



宁冠鸿

NEEQ : 833020

深圳宁冠鸿科技股份有限公司



年度报告

2019

## 公司年度大事记

1、2019 年公司共取得了四项计算机软件著作权，分别为：大数据机房运行智能检测系统、数据中心备电加储能控制系统、数据机房多区域集中监控管理系统和数据中心智能化运维管理系统。

2、2019 年公司共被授权三项实用新型专利，分别为：一种便携式安防通信检测器、一种带不间断电源的电控门禁锁硬件装置和一种可以控制风量大小的数据机房。

3、2019 年 4 月 18 日，公司成功召开 2018 年年度股东大会，会议由董事长黎志洪先生主持，公司董事、监事、高管列席了会议。各项议案经出席会议的股东认真审议，均以占出席大会股东所有所持表决权股份总数的 100%通过。

4、2019 年 9 月公司成功取得《安全技术防范系统设计、施工、维修资格证》。

5、2019 年 11 月公司《环境管理体系认证证书》的认证范围由建筑智能化及通信网络的设计服务所涉及的相关环境管理活动增加为机电工程施工、电子与智能化工程专业承包和建筑智能化系统（含通信系统工程）设计服务及相关管理活动。

6、2019 年 11 月公司成功取得《广东省有线广播电视台工程设计（安装）许可证》。

# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 6  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 8  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 17 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 19 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 21 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 22 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 24 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 25 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 28 |

## 释义

| 释义项目     |   | 释义                               |
|----------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司   | 指 | 深圳宁冠鸿科技股份有限公司                    |
| 三会       | 指 | 深圳宁冠鸿科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会        |
| 股东大会     | 指 | 深圳宁冠鸿科技股份有限公司股东大会                |
| 董事会      | 指 | 深圳宁冠鸿科技股份有限公司董事会                 |
| 监事会      | 指 | 深圳宁冠鸿科技股份有限公司监事会                 |
| 主办券商     | 指 | 华林证券股份有限公司                       |
| 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                       |
| 公司章程     | 指 | 深圳宁冠鸿科技股份有限公司章程                  |
| 报告期      | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |
| 控股股东、云海亿 | 指 | 深圳市云海亿投资合伙企业(有限合伙)               |
| 控股子公司、耀宁 | 指 | 广州市耀宁能源科技有限公司                    |
| 耀德投资     | 指 | 耀德投资管理（深圳）企业（有限合伙）               |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人黎志洪、主管会计工作负责人严梦君及会计机构负责人（会计主管人员）黄伟丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                       | 是或否                                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称        | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场竞争风险          | 经过多年的积累,公司已成为行业内知名企业,具备较强的自主创新能力、成熟的经营模式和稳定的客户群体,具有较强的竞争优势。然而公司所处的软件与信息服务行业是一个充分竞争的市场,与国家产业政策的大力扶持和产业的良好发展前景相适应,国内众多公司纷纷拓展相关业务,行业集中度相对较低,国内市场竞争较为激烈。因此,公司面临着来自各方面的竞争压力,市场竞争风险加剧。公司作为专业的互联网数据中心整体解决方案以及智能化系统设计集成服务商,若不能持续增强自身的技术优势和客户资源优势,提高解决方案和服务产品化程度,公司竞争优势会被削弱,对公司盈利能力带来不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                          |
|---------|------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 深圳宁冠鸿科技股份有限公司                            |
| 英文名称及缩写 | ShenZhen Ningguanhong Technology Co.,Ltd |
| 证券简称    | 宁冠鸿                                      |
| 证券代码    | 833020                                   |
| 法定代表人   | 黎志洪                                      |
| 办公地址    | 深圳市龙华区龙华街道玉翠社区龙观东路荣群大厦 2 层 205 室         |

### 二、 联系方式

|                 |                                                           |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 刘晓萍                                                       |
| 职务              | 公司董事、副总经理、董事会秘书                                           |
| 电话              | 0755-29411020                                             |
| 传真              | 0755-29374359                                             |
| 电子邮箱            | zqb@szngh.com                                             |
| 公司网址            | <a href="http://www.szngh.com/">http://www.szngh.com/</a> |
| 联系地址及邮政编码       | 深圳市龙华区龙华街道玉翠社区龙观东路荣群大厦 2 层 205 室<br>518026                |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>      |
| 公司年度报告备置地       | 深圳宁冠鸿科技股份有限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            | 2006 年 2 月 24 日                               |
| 挂牌时间            | 2015 年 7 月 29 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-6520 信息系统集成服务 |
| 主要产品与服务项目       | 建筑智能化、IDC 工程服务                                |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                        |
| 普通股总股本（股）       | 20,000,000                                    |
| 优先股总股本（股）       | 0                                             |
| 做市商数量           | 0                                             |
| 控股股东            | 深圳市云海亿投资合伙企业(有限合伙)                            |
| 实际控制人及其一致行动人    | 刘晓萍                                           |

#### 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 | 914403007852722834                   | 否        |
| 注册地址     | 深圳市龙华区龙华街道玉翠社区<br>龙观东路荣群大厦 2 层 205 室 | 否        |
| 注册资本     | 20,000,000.00                        | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                                            |
|----------------|--------------------------------------------|
| 主办券商           | 华林证券                                       |
| 主办券商办公地址       | 深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座<br>31-33 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                          |
| 会计师事务所         | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）                           |
| 签字注册会计师姓名      | 章归鸿、曾荣华                                    |
| 会计师事务所办公地址     | 杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室              |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 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                                   | 135,400,483.96 | 114,925,959.80 | 17.82% |
| 毛利率%                                   | 17.63%         | 22.70%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 10,891,706.81  | 10,683,452.41  | 1.95%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 10,633,702.37  | 10,612,945.56  | 0.20%  |
| 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)         | 21.93%         | 21.86%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%(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) | 21.41%         | 21.71%         | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.54           | 0.53           | 1.89%  |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 137,627,274.90 | 135,449,286.86 | 1.61%  |
| 负债总计            | 82,517,126.77  | 91,227,596.39  | -9.55% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 55,110,148.13  | 44,221,690.47  | 24.62% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.76           | 2.21           | 24.89% |
| 资产负债率%(母公司)     | 59.81%         | 67.19%         | -      |
| 资产负债率%(合并)      | 59.96%         | 67.35%         | -      |
| 流动比率            | 161.92%        | 145.01%        | -      |
| 利息保障倍数          | 31.56          | -              | -      |

#### 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 | -11,334,739.79 | 6,451,877.69 | -275.68% |
| 应收账款周转率       | 116.23%        | 162.04%      | -        |
| 存货周转率         | 14,123.37%     | 2,463.88%    | -        |

#### 四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 1.61%  | 99.50%  | -     |
| 营业收入增长率% | 17.82% | 16.47%  | -     |
| 净利润增长率%  | 1.95%  | -15.18% | -     |

#### 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     | 20,000,000 | 20,000,000 | 0%    |
| 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                |
|------------------------------------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益                                      | -39,899.04        |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 254,710.39        |
| 委托他人投资或管理资产的收益                                 | 88,723.28         |
| <b>非经常性损益合计</b>                                | <b>303,534.63</b> |
| 所得税影响数                                         | 45,530.19         |
| 少数股东权益影响额(税后)                                  | 0.00              |
| <b>非经常性损益净额</b>                                | <b>258,004.44</b> |

#### 七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

| 科目      | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|---------|---------------|---------------|--------------|-------|
|         | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 交易性金融资产 | 0             | 15,000,000.00 |              |       |
| 其他流动资产  | 15,219,425.64 | 219,425.64    |              |       |

## 会计政策变更的内容和原因

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《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”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(2) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。

新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则, 对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理, 执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会〔2019〕9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。

新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则, 对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理, 执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(4) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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“2019 年新修订的财务报表格式”), 要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报, 将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报; 增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求; 补充“研发费用”核算范围, 明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销; “营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号, 以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外, 删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对上述会计政策变更采用追溯调整法, 执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司从事数据中心规划设计、系统集成相关系统的定制开发、设备提供以及 IDC 工程、通信工程、智能化楼宇工程等服务。公司当前商业模式如下：

##### （一）研发模式

公司建立了一套较完整的研发管理体系，通过持续研究、开发建筑智能化及数据中心工程服务领域的核心技术，取得了多项研发成果。截至目前公司共取得了 26 项计算机软件著作权和 9 项实用新型专利，另有多项技术处于研发阶段。公司的主营业务发展符合智慧城市、互联网及移动互联网的发展趋势。公司后期将进一步加大在 IDC 数据中心的节能、减排技术降低国际 PUE 值方面的研发投入。

##### （二）采购模式

公司建立了完善的采购规范和制度，配备专职采购人员，制定了严格的采购流程。公司采购模式为项目驱动型，由工程部根据施工所需预算提出原材料采购需求，主要原材料采购员向三家以上的采购商进行询价，最后选择性价比最高且最符合项目要求的原材料进行采购，采购的原材料直接运送至项目处验收。

##### （三）销售模式

公司 IDC 服务销售模式主要通过运营商合作模式。由销售人员与运营商进行项目洽谈，根据客户需求编制 IDC 规划设计方案并进行投标。合同正式签署后，由工程部负责项目整体设计施工。机房建设完成后全部交由运营商销售，公司向运营商收取 IDC 信息服务费。此模式的优势主要包括：1、大客户资源，由于掌握网络接入资源，目前腾讯、百度等互联网大型企业主要采用与运营商合建 IDC 方式，公司与运营商的合作模式可以与互联网大型企业建立间接的大客户合作关系，进而保障未来客户以及收益的可持续性；2、成熟的营销模式，与运营商合建，整体营销由运营商负责或者整体租给一个大客户，销售成本低，业务风险小。

##### （四）盈利模式

目前公司主营业务收入主要来自互联网数据中心业务和建筑智能化业务。公司的盈利模式主要是：

1、互联网数据中心业务：公司业务部门根据客户的招标文件进行针对性地投标，项目中标后根据客户的需求进行电力供应、机房设计、设备采购、机房整体施工，项目完工后组织客户进行工程验收并协助客户机柜上架；

2、建筑智能化业务：公司业务部门，尤其是市场部、智能部先搜集客户和项目信息，在对项目及客户信息进行分析的基础上对项目进行投标，项目中标后对客户个性化需求进行深入研究并设计，确定方案后进行设备采购并组织施工，项目完成或者施工结束后由客户或聘请的第三方验收机构对项目或工程进行验收，公司在验收合格后与客户结算，获取收入利润和现金流。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|            |                                                                  |
|------------|------------------------------------------------------------------|
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

我们见证了中国互联网的飞速发展，也分享了互联网发展带来的红利，公司全体员工都朝着“项目投资为引擎，建设和运维联动”的目标奋力拼搏，创造了公司发展的新格局，让宁冠鸿成为国内 IDC 数据中心行业的佼佼者。未来，公司将继续致力于成为卓越的 IDC 数据中心设计施工服务提供商，依托技术、资源、资金的积累，紧抓互联网发展浪潮，不断丰富与强化公司综合能力，秉承务实、创新的经营理念，将公司做大做强。报告期公司经营情况如下：

#### (一) 财务状况

2019 年，公司实现营业收入 135,400,483.96 元，比上一年增加了 17.82%，归属于挂牌公司股东的净利润为 10,891,706.81 元，同比增加了 1.95%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 137,627,274.90 元，所有者权益为 55,110,148.13 元，归属于挂牌公司股东的所有者权益为 55,110,148.13 元。

#### (二) 经营情况

##### 1、加大市场的拓展力度，提升服务水平

近年来的公司不断投入研发加强专业技术积累，公司在 IDC 工程设计、施工方面形成了专业的团队，并且有丰富的经验，获得客户认可。未来公司将围绕客户需求进一步夯实建筑智能化研发与施工的基础，继续深挖互联网行业市场需求，积极开拓电信运营商市场、BAT 企业市场两大新领域，持续在 IDC 基础服务及相关增值服务上努力，不断完善 IDC 基础工程的设计、施工技术，提高服务质量。

##### 2、持续研发投入

作为高新技术企业，公司高度重视技术研发与技术创新。公司一方面继续加大研发投入，积极推进建筑智能化技术研发；另一方面，不断完善研发团队建设，在大力引进各类专业技术人员的同时，继续完善研发激励机制，从而持续增强技术储备并进一步优化人才结构。

公司目前已经拥有 9 项实用新型专利技术，26 项计算机软件著作权。其中 2019 年新增三项实用新型专利分别为一种便携式安防通信检测器、一种带不间断电源的电控门禁锁硬件装置和一种可以控制风量大小的数据机房；新增四项计算机软件著作权分别为大数据机房运行智能检测系统、数据中心备电加储能控制系统、数据机房多区域集中监控管理系统和数据中心智能化运维管理系统。公司加大在 IDC 数据中心的设计、施工方面的研发投入，进一步夯实 IDC 数据中心机房建设的软实力。

##### 3、不断完善公司治理

为适应公司业务快速发展，公司加强各部门的内部管理制度，努力做到标准化、规范化，实现公司合理有序运营。报告期内，公司治理执行情况良好，治理水平不断完善。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目   | 本期期末          |          | 本期期初         |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|------|---------------|----------|--------------|----------|------------------|
|      | 金额            | 占总资产的比重% | 金额           | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金 | 19,535,840.49 | 14.19%   | 9,863,754.45 | 7.28%    | 98.06%           |
| 应收票据 | -             | -        | -            | -        | -                |

|           |                |        |                |        |          |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| 应收账款      | 113,961,306.18 | 82.80% | 105,225,215.96 | 78.16% | 8.30%    |
| 存货        | -              | -      | 1,579,374.34   | 1.17%  | -100.00% |
| 投资性房地产    | -              | -      | -              | -      | -        |
| 长期股权投资    | -              | -      | -              | -      | -        |
| 固定资产      | 1,981,758.58   | 1.44%  | 1,116,284.52   | 0.82%  | 77.53%   |
| 在建工程      | -              | -      | -              | -      | -        |
| 短期借款      | 7,600,000.00   | 5.52%  | -              | -      | -        |
| 长期借款      | -              | -      | -              | -      | -        |
| 其他流动资产    | -              | -      | 219,425.64     | 0.16%  | -100.00% |
| 应付票据及应付账款 | 70,240,654.32  | 51.04% | 73,815,636.81  | 54.50% | -4.84%   |

#### 资产负债项目重大变动原因:

- (1) 货币资金期末数 19,535,840.49 元, 较期初数增加了 98.06%, 主要系本期理财产品全部赎回所致。
- (2) 固定资产期末数 1,981,758.58 元, 较期初数增加了 77.53%, 主要系本期新购置固定资产所致。
- (3) 存货期末数 0 元, 较期初数减少 100%, 主要系本期工程项目均已竣工结算完毕, 因此存货期末无余额所致。
- (4) 短期借款期末数 7,600,000.00 元, 主要系本期新增短期借款期末未到还款日, 上期未向银行借款。
- (5) 其他流动资产期末数 0, 较期初数减少了 100%, 主要系本期理财产品全部赎回, 且本期工程全部完工未有待抵扣的进项税所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 135,400,483.96 | -         | 114,925,959.80 | -         | 17.82%         |
| 营业成本     | 111,530,472.29 | 82.37%    | 88,836,748.50  | 77.30%    | 25.55%         |
| 毛利率      | 17.63%         | -         | 22.70%         | -         | -              |
| 销售费用     | 696,234.05     | 0.51%     | 818,337.63     | 0.71%     | -14.92%        |
| 管理费用     | 2,803,739.58   | 2.07%     | 3,412,286.52   | 2.97%     | -17.83%        |
| 研发费用     | 8,016,787.48   | 5.92%     | 5,030,554.27   | 4.38%     | 59.36%         |
| 财务费用     | -329,990.76    | -0.24%    | -35,567.43     | -0.03%    | 827.79%        |
| 信用减值损失   | -766,987.57    | -0.57%    | -              | -         | -              |
| 资产减值损失   | -              | -         | -4,613,690.86  | 4.01%     | 100.00%        |
| 其他收益     | 249,910.39     | 0.18%     | 23,567.35      | 0.02%     | 960.41%        |
| 投资收益     | 88,723.28      | 0.07%     | 34,717.81      | 0.03%     | 155.56%        |
| 公允价值变动收益 | -              | -         | -              | -         | -              |
| 资产处置收益   | -              | -         | -              | -         | -              |
| 汇兑收益     | -              | -         | -              | -         | -              |
| 营业利润     | 11,881,728.53  | 8.78%     | 12,043,097.88  | 10.48%    | -1.34%         |

|       |               |       |               |       |         |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| 营业外收入 | 4,800.00      | 0.00% | 34,590.54     | 0.03% | -86.12% |
| 营业外支出 | 39,899.04     | 0.03% | 9,926.46      | 0.01% | 301.95% |
| 净利润   | 10,891,706.81 | 8.04% | 10,683,452.41 | 9.30% | 1.95%   |

#### 项目重大变动原因:

- (1) 研发费用本期数 8,016,787.48 元, 较上年同期增加 59.36%, 主要系本期研发投入增加所致。
- (2) 财务费用本期数-329,990.76 元, 较上年同期减少 827.79%, 主要系本期提前偿还供应商欠款享受现金折让所致。
- (3) 资产减值损失本期数 0 元, 较上年同期增加 100%, 主要系 2019 年执行新金融工具准则所致。
- (4) 其他收益本期数 249,910.39 元, 较上年同期增加 960.41%, 主要系本期收到的与企业日常经营活动相关的政府补贴增加所致。
- (5) 投资收益本期数 88,723.28 元, 较上年同期增加 155.56%, 主要系本期收到的理财产品利息增加所致。
- (6) 营业外收入本期数 4,800.00 元, 较上年同期减少 86.12%, 主要系本期收到的与企业日常无关的政府补贴减少所致。
- (7) 营业外支出本期数 39,899.04 元, 较上年同期增加 301.95%, 主要系本期固定资产报废损失增加所致。

#### (2) 收入构成

单位: 元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%  |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 134,997,915.27 | 114,663,870.30 | 17.73% |
| 其他业务收入 | 402,568.69     | 262,089.50     | 53.60% |
| 主营业务成本 | 111,002,963.98 | 88,383,687.65  | 25.59% |
| 其他业务成本 | 527,508.31     | 453,060.85     | 16.43% |

#### 按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

| 类别/项目      | 本期             |           | 上年同期          |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|------------|----------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|            | 收入金额           | 占营业收入的比重% | 收入金额          | 占营业收入的比重% |                |
| IDC 数据中心业务 | 131,847,440.11 | 97.38%    | 93,678,782.30 | 81.51%    | 40.74%         |
| 建筑智能化业务    | -              | -         | 16,491,927.16 | 14.38%    | -100.00%       |
| 设计业务       | 3,150,475.16   | 2.33%     | 4,493,160.84  | 3.91%     | -29.88%        |

#### 按区域分类分析:

□ 适用 √ 不适用

#### 收入构成变动的原因:

其他业务收入本期数 402,568.69 元, 较上年同期增加 53.60%, 主要系代理销售的机柜客户需求量增加所致。

#### (3) 主要客户情况

单位: 元

| 序号 | 客户           | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 广州诚云信息科技有限公司 | 88,995,951.52 | 65.73%  | 否        |

|    |                |                |        |   |
|----|----------------|----------------|--------|---|
| 2  | 深圳市电信工程有限公司    | 23,638,625.54  | 17.46% | 否 |
| 3  | 广州广纸云信息科技有限公司  | 10,533,663.19  | 7.78%  | 否 |
| 4  | 平安科技(深圳)有限公司   | 7,568,885.26   | 5.59%  | 否 |
| 5  | 广东省电信规划设计院有限公司 | 2,417,456.27   | 1.79%  | 否 |
| 合计 |                | 133,154,581.78 | 98.35% | - |

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商            | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 易事特集团股份有限公司    | 50,499,988.02 | 45.90%  | 否        |
| 2  | 广东稳业建设工程有限公司   | 23,347,229.49 | 21.22%  | 否        |
| 3  | 深圳市新气派实业有限公司   | 10,000,000.00 | 9.09%   | 否        |
| 4  | 深圳市名盛通信工程有限公司  | 6,739,383.82  | 6.13%   | 否        |
| 5  | 北京晓通智能系统空间有限公司 | 2,182,754.00  | 1.98%   | 否        |
| 合计 |                | 92,769,355.33 | 84.32%  | -        |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,334,739.79 | 6,451,877.69   | -275.68% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 13,794,590.06  | -14,999,379.71 | 191.92%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 7,212,371.49   | -10,000,000.00 | 172.12%  |

#### 现金流量分析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-11,334,739.79 元，较上年期末减少 275.68%系本期支付供应商货款及工程款所致。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 13,794,590.06 元，较上年期末增加 191.92%系本期投资理财理财产品赎回所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 7,212,371.49 元，较上年期末增加 172.12%系本期新增贷款所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，分别为：

- 1、香港宁冠鸿科技有限公司，注册资本为 5 万美元，所属行业为软件和信息技术服务业，公司拥有权益比例为 100%。截至 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 0.01 万元，净资产-1.87 万元。
- 2、广州市耀宁能源科技有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，公司拥有权益比例为 80%。截至 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 0 万元，净资产 0 万元。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

#### (四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。公司建立了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善、内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展；管理层、核心技术人员队伍稳定。公司所做的项目市场占有率及经营业绩稳定增长，拥有良好的持续经营能力。报告期内不存在可能对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

### 四、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 市场竞争加剧的风险

经过多年的积累，公司已成为行业内知名企业，具备较强的自主创新能力、成熟的经营模式和稳定的客户群体，具有较强的竞争优势。然而公司所处的软件与信息服务行业是一个充分竞争的市场，与国家产业政策的大力扶持和产业的良好发展前景相适应，国内众多公司纷纷拓展相关业务，行业集中度相对较低，国内市场竞争较为激烈。因此，公司面临着来自各方面的竞争压力，市场竞争风险加剧。公司作为专业的建筑智能化系统设计集成服务商及 IDC 工程服务商，若不能持续增强自身的技术优势和客户资源优势，提高解决方案和服务产品化程度，公司竞争优势会被削弱，对公司盈利能力带来不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：

公司继续与移动、电信等大型运营商保持良好的合作关系，在华南地区保持较大的渠道销售覆盖能力。加强数据中心集成技术研发投入，巩固数据中心工程技术优势和成本优势。拓展零售型数据中心客户，目前数据中心服务商主要分批发型和零售型，公司之前服务主要为批发型数据中心服务商提供施工服务。随着国内云计算行业发展，零售型数据中心服务商需求也明显增加，因此公司抓住机遇拓展目标客户。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险

## 第五节 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 | 五.二.(一) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 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 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

| 事项类型 | 协议签署时间         | 临时公告披露时间       | 交易对方 | 交易/投资/合并标的          | 交易/投资/合并对价 | 对价金额   | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|----------------|----------------|------|---------------------|------------|--------|----------|------------|
| 对外投资 | 2019 年 7 月 1 日 | 2019 年 7 月 1 日 | 不适用  | 广州市耀宁能源科技有限公司 80%股权 | 现金         | 800 万元 | 否        | 否          |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司与耀德投资在科技推广和应用服务业进行全面合作，共同出资设立控股子公司。注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中公司以现金出资 8,000,000.00 元，占注册资本的 80%，耀德投资以现金出资 2,000,000.00 元，占注册资本的 20%。

广州市耀宁能源科技有限公司的设立，有利于提高公司在行业的竞争力和影响力，对于进一步提高公司的营业规模和盈利能力有着重要战略意义，是提升公司核心竞争力的重要举措，从长远发展来看，对公司整体业绩的提升和利润的增长均会带来正面影响。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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       | 12,650,000 | 63.25% | -10,500,000 | 2,150,000  | 10.75% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,200,000 | 51.00% | -10,200,000 | 0          | 0.00%  |
|         | 董事、监事、高管      | 2,450,000  | 12.25% | -300,000    | 2,150,000  | 10.75% |
|         | 核心员工          | -          | -      | -           | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 7,350,000  | 36.75% | 10,500,000  | 17,850,000 | 89.25% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -      | 10,200,000  | 10,200,000 | 51.00% |
|         | 董事、监事、高管      | 7,350,000  |        | 300,000     | 7,650,000  | 38.25% |
|         | 核心员工          | -          | -      | -           | -          | -      |
| 总股本     |               | 20,000,000 | -      | 0           | 20,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 5          |        |             |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称               | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 深圳市云海亿投资合伙企业（有限合伙） | 10,200,000 | 0    | 10,200,000 | 51.00%  | 10,200,000 | 0           |
| 2  | 陈诚                 | 8,600,000  | 0    | 8,600,000  | 43.00%  | 6,450,000  | 2,150,000   |
| 3  | 黎志洪                | 400,000    | 0    | 400,000    | 2.00%   | 400,000    | 0           |
| 4  | 刘晓萍                | 400,000    | 0    | 400,000    | 2.00%   | 400,000    | 0           |
| 5  | 罗海斌                | 400,000    | 0    | 400,000    | 2.00%   | 400,000    | 0           |
| 合计 |                    | 20,000,000 | 0    | 20,000,000 | 100.00% | 17,850,000 | 2,150,000   |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东为深圳市云海亿投资合伙企业（有限合伙），该合伙企业由刘晓萍、黎志洪、罗海斌三位自然人股东组成，其中刘晓萍持股 40%，黎志洪、罗海斌各持股 30%。公司实际控制人为刘晓萍，罗海斌和黎志洪为实际控制人刘晓萍的一致行动人。

## 二、 优先股股本基本情况

☐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

公司的控股股东为深圳市云海亿投资合伙企业（有限合伙）。深圳市云海亿投资合伙企业（有限合伙）成立日期为 2018 年 6 月 1 日，注册资本为 2,600 万元，统一社会信用代码为 91440300MA5F5PY79H，执行事务合伙人为刘晓萍。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为刘晓萍。刘晓萍女士，中国国籍，现年 40 岁，硕士学历，中级会计师。2001 年至 2007 年任生域电子（深圳）有限公司财务人事主管；2007 年至 2010 年 8 月任日本三菱电机（中国）有限公司华南区高级财务主任；2010 年 8 月至今任深圳宁冠鸿科技股份有限公司董事、副总经理兼董事会秘书。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

#### （二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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  | 任职起止日期           |                  | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|-------------|-----|------------------|------------------|-----------|
|           |               |    |             |     | 起始日期             | 终止日期             |           |
| 黎志洪       | 董事长、总经理       | 男  | 1977 年 4 月  | 研究生 | 2018 年 9 月 14 日  | 2020 年 12 月 19 日 | 是         |
| 刘晓萍       | 董事、副总经理、董事会秘书 | 女  | 1979 年 3 月  | 研究生 | 2017 年 12 月 20 日 | 2020 年 12 月 19 日 | 是         |
| 陈诚        | 董事、副总经理       | 男  | 1981 年 12 月 | 本科  | 2018 年 9 月 14 日  | 2020 年 12 月 19 日 | 是         |
| 罗海斌       | 董事、副总经理       | 男  | 1981 年 12 月 | 本科  | 2018 年 9 月 14 日  | 2020 年 12 月 19 日 | 是         |
| 严梦君       | 董事、财务总监       | 女  | 1979 年 9 月  | 本科  | 2018 年 9 月 14 日  | 2020 年 12 月 19 日 | 是         |
| 谢可飞云      | 监事会主席         | 女  | 1987 年 4 月  | 本科  | 2017 年 12 月 20 日 | 2020 年 12 月 19 日 | 是         |
| 苏盼        | 职工监事          | 女  | 1992 年 10 月 | 本科  | 2017 年 12 月 20 日 | 2020 年 12 月 19 日 | 是         |
| 黄伟浩       | 监事            | 女  | 1994 年 10 月 | 大专  | 2017 年 12 月 20 日 | 2020 年 12 月 19 日 | 是         |
| 董事会人数:    |               |    |             |     |                  |                  | 5         |
| 监事会人数:    |               |    |             |     |                  |                  | 3         |
| 高级管理人员人数: |               |    |             |     |                  |                  | 5         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东为深圳市云海亿投资合伙企业（有限合伙），该合伙企业由刘晓萍、黎志洪、罗海斌三位自然人股东组成，其中刘晓萍持股 40%，黎志洪、罗海斌各持股 30%。公司实际控制人为刘晓萍，罗海斌和黎志洪为实际控制人刘晓萍的一致行动人。其他成员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务            | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 陈诚  | 董事、副总经理       | 8,600,000 | 0    | 8,600,000 | 43%        | 0          |
| 黎志洪 | 董事长、总经理       | 400,000   | 0    | 400,000   | 2%         | 0          |
| 刘晓萍 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 400,000   | 0    | 400,000   | 2%         | 0          |
| 罗海斌 | 董事、副总经理       | 400,000   | 0    | 400,000   | 2%         | 0          |

|    |   |           |   |           |     |   |
|----|---|-----------|---|-----------|-----|---|
| 合计 | - | 9,800,000 | 0 | 9,800,000 | 49% | 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 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 15   | 17   |
| 技术人员    | 20   | 22   |
| 生产人员    | 50   | 48   |
| 销售人员    | 3    | 3    |
| 财务人员    | 4    | 4    |
| 员工总计    | 92   | 94   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 4    | 4    |
| 本科      | 10   | 22   |
| 专科      | 36   | 27   |
| 专科以下    | 42   | 41   |
| 员工总计    | 92   | 94   |

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否                                                              |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，提高公司治理水平。公司确立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构，公司董事会由 5 名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由 3 名监事组成，监事会对股东大会负责。股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会及其成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够确切履行应尽的职责和义务。

股改阶段，公司建立新的治理制度《深圳宁冠鸿科技股份有限公司章程》、《深圳宁冠鸿科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《深圳宁冠鸿科技股份有限公司董事会议事规则》、《深圳宁冠鸿科技股份有限公司监事会议事规则》、《深圳宁冠鸿科技股份有限公司对外担保管理制度》、《深圳宁冠鸿科技股份有限公司对外投资管理制度》等。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，报告期内公司治理机制完善，能够依据三会议事规则及《公司法》和《公司章程》的规定，对会议的召集及时公告，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实保护股东尤其是中小股东的权利。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，报告期内公司通过三会的召开，依据公司制度，对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

##### 4、 公司章程的修改情况

-

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                              |
|------|-------------|-------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 3           | 审议 2018 年度股东大会事项、2018 年年度报告事项、2019 年半年度报告事项、对外投资设立控股子公司等事项。 |
| 监事会  | 2           | 审议 2018 年年度报告事项、2019 年半年度报告事项。                              |
| 股东大会 | 2           | 审议 2018 年度股东大会事项、2018 年年度报告事项、对外投资设立控股子公司等事项。               |

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议、董事会会议、监事会会议和形成的决议均符合相关法律法规的要求。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。监事会认为董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、人员独立

公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。

公司依法与员工签订《劳动合同》，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业。

#### 2、资产完整

公司主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。报告期内公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。

#### 3、财务独立

公司设置有独立的财务部门，建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度，独立在银行开户，依法独立纳税。财务决策和资金使用不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

#### 4、机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会及监事会，三会独立运作。公司聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，独立行使经营管理权。公司内部设有财务部、人事行政部、设计部、安全质量部、采购部、工程部、智能部、市场部、研发部、企划部等职能部门，制定了完善的工作流程和相应的制度。

#### 5、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的资质。公司与控股股东虽然存在共享客户资源的情形，但控股股东仅作为工程总包商承接工程，再以公允价格将当中的弱电业务分包给公司，报告期内未发生过显失公平的关联交易，也不存在影响公司业务独立性的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，严格贯彻和执行财务部各项规章制度，做到有序工作、严格管理，保证财务核算工作的独立性。

#### 3、风险管理制度

报告期内，公司建立了规范有效的风险管理制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

#### 4、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|              |                                                                                                                              |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计         | 是                                                                                                                            |
| 审计意见         | 无保留意见                                                                                                                        |
| 审计报告中的特别段落   | <input checked="" type="checkbox"/> 无<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号       | 中汇会审[2020]0653 号                                                                                                             |
| 审计机构名称       | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                             |
| 审计机构地址       | 杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室                                                                                                |
| 审计报告日期       | 2020 年 3 月 25 日                                                                                                              |
| 注册会计师姓名      | 章归鸿、曾荣华                                                                                                                      |
| 会计师事务所是否变更   | 否                                                                                                                            |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3                                                                                                                            |
| 会计师事务所审计报酬   | 12 万元                                                                                                                        |
| 审计报告正文：      |                                                                                                                              |

## 审 计 报 告

中汇会审[2020]0653号

深圳宁冠鸿科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳宁冠鸿科技股份有限公司（以下简称宁冠鸿）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁冠鸿2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职

业道德守则，我们独立于宁冠鸿，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

宁冠鸿管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估宁冠鸿的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宁冠鸿、终止运营或别无其他现实的选择。

宁冠鸿治理层(以下简称治理层)负责监督宁冠鸿的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通

常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宁冠鸿持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宁冠鸿不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就宁冠鸿中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2020 年 3 月 25 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 2019 年 12 月 31 日      | 2019 年 1 月 1 日        |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | 五(一) | 19,535,840.49         | 9,863,754.45          |
| 结算备付金                  |      |                       |                       |
| 拆出资金                   |      |                       |                       |
| 交易性金融资产                | 五(二) | -                     | 15,000,000.00         |
| 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                   | 五(三) | 113,961,306.18        | 105,225,215.96        |
| 应收款项融资                 |      |                       |                       |
| 预付款项                   | 五(四) | 1,200.00              | 4,000.00              |
| 应收保费                   |      |                       |                       |
| 应收分保账款                 |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | 五(五) | 111,872.58            | 397,434.61            |
| 其中：应收利息                |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     | 五(六) | -                     | 1,579,374.34          |
| 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                 | 五(七) | -                     | 219,425.64            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>133,610,219.25</b> | <b>132,289,205.00</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |      |                       |                       |
| 债权投资                   |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      | -                     |                       |
| 其他债权投资                 |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      | -                     |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 |      | -                     | -                     |
| 其他权益工具投资               |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产              |      |                       |                       |

|                        |       |                |                |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 投资性房地产                 |       |                |                |
| 固定资产                   | 五(八)  | 1,981,758.58   | 1,116,284.52   |
| 在建工程                   |       | -              | -              |
| 生产性生物资产                |       |                |                |
| 油气资产                   |       |                |                |
| 使用权资产                  |       |                |                |
| 无形资产                   | 五(九)  | 107,908.99     | 84,786.44      |
| 开发支出                   |       |                |                |
| 商誉                     |       |                |                |
| 长期待摊费用                 | 五(十)  | 831,135.97     | 977,806.93     |
| 递延所得税资产                | 五(十一) | 1,096,252.11   | 981,203.97     |
| 其他非流动资产                |       |                |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | 4,017,055.65   | 3,160,081.86   |
| <b>资产总计</b>            |       | 137,627,274.90 | 135,449,286.86 |
| <b>流动负债：</b>           |       |                |                |
| 短期借款                   | 五(十二) | 7,600,000.00   | -              |
| 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                   |       |                |                |
| 应付账款                   | 五(十三) | 70,240,654.32  | 73,815,636.81  |
| 预收款项                   | 五(十四) | -              | 13,005,086.60  |
| 合同负债                   |       |                |                |
| 卖出回购金融资产款              |       |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |       |                |                |
| 代理买卖证券款                |       |                |                |
| 代理承销证券款                |       |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 五(十五) | 2,727,870.57   | 2,544,878.32   |
| 应交税费                   | 五(十六) | 856,409.90     | 1,660,259.30   |
| 其他应付款                  | 五(十七) | 1,092,191.98   | 201,735.36     |
| 其中：应付利息                |       |                |                |
| 应付股利                   |       |                |                |
| 应付手续费及佣金               |       |                |                |
| 应付分保账款                 |       |                |                |
| 持有待售负债                 |       |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                |                |
| 其他流动负债                 |       |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          |       | 82,517,126.77  | 91,227,596.39  |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                |                |
| 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                 |        |                |                |
| 递延所得税负债              |        |                |                |
| 其他非流动负债              |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |        |                |                |
| <b>负债合计</b>          |        | 82,517,126.77  | 91,227,596.39  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                |                |
| 股本                   | 五(十八)  | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 其他权益工具               |        |                |                |
| 其中：优先股               |        |                | 0.00           |
| 永续债                  |        |                |                |
| 资本公积                 | 五(十九)  | 3,294,059.56   | 3,294,059.56   |
| 减：库存股                |        |                |                |
| 其他综合收益               | 五(二十)  | 15,002.80      | 18,251.95      |
| 专项储备                 |        |                |                |
| 盈余公积                 | 五(二十一) | 4,213,952.85   | 3,124,049.71   |
| 一般风险准备               |        |                |                |
| 未分配利润                | 五(二十二) | 27,587,132.92  | 17,785,329.25  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 55,110,148.13  | 44,221,690.47  |
| 少数股东权益               |        |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | 55,110,148.13  | 44,221,690.47  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | 137,627,274.90 | 135,449,286.86 |

法定代表人：黎志洪

主管会计工作负责人：严梦君

会计机构负责人：黄伟丽

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注 | 2019 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 |
|------------------------|----|------------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                  |                |
| 货币资金                   |    | 19,535,713.61    | 9,861,806.97   |
| 交易性金融资产                |    |                  | 15,000,000.00  |
| 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(一) | 113,961,306.18        | 105,225,215.96        |
| 应收款项融资                 |       |                       |                       |
| 预付款项                   |       | 1,200.00              | 4,000.00              |
| 其他应收款                  | 十三(二) | 111,872.58            | 397,434.61            |
| 其中：应收利息                |       |                       |                       |
| 应收股利                   |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |       |                       |                       |
| 存货                     |       | -                     | 1,579,374.34          |
| 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                 |       | -                     | 219,425.64            |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>133,610,092.37</b> | <b>132,287,257.52</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |                       |
| 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(三) | 304,760.00            | 304,760.00            |
| 其他权益工具投资               |       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产              |       |                       |                       |
| 投资性房地产                 |       |                       |                       |
| 固定资产                   |       | 1,981,758.58          | 1,116,284.52          |
| 在建工程                   |       |                       |                       |
| 生产性生物资产                |       |                       |                       |
| 油气资产                   |       |                       |                       |
| 使用权资产                  |       |                       |                       |
| 无形资产                   |       | 107,908.99            | 84,786.44             |
| 开发支出                   |       |                       |                       |
| 商誉                     |       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |       | 831,135.97            | 977,806.93            |
| 递延所得税资产                |       | 1,096,252.11          | 981,203.97            |
| 其他非流动资产                |       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>4,321,815.65</b>   | <b>3,464,841.86</b>   |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>137,931,908.02</b> | <b>135,752,099.38</b> |
| <b>流动负债：</b>           |       |                       |                       |
| 短期借款                   |       | 7,600,000.00          | -                     |
| 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              |  | 70,240,654.32         | 73,815,636.81         |
| 预收款项              |  | -                     | 13,005,086.60         |
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 2,727,870.57          | 2,544,878.32          |
| 应交税费              |  | 856,409.90            | 1,660,259.30          |
| 其他应付款             |  | 1,073,385.22          | 191,681.73            |
| 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            |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>82,498,320.01</b>  | <b>91,217,542.76</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  |                       |                       |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                       |                       |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>82,498,320.01</b>  | <b>91,217,542.76</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 20,000,000            | 20,000,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 3,294,059.56          | 3,294,059.56          |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 4,213,952.85          | 3,124,049.71          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 27,925,575.60         | 18,116,447.35         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>55,433,588.01</b>  | <b>44,534,556.62</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>137,931,908.02</b> | <b>135,752,099.38</b> |

法定代表人：黎志洪

主管会计工作负责人：严梦君

会计机构负责人：黄伟丽

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2019 年         | 2018 年         |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |        | 135,400,483.96 | 114,925,959.80 |
| 其中：营业收入                       | 五(二十三) | 135,400,483.96 | 114,925,959.80 |
| 利息收入                          |        |                |                |
| 已赚保费                          |        |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |        |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 123,090,401.53 | 98,327,456.22  |
| 其中：营业成本                       | 五(二十三) | 111,530,472.29 | 88,836,748.50  |
| 利息支出                          |        |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |        |                |                |
| 退保金                           |        |                |                |
| 赔付支出净额                        |        |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |        |                |                |
| 保单红利支出                        |        |                |                |
| 分保费用                          |        |                |                |
| 税金及附加                         | 五(二十四) | 373,158.89     | 265,096.73     |
| 销售费用                          | 五(二十五) | 696,234.05     | 818,337.63     |
| 管理费用                          | 五(二十六) | 2,803,739.58   | 3,412,286.52   |
| 研发费用                          | 五(二十七) | 8,016,787.48   | 5,030,554.27   |
| 财务费用                          | 五(二十八) | -329,990.76    | -35,567.43     |
| 其中：利息费用                       |        | 387,628.51     | -              |
| 利息收入                          |        | 20,321.45      | 45,458.70      |
| 加：其他收益                        | 五(二十九) | 249,910.39     | 23,567.35      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五(三十)  | 88,723.28      | 34,717.81      |
| 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） |        |                |                |
| 汇兑收益（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）             | 五(三十一) | -766,987.57    | -              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五(三十二) | -              | -4,613,690.86  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |                |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 11,881,728.53  | 12,043,097.88  |
| 加：营业外收入                       | 五(三十三) | 4,800.00       | 34,590.54      |
| 减：营业外支出                       | 五(三十四) | 39,899.04      | 9,926.46       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 11,846,629.49  | 12,067,761.96  |

|                              |        |               |               |
|------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 减：所得税费用                      | 五(三十五) | 954,922.68    | 1,384,309.55  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |        | 10,891,706.81 | 10,683,452.41 |
| 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）       |        | 10,891,706.81 | 10,683,452.41 |
| 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（净亏损以“-”号填列）        |        |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |        | 10,891,706.81 | 10,683,452.41 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |        | -3,249.15     | -311.84       |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     | 五(三十六) | -3,249.15     | -311.84       |
| 1. 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                        |        |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |        | -3,249.15     | -311.84       |
| （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                |        | -3,249.15     | -311.84       |
| （9）其他                        |        |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |        |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |        | 10,888,457.66 | 10,683,140.57 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |        | 10,888,457.66 | 10,683,140.57 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |        |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>               |        |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |        | 0.54          | 0.53          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |        | 0.54          | 0.53          |

法定代表人：黎志洪

主管会计工作负责人：严梦君

会计机构负责人：黄伟丽

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2019 年         | 2018 年         |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十三(四) | 135,400,483.96 | 114,925,959.80 |
| 减：营业成本                        | 十三(四) | 111,530,472.29 | 88,836,748.50  |
| 税金及附加                         |       | 373,158.89     | 265,096.73     |
| 销售费用                          |       | 696,234.05     | 818,337.63     |
| 管理费用                          |       | 2,799,128.35   | 3,407,697.82   |
| 研发费用                          |       | 8,016,787.48   | 5,030,554.27   |
| 财务费用                          |       | -332,704.11    | -38,153.94     |
| 其中：利息费用                       |       | 387,628.51     | -              |
| 利息收入                          |       | 20,321.45      | 45,458.70      |
| 加：其他收益                        |       | 249,910.39     | 23,567.35      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三(五) | 88,723.28      | 34,717.81      |
| 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） |       |                |                |
| 汇兑收益（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）             |       | -766,987.57    | -              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -              | -4,613,690.86  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 11,889,053.11  | 12,050,273.09  |
| 加：营业外收入                       |       | 4,800.00       | 30,000.00      |
| 减：营业外支出                       |       | 39,899.04      | 9,926.46       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 11,853,954.07  | 12,070,346.63  |
| 减：所得税费用                       |       | 954,922.68     | 1,384,309.55   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 10,899,031.39  | 10,686,037.08  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | 10,899,031.39  | 10,686,037.08  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |       |                |                |
| （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                    |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | <b>10,899,031.39</b> | <b>10,686,037.08</b> |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |                      |                      |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  |                      |                      |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  |                      |                      |

法定代表人：黎志洪

主管会计工作负责人：严梦君

会计机构负责人：黄伟丽

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注      | 2019 年                | 2018 年               |
|------------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 128,023,072.31        | 58,048,986.41        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |         |                       |                      |
| 向中央银行借款净增加额                  |         |                       |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |         |                       |                      |
| 收到再保险业务现金净额                  |         |                       |                      |
| 保户储金及投资款净增加额                 |         |                       |                      |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |         | -                     |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |         |                       |                      |
| 拆入资金净增加额                     |         |                       |                      |
| 回购业务资金净增加额                   |         |                       |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |         |                       |                      |
| 收到的税费返还                      |         |                       |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五(三十七)1 | 41,913,693.94         | 418,161.91           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>169,936,766.25</b> | <b>58,467,148.32</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 115,890,705.77        | 31,809,690.18        |
| 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           |         | 13,346,386.71  | 14,327,634.51  |
| 支付的各项税费                   |         | 5,057,255.75   | 2,406,091.30   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五(三十七)2 | 46,977,157.81  | 3,471,854.64   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 181,271,506.04 | 52,015,270.63  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -11,334,739.79 | 6,451,877.69   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 五(三十七)3 | 15,000,000.00  | 18,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 88,723.28      | 34,717.81      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 6,864.07       | -              |
| 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            |         |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 15,095,587.35  | 18,034,717.81  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 1,300,997.29   | 34,097.52      |
| 投资支付的现金                   |         | -              | 33,000,000.00  |
| 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            |         |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 1,300,997.29   | 33,034,097.52  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 13,794,590.06  | -14,999,379.71 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 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                 |         | 10,000,000.00  | -              |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 10,000,000.00  | -              |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 2,400,000.00   | -              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 387,628.51     | 10,000,000.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 2,787,628.51   | 10,000,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 7,212,371.49   | -10,000,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | -135.72        | -278.54        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 9,672,086.04   | -18,547,780.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 9,863,754.45   | 28,411,535.01  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 19,535,840.49  | 9,863,754.45   |

法定代表人：黎志洪

主管会计工作负责人：严梦君

会计机构负责人：黄伟丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2019 年         | 2018 年         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 128,023,072.31 | 58,048,986.41  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 41,908,054.24  | 418,161.91     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 169,931,126.55 | 58,467,148.32  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 115,890,705.77 | 31,809,690.18  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 13,346,386.71  | 14,327,634.51  |
| 支付的各项税费                   |    | 5,057,255.75   | 2,406,091.30   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 46,969,833.23  | 3,470,232.39   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 181,264,181.46 | 52,013,648.38  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -11,333,054.91 | 6,453,499.94   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 15,000,000.00  | 18,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 88,723.28      | 34,717.81      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 6,864.07       | -              |
| 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            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 15,095,587.35  | 18,034,717.81  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,300,997.29   | 34,097.52      |
| 投资支付的现金                   |    | -              | 33,000,000.00  |
| 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            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 1,300,997.29   | 33,034,097.52  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 13,794,590.06  | -14,999,379.71 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 10,000,000.00  | -              |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 10,000,000.00  | -              |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 2,400,000.00   | -              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 387,628.51     | 10,000,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | 2,787,628.51   | 10,000,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 7,212,371.49   | -10,000,000.00 |

|                    |  |               |                |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 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     |  | 9,673,906.64  | -18,545,879.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 9,861,806.97  | 28,407,686.74  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 19,535,713.61 | 9,861,806.97   |

法定代表人：黎志洪

主管会计工作负责人：严梦君

会计机构负责人：黄伟丽

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2019 年        |        |  |  |              |           |            |          |              |                |               |                |               |
|---------------------------|---------------|--------|--|--|--------------|-----------|------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |  |  |              |           |            |          |              |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计   |
|                           | 股本            | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
| 一、上年期末余额                  | 20,000,000.00 |        |  |  | 3,294,059.56 |           | 18,251.95  |          | 3,124,049.71 |                | 17,785,329.25 |                | 44,221,690.47 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |  |  |              |           |            |          |              |                |               |                |               |
| 前期差错更正                    |               |        |  |  |              |           |            |          |              |                |               |                |               |
| 同一控制下企业合并                 |               |        |  |  |              |           |            |          |              |                |               |                |               |
| 其他                        |               |        |  |  |              |           |            |          |              |                |               |                |               |
| 二、本年期初余额                  | 20,000,000.00 |        |  |  | 3,294,059.56 |           | 18,251.95  |          | 3,124,049.71 |                | 17,785,329.25 |                | 44,221,690.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |               |        |  |  |              |           | -3,249.15  |          | 1,089,903.14 |                | 9,801,803.67  |                | 10,888,457.66 |
| （一）综合收益总额                 |               |        |  |  |              |           | -3,249.15  |          |              |                | 10,891,706.81 |                | 10,888,457.66 |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |        |  |  |              |           |            |          |              |                |               |                |               |
| 1．股东投入的普通股                |               |        |  |  |              |           |            |          |              |                |               |                |               |
| 2．其他权益工具持有者投入<br>资本       |               |        |  |  |              |           |            |          |              |                |               |                |               |
| 3．股份支付计入所有者权益<br>的金额      |               |        |  |  |              |           |            |          |              |                |               |                |               |
| 4．其他                      |               |        |  |  |              |           |            |          |              |                |               |                |               |
| （三）利润分配                   |               |        |  |  |              |           |            |          | 1,089,903.14 |                | -1,089,903.14 |                |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|-----------|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |           |  | 1,089,903.14 |  | -1,089,903.14 |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 四、本年期末余额           | 20,000,000.00 |  |  |  | 3,294,059.56 |  | 15,002.80 |  | 4,213,952.85 |  | 27,587,132.92 |  | 55,110,148.13 |

| 项目          | 2018 年      |             |        |  |          |               |            |                  |          |                  |       | 少数<br>股<br>东<br>权 | 所有者权益合计 |
|-------------|-------------|-------------|--------|--|----------|---------------|------------|------------------|----------|------------------|-------|-------------------|---------|
|             | 归属于母公司所有者权益 |             |        |  |          |               |            |                  |          |                  |       |                   |         |
|             | 股本          | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积 | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积 | 一<br>般<br>风<br>险 | 未分配利润 |                   |         |
| 优<br>先<br>股 |             | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |          |               |            |                  |          |                  |       |                   |         |

|                       |               |  |  |  |              |  |           |  | 准<br>备       |  | 益              |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|-----------|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 20,000,000.00 |  |  |  | 3,294,059.56 |  | 18,563.79 |  | 2,055,446.00 |  | 18,170,480.55  | 43,538,549.90  |
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |                |                |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |                |                |
| 同一控制下企业合并             |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |                |                |
| 其他                    |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |                |                |
| 二、本年期初余额              | 20,000,000.00 |  |  |  | 3,294,059.56 |  | 18,563.79 |  | 2,055,446.00 |  | 18,170,480.55  | 43,538,549.90  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |              |  | -311.84   |  | 1,068,603.71 |  | -385,151.30    | 683,140.57     |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |              |  | -311.84   |  |              |  | 10,683,452.41  | 10,683,140.57  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |                |                |
| 1．股东投入的普通股            |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |                |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |                |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |                |                |
| 4．其他                  |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |                |                |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |              |  |           |  | 1,068,603.71 |  | -11,068,603.71 | -10,000,000.00 |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |              |  |           |  | 1,068,603.71 |  | -1,068,603.71  |                |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |                |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  | -10,000,000.00 | -10,000,000.00 |
| 4．其他                  |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |                |                |

|                    |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|-----------|--|--------------|--|---------------|---------------|
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |           |  |              |  |               |               |
| 四、本年期末余额           | 20,000,000.00 |  |  |  | 3,294,059.56 |  | 18,251.95 |  | 3,124,049.71 |  | 17,785,329.25 | 44,221,690.47 |

法定代表人：黎志洪

主管会计工作负责人：严梦君

会计机构负责人：黄伟丽

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019 年 |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |         |
|----|--------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 股本     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |        | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |         |

|                       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额              | 20,000,000.00 |  |  |  | 3,294,059.56 |  |  |  | 3,124,049.71 |  | 18,116,447.35 | 44,534,556.62 |
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 其他                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 二、本年期初余额              | 20,000,000.00 |  |  |  | 3,294,059.56 |  |  |  | 3,124,049.71 |  | 18,116,447.35 | 44,534,556.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |              |  |  |  | 1,089,903.14 |  | 9,809,128.25  | 10,899,031.39 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  | 10,899,031.39 | 10,899,031.39 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4．其他                  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |              |  |  |  | 1,089,903.14 |  | -1,089,903.14 |               |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |              |  |  |  | 1,089,903.14 |  | -1,089,903.14 |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4．其他                  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |

|                   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 四、本年期末余额          | 20,000,000.00 |  |  |  | 3,294,059.56 |  |  |  | 4,213,952.85 |  | 27,925,575.60 | 55,433,588.01 |

| 项目       | 2018 年        |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000.00 |        |     |    | 3,294,059.56 |       |        |      | 2,055,446.00 |        | 18,499,013.98 | 43,848,519.54 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他       |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额 | 20,000,000.00 |        |     |    | 3,294,059.56 |       |        |      | 2,055,446.00 |        | 18,499,013.98 | 43,848,519.54 |

|                       |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |                |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,068,603.71 |  | -382,566.63    | 686,037.08     |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  | 10,686,037.08  | 10,686,037.08  |
| （二）所有者投入和减少资本         |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |                |
| 1．股东投入的普通股            |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |                |
| 4．其他                  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |                |
| （三）利润分配               |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,068,603.71 |  | -11,068,603.71 | -10,000,000.00 |
| 1．提取盈余公积              |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,068,603.71 |  | -1,068,603.71  |                |
| 2．提取一般风险准备            |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  | -10,000,000.00 | -10,000,000.00 |
| 4．其他                  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |                |
| 3．盈余公积弥补亏损            |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |                |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |                |
| 5．其他综合收益结转留存          |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |                |

|          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 收益       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 6.其他     |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （五）专项储备  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （六）其他    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 四、本年期末余额 | 20,000,000.00 |  |  |  | 3,294,059.56 |  |  |  | 3,124,049.71 |  | 18,116,447.35 | 44,534,556.62 |

法定代表人：黎志洪

主管会计工作负责人：严梦君

会计机构负责人：黄伟丽

# 深圳宁冠鸿科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

深圳宁冠鸿科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系深圳市宁冠鸿科技有限公司(以下简称宁冠鸿有限),公司注册地:深圳市龙华新区龙华街道龙观东路83号荣群大楼205室。法定代表人:黎志洪。统一社会信用代码:914403007852722834。公司现有注册资本为人民币2,000万元,总股本为2,000万股,每股面值人民币1元。公司股票于2015年7月29日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

宁冠鸿有限系由陈诚、冯丽容共同出资组建,于2006年2月24日在深圳市工商行政管理局登记注册,取得注册号为4403011205019的企业法人营业执照。宁冠鸿有限成立时注册资本人民币50万元,其中,冯丽容以货币出资49.5万元,陈诚以货币出资0.5万元。上述注册资本的实收情况业经深圳华勤会计师事务所出具深华勤验字[2006]B019号《验资报告》审验。

2009年4月27日,宁冠鸿有限股东会决议增加注册资本人民币250万元,全部由陈诚以货币资金形式认缴,注册资本变更为人民币300万元。上述新增注册资本的实收情况业经深圳市轩逸会计师事务所(普通合伙)深轩逸验字[2009]第024号《验资报告》审验。

2011年12月31日,宁冠鸿有限股东会决议通过增加注册资本人民币700万元,全部由陈诚以货币资金形式认缴,注册资本变更为人民币1,000万元。上述新增注册资本的实收情况业经深圳张道光会计师事务所深道光验字[2012]005号《验资报告》审验。

2013年3月13日,根据宁冠鸿有限股东会决议及股权转让协议,陈诚将其持有的宁冠鸿有限46.05%股权转让给广东景龙建设集团有限公司(原名广州市景龙装饰设计有限公司)、2%股权转让给刘晓萍、2%股权转让给黎志洪、2%股权转让给罗海斌;股东冯丽容将其持有宁冠鸿有限4.95%股权转让给广东景龙建设集团有限公司。

2013年12月10日,宁冠鸿有限股东会决议增加注册资本人民币1,000万元,其中广东景龙建设集团有限公司出资510万元、陈诚出资430万元,刘晓萍、黎志洪、罗海斌分别出资20万元,出资形式为货币,注册资本变更为人民币2,000万元。上述新增注册资本的实收情况业经深圳张道光会计师事务所深道光验字[2013]080号《验资报告》审验。

2014年11月18日,根据宁冠鸿有限股东会决议以及全体发起人签署的《发起人协议》,以截至2013年12月31日经审计的净资产人民币23,294,059.56元,按1:0.8586的比例折为2,000.00万股人民币普通股,每股面值人民币1元,将有限责任公司整体变更为股份有限公司,公司名称相应变更为深圳宁冠鸿科技股份有限公司。公司的注册资本仍为人民币2,000万元,原股东持股比例不变。上述事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所天健粤验[2014]47号《验资报告》审验。

2018年7月2日,根据公司股东大会决议及股权转让协议,广东景龙建设集团有限公司将其持有本公司的1,020.00万股股份转让给深圳市云海亿投资合伙企业(有限合伙)。2018年8月7日,此次股权变更已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。2018年10月8日,公司完成相关工商变更手续。

截止2019年12月31日,公司的股权结构如下:

| 序 号 | 名 称                | 出资额(万元)  | 出资比例(%) |
|-----|--------------------|----------|---------|
| 1   | 深圳市云海亿投资合伙企业(有限合伙) | 1,020.00 | 51.00   |
| 2   | 陈 诚                | 860.00   | 43.00   |
| 3   | 罗海斌                | 40.00    | 2.00    |
| 4   | 刘晓萍                | 40.00    | 2.00    |
| 5   | 黎志洪                | 40.00    | 2.00    |
| 合 计 |                    | 2,000.00 | 100.00  |

本公司属软件和信息技术服务业。

经营范围为:建筑智能化工程的设计与施工;通信网络设计咨询、软件的技术开发、系统集成、企业形象策划、经济信息咨询(不含限制项目),计算机设备、网络产品、办公材料、电子器材的生产研发、购销及国内贸易(不含专营、专控、专卖商品),经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);计算机设备、网络产品、办公材料、电子器材的生产;劳务派遣。

本财务报表及财务报表附注已于2020年3月25日经公司董事会批准对外报出。

## (二) 合并范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共2家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加1家,详见本附注六“合并范围的变更”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营能力评价**

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

## **三、主要会计政策和会计估计**

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、固定资产折旧等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(二十八)、附注三(二十一)等相关说明。

### **(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **(三) 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。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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的会计处理**

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理**

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的

信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的

投资采用权益法核算，按照本附注三(十九)“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

#### **(八) 外币业务折算和外币报表的折算**

##### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务，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)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇

兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 3. 外币报表折算

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，采用年初和年末汇率的平均数折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

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

## （九）金融工具

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十八）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的分类和后续计量

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分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减

值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债  
该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该

工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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的控制。

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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照

继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工

具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 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。

### （十）公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可

观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### （十一）应收票据减值

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

本公司预期信用风险较低的银行承兑汇票不存在信用损失，除上述银行承兑汇票外的其他承兑汇票视同为应收账款予以确定预期信用损失。

### （十二）应收账款减值

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 1. 确定组合的依据

| 组合名称  | 确定组合的依据               |
|-------|-----------------------|
| 账龄组合  | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 关联方组合 | 无显著收回风险的合并范围内关联方应收账款  |

#### 2. 预期信用损失率的确定方法

(1) 本公司判断无显著收回风险的合并范围内关联方应收账款不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

(2) 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期损失率如下：

| 账 龄              | 预期信用损失率(%) |
|------------------|------------|
| 1 年以内(含 1 年, 下同) | 5          |
| 1—2 年            | 10         |
| 2—3 年            | 30         |
| 3—4 年            | 50         |
| 4—5 年            | 80         |
| 5 年以上            | 100        |

(3) 本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

### (十三) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 1. 确定组合的依据

| 组合名称    | 确定组合的依据                |
|---------|------------------------|
| 账龄组合    | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 低信用风险组合 | 无显著收回风险的合并范围内关联方其他应收款  |

#### 2. 预期信用损失率的确定方法

本公司逐笔分析判断其他应收款，经判断信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。

经判断信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，按组合确定预期损失率，其中：本公司判断低信用风险组合预期不存在信用损失，不计提信用损失准备；账龄组合预期损失率如下：

| 账 龄              | 预期信用损失率(%) |
|------------------|------------|
| 1 年以内(含 1 年, 下同) | 5          |
| 1—2 年            | 10         |
| 2—3 年            | 30         |
| 3—4 年            | 50         |
| 4—5 年            | 80         |
| 5 年以上            | 100        |

#### (十四) 存货

1. 存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资和周转材料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## **(十五) 持有待售的非流动资产或处置组**

### **1. 划分为持有待售类别的条件**

公司主要通过出售(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,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1) 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;

(2) 出售极可能发生,即公司已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

### **2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量**

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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第 42 号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损

益。

#### **(十六) 债权投资减值**

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

#### **(十七) 其他债权投资减值**

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

#### **(十八) 长期应收款减值**

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

#### **(十九) 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共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对合营企业和联营企业的权益性投资。

##### **1. 共同控制和重大影响的判断标准**

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转

换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

#### 4. 长期股权投资的处置

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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## (二十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|-----------|---------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 40      | 10.00     | 2.25    |
| 运输工具   | 平均年限法 | 10      | 10.00     | 9.00    |
| 办公设备   | 平均年限法 | 5       | 10.00     | 18.00   |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租

赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会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。

## 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## (二十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## （二十二）借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用

或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十三）无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的

无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
|-------|----------|-------|
| 软件使用权 | 预计受益期限   | 10    |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## (二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，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. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## **(二十五) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其

中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## （二十六）职工薪酬

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

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

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （1）设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (二十七) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。[根据公司的具体情况确定]

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。[可根据公司的具体情况描述]

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益

工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### (二十八) 收入

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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

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

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

本公司营业收入主要包括建筑智能化工程的设计与施工；通信网络设计咨询；工程设计、工程施工；确认的具体运用标准如下：

##### ① 工程类收入确认的具体方法

##### a、建造合同收入

工程类工程收入完工百分比计算办法：工程的完工进度=已完成的实际成本/合同预计总成本 $\times 100\%$ ；

工程类工程收入确认原则：未完工工程的工程收入=完工进度 $\times$ 合同总收入-以前会计

年度累计已确认的工程收入；

已完工未决算工程的工程收入=合同总收入－以前会计年度累计已确认的工程收入；

已完工已决算工程的工程收入=决算收入(或已全额结算收入)－以前会计年度累计已确认的工程收入。

b、提供劳务收入

资产负债表日，根据劳务完成的结果和合同约定的结算单价确认提供劳务收入，同时结转劳务成本。

②设计收入确认的具体方法

设计类收入按收到双方确认的结算单确认收入。

③IDC 运营业务收入确认的具体方法

合同约定收取固定租用费，根据合同约定，按月确认收入。

## (二十九) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

## 2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(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；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将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，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 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；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，

则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，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。

### **(三十一) 租赁**

#### **1. 租赁的分类**

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

融资租赁的确认条件见本附注三(二十一)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

#### **2. 经营租赁的会计处理**

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **3. 融资租赁的会计处理**

出租人：在租赁期开始日本公司按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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将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。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采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **(三十二) 重大会计判断和估计说明**

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. 金融工具的减值(自 2019 年 1 月 1 日起适用)**

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### **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. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形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。

### 4. 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。

### 5. 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。

### 6. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

## (三十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                                                | 备注    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《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”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。 | [注 1] |

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                       | 备注    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会〔2019〕8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。                                     | [注 2] |
| 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会〔2019〕9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。                                           | [注 3] |
| 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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“2019 年新修订的财务报表格式”), 要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。 | [注 4] |

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十三)3 之说明。

[注 2]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则, 对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理, 执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 3]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则, 对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理, 执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 4]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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“2019年新修订的财务报表格式”)。2019年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报,将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报;增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求;补充“研发费用”核算范围,明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销;“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号,以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外,删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对上述会计政策变更采用追溯调整法,执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### (1) 合并资产负债表

| 项目      | 2018年12月31日    | 2019年1月1日      | 调整数            |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产:   |                |                |                |
| 货币资金    | 9,863,754.45   | 9,863,754.45   | -              |
| 交易性金融资产 | 不适用            | 15,000,000.00  | 15,000,000.00  |
| 应收账款    | 105,225,215.96 | 105,225,215.96 | -              |
| 预付款项    | 4,000.00       | 4,000.00       | -              |
| 其他应收款   | 397,434.61     | 397,434.61     | -              |
| 存货      | 1,579,374.34   | 1,579,374.34   | -              |
| 其他流动资产  | 15,219,425.64  | 219,425.64     | -15,000,000.00 |
| 流动资产合计  | 132,289,205.00 | 132,289,205.00 | -              |
| 非流动资产:  |                |                |                |
| 固定资产    | 1,116,284.52   | 1,116,284.52   | -              |
| 无形资产    | 84,786.44      | 84,786.44      | -              |

| 项目            | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------------|------------------|----------------|-----|
| 长期待摊费用        | 977,806.93       | 977,806.93     | -   |
| 递延所得税资产       | 981,203.97       | 981,203.97     | -   |
| 非流动资产合计       | 3,160,081.86     | 3,160,081.86   | -   |
| 资产总计          | 135,449,286.86   | 135,449,286.86 | -   |
| 流动负债：         |                  |                |     |
| 应付账款          | 73,815,636.81    | 73,815,636.81  | -   |
| 预收款项          | 13,005,086.60    | 13,005,086.60  | -   |
| 应付职工薪酬        | 2,544,878.32     | 2,544,878.32   | -   |
| 应交税费          | 1,660,259.30     | 1,660,259.30   | -   |
| 其他应付款         | 201,735.36       | 201,735.36     | -   |
| 流动负债合计        | 91,227,596.39    | 91,227,596.39  | -   |
| 非流动负债：        |                  |                |     |
| 非流动负债合计       | -                | -              | -   |
| 负债合计          | 91,227,596.39    | 91,227,596.39  | -   |
| 所有者权益：        |                  |                |     |
| 股本            | 20,000,000.00    | 20,000,000.00  | -   |
| 资本公积          | 3,294,059.56     | 3,294,059.56   | -   |
| 其他综合收益        | 18,251.95        | 18,251.95      | -   |
| 盈余公积          | 3,124,049.71     | 3,124,049.71   | -   |
| 未分配利润         | 17,785,329.25    | 17,785,329.25  | -   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 44,221,690.47    | 44,221,690.47  | -   |
| 少数股东权益        | -                | -              | -   |
| 所有者权益合计       | 44,221,690.47    | 44,221,690.47  | -   |
| 负债和所有者权益总计    | 135,449,286.86   | 135,449,286.86 | -   |

(2) 母公司资产负债表

| 项目      | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数           |
|---------|------------------|----------------|---------------|
| 流动资产：   |                  |                |               |
| 货币资金    | 9,861,806.97     | 9,861,806.97   | -             |
| 交易性金融资产 | 不适用              | 15,000,000.00  | 15,000,000.00 |

| 项目      | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数            |
|---------|------------------|----------------|----------------|
| 应收账款    | 105,225,215.96   | 105,225,215.96 | -              |
| 预付款项    | 4,000.00         | 4,000.00       | -              |
| 其他应收款   | 397,434.61       | 397,434.61     | -              |
| 存货      | 1,579,374.34     | 1,579,374.34   | -              |
| 其他流动资产  | 15,219,425.64    | 219,425.64     | -15,000,000.00 |
| 流动资产合计  | 132,287,257.52   | 132,287,257.52 | -              |
| 非流动资产：  |                  |                |                |
| 长期股权投资  | 304,760.00       | 304,760.00     | -              |
| 固定资产    | 1,116,284.52     | 1,116,284.52   | -              |
| 无形资产    | 84,786.44        | 84,786.44      | -              |
| 长期待摊费用  | 977,806.93       | 977,806.93     | -              |
| 递延所得税资产 | 981,203.97       | 981,203.97     | -              |
| 非流动资产合计 | 3,464,841.86     | 3,464,841.86   | -              |
| 资产总计    | 135,752,099.38   | 135,752,099.38 | -              |
| 流动负债：   |                  |                |                |
| 应付账款    | 73,815,636.81    | 73,815,636.81  | -              |
| 预收款项    | 13,005,086.60    | 13,005,086.60  | -              |
| 应付职工薪酬  | 2,544,878.32     | 2,544,878.32   | -              |
| 应交税费    | 1,660,259.30     | 1,660,259.30   | -              |
| 其他应付款   | 191,681.73       | 191,681.73     | -              |
| 流动负债合计  | 91,217,542.76    | 91,217,542.76  | -              |
| 非流动负债：  |                  |                |                |
| 非流动负债合计 | -                | -              | -              |
| 负债合计    | 91,217,542.76    | 91,217,542.76  | -              |
| 所有者权益：  |                  |                |                |
| 股本      | 20,000,000.00    | 20,000,000.00  | -              |
| 资本公积    | 3,294,059.56     | 3,294,059.56   | -              |
| 盈余公积    | 3,124,049.71     | 3,124,049.71   | -              |
| 未分配利润   | 18,116,447.35    | 18,116,447.35  | -              |

| 项目         | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------------|------------------|----------------|-----|
| 所有者权益合计    | 44,534,556.62    | 44,534,556.62  | -   |
| 负债和所有者权益总计 | 135,752,099.38   | 135,752,099.38 | -   |

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                 | 税 率                      |
|---------|----------------------|--------------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 按3%、6%、10%、16%、13%等税率计缴。 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额              | 7%                       |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额              | 3%                       |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额              | 2%                       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 15%、16.5%                |

##### (二) 税收优惠及批文

经重新评审,本公司于2017年8月17日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定,本公司自2017年1月1日起三个年度享受减按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策,故本公司本期实际适用税率为15%。

#### 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指2019年1月1日,期末系指2019年12月31日;本期系指2019年度,上年系指上年数。金额单位为人民币元。

##### (一) 货币资金

###### 1. 明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数          |
|--------|---------------|--------------|
| 库存现金   | -             | -            |
| 银行存款   | 19,535,840.49 | 9,863,754.45 |
| 其他货币资金 | -             | -            |
| 合 计    | 19,535,840.49 | 9,863,754.45 |

2. 期末货币资金无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## (二) 交易性金融资产

### 1. 明细情况

| 项 目                      | 期末数 | 期初数           |
|--------------------------|-----|---------------|
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -   | 15,000,000.00 |
| 其 他                      | -   | 15,000,000.00 |

### 2. 其他说明

期初本公司持有中国农业银行“本利丰天天利”开放式人民币理财产品(法人专属)，本期已到期全部赎回。

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

| 账 龄    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 107,704,932.99 | 109,648,927.53 |
| 1-2 年  | 12,631,089.39  | -              |
| 2-3 年  | -              | 598,218.96     |
| 3-4 年  | 304,165.36     | 1,139,874.00   |
| 4-5 年  | 607,783.53     | 350,222.72     |
| 账面余额小计 | 121,247,971.27 | 111,737,243.21 |
| 减：坏账准备 | 7,286,665.09   | 6,512,027.25   |
| 账面价值合计 | 113,961,306.18 | 105,225,215.96 |

### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数            |        |              |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|           | 金 额            | 比例 (%) | 金 额          | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -            | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 121,247,971.27 | 100.00 | 7,286,665.09 | 6.01     | 113,961,306.18 |
| 合 计       | 121,247,971.27 | 100.00 | 7,286,665.09 | 6.01     | 113,961,306.18 |

续上表：

| 种 类       | 期初数            |        |              |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |         |                |
|           | 金 额            | 比例(%)  | 金 额          | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -            | -       | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 111,737,243.21 | 100.00 | 6,512,027.25 | 5.83    | 105,225,215.96 |
| 合 计       | 111,737,243.21 | 100.00 | 6,512,027.25 | 5.83    | 105,225,215.96 |

### 3. 坏账计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组 合  | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%)       |
|------|----------------|--------------|----------------|
| 账龄组合 | 121,247,971.27 | 7,286,665.09 | 113,961,306.18 |

其中：账龄组合

| 账 龄   | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|-------|----------------|--------------|----------|
| 1 年以内 | 107,704,932.99 | 5,385,246.65 | 5.00     |
| 1-2 年 | 12,631,089.39  | 1,263,108.94 | 10.00    |
| 2-3 年 | -              | -            | -        |
| 3-4 年 | 304,165.36     | 152,082.68   | 50.00    |
| 4-5 年 | 607,783.53     | 486,226.82   | 80.00    |
| 5 年以上 | -              | -            | -        |
| 小 计   | 121,247,971.27 | 7,286,665.09 | 6.01     |

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初数          | 本期变动金额     |       |       | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|           |              | 计 提        | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -          | -     | -     | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 6,512,027.25 | 796,320.13 | -     | -     | 7,286,665.09 |
| 小 计       | 6,512,027.25 | 796,320.13 | -     | -     | 7,286,665.09 |

### 5. 本期无实际核销的应收账款。

### 6. 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账 龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|-----|---------------------|----------|
|------|------|-----|---------------------|----------|

| 单位名称         | 期末余额           | 账 龄         | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------|----------------|-------------|--------------------|--------------|
| 广州诚云信息科技有限公司 | 107,412,977.00 | 1 年以内/1-2 年 | 88.35              | 5,820,648.85 |
| 深圳市电信工程有限公司  | 7,915,794.39   | 1 年以内/1-2 年 | 6.53               | 425,118.87   |
| 广州市维腾建设有限公司  | 1,591,382.96   | 1-2 年       | 1.31               | 159,138.30   |
| 易事特集团控股有限公司  | 1,250,000.00   | 1-2 年       | 1.03               | 125,000.00   |
| 平安科技(深圳)有限公司 | 993,319.76     | 1 年以内       | 0.82               | 49,665.99    |
| 小 计          | 119,163,474.11 |             | 98.01              | 6,579,572.01 |

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9. 期末无外币应收账款。

#### (四) 预付款项

##### 1. 账龄分析

| 账 龄  | 期末数      |        | 期初数      |        |
|------|----------|--------|----------|--------|
|      | 金 额      | 比例(%)  | 金 额      | 比例(%)  |
| 1年以内 | 1,200.00 | 100.00 | 4,000.00 | 100.00 |

##### 2. 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称            | 期末数      | 账 龄   | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 未结算原因 |
|-----------------|----------|-------|--------------------|-------|
| 中国电信股份有限公司深圳分公司 | 1,200.00 | 1 年以内 | 100.00             | 预付电话费 |

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (五) 其他应收款

##### 1. 明细情况

| 项 目   | 期末数        |           |            | 期初数        |           |            |
|-------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
|       | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       |
| 应收利息  | -          | -         | -          | -          | -         | -          |
| 应收股利  | -          | -         | -          | -          | -         | -          |
| 其他应收款 | 133,554.87 | 21,682.29 | 111,872.58 | 426,767.17 | 29,332.56 | 397,434.61 |
| 合 计   | 133,554.87 | 21,682.29 | 111,872.58 | 426,767.17 | 29,332.56 | 397,434.61 |

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

| 账 龄    | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 1 年以内  | 57,000.00  | 266,883.17 |
| 1-2 年  | 20,670.87  | 159,884.00 |
| 2-3 年  | 55,884.00  | -          |
| 账面余额小计 | 133,554.87 | 426,767.17 |
| 减：坏账准备 | 21,682.29  | 29,332.56  |
| 账面价值小计 | 111,872.58 | 397,434.61 |

### (2) 按性质分类情况

| 款项性质   | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 保证金及押金 | 64,617.00  | 400,558.87 |
| 个人往来款  | -          | 26,208.30  |
| 单位往来款  | 68,937.87  | -          |
| 账面余额小计 | 133,554.87 | 426,767.17 |
| 减：坏账准备 | 21,682.29  | 29,332.56  |
| 账面价值小计 | 111,872.58 | 397,434.61 |

### (3) 坏账准备计提情况

|         | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |           |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 坏账准备    | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 小 计       |
| 期初余额    | 29,332.56      | -                    | -                    | 29,332.56 |
| 期初余额在本期 | 29,332.56      |                      |                      | 29,332.56 |
| 一转入第二阶段 | -              | -                    | -                    | -         |
| 一转入第三阶段 | -              | -                    | -                    | -         |
| 一转回第二阶段 | -              | -                    | -                    | -         |
| 一转回第一阶段 | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期计提    | -7,650.27      | -                    | -                    | -7,650.27 |
| 本期收回或转回 | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期转销或核销 | -              | -                    | -                    | -         |

|      | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 |           |
|------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 坏账准备 | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 小 计       |
| 其他变动 | -            | -                    | -                    | -         |
| 期末余额 | 21,682.29    | -                    | -                    | 21,682.29 |

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据详见附注八(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合  | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|------|------------|-----------|---------|
| 账龄组合 | 133,554.87 | 21,682.29 | 16.23   |

其中: 账龄组合

| 账 龄   | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|-------|------------|-----------|---------|
| 1 年以内 | 57,000.00  | 2,850.00  | 5.00    |
| 1-2 年 | 20,670.87  | 2,067.09  | 10.00   |
| 2-3 年 | 55,884.00  | 16,765.20 | 30.00   |
| 小 计   | 133,554.87 | 21,682.29 | 16.23   |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初数       | 本期变动金额    |       |       | 期末数       |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
|           |           | 计 提       | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 按单项计提坏账准备 | -         | -         | -     | -     | -         |
| 按组合计提坏账准备 | 29,332.56 | -7,650.27 | -     | -     | 21,682.29 |
| 小 计       | 29,332.56 | -7,650.27 | -     | -     | 21,682.29 |

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 期末无应收政府补助款项。

(8) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称               | 款项的性质或内容 | 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 |
|--------------------|----------|-----------|-------|---------------------|----------|
| 广州道云信息科技有限公司       | 单位往来     | 57,000.00 | 1 年以内 | 42.68               | 2,850.00 |
| 深圳市龙华新区物业管理中心      | 租赁押金     | 26,733.00 | 1-3 年 | 20.02               | 6,273.30 |
| 深圳市长城楼宇科技有限公司天津分公司 | 工程押金     | 20,000.00 | 2-3 年 | 14.98               | 6,000.00 |

| 单位名称            | 款项的性质<br>或内容 | 期末余额       | 账 龄   | 占其他应收款期末余<br>额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------|--------------|------------|-------|-------------------------|--------------|
| 林春葵             | 租赁押金         | 17,884.00  | 2-3 年 | 13.39                   | 5,365.20     |
| 深圳市电信工程有限<br>公司 | 单位往来         | 11,937.87  | 1-2 年 | 8.94                    | 1,193.79     |
| 小 计             |              | 133,554.87 |       | 100.00                  | 21,682.29    |

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(11) 期末无外币其他应收款。

## (六) 存货

明细情况

| 项 目   | 期末数  |      |      | 期初数          |      |              |
|-------|------|------|------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 未完工项目 | -    | -    |      | 1,579,374.34 | -    | 1,579,374.34 |

## (七) 其他流动资产

明细情况

| 项 目    | 期末数  |          |      | 期初数        |          |            |
|--------|------|----------|------|------------|----------|------------|
|        | 账面余额 | 减值<br>准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值<br>准备 | 账面价值       |
| 待抵扣进项税 | -    | -        | -    | 219,425.64 | -        | 219,425.64 |

## (八) 固定资产

1. 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 1,981,758.58 | 1,116,284.52 |
| 固定资产清理 | -            | -            |
| 合 计    | 1,981,758.58 | 1,116,284.52 |

2. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

|          |              | 购 置          | 在建工程<br>转入 | 其 他 | 处置或报废      | 其 他 |              |
|----------|--------------|--------------|------------|-----|------------|-----|--------------|
| (1) 账面原值 |              |              |            |     |            |     |              |
| 房屋及建筑物   | 709,890.84   | -            | -          | -   | -          | -   | 709,890.84   |
| 运输工具     | 419,721.32   | 996,601.52   | -          | -   | 164,400.00 | -   | 1,251,922.84 |
| 办公设备     | 825,353.09   | 79,961.20    | -          | -   | 90,421.20  | -   | 814,893.09   |
| 小 计      | 1,954,965.25 | 1,076,562.72 | -          | -   | 254,821.20 | -   | 2,776,706.77 |
| (2) 累计折旧 |              | 计 提          |            |     |            |     |              |
| 房屋及建筑物   | 31,945.20    | 15,972.60    |            | -   | -          | -   | 47,917.80    |
| 运输工具     | 222,088.66   | 69,733.20    |            | -   | 126,679.01 | -   | 165,142.85   |
| 办公设备     | 584,646.87   | 78,619.75    |            | -   | 81,379.08  | -   | 581,887.54   |
| 小 计      | 838,680.73   | 164,325.55   |            | -   | 208,058.09 | -   | 794,948.19   |
| (3) 账面价值 |              |              |            |     |            |     |              |
| 房屋及建筑物   | 677,945.64   | -            | -          | -   | -          | -   | 661,973.04   |
| 运输工具     | 197,632.66   | -            | -          | -   | -          | -   | 1,086,779.99 |
| 办公设备     | 240,706.22   | -            | -          | -   | -          | -   | 233,005.55   |
| 小 计      | 1,116,284.52 | -            | -          | -   | -          | -   | 1,981,758.58 |

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

## (九) 无形资产

### 1. 明细情况

| 项 目      | 期初数        | 本期增加      |      |     | 本期减少 |      | 期末数        |
|----------|------------|-----------|------|-----|------|------|------------|
|          |            | 购 置       | 内部研发 | 其 他 | 处 置  | 其他转出 |            |
| (1) 账面原值 |            |           |      |     |      |      |            |
| 软件使用权    | 211,965.80 | 94,696.63 | -    | -   | -    | -    | 306,662.43 |
| 合 计      | 211,965.80 | 94,696.63 | -    | -   | -    | -    | 306,662.43 |

|          |            |           |     |   |     |     |            |
|----------|------------|-----------|-----|---|-----|-----|------------|
| (2) 累计摊销 |            | 计 提       | 其 他 |   | 处 置 | 其 他 |            |
| 软件使用权    | 127,179.36 | 71,574.08 | -   | - | -   | -   | 198,753.44 |
| 合 计      | 127,179.36 | 71,574.08 | -   | - | -   | -   | 198,753.44 |
| (3) 账面价值 |            |           |     |   |     |     |            |
| 软件使用权    | 84,786.44  | -         | -   | - | -   | -   | 107,908.99 |
| 合 计      | 84,786.44  | -         | -   | - | -   | -   | 107,908.99 |

2. 期末无内部研发形成的无形资产。

3. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

5. 期末无未办妥权证的无形资产。

#### (十) 长期待摊费用

明细情况

| 项 目    | 期初数        | 本期增加 | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数        | 其他减少原因 |
|--------|------------|------|------------|------|------------|--------|
| 盐田项目装修 | 977,806.93 |      | 146,670.96 | -    | 831,135.97 | -      |

#### (十一) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

| 项 目  | 期末数          |              | 期初数          |            |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|
|      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 坏账准备 | 7,308,347.38 | 1,096,252.11 | 6,541,359.80 | 981,203.97 |

#### (十二) 短期借款

明细情况

| 借款类别 | 期末数          | 期初数 |
|------|--------------|-----|
| 保证借款 | 7,600,000.00 | -   |

#### (十三) 应付账款

1. 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 账 龄     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 64,885,169.45 | 73,719,346.81 |
| 1 至 2 年 | 5,259,194.87  | -             |
| 2 至 3 年 | -             | 96,290.00     |
| 3 至 4 年 | 96,290.00     | -             |
| 4 至 5 年 | -             | -             |
| 合 计     | 70,240,654.32 | 73,815,636.81 |

## 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称        | 期末数          | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|--------------|-----------|
| 易事特集团控股有限公司 | 4,751,155.87 | 合同结算周期长   |

## (十四) 预收款项

### 明细情况

| 账 龄   | 期末数 | 期初数           |
|-------|-----|---------------|
| 1 年以内 | -   | 13,005,086.60 |

## (十五) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

| 项 目              | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 短期薪酬         | 2,544,878.32 | 13,059,533.29 | 12,876,541.04 | 2,727,870.57 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | -            | 458,556.48    | 458,556.48    | -            |
| 合 计              | 2,544,878.32 | 13,518,089.77 | 13,335,097.52 | 2,727,870.57 |

### 2. 短期薪酬

| 项 目             | 期初           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,544,878.32 | 12,401,045.97 | 12,218,053.72 | 2,727,870.57 |
| (2) 职工福利费       | -            | 353,369.86    | 353,369.86    | -            |
| (3) 社会保险费       | -            | 130,917.46    | 130,917.46    | -            |
| 其中：医疗保险费        | -            | 111,074.15    | 111,074.15    | -            |
| 工伤保险费           | -            | 4,740.41      | 4,740.41      | -            |
| 生育保险费           | -            | 15,102.90     | 15,102.90     | -            |

| 项 目       | 期初           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (4) 住房公积金 | -            | 174,200.00    | 174,200.00    | -            |
| 小 计       | 2,544,878.32 | 13,059,533.29 | 12,745,623.58 | 2,727,870.57 |

### 3. 设定提存计划

| 项 目        | 期初数 | 本期增加       | 本期减少       | 期末数 |
|------------|-----|------------|------------|-----|
| (1) 基本养老保险 | -   | 444,832.00 | 444,832.00 | -   |
| (2) 失业保险费  | -   | 13,724.48  | 13,724.48  | -   |
| 小 计        | -   | 458,556.48 | 458,556.48 | -   |

### 4. 期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

## (十六) 应交税费

### 1. 明细情况

| 项 目       | 期末数        | 期初数          |
|-----------|------------|--------------|
| 增值税       | 362,841.04 | -            |
| 城市维护建设税   | 68,119.54  | 17,801.57    |
| 企业所得税     | 349,585.29 | 1,591,936.72 |
| 印花税       | 4,003.80   | 3,313.00     |
| 教育费附加     | 29,194.09  | 7,629.26     |
| 地方教育附加    | 19,462.73  | 5,086.15     |
| 代扣代缴个人所得税 | 23,203.41  | 34,492.60    |
| 合 计       | 856,409.90 | 1,660,259.30 |

## (十七) 其他应付款

### 1. 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数        |
|-------|--------------|------------|
| 应付利息  | -            | -          |
| 应付股利  | -            | -          |
| 其他应付款 | 1,092,191.98 | 201,735.36 |
| 合 计   | 1,092,191.98 | 201,735.36 |

### 2. 其他应付款

## (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数        |
|-------|--------------|------------|
| 应付暂收款 | 1,046,476.44 | 104,400.00 |
| 应付费用  | 45,715.54    | 97,335.36  |
| 小 计   | 1,092,191.98 | 201,735.36 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

| 单位名称          | 期末数          | 款项性质或内容 |
|---------------|--------------|---------|
| 广州云据通信息科技有限公司 | 1,046,476.44 | 应付代售款   |

## (十八) 股本

## 明细情况

| 股东名称                   | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------------------------|---------------|------|------|---------------|
| 深圳市云海亿投资合伙企业<br>(有限合伙) | 10,200,000.00 | -    | -    | 10,200,000.00 |
| 陈 诚                    | 8,600,000.00  | -    | -    | 8,600,000.00  |
| 罗海斌                    | 400,000.00    | -    | -    | 400,000.00    |
| 刘晓萍                    | 400,000.00    | -    | -    | 400,000.00    |
| 黎志洪                    | 400,000.00    | -    | -    | 400,000.00    |
| 合 计                    | 20,000,000.00 | -    | -    | 20,000,000.00 |

## (十九) 资本公积

## 明细情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 3,294,059.56 | -    | -    | 3,294,059.56 |

## (二十) 其他综合收益

## 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动额(+,-)    |                            |             |              |               | 期末数 |
|-----|-----|---------------|----------------------------|-------------|--------------|---------------|-----|
|     |     | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入损益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属于<br>少数股东 |     |

| 项 目                | 期初数       | 本期变动额(+,-)    |                            |             |              |               | 期末数       |
|--------------------|-----------|---------------|----------------------------|-------------|--------------|---------------|-----------|
|                    |           | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入损益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属于<br>少数股东 |           |
| 将重分类进损益<br>的其他综合收益 | -         | -             | -                          | -           | -            | -             | -         |
| 外币财务报<br>表折算差额     | 18,251.95 | -3,249.15     | -                          | -           | -3,249.15    | -             | 15,002.80 |
| 合 计                | 18,251.95 | -3,249.15     | -                          | -           | -3,249.15    | -             | 15,002.80 |

## （二十一）盈余公积

### 1. 明细情况

| 项 目    | 期初数          | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,124,049.71 | 1,089,903.14 | -    | 4,213,952.85 |

2. 本期盈余公积增减变动系按母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

## （二十二）未分配利润

### 明细情况

| 项 目               | 期末数           | 期初数           |
|-------------------|---------------|---------------|
| 上年年末余额            | 17,785,329.25 | 18,170,480.55 |
| 加：年初未分配利润调整       | -             | -             |
| 调整后本年年初余额         | 17,785,329.25 | 18,170,480.55 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 10,891,706.81 | 10,683,452.41 |
| 减：提取法定盈余公积        | 1,089,903.14  | 1,068,603.71  |
| 应付普通股股利           | -             | 10,000,000.00 |
| 期末未分配利润           | 27,587,132.92 | 17,785,329.25 |

## （二十三）营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

| 项 目  | 本期数            |                | 上年数            |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收 入            | 成 本            | 收 入            | 成 本           |
| 主营业务 | 134,997,915.27 | 111,002,963.98 | 114,663,870.30 | 88,383,687.65 |
| 其他业务 | 402,568.69     | 527,508.31     | 262,089.50     | 453,060.85    |

| 项 目 | 本期数            |                | 上年数            |               |
|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|
|     | 收 入            | 成 本            | 收 入            | 成 本           |
| 合 计 | 135,400,483.96 | 111,530,472.29 | 114,925,959.80 | 88,836,748.50 |

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

| 业务类别       | 本期数            |                | 上年数            |               |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|            | 收 入            | 成 本            | 收 入            | 成 本           |
| IDC 数据中心业务 | 131,847,440.11 | 108,269,042.66 | 93,678,782.30  | 69,804,885.53 |
| 建筑智能化业务    | -              | -              | 16,491,927.16  | 14,604,710.68 |
| 设计业务       | 3,150,475.16   | 2,601,571.32   | 4,493,160.84   | 3,974,091.44  |
| 小 计        | 134,997,915.27 | 111,002,963.98 | 114,663,870.30 | 88,383,687.65 |

3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称           | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|----------------|-----------------|
| 广州诚云信息科技有限公司   | 88,995,951.52  | 65.92           |
| 深圳市电信工程有限公司    | 23,638,625.54  | 17.51           |
| 广州广纸云信息科技有限公司  | 10,533,663.19  | 7.80            |
| 平安科技(深圳)有限公司   | 7,568,885.26   | 5.61            |
| 广东省电信规划设计院有限公司 | 2,417,456.27   | 1.79            |
| 小 计            | 133,154,581.78 | 98.63           |

(二十四) 税金及附加

明细情况

| 项 目     | 本期数        | 上年数        |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 204,796.77 | 67,564.87  |
| 教育费附加   | 87,770.05  | 28,956.38  |
| 地方教育附加  | 58,513.36  | 19,304.24  |
| 印花税     | 19,593.71  | 149,271.24 |
| 车船税     | 2,485.00   | -          |
| 合 计     | 373,158.89 | 265,096.73 |

[注 1] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

## （二十五）销售费用

### 明细情况

| 项 目     | 本期数        | 上年数        |
|---------|------------|------------|
| 职工薪酬    | 404,954.49 | 472,951.80 |
| 差旅及交通费  | 6,889.50   | 179,471.55 |
| 办公费     | -          | 5,300.00   |
| 租赁费     | 12,495.00  | 66,937.50  |
| 招待费     | 11,311.00  | -          |
| 折旧与摊销   | 882.00     | 882.00     |
| 工程项目质保费 | 160,293.58 | 92,794.78  |
| 汽车费用    | 94,408.48  | -          |
| 其 他     | 5,000.00   | -          |
| 合 计     | 696,234.05 | 818,337.63 |

## （二十六）管理费用

### 明细情况

| 项 目    | 本期数          | 上年数          |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,308,297.57 | 1,649,924.56 |
| 办公费    | 167,376.25   | 257,283.26   |
| 差旅及交通费 | 134,822.59   | 273,788.20   |
| 租赁费    | 94,340.00    | 469,369.78   |
| 折旧与摊销  | 102,894.54   | 70,492.29    |
| 咨询服务费  | 717,614.69   | 630,991.60   |
| 招待费    | 8,280.00     | 472.00       |
| 汽车费用   | 159,259.53   | -            |
| 其 他    | 110,854.41   | 59,964.83    |
| 合 计    | 2,803,739.58 | 3,412,286.52 |

## （二十七）研发费用

### 明细情况

| 项 目    | 本期数          | 上年数          |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 4,531,273.52 | 2,267,147.22 |
| 直接材料   | 2,784,775.94 | 2,440,088.94 |
| 折旧与摊销  | 31,791.03    | 32,136.60    |
| 办公费    | 25,195.45    | 44,698.97    |
| 租赁费    | 127,159.01   | 118,998.96   |
| 咨询服务费  | 109,088.75   | 28,993.44    |
| 差旅及交通费 | 57,037.14    | 98,490.14    |
| 汽车费用   | 188,327.78   | -            |
| 其 他    | 162,138.86   | -            |
| 合 计    | 8,016,787.48 | 5,030,554.27 |

#### (二十八) 财务费用

##### 明细情况

| 项 目    | 本期数         | 上年数        |
|--------|-------------|------------|
| 利息支出   | 387,628.51  | -          |
| 减：利息收入 | 20,321.45   | 45,458.70  |
| 手续费    | 9,121.11    | 9,924.56   |
| 汇兑损益   | -135.65     | -33.29     |
| 现金折让   | -706,283.28 | -          |
| 合 计    | -329,990.76 | -35,567.43 |

#### (二十九) 其他收益

##### 明细情况

| 项 目  | 本期数        | 上年数       |
|------|------------|-----------|
| 政府补助 | 249,910.39 | 23,567.35 |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

#### (三十) 投资收益

##### 1. 明细情况

| 项 目      | 本期数       | 上年数       |
|----------|-----------|-----------|
| 理财产品投资收益 | 88,723.28 | 34,717.81 |

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### (三十一) 信用减值损失

明细情况

| 项 目       | 本期数         | 上年数 |
|-----------|-------------|-----|
| 应收账款坏账损失  | -774,637.84 | -   |
| 其他应收款坏账损失 | 7,650.27    | -   |
| 合 计       | -766,987.57 | -   |

### (三十二) 资产减值损失

明细情况

| 项 目  | 本期数 | 上年数           |
|------|-----|---------------|
| 坏账损失 | -   | -4,613,690.86 |

### (三十三) 营业外收入

1. 明细情况

| 项 目      | 本期数      | 上年数       |
|----------|----------|-----------|
| 政府补助     | 4,800.00 | 30,000.00 |
| 无法支付的应付款 | -        | 4,590.54  |
| 合 计      | 4,800.00 | 34,590.54 |

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

| 补助项目              | 本期数      | 上年数       | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|----------|-----------|-------------|
| 2017 年国家高新技术企业认定奖 | -        | 30,000.00 | 与收益相关       |
| 计算软件著作权登记资助款      | 1,200.00 | -         | 与收益相关       |
| 2018 年第一批计算机软件补助  | 3,600.00 | -         | 与收益相关       |
| 小 计               | 4,800.00 | 30,000.00 |             |

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十八)“政府补助”之说明。

### (三十四) 营业外支出

#### 明细情况

| 项 目      | 本期数       | 上年数      |
|----------|-----------|----------|
| 罚款支出     | -         | 1,800.20 |
| 固定资产报废损失 | 39,899.04 | 8,126.26 |
| 合 计      | 39,899.04 | 9,926.46 |

### (三十五) 所得税费用

#### 1. 明细情况

| 项 目     | 本期数          | 上年数          |
|---------|--------------|--------------|
| 本期所得税费用 | 1,069,970.82 | 2,076,363.18 |
| 递延所得税费用 | -115,048.14  | -692,053.63  |
| 合 计     | 954,922.68   | 1,384,309.55 |

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数           | 上年数           |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 11,846,629.49 | 12,067,761.96 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,776,994.42  | 1,810,164.29  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -109.88       | -38.76        |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 50,098.22     | 139,396.78    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,175.46      | 298.13        |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,208.56      | 426.47        |
| 研发加计扣除的影响                      | -874,444.10   | -565,937.36   |
| 所得税费用                          | 954,922.68    | 1,384,309.55  |

### (三十六) 其他综合收益

#### 1. 明细情况

| 项 目            | 本期数  |         |              |               | 上年数  |         |              |               |
|----------------|------|---------|--------------|---------------|------|---------|--------------|---------------|
|                | 税前金额 | 所得<br>税 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属于<br>少数股东 | 税前金额 | 所得<br>税 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属于<br>少数股东 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | -    | -       | -            | -             | -    | -       | -            | -             |

| 项 目        | 本期数       |         |              |               | 上年数     |         |              |               |
|------------|-----------|---------|--------------|---------------|---------|---------|--------------|---------------|
|            | 税前金额      | 所得<br>税 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属于<br>少数股东 | 税前金额    | 所得<br>税 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属于<br>少数股东 |
| 外币财务报表折算差额 | -3,249.15 | -       | -3,249.15    | -             | -311.84 | -       | -311.84      | -             |
| 合 计        | -3,249.15 | -       | -3,249.15    | -             | -311.84 | -       | -311.84      | -             |

### (三十七) 现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期数           | 上年数        |
|-----------|---------------|------------|
| 与收益相关政府补助 | 254,710.39    | 53,567.35  |
| 利息收入      | 20,321.45     | 45,458.70  |
| 收到的押金保证金  | 40,471,660.56 | -          |
| 往来款及其他    | 1,167,001.54  | 319,135.86 |
| 合 计       | 41,913,693.94 | 418,161.91 |

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期数           | 上年数          |
|----------|---------------|--------------|
| 付现费用     | 5,143,992.54  | 2,850,988.81 |
| 支付往来款    | 1,645,490.16  | 471,401.62   |
| 支付的押金保证金 | 40,178,554.00 | 138,737.00   |
| 手续费及其他   | 9,121.11      | 8,927.01     |
| 其他营业外支出  | -             | 1,800.20     |
| 合 计      | 46,977,157.81 | 3,471,854.64 |

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

| 项 目                     | 本期数           | 上年数           |
|-------------------------|---------------|---------------|
| (1)将净利润调节为经营活动现金流量：     |               | -             |
| 净利润                     | 10,891,706.81 | 10,683,452.41 |
| 加：资产减值准备                | 766,987.57    | 4,613,690.86  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 164,325.55    | 147,526.11    |
| 无形资产摊销                  | 71,574.08     | 42,393.12     |

| 项 目                                                        | 本期数            | 上年数            |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销                                                   | 146,670.96     | 146,670.96     |
| 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)                                        | 39,899.04      | 8,126.26       |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)                                        |                | —              |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                                            | 387,628.51     | -33.29         |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                                            | -88,723.28     | -34,717.81     |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)                                       | -115,048.14    | -692,053.63    |
| 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)                                           | 1,579,374.34   | 4,052,390.23   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                                      | -9,214,715.76  | -79,167,681.90 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                                      | -16,670,702.75 | 66,652,114.37  |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的损失(收益以“－”号填列) |                | —              |
| 其 他                                                        | 706,283.28     | —              |
| 经营活动产生的现金流量净额                                              | -11,334,739.79 | 6,451,877.69   |
| (2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:                                      |                |                |
| 债务转为资本                                                     |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                                              |                |                |
| 融资租入固定资产                                                   |                |                |
| (3)现金及现金等价物净变动情况:                                          |                |                |
| 现金的期末余额                                                    | 19,535,840.49  | 9,863,754.45   |
| 减: 现金的期初余额                                                 | 9,863,754.45   | 28,411,535.01  |
| 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                                               | 9,672,086.04   | -18,547,780.56 |

## 2. 现金和现金等价物

| 项 目      | 期末数           | 期初数          |
|----------|---------------|--------------|
| (1) 现金   | 19,535,840.49 | 9,863,754.45 |
| 其中: 库存现金 |               | —            |

| 项 目                         | 期末数           | 期初数          |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 可随时用于支付的银行存款                | 19,535,840.49 | 9,863,754.45 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               | -            |
| (2) 现金等价物                   |               | -            |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               | -            |
| (3) 期末现金及现金等价物余额            | 19,535,840.49 | 9,863,754.45 |
| 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 | -             | -            |

### (三十九) 政府补助

#### 1. 明细情况

| 补助项目             | 初始确认年度 | 初始确认金额     | 列报项目  | 计入当期损益    |            |
|------------------|--------|------------|-------|-----------|------------|
|                  |        |            |       | 损益项目      | 金 额        |
| 计算软件著作权登记资助款     | 2019 年 | 1,200.00   | 营业外收入 | 营 业 外 收 入 | 1,200.00   |
| 科技创新局专项资金        | 2019 年 | 200,000.00 | 其他收益  | 其他收益      | 200,000.00 |
| 生育津贴费            | 2019 年 | 34,764.79  | 其他收益  | 其他收益      | 34,764.79  |
| 2018 年第一批计算机软件补助 | 2019 年 | 3,600.00   | 营业外收入 | 营 业 外 收 入 | 3,600.00   |
| 稳岗补贴             | 2019 年 | 15,145.60  | 其他收益  | 其他收益      | 15,145.60  |
| 合 计              |        | 254,710.39 |       |           | 254,710.39 |

(1) 根据《龙华新区产业专项资金管理暂行办法》和《龙华新区实施知识产权、品牌、标准化战略的若干措施》，本公司符合知识产权资助审核条件，收到深圳市市场和质量监督管理委员会计算机著作权登记补助款 1,200.00 元，该政府补助与企业日常经营活动无关，已全额计入 2019 年营业外收入。

(2) 根据《深圳市龙华区人民政府办公室关于印发深圳市龙华区科技创新专项资金实施细则的通知》(深龙华府办规【2018】2 号)的规定，本公司符合创新专项资金项目资助企业审核，收到龙华区科技创新局科技创新专项资金 20 万元，该政府补助与企业日常经营活动有关，已全额计入其他收益。

(3) 根据深社保生计字[2017]第 06127627 号、第 05150070 号、第 01060220 号、第 02170121 号、第 06111191 号、第 12260077 号、第 07060008 号、第 07060007 号文件规定，本公司 2019 年度收到生育津贴 34,764.79 元，系与收益相关的政府补助且与日常活动相关，全部计入其他收益。

(4) 根据《深圳知识产权专项资金管理办法》(深财规〔2014〕18号)的有关规定, 本公司符合 2018 年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助项目的审核条件, 收到深圳市市场监督管理局计算机著作权登记补助款 3,600.00 元, 该政府补助与企业日常经营活动无关, 已全额计入 2019 年营业外收入。

(5) 根据《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规〔2016〕1号)的规定, 本公司符合依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费, 且上年度未裁员或裁员率低于本市城镇登记失业率的审核条件, 收到深圳市人力资源和社会保障局发放的稳岗补贴 15,145.60 元, 该政府补助与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年其他收益。

## 六、合并范围的变更

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2019 年 7 月, 本公司与耀德投资管理(深圳)企业(有限合伙)共同设立广州市耀宁能源科技有限公司。该公司于 2019 年 7 月 30 日完成工商设立登记, 注册资本为人民币 1,000 万元, 其中本公司认缴出资人民币 800 万元(截止 2019 年 12 月 31 日尚未实缴), 占其注册资本的 80%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截止 2019 年 12 月 31 日, 广州市耀宁能源科技有限公司尚未实际经营, 净资产及净利润均为 0。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称       | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------------|----|-------|-----|--------|---------|----|------|
|             |    |       |     |        | 直接      | 间接 |      |
| 香港宁冠鸿科技有限公司 | 一级 | 香港    | 香港  | 工程     | 100.00  | -  | 设立   |
| 广州耀宁能源      | 一级 | 广州    | 广州  | 能源管理服务 | 80.00   |    | 设立   |

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

## **(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## **八、与金融工具相关的风险**

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、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五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### **(一) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### **1. 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于子公司以港币计价的货币资金，子公司目前无业务只有日常维护支出，因此外汇汇率变动对本公司无重大影响。

#### **2. 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的

利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至期末，本公司借款金额不大。因此，市场利率变化不会对本公司产生重大影响。

### 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

## 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 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。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 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。

(6) 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。

## 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

## 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

## 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方为刘晓萍，刘晓萍直接持有本公司 2%的股份，并通过深圳市云海亿投资合伙企业(有限合伙)持有本公司 20.4%股份。2018 年 7 月 2 日刘晓萍与深圳市云海亿投资合伙企业(有限合伙)其他两位合伙人黎志洪、罗海斌签署了一致行动人协议，黎志洪与罗海斌承诺在无法统一意见时，将按照刘晓萍的意见作出一致行动的决定，刘晓萍合计持有公司 53%的表决权，为本公司实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---------|---------|
| 陈 诚     | 股 东     |

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关键管理人员薪酬

| 报告期间       | 本期数    | 上年数    |
|------------|--------|--------|
| 关键管理人员人数   | 6      | 8      |
| 在本公司领取报酬人数 | 6      | 8      |
| 报酬总额(万元)   | 209.07 | 145.45 |

## 2. 关联担保情况

| 担保方               | 被担保方 | 担保金额(万元) | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|------|----------|-----------|-----------|------------|
| 陈 诚<br>刘晓萍<br>黎志洪 | 本公司  | 760.00   | 2019.4.10 | 2020.4.10 | 否          |

2019 年 4 月 8 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订协议，借款本金 1,000 万元，由陈诚、黄睿瑞及深圳市中小企业融资担保有限公司提供担保。冯威成、刘晓萍、黎志洪、陈诚以及广州博浩数据科技有限公司为深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 760 万元。

### (三) 关联方应收应付款项

本公司期末无关联应收应付款项。

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后非调整事项

本公司 2020 年 2 月 17 日第二届董事会第八次会议决议将本公司持有广州市耀宁能源科技有限公司 80%股权转让给广州市维腾德润云计算有限公司。截止交易日广州市耀宁能源科技有限公司无实际经营，净资产及净利润均为 0，此次交易对财务报表无影响。

## 十二、其他重要事项

### 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账 龄    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 107,704,932.99 | 109,648,927.53 |
| 1-2 年  | 12,631,089.39  | -              |
| 2-3 年  | -              | 598,218.96     |
| 3-4 年  | 304,165.36     | 1,139,874.00   |
| 4-5 年  | 607,783.53     | 350,222.72     |
| 账面余额小计 | 121,247,971.27 | 111,737,243.21 |
| 减：坏账准备 | 7,286,665.09   | 6,512,027.25   |
| 账面价值合计 | 113,961,306.18 | 105,225,215.96 |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数            |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金 额            | 比例 (%) | 金 额          | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -            | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 121,247,971.27 | 100.00 | 7,286,665.09 | 6.01     | 113,961,306.18 |
| 合 计       | 121,247,971.27 | 100.00 | 7,286,665.09 | 6.01     | 113,961,306.18 |

续上表：

| 种 类       | 期初数  |        |      |          | 账面价值 |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
|           | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|           | 金 额  | 比例 (%) | 金 额  | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备 | -    | -      | -    | -        | -    |

| 种 类       | 期初数            |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金 额            | 比例 (%) | 金 额          | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 111,737,243.21 | 100.00 | 6,512,027.25 | 5.83     | 105,225,215.96 |
| 合 计       | 111,737,243.21 | 100.00 | 6,512,027.25 | 5.83     | 105,225,215.96 |

### 3. 坏账计提情况

#### 期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组 合  | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%)       |
|------|----------------|--------------|----------------|
| 账龄组合 | 121,247,971.27 | 7,286,665.09 | 113,961,306.18 |

#### 其中：账龄组合

| 账 龄   | 期末数            |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 107,704,932.99 | 5,385,246.65 | 5.00     |
| 1-2 年 | 12,631,089.39  | 1,263,108.94 | 10.00    |
| 2-3 年 | -              | -            | -        |
| 3-4 年 | 304,165.36     | 152,082.68   | 50.00    |
| 4-5 年 | 607,783.53     | 486,226.82   | 80.00    |
| 小 计   | 121,247,971.27 | 7,286,665.09 | 6.01     |

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初数          | 本期变动金额     |       |       | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|           |              | 计 提        | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -          | -     | -     | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 6,512,027.25 | 796,320.13 | -     | -     | 7,286,665.09 |
| 小 计       | 6,512,027.25 | 796,320.13 | -     | -     | 7,286,665.09 |

### 5. 本期无实际核销的应收账款。

### 6. 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称         | 期末余额           | 账 龄         | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------|----------------|-------------|---------------------|--------------|
| 广州诚云信息科技有限公司 | 107,412,977.00 | 1 年以内/1-2 年 | 88.35               | 5,820,648.85 |
| 深圳市电信工程有限公司  | 7,915,794.39   | 1 年以内/1-2 年 | 6.53                | 425,118.87   |

| 单位名称         | 期末余额           | 账 龄   | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------|----------------|-------|--------------------|--------------|
| 广州市维腾建设有限公司  | 1,591,382.96   | 1-2 年 | 1.31               | 159,138.30   |
| 易事特集团控股有限公司  | 1,250,000.00   | 1-2 年 | 1.03               | 125,000.00   |
| 平安科技(深圳)有限公司 | 993,319.76     | 1 年以内 | 0.82               | 49,665.99    |
| 小 计          | 119,163,474.11 |       | 98.01              | 6,579,572.01 |

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9. 期末无外币应收账款。

10. 期末无应收关联方账款。

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

| 项 目   | 期末数        |           |            | 期初数        |           |            |
|-------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
|       | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       |
| 应收利息  | -          | -         | -          | -          | -         | -          |
| 应收股利  | -          | -         | -          | -          | -         | -          |
| 其他应收款 | 133,554.87 | 21,682.29 | 111,872.58 | 426,767.17 | 29,332.56 | 397,434.61 |
| 合 计   | 133,554.87 | 21,682.29 | 111,872.58 | 426,767.17 | 29,332.56 | 397,434.61 |

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄    | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 1 年以内  | 57,000.00  | 266,883.17 |
| 1-2 年  | 20,670.87  | 159,884.00 |
| 2-3 年  | 55,884.00  | -          |
| 账面余额小计 | 133,554.87 | 426,767.17 |
| 减：坏账准备 | 21,682.29  | 29,332.56  |
| 账面价值小计 | 111,872.58 | 397,434.61 |

#### (2) 按性质分类情况

| 款项性质   | 期末数       | 期初数        |
|--------|-----------|------------|
| 保证金及押金 | 64,617.00 | 400,558.87 |

| 款项性质   | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 个人往来款  | -          | 26,208.30  |
| 单位往来款  | 68,937.87  | -          |
| 账面余额小计 | 133,554.87 | 426,767.17 |
| 减：坏账准备 | 21,682.29  | 29,332.56  |
| 账面价值小计 | 111,872.58 | 397,434.61 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 计       |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 期初余额    | 29,332.56      | -                    | -                    | 29,332.56 |
| 期初余额在本期 | 29,332.56      |                      |                      | 29,332.56 |
| —转入第二阶段 | -              | -                    | -                    | -         |
| —转入第三阶段 | -              | -                    | -                    | -         |
| —转回第二阶段 | -              | -                    | -                    | -         |
| —转回第一阶段 | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期计提    | -7,650.27      | -                    | -                    | -7,650.27 |
| 本期收回或转回 | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期转销或核销 | -              | -                    | -                    | -         |
| 其他变动    | -              | -                    | -                    | -         |
| 期末余额    | 21,682.29      | -                    | -                    | 21,682.29 |

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据详见附注八(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合  | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|------|------------|-----------|---------|
| 账龄组合 | 133,554.87 | 21,682.29 | 16.23   |

其中：账龄组合

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-----|------|------|---------|
|-----|------|------|---------|

| 账 龄   | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
|-------|------------|-----------|----------|
| 1 年以内 | 57,000.00  | 2,850.00  | 5.00     |
| 1-2 年 | 20,670.87  | 2,067.09  | 10.00    |
| 2-3 年 | 55,884.00  | 16,765.20 | 30.00    |
| 小 计   | 133,554.87 | 21,682.29 | 16.23    |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初数       | 本期变动金额    |       |       | 期末数       |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
|           |           | 计 提       | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 按单项计提坏账准备 | -         | -         | -     | -     | -         |
| 按组合计提坏账准备 | 29,332.56 | -7,650.27 | -     | -     | 21,682.29 |
| 小 计       | 29,332.56 | -7,650.27 | -     | -     | 21,682.29 |

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 期末无应收政府补助款项。

(8) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称               | 款项的性质或内容 | 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  |
|--------------------|----------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 广州道云信息科技有限公司       | 单位往来     | 57,000.00  | 1 年以内 | 42.68                | 2,850.00  |
| 深圳市龙华新区物业管理中心      | 租赁押金     | 26,733.00  | 1-3 年 | 20.02                | 6,273.30  |
| 深圳市长城楼宇科技有限公司天津分公司 | 工程押金     | 20,000.00  | 2-3 年 | 14.98                | 6,000.00  |
| 林春葵                | 租赁押金     | 17,884.00  | 2-3 年 | 13.39                | 5,365.20  |
| 深圳市电信工程有限公司        | 单位往来     | 11,937.87  | 1-2 年 | 8.94                 | 1,193.79  |
| 小 计                |          | 133,554.87 |       | 100.00               | 21,682.29 |

(9) 期末无对关联方的其他应收款。

(10) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| 项 目    | 期末数        |      |            | 期初数        |      |            |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|        | 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 | 304,760.00 |      | 304,760.00 | 304,760.00 | -    | 304,760.00 |

## 2. 子公司情况

| 被投资单位名称     | 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 |
|-------------|------------|------|------|------------|----------|----------|
| 香港宁冠鸿科技有限公司 | 304,760.00 | -    | -    | 304,760.00 | -        | -        |

## (四) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

| 项 目  | 本期数            |                | 上年数            |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收 入            | 成 本            | 收 入            | 成 本           |
| 主营业务 | 134,997,915.27 | 111,002,963.98 | 114,663,870.30 | 88,383,687.65 |
| 其他业务 | 402,568.69     | 527,508.31     | 262,089.50     | 453,060.85    |
| 合 计  | 135,400,483.96 | 111,530,472.29 | 114,925,959.80 | 88,836,748.50 |

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

| 业务类别       | 本期数            |                | 上年数            |               |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|            | 收 入            | 成 本            | 收 入            | 成 本           |
| IDC 数据中心业务 | 131,847,440.11 | 108,269,042.66 | 93,678,782.30  | 69,804,885.53 |
| 建筑智能化业务    | -              | -              | 16,491,927.16  | 14,604,710.68 |
| 设计业务       | 3,150,475.16   | 2,601,571.32   | 4,493,160.84   | 3,974,091.44  |
| 小 计        | 134,997,915.27 | 111,002,963.98 | 114,663,870.30 | 88,383,687.65 |

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称           | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|----------------|-----------------|
| 广州诚云信息科技有限公司   | 88,995,951.52  | 65.92           |
| 深圳市电信工程有限公司    | 23,638,625.54  | 17.51           |
| 广州广纸云信息科技有限公司  | 10,533,663.19  | 7.80            |
| 平安科技(深圳)有限公司   | 7,568,885.26   | 5.61            |
| 广东省电信规划设计院有限公司 | 2,417,456.27   | 1.79            |
| 小 计            | 133,154,581.78 | 98.63           |

## （五）投资收益

### 1. 明细情况

| 项 目      | 本期数       | 上年数       |
|----------|-----------|-----------|
| 理财产品投资收益 | 88,723.28 | 34,717.81 |

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十四、补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项 目                                                                                                               | 金 额        | 说 明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         | -39,899.04 | -   |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                              | -          | -   |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)                                                                     | 254,710.39 | -   |
| 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                                                                                                    | 88,723.28  | -   |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -          | -   |

| 项 目                                  | 金 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                   | -          | -   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | -          | -   |
| 小 计                                  | 303,534.63 | -   |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)              | 45,530.19  | -   |
| 非经常性损益净额                             | 258,004.44 | -   |
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益                   | 258,004.44 | -   |
| 归属于少数股东的非经常性损益                       | -          | -   |

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 21.93         | 0.5446    | 0.5446 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 21.41         | 0.5317    | 0.5317 |

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 本期数           |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 1     | 10,891,706.81 |
| 非经常性损益                   | 2     | 258,004.44    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 10,633,702.37 |

| 项 目                            | 序号      | 本期数           |
|--------------------------------|---------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的期初净资产               | 4       | 44,221,690.47 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5       | -             |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数            | 6       | -             |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | 7       | -             |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数            | 8       | -             |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动              | 9       | -             |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数      | 10      | -             |
| 报告期月份数                         | 11      | 12            |
| 加权平均净资产                        | 12[注]   | 49,667,543.88 |
| 加权平均净资产收益率                     | 13=1/12 | 21.93         |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率            | 14=3/12 | 21.41         |

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

## (2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号      | 本期数           |
|--------------------------|---------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 1       | 10,891,706.81 |
| 非经常性损益                   | 2       | 258,004.44    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2   | 10,633,702.37 |
| 期初股份总数                   | 4       | 20,000,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5       |               |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数       | 6       |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | 7       |               |
| 报告期因回购等减少股份数             | 8       |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | 9       |               |
| 报告期缩股数                   | 10      |               |
| 报告期月份数                   | 11      | 12            |
| 发行在外的普通股加权平均数            | 12      | 20,000,000.00 |
| 基本每股收益                   | 13=1/12 | 0.5446        |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | 14=3/12 | 0.5317        |

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

**(三) 公司主要财务报表项目的异常情况原因**

1. 合并资产负债表项目

(1) 货币资金期末数较期初数增加了 98.06%，主要系本期理财产品全部赎回所致。

(2) 固定资产期末数较期初数增加了 77.53%，主要系本期新购固定资产所致。

(3) 本期新增短期借款期末未到还款日，上期公司未向银行借款。

(4) 本期工程均结算完毕，因此存货期末无余额。

(5) 应交税费期末数较期初数减少了 48.42%，主要系本期预缴企业所得税所致。

(6) 其他应付款期末数较期初数增加了 441.4%，主要系本期期末应付其他业务成本部分未支付。

2. 合并利润表项目

(1) 税金及附加本期数较上年数增加 40.76%，主要系本期营业收入增加所致。

(2) 研发费用本期数较上年数增加 59.36%，主要系本期研发投入增加所致。

(3) 财务费用本期数较上年数增加 827.79%，主要系本期提前偿还供应商欠款享受现金折扣所致。

(4) 其他收益本期数较上年数增加 960.41%，主要系本期收到的与企业日常经营活动相关的政府补助增加所致。

(5) 投资收益本期数较上年数增加 155.56%，主要系本期收到的理财产品利息增加所致。

(6) 营业外收入本期数较上年数减少 86.12%，主要系本期收到的与企业日常经营活动无关的政府补助减少所致。

(7) 营业外支出本期数较上年数增加 301.95%，主要系本期固定资产报废损失增加所致。

深圳宁冠鸿科技股份有限公司

2020 年 3 月 25 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳宁冠鸿科技股份有限公司董事会秘书办公室