



赛诺科技

NEEQ:837042

广东赛诺科技股份有限公司

GuangdongCirrusSci-techCo., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1、2019年3月份，我司顺利通过 ISO 14001 环境管理体系认证以及 OHSAS 18001 职业健康安全管理体系认证。

2、2019年4月28日，广东赛诺科技股份有限公司顺利通过 GB/T 29490-2013 知识产权管理体系认证，并收到由中规（北京）认证有限公司颁发的《知识产权管理体系认证证书》，这意味着赛诺科技的知识产权管理过程得到了国家专业认证机构的重要认

3、2019年4月30日，公司的中华人民共和国增值电信业务经营许可证（粤 B2-20040286）顺利通过续证审批，有效期从 2019年4月30日到 2024年4月30日。

4、2019年5月，广东赛诺科技发展有限公司顺利通过高新技术企业复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201844003955）。赛诺科技在 2012 年首次获得高新技术企业认定，2015 年通过第一次复审，2018 年通过第二次复审。

5、2019年5月30日，公司顺利完成 2018 年度权益分派，以公司现有总股本 21,700,225 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.000000 股。分红前本公司总股本为股，分红后总股本增至 32,550,337 股。

6、2019年5月31日，公司顺利通过中华人民共和国增值电信业务经营许可证（粤 B2-20040286）2018 年年检。

7、2019年6月1日，公司顺利通过 2018 年度广东省“守合同重信用”企业的认证，公司连续六年获得此殊荣。

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、赛诺科技	指	广东赛诺科技股份有限公司
有限公司	指	广东赛诺科技发展有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	广东赛诺科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
赛丰网络	指	佛山市赛丰网络科技有限公司
诺安市政	指	佛山市诺安市政工程有限公司
佛山电信	指	中国电信股份有限公司佛山分公司
中通服	指	中通服建设有限公司
广州农商行	指	广州农村商业银行股份有限公司
广东亿迅	指	广东亿迅科技有限公司
重庆永鹏	指	重庆永鹏网络科技股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
本报告	指	广东赛诺科技股份有限公司 2019 年半年度报告
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
股东大会	指	广东赛诺科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东赛诺科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东赛诺科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监

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。

公司负责人黄吉祥、主管会计工作负责人汪劲松及会计机构负责人（会计主管人员）朱锴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2019 年 1-6 月财务报告； 2、广东赛诺科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议； 3、广东赛诺科技股份有限公司第二届董事会第三次会议决议； 4、广东赛诺科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议； 5、广东赛诺科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议； 6、广东赛诺科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议； 7、广东赛诺科技股份有限公司 2018 年年度股东大会决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东赛诺科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangdongCirrusSci-techCo.,Ltd.
证券简称	赛诺科技
证券代码	837042
法定代表人	黄吉祥
办公地址	佛山市禅城区汾江南路 37 号 203 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周镜苏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0757-83103088-609
传真	0757-83133993
电子邮箱	zjs@gdcirrus.com
公司网址	www.gdcirrus.com
联系地址及邮政编码	佛山市禅城区汾江南路 37 号财富大厦 B 座 2 楼 528000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 5 月 24 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I（信息传输、软件和信息技术服务业）-65（软件和信息技术服务业）-652-6520（信息系统集成服务）
主要产品与服务项目	为交通、通信、建筑、公共服务等行业提供信息化解决方案，主要包括智慧城市信息系统、移动互联信息系统的集成与运营服务、信息系统硬件产品销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,550,337
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄吉祥
实际控制人及其一致行动人	黄吉祥

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	9144060070767931XB	否
注册地址	佛山市禅城区汾江南路 37 号 203 房	否
注册资本（元）	32,550,337.00	是

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘朝东、饶秋芳
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

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	22,294,847.39	21,708,871.31	2.70%
毛利率%	25.69%	23.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	339,861.23	288,675.41	17.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	120,494.35	133,018.48	-9.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.91%	0.97%	-
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）	0.32%	0.45%	-
基本每股收益	0.01	0.01	-21.80%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,529,954.44	96,654,365.57	-6.34%
负债总计	53,086,124.10	59,550,396.46	-10.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,443,830.34	37,103,969.11	0.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.71	-32.75%
资产负债率%（母公司）	58.64%	61.61%	-
资产负债率%（合并）	58.64%	61.61%	-
流动比率	1.74	1.65	-
利息保障倍数	1.64	13.26	-

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	-7,840,681.54	-9,917,074.63	20.94%
应收账款周转率	0.37	0.51	-
存货周转率	0.90	1.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.34%	18.23%	-
营业收入增长率%	2.70%	-18.40%	-
净利润增长率%	17.73%	-90.56%	-

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	32,550,337	21,700,225	50%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受	258,078.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.11
非经常性损益合计	258,078.68
所得税影响数	38,711.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	219,366.88

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

本公司是一个处于软件和信息服务业的软件、设备及服务提供商。我们拥有：异构系统数据采集交换技术、不间断保障系统技术、无线认证及营销技术、数据智能分析控制技术等国内先进的核心技术。截止本报告期末，我司拥有 1 项发明专利授权、6 项实用新型专利授权及 35 项已登记软件著作权。公司的核心技术团队在智慧城市信息系统、移动互联信息系统、智能交通管理系统、智慧医疗系统、智慧教育、安全监控系统等领域拥有丰富的设计、集成及运营服务经验，公司的核心团队非常注重商业模式和技术创新。公司取得业务许可或资质有：质量管理体系认证证书(GB/T19001-2008idtISO9001:2008 标准)、IT 服务管理体系认证证书(ISO/IEC20000-1:2011)、信息安全管理体系认证证书(GB/T22080-2016/ISO/IEC27001:2013)、质量管理体系认证证书(GB/T19001-2008idtISO9001:2008 标准)、环境管理体系认证证书(GB/T24001-2016/ISO14001:2015)、职业健康安全管理体系认证(GB/T28001-2011/OHSAS18001:2007)、知识产权管理体系认证证书(GB/T29490-2013)、CMMI-DEV(系统与软件)模型成熟度等级五级(CMMI5)、广东省安全技术防范系统设计、施工、维修资格证壹级证书(粤 GE163 号)、增值电信业务经营许可证(粤 B2-20040286)、通信信息网络系统集成企业资质证书丙级(通信(集)04316009)、信息系统集成及服务资质证书叁级(XZ3440020160121)、高新技术企业证书(GF201544000002)、广东省守合同重信用企业公示证书等。

公司主要为交通、公安、医疗、教育等公共服务领域的客户提供行业信息化的解决方案，如“交通综合执法指挥调度系统”、“交通综合电子执法平台”、“平安城市建设解决方案”、“无线城市建设解决方案”、“工地生产安全监控”、“OA 管理软件”、“视频会议系统”、“智慧医疗系统”、“城市执法系列”等，帮助客户提升信息化数据采集、分析、处理能力，综合提升信息系统智慧管理的水平。

公司通过直销的方式独立开拓业务，对政府或运营商的大项目主要是投标方式，对小型项目主要通过商务谈判方式进行业务开发。我们注重从客户实际的真实需求出发，提供客户满意的信息系统产品和服务。公司业务的主要收入方式为信息系统的产品及相关服务销售。

公司的核心技术人员均在智慧城市信息系统、智慧交通系统、智慧医疗系统、智慧教育系统、移动互联信息系统的集成及运营服务领域拥有丰富经验，并且已经在公司服务多年，担任重要职务，对公司有很高的忠诚度。未来公司将制定核心员工激励制度，进一步增加技术人才的凝聚力。

公司独立开拓业务，销售模式属于直销。主要通过投标、商务谈判两种方式实现销售，其中，投

标主要是针对政府部门及通信运营商的项目，属于公司的主要销售方式。

商务谈判主要是针对金额较小的项目，公司了解到客户需求后，会为客户提供项目方案并进行磋商，双方达成合作意向后，公司会与客户签订合作合同。

公司业务收入主要来源于智慧交通信息系统集成与运营、智慧城市信息系统集成与运营（不含交通）、移动互联信息系统集成与运营、产品销售。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

期末公司资产总额为90,529,954.44元，较期初96,654,365.57元减少6,124,411.13元，降幅为6.34%，报告期内公司经营业务保持平稳，资产规模略有下降。

期末公司负债总额为53,086,124.10元，较期初59,550,396.46元减少6,464,272.36元，降幅为10.86%，主要原因是报告期内公司大幅压降应付账款，较期初减少-11,214,896.70元。

期末归属于挂牌公司股东的净资产总额为37,443,830.34元，较期初37,103,969.11元增加339,861.23元，增幅为0.92%，主要为本报告期公司实现的利润。

2、公司经营成果

本期公司实现营业收入22,294,847.39元，较上年同期21,708,871.31元增加585,976.08元，增幅为2.70%，主要原因报告期内公司符合收入确认条件的项目较上年同期略有增加。

本期公司营业成本16,567,354.51元，较上年同期16,589,888.03元减少22,533.52元，降幅为0.14%，主要原因报告期内公司加强成本管控，营业成本略有下降。

本期公司净利润339,861.23元，较上年同期288,675.41元增加56,335.82元，增幅为17.73%，主要原因为：报告期内公司营业收入增加，但营业成本与去年同期相比变动不大，导致当期利润上升。

本期公司毛利率为25.69%，较上年同期23.58%增长2.11个百分点，主要原因为：报告期内公司通过实施项目预算制度等成本管控措施有效降低营业成本，致使毛利率略有上升。

3、现金流量情况

本期公司经营产生的现金流量净额为-7,840,681.54元，较上年同期-9,917,074.63元增加净流入2,076,393.09元，主要因为报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加1,615,227.53元，而购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少752,562.10元。

本期公司投资活动产生的现金流量净额为-16,460.18元，较上年同期-4,586.88元增加现金支出

11,873.30元，主要为报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加5,952.77元，取得投资收益收到的现金较上年同期减少5,920.53元。

本期公司筹资活动产生的现金流量净额为364,357.77元，较上年同期筹资活动产生的现金流量净额7,248,229.90元减少净流入6,883,872.13元，主要因为报告期内公司取得借款收到的现金较上年同期减少3,750,000.00元，偿还债务支付的现金较上年同期增加4,245,100.00元。

三、 风险与价值

1、业务区域集中度风险

公司的客户，特别是在智慧城市信息化项目的集成业务中，主要为交通、公安等政府部门与通信运营商。报告期内，公司的业务收入主要来源于广东省的佛山、深圳、广州等珠三角地区，其他区域业务拓展不足。目前，公司已经设立专门的营销部门开拓广东其他地区市场的业务，未来公司还计划将业务范围拓展到全国。由于业务拓展的不确定性，公司未来3-5年的业务还有可能主要依赖于珠三角地区的客户，存在客户地理区域较为集中的经营风险。

应对措施：目前，公司已经设立专门的营销部门和团队，设立商机分析团队负责开拓广东其他地区市场的业务，加强智慧系统的研发和项目应用，积极寻求地方合作伙伴，将业务范围拓展到省外及全国市场。

2、重大客户依赖风险

公司的客户主要为交通、公安、经信局等政府部门与通信运营商，存在重大客户依赖。如果公司的后续服务水平或产品质量下降，持续创新能力不足，可能影响与客户的合作，并对公司持续经营产生不利影响。

应对措施：目前，公司已经设立专门的营销部门和团队，负责开拓广东其他地区市场的业务，公司还计划以智慧工作平台，加强智慧教育，智慧医疗等系统的研发和项目应用，积极寻求地方合作伙伴，大力开拓新的客户资源，降低对现有重大客户的依赖。

3、资产负债率较高的风险

由于公司根据项目进度确认收入，项目周期较长，公司在收到客户款项后再向供应商付款，导致公司应付账款较大。公司2019年6月30日的资产负债率为58.64%，较高负债率给公司带来一定的偿债风险和现金流压力，并制约公司扩大以银行贷款为主的融资规模，影响公司筹措持续发展所需的资金。

应对措施：一方面公司通过合理的规划使用银行借款，尽可能地避免因银行贷款偿债日期集中导

致公司不能及时偿还借款而引发的债务违约风险；另一方面公司通过非公开定向发行股票的方式引入外部投资者，使得公司的融资方式多样化，进一步降低公司的偿债风险。

4、技术泄密风险

公司为国家认定的高新技术企业，拥有多项软件著作权。公司软件著作权是核心竞争力的重要组成部分，也是公司进一步创新和发展的基础。尽管公司已经采取了诸如建立健全内部保密制度、申请专利及著作权保护等措施避免公司技术泄密之情形，但并不能彻底消除公司所面临的技术泄密风险，而且在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成的技术泄密风险。如果出现核心技术泄密或被他人盗用的情况，将会给公司经营带来重大不利影响。

应对措施：报告期内，公司已启动涉密信息系统集成资质认定，以进一步加强内部对关键和核心技术的管理和控制，切实有效地降低技术泄密风险。

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

广东赛诺科技股份有限公司为广东省居家养老服务协会副会长单位。在广东省政府的领导下，积极参与居家养老事业，具体是利用公司技术优势，推动互联网+居家养老模式的发展。

广东赛诺科技股份有限公司为佛山市人工智能学会第一届理事会会员单位。在学会的领导下，积极开展人工智能科学与技术相关活动，推动人工智能科学技术的理论研究，以及佛山市人工智能技术、应用和产业的繁荣与发展。

公司在从事经营活动中，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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,500,000.00	544,444.66

注：公司日常性关联交易事项中其他为支付董监高的薪酬。公司预计 2019 年度支付董监高薪酬为 150 万元，2019 年 1-6 月公司实际支付董监高薪酬 544,444.66 元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2019/1/1	2019/6/30	其他(自行填写)	其他承诺 (请自行填写)	杜绝再分包行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/1/1	2019/6/30	其他(自行填写)	其他承诺 (请自行填写)	承担股转引起税费的追缴、处罚或损失并承担连带责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/1/1	2019/6/30	其他(自行填写)	同业竞争承诺	避免与公司同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况:

- 1、公司实际控制人黄吉祥出具了《承诺函》，承诺公司的经营管理中将杜绝再分包行为的发生；如因再分包合同事项发生纠纷，所涉赔偿事项由其承担。
 - 2、公司实际控制人黄吉祥出具了《承诺函》，承诺如因赛诺有限未及时、足额缴纳股权转让相关税费而受到任何追缴、处罚或损失，本人将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任，以确保赛诺股份不会因此遭受任何损失。
 - 3、公司董事、监事、高级管理人员均向公司出具《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》、《董监高人员诚信的承诺函》，明确了董事、监事、高级管理人员规范和减少关联交易及不占用公司资产的责任和义务，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，同时避免今后出现同业竞争情形。
- 截至本报告出具之日，承诺人未有违反上述承诺的情况。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用□不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 29 日	0	5.00	0
合计	0	5.00	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用√不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

√适用□不适用

公司在 2019 年 4 月 23 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于 2018 年度权益分派预案的议案》，2019 年 5 月 15 日召开 2018 年年度股东大会通过了此议案，2019 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统发布《广东赛诺科技股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》，本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 21,700,225 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.000000 股。分派后公司总股本为 32,550,337 股。

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	7,735,929	35.65%	3,867,964	11,603,893	35.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,330,895	10.74%	1,165,448	3,496,343	10.74%	
	董事、监事、高管	2,323,869	10.71%	1,146,128	3,469,997	10.66%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,964,296	64.35%	6,982,148	20,946,444	64.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,992,686	32.22%	3,496,343	10,489,029	32.22%	
	董事、监事、高管	6,971,610	32.13%	3,438,387	10,409,997	31.98%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		21,700,225	-	10,850,112	32,550,337	-	
普通股股东人数							13

(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	黄吉祥	9,323,581	4,661,791	13,985,372	42.97%	10,489,029	3,496,343
2	汪劲松	6,811,441	3,405,721	10,217,162	31.39%	7,662,872	2,554,290
3	齐战涛	1,472,440	736,220	2,208,660	6.79%	1,656,495	552,165
4	周镜苏	843,000	421,500	1,264,500	3.89%	948,375	316,125
5	傅集梅	843,000	421,500	1,264,500	3.89%	-	1,264,500
合计		19,293,462	9,646,732	28,940,194	88.93%	20,756,771	8,183,423
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名股东间无关联关系。							

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、实际控制人为黄吉祥。

黄吉祥，男，1968年生，中国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士，高级系统集成项目管理工程师。1989年7月至1998年8月，任南海市邮电局网管中心主任、电信科科长；1998年9月至2003年5月，就职于中国电信股份有限公司佛山市分公司，先后担任市场部总经理、经营部经理、商业客户部总经理职务；2003年6月至2015年8月，任有限公司执行董事、总经理；2015年9月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
黄吉祥	董事长、总经理	男	1968年8月	硕士	2018.8.31-2021.8.30	是
汪劲松	董事、副总经理、财务总监	男	1972年10月	硕士	2018.8.31-2021.8.30	是
齐战涛	董事、副总经理	男	1970年5月	专科	2018.8.31-2021.8.30	是
周镜苏	董事、副总经理、董事会秘书	男	1965年4月	硕士	2018.8.31-2021.8.30	是
黄丽芳	董事	女	1973年11月	专科	2018.8.31-2021.8.30	是
陆泓好	董事	女	1991年7月	本科	2018.8.31-2021.8.30	是
黎溢标	监事会主席	男	1982年8月	本科	2018.8.31-2021.8.30	是
关广泉	监事	男	1985年3月	本科	2018.8.31-2021.8.30	是
潘文龙	监事	男	1988年8月	本科	2018.8.31-2021.8.30	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

董事黄丽芳是公司董事长、总经理、控股股东、实际控制人黄吉祥之妹。

(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
黄吉祥	董事长、总经理	9,323,581	4,661,791	13,985,372	42.97%	0
汪劲松	董事、副总经理、财务总监	6,811,441	3,405,721	10,217,162	31.39%	0
齐战涛	董事、副总经理	1,472,440	736,220	2,208,660	6.79%	0
周镜苏	董事、副总经理、董事会秘书	843,000	421,500	1,264,500	3.89%	0
陆泓好	董事	42,151	21,075	63,226	0.19%	0
黄丽芳	董事	42,149	21,074	63,223	0.19%	0
黎溢标	监事会主席	42,149	21,074	63,223	0.19%	0
关广泉	监事	-	-	-	-	-

潘文龙	监事	-	-	-	-	-
合计	-	18,576,911	9,288,455	27,865,366	85.61%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	12
财务人员	4	4
销售人员	11	10
技术人员	24	21
项目人员	17	17
员工总计	68	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	3
本科	41	29
专科	20	30
专科以下	2	2
员工总计	68	64

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，公司人员基本保持稳定，员工结构优化，不存在员工队伍大幅度流失的情况。公司制定了有效的员工管理制度、薪酬管理体系、风险控制体系，并开展了一系列员工职业培训项目、企业文化培训项目，还制定了完善的绩效考核体系，制定了完整的《员工手册》，有效保障了公司业务的可持续性和员工队伍的稳定性和专业性。

(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	3,254,717.00	10,747,500.95
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	58,799,484.05	61,632,341.04
其中：应收票据			
应收账款	六、2	58,799,484.05	61,632,341.04
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,548,301.56	4,878,239.92
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	825,782.90	1,564,892.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	20,858,986.56	15,857,712.32
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	628,181.13	137,758.23
流动资产合计		88,915,453.20	94,818,445.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,524,016.39	1,724,334.09
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、8	80,534.99	103,588.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	9,949.86	7,997.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,614,501.24	1,835,920.42
资产总计		90,529,954.44	96,654,365.57
流动负债：			
短期借款	六、10	21,750,000.00	20,750,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	14,834,849.07	26,049,745.77
其中：应付票据			
应付账款	六、11	14,834,849.07	26,049,745.77
预收款项	六、12	10,530,727.59	7,765,927.80
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、13	528,821.20	1,079,064.16
应交税费	六、14	177,575.76	770,565.70
其他应付款	六、15	3,344,150.48	1,215,093.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		51,166,124.10	57,630,396.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、16	1,920,000.00	1,920,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,920,000.00	1,920,000.00
负债合计		53,086,124.10	59,550,396.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	32,550,337.00	21,700,225.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	77,038.37	77,038.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	2,435,121.92	2,435,121.92
一般风险准备			
未分配利润	六、20	2,381,333.05	12,891,583.82
归属于母公司所有者权益合计		37,443,830.34	37,103,969.11
少数股东权益			
所有者权益合计		37,443,830.34	37,103,969.11
负债和所有者权益总计		90,529,954.44	96,654,365.57

法定代表人：黄吉祥主管会计工作负责人：汪劲松会计机构负责人：朱锴

（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		3,254,717.00	10,747,500.95

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	58,799,484.05	61,632,341.04
应收款项融资			
预付款项		4,548,301.56	4,878,239.92
其他应收款	十三、2	825,782.90	1,564,892.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,858,986.56	15,857,712.32
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		628,181.13	137,758.23
流动资产合计		88,915,453.20	94,818,445.15
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3		
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		1,524,016.39	1,724,334.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		80,534.99	103,588.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,949.86	7,997.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,614,501.24	1,835,920.42
资产总计		90,529,954.44	96,654,365.57
流动负债：			
短期借款		21,750,000.00	20,750,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,834,849.07	26,049,745.77
预收款项		10,530,727.59	7,765,927.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		528,821.20	1,079,064.16
应交税费		177,575.76	770,565.70
其他应付款		3,344,150.48	1,215,093.03
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		51,166,124.10	57,630,396.46
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		1,920,000.00	1,920,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,920,000.00	1,920,000.00
负债合计		53,086,124.10	59,550,396.46
所有者权益：			
股本		32,550,337.00	21,700,225.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,038.37	77,038.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,435,121.92	2,435,121.92
一般风险准备			

未分配利润		2,381,333.05	12,891,583.82
所有者权益合计		37,443,830.34	37,103,969.11
负债和所有者权益合计		90,529,954.44	96,654,365.57

法定代表人：黄吉祥主管会计工作负责人：汪劲松会计机构负责人：朱锴

(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	六、21	22,294,847.39	21,708,871.31
其中：营业收入	六、21	22,294,847.39	21,708,871.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,150,830.32	21,558,299.51
其中：营业成本	六、21	16,567,354.51	16,589,888.03
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、22	67,050.62	133,806.04
销售费用	六、23	528,893.15	551,502.05
管理费用	六、24	2,357,895.36	2,147,127.50
研发费用	六、25	1,990,520.61	1,716,404.25
财务费用	六、26	626,099.50	421,554.29
其中：利息费用	六、26	635,642.23	444,856.60
利息收入	六、26	26,167.53	25,999.64
信用减值损失	六、27	13,016.57	
资产减值损失	六、28		-1,982.65
加：其他收益	六、29	108,250.00	27,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	-	5,920.53
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）		252,267.07	183,992.33
加：营业外收入	六、31	149,828.68	155,625.80
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		402,095.75	339,618.13
减：所得税费用	六、32	62,234.52	50,942.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		339,861.23	288,675.41
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）		339,861.23	288,675.41
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		339,861.23	288,675.41
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		339,861.23	288,675.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		339,861.23	288,675.41
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）		0.01	0.01

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.01	0.01
------------------	--	------	------

法定代表人：黄吉祥主管会计工作负责人：汪劲松会计机构负责人：朱锴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	22,294,847.39	21,708,871.31
减：营业成本	十三、4	16,567,354.51	16,589,888.03
税金及附加		67,050.62	133,806.04
销售费用		528,893.15	551,502.05
管理费用		2,357,895.36	2,147,127.50
研发费用		1,990,520.61	1,716,404.25
财务费用		626,099.50	421,554.29
其中：利息费用		635,642.23	444,856.60
利息收入		26,167.53	25,999.64
加：其他收益		108,250.00	27,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		5,920.53
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）		-13,016.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,982.65
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）		252,267.07	183,992.33
加：营业外收入		149,828.68	155,625.80
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		402,095.75	339,618.13
减：所得税费用		62,234.52	50,942.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		339,861.23	288,675.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		339,861.23	288,675.41
（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		339,861.23	288,675.41
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

法定代表人：黄吉祥主管会计工作负责人：汪劲松会计机构负责人：朱锴

(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		30,312,699.35	28,697,471.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33(1)	3,245,447.32	3,472,503.63

经营活动现金流入小计		33,558,146.67	32,169,975.45
购买商品、接受劳务支付的现金		33,359,135.45	34,111,697.55
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		4,174,492.84	3,232,306.69
支付的各项税费		2,254,406.76	1,468,745.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、33(1)	1,610,793.16	3,274,299.92
经营活动现金流出小计		41,398,828.21	42,087,050.08
经营活动产生的现金流量净额		-7,840,681.54	-9,917,074.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,200,000.00
取得投资收益收到的现金			5,920.53
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		-	16,205,920.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,460.18	10,507.41
投资支付的现金			16,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,460.18	16,210,507.41
投资活动产生的现金流量净额		-16,460.18	-4,586.88
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		11,250,000.00	15,000,000.00
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		11,250,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,250,000.00	6,004,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		635,642.23	1,746,870.10
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		10,885,642.23	7,751,770.10
筹资活动产生的现金流量净额		364,357.77	7,248,229.90
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		-7,492,783.95	-2,673,431.61
加：期初现金及现金等价物余额		10,747,500.95	6,451,998.78
六、期末现金及现金等价物余额		3,254,717.00	3,778,567.17

法定代表人：黄吉祥主管会计工作负责人：汪劲松会计机构负责人：朱锴

(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		30,312,699.35	28,697,471.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,245,447.32	3,472,503.63
经营活动现金流入小计		33,558,146.67	32,169,975.45
购买商品、接受劳务支付的现金		33,359,135.45	34,111,697.55
支付给职工以及为职工支付的现金		4,174,492.84	3,232,306.69
支付的各项税费		2,254,406.76	1,468,745.92
支付其他与经营活动有关的现金		1,610,793.16	3,274,299.92
经营活动现金流出小计		41,398,828.21	42,087,050.08
经营活动产生的现金流量净额		-7,840,681.54	-9,917,074.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,200,000.00
取得投资收益收到的现金			5,920.53
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			16,205,920.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,460.18	10,507.41
投资支付的现金			16,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,460.18	16,210,507.41
投资活动产生的现金流量净额		-16,460.18	-4,586.88
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		11,250,000.00	15,000,000.00
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		11,250,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,250,000.00	6,004,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		635,642.23	1,746,870.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,885,642.23	7,751,770.10
筹资活动产生的现金流量净额		364,357.77	7,248,229.90
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		-7,492,783.95	-2,673,431.61
加：期初现金及现金等价物余额		10,747,500.95	6,451,998.78
六、期末现金及现金等价物余额		3,254,717.00	3,778,567.17

法定代表人：黄吉祥主管会计工作负责人：汪劲松会计机构负责人：朱锴

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

本公司已按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》，财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司根据以上要求编制了公司财务报表。

二、 报表项目注释

广东赛诺科技股份有限公司
2019 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广东赛诺科技发展有限公司于 1999 年 5 月 24 日由黄其枫、曾金华共同出资设立，设

立时注册资本(实收资本)为人民币 50 万元,黄其枫持股比例 70%、曾金华持股比例 30%,注册资本(实收资本)业经南海市第二审计师事务所出具南审事验注【99(015)】号企业注册资本验证书验证。

2003 年 8 月 28 日,经股东会决议通过,黄其枫将其注册资本(实收资本)35 万元中的 15 万元转让给麦伟仪、13.5 万元转让给黄吉祥、6.5 万元转让给周伟;曾金华将其注册资本(实收资本)15 万元中 5 万元转让给周伟,10 万元转让给汪劲松。同时本公司申请增加注册资本(实收资本)450 万元。本次股权变更后,麦伟仪注册资本(实收资本)150 万元,持股比例为 30%;黄吉祥注册资本(实收资本)135 万元,持股比例为 27%;周伟注册资本(实收资本)115 万元,持股比例为 23%;汪劲松注册资本(实收资本)100 万元,持股比例为 20%。该股权转让业经广东德正有限责任会计师事务所佛山分所出具粤德会验佛字(2003)第 460 号验资报告验证。

2007 年 8 月 23 日,经股东会决议通过,麦伟仪将其所持有的 30%股权转让给黄吉祥,周伟将其所持有的 0.5%股权转让给黄吉祥、22.5%股权转让给汪劲松。经上述股权转让后,黄吉祥持股比例为 57.5%,汪劲松持股比例为 42.5%。

2015 年 8 月 6 日,经股东会决议通过,广东赛诺科技发展有限公司整体变更设立为股份有限公司,以基准日 2015 年 5 月 31 日经审计和评估后的赛诺有限公司净资产,按 2015 年 5 月 31 日各股东占赛诺有限公司股权的比例折为股份有限公司的股本,变更前后各股东的持股比例不变。

2016 年 1 月 26 日,经广东赛诺科技股份有限公司第一届董事会第三次会议及 2016 年度第一次临时股东大会决议通过,非公开发行普通股的发行数量 1,122,500 股,每股面值为人民币 1.00 元,每股认购价为人民币 2.8 元。非公开发行普通股业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2016]49010005 号验资报告验证。

本公司股票挂牌公开转让申请经全国股转公司同意,股票于 2016 年 4 月 22 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

2016 年 9 月 8 日,经广东赛诺科技股份有限公司第一届董事会第十次会议及 2016 年度第四次临时股东大会决议通过,非公开发行普通股的发行数量 1,600,000 股,每股面值为人民币 1.00 元,每股认购价为人民币 2.8 元。非公开发行普通股业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2016]49010013 号验资报告验证。

2016 年 12 月 30 日,中国证券登记结算有限责任公司北京分公司证券持有人名册登记的各股东出资额及出资比例如下:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)	持有人类别
1	黄吉祥	330.8	42.835800	境内自然人
2	汪劲松	242.4	31.388800	境内自然人
3	齐战涛	52.4	6.785300	境内自然人

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	持有人类别
4	周镜苏	30	3.884800	境内自然人
5	傅集梅	30	3.884800	境内自然人
6	温志成	30	3.884800	境内自然人
7	孙静	20	2.589800	境内自然人
8	余爱民	19.65	2.544500	境内自然人
9	李黛凡	10	1.294900	境内自然人
10	陆泓好	1.5	0.194300	境内自然人
11	黎溢标	1.5	0.194300	境内自然人
12	黄丽芳	1.5	0.194300	境内自然人
13	区钻仪	1.5	0.194300	境内自然人
14	邓钧仍	1	0.129500	境内自然人

2017年5月24日，经广东赛诺科技股份有限公司2016年年度股东大会决议通过《关于2016年度权益分派预案的决议》，以现有总股本7,722,500股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增8.1股，合计转增6,255,225股；以未分配利润向全体股东每10股送10股，合计转送7,722,500股。

2019年5月15日，经广东赛诺科技股份有限公司2018年年度股东大会决议通过《关于2018年度权益分派预案的议案》，以现有总股本21,700,225股为基数，向全体股东每10股送红股5.000000股，合计转送10,850,112股。分红后总股本增至32,550,337股。

2019年6月28日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司前200名全体排名证券持有人名册登记的各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	持有人类别
1	黄吉祥	1,398.5372	42.9654	境内自然人
2	汪劲松	1,021.7162	31.3888	境内自然人
3	齐战涛	220.8660	6.7854	境内自然人
4	周镜苏	126.4500	3.8848	境内自然人
5	温志成	126.4500	3.8848	境内自然人
6	傅集梅	126.4500	3.8848	境内自然人
7	孙静	84.3000	2.5898	境内自然人
8	余爱民	82.8248	2.5445	境内自然人
9	李黛凡	42.1500	1.2949	境内自然人
10	陆泓好	6.3226	0.1942	境内自然人
11	黎溢标	6.3223	0.1942	境内自然人
12	黄丽芳	6.3223	0.1942	境内自然人

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	持有人类别
13	区钻仪	6.3223	0.1942	境内自然人

经历次股权转让、增资及其他工商变更登记后，截至 2019 年 6 月 30 日，公司基本情况为：

公司名称：广东赛诺科技股份有限公司（以下简称“赛诺公司”或“本公司”）

公司统一社会信用代码：9144060070767931XB

公司法定代表人：黄吉祥

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司注册资本及实收资本：人民币 3255.0337 万元

公司住所：佛山市禅城区汾江南路 37 号 203 房

公司经营范围：通讯设备（移动通信终端除外）、材料及计算机软硬件产品研发、制造、维护、销售、咨询；通信网络、计算机系统、安全技术防范系统、建筑智能化系统、道路交通设施的设计、技术服务、系统集成及施工；通讯及互联网信息服务（不含网吧）；货物进出口、技术进出口；设计、制作、发布各类广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司营业期限：自 1999 年 5 月 24 日至长期

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 28 日决议批准报出。

本公司 2019 年度 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2018 年

12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事通讯设备及计算机网络产品经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策，详见本附注四、19“收入”、(3)“具体会计政策”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方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。

(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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控

制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日

所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》

或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认

时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值

或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计

损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划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其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、预付账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	单项金额不重大，按账龄作为类似信用风险特征组合后账龄在 5 年（不含 5 年）以上的应收款项，或账龄在 5 年（含 5 年）以下但回收的可能性很低的应收款项。
押金、保证金	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
其他不重大的应收款项	单项金额不重大，按账龄作为类似信用风险特征组合后账龄在 5 年（含 5 年）以下的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项单独进行减值测试，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；对经减值测试后不需要单独计提减值准备的，按照账龄计提坏账准备，计入当期损益。
押金、保证金	不计提坏账准备
其他不重大的应收款项	按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末数的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

押金和保证金发生坏账的可能性极小，不计提坏账准备，其他不同组合均采用账龄分析法计提坏账准备。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	0	0	0
1-2年	0.5	0.5	0.5
2-3年	1	1	1
3-4年	1.5	1.5	1.5
4-5年	2	2	2
5年以上	100	100	100

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；

预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的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四、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股

股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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年	5%	4.75%
电子设备	年限平均法	3-10年	0-5%	33.33%-9.5%
运输设备	年限平均法	10年	5%	9.5%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括：CMMI3 认证咨询费、ISO 认证咨询费、WLAN 无线网络平台软件维护费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、收入

（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）提供劳务收入

对于不跨年度的劳务，提供劳务收入按完成合同法确认。

对于跨年度的劳务，提供劳务收入分别资产负债表日劳务的结果是否能够可靠地予以估计来加以确认。

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按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：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）具体会计政策

公司业务包括销售设备、销售设备且配套技术服务（或工程服务）、提供劳务收入等，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

1、销售设备：公司将设备送达客户指定地点，经客户验收合格并签署物资交接清单后确认收入。配套硬件的软件产品：随硬件销售确认收入。

2、销售设备且配套技术服务（或工程服务）：按合同约定在服务已完成，并经服务接受方初验合格，同时在相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

3、提供劳务收入：对于不跨年度的机房设备的维护服务，提供劳务的交易的开始和完成一般在同一个年度，劳务收入按完成合同法确认；对于跨年度的建筑工地监控设备的维护服务，通常按照公司与客户签订的相关合同约定的合同总额与服务期间，按照提供服务的进度确认收入。其他零星日常工程维护项目，按月或季度确认劳务收入。

公司业务主要围绕通信运营商而展开。由于通信运营商作为买方，处于相对垄断的一种市场格局中。因此，公司的经营模式是针对通信运营商单方需求而进行研发、采购、销售和服务的一系列运作的总和。通信运营商根据自身网络运维的需求，对于系统集成服务工程的相关产品进行集中采购和招标。公司销售给通信运营商的商品，包括方案设计、提供相关产品、设备安装及调试至达到与通信运营商约定的要求。

实现收入回款情况通常为：

工程类：

A.工程建设期客户根据双方确认的完工进度预付 0%—30%工程款，工程安装调试完成并试运行三个月进行初验，初验合格 6 个月后进行终验，签署终验报告后 1 年内支付到工程总价的 90%—95%，工程款的 5%—10%为工程质保金，质保金于终验后 1-3 年内支付；

B.租用性工程根据双方结算单租用方按月、季支付工程服务费。

因此，公司将上述销售商品及提供相关劳务符合与运营商约定的质量要求、不再对相关商品实施有效控制、相关的收入已经收到或确认能够收到、与该项目相关的已发生或将发生的成本、费用能够可靠地计量的，确认为销售商品收入的实现。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照

应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税

资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分

期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

本公司已按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

（2）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造

成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、9%、10%、13%、16%的税率计算销项税；按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按高新技术企业享受15%的优惠所得税率计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

2、税收优惠及批文

2019 年 3 月 1 日国科火字[2019]85 号《关于广东省 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》，将公示无异议的本公司等 5848 家企业予以高新技术企业备案，证书编号为 GR201844003955。依照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司可以享受高新技术企业所得税优惠政策期限为三年，即自 2018 年度至 2020 年度可按照 15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	610.28	3,110.65
银行存款	2,218,800.47	9,726,890.30
其他货币资金	1,035,306.25	1,017,500.00
合计	3,254,717.00	10,747,500.95
其中：存放在境外的款项总额		

2019年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币1,035,306.25元，系本公司以中国银行单位定期存单为质押物，担保债权之最高本金余额为人民币100万元。

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	58,799,484.05	61,632,341.04
合计	58,799,484.05	61,632,341.04

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	58,858,814.63	100	59,330.58	0.10	58,799,484.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	58,858,814.63	100	59,330.58	0.10	58,799,484.05

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	61,677,628.94	100.00	45,287.90	0.07	61,632,341.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	61,677,628.94	100.00	45,287.90	0.07	61,632,341.04

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	48,501,365.67	0.00	0.00
1至2年	8,924,156.33	44,620.78	0.50
2至3年	1,366,332.61	13,663.33	1.00
3至4年	58,546.62	878.20	1.50
4至5年	8,413.40	168.27	2.00
5年以上			100.00
合计	58,858,814.63	59,330.58	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,042.68 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位	欠款金额	占总额比例 (%)	坏账准备	与本公司关系
中国电信股份有限公司佛山分公司	21,558,383.26	36.63	-	非关联方
中通服建设有限公司	12,896,838.82	21.91	9,484.19	非关联方
中移全通系统集成有限公司	10,554,000.07	17.93	-	非关联方
广东亿迅科技有限公司	7,917,590.29	13.45	30,657.60	非关联方
中国联合网络通信有限公司佛山市分公司	3,439,340.21	5.84	4,478.99	非关联方
合计	56,366,152.65	95.77	44,620.78	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		
	预付账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,543,277.60	0.00	0.00%
1至2年	659,297.08	3,296.49	0.50%
2至3年	348,216.58	3,482.17	1.00%
3至4年	2,782.78	41.7417	1.50%
4至5年	1,579.50	31.59	2.00%
5年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	4,555,153.54	6,851.98	

(续)

账龄	期初余额		
	预付账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,762,209.97	0.00	0.00%
1至2年	712,345.73	3,561.73	0.50%

账龄	期初余额		
	预付账款	坏账准备	计提比例
2至3年	403,205.11	4,032.05	1.00%
3至4年	3,723.25	55.85	1.50%
4至5年	4,495.40	89.91	2.00%
5年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	4,885,979.46	7,739.54	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

往来单位	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	未结算原因
广州致远互联软件有限公司	1,945,320.00	42.71	0.00	代理商预付款
佛山市日成威视电子有限公司	1,490,000.00	32.71	0.00	材料未到
佛山市凌空广告策划有限公司	500,000.00	10.98	2,500.00	预付广告策划费
东莞市长安忠强五金机电建材经营部	295,126.58	6.48	2,951.27	材料未到
中国电信股份有限公司佛山分公司	80,439.04	1.77	402.20	未到结算期
合计	4,310,885.62	94.64	5,853.46	

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	825,782.90	1,564,892.69
合计	825,782.90	1,564,892.69

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
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	115,050.41	13.93	149.86	0.13	114,900.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
押金、保证金	710,882.35	86.07	0.00	0.00	710,882.35
合计	825,932.76	100	149.86	0.13	825,782.90

(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	250,281.31	15.99	288.41	0.12	249,992.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
押金、保证金	1,314,899.79	84.01	0.00	0.00	1,314,899.79
合计	1,565,181.10	100.00	288.41	0.12	1,564,892.69

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	86,842.83	0.00	0.00%
1至2年	26,442.25	132.21	0.50%
2至3年	1,765.33	17.65	1.00%
3至4年	0.00	0.00	1.50%
4至5年	0.00	0.00	2.00%
5年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	115,050.41	149.86	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
ISO9001 认证费	0.00	76,000.00
办公费	17,586.00	17,586.00
保险费	1,590.00	1,590.00
加油费预存	55,136.04	47,916.76
社保	19,849.87	25,280.82
住房公积金	9,735.10	9,880.40
投标保证金	502,555.00	1,023,700.44
押金	208,327.35	271,199.35
培训费	0.00	20,000.00
服务费	5,406.25	24,281.04
代理保证金	0.00	20,000.00
项目电费	0.00	12,197.18
其他	5,747.15	15,549.11

合计	825,932.76	1,565,181.10
----	------------	--------------

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 138.55 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市智苑房地产有限公司	押金	168,173.85	2 至 3 年	20.36	0.00
华睿诚项目管理有公司 佛山分公司	投标保证金	127,772.00	1 年以内	15.47	0.00
佛山禅南加油站 IC 卡 存款	加油卡预付款	55,136.04	1 年以内	6.68	0.00
广东省政府采购中心	投标保证金	52,049.00	1 年以内	6.30	0.00
佛山市金颐物业有限公司	押金	40,153.50	2 至 3 年	4.86	0.00
合计	—	443,284.39	—	53.67	0.00

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	380,615.35	0.00	380,615.35
库存商品			
产成品			
包装物			
低值易耗品			
在产品			
工程项目成本	20,478,371.21	0.00	20,478,371.21
合计	20,858,986.56	0.00	20,858,986.56

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	416,867.54	0.00	416,867.54
库存商品			
产成品			
包装物			
低值易耗品			
在产品			
工程项目成本	15,440,844.78	0.00	15,440,844.78
合计	15,857,712.32	0.00	15,857,712.32

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	510,969.41	137,758.23
预缴所得税	117,211.72	0.00
合计	628,181.13	137,758.23

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,524,016.39	1,724,334.09
固定资产清理		
合计	1,524,016.39	1,724,334.09

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	896,100.00	3,940,865.11	102,034.00	4,938,999.11
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	896,100.00	3,940,865.11	102,034.00	4,938,999.11
二、累计折旧				
1、期初余额	102,908.24	3,050,374.06	61,382.72	3,214,665.02
2、本年增加金额	21,291.36	174,180.38	4,845.96	200,317.70
(1) 计提	21,291.36	174,180.38	4,845.96	200,317.70
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	124,199.60	3,224,554.44	66,228.68	3,414,982.72
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	合计
四、账面价值				
1、年末账面价值	771,900.40	716,310.67	35,805.32	1,524,016.39
2、年初账面价值	793,191.76	890,491.05	40,651.28	1,724,334.09

8、无形资产

项目	一卡通应用服务系统	金蝶软件	致远协同管理软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	170,940.17	50,320.91	106,934.37	328,195.45
2、本年增加金额			16,460.18	16,460.18
(1) 购置			16,460.18	16,460.18
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	170,940.17	50,320.91	123,394.55	344,655.63
二、累计摊销				
1、期初余额	151,946.24	23,513.86	49,146.40	224,606.50
2、本年增加金额	18,993.93	5,032.08	15,488.13	39,514.14
(1) 计提	18,993.93	5,032.08	15,488.13	39,514.14
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	170,940.17	28,545.94	64,634.53	264,120.64
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	0.00	21,774.97	58,760.02	80,534.99
2、年初账面价值	18,993.93	26,807.05	57,787.97	103,588.95

9、递延所得税资产

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
资产减值准备	66,332.42	9,949.86	53,315.85	7,997.38

合计	66,332.42	9,949.86	53,315.85	7,997.38
----	-----------	----------	-----------	----------

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,750,000.00	17,750,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	21,750,000.00	20,750,000.00

质押借款的质押资产为：黄吉祥持有的广东赛诺科技股份有限公司 7,587,000 股股权和汪劲松持有的广东赛诺科技股份有限公司 5,479,500 股股权。

保证借款的保证人为：黄吉祥、区满玲、汪劲松、杨华。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期无已逾期未偿还的短期借款。

11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	14,834,849.07	26,049,745.77
合计	14,834,849.07	26,049,745.77

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	3,496,835.65	9,611,128.55
办公费	18,833.63	0.24
技术服务费	380,115.99	4,292,068.95
劳务费	2,739,925.13	2,257,725.13
设备款	2,763,606.27	279,952.25
暂估应付款-材料款	1,435,959.31	4,402,926.67
暂估应付款-劳务费	1,404,665.15	4,149,749.16
暂估应付款-设备款	2,594,707.94	1,056,194.82
合计	14,834,849.07	26,049,745.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州爵信贸易有限公司	745,699.18	根据项目实际情况，与供应商约定
佛山市顺德区富利佳五金塑料制品有限公司	905,344.84	根据项目实际情况，与供应商约定
估价入库-佛山市南海区卓成通信工程服务部	1,404,665.15	根据项目实际情况，与供应商约定

锐捷网络股份有限公司	604,061.56	根据项目实际情况，与供应商约定
合计	3,659,770.73	

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	2,556,213.57	463,252.00
技术服务费	5,730,930.70	3,750,769.58
客户备付金	74,346.50	1,322.16
设备款	2,169,236.82	3,550,584.06
合计	10,530,727.59	7,765,927.80

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市应急指挥平台建设一期工程运维服务项目-技术服务	326,226.41	项目尚未完成，该款项尚未结清
罗村时代倾城等驻地网覆盖施工工程技术服务	255,790.29	项目尚未完成，该款项尚未结清
合计	582,016.70	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,079,064.16	3,377,082.43	3,927,325.39	528,821.20
二、离职后福利-设定提存计划		173,761.63	173,761.63	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,079,064.16	3,550,844.06	4,101,087.02	528,821.20

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,079,064.16	3,204,344.42	3,754,587.38	528,821.20
2、职工福利费				
3、社会保险费		112,293.21	112,293.21	
其中：医疗保险费		88,891.57	88,891.57	
工伤保险费		4,220.72	4,220.72	
生育保险费		19,180.92	19,180.92	
4、住房公积金		60,444.80	60,444.80	

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合计	1,079,064.16	3,377,082.43	3,927,325.39	528,821.20

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		171,172.04	171,172.04	
2、失业保险费		2,589.59	2,589.59	
合计		173,761.63	173,761.63	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 21%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	65,502.23	726,942.74
增值税	100,728.04	
城建税	4,699.86	23,569.04
印花税	3,288.59	3,218.89
教育费附加	2,014.22	10,101.02
地方教育费附加	1,342.82	6,734.01
房产税		
城镇土地使用税		
合计	177,575.76	770,565.70

15、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	4,472,050.48	1,215,093.03
合计	4,472,050.48	1,215,093.03

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	3,385.42	6,475.97
往来款	2,400,000.00	280,002.00
押金	799,150.00	917,000.00
保证金	38,615.06	8,615.06
审计费用	103,000.00	3,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	3,344,150.48	1,215,093.03

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		
合计		

16、递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
三网合一无线融合通信网关项目创新基金	920,000.00			920,000.00	政府补助
广东省工程研究中心扶持资金	1,000,000.00			1,000,000.00	政府补助
合计	1,920,000.00			1,920,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本年增加	本年减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
三网合一无线融合通信网关项目创新基金	920,000.00						920,000.00	与收益相关
广东省工程研究中心扶持资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
合计	1,920,000.00						1,920,000.00	

17、股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,700,225.00		10,850,112.00				32,550,337.00

18、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	77,038.37			77,038.37
合计	77,038.37			77,038.37

19、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	2,435,121.92			2,435,121.92
任意盈余公积				

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,435,121.92			2,435,121.92

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20、未分配利润

项目	期末	期初
调整前上年末未分配利润	12,891,583.82	6,321,286.49
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	12,891,583.82	6,321,286.49
加：本期归属于公司股东的净利润	339,861.23	8,747,012.03
减：提取法定盈余公积		874,701.20
应付普通股股利		1,302,013.50
转作股本的普通股股利	10,850,112.00	
其他		
期末未分配利润	2,381,333.05	12,891,583.82

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,294,847.39	16,567,354.51	21,708,871.31	16,589,888.03
其他业务				
合计	22,294,847.39	16,567,354.51	21,708,871.31	16,589,888.03

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	33,795.37	73,695.80
印花税	9,115.70	7,470.39
房产税		
城镇土地使用税		
教育费附加	14,483.72	31,583.91
地方教育费附加	9,655.83	21,055.94

项目	本期发生额	上期发生额
合计	67,050.62	133,806.04

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	3,133.38	5,517.61
差旅及汽车费用	51,100.19	60,799.55
工资及福利费	415,179.76	281,443.59
业务招待费	59,479.82	130,816.77
电话费		72,924.53
合计	528,893.15	551,502.05

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	45,783.60	56,786.00
办公费	442,688.19	250,086.40
社保费	247,118.76	252,235.27
电话费	16,742.24	39,548.96
房屋租金	321,454.22	303,371.84
水电费	10,345.18	11,063.93
物管费	44,912.47	40,919.76
工资及福利费	421,437.01	465,210.07
费用摊销	15,771.24	99,057.74
职工福利费	76,973.02	60,792.79
差旅及汽车费用	95,251.56	113,248.94
职工教育经费	24,204.79	88,774.60
业务招待费	136,626.37	92,365.43
广告费		31,757.49
审计费	111,815.35	111,815.35
住房公积金	60,735.40	36,325.00
咨询费		55,660.38
代理费		10,975.47
服务费	300.00	1,000.00
顾问费		25,000.00
其他直接支出	285,735.96	1,132.08
合计	2,357,895.36	2,147,127.50

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,814.28	3,101.32
差旅费	7,618.92	1,130.00
工资薪酬	1,133,734.21	853,358.33
技术服务	664,220.78	597,248.96
快递费		10.38
水电管理费	35,465.44	34,653.73
折旧费	19,534.52	77,413.66
租金	128,132.46	149,487.87
合计	1,990,520.61	1,716,404.25

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	635,642.23	444,856.60
减：利息收入	26,167.53	25,999.64
加：汇兑损失		-
减：汇兑收益		-
金融机构手续费	16,624.80	2,697.33
合计	626,099.50	421,554.29

27、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	14,042.68	
预付账款信用减值损失	-887.56	
其他应收款信用减值损失	-138.55	
合计	13,016.57	

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,982.65
合计		-1,982.65

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
2017年佛山市科技创新券兑现经费		25,000.00	
2017年禅城区科技型企业信用评级费用补贴		2,500.00	
2016、2017年企业研究开发经费投入后补助	59,000.00		59,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
2018年佛山市科技创新券	48,000.00		48,000.00
2018年禅城区科技型企业信用评级费用补贴	1,250.00		1,250.00
合计	108,250.00	27,500.00	108,250.00

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品利息		5,920.53
合计		5,920.53

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	149,828.57	151,000.00	149,828.57
其他	0.11	4,625.80	0.11
合计	149,828.68	155,625.80	149,828.68

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
禅城区专利资助				1,000.00			与收益相关
信息技术（IT）产业项目扶持资金				150,000.00			与收益相关
2017年佛山市科技创新券兑现经费					25,000.00		与收益相关
2017年禅城区科技型企业信用评级费用补贴					2,500.00		与收益相关
2016、2017年企业研究开发经费投入后补助		59,000.00					与收益相关
2018科技创新券		48,000.00					与收益相关
2018科技型企业信用评级费补贴		1,250.00					与收益相关
2018年度佛山市禅城区“百企争先”奖励资金	136,620.00						与收益相关

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
生育补助	13,208.57						与收益相关
合计	149,828.57	108,250.00		151,000.00	27,500.00		

32、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	64,187.00	50,645.32
递延所得税费用	-1,952.48	297.40
合计	62,234.52	50,942.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	407,245.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	61,086.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,100.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,952.48
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	62,234.52

33、现金流量表项目

(1) 收到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	26,167.53	25,999.64
往来款收入及其他	2,961,201.22	3,268,003.99
政府补助	258,078.57	178,500.00
合计	3,245,447.32	3,472,503.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的营业费用	119,330.46	138,532.63

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的管理费用及研发费用	1,342,150.34	1,526,859.87
金融机构手续费	16,624.80	2,697.33
往来款支出及其他	132,687.56	1,606,210.09
合计	1,610,793.16	3,274,299.92

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	339,861.23	288,675.41
加：资产减值准备	13,016.57	-1,982.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	200,317.70	272,092.45
无形资产摊销	39,514.14	44,215.44
长期待摊费用摊销		156,147.74
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）	635,642.23	444,856.60
投资损失（收益以“－”号填列）		-5,920.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,952.48	297.40
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）	-5,001,274.24	-14,573,008.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,398,465.67	-345,813.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,464,272.36	3,803,365.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,840,681.54	-9,917,074.63
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,254,717.00	3,778,567.17
减：现金的期初余额	10,747,500.95	6,451,998.78
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	-7,492,783.95	-2,673,431.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,254,717.00	10,747,500.95
其中：库存现金	610.28	3,110.65
可随时用于支付的银行存款	2,218,800.47	9,726,890.30
可随时用于支付的其他货币资金	1,035,306.25	1,017,500.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、年末现金及现金等价物余额	3,254,717.00	10,747,500.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,035,306.25	质押
合计	1,035,306.25	

36、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
三网合一无线融合通信网关项目创新基金	920,000.00	递延收益	
广东省工程研究中心扶持资金	1,000,000.00	递延收益	
2016、2017 年企业研究开发经费投入后补助	59,000.00	其他收益	59,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 科技创新券	48,000.00	其他收益	48,000.00
2018 科技型企业信用评级费补贴	1,250.00	其他收益	1,250.00
2018 年度佛山市禅城区“百企争先”奖励资金	136,620.00	营业外收入	136,620.00
生育补助	13,208.57	营业外收入	13,208.57

(2) 政府补助退回情况

项目	金额	原因
无		

①2011年3月30日，广东省科学技术厅、广东省财政厅（2个均为甲方）、广东赛诺科技发展有限公司（乙方）、佛山市南海区经济促进局（丙方）签订了《广东省科技型中小企业技术创新专项资金项目合同书》，为顺利完成广东省科技型中小企业技术创新专项资金项目“三网合一无线融合通信网关”，甲方资助乙方20万元，丙方资助乙方30万元。

2012年7月23日，科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心（甲方）、广东赛诺科技发展有限公司（乙方）、广东省科学技术厅（丙方）签订了《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》，为顺利完成科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目“三网合一无线融合通信网关”，甲方计划资助乙方60万元。其中：在合同生效后首次拨付了70%的资金；第二次拨付计划在本项目验收后进行，验收合格的，全额拨付资金余额；验收不合格的，停拨资金余额。该项目尚未验收。

②2016年8月22日，禅经发【2016】160号文《佛山市禅城区经济和科技促进局关于下达2015年度高新技术企业和企业研发机构扶持资金的通知》，安排了广东省工程技术研究中心扶持资金100万元。该项目尚未验收。

③根据佛财工【2018】207号文《佛山市财政局关于下达2016、2017年企业研究开发经费投入后补助资金专项经费的通知》，获得研发经费补助款59,000.00元。

④根据佛财工【2019】44号文《佛山市财政局关于清算2018年第三批佛山市科技创新券扶持经费的通知》，获得创新券扶持经费48,000.00元。

⑤根据2019年3月21日禅城区经济和科技促进局下发的《禅城区经济和科技促进局关于组织申报2018年度禅城区科技型企业信用体系建设评级费补贴的通知》，获得信用体系建设补贴1,250.00元。

⑥根据禅经函【2019】209号《佛山市禅城区经济和科技促进局关于下达2018年度“百企争先”销售龙头奖和突出贡献基数奖奖励资金的通知》，获得奖励金136,620.00元。

⑦2019年3月22日佛山市社会保险基金管理局拨付员工生育补助13,208.57元。

七、在其他主体中的权益

1、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	
佛山市赛丰网络科技有限公司	佛山市	佛山市	计算机软、硬件研发；计算机系统集成及施工；网络设备安装及维护；园林绿化设计及工程、建筑工程、市政工程。	57		设立
佛山市诺安市政工程有限公司	佛山市	佛山市	园林绿化设计及工程，市政工程，装饰工程，钢结构工程，网络通信工程的设计及安装。		70	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
佛山市赛丰网络科技有限公司	43	0.00	0.00	0.00
佛山市诺安市政工程有限公司	30	0.00	0.00	0.00

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市赛丰网络科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
佛山市诺安市政工程有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市赛丰网络科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
佛山市诺安市政工程有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市赛丰网络科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
佛山市诺安市政工程有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的业务活动均以人民币计价结算，外汇风险的影响较小。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司的银行借款为固定利率的短期借款，利率风险的影响较小。

（3）其他价格风险

本公司未持有可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，无其他价格风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司财务负责人和业务负责人确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

本公司无此类情况发生。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	性质	国籍
黄吉祥	自然人	中华人民共和国

实际控制人对本公司持股比例和表决权比例

实际控制人名称	年初数		本期增加		本期减少		年末数	
	对本公司持股比例	表决权比例	对本公司持股比例	表决权比例	对本公司持股比例	表决权比例	对本公司持股比例	表决权比例
黄吉祥	42.9654%	42.9654%					42.9654%	42.9654%

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汪劲松	持有公司 31.3888% 的股份、董事、副总经理、财务总监
齐战涛	持有公司 6.7854% 的股份、董事、副总经理
周镜苏	持有公司 3.8848% 的股份、董事、副总经理、董事会秘书
黄丽芳	持有公司 0.1942% 的股份、董事、黄吉祥的妹妹
陆泓好	持有公司 0.1942% 的股份、董事
黎溢标	持有公司 0.1942% 的股份、监事会主席
关广泉	监事
潘文龙	监事
区钻仪	持有公司 0.1942% 的股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
温志成	持有公司 3.8848% 的股份
傅集梅	持有公司 3.8848% 的股份
孙静	持有公司 2.5898% 的股份
余爱民	持有公司 2.5445% 的股份
李黛凡	持有公司 1.2949% 的股份

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄吉祥、汪劲松	20,000,000.00	2017年4月1日	2021年12月31日	否
黄吉祥、区满玲、汪劲松、杨华	4,000,000.00	2018年12月6日	2021年12月6日	否

黄吉祥以持有的广东赛诺科技股份有限公司 7,587,000 股股权、汪劲松以持有的广东赛诺科技股份有限公司 5,479,500 股股权，为本公司提供最高额质押担保，质权人为中国银行股份有限公司佛山分行，担保债权之最高本金余额为人民币 20,000,000.00 元。

黄吉祥、区满玲、汪劲松、杨华为本公司向广州农村商业银行股份有限公司佛山分行贷款承担保证责任，最高主债权额不超过 4,000,000.00 元，被担保的主债权的发生期间为 2018 年 12 月 6 日至 2021 年 12 月 6 日，保证责任为不可撤销连带责任保证。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	544,444.66 元	522,613.88 元

6、关联方应收应付款项

本公司无关联方应收应付款项。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、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	58,799,484.05	61,632,341.04
合计	58,799,484.05	61,632,341.04

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	58,858,814.63	100	59,330.58	0.10	58,799,484.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	58,858,814.63	100	59,330.58	0.10	58,799,484.05

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	61,677,628.94	100.00	45,287.90	0.07	61,632,341.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	61,677,628.94	100.00	45,287.90	0.07	61,632,341.04

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	48,501,365.67	0.00	0.00
1 至 2 年	8,924,156.33	44,620.78	0.50
2 至 3 年	1,366,332.61	13,663.33	1.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3至4年	58,546.62	878.20	1.50
4至5年	8,413.40	168.27	2.00
5年以上			100.00
合计	58,858,814.63	59,330.58	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,042.68 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位	欠款金额	占总额比例 (%)	坏账准备	与本公司关系
中国电信股份有限公司佛山分公司	21,558,383.26	36.63	-	非关联方
中通服建设有限公司	12,896,838.82	21.91	9,484.19	非关联方
中移全通系统集成有限公司	10,554,000.07	17.93	-	非关联方
广东亿迅科技有限公司	7,917,590.29	13.45	30,657.60	非关联方
中国联合网络通信有限公司佛山市分公司	3,439,340.21	5.84	4,478.99	非关联方
合计	56,366,152.65	95.77	44,620.78	

2、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	825,782.90	1,564,892.69
合计	825,782.90	1,564,892.69

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
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	115,050.41	13.93	149.86	0.13	114,900.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
押金、保证金	710,882.35	86.07	0.00	0.00	710,882.35
合计	825,932.76	100	149.86	0.13	825,782.90

(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	250,281.31	15.99	288.41	0.12	249,992.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
押金、保证金	1,314,899.79	84.01	0.00	0.00	1,314,899.79
合计	1,565,181.10	100.00	288.41	0.12	1,564,892.69

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	86,842.83	0.00	0.00%
1至2年	26,442.25	132.21	0.50%
2至3年	1,765.33	17.65	1.00%
3至4年	0.00	0.00	1.50%
4至5年	0.00	0.00	2.00%
5年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	115,050.41	149.86	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
ISO9001 认证费	0.00	76,000.00
办公费	17,586.00	17,586.00
保险费	1,590.00	1,590.00
加油费预存	55,136.04	47,916.76
社保	19,849.87	25,280.82
住房公积金	9,735.10	9,880.40
投标保证金	502,555.00	1,023,700.44
押金	208,327.35	271,199.35
培训费	0.00	20,000.00
服务费	5,406.25	24,281.04
代理保证金	0.00	20,000.00

项目电费	0.00	12,197.18
其他	5,747.15	15,549.11
合计	825,932.76	1,565,181.10

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 138.55 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市智苑房地产有限公司	押金	168,173.85	2 至 3 年	20.36	0.00
华睿诚项目管理有公司佛山分公司	投标保证金	127,772.00	1 年以内	15.47	0.00
佛山禅南加油站 IC 卡存款	加油卡预付款	55,136.04	1 年以内	6.68	0.00
广东省政府采购中心	投标保证金	52,049.00	1 年以内	6.30	0.00
佛山市金颐物业有限公司	押金	40,153.50	2 至 3 年	4.86	0.00
合计	—	443,284.39	—	53.67	0.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营、合营企业投资						
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市赛丰网络科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4、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	22,294,847.39	16,567,354.51	21,708,871.31	16,589,888.03
其他业务				
合计	22,294,847.39	16,567,354.51	21,708,871.31	16,589,888.03

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品利息		5,920.53
合计		5,920.53

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	258,078.57	
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年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	0.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	258,078.68	
所得税影响额	38,711.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	219,366.88	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.91%	0.0104	0.0104
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.32%	0.0037	0.0037

广东赛诺科技股份有限公司
2019年8月28日