



莞银股份

NEEQ : 871429

广东莞银信息科技股份有限公司

Guangdong Guan Yin Technology Co.ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

公司于2019年6月12日成功通过了企业信用等级认证并获得3A证书，有效期至2022年6月11日。

此次通过企业信用等级3A认证，是对公司管理能力、经济偿付能力、信誉能力和营运能力等多方面的认可。未来公司将会继续秉承诚信守约、开拓进取和创新服务等多种精神不断提升自己的综合竞争力。



公司致力于创新发展，并于今年获得四项实用型专利：

1. 人脸识别的多功能排队系统。
2. 一种用作数字数据传输的移动通信节点的排队系统。
3. 一种针对顾客违约行为的预约提醒系统。
4. 交通工具故障智能预警系统。

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		释义
公司、股份公司、莞银股份	指	广东莞银信息科技股份有限公司
前海广盈	指	深圳市前海广盈投资企业（有限合伙），公司股东
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
股东大会	指	广东莞银信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东莞银信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东莞银信息科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《广东莞银信息科技股份有限公司章程》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人梁志斌、主管会计工作负责人冯丽芳及会计机构负责人（会计主管人员）冯丽芳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. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2. 其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上公开披露的文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东莞银信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Guan Yin Technology Co., Ltd
证券简称	莞银股份
证券代码	871429
法定代表人	梁志斌
办公地址	广东省东莞市东城街道东城路东城段 283 号 9 栋 1103 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁志斌
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13829266778
传真	0769-22244451
电子邮箱	799125156@qq.com
公司网址	http://www.gykj.net/
联系地址及邮政编码	广东省东莞市东城街道东城路东城段 283 号 9 栋 1103 室(523129)
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	2016 年 12 月 27 日
挂牌时间	2017 年 5 月 11 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-I65 信息传输、软件和信息技术服务业-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	信息系统集成开发及销售、软硬件产品的研发及销售、技术开发和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,155,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梁志斌
实际控制人及其一致行动人	梁志斌

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	91441900694722605T	
金融许可证机构编码	-	
注册地址	广东省东莞市东城街道东城路东城段 283 号 9 栋 1103 室	是
注册资本（元）	人民币 1,215.50 万元	

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,865,425.43	2,179,660.58	490.25%
毛利率%	6.25%	72.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,430,834.02	200,333.81	-814.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,431,014.71	-253,908.53	-
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）	-9.33%	1.26%	-
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）	-9.33%	-1.60%	-
基本每股收益	-0.12	0.02	-700%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,009,815.88	21,272,060.59	-5.93%
负债总计	5,382,219.62	5,213,630.31	3.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,627,596.26	16,058,430.28	-8.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.32	-9.09%
资产负债率%（母公司）	27.43%	24.40%	-
资产负债率%（合并）	26.90%	24.51%	-
流动比率	310.50%	3.38%	-
利息保障倍数	-20.74	2.74	-

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	-992,797.15	-2,408,126.23	-
应收账款周转率	397.79%	66.74%	-
存货周转率	694.82%	119.88%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.93%	-7.55%	-

营业收入增长率%	490.25%	203.53%	-
净利润增长率%	-814.22%	106.99%	-

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	12,155,000	12,155,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
免征地方教育费附加和教育费附加	166.79
其他	74.13
非经常性损益合计	240.92
所得税影响数	60.23
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	180.69

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家以信息系统集成开发及销售、软硬件产品的研发及销售、技术开发和服务为主体，以战略新兴产业服务为发展方向的现代化高新技术企业。公司通过整合供应商资源，以技术研发和成本控制以及定制服务来巩固核心竞争优势，形成了以客户需求为中心的信息系统集成开发及销售、软硬件产品的研发及销售、技术开发和服务于一体的现代综合服务体系。

公司专注于为金融、政务领域用户提供IT 基础设施第三方服务，形成了以客户需求为中心的信息系统集成开发及销售、软硬件产品的研发及销售、技术开发和服务为一体的综合业务体系。主要客户为政府部门、事业单位、国有企业单位、金融机构等。公司主要产品与服务包括：（1）信息系统集成。信息系统集成是指从客户需求出发，进行信息系统的分析和设计，并通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将分离的设备、功能和信息等集成到相互关联、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。公司的信息系统集成服务主要为银行、政府、企业事业单位等客户提供智能厅堂信息系统集成服务，具体包括智能预受理模块、智能排队取号模块、智能查询模块、智能显示模块、自助填单与业务办理等模块；（2）软硬件产品。公司的软件产品部分为自主开发，可包含在信息系统集成项目中进行销售，亦可单独向客户销售。目前，公司单独销售的软件产品主要有莞银设备售后服务信息管理软件、太阳能激光感应限高龙门架系统等；（3）技术开发和服务，主要针对规模较大客户提供的定制级系统，包括软件开发、技术咨询、IT 人员技术培训、现场与远程技术支持、日常运维、升级与二次开发、以及其他增值服务等。

公司目前主要致力于银行、政务自助服务领域，拥有丰富的银政行业多年业务经验积累，高度重视自主知识产权和自主开发能力，具有开发高可靠性、高安全级、快速响应的专业能力，以及全面、便捷、贴心的运维服务能力。同时，智能自助服务产品与系统方案的行业应用范围与领域不断扩大，公司凭借在银政行业的专业与口碑，采取重点行业突破的策略，重点开发交通、餐饮酒店行业自助解决方案，以及自助售货机等消费级自助服务产品。

在采购方面，公司采取以销定购的模式，采购物料主要以系统集成和软硬件产品销售所使用的相关模块与设备，采购硬件设备与模块配件均以技术、品质、性能成熟稳定，以及选择稳定可靠信用级别高的供应商为原则。公司采购硬件设备与模块配件供应商较多、货源充足、渠道畅通、价格透明。

在销售方面，公司面向客户主要采用投标销售和直接销售两种模式，公司服务的银行、政府以及国企与事业单位等，前期市场开拓通过招投标程序，提供详细的解决方案，客户经过严格评标，确定中标公司，进而双方签订合同。公司经过长期的品牌积累和服务优势，与客户保持了长期的良好合作关系，公司与原有客户则直接洽谈签订销售合同。随着公司在银政行业内客户、技术与口碑不断积累，直接销售模式签订合同占比在提高。同时，报告期内，公司建立了消费端销售与运营团队，利用公司在东莞销售网络和服务优势，初步建立了消费智能自助产品的东莞区域销售管理体系。

在研发管理方面，公司的研发工作由研发中心主要承担，公司现阶段的研发主要是自主研发模式，具体程序如下：

（1）立项阶段。公司的项目来源主要根据客户和市场反馈而来，由研发中心提出项目建议，编写《立项报告》，提交总经理审批。立项报告中包括立项目的、主要研究开发内容、预期技术成果及指标、人员安排及经济预算等内容，供公司领导作出决策。

（2）准备阶段。公司项目立项后即确定开发团队，开发团队根据具体需求进行产品开发规划及讨论，确定性能指标及规格，搭建整体方案设计。

（3）设计阶段。集成系统研发项目主要包括结构设计、软硬件连接设计、线路设计、功能模块设计等；应用软件项目开发包括系统架构设计、公众平台管理设计、实用功能设计和手机网站设计等；系统软件项目开发包括数据库设计、中间层设计和客户端设计等。

(4) 测试和总结分析。项目总体完成后需经过研发人员测试，判断是否达到预期目标，能否满足客户和市场需求并作出总结分析。

(5) 结项。项目研发完成并测试成功后编写《项目总结报告》，达到正常应用水平后结项。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、业绩情况

报告期内，公司营业收入 12,865,425.43 元，较上年同期增长 490.25%。营业成本总额 14,185,235.89 元，较上年同期增长 472.17%。主要原因为：本期公司的售后服务软件产品销售表现突出，且产品成本费用大。

归属于挂牌公司股东的净利润-1,430,834.02 元，较上年同期增长-814.22%。主要原因系：本期成本较同期增长 1,947.86%，研发费用合计较上年同期增长 44.03%所致。

2、资产负债情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总计 20,009,815.88 元，较期初减少 5.93%。负债总额 5,382,219.62 元，较期初增加 3.23%，系本期预收账款减少所致。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-992,797.15 元，较上年同期减少 1,415,329.08 元，主要原因系：本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 7,574,714.64 元。投资活动的现金流量净额-789,567.75 元，较上年同期减少 908,344.12 元，主要原因系上期收回投资现金 206,275.59 元。筹资活动产生的现金流量净额 923,263.50 元，较上年同期增加 1,130,147.66 元，主要原因系上期归还借款及支付借款利息 2,706,884.16 元。

(二) 市场营销

报告期内，公司营销模式仍以直接销售为主，未发生重大变化。报告期，公司一方面加大了银政等企业端市场的开发力度，同时，报告期内，公司建立了消费端销售与运营团队，利用公司在东莞销售网络和服务优势，初步建立了消费智能自助产品的东莞区域销售管理体系。业务结构由银政等企业端信息系统集成业务逐步形成以企业端企业为主，覆盖企业端和消费端业务的自助智能综合服务供应商。

(三) 产品研发

近几年，公司紧紧围绕智能化、自动化、网络化和服务化，成功开发出智能预约与预受理软件产品：智能自助填单系统、云智汇微信公众平台管理系统、基建管理系统、就近排队查询系统、售后管理系统，以及太阳能激光感应限高龙门架系统、自助税票系统、线上排队管理系统、桥梁预警系统等，报告期内，公司加大了消费端市场的产品研发，成功研发出自助售货产品与系统等。

(四) 内部管理

报告期内，公司引入以客户导向的业务流程规划体系，重点开展了从市场到销售、研发、采购、施工管理到售后服务等的一级核心业务流程的优化，业务效率获得大幅提升。同时报告期内，公司相继建立了初步的任职资格管理制度、目标与任务管理制度、绩效考核与管理制度、人才培养与发展制度，以科学管理制度，让员工充分发挥自身价值创造的积极性。

三、 风险与价值

一) 持续到本期的风险因素

1、宏观政策变动风险

公司所处的软件与信息技术服务业为国家政策支持的技术密集型行业，作为国家战略新兴产业之一。国家政策支持下、政府部门、企业事业单位也不断加大资金投入，同时该行业技术发展变化较快，如果国家政策发生变动，对行业可能产生重大的影响。

应对措施：公司将加大市场推广力度，积极拓展公司产品的应用领域，提升公司的市场空间；同时，不断提升产品的科技含量，加强产品售后服务，建立一批稳定的客户群，保证公司拥有稳定的收入。

2、业务区域集中风险

报告期内公司业务主要集中在广东省内，且客户集中程度较高，虽然公司与客户长期业务往来建立了坚固的业务合作关系，公司也一方面积极拓展新客户，扩大公司业务的行业应用范围，另一方面拓展东莞外市场。但如果市场发生重大变化或现有客户业务发生重大变化，可能会给公司业绩造成不利影响。

应对措施：虽然公司业务具有区域较为集中的风险，但考虑到广东省内软件和信息技术服务业较大的市场潜力及业务发展需要，并且公司在东莞全力进行市场布局、发展核心合作伙伴，公司在继续保持现有市场份额的同时，不断进行产品研发，开拓市场，分散市场区域集中的风险。

3、市场竞争加剧风险

公司长期致力于为银行等金融行业、政府、大型企事业单位提供智能自助服务产品与方案，在客户中赢得了良好的品牌声誉，公司在东莞市场拥有较大的市场份额优势。但软件与信息服务行业技术发展变化较快，同时为高度开放的市场，再加上国家政策大力扶持，未来行业竞争将日趋激烈，公司为如不能提升自身技术水平、服务能力和品牌影响力，同时做好现有客户维护与服务，可能面临市场竞争风险。

应对措施：1、公司商务拓展部将持续跟踪市场动态，及时把握客户需求变化，捕捉客户需求；2、未来公司将继续加大研发创新投入，对现有技术进行革新，提高技术研发能力；3、公司管理团队具有优秀的行业从业经验和企业管理经验，对行业未来发展趋势有着全方位的认知；4、未来公司将借助资本市场满足自身发展的资金需求，以进一步增强自身实力，更好地应对市场竞争。

4、客户依赖风险

报告期内，公司对前五大客户销售占比为 96.04%，虽然公司前五大客户销售占当期销售收入的比例近几年一直处于下降趋势，公司与客户保持长期稳定的合作关系，同时公司也在积极拓展新的客户，但仍然存在客户集中较高风险，若主要客户发生流失或减少需求，将对公司业绩产生较大影响。

应对措施：公司将通过开发新产品，实现业务多元化来降低客户集中度。积极寻找新的客户并对其进行考察，加强客户管理，降低客户依赖程度高带来的风险。

5、核心技术人员流失风险

公司所处行业为技术和人才密集型行业，对人才综合能力要求较高，公司成立以来，培养了一批经验丰富高端技术人才，亦建立了科学有吸引力的人才激励制度，且核心技术骨干均持有公司股份。但业内高端人才争夺较为激烈，同时公司快速发展仍然有较大的高端人才需求，如果公司核心技术人员流失或技术人才队伍扩充不到位，将给公司经营发展带来较大不利影响。

应对措施：公司通过内部培训、外部引进专家、招募优秀人才等方式持续为公司研发注入新的活力，充实公司技术团队，降低人才流失对公司经营带来的风险。

6、对税收优惠依赖的风险

公司 2018 年复审高新技术企业通过，被认定为高新技术企业，报告期内公司执行 15% 所得税税率。

应对措施：公司将进一步完善业务发展体系，不断增强自身实力，加强研发，拓展新的客户资源，提升公司业绩，减少税收优惠变动对公司业绩的不利影响。

（二）报告期内减少的风险因素

1、应收账款发生坏账风险

截止 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款余额分别是 3,849,103.18 元、4,639,123.19 元、3,989,672.37 元和 2,478,720.95 元，净额分别是 3,609,067.83 元、4,343,228.78 元、3,645,161.00 元和 2,147,875.45 元，净额占总资产比例分别是 26.94%、21.56%、17.14%

和 10.73%，较报告期初，公司应收账款净额以及应收账款净额占总资产的比例均下降约 3.00%，应收账款发生大额坏账风险已经消除。

(三) 报告期内增加的风险因素

1、业绩波动风险

报告期内，公司营业收入和净利润分别为 12,865,425.43 元和-1,430,834.02 元；上年同期营业收入和净利润分别为 2,179,660.58 元和 200,333.81 元。报告期内，公司业绩较上年同期波动较大，存在业绩波动风险。

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

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	282,000	90,000

1、关联租赁。公司向关联股东梁志斌租赁位于广东省东莞市东城街道东城路东城段 283 号 9 栋 1103 室，面积为 303.12 平米的房屋，租赁期 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，预计金额为 180,000 元，租赁费用 15,000.00 元/月。

本次关联交易有利于缓解公司流动资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，此关联交易不影响公司独立性。

2、关联租赁。公司原计划向关联股东梁淑清租赁雷克萨斯小轿车，租赁期 2019 年 1 月 1 日至 2019 年

12月31日，预计金额为102,000.00元。截止到报告期，公司尚未开始向关联股东梁淑清租赁雷克萨斯小轿车。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
梁志斌、徐妹	关联方为公司向中国建设银行股份有限公司东莞东城支行申请综合授信提供担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月6日	2019-024
梁志斌	关联方为公司向东风日产汽车金融有限公司申请汽车消费抵押贷款提供担保	300,000.00	已事前及时履行	2019年3月13日	2019-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、关联担保。银行授信条件要求关联方提供担保，关联方梁志斌、徐妹为公司无偿提供担保，有利于提高公司的筹资效率，可解决公司资金需求，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成伤害，关联交易履行决策程序详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台中《第一届董事会第十五次会议》（公告编号：2019-020）和公司《2019年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-024）。
- 2、关联担保。汽车金融公司贷款条件要求关联方提供担保，关联方梁志斌为公司无偿提供担保，有利于提高公司的融资使用率，解决公司资金需求，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成伤害，关联交易履行决策程序详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台中《第一届董事会第十三次会议》（公告编号：2019-007）和公司《2019年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-010）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,135,000	25.7919%	-	3,135,000	25.7919%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,134,500	25.7877%	-	3,134,500	25.7877%	
	董事、监事、高管	500	0.0042%	-	500	0.0042%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,020,000	74.2081%	-	9,020,000	74.2081%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,837,500	64.4796%	-	7,837,500	64.4796%	
	董事、监事、高管	412,500	3.3937%	-	412,500	3.3937%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		12,155,000	-	0	12,155,000	-	
普通股股东人数							6

(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	梁志斌	7,839,000	-	7,839,000	64.4920%	7,837,500	1,500
2	上海长富投资管理有限公司—长富山 6 号私募基金	2,603,000	+110,000	2,713,000	22.3200%	-	2,603,000
3	深圳市前海广盈投资企业(有限合伙)	1,155,000	-	1,155,000	9.5023%	770,000	385,000
4	梁淑清	413,000		413,000	3.3978%	412,500	500
5	萧晓	135,000	-104,000	31,000	0.2550%	-	31,000
合计		12,145,000	6,000	12,151,000	99.9671%	9,020,000	3,021,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

梁志斌为深圳市前海广盈投资企业（有限合伙）执行事务合伙人；

梁志斌与梁淑清系兄妹关系；

其余股东与梁志斌并无关联关系。

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

(一) 控股股东情况

梁志斌先生持直接持有公司 64.4920%的股份，通过前海广盈控制公司 9.5022%的股份，为公司控股股东。梁志斌，男，1977 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，东莞理工学院会计学专业，大学本科学历。1996 年 9 月至 1998 年 7 月任职于中国农业银行东莞分行信息部；1998 年 8 月至 2009 年 11 月任职于东莞农村商业银行综合部；2009 年 12 月至 2016 年 12 月任莞银有限执行董事兼经理；2016 年 12 月至今任公司董事长兼总经理。

(二) 实际控制人情况

梁志斌先生持直接持有公司 64.4920%的股份，通过前海广盈控制公司 9.5022%的股份，同时，梁志斌先生还担任公司董事长、总经理，对公司的经营决策有实质性影响，公司实际控制人为自然人梁志斌先生。

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
梁志斌	董事长、总经理	男	1977年9月	本科	2019.7-2022.7	是
梁淑清	董事	女	1979年4月	本科	2019.7-2022.7	否
陈烈金	董事	男	1987年5月	大专	2019.7-2022.7	是
袁林辉	董事	男	1971年12月	本科	2019.7-2022.7	是
唐远辉	董事	男	1985年12月	本科	2019.7-2022.7	否
卢伟杰	监事会主席	男	1995年1月	本科	2019.7-2022.7	是
黄浩坤	监事	男	1986年9月	本科	2019.7-2022.7	是
梁定乾	监事, 副总经理	男	1978年12月	硕士	2019.7-2022.7	是
冯丽芳	财务负责人	女	1966年1月	大专	2019.7-2022.7	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

梁志斌与梁淑清系兄妹关系, 除此之外董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
梁志斌	董事长、总经理	7,839,000	0	7,839,000	64.4920%	0
梁淑清	董事	413,000	0	413,000	3.3978%	0
合计	-	8,252,000	0	8,252,000	67.8898%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱华斌	董事	离任	无	个人原因离辞
殷婉琼	董事、财务负责人	离任	无	个人原因离辞
唐远辉	无	新任	董事	换届新任董事
梁定乾	无	新任	监事	换届新任监事
冯丽芳	无	新任	财务负责人	换届新任财务负责人

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

1. 董事唐远辉为首次任命人员，任职经历如下：

唐远辉，男，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，审计学专业，中国注册会计师。唐远辉拥有逾多年财务、审计和投资管理工作经验。曾于2009年12月至2013年7月任职于立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所审计师；2013年8月至2015年12月广东宏川智慧物流股份有限公司财务经理；2015年12月至2016年5月广东中科云富创业投资有限公司高级投资经理，广东中科融易云产业基金有限公司投资部总监，负责云计算大数据领域的投资拓展工作；2016年6月至2018年12月，任职东莞理工学院创业投资有限公司投资部总监，负责产学研基金的投资管理；2018年12月至今，任职东莞松山湖创新要素配置中心有限公司投资部总监，负责科技金融、项目孵化和创新管理。

2. 监事梁定乾为首次任命人员，任职经历如下：

梁定乾，男，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA学历，工商管理专业。梁先生拥有18年通信及软件行业多部门业务运营及管理经验。曾于2002年7月至2009年4月任职阿尔卡特朗讯传输项目经理；2009年6月至2013年3月任职北京神州泰岳软件股份有限公司广州分公司销售总监；2013年3月至2015年4月任职广州纳斯威尔信息技术有限公司市场商务总监，公司监事；2015年5月至2019年6月任职广州翔泰腾信息科技有限公司总经理。

3. 财务负责人冯丽芳为首次任命人员，任职经历如下：

冯丽芳，女，1966年1月29日出生，中国国籍，无境外居留权。1984年7月在莞城二中高中毕业，2001年7月在东莞外贸外语科技专修学校大专毕业。1996年5月至2016年1月在中国银行东莞分行工作。2016年3月至今在广东莞银信息科技股份有限公司工作。

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	8

销售人员	3	3
技术人员	10	22
财务人员	3	3
员工总计	22	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	13	13
专科	7	16
专科以下	2	6
员工总计	22	36

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬及绩效政策

报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。

公司重视内部员工培养，从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术人员。针对这部分技术人员，根据成长情况以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。

公司员工的薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》、《竞业禁止协议》、《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除月度绩效考核之外，公司结合年度整体盈利情况，依据员工为公司部门、项目业绩所做贡献，对员工进行年度激励。

2、报告期内，公司无离退休职工人员，无需承担相关费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	第八节，二（七）1	4,124,617.99	4,983,719.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	第八节，二（七）2	4,023,873.49	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	4,023,873.49
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节，二（七）3	2,147,875.45	3,645,161.00
其中：应收票据			
应收账款		2,147,875.45	3,645,161.00
应收款项融资			
预付款项	第八节，二（七）4	3,097,764.64	2,604,328.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节，二（七）5	498,395.74	509,404.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节，二（七）6	1,779,807.54	1,691,824.21
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	第八节，二（七）7	174,463.97	148,345.52
流动资产合计		15,846,798.82	17,606,656.15
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	第八节，二（七）8	2,519,451.00	2,278,492.39
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	第八节，二（七）9	1,133,675.10	772,208.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节，二（七）10	56,634.16	105,177.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节，二（七）11	78,626.62	392,224.95
递延所得税资产	第八节，二（七）12	374,630.18	117,301.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,163,017.06	3,665,404.44
资产总计		20,009,815.88	21,272,060.59
流动负债：			
短期借款	第八节，二（七）13	3,000,000.00	2,000,000.00
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	第八节，二（七）14	1,458,941.20	437,983.74
其中：应付票据			
应付账款		1,458,941.20	437,983.74
预收款项	第八节，二（七）15	100,000.00	2,080,000.00
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	第八节，二（七）16	265,041.31	310,135.87
应交税费	第八节，二（七）17	88,222.84	275,806.24
其他应付款	第八节，二（七）18	191,433.24	106,123.44
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		5,103,638.59	5,210,049.29
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		275,000.01	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,581.02	3,581.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		278,581.03	3,581.02
负债合计		5,382,219.62	5,213,630.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节，二（七）19	12,155,000.00	12,155,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节，二（七）20	3,043,629.31	3,043,629.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节，二（七）21	77,680.69	77,680.69
一般风险准备			
未分配利润	第八节，二（七）22	-648,713.74	782,120.28
归属于母公司所有者权益合计		14,627,596.26	16,058,430.28
少数股东权益			
所有者权益合计		14,627,596.26	16,058,430.28
负债和所有者权益总计		20,009,815.88	21,272,060.59

法定代表人：梁志斌

主管会计工作负责人：冯丽芳

会计机构负责人：冯丽芳

（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		4,066,480.48	4,859,370.19

交易性金融资产		4,023,873.49	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	4,023,873.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节,二(十四)1	2,130,770.23	3,304,115.44
应收款项融资			
预付款项		2,826,197.04	2,583,208.57
其他应收款	第八节,二(十四)2	570,138.67	498,573.10
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,776,959.65	1,687,248.75
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		124,395.01	98,276.56
流动资产合计		15,518,814.57	17,054,666.10
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	第八节,二(十四)3	3,019,451.00	2,778,492.39
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		1,066,630.50	701,675.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		56,634.16	105,177.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		77,426.62	382,558.25
递延所得税资产		359,188.74	108,929.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,579,331.02	4,076,833.06
资产总计		20,098,145.59	21,131,499.16
流动负债:			
短期借款		3,000,000.00	2,000,000.00

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		1,821,941.20	543,117.1
预收款项		100,000.00	2,080,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		243,081.31	296,017.53
应交税费		30,313.49	196,968.10
其他应付款		39,927.81	36,379.18
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		5,235,263.81	5,152,481.91
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		275,000.01	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,581.02	3,581.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		278,581.03	3,581.02
负债合计		5,513,844.84	5,156,062.93
所有者权益：			
股本		12,155,000.00	12,155,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		3,043,629.31	3,043,629.31
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		77,680.69	77,680.69
一般风险准备			-

未分配利润		-692,009.25	699,126.23
所有者权益合计		14,584,300.75	15,975,436.23
负债和所有者权益合计		20,098,145.59	21,131,499.16

法定代表人：梁志斌

主管会计工作负责人：冯丽芳

会计机构负责人：冯丽芳

(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	第八节，二（七）23	12,865,425.43	2,179,660.58
其中：营业收入		12,865,425.43	2,179,660.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,194,787.98	2,479,185.40
其中：营业成本	第八节，二（七）23	12,060,813.93	588,947.47
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	第八节，二（七）24	30941.36	25,143.04
销售费用	第八节，二（七）25	347,976.15	405,339.09
管理费用	第八节，二（七）26	1,369,070.57	1,320,642.14
研发费用	第八节，二（七）27	306,725.81	212,963.60
财务费用	第八节，二（七）28	69,708.07	43,337.43
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	第八节，二（七）29	9,552.09	-117,187.37
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节，二（七）30	-359,041.39	8,275.59
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）		-1,688,403.94	-291,249.23
加：营业外收入	第八节，二（七）31	240.92	538,268.01
减：营业外支出	第八节，二（七）32		196.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,688,163.02	246,821.79
减：所得税费用	第八节，二（七）33	-257,329.00	46,487.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,430,834.02	200,333.81
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）		-1,430,834.02	200,333.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,430,834.02	200,333.81
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		-1,430,834.02	200,333.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,430,834.02	200,333.81
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）	第八节，二（七）34	-0.12	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			0.02

法定代表人：梁志斌

主管会计工作负责人：冯丽芳

会计机构负责人：冯丽芳

（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	第八节，二（十四）4	12,580,224.32	2,136,979.51
减：营业成本	第八节，二（十四）4	11,866,359.48	561,425.71
税金及附加		30,448.04	24,752.73
销售费用		338,396.83	383,001.56
管理费用		1,225,604.86	1,296,074.62
研发费用		306,725.81	212,963.60
财务费用		68,042.39	43,342.21
其中：利息费用			57,402.88
利息收入			-15,029.20
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节，二（十四）5	-359,041.39	8,275.59
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）		-27,000.24	118,053.59
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）		-1,641,394.72	-258,251.74
加：营业外收入			538,130.17
减：营业外支出			183.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,641,394.72	279,694.86
减：所得税费用		-250,259.24	46,487.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,391,135.48	233,206.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,391,135.48	233,206.88
（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		-1,391,135.48	233,206.88
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			0.02

法定代表人：梁志斌

主管会计工作负责人：冯丽芳

会计机构负责人：冯丽芳

(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		13,449,272.43	4,756,349.69
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			11,965.81
收到其他与经营活动有关的现金	第八节,二(七)35	846,569.87	2,196,852.16
经营活动现金流入小计		14,295,842.30	6,965,167.66
购买商品、接受劳务支付的现金		12,639,650.32	5,064,935.68
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		938,529.05	1,308,631.54
支付的各项税费		387,603.00	763,902.83
支付其他与经营活动有关的现金	第八节,二(七)35	1,322,857.08	2,235,823.84
经营活动现金流出小计		15,288,639.45	9,373,293.89
经营活动产生的现金流量净额		-992,797.15	-2,408,126.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			198,000.00
取得投资收益收到的现金			8,275.59
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			206,275.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,567.75	87,499.22
投资支付的现金		600,000.00	
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		789,567.75	87,499.22
投资活动产生的现金流量净额		-789,567.75	118,776.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,650,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,736.50	56,884.16
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		2,076,736.50	2,706,884.16
筹资活动产生的现金流量净额		923,263.50	-206,884.16
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		-859,101.40	-2,496,234.02
加：期初现金及现金等价物余额		4,983,719.39	7,322,230.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,124,617.99	4,825,996.18

法定代表人：梁志斌

主管会计工作负责人：冯丽芳

会计机构负责人：冯丽芳

(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		12,804,298.00	4,673,370.12
收到的税费返还			11,965.81
收到其他与经营活动有关的现金		196,658.02	1,899,007.98
经营活动现金流入小计		13,000,956.02	6,584,343.91
购买商品、接受劳务支付的现金		11,923,765.37	5,050,135.68
支付给职工以及为职工支付的现金		863,435.99	1,308,631.54
支付的各项税费		383,678.19	759,851.13
支付其他与经营活动有关的现金		756,661.93	1,878,968.70
经营活动现金流出小计		13,927,541.48	8,997,587.05
经营活动产生的现金流量净额		-926,585.46	-2,413,243.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			198,000.00
取得投资收益收到的现金			8,275.59
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			206,275.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,567.75	87,499.22
投资支付的现金		600,000.00	500,000.00
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		789,567.75	587,499.22
投资活动产生的现金流量净额		-789,567.75	-381,223.63

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		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,736.50	56,884.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,076,736.50	2,706,884.16
筹资活动产生的现金流量净额		923,263.50	-206,884.16
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		-792,889.71	-3,001,350.93
加：期初现金及现金等价物余额		4,859,370.19	7,322,230.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,066,480.48	4,320,879.27

法定代表人：梁志斌

主管会计工作负责人：冯丽芳

会计机构负责人：冯丽芳

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

1、根据财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）（以上四项合称“新金融工具准则”），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

2、根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《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）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求，公司从 2019 年 1 月 1 日开始执行。

本次会计政策变更不影响公司 2019 年上半年度相关财务指标。

二、合并会计报表项目附注

广东莞银信息科技股份有限公司

财务报表附注

(2019年6月30日)

(一) 公司的基本情况

广东莞银信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系由广东莞银信息科技股份有限公司整体变更设立的股份有限公司,经东莞市工商行政管理局批准,于2009年9月4日领取了统一社会信用代码为91441900694722605T的营业执照。

截至2019年6月30日,本公司注册资本为人民币1,215.50万元,实收资本为人民币1,215.50万元,实收资本(股东)情况详见附注(七)19。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:广东省东莞市东城街道东城路东城段283号9栋1103室

本公司总部办公地址:广东省东莞市东城街道东城路东城段283号9栋1103室

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本集团”)属于信息科技咨询和系统集成服务行业。主要经营活动:从事电子产品、通讯设备和机电设备的生产和销售,如排队机、回单柜、广告机、智能政务中心建设;从事电子产品、计算机软硬件及相关的技术转让和服务;自动售货机及其零部件的销售与租赁和日用品、食品等的售卖。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本集团的实际控制人为梁志斌。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月27日经公司董事会批准报出。

(二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末,本公司合并范围没有发生变更。

(三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团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，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指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。

（2） 合并财务报表编制方法

本公司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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因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时，对于处置后的剩余股权投资，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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因

出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外

汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

（一）、金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

B、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司本期不存在不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

（二）、金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

A、同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

B、金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

C、对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

D、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

E、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

F、债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A、发行方或债务人发生重大财务困难；

B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

F、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

（3）应收款项、租赁应收款预期信用损失

A、如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。

B、对于划分为组合的应收款项、租赁应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

报表项目	组合名称	组合内容
应收账款	组合1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率
应收账款	组合2	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0
其他应收款	组合1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0
其他应收款	组合2	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(三)、金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，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。

（四）、金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

（五）、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1: 账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2: 关联方组合	关联方除有客观证据表明可能发生了减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍不能收回、现金流量严重不足等情况的以外, 不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)

组合1: 账龄组合	账龄分析法
组合2: 关联方组合	个别认定法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者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

资的初始投资成本。长期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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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所有者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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应

比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

本集团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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命

与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按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）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂

停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

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。

15、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

16、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团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。

(2) 离职后福利

本集团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，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团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，本集团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。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 本集团收入确认的具体方法

报告期内本集团的收入主要来源于信息系统集成收入、软件产品销售收入、技术开发和服务收入、其他收入。

A. 信息系统集成收入包括将外购商品与外购或自行研发软件产品销售或集成后销售。具体包括排队机、回单柜、呼叫器、LED全彩屏、单色屏、综合屏、广告机等，确认收入的方法：公司将货物送至客户处并经客户确认后，确认收入的实现。

B. 软件产品销售收入确认的方法：在已经研究开发完成的软件基础上，公司根据客户要求进行了差异化处理，在软件提交客户并经客户确认后，确认收入的实现。

C. 技术开发和服务收入确认的方法：

其中：①技术开发收入：公司在劳务已经提供，于技术开发项目投入客户系统试运行并经客户确认后，确认收入的实现。

②服务收入：包括软件上线后的培训服务、技术开发前的调研服务等。在服务提供完成并经客户确认后，确认收入的实现。

D. 其他收入确认的方法：

其中：①电脑、配件收入：公司将货物运送至客户处并经客户确认后，确认收入的实现。

②维修费和改装费收入：公司提供劳务，并经客户确认后，确认收入的实现。

③自助售货机商品销售收入：以自助售货机实际售出货物后，确认收入的事项。

20、政府补助的确认和计量

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。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。本公司根据以上要求编制了财务报表。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六）税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 6%、16%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部、国家税务总局与海关总署联合发布的《关于深化增值税改革的通知》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（2）城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4）地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

（5）企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠

（1）本公司属于国家需要重点扶持的高新技术产业，于 2018 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR20184400277357，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2018 年度至 2020 年度执行 15%的企业所得税税率。

（2）本集团下属子公司图木舒克新软信息科技有限公司注册地位于新疆图木舒克，属于新疆困难地区，根据财政部、国家税务总局“关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知”（财税〔2011〕

53号)文,公司享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税的优惠政策。

(七) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明,期末余额指2019年6月30日账面余额,期初余额指2018年12月31日账面余额,本期发生额指2019年1-6月发生额,上期发生额指2018年1-6月发生额,金额单位为人民币元)

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初金额
库存现金	1,870.39	257,652.09
银行存款	4,122,747.60	4,726,067.30
其他货币资金		
合 计	4,124,617.99	4,983,719.39

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项 目	期末余额	期初金额
交易性金融资产	4,023,873.49	4,023,873.49
其中: 第二基金平稳基金成本	4,000,000.00	4,000,000.00
第二基金平稳基金公允价值变动	23,873.49	23,873.49
合 计	4,023,873.49	4,023,873.49

3、 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄组合	2,478,720.95	100.00	330,845.50	13.35	2,147,875.45
组合2：关联方组合					
组合小计	2,478,720.95	100.00	330,845.50	13.35	2,147,875.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,478,720.95	100.00	330,845.50	13.35	2,147,875.45

种类	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄组合	3,989,672.37	100.00	344,511.37	8.64	3,645,161.00
组合2：关联方组合					
组合小计	3,989,672.37	100.00	344,511.37	8.64	3,645,161.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,989,672.37	100.00	344,511.37	8.64	3,645,161.00

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,647,859.89	82,392.99	5.00
1年至2年(含2年)	104,570.06	10,457.01	10.00
2年至3年(含3年)	604,500.00	120,900.00	20.00
3年至4年(含4年)	0.00	0.00	30.00
4年至5年(含5年)	9,391.00	4,695.50	50.00
5年以上	112,400.00	112,400.00	100.00
合计	2,478,720.95	330,845.50	13.35

账龄	期初金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,258,881.37	162,944.07	5.00
1年至2年(含2年)	4,500.00	450.00	10.00
2年至3年(含3年)	604,500.00	120,900.00	20.00
3年至4年(含4年)	9,391.00	2,817.30	30.00
4年至5年(含5年)	110,000.00	55,000.00	50.00
5年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
合计	3,989,672.37	344,511.37	8.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -13,665.87 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
东莞市汇德思创通讯技术发展有限公司	800,000.00	32.27	40,000.00
深圳市科皓信息技术有限公司	600,000.00	21.21	120,000.00
中国电信股份有限公司东莞分公司	586,496.00	23.66	29,324.80

东莞农村商业银行股份有限公司	275,061.46	11.10	13,753.07
东莞市星河传说商住区有限公司	110,000.00	4.44	110,000.00
合计	2,371,557.46	92.68	313,077.87

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		期初金额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内(含1年)	710,204.64	22.93	2,528,648.17	97.09
1年至2年(含2年)	2,376,770.00	76.73	75,680.00	2.91
2年至3年(含3年)	10,790.00	0.34		
3年以上				
合计	3,097,764.64	100.00	2,604,328.17	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 的比例(%)
丰宏酷奇科技有限公司	2,376,770.00	76.73
东莞市汇德思创通讯技术发展有限公司	170,813.90	5.51
东莞市帝工安防科技有限公司	117,087.38	3.78
广州融鑫信息技术有限公司	50,000.00	1.61
中意恒信扬州科技股份有限公司	23,066.00	0.74
合计	2,737,737.28	88.37

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账 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					
组合1：账龄组合	549,085.67	100.00	50,689.93	9.23	498,395.74
组合2：关联方组合					
组合小计	549,085.67	100.00	50,689.93	9.23	498,395.74
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	549,085.67	100.00	50,689.93	9.23	498,395.74

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账 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					
组合1：账龄组合	536,876.34	100.00	27,471.97	5.12	509,404.37
组合2：关联方组合					
组合小计	536,876.34	100.00	27,471.97	5.12	509,404.37
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	536,876.34	100.00	27,471.97	5.12	509,404.37

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	89,414.67	4,470.73	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年（含2年）	452,150.00	45,215.00	10.00
2年至3年（含3年）	5,000.00	1,000.00	20.00
3年至4年（含4年）	2,521.00	756.3	30.00
4年至5年（含5年）			50.00
5年以上			100.00
合 计	549,085.67	50,689.93	9.23

账龄	期初金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	529,355.34	26,467.77	5.00
1年至2年（含2年）	5,000.00	500.00	10.00
2年至3年（含3年）	2,521.00	504.20	20.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合 计	536,876.34	27,471.97	5.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,217.96 元；

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	52,521.00	35,721.00
备用金借支	9,762.18	14,567.92
代垫员工费用		1,680.00
其他	486,802.49	484,907.42

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合计	549,085.67	536,876.34

(5) 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
东莞乾禾半导体照明有限公司	其他	452,150.00	1-2 年以内	82.35	41,653.19
东莞市基业机电有限公司	其他	30,000.00	1 年以内	5.46	1,500.00
公诚管理咨询有限公司	保证金	25,000.00	1 年以内	4.55	1,250.00
中国移动通讯集团广东有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	3.64	1,000.00
袁汉尧	备用金借支	5,150.00	1 年以内	0.94	257.50
合计	--	532,300.00	--	96.94	45,660.69

6、 存货

存货分类:

项目	期末余额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	743,994.34		743,994.34	762,550.14		762,550.14
发出商品	1,035,813.20		1,035,813.20	929,274.07		929,274.07
合计	1,779,807.54		1,779,807.54	1,691,824.21		1,691,824.21

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初金额
估计进项税额	50,068.96	50,068.96

项目	期末余额	期初金额
待认证进项税额		51,788.58
预交企业所得税	46,487.98	46,487.98
待摊服务费	77,907.03	
合计	174,43.97	148,345.52

8、长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业 东莞市禧银科技有限公司	2,519,451.00		2,519,451.00	2,278,492.39		2,278,492.39
合计	2,519,451.00		2,519,451.00	2,278,492.39		2,278,492.39

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业 东莞市禧银科技有限公司	600,000.00		359,041.39					
合计	600,000.00		359,041.39					

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	725,595.86	99,800.00	158,619.12	984,014.98

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
2. 本期增加金额	64,655.17	399,912.59		464,567.76
(1) 购置	64,655.17	399,912.59		464,567.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	790,251.03	499,712.59	158,619.12	1,448,582.74
二、累计折旧				
1. 期初余额	90,029.03	26,473.24	95,304.67	211,806.94
2. 本期增加金额	40,999.86	35,596.02	26,504.82	103,100.70
(1) 计提	40,999.86	35,596.02	26,504.82	103,100.70
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	131,028.89	62,069.26	121,809.49	314,907.64
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	659,222.14	437,643.33	36,809.63	1,133,675.10
2. 期初账面价值	635,566.83	73,326.76	63,314.45	772,208.04

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			291,262.14	291,262.14
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			291,262.14	291,262.14
二、累计摊销				
1. 期初余额			186,084.26	186,084.26
2. 本期增加金额			48,543.72	48,543.72
(1) 摊销			48,543.72	48,543.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			234,627.98	234,627.98
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值			56,634.16	56,634.16
2. 期初账面价值			105,177.88	105,177.88

11、长期待摊费用

项 目	期初金额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
咨询服务费	48,543.55		48,543.55			
办公室装修费	334,014.70		256,588.08		77,426.62	
办公室租金	3,600.00		2,400.00		1,200.00	
服务费	6,066.70		6,066.70			
合 计	392,224.95		313,598.33		78,626.62	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初金额	
	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	381,535.43	57,337.49	354,761.82	53,344.11
可抵扣亏损	2,074,821.92	317,292.69	404,921.56	63,957.07
合 计	2,456,357.35	374,630.18	759,683.38	117,301.18

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初金额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	23,873.49	3,581.02	23,873.49	3,581.02
合 计	23,873.49	3,581.02	23,873.49	3,581.02

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初金额
信用借款	3,000,000.00	2,000,000.00

保证借款		
合 计	3,000,000.00	2,000,000.00

注释：短期借款为本集团通过中国建设银行小微企业快贷业务获得的贷款，共取得贷款 300 万元，贷款期限为 1 年，借款随借随还，担保方式为信用，年利率为 6.525%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据及应付账款

科目	期末余额	期初金额
应付票据		
应付账款	1,458,941.20	437,983.74
合 计	1,458,941.20	437,983.74

15、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初金额
1 年以内（含 1 年）		1,980,000.00
1 至 2 年（含 2 年）	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	2,080,000.00

(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
邓金就	100,000.00	见注释
合 计	100,000.00	

注释：账龄超过 1 年的预收邓金就余额为人民币 100,000.00 元，由于相关产品安装完后客户一直未予以验收确认，风险尚未转移无法确认收入，故尚未结转收入。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	310,135.87	895,411.00	940,505.56	265,041.31
二、离职后福利—设定提存计划		45,198.00	45,198.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	310,135.87	940,609.00	985,703.56	265,041.31

(2) 短期薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	310,135.87	801,995.86	847,090.42	265,041.31
2、职工福利费		9,204.40	9,204.40	
3、社会保险费		55,016.17	55,016.17	
其中：医疗保险费		7,126.00	7,126.00	
工伤保险费		348.97	348.97	
生育保险费		2,343.60	2,343.60	
4、住房公积金		19,376.00	19,376.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	310,135.87	895,411.00	940,505.56	265,041.31

(3) 设定提存计划列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		43,524.00	43,524.00	
2、失业保险费		1,674.00	1,674.00	
合计		45,198.00	45,198.00	

17、应交税费

税费项目	期末余额	期初金额
增值税	78,770.39	244,689.70
企业所得税		

税费项目	期末余额	期初金额
城市维护建设税	5,513.93	16,694.97
教育费附加	2,363.11	7,355.09
地方教育费附加	1,575.41	4,903.40
个人所得税		356.87
印花税		1,806.21
合计	88,222.84	275,806.24

18、其他应付款

项目	期末余额	期初金额
短期借款应付利息	5,437.50	4,519.13
费用报销款		30,845.27
代扣员工社保款		276.47
代收代付往来款	185,995.74	70,482.57
合计	191,433.24	106,123.44

19、股本

单位：股

项目	期初金额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	12,155,000.00						12,155,000.00

续表

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例 (%)
梁志斌	7,839,000.00			7,839,000.00	64.49
梁淑清	413,000.00			413,000.00	3.40
深圳市前海广盈投	1,155,000.00			1,155,000.00	9.50

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例 (%)
资企业(有限合伙)					
上海长富投资管理 有限公司—长富山 6号私募基金	2,603,000.00	110,000.00		2,713,000.00	22.32
萧晓	135,000.00		104,000.00	31,000.00	0.26
黄爱莲	10,000.00		6,000.00	4,000.00	0.03
合 计	12,155,000.00	110,000.00	110,000.00	12,155,000.00	100.00

20、资本公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,043,629.31			3,043,629.31
合 计	3,043,629.31			3,043,629.31

21、盈余公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,680.69			77,680.69
合 计	77,680.69			77,680.69

22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	782,120.28	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,430,834.02	-
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	--648,713.74	

23、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	12,865,425.43	12,060,813.93	2,179,660.58	588,947.47
其他业务				
合计	12,865,425.43	12,060,813.93	2,179,660.58	588,947.47

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,806.98	13,202.04
教育费附加	7,271.80	5,671.42
地方教育费附加	4,847.88	3,780.94
印花税	2,014.70	2,488.64
合计	30,941.36	25,143.04

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传和广告费		8,662.90
职工薪酬	231,090.25	267,425.50
维修费	33,575.47	12,369.50
服务费	2,860.96	
业务招待费	700.00	7,221.00
差旅费	18,557.00	24,999.96
租赁费	6,833.91	11,923.60
折旧费	6,653.52	6,653.52
运输费		9,411.00
车辆费	43,394.70	5,557.06
装修费摊销		48,543.72

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销	4,310.34	
其他		2,571.33
合 计	347,976.15	405,339.09

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	179,650.75	641,517.66
职工薪酬	355,915.67	297,395.12
咨询顾问费		89,613.49
差旅费	24,229.05	48,327.60
办公费用	64,055.07	7,233.20
租赁费	62,400.00	91,600.00
装修费摊销	513,176.16	
水电费	10,043.41	24,272.16
折旧费	89,254.38	54,432.65
业务招待费	13,781.69	30,261.39
快递费	1,127.00	15,588.82
车辆费	9,734.53	6865.09
通讯费	4,555.32	
开办费		1,858.19
制作费	800.00	
其他	40,347.54	11,676.77
合 计	1,369,070.57	1,320,642.14

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	297,982.12	199,287.18
直接投入费用		4,238.15

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用与长期费用摊销	7,192.80	5,134.48
其他费用	1,550.89	4,303.79
合计	306,725.81	212,963.60

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,654.87	57,402.88
减：政府补贴		
利息费用	77,654.87	
利息收入	-10,461.07	-15,305.52
手续费	2,514.27	1,240.07
合计	69,708.07	43,337.43

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,552.09	-117,187.37
合计	9,552.09	-117,187.37

30、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		8,275.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产交易费用		
权益法核算的长期股权投资收益	359,041.39	
合计	359,041.39	8,275.59

31、营业外收入

营业外收入分类情况

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		500,000.00	
收到的税费返还		11,965.81	
其他	240.92	26,302.20	240.92
合计	240.92	538,268.01	240.92

32、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
固定资产资产报废损失			
盘亏损失		196.99	
税收滞纳金			
其他			
合计	-	196.99	

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		46,487.98
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-257,329.00	
所得税费用	-257,329.00	46,487.98

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	期初发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,430,834.02	286,740.88
发行在外普通股的加权平均数	12,155,000.00	12,155,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.12	0.02
其中：持续经营	-0.12	0.02
终止经营		

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	12,155,000.00	12,155,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	12,155,000.00	12,155,000.00

（2）稀释每股收益

本集团无稀释性潜在普通股。

35、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	846,569.87	2,196,852.16
其中：政府补助		500,000.00
利息收入	10,461.07	15,029.20
收到往来款及其他	836,108.80	1,681,822.96

（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
支付的其他与经营活动有关的现金	1,322,857.08	2,235,823.84

其中：与经营活动相关的销售费用	116,885.90	48,133.39
与经营活动相关的管理费用	441,561.58	333,930.68
与经营活动相关的财务费用	2,514.27	942.48
支付往来款及其他	761,895.33	1,852,817.29

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,430,834.02	200,333.81
加：资产减值准备	9,552.09	-117,187.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,100.70	66,220.65
无形资产摊销	48,543.72	56,634.34
长期待摊费用摊销	313,598.33	97,087.44
待摊费用的减少（增加以“-”号填列）		-4057.22
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）	76,736.50	57,402.88
投资损失（收益以“-”号填列）	359,041.39	-8,275.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-257,329.00	
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）	-87,983.33	65,146.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,342,187.17	-1,862,009.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,469,410.70	-959,421.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-992,797.15	-2,408,126.23
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本年金额	上期金额
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	4,124,617.99	4,825,996.18
减：现金的年初余额	4,983,719.39	7,322,230.20
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	-859,101.40	-2,496,234.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	4,124,617.99	4,825,996.18
其中：库存现金	1,870.39	301,945.84
可随时用于支付的银行存款	4,122,747.60	4,524,050.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,124,617.99	4,825,996.18
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		

(八) 合并范围的变更

1、其他合并范围的变更

本公司合并范围没有发生变更。

(九) 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
舟山市拓索贸易有限公司	浙江舟山	浙江舟山	商品销售	100.00		100.00	设立
图木舒克新软信息科技有限公司	新疆图木舒克	新疆图木舒克	技术服务	100.00		100.00	设立
中科众智(广东)科技有限公司	广东东莞	广东东莞	技术服务	51.00		51.00	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
东莞市禧银科技有限公司	广东东莞	广东东莞	商品销售	30.00		权益法

(十) 关联方关系及其交易

1、本集团的实际控制人

梁志斌直接持有公司64.49%的股权，通过深圳市前海广盈投资企业（有限合伙）间接持有公司4.41%的控制权，同时担任公司董事长及总经理，对公司经营管理具有决策和决定经营方向的实质性影响，是公司的实际控制人。

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
梁淑清	本集团股东
徐妹	实际控制人梁志斌妻子

3、关联方交易

(1) 关联租赁

本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2019年1-6月	2018年1-6月
梁淑清	汽车租赁	-	-
梁志斌	房屋租赁	90,000.00	90,000.00

(2) 关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁志斌、徐妹	本集团	3,000,000.00	3,000,000.00	2017-6-7	2020-6-7	否
梁志斌、徐妹	本集团	3,000,000.00	3,000,000.00	2019-6-10	2020-6-9	否
梁志斌	本集团	300,000.00	300,000.00	2019-3-18	2022-3-17	否

4、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

本集团没有应收关联方款项。

(2) 应付关联方款项

本集团没有应付关联方款项。

5、 关联方承诺事项

截至2019年6月30日，本集团无需要披露的关联方承诺事项。

(十一) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至2019年6月30日，本集团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，本集团无需要披露的重大或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提 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					
组合1：账龄组合	2,460,715.46	100.00	329,945.23	13.98	2,130,770.23
组合2：关联方组合					
组合小计	2,460,715.46	100.00	329,945.23	13.98	2,130,770.23
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,460,715.46	100.00	329,945.23	13.98	2,130,770.23

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(%)	
单项金额重大并单项计提 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					
组合1: 账龄组合	3,630,677.04	100.00	326,561.60	8.99	3,304,115.44
组合2: 关联方组合					
组合小计	3,630,677.04	100.00	326,561.60	8.99	3,304,115.44
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,630,677.04	100.00	326,561.60	8.99	3,304,115.44

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,629,854.40	81,492.72	5.00
1年至2年（含2年）	104,570.06	10,457.01	10.00
2年至3年（含3年）	604,500.00	120,900.00	20.00
3年至4年（含4年）	0.00		30.00
4年至5年（含5年）	9,391.00	4,695.50	50.00
5年以上	112,400.00	112,400.00	100.00
合 计	2,460,715.46	329,945.23	13.35

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,899,886.04	144,994.30	5.00
1年至2年（含2年）	4,500.00	450.00	10.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年（含3年）	604,500.00	120,900.00	20.00
3年至4年（含4年）	9,391.00	2,817.30	30.00
4年至5年（含5年）	110,000.00	55,000.00	50.00
5年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
合计	3,630,677.04	326,561.60	8.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,383.63 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
东莞市汇德思创通讯技术发展有限公司	800,000.00	32.51	40,000.00
深圳市科皓信息技术有限公司	600,000.00	24.38	120,000.00
中国电信股份有限公司东莞分公司	586,496.00	23.83	29,324.80
东莞农村商业银行股份有限公司	275,061.46	11.18	13,753.07
东莞市星河传说商住区有限公司	110,000.00	4.47	110,000.00
合计	2,371,557.46	96.37	313,077.87

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1: 账龄组合	620,657.18	100.00	50,518.51	8.14	570,138.67
组合2: 关联方组合					
组合小计	620,657.18	100.00	50,518.51	8.14	570,138.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	620,657.18	100.00	50,518.51	8.14	570,138.67

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(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1: 账龄组合	525,475.00	100.00	26,901.90	5.12	498,573.10
组合2: 关联方组合					
组合小计	525,475.00	100.00	26,901.90	5.12	498,573.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	525,475.00	100.00	26,901.90	5.12	498,573.10

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	160,986.18	4,299.31	5.00
1年至2年 (含2年)	457,150.00	45,715.00	10.00
2年至3年 (含3年)	2,521.00	504.20	20.00
3年至4年 (含4年)			30.00
4年至5年 (含5年)			50.00
5年以上			100.00
合 计	620,657.18	50,518.51	8.14

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	517,954.00	25,897.70	5.00
1年至2年 (含2年)	5,000.00	500.00	10.00
2年至3年 (含3年)	2,521.00	504.20	20.00
3年至4年 (含4年)			30.00
4年至5年 (含5年)			50.00
5年以上			100.00
合 计	525,475.00	26,901.90	5.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,616.61 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	52,521.00	35,721.00
备用金借支	9,762.18	7,810.18
代垫员工费用		1,680.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
对关联公司的应收款项 其他	558,374.00	480,263.82
合计	620,657.18	525,475.00

(5) 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
东莞乾禾半导体照明有限公司	其他	452,150.00	1-2 年以内	76.55	41,653.19
东莞市基业机电有限公司	其他	30,000.00	1 年以内	5.46	1,500.00
公诚管理咨询有限公司	保证金	25,000.00	1 年以内	4.55	1,250.00
中国移动通讯集团广东有限公司 袁汉尧	保证金	20,000.00	1 年以内	3.64	1,000.00
	备用金借支	5,150.00	1 年以内	0.94	257.50
合计	--	532,300.00	--	96.94	45,660.69

3、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	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
对联营企业投资	2,519,451.00		2,519,451.00	2,278,492.39		2,278,492.39
合计	3,019,451.00		3,019,451.00	2,778,492.39		2,778,492.39

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

舟山市拓索贸易 有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	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
一、联营企业 东莞市禧银科技有限 公司	2,519,451.00		2,519,451.00	2,278,492.39		2,278,492.39
合计	2,519,451.00		2,519,451.00	2,278,492.39		2,278,492.39

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 失	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他
一、联营企业 东莞市禧银科技有限 公司	600,000.00		359,041.39					
合计	600,000.00		359,041.39					

4、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	12,580,224.32	11,866,359.48	2,136,979.51	561,425.71
其他业务				
合计	12,580,224.32	11,866,359.48	2,136,979.51	561,425.71

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-359,041.39	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产交易费用		
理财产品收益	-	8,275.59
合计	-359,041.39	8,275.59

(十五) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 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、交易性金融资产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		

项 目	本期发生额	说明
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	240.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	240.92	
减：非经常性损益的所得税影响数	60.23	
少数股东损益的影响数		
合 计	180.69	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	-9.33%	-0.12	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.33%	-0.12	

法定代表人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计机构负责人：