00	-0.02	—
存货周转率	0.03	-0.18	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.09%	-8.08%	—

营业收入增长率%	100.00%	-116.40%	-
净利润增长率%	83.28%	-196.58%	-

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	66,767,574	66,767,574	-
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）	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13.30
非经常性损益合计	13.30
所得税影响数	-3.59
少数股东权益影响额（税后）	-9.45
非经常性损益净额	26.34

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
管理费用	3,787,243.51	3,503,937.61		
研发费用		283,305.90		
利息费用		5,617,843.67		
利息收入		1,484.83		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的业务属于安防监控行业，公司是集研发、生产、销售为一体的高清网络摄像机产品制造企业，同时也是具有安防设计、施工与维修一级资质、计算机信息系统集成企业资质的系统集成和整体方案提供商。公司拥有多项专利技术和稳定的团队，具有较强的研发能力和系统集成能力。

公司主营业务分为两大类：

第一类是从事高清网络摄像机、高清模组及网络视频服务器、网络视频存储服务器等安防配套产品的研发、生产及国内外销售，其客户主要是同行业的安防监控产品制造厂商、安防系统集成商、工程商，以及其他具有特殊应用需求的行业定制客户。其销售模式主要是通过直销、经销、与工程商和系统集成商合作实现安防产品的销售；

第二类是以具有自主知识产权的锐士智能视频综合管理平台、中瀛鑫网络视频发布系统及高清网络摄像机为核心，通过方案设计及系统集成为广大用户提供智能高清监控整体解决方案，并提供项目的承建与实施服务。如平安城市、数字化城市管理、智能小区、企事业单位与行业深度应用等项目的实施与建设，其客户主要是政府和其他行业客户。

其销售模式是：中瀛鑫设有工程项目营销部专门负责搜集项目信息，公司获取信息后进行项目立项、项目投标，项目中标后组织工程实施。

公司收入来源主要是系统集成收入和安防产品销售收入。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司商业模式发生重大变化，由于资金紧张，导致公司经营基本处于停业状态。

二、 经营情况回顾

报告期内，由于资金紧张，导致公司经营基本处于停业状态。2019 年上半年末公司总资产为 137,727,146.91 元，较 2018 年末 137,855,870.93 元下降 0.09%；归属于挂牌公司股东的净资产 44,772,218.65 元，较 2018 年期末 45,805,994.22 元下降 2.26%；每股净资产 0.67 元，较 2018 年期末 0.69 元下降 2.90%。

报告期内，由于资金紧张，导致公司经营基本处于停业状态，实现营业收入-44.98 元，上年同期 -1,246,252.10 元；实现净利润-1,033,775.57 元，上年同期-6,247,444.35 元。

营业收入下降主要是

1. 公司正拟对原经营业务进行转型，系统集成项目因需大额垫付资金等原因已基本停止该主要业务；
2. 报告期出口收入为零，且商品销售收入大幅减少。

三、 风险与价值

1、应收账款较大，按期回款风险：

公司由于采用 BT 模式垫资建设的平安城市项目较多，大部分应收款项处在贵州、湖南的三、四线城市，由于当地财政支付能力一般，存在一定的不能按期回款风险。

应对措施：

- (1) 加强项目地系统运行的日常维保，保证系统稳定、高质量运行工作状态，保持甲方对我司产

品、系统及售后服务的满意度；

(2) 优化回款方式，积极与甲方沟通，将回款周期年付方式改为季度或月度支付，化整为零有利于缓解本地财政支出压力；

(3) 完善甲方付款履约担保措施，比如要求本地国有的城投公司或地理位置较佳的地块作为付款保证担保等，尽量降低回款不及时的风险因素。

2、短期偿债和经营性活动现金流不足的风险：

由于资金紧张，导致公司经营基本处于停业状态，随着公司业务规模进一步扩大，垫资项目越来越多，基于公司应收款项较大、回收周期较长的实际情况，如果仅仅依靠银行短期借款和短期商业信用资金将对公司的资金链产生一定的压力，公司存在一定的短期偿债风险和经营性活动现金流不足的风险。

应对措施：

公司管理层加大应收账款的催收力度，同时力求多层次解决资金筹措渠道，来缓解及降低短期偿债和经营性活动现金流不足的风险。

3、股权质押可能导致控制权发生变化的风险

报告期末，陈文明个人股权质押累计达到 2985 万股，占比为 44.71%，当前的偿债能力已很弱，已无法按期偿还各种借款。相关债权人及质权人有可能为实现债权权益而采取相应措施，从而有可能导致公司控制权发生变动的风险。

应对措施：

公司目前经营基本处于停业状态，公司后续将通过自身经营性收入及多层次资金筹措渠道进一步解决资金问题，降低因股权质押可能导致控制权发生变化的风险。

4、核心技术人员流失及核心技术流失的风险

公司是具有核心技术的国家级高新技术企业，拥有多项发明专利、实用新型专利及软件著作权，很多技术或经验是多年积累形成的，是公司得以生存和快速发展的基础和关键。核心技术团队人员的流失有可能将对本公司的研发、生产、经营甚至核心技术造成较大的影响，公司存在一定的核心技术人员流失及核心技术流失的风险。

应对措施：

公司管理层正在加强人才引进与留住人才的有效措施，包括但不限于薪酬水平的提高、综合福利及股权激励等，将核心技术人员的流失及核心技术的流失的风险降至最低。

5、公司治理风险：

公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。但由于业务发展较快，做市交易模式下股东人数激增，管理及人力均有待快速提升与之匹配，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行规范的治理机制尚需理解、熟悉以及进一步完善。

如果公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员不能够严格遵守相关法律法规和业务规则并有效执行内部控制，则可能引发公司治理风险和实际控制人不当控制的风险，给公司规范经营和持续发展带来不利影响。

应对措施：

(1) 公司在三方中介机构及督导专员的帮助下，严格遵照全国中小企业股份转让系统及中国证监会对新三板挂牌企业与股东人数超过 200 人非上市股份制公众性公司的相关法律、法规的治理标准执行；

(2) 加强董事会秘书及证券事务代表岗位工作职责，强制标准化信息披露原则，严格按相关规定运作以提高公司规范化水平；

(3) 公司将持续组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员进行系统培训，对《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统要求的相关规定进行学习，不断提升业务素质和合规意识，严格按照上述规定和公司管理制度进行相关事项的运作和管理，保证真实、准确、及时、完整、公平地履行信息披露义务。

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

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。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	
是否存在失信情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	150,000,000.00	155,916.28
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他		

(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
------	--------	--------	------	------	--------	--------

承诺事项详细情况:

全体股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

- 1、公司管理层关于避免同业竞争的承诺；
- 2、公司管理层关于诚信状况的书面声明；
- 3、与公司不存在利益冲突情况的说明；
- 4、公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；
- 5、公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；
- 6、公司管理层对公司最近两年存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

(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	冻结	11,783,422.84	8.56%	法院冻结
长期应收款	冻结	6,255,855.73	4.54%	法院冻结
合计	—	18,039,278.57	13.10%	—

(四) 失信情况

具体内容详见公司于 2019 年 2 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《深圳市中瀛鑫科技股份有限公司关于公司及实际控制人被纳入失信被执行人名单及被出具限制消费令的公告》（补发）（公告编号：2019-001）。

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	34,115,165	51.10%	-	34,115,165	51.10%
	其中：控股股东、实际控制人	2,279,525	3.41%	-	2,279,525	3.41%
	董事、监事、高管	2,821,025	4.23%	-300,000	2,521,025	3.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,652,409	48.90%	-	32,652,409	48.90%
	其中：控股股东、实际控制人	27,586,575	41.32%	-	27,586,575	41.32%
	董事、监事、高管	29,319,075	43.91%	-900,000	28,419,075	42.56%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		66,767,574	-	0	66,767,574	-
普通股股东人数		331				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈文明	29,866,100	-	29,866,100	44.73%	2,279,525	27,586,575
2	深圳市中瀛富通投资发展有限公司	4,849,000	-	4,849,000	7.26%	1,515,666	3,333,334
3	彭爱珍	2,800,000	-	2,800,000	4.19%	2,800,000	-
4	吴正佳	2,052,000	-	2,052,000	3.07%	2,052,000	-
5	赵光	2,000,000	-	2,000,000	3.00%	2,000,000	-
6	北京天星经纬投资中心（有限合伙）	2,000,000	-	2,000,000	3.00%	2,000,000	-
合计		43,567,100	0	43,567,100	65.25%	12,647,191	30,919,909
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

前五名股东中，第一名股东陈文明为第二名股东深圳市中瀛富通投资发展有限公司的控股股东、执行董事兼总经理。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

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

公司的控股股东、实际控制人为陈文明，一直担任公司法定代表人、董事长兼总经理，负责公司重大事项决策和日常经营管理，对公司具有控制权。其基本情况如下：

陈文明，董事长、法定代表人、总经理，男，1976年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997~2003年就职于中科智控股集团，先后任职集团项目经理、投资总监、中科智资产管理有限公司执行董事、中科智联合商务中心总经理等职；2004~2005任湖南亚华种业股份有限公司副总裁兼深圳办事处主任；2005年至今任职于深圳市中瀛鑫科技股份有限公司。现任公司董事长兼总经理；江西中瀛鑫科技发展有限公司执行董事兼总经理；深圳市中瀛富通投资发展有限公司执行董事兼总经理；成都市畅通智慧科技有限公司法定代表人兼执行董事。海南中瀛鑫科技有限公司，深圳微户智能科技有限公司，深圳市中瀛鑫安防产业发展有限公司子公司的法人代表。

公司控股股东、实际控制人在报告期内无变动情况。

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
陈文明	董事长、法定代表人、总经理、代董事会秘书	男	1976 年 7 月	本科	自 2015 年 12 月 7 日至 2021 年 12 月 6 日	是
陈天健	副总经理、总工程师	男	1963 年 2 月	硕士	自 2015 年 12 月 7 日至 2021 年 12 月 6 日	是
赵勇	董事、首席科学家	男	1963 年 5 月	博士	自 2015 年 12 月 7 日至 2021 年 12 月 6 日	是
陈文祥	董事、工程管理部工程内控	男	1974 年 4 月	专科	自 2015 年 12 月 7 日至 2021 年 12 月 6 日	是
李平	董事、财务中心总监	男	1968 年 10 月	专科	自 2015 年 12 月 7 日至 2021 年 12 月 6 日	是
李京伟	监事会主席	男	1955 年 4 月	专科	自 2015 年 12 月 7 日至 2021 年 12 月 6 日	是
张凡强	职工代表监事	男	1982 年 10 月	专科	自 2015 年 12 月 7 日至 2021 年 12 月 6 日	是
肖平	董事、财务经理	女	1980 年 9 月	专科	自 2015 年 12 月 7 日至 2021 年 12 月 6 日	是
蔡俐敏	监事、内控经理	女	1977 年 5 月	本科	自 2018 年 12 月 8 日至 2021 年 12 月 7 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

董事长陈文明先生与董事陈文祥先生是兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
陈文明	董事长、法定代表人、总经理、代董事会	29,866,100	0	29,866,100	44.73%	0

	秘书					
陈天健	副总经理、总工程师	1,074,000	0	1,074,000	1.61%	0
合计	-	30,940,100	0	30,940,100	46.34%	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	6	5
生产人员	1	1
销售人员	6	5
技术人员	5	4
财务人员	4	2
员工总计	22	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	0	0
本科	7	5
专科	10	9
专科以下	4	3
员工总计	22	17

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，公司为控制成本，调整结构，员工有所下降。公司有针对性地参加人才交流会，招聘优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	205,678.65	1,206,527.96
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	六.2	39,605,243.93	26,900,326.09
其中：应收票据			
应收账款		39,605,243.93	26,900,326.09
应收款项融资			
预付款项	六.3	3,527,749.11	3,287,849.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	81,721,506.72	81,486,873.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.5	135,168.08	135,168.08
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	六.6	2,341,822.89	2,346,822.90
流动资产合计		127,537,169.38	115,363,567.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六.7	-	1.00
其他债权投资		1.00	
持有至到期投资		-	

长期应收款	六.8	7,674,126.86	19,936,406.49
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	六.9	1,015,849.67	1,055,895.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.10		
开发支出			
商誉	六.11		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.12		
其他非流动资产	六.13	1,500,000.00	1,500,000.00
非流动资产合计		10,189,977.53	22,492,303.41
资产总计		137,727,146.91	137,855,870.93
流动负债：			
短期借款	六.14	56,998,644.98	56,998,644.98
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	六.15	5,422,272.97	4,234,272.97
其中：应付票据			
应付账款		5,422,272.97	4,234,272.97
预收款项	六.16	85,078.35	85,078.35
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	六.17	2,185,147.34	1,518,667.08
应交税费	六.18	2,014,505.52	2,088,157.60
其他应付款	六.19	19,858,960.59	19,588,885.14
其中：应付利息		14,459,815.62	14,459,815.62
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六.20	1,206,670.32	1,206,670.32
流动负债合计		87,771,280.07	85,720,376.44
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	六.21	349,503.30	1,483,837.37
长期应付职工薪酬			
预计负债	六.22	2,716,310.38	2,716,310.38
递延收益			
递延所得税负债	六.12	2,637,650.44	2,709,027.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,703,464.12	6,909,175.06
负债合计		93,474,744.19	92,629,551.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.23	66,767,574.00	66,767,574.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.24	50,799,704.95	50,799,704.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.25	1,683,090.24	1,683,090.24
一般风险准备			
未分配利润	六.26	-74,478,150.54	-73,444,374.97
归属于母公司所有者权益合计		44,772,218.65	45,805,994.22
少数股东权益		-519,815.93	-579,674.79
所有者权益合计		44,252,402.72	45,226,319.43
负债和所有者权益总计		137,727,146.91	137,855,870.93

法定代表人：陈文明

主管会计工作负责人：李平

会计机构负责人：肖平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		202,384.47	206,340.37

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四.1	41,567,065.55	28,762,147.71
应收款项融资			
预付款项		3,217,450.28	2,988,450.28
其他应收款	十四.2	82,281,666.69	83,022,469.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,239,864.24	2,239,864.24
流动资产合计		129,508,431.23	117,219,271.79
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		1.00	1.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		7,674,126.86	19,936,406.49
长期股权投资	十四.3	13,700,000.00	13,700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		384,033.24	404,193.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,500,000.00	1,500,000.00
非流动资产合计		23,258,161.10	35,540,600.95
资产总计		152,766,592.33	152,759,872.74
流动负债：			
短期借款		56,998,644.98	56,998,644.98

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,422,488.48	4,234,488.48
预收款项		2,859,420.35	2,859,420.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,160,531.63	1,494,051.37
应交税费		1,996,567.58	2,065,219.65
其他应付款		27,053,607.96	26,976,759.51
其中：应付利息		14,459,815.62	14,459,815.62
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		1,149,282.67	1,149,282.67
流动负债合计		97,640,543.65	95,777,867.01
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		349,503.30	1,483,837.37
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,716,310.38	2,716,310.38
递延收益			
递延所得税负债		2,709,027.31	2,709,027.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,774,840.99	6,909,175.06
负债合计		103,415,384.64	102,687,042.07
所有者权益：			
股本		66,767,574.00	66,767,574.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,799,704.95	50,799,704.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,683,090.24	1,683,090.24
一般风险准备			

未分配利润		-69,899,161.50	-69,177,538.52
所有者权益合计		49,351,207.69	50,072,830.67
负债和所有者权益合计		152,766,592.33	152,759,872.74

法定代表人：陈文明

主管会计工作负责人：李平

会计机构负责人：肖平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		-44.98	-1,246,252.10
其中：营业收入	六.27	-44.98	-1,246,252.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,045,261.89	8,199,639.05
其中：营业成本	六.27	176,729.82	-1,059,132.09
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	六.28	2,978.82	5,016.46
销售费用	六.29	366,080.39	1,729,319.87
管理费用	六.30	1,205,331.37	3,503,937.61
研发费用	六.31	339.40	283,305.90
财务费用	六.32	-706,197.91	3,737,191.30
其中：利息费用			5,617,843.67
利息收入		244.85	1,484.83
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益			
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）		-1,045,306.87	-9,445,891.15
加：营业外收入	六.33	55.30	702,608.23
减：营业外支出	六.34	42.00	0.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,045,293.57	-8,743,283.47
减：所得税费用	六.35	1,917.73	-2,480,695.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,047,211.30	-6,262,587.55
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）		-1,047,211.30	-6,262,587.55
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		-13,435.73	-15,143.20
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,033,775.57	-6,247,444.35
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		-1,047,211.30	-6,262,587.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,033,775.57	-6,247,444.35
归属于少数股东的综合收益总额		-13,435.73	-15,143.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.09

法定代表人：陈文明

主管会计工作负责人：李平

会计机构负责人：肖平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四.4	-44.98	-1,332,579.87
减：营业成本	十四.4	-103,270.18	-1,108,265.88
税金及附加		2,726.72	4,901.65
销售费用		366,015.39	1,728,637.87
管理费用		1,164,321.34	3,136,496.10
研发费用		339.40	283,305.90
财务费用		-708,499.37	3,735,527.37
其中：利息费用			5,617,843.67
利息收入		164.31	1,439.43
加：其他收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-721,678.28	-9,113,182.88
加：营业外收入		55.30	701,642.37
减：营业外支出			0.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-721,622.98	-8,411,541.03
减：所得税费用			-2,482,850.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-721,622.98	-5,928,690.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-721,622.98	-5,928,690.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-721,622.98	-5,928,690.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.09

法定代表人：陈文明

主管会计工作负责人：李平

会计机构负责人：肖平

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		292,439.35	21,760,779.40
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			10,782.34
收到其他与经营活动有关的现金	六.36	167,301.82	2,666,331.81
经营活动现金流入小计		459,741.17	24,437,893.55
购买商品、接受劳务支付的现金		416,629.82	7,992,253.97
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		509,655.97	1,917,827.55
支付的各项税费		2,978.82	232,642.92
支付其他与经营活动有关的现金	六.36	687,242.15	5,060,950.62
经营活动现金流出小计		1,616,506.76	15,203,675.06
经营活动产生的现金流量净额		-1,156,765.59	9,234,218.49
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		155,916.28	65,423.40
筹资活动现金流入小计		155,916.28	65,423.40
偿还债务支付的现金			8,447,510.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			850,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			140,100.00
筹资活动现金流出小计			9,437,610.76
筹资活动产生的现金流量净额		155,916.28	-9,372,187.36
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		-1,000,849.31	-137,968.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,206,527.96	924,409.28
六、期末现金及现金等价物余额		205,678.65	786,440.41

法定代表人：陈文明

主管会计工作负责人：李平

会计机构负责人：肖平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		192,439.35	21,519,111.54
收到的税费返还		-	10,567.80
收到其他与经营活动有关的现金		1,064,050.03	2,565,376.41
经营活动现金流入小计		1,256,489.38	24,095,055.75
购买商品、接受劳务支付的现金		125,729.82	7,927,783.79
支付给职工以及为职工支付的现金		509,655.97	1,860,683.88
支付的各项税费		2,726.72	208,591.64
支付其他与经营活动有关的现金		778,249.05	4,870,390.31
经营活动现金流出小计		1,416,361.56	14,867,449.62
经营活动产生的现金流量净额		-159,872.18	9,227,606.13
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		155,916.28	65,423.40
筹资活动现金流入小计		155,916.28	65,423.40
偿还债务支付的现金			8,447,510.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			850,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			140,100.00
筹资活动现金流出小计			9,437,610.76
筹资活动产生的现金流量净额		155,916.28	-9,372,187.36

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,955.90	-144,581.23
加：期初现金及现金等价物余额		206,340.37	920,224.46
六、期末现金及现金等价物余额		202,384.47	775,643.23

法定代表人：陈文明

主管会计工作负责人：李平

会计机构负责人：肖平

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).1

(二) 附注事项详情

1、 预计负债

含产品质量保证及连带担保，具体见财务附注。

二、 报表项目注释

深圳市中瀛鑫科技股份有限公司

2019 年上半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市中瀛鑫科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名“深圳市中瀛鑫科技发展有限公司”，系经深圳市工商行政管理局（深圳市）名称预核字内[2005]第 0655299 号文批准，由股东陈文艺出资 60 万元，持股 60%，陈文祥出资 40 万元，持股 40%，于 2005 年 4 月 27 日在深圳市市场监督管理局注册登记设立。公司于 2009 年 12 月在原深圳市中瀛鑫科技发展有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91440300774119865K。

经全国中小企业股份转让系统有限公司股转系统函【2014】1059 同意。本公司股票于 2014 年 8 月 29 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“中瀛鑫”，证券代码：831061。所属行业：计算机、通信和其他电子设备制造业；影视录放设备制造。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司股本总数 66,767,574.00 股，注册资本为 6676.7574 万元，注册地：深圳市，总部地址：深圳市福田区梅林街道梅丰社区梅秀路 2 号深华科技园厂房 2 栋 6 层 611-A。本公司主要经营活动为：计算机软硬件、视频设备、网络、电子产品的技术开发、组装、生产（组装和生产执照由分公司另办）；计算机信息系统集成的技术开发；建筑智能化工程、技术安全防范系统的设计、实施和维修；兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询、投资管理（以上不含限制项目）、信息咨询（不含限制项目）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；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）。本公司的实际控制人为陈文明。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

2、本年度合并财务报表范围

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	注册资本（元）	经营范围
深圳市中瀛鑫安防产业发展有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	计算机软硬件开发、销售
江西中瀛鑫科技发展有限公司	100.00	100.00	3,000,000.00	计算机软硬件开发、销售
海南中瀛鑫科技发展有限公司	70.00	70.00	1,000,000.00	弱电系统工程设计、施工
深圳微户智能科技有限公司	52.38	52.38	2,100,000.00	计算机软硬件开发、销售

注：详见本附注“八、“在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规

定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司最近2年持续亏损，2017年度亏损23,862,049.26元，2018年度亏损46,878,282.32元，两年合计亏损70,740,331.58元，持续经营能力存在重大不确定性。公司拟通过以下措施改善公司的持续经营能力：

- 1）做好已完工项目的维护工作，保证公司应收款正常回款；
- 2）加强企业管理，降低费用支出，保证公司运营；
- 3）寻求新业务，促进公司转型，寻找合适的标的公司，进行并购重组，形成契合公司未来发展方向的经济增长点。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历1月1日起至12月31日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、营业周期

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

5、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各

项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

（3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

（4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

（5）处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（6）企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，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，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准：

以期末应收款项余额前五名为确认标准。

单项金额重大并单独计提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。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项，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应收款项

确定组合的依据		
组合 1	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征	
组合 2	对受本公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5

1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

(3)、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

(2) 存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计价；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分

享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

13、固定资产

(1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照

公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

（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。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；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

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5	—	20.00
著作权	5	—	20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

17、研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

内容	摊销年限	年摊销率（%）
样机	3	33.33
开办费	3	33.33

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

（4）辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿，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。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退

福利)。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

1)、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

2)、房地产销售收入

（1）在房产完工并验收合格（取得竣工验收报告），签订了销售合同，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。

（2）买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认收入的实现。

（3）对于受托开发的项目，并符合《企业会计准则—建造合同》条件的开发项目，按完工百分比法确认相应的销售收入。完工百分比按照已完工程工作量的比例予以确定。

3)、提供劳务收入

(1) 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(2) 如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;

(3) 如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的,按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已经发生的劳务成本作为当期费用;

(4) 如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本作为当期费用,不确认收入。

4)、建造合同

(1) 建造合同的结果能够可靠估计,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

(2) 建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

(3) 建造合同的结果不能可靠地估计,合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(4) 合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

(5) 在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

5)、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团,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,按照他人使用货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 物业出租收入,物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

公司具体确认收入的标准:软硬件销售,货物已发出,买方签署收货单的日期作为收入确认的时点。系统集成销售,以发包方和监理方签署终验报告的日期为收入确认时点。

23、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

（3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明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时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

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

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、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。

四、会计政策、会计估计变更

1、重要会计政策变更

2018 年 6 月 15 日财政部颁发了《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改，要求执行企业会计准则的非金融企业根据该通知要求编制 2018 年 6 月 30 日及以后期间财务报表。

上述政策对本公司可比期间财务报表项目及金额的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年 12 月 31 日/2018 年上半年度		
		调整前	调整后	变动额
(1) 在利润表中新增“研发费用”，将原“管理费用”拆分为“管理费用”和“研发费用”。比较数据相应调整。	管理费用	3,787,243.51	3,503,937.61	-283,305.90
	研发费用		283,305.90	283,305.90
(2) 在利润表中的“财务费用”项下增加“利息收入”“利息费用”。	利息费用		5,617,843.67	5,617,843.67
	利息收入		1,484.83	1,484.83

2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物/提供劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、合并范围内各公司适用的企业所得税税率如下表所示：

纳税主体名称	适用税率
深圳市中瀛鑫科技股份有限公司	25% (2015 年起至 2019 年止两免三减半)

江西中瀛鑫科技有限公司	25%
海南中瀛鑫科技有限公司	25%
深圳市中瀛鑫安防产业发展有限公司	25%
深圳市微户智能科技有限公司	25%

3、税收优惠：

(1)根据国家税务总局国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司于 2011 年 2 月 23 日取得编号为 GR201144200190 的高新技术企业证书，并取得深圳市国家税务局批复的深国税减免备案[2012]153 号税收优惠登记备案通知书，享受 15%的优惠税率，有效期为 2011 至 2013 年度。2014 年 7 月 24 日，公司取得证书编号 GR201444200056 的高新技术企业证书，有效期三年。2017 年 10 月 31 日，公司取得证书编号 GR201744204413 高新技术企业证书，有效期三年。2019 年中瀛鑫属于高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 2014 年 3 月 13 日国家税务，公司取得深圳市南山区国家税务局批复的深国税南减免备案[2014]157 号税收优惠登记备案通知书，公司可根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）规定，从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。公司 2015 年度开始获利，并开始享受两免三减半税收优惠政策。

六、合并财务报表项目附注（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,189.77	1,193.51
银行存款	204,488.88	1,205,334.45
合计	205,678.65	1,206,527.96

2、应收票据及应收账款

1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	47,976,244.40	8,371,000.47	39,605,243.93
合计	47,976,244.40	8,371,000.47	39,605,243.93

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	35,271,326.56	8,371,000.47	26,900,326.09
合计	35,271,326.56	8,371,000.47	26,900,326.09

2) 应收账款

(1)、应收账款分类披露

种类	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	47,976,244.40	100	8,371,000.47	17.45	39,605,243.93
其中：账龄组合	47,976,244.40	100	8,371,000.47	17.45	39,605,243.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	47,976,244.40	100	8,371,000.47	17.45	39,605,243.93

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,271,326.56	100.00	8,371,000.47	23.73	26,900,326.09
其中：账龄组合	35,271,326.56	100.00	8,371,000.47	23.73	26,900,326.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,271,326.56	100.00	8,371,000.47	23.73	26,900,326.09

(2)、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内 (含 1 年)	27,600,652.41	744,786.73	2.70	26,855,865.68
1 至 2 年	8,371,387.71	837,138.77	10.00	7,534,248.94
2 至 3 年	7,450,184.73	2,235,055.42	30.00	5,215,129.31
3 年以上	4,554,019.55	4,554,019.55	100.00	0.00
合计	47,976,244.40	8,371,000.47		39,605,243.93

(3)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款账款期末余额的比例 (%)
大方县公安局	20,168,584.31	42.04
中国电信股份有限公司娄底分公司	12,233,422.84	25.50
WAN QUAN TRADING	6,788,465.73	14.15
湖南天辰建设有限责任公司	4,182,720.00	8.72
天柱县公安局	2,974,833.66	6.20
合计	46,348,026.54	96.61

(4)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(5)、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

3、预付款项

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	2,024,171.05	57.38	1,784,271.06	54.27
1 至 2 年	975,449.06	27.65	975,449.06	29.67
2 至 3 年	235,702.88	6.68	235,702.88	7.17
3 年以上	292,426.12	8.29	292,426.12	8.89
合计	3,527,749.11	100.00	3,287,849.12	100.00

期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	
	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
长沙黑旋风电子科技有限公司	2,885,483.65	81.79
国网湖南省电力有限公司娄底供电分公司	293,271.06	8.31
深圳市永安诚科技有限公司	288,800.00	8.19
广东海瀚律师事务所	20,000.00	0.57
深圳市哲奇胜电子科技有限公司	7,757.30	0.22
合计	3,495,312.01	99.08

4、其他应收款

1)、明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	108,548,701.37	26,827,194.65	81,721,506.72
合计	108,548,701.37	26,827,194.65	81,721,506.72

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	108,314,086.02	26,827,212.65	81,486,873.37
合计	108,314,086.02	26,827,212.65	81,486,873.37

2)、其他应收款

(1)、其他应收账款分类披露

种类	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	108,548,701.37	100	26,827,194.65	24.71	81,721,506.72
其中：账龄分析法	108,548,701.37	100	26,827,194.65	24.71	81,721,506.72
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备的 其他应收款					
合计	108,548,701.37	100	26,827,194.65	24.71	81,721,506.72

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	108,314,086.02	100.00	26,827,212.65	24.77	81,486,873.37
其中：账龄分析法	108,314,086.02	100.00	26,827,212.65	24.77	81,486,873.37
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备的 其他应收款					
合计	108,314,086.02	100.00	26,827,212.65	24.77	81,486,873.37

(2)、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内（含 1 年）	4,555,977.38	216,068.10	4.74	4,339,909.28
1 至 2 年	53,273,249.09	5,327,324.91	10.00	47,945,924.18
2 至 3 年	42,050,936.09	12,615,262.83	30.00	29,435,673.26
3 年以上	8,668,538.81	8,668,538.81	100.00	0.00
合计	108,548,701.37	26,827,194.65		81,721,506.72

(3)、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末 余额的比例 (%)	坏账准备

深圳市深富联贸易有限公司	24,150,000.00	22.25	2,415,000.00
深圳市云联储科技有限公司	22,000,000.00	20.27	6,600,000.00
湖南湖湘木业有限公司	20,772,000.00	19.14	2,077,200.00
王小娥	15,000,000.00	13.82	4,500,000.00
刘娟	4,990,000.00	4.60	1,216,000.00
合计	86,912,000.00	80.08	16,808,200.00

(4)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

5、存货

1)、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,151,875.22	1,065,832.52	86,042.70
委托加工物资	25,630.19	25,630.19	
库存商品	2,926,836.64	2,877,711.26	49,125.38
发出商品	1,643,283.67	1,643,283.67	
合计	5,747,625.72	5,612,457.64	135,168.08

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,151,875.22	1,065,832.52	86,042.70
委托加工物资	25,630.19	25,630.19	
库存商品	2,926,836.64	2,877,711.26	49,125.38
发出商品	1,643,283.67	1,643,283.67	
合计	5,747,625.72	5,612,457.64	135,168.08

2)、存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额	本年减少金额		期末余额
		计提	转回	转出	
原材料	1,065,832.52				1,065,832.52
委托加工物资	25,630.19				25,630.19
库存商品	2,877,711.26				2,877,711.26
发出商品	1,643,283.67				1,643,283.67
合计	5,612,457.64				5,612,457.64

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	319,080.14	319,080.14
待抵扣进项税额		
增值税留抵税额	99,820.37	104,820.38
预缴企业所得税	2,138.28	2,138.28
预缴增值税	1,920,784.10	1,920,784.10
合计	2,341,822.89	2,346,822.90

7、可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
可供出售权益工具	1.00		1.00	1.00		1.00
按成本计量的	1.00		1.00	1.00		1.00
合计	1.00		1.00	1.00		1.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可供出售权益工具	1.00			1.00				
合计	1.00			1.00				

注：2015 年本公司以 1 元的价格购买李玫持有的成都市畅通智慧科技有限公司（以下简称“畅通科技”）70%股权。截至 2018 年 12 月 31 日，畅通科技未进行实质性的生产经营，同时本公司也未参与畅通科技的实际经营，未掌握畅通科技实际经营决策权、财务控制权和人员管理权，无法对畅通科技进行有效的管理及决策，因此本公司本年度未将成都市畅通智慧科技有限公司纳入合并报表范围。

8、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	8,539,506.84		8,539,506.84	21,564,750.81		21,564,750.81	8%至 9%
其中：未实现融资收益	865,379.98		865,379.98	1,628,344.32		1,628,344.32	
合计	7,674,126.86		7,674,126.86	19,936,406.49		19,936,406.49	

注：（1）未实现融资收益是在考虑了无风险报酬率、通货膨胀率、风险报酬率等的基础上选定 8%至 9% 的折现率区间，对长期应收款进行折现，现值确认为营业收入，长期应收款与确认的营业收入的差额，确认为未实现融资收益，在每期长期应收款回款时进行摊销，冲减财务费用；

（2）报告期不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款；

（3）报告期不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

9、固定资产

1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,221,509.52	1,363,118.80	474,761.36	161,971.50	3,221,361.18
2、本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
企业合并增加					
股东投入					
融资租入					
其他转入					
3、本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4、期末余额	1,221,509.52	1,363,118.80	474,761.36	161,971.50	3,221,361.18
二、累计折旧					
1、期初余额	254,302.41	1,166,148.73	442,128.20	159,967.92	2,022,547.26
2、本期增加金额	29,010.84	6,517.26	4,518.15	0.00	40,046.25
计提	29,010.84	6,517.26	4,518.15	0.00	40,046.25
企业合并增加					
其他转入					
3、本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4、期末余额	283,313.25	1,172,665.99	446,646.35	159,967.92	2,062,593.51
三、减值准备					
1、期初余额		142,918.00			142,918.00
2、本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3、本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4、期末余额		142,918.00			142,918.00
四、账面价值					
1、期末余额	938,196.27	47,534.81	28,115.01	2,003.58	1,015,849.67
2、期初余额	967,207.11	54,052.07	32,633.16	2,003.58	1,055,895.92

2) 报告期内未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	309,856.17	公司向深圳市福田区建设局购买的企业人才住房，政府具有回购权利
房屋及建筑物	628,340.10	尚未办理产权证书

10、无形资产

1) 无形资产情况

项目	财务软件	合计
1. 账面原值		
（1）期初余额	1,102,008.74	1,102,008.74
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,102,008.74	1,102,008.74
2. 累计摊销		
（1）期初余额	1,102,008.74	1,102,008.74
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,102,008.74	1,102,008.74
3. 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		
4. 账面价值		
（1）期末余额		
（2）期初余额		

11、商誉

1) 商誉账面价值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
海南中瀛鑫科技发展有限公司	837,683.70			837,683.70
深圳微户智能科技有限公司	797,596.40			797,596.40
合计	1,635,280.10			1,635,280.10

2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
海南中瀛鑫科技发展有限公司	837,683.70			837,683.70
深圳微户智能科技有限公司	797,596.40			797,596.40
合计	1,635,280.10			1,635,280.10

12、递延所得税资产和递延所得税负债

i. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

1) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未确认融资费用	46,496.70	12,939.84	100,162.62	12,939.84

长期应收款	7,674,126.86	2,624,115.42	19,936,406.50	2,695,703.20
固定资产增值	2,380.72	595.18	1,537.08	384.27
合计	7,723,004.28	2,637,650.44	20,038,106.20	2,709,027.31

2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产				
递延所得税负债	7,723,004.28	2,637,650.44	20,038,106.20	2,709,027.31

ii. 未确认的递延所得税资产和递延所得税负债

1) 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	40,810,670.76	40,810,670.76
预计负债	2,716,310.38	2,716,310.38
可抵扣亏损	30,146,958.33	29,101,664.76
合计	73,673,939.47	72,628,645.90

2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	到期年份	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2023	30,146,958.33	29,101,664.76
合计		30,146,958.33	29,101,664.76

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
股权投资款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

其他说明：

(1) 2015年6月12日，本公司、深圳市万擎电子技术有限公司和郭红菊签订关于深圳市万擎电子技术有限公司的投资收购协议，本公司拟出资 714 万元收购郭红菊持有的深圳市万擎电子技术有限公司 51%的股份，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司已支付郭红菊股权转让款 80.00 万元，未再进一步支付剩余股权转让款。目前万擎电子股权结构已发生变化，公司正在与对方就退款事宜进行沟通。

(2) 2015年5月28日，本公司、深圳市星源基业科技有限公司、胡长水和陈诗丽签订关于深圳市星源基业科技有限公司投资收购协议，本公司拟出资 765.00 万元收购闫雪芳、陈诗丽、盖俊、孙广和易竞文分别持有的深圳市星源基业科技有限公司 25.1382%、9.6684%、6.4447%、5.8013%和 3.9474%的股份，股份合计 51%。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司已支付闫雪芳股权转让款 70.00 万元，剩余股权转让款尚未支付。截止审计报告基准日星源基业的股东结构较股权转让协议签订时已发生了重大变化，原股权转让协议对手方中的陈诗丽、盖俊等两人将所持有股份合计 240 万元转让给后易，该股权转让协议后续能否继续履行存在重大不确定性。

14、短期借款分类

1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+质押借款	56,998,644.98	56,998,644.98
合计	56,998,644.98	56,998,644.98

3) 已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间	逾期利率(%)
上海银行股份有限公司	5,098,644.98	7.14	39	9.282
深圳市恒富汇通投资有限公司	51,900,000.00	12.00	22	18.00
合计	56,998,644.98	——	——	——

15、应付票据及应付账款

1)、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付账款	5,422,272.97	4,234,272.97
合计	5,422,272.97	4,234,272.97

2)、应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,396,597.27	44.20	1,208,597.27	28.55
1至2年	1,929,645.65	35.58	1,929,645.65	45.57
2至3年	721,986.35	13.32	721,986.35	17.05
3年以上	374,043.70	6.90	374,043.70	8.83
合计	5,422,272.97	100.00	4,234,272.97	100.00

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	3,823,160.00	未结算
中国移动通信集团广西有限公司贺州分公司	285,000.00	未结算
湖南弘毅电子科技有限公司	596,999.95	未结算
北京广通信达软件股份有限公司	339,871.79	未结算
合计	5,045,031.74	

16、预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	258.00	0.30	258.00	0.30
1至2年	135.05	0.16	135.05	0.16
2至3年	84,685.30	99.54	84,685.30	99.54
3年以上				
合计	85,078.35	100	85,078.35	100

17、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	1,518,667.08	1,154,798.77	488,318.51	2,185,147.34
离职后福利-设定提存计划		50,911.20	50,911.20	
合计	1,518,667.08	1,205,709.97	539,229.71	2,185,147.34

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,452,536.43	1,107,412.93	440,932.67	2,119,016.69
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		12,528.84	12,528.84	
其中：医疗保险费		10,025.40	10,025.40	
工伤保险费		948.24	948.24	
生育保险费		1,555.20	1,555.20	
(4) 住房公积金		34,857.00	34,857.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	66,130.65			66,130.65
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,518,667.08	1,154,798.77	488,318.51	2,185,147.34

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		49,710.00	49,710.00	
失业保险费		1,201.20	1,201.20	
合计		50,911.20	50,911.20	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,295,404.72	1,409,394.51
企业所得税	67,380.45	67,380.45
个人所得税	40,337.71	
城市维护建设税	274,023.02	274,023.02
教育费附加（含地方教育费附加）	206,992.23	206,992.23
印花税	6,504.59	6,504.59
资源税	36,628.70	36,628.70
其他政府性基金收入	39,369.01	39,369.01
残疾人基金	47,865.09	47,865.09
合计	2,014,505.52	2,088,157.60

19、其他应付款

1)、明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,399,144.97	5,129,069.52
应付利息	14,459,815.62	14,459,815.62
合计	19,858,960.59	19,588,885.14

2)、其他应付款

(1)、其他应付款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,848,925.50	52.76	2,578,850.05	50.28
1 至 2 年	24,762.69	0.46	24,762.69	0.48
2 至 3 年	1,022,006.26	18.93	1,022,006.26	19.93
3 年以上	1,503,450.52	27.85	1,503,450.52	29.31
合计	5,399,144.97	100.00	5,129,069.52	100.00

(2) 、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
单位往来	4,023,798.53	3,753,723.08
员工往来	143,924.76	143,924.76
保证金、押金		
借款		
股东往来款	1,212,264.97	1,212,264.97
其他	19,156.71	19,156.71
合计	5,399,144.97	5,129,069.52

(3)、账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市佳能可投资有限公司	1,300,000.00	债权人未追索
深圳市美泰国际物流有限公司	1,000,000.00	债权人未追索
合计	2,300,000.00	

3)、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	14,459,815.62	14,459,815.62
合计	14,459,815.62	14,459,815.62

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,206,670.32	1,206,670.32
合计	1,206,670.32	1,206,670.32

21、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期付款租赁链路	396,000.00	1,584,000.00
其中：未确认融资费用	46,496.70	100,162.63
合计	349,503.30	1,483,837.37

22、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	334,150.38	334,150.38
连带担保	2,382,160.00	2,382,160.00

合计	2,716,310.38	2,716,310.38
----	--------------	--------------

23、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股本总额	66,767,574.00	100.00			66,767,574.00	100.00
合计	66,767,574.00	100.00			66,767,574.00	100.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	42,676,158.48			42,676,158.48
其他资本公积	8,123,546.47			8,123,546.47
合计	50,799,704.95			50,799,704.95

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,683,090.24			1,683,090.24
合计	1,683,090.24			1,683,090.24

26、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-73,444,374.97	-26,644,044.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-73,444,374.97	-26,644,044.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,033,775.57	-46,800,330.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-74,478,150.54	-73,444,374.97

27、营业收入、营业成本

1) 营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-44.98	176,729.82	-1,528,486.95	-1,061,624.79
其他业务	0.00	0.00	282,234.85	2,492.70
合计	-44.98	176,729.82	-1,246,252.10	-1,059,132.09

2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	-44.98	176,729.82	-1,528,486.95	-1,061,624.79

合计	-44.98	176,729.82	-1,528,486.95	-1,061,624.79
----	--------	------------	---------------	---------------

3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	0.00	0.00	86,411.82	467,274.11
系统集成	-44.98	176,729.82	-1,614,898.77	-1,528,898.90
合计	-44.98	176,729.82	-1,528,486.95	-1,061,624.79

4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
贵定县公安局	-44.98	100.00
合计	-44.98	100.00

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		29.37
教育费附加		20.97
印花税	252.10	2,239.40
车船税	2,726.72	2,726.72
合计	2,978.82	5,016.46

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	335,671.89	257,562.85
办公费		882
广告宣传费及会务费		1,299.38
通讯费		4,160.07
差旅费	4,661.50	8,150.50
业务招待费	1,182.00	3,540.00
房屋租赁费		922,500.00
水电及物管费		171,642.28
折旧费及摊销费		2,723.30
运杂费	24565	3,242.70
其他		353,616.79
合计	366,080.39	1,729,319.87

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	858,999.97	1,227,904.23
办公费	43,462.25	32,745.57
通讯费		6,894.90
差旅费	43,885.22	17,468.64
业务招待费	10,674.82	43,665.00
房屋租赁费	90,800.00	1,202,310.00
水电及物管费	8,019.64	177,667.91
公证及法务费	4514	1,000.00

验资审计费	36,272.26	329,300.93
代理服务费	7,500.00	98,009.71
汽车费用	31,088.78	50,126.24
折旧费及摊销费	39,706.85	79,370.29
其他	30,407.58	335,483.90
合计	1,205,331.37	3,503,937.61

31、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工		190564.5
材料费		
折旧及摊销费	339.40	2036.4
其他		90705
合计	339.40	283,305.90

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	5,617,843.67
减：利息收入	244.85	1,484.83
汇兑损益	-	-
其他	-705,953.06	-1,879,167.54
合计	-706,197.91	3,737,191.30

33、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
政府补助	0.00	692,198.30	0.00
其他	55.30	10,409.93	55.30
合计	55.30	702,608.23	55.30

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市社会保险基金管理局生育津贴	0.00	9,599.15	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局生育津贴	0.00	9,599.15	与收益相关
深圳市科技创新委员会研发资助补贴	0.00	673,000.00	与收益相关
合计	0.00	692,198.30	

34、营业外支出

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
其他	42.00	0.55	42.00
合计	42.00	0.55	42.00

35、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,917.73	-2,480,695.92
合计	1,917.73	-2,480,695.92

36、现金流量表项目注释

(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
利息收入	244.85	1,484.83
财政补助资金	0.00	692,198.30
往来款、代垫款	167,056.97	1,684,638.68
押金、保证金	0.00	288,000.00
其他	0.00	10.00
合计	167,301.82	2,666,331.81

(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
押金、保证金	72,320.00	6,933.69
往来款、代垫款	274,543.75	3,050,655.65
费用支出	340,378.40	2,003,361.28
合计	687,242.15	5,060,950.62

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,047,211.30	-6,262,587.55
加：资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,046.25	63,230.01
无形资产摊销		0.00
长期待摊费用摊销	0.00	5,009.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	0.00	5,617,843.67
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）	0.00	-1,599,069.43
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-71,376.87	-884,294.51
存货的减少（增加以“—”号填列）	0.00	-23,270.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	922,011.34	19,485,869.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,000,235.01	-7,168,511.95
其他	-	-

经营活动产生的现金流量净额	-1,156,765.59	9,234,218.49
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	205,678.65	786,440.41
减：现金的年初余额	1,206,527.96	924,409.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,000,849.31	-137,968.87

(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	205,678.65	1,000,873.57
其中：库存现金	1,189.77	1,193.51
可随时用于支付的银行存款	204,488.88	999,680.06
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	205,678.65	1,000,873.57
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		

38、所有权或使用权收到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
应收账款	11,783,422.84	法院冻结
长期应收款	6,255,855.73	法院冻结
合计	18,039,278.57	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳微户智能科技有限公司	深圳	深圳	电子行业		52.38	购买

深圳市中瀛鑫安防产业发展有限公司	深圳	深圳	电子行业	100.00		设立
海南中瀛鑫科技发展有限公司	三亚	三亚	电子行业	70.00		非同一控制下企业合并
江西中瀛鑫科技发展有限公司	南昌	南昌	电子行业	100.00		设立

(二) 在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的金融风险主要是市场风险中的利率风险。

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于国债利率、通货膨胀率和银行借款。

公司目前的折现政策是在考虑了无风险报酬率、通货膨胀率、风险报酬率等的基础上选定了 8%-9% 的折现率区间。管理层认为 8%-9% 的折现率区间合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

十、关联方及关联方交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是陈文明，其直接持有本公司 44.73% 股权，通过深圳市中瀛富通投资发展有限公司间接持有本公司 4.36% 的股权，总共持有本公司的股份是 49.09%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 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
深圳市中瀛鑫投资管理有限公司	控股股东陈文明直接控制的企业
深圳市中瀛富通投资发展有限公司	控股股东陈文明直接控制的企业
深圳市亚华鑫光实业发展有限公司	控股股东对其具有重大影响的企业
深圳莱万资本管理有限公司	控股股东对其具有重大影响的企业
深圳市前海中瀛鼎盛资本管理有限公司	控股股东间接对其具有重大影响的企业
周红灿	控股股东之妻
陈文祥	控股股东的哥哥、董事
陈文艺	控股股东的哥哥
梁在上	股东
李京伟	监事

(四) 关联交易情况

1) 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否
------	------	-------	-------	------

				已经履行完毕
陈文明	2,000,000.00	2016-9-2	2017-3-5	否

(2) 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
陈文明、周红灿	10,000,000.00	2015-4-23	2019-1-21	否
陈文明	6,000,000.00	2015-11-30	2017-5-27	否
陈文明、周红灿	11,000,000.00	2015-8-25	2019-3-27	否
陈文明、陈文艺、周红灿、陈文祥、深圳市中瀛富通投资发展有限公司	3,000,000.00	2015-8-25	2018-8-25	否
深圳市中瀛富通投资发展有限公司	60,000,000.00	2016-8-15	2017-8-14	否
陈文明	18,000,000.00	2017-5-18	2020-5-17	否

(五) 关联方往来款项余额

1) 其他应收款

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
梁在上	100,000.00	10,000.00	100,000.00	10,000.00
陈文祥	63,867.29	3,193.36	63,867.29	3,193.36
合计	163,867.29	13,193.36	163,867.29	13,193.36

2) 其他应付款

关联方	期末余额	期初余额
陈文明	295,365.59	139,449.31
合计	295,365.59	139,449.31

(六) 关联方承诺

公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十一、承诺及或有事项

重要承诺事项

公司没有需要披露的重要承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一)股权质押

1) 为公司向上海银行股份有限公司深圳分行借款提供担保, 公司实际控制人陈文明已将其持有的公司股票 600 万股设定质押, 因公司未能偿还到期借款, 该 600 万股股票已被法院冻结。截至 2019 年 6 月 30 日止, 陈文明持有公司股票 2,986.61 万股, 占公司总股本的 44.73%, 其中 2,985.00 万股已被质押。

2) 根据深圳市宝安区人民法院于 2017 年 11 月 14 日作出的 (2017) 粤 0306 民初 22558 号民事判决书, 因深圳市精工小额贷款有限公司 (以下简称 “精工小额贷”) 诉被告易纯容、陈文明、李京伟、陈天健借款合同纠纷一案, 判决精工小额贷对陈天健持有的向其提供质押担保的公司股票 100 万股享有质权, 并对拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。

(二)其他

公司除上述以外无其他需要说明的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

(一)应收票据及应收账款

1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	49,706,198.10	8,139,132.55	41,567,065.55
合计	49,706,198.10	8,139,132.55	41,567,065.55

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	36,901,280.26	8,139,132.55	28,762,147.71
合计	36,901,280.26	8,139,132.55	28,762,147.71

2) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额			
	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	49,706,198.10	100.00	8,139,132.55	16.37
其中: 账龄组合	47,723,779.00	96.01	8,139,132.55	17.05
受本公司控制的子公司的应收款项组合	1,982,419.10	3.99		

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,706,198.10	100.00	8,139,132.55	16.37	41,567,065.55

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,901,280.26	100.00	8,139,132.55	22.06	28,762,147.71
其中：账龄组合	34,918,861.16	94.63	8,139,132.55	23.31	26,779,728.61
受本公司控制的子公司的应收款项组合	1,982,419.10	5.37			1,982,419.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,901,280.26	100.00	8,139,132.55	22.06	28,762,147.71

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内 (含 1 年)	27,700,652.41	744,786.73	2.69	26,955,865.68
1 至 2 年	8,237,550.73	823,755.07	10.00	7,413,795.66
2 至 3 年	7,449,978.73	2,234,993.62	30.00	5,214,985.11
3 年以上	4,335,597.13	4,335,597.13	100.00	0.00
合计	47,723,779.00	8,139,132.55		39,584,646.45

(3) 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		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
大方县公安局	20,168,584.31	40.58	688,360.84
中国电信股份有限公司娄底分公司	12,233,422.84	24.61	287,378.36
WAN QUAN TRADING	6,788,465.73	13.66	2,036,539.72
湖南天辰建设有限责任公司(新化机房)	4,182,720.00	8.41	4,182,720.00
天柱县公安局	2,974,833.66	5.98	130,340.65
合计	46,348,026.54	93.24	7,325,339.57

(二) 其他应收款

1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	109,015,342.83	26,733,676.14	82,281,666.69
合计	109,015,342.83	26,733,676.14	82,281,666.69

项目	期初余额
----	------

	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	109,756,145.33	26,733,676.14	83,022,469.19
合计	109,756,145.33	26,733,676.14	83,022,469.19

2) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	109,015,342.83	100.00	26,733,676.14	24.52	82,281,666.69
其中：账龄分析法	107,969,278.12	99.04	26,733,676.14	24.76	81,235,601.98
受本公司控制的子公司 的其他应收款项组 合	1,046,064.71	0.96			1,046,064.71
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的其他应收 款					
合计	109,015,342.83	100.00	26,733,676.14	24.52	82,281,666.69

续：

种类	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	109,756,145.33	100.00	26,733,676.14	24.36	83,022,469.19
其中：账龄分析法	107,734,552.77	98.16	26,733,676.14	24.81	81,000,876.63
受本公司控制的子公司的其他应收款项组合	2,021,592.56	1.84			2,021,592.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	109,756,145.33	100.00	26,733,676.14	24.36	83,022,469.19

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内 (含 1 年)	4,522,977.13	214,412.59	4.74	4,308,564.54
1 至 2 年	52,768,249.09	5,276,824.91	10.00	47,491,424.18
2 至 3 年	42,050,876.09	12,615,262.83	30.00	29,435,613.26
3 年以上	8,627,175.81	8,627,175.81	100.00	0.00
合计	107,969,278.12	26,733,676.14		81,235,601.98

(3) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
深圳市深富联贸易有限公司	24,150,000.00	22.15	2,415,000.00
深圳市云联储科技有限公司	22,000,000.00	20.18	6,600,000.00
湖南湖湘木业有限公司	20,772,000.00	19.05	2,077,200.00
王小娥	15,000,000.00	13.76	4,500,000.00
刘娟	4,990,000.00	4.58	1,216,000.00
合计	86,912,000.00	79.72	16,808,200.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
员工借款	1,406,971.79
保证金及押金	42,414,711.00
单位往来	57,641,645.60
其他个人借款	7,461,913.88
其他	90,100.56
合计	109,015,342.83

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,700,000.00		13,700,000.00	13,700,000.00		13,700,000.00
合计	13,700,000.00		13,700,000.00	13,700,000.00		13,700,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备 期末余额
		增加	减少		减值准备	
江西中瀛鑫科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
海南中瀛鑫科技发展有限公司	700,000.00			700,000.00		
深圳市中瀛鑫安防产业发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	13,700,000.00			13,700,000.00		

(四) 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	-44.98	-103,270.18	-1,613,671.92	-1,108,319.80
其他业务	0.00	0.00	281,092.05	53.92
合计	-44.98	-103,270.18	-1,332,579.87	-1,108,265.88

2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	-44.98	-103,270.18	-1,613,671.92	-1,108,319.80
合计	-44.98	-103,270.18	-1,613,671.92	-1,108,319.80

3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	0.00	0.00	1,226.85	420,579.10
系统集成	-44.98	-103,270.18	-1,614,898.77	-1,528,898.90
合计	-44.98	-103,270.18	-1,613,671.92	-1,108,319.80

4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
贵定县公安局	-44.98	100.00
合计	-44.98	100.00

十五、补充资料

1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	13.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3.59	
少数股东权益影响额	-9.45	
合计	26.34	

2) 净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-2.28	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.28	-0.02	-0.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市中瀛鑫科技股份有限公司

二〇一九年八月二十七日