



唐人通服

NEEQ : 430595

唐人通信技术服务股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020 年 3 月份，公司中标中国移动通信集团贵州、广东、辽宁有限公司 2020 年至 2022 年网络综合代维服务采购项目，预计未来三年内将产生通信代维含税收入约 4.3 亿元。

2020 年 4 月份，公司中标中国移动通信集团江西有限公司 2020-2022 年装建维一体化采购项目，预计未来三年将产生通信工程施工及通信代维含税收入约 4.6 亿元。

2020 年 6 月份，公司中标江西移动 2020-2022 年省干及本地传输网高速公路红线内线路施工服务采购项目，预计未来 2.5 年将产生通信工程施工含税收入约 3400 万元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	81

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人肖枚、主管会计工作负责人芮正光及会计机构负责人（会计主管人员）陈锋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、重大客户依赖风险	目前国内通信技术服务行业的上游主要为各大运营商：中国移动、中国联通、中国电信和中国铁塔以及通信设备供应商，公司目前的主要客户为中国移动通信集团江西、四川、河南、山东、福建、贵州、青海、新疆、云南、广东、海南、湖南、西藏、陕西有限公司和中国铁塔股份有限公司江西、河南、四川、广东有限公司。
2、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东和实际控制人方国栋直接和间接控制公司 66.85% 的股份，实际控制人方国栋从股权及经营管理层方面对本公司存在较强控制，如果对本公司经营决策、人事财务等方面进行等进行不当控制，可能会对本公司经营产生重大的影响，可能会损害公司和少数权益股东利益。
3、市场议价能力较低的风险	公司为移动通信运营商提供的通信网络建设服务和外包服务，主要客户为中国移动通信集团和中国铁塔股份有限公司，在通信网络建设服务和外包服务市场处于强势议价地位，因此公司市场竞争议价能力处于相对弱势。
4、应收账款及合同资产存在的回款风险	截至 2020 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 6,968.78 万元，占资产总额的 15.29%，净额占流动资产的 18.58%，其中一年以内应收账款净额 5,165.03 万元，占应收账款净额的 74.12%；截至 2020 年 6 月 30 日，公司合同资产净额为 24,443.45 万元，

	占资产总额的 53.61%，净额占流动资产的 65.17%，其中一年以内合同资产净额为 20,695.61 万元，占合同资产净额的 84.67%。应收账款及合同资产净额占资产总额的 68.90%，占流动资产的 83.75%。
5、高新技术企业所得税优惠被取消的风险	公司为高新技术企业，在有效期内企业所得税税率为 15%。2020 年 8 月到期，若到期后不能重新认定为高新技术企业，或者国家实行新的税收政策，或者高新技术企业的优惠税收政策发生变化，将会对公司净利润产生一定的影响。
6、疫情造成的风险	2020 年爆发的新冠疫情给公司通信技术服务和通信工程服务业务带来一定的影响，由于各地封闭社区、交通管制，导致户外作业受到限制，工程工期延长，维护工单完成率较低，对公司一季度及全年的业绩造成一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、唐人通服	指	唐人通信技术服务股份有限公司
有限公司、唐人工程、江西唐人	指	江西唐人信息工程有限公司，为本公司前身
子公司、大通防雷公司、江西大通	指	江西大通防雷技术有限公司
海通证券、推荐主办券商	指	海通证券股份有限公司
报告期	指	2020 年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
基站	指	在无线电覆盖区内，通过移动通信交换中心，与移动电话终端进行信息传递的无线电收发信电台。
网络维护	指	网络设备周期性的日常维护和巡视检查，以及对紧急故障的解决与处理。
网络优化	指	通过对网络的软、硬件配置、系统参数进行调整，以达到性能优化的目的。
3G、4G、5G	指	分别指第三、四、五代移动通信技术
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国电信	指	中国电信股份有限公司
中国联通	指	中国联合网络通信有限公司
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司
中兴	指	中兴通讯股份有限公司
华为	指	华为技术有限公司
世纪卫星	指	北京航天科工世纪卫星科技有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	唐人通信技术服务股份有限公司
英文名称及缩写	Tangren Communication Technologies Co., Ltd. -
证券简称	唐人通服
证券代码	430595
法定代表人	肖枚

二、 联系方式

董事会秘书	王平
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	江西省南昌市高新区火炬大街 669 号附楼 5 楼
电话	0791-88512999
传真	0791-88512999
电子邮箱	294803106@qq.com
公司网址	http://www.trkj.com
办公地址	江西省南昌市高新区火炬大街 669 号附楼
邮政编码	330001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 10 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-电信、广播电视和卫星传输服务(I63)-电信(I631)-移动通信服务(I6312)
主要产品与服务项目	通信技术服务、通信工程服务
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	96,933,332
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	方国栋
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为方国栋，无一致行动人

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	91360106672409538Y	否
注册地址	江西省南昌市南昌高新技术产业 开发区创新三路 1069 号	否
注册资本（元）	96,933,332	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	海通证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	187,763,518.02	201,586,408.17	-6.86%
毛利率%	16.26%	17.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,199,394.50	15,169,579.97	6.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,815,236.29	14,924,896.66	5.97%
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）	4.79%	4.28%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.68%	4.21%	-
基本每股收益	0.17	0.16	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	455,917,628.71	496,216,127.32	-8.12%
负债总计	109,856,926.51	166,354,819.62	-33.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	346,060,702.20	329,861,307.70	4.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.57	3.40	4.91%
资产负债率%（母公司）	24.03%	33.36%	-
资产负债率%（合并）	24.10%	33.52%	-
流动比率	3.41	2.46	-
利息保障倍数	13.89	5.57	-

(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	-37,265,184.01	-16,626,414.74	-124.13%
应收账款周转率	0.53	0.5	-
存货周转率	8.17	9.03	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.12%	6.22%	-
营业收入增长率%	-6.86%	9.26%	-
净利润增长率%	6.79%	-10.13%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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）	324,568.00
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,275.41
非经常性损益合计	432,843.41
减：所得税影响数	48,685.20
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	384,158.21

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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/指标	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
应收账款	297,049,486.19	61,882,366.77		
合同资产	0	235,167,119.42		
预收款项	630,249.07	0		
合同负债	0	594,574.59		
其他流动负债	19,225,954.98	19,261,629.46		
母公司报表影响				
应收账款	297,047,667.69	61,880,548.27		
合同资产	0	235,167,119.42		
预收款项	630,249.07	0		
合同负债		594,574.59		
其他流动负债	19,225,954.98	19,261,629.46		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

本公司是向通信运营商提供与移动通信服务相关的网络工程建设服务、网络维护服务和网络优化服务等方面（产品覆盖通信网络设计优化、通信管道建设、光电缆线路工程、通信设备安装与调试、移动铁塔基站建设、网络系统集成、网络运维与保障、建筑智能化、城市轨道交通通信网络建设等）的服务提供商。根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年新版），公司所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I65）。公司拥有通信网络系统集成甲级资质、通信工程施工总承包壹级资质、电子与智能化工程专业承包壹级、通信基站专业甲级资质、通信基线路专业甲级资质、铁塔专业甲级资质、装维专业甲级资质、综合代维甲级资质、安防工程企业设计施工维护能力甲级、证书钢结构工程专业承包叁级、建筑工程施工总承包叁级、电力工程施工总承包叁级、城市及道路照明工程专业承包叁级、环保工程专业承包叁级、施工劳务不分等级叁级、承装（修、试）电力设施四级。公司为通信运营商和通信产品供应商，公司主要客户为中国移动、中国铁塔、中国电信、广电、铁路等，为其提供通信网络技术服务（通信网络维护和通信网络优化服务），公司通过招投标方式开拓业务，收入来源是网络综合代维收入、通信工程建设收入以及其他通信产品服务为主营业务收入。

目前，公司的业务已经拓展至 22 个省市自治区（江西、四川、河南、山东、海南、云南、青海、新疆、福建、广东、江苏、贵州、上海、湖南、甘肃、陕西、重庆、天津、西藏、黑龙江、辽宁、吉林），公司将继续植根于移动通信服务领域，依托多年的技术积累与丰富的行业经验，在与现有客户保持良好合作关系的基础上，紧跟运营商政策、规划和产业链格局的变化，加强与运营商各专业公司的合作，加大市场拓展力度，优化客户结构，完善服务体系，力争在近年内完成公司科研项目研发并投入使用，实现通信技术服务产业的升级，提高公司在通信技术服务领域的竞争力，实现公司的可持续发展。

报告期内，公司的商业模式、主营业务没有发生较大的变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式、主营业务没有发生较大的变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司报告期内实现营业收入 187,763,518.02 元，较上年同期 201,586,408.17 元，下降 6.86%；营业成本 157,224,004.67 元，较去年同期 165,320,238.28 元，下降 4.90%；归属于公司股东的净利润 16,199,394.50 元，较去年同期 15,169,579.97 元，增长 6.79%。

营业收入下降的原因主要是受新冠疫情的影响，由于各地封闭社区、交通管制，导致户外作业受到限制，2020 年一季度通信工程施工项目几乎处于停工状态，通信技术按次维护工单完成率低，导致整体收入下降。

净利润增长的主要原因是报告期内公司加大了对应收账款的催收，销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加 9,755,377.69 元，报告期内转回信用减值损失 5,738,372.17 元，影响净利润 4,878,312.87 元。

截止 2020 年 06 月 30 日，公司总资产为 455,917,628.71 元，期初余额为 496,216,127.32 元，同比下降 8.12%，净资产为 346,060,702.20 元，期初余额为 329,861,307.70 元，同比增长 4.91%；负债总额为 109,856,926.51 元，期初余额为 166,354,819.62 元，同比下降 33.96%。

资产总额下降的主要原因是报告期内公司短期借款较期初减少 12,221,776.25 元，报告期内加快了对于供应商的清欠，应付账款较期初减少 37,651,323.42 元。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比减少了 20,638,769.27 元，主要是报告期内收到其他与经营活动有关的现金较去年同期减少 31,871,836.6 元。

（二） 行业情况

根据中国移动、中国联通、中国电信已发布的数据，三大运营商 2020 年资本开支预算合计为 3348

亿元，同比增长 11.65%；5G 相关的资本开支预算合计达 1803 亿元，同比增长逾 3 倍。

根据赛迪智库发布的《“新基建”发展白皮书》，预计到 2025 年，覆盖全国的 5G 网络基本建成，直接拉动基站投资约 2.5 万亿元；5G 基站将带动多类型终端及人工智能、高清视频等行业应用市场规模快速上升。在大数据中心方面，如果维持现有增速，到 2022 年将新增 220 万机架，预计新增投资 1.5 万亿元，并可带动云计算、物联网产业相关投资超过 3.5 万亿元。

面对新基建所带来的市场业务空间，围绕相关客户与业务领域，公司将不断保持或提升多年积累的口碑、品牌，发挥公司人员技术储备、产业实施能力的优势。强化技术研发力度，提升自身竞争能力，从而为公司的进一步发展努力。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	24,408,855.45	5.35%	81,591,992.69	16.44%	-70.08%
应收票据	82,000.00	0.02%		0.00%	100.00%
应收账款	69,687,796.38	15.29%	61,882,366.77	12.47%	12.61%
预付款项	7,328,098.17	1.61%	1,607,474.64	0.32%	355.88%
其他应收款	14,508,055.69	3.18%	10,748,228.92	2.17%	34.98%
存货	14,267,923.93	3.13%	15,852,256.77	3.19%	-9.99%
合同资产	244,434,458.20	53.61%	235,167,119.42	47.39%	3.94%
其他流动资产	357,952.65	0.08%	2,444,213.95	0.49%	-85.36%
其他非流动金融资产	8,600,107.60	1.89%	8,600,107.60	1.73%	0.00%
固定资产	49,114,306.80	10.77%	52,918,812.60	10.66%	-7.19%
在建工程	1,522,312.64	0.33%	1,499,880.22	0.30%	1.50%
无形资产	10,716,513.22	2.35%	11,593,370.98	2.34%	-7.56%
长期待摊费用	2,608,330.28	0.57%	2,903,612.96	0.59%	-10.17%
递延所得税资产	8,280,917.70	1.82%	9,140,977.00	1.84%	-9.41%
其他非流动资产	-	0.00%	265,712.80	0.05%	-100.00%
短期借款	40,051,475.00	8.78%	52,273,251.25	10.53%	-23.38%
应付票据	5,000,000.00	1.10%	5,000,000.00	1.01%	0.00%
应付账款	12,477,122.67	2.74%	50,128,446.09	10.10%	-75.11%
合同负债	344,907.01	0.08%	594,574.59	0.12%	-41.99%
应付职工薪酬	6,669,276.99	1.46%	4,860,799.16	0.98%	37.21%
应交税费	5,969,341.71	1.31%	6,933,053.13	1.40%	-13.90%
其他应付款	20,275,547.92	4.45%	27,303,065.94	5.50%	-25.74%
其他流动负债	19,069,255.21	4.18%	19,261,629.46	3.88%	-1.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金2020年6月30日较期初减少70.08%，主要系报告期内偿短期借款和清欠应付账款所致；
- 2、应收票据2020年6月30日较期初增加100%，主要系报告期内收到一张面值为82000元的商业承兑

汇票所致；

3、预付款项2020年6月30日较期初增长355.88%，主要系报告期内预付的材料款、设备款、劳务费等以加快推进项目实施所致。

4、其他应收款2020年6月30日较期初增长34.98%，主要系报告期内支付的保证金、备用金款项增加所致。

5、其他流动资产2020年6月30日较期初减少85.36%，主要系报告期末待抵扣增值税进项税减少所致；

6、其他非流动资产2020年6月30日较期初减少100%，主要系上期预付购买设备的款项本期已结转至固定资产所致；

7、应付账款2020年6月30日较期初减少75.11%，主要系报告期内，公司的资金状况较好，及时支付供应商的款项导致；

8、合同负债2020年6月30日较期初减少41.99%，主要系报告期内预收客户款项减少所致；

9、应付职工薪酬2020年6月30日较期初增加37.21%，主要系报告期内公司薪酬体系改革，实行新的计件模式，薪酬核算滞后，导致部分区域5月份的工资未及时发放。

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	187,763,518.02	-	201,586,408.17	-	-6.86%
营业成本	157,224,004.67	83.74%	165,320,238.28	82.01%	-4.90%
毛利率	16.26%	-	17.99%	-	-
税金及附加	687,989.24	0.37%	619,199.20	0.31%	11.11%
销售费用	1,366,744.76	0.73%	545,368.48	0.27%	150.61%
管理费用	8,532,939.16	4.54%	8,725,689.95	4.33%	-2.21%
研发费用	6,310,033.39	3.36%	7,119,709.65	3.53%	-11.37%
财务费用	1,478,518.47	0.79%	1,904,559.44	0.94%	-22.37%
其他收益	904,430.56	0.48%	754,758.97	0.37%	19.83%
信用减值损失	5,738,372.17	3.06%	-153,907.96	-0.08%	-3,828.44%
营业外收入	348,730.30	0.19%	20.38	0.00%	1,711,039.84%
营业外支出	15,886.89	0.01%	129,773.45	0.06%	-87.76%

项目重大变动原因：

1、销售费用较去年同期增加150.61%，主要系报告期内较去年同期销售人员增加，销售人员的薪酬增加所致；2、财务费用较去年同期减少22.37%，主要系报告期内较去年同期短期借款减少，贷款利息减少所致；3、信用减值损失较去年同期减少3828.44%，主要系报告期内，公司加大了对2年以上账龄的应收账款的催收力度，转回以前年度计提的减值准备所致；4、营业外收入较去年同期增加348,709.92元，主要系报告期内收到高新区管委会拨付的创新奖励补助所致，去年同期未收到该补助。

(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	187,763,518.02	201,586,408.17	-6.86%
其他业务收入			
主营业务成本	157,224,004.67	165,320,238.28	-4.90%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
通信服务	187,763,518.02	157,224,004.67	16.26%	-6.86%	-4.90%	-9.59%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内主营业务收入较去年同期下降 6.86%，主要原因是受新冠疫情的影响，由于各地封闭社区、交通管制，导致户外作业受到限制，2020 年一季度通信工程施工项目几乎处于停工状态，通信技术按次维护工单完成率较低，导致整体收入下降。

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	-37,265,184.01	-16,626,414.74	-124.13%
投资活动产生的现金流量净额	-2,318,487.80	-3,486,444.06	-33.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,599,465.43	8,152,279.61	-315.88%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 124.13%，主要原因是收到其他与经营活动有关的现金较去年同期减少 31,871,836.6 元；

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 33.50%，主要原因是报告内购置的固定资产减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 315.88%，主要原因是报告期内筹资收到的现金为 500 万元，去年同期为 4300 万元，筹资减少所致。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			性						
江西大通	子公司	机电设备安装、防雷工程设计、施工	全资子公司	可以配合公司参与运营商含有防雷内容的项目投标	8,000,000	2,977,803.43	2,956,114.10	0	-6,158.17
世纪卫星	参股公司	卫星应用系统与设备、产品的技术开发、技术转让	参股公司	促进公司业务发展，实现公司的战略规划	88,284,715	381,578,620.66	180,870,482.90	151,406,763.78	12,240,922.13

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

（二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司经营稳定，团队稳定，资产负债结构合理，具备未来持续经营能力，没有影响公司持续经营能力的因素。

十三、公司面临的风险和应对措施

1. 实际控制人不当控制的风险对策

公司控股股东和实际控制人方国栋直接和间接控制公司 66.85% 的股份，实际控制人方国栋从股权及经营管理层方面对本公司存在较强控制，如果对本公司经营决策、人事财务等方面进行不当控制，可能会对本公司经营产生重大的影响，可能会损害公司和少数权益股东利益。

针对上述风险，公司严格要求相关人员学习了《公司法》、《公司章程》和《关联交易决策制度》，制定了《防范控股股东及关联方资金占用的管理制度》等文件，防范未履程序的违规行为发生，对关联交易行为进行了规范，严格执行章程规定的关联方表决回避制度，同时依法履行信息披露义务，保证信息披露真实完整，为控股股东或控制人通过关联交易等行为输出利益设置必要的制度约束。

2. 重大客户依赖风险的对策

目前国内通信技术服务行业的下游主要为中国移动、中国联通、中国电信和中国铁塔，公司目前的客户为中国移动通信集团江西、四川、贵州、新疆、广东、云南、青海等省市自治区的省一级公司。

针对上述风险，公司加强与现有运营商合作，提高服务水平，维持与现有客户的良好合作关系，以突出的技术及管理领先的优势，增强客户粘性。

3. 市场议价能力较低的风险的对策

公司为移动通信运营商提供的通信网络建设服务和外包服务，主要客户为中国移动通信集团，作为中国网络运营商之一，在通信网络建设服务和外包服务市场处于强势议价地位，因此公司市场竞争议价能力处于相对弱势。

针对上述风险，公司通过扩大业务领域，加大与其他各类电信运营商及设备供应商的合作范围，同时加大技术人才的培养和引进，加大研发投入，开发更适合电信运营商的一体化、高质量服务保证的外包服务产品，以突出的技术及管理领先的优势，增强客户粘性，从而增强议价能力和竞争优势。

4. 应收账款及合同资产存在的回款风险及对策

截至 2020 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 6,968.78 万元，占资产总额的 15.29%，净额占流动资产的 18.58%，其中一年以内应收账款净额 5,165.03 万元，占应收账款净额的 74.12%；截至 2020 年 6 月 30 日，公司合同资产净额为 24,443.45 万元，占资产总额的 53.61%，净额占流动资产的 65.17%，其中一年以内合同资产净额为 20,695.61 万元，占合同资产净额的 84.67%。应收账款及合同资产净额占资产总额的 68.90%，占流动资产的 83.75%。

报告期期末公司应收账款及合同资产绝大部分在合理信用期限内，账龄短，应收账款及合同资产比例变动较大，但增长速度下降。以上客户应收账款发生坏账的可能性较小，且期末公司已充分计提坏账准备，应收账款及合同资产过大势必将影响公司快速扩张，对公司现金流和资金周转产生一定的不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：成立了专门清理应收款的小组，负责催收账龄较长的应收账款。

5. 高新技术企业所得税优惠被取消的风险

公司为高新技术企业，在有效期内企业所得税税率为 15%。2020 年 8 月到期，若到期后不能重新认定为高新技术企业，或者国家实行新的税收政策，或者高新技术企业的优惠税收政策发生变化，将会对

公司净利润产生一定的影响。

应对措施：公司将持续加大研发投入，加速研发成果的转化。公司高度重视高新技术企业复审事宜，目前已安排专人负责高新技术企业复审的申报工作，力争胜利通过高新技术企业的复审。

6、疫情造成的风险

2020 年爆发的新冠疫情给公司业务带来一定的影响，因控制疫情的需要，全国各地封闭社区、进行交通管制，导致户外作业受限，导致工程工期延长，维护工单完成率较低，对公司一季度及全年的业绩造成一定的影响。目前疫情尚未完全消失，有局部爆发的风险，仍有可能对公司业绩造成影响的风险。

应对措施：公司第一时间制订了严密的层层责任制复工复产工作方案，已顺利达成安全有序复工复产，坚持“全力控疫情、合力保生产”两手抓，为 2020 年上半年的收入提供了基本保障和业务可持续性。2020 年 3-4 月公司中标中国移动贵州、辽宁、广东、江西四省的综合代维采购项目，对公司的业绩目标实现将有极大的正面影响。2020 年下半年公司将紧密围绕年初制定的经营计划实施生产，力争今年圆满完成今年的经营计划。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	150,000,000	5,000,000
4. 其他	50,000,000	

注 1：日常性关联交易部分：本期公司向招商银行股份有限公司南昌分行借款 500 万元，公司股东东方国栋、关联方邵琼提供保证，该借款事项已履行相关决策程序，2020 年 3 月 9 日 2019 年年度股东大会审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》议案，该议案公司已于 2020 年 2 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登了本议案《唐人通信技术服务股份有限公司：关于预计 2020 年度日常性关联交易公告》公告编号：2020-004）；

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/1/24		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免同业竞争，控股股东、实际控制人方国栋做出书面承诺采取的措施及作出的承诺：“本人承诺，将不在任何地方以任何直接或间接参股、控股、合作、承包、租赁等方式从事与本公司及其下属子公司已经开展的业务相同、类似或具有替代作用的各项业务。若违反上述承诺，本人将对由此给本公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼	房屋及建筑物	抵押	30,598,304.39	6.71%	本公司以位于北京市丰台区南四环西路188号五区10号楼1至6层办公楼作为抵押，取得中国建设银行股份有限公司南昌铁路支行2500万借款
银行存款	货币资金	冻结	4,906,954.37	1.08%	办理银行投标保函、履约保函存入的保证金
总计	-	-	35,505,258.76	7.79%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司的资产受限事项都是为了更好的拓展公司的经营业务而发生，对公司的经营有积极影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	45,403,832.00	46.84%	49,336,000.00	94,739,832.00	97.74%
	其中：控股股东、实际控制人			49,336,000.00	49,336,000.00	50.90%
	董事、监事、高管	644,500.00	0.66%	0.00	644,500.00	0.66%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	51,529,500.00	53.16%	-49,336,000.00	2,193,500.00	2.26%
	其中：控股股东、实际控制人	49,336,000.00	50.90%	-49,336,000.00	0.00	
	董事、监事、高管	2,193,500.00	2.26%	-260,000.00	1,933,500.00	1.99%
	核心员工					
总股本		96,933,332.00	-	0	96,933,332.00	-
普通股股东人数						108

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	方国栋	49,336,000	0	49,336,000	50.90%	0	49,336,000	0
2	江西唐人科技投资有限公司	15,464,000	0	15,464,000	15.95%	0	15,464,000	0
3	周艾燕	4,980,000	0	4,980,000	5.14%	0	4,980,000	0
4	深圳圣荃投资管理有限公司	2,957,000	0	2,957,000	3.05%	0	2,957,000	0
5	方菊萍	2,627,000	0	2,627,000	2.71%	0	2,627,000	0
6	闵中华	1,905,000	1,000	1,906,000	1.97%	-	1,906,000	
7	杨军	1,357,000		1,357,000	1.40%	1,017,750	339,250	

8	东莞证券股份有限公司	1,333,000		1,333,000	1.38%		1,333,000	
9	胡兆桂	1,248,000	-3,000	1,245,000	1.28%		1,245,000	
10	欧永良	1,000,000		1,000,000	1.03%		1,000,000	
合计		82,207,000.00	-	82,205,000.00	84.81%	1,017,750.00	81,187,250.00	

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东方国栋持有股东江西唐人科技投资有限公司 97.50%的股权，并担任江西唐人科技投资有限公司执行董事兼总经理；方菊萍与方国栋为姐弟关系。除以上关联外，公司股东不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股东方国栋持有公司 49,336,000 股，持股比例为 50.90%，为公司控股股东；公司第二大股东是江西唐人科技投资有限公司，方国栋与其母亲邹莲秀共同持有江西唐人科技投资有限公司 100%股权，其中方国栋持股比例为 97.50%；方国栋姐姐方菊萍持有公司 2,627,000 股，持股比例为 2.71%，方国栋姐姐方华萍持有公司 655,000 股，持股比例为 0.68%，方国栋先生妻子的哥哥的配偶肖枚持有公司 281,000 股，持股比例为 0.29%；报告期肖枚担任公司总经理，参与公司治理，对重大事项具有决策权，在公司运作中承担着重要的任务并发挥着重要的作用；故认定方国栋为公司实际控制人。

方国栋，男，1971 年 5 月出生，中国国籍，取得新西兰永久居住权，毕业于华东交通大学，研究生学历。2002 年至 2005 年就职于江西唐人科技实业发展有限公司，任总经理；2005 年至 2008 年就职于江西唐人通信技术有限公司，任总经理；2008 年至 2012 年就职于江西唐人信息工程有限公司，任总经理；2012 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 13 日就职唐人通信技术服务股份有限公司，任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

不适用。

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蒋勇	董事长	男	1971年8月	2018年12月14日	2021年12月13日
肖枚	董事、总经理	女	1968年1月	2018年12月14日	2021年12月13日
杨军	董事、副总经理	男	1984年6月	2018年12月14日	2021年12月13日
曾水华	董事	男	1969年10月	2018年12月14日	2021年12月13日
王洪	董事	男	1982年6月	2018年12月14日	2021年12月13日
石晓伟	监事会主席	女	1970年1月	2018年12月14日	2021年12月13日
熊松轶	监事	女	1976年12月	2018年12月14日	2021年12月13日
郝四妹	监事	女	1983年8月	2018年12月14日	2021年12月13日
芮正光	财务总监	男	1973年8月	2020年6月23日	2021年12月13日
王平	董事会秘书	男	1971年6月	2018年12月14日	2021年12月13日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

肖枚系控股股东、实际控制人方国栋先生妻子的哥哥的配偶，除此之外没有其他关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
肖枚	董事、总经理	281,000.00	0	281,000.00	0.29%	0	210,750
杨军	董事、副总经理	1,357,000.00	0	1,357,000.00	1.4%	0	1,017,750

王洪	董事	240,000.00	0	240,000.00	0.25%	0	180,000
王平	董事会秘书	680,000.00	0	680,000.00	0.7%	0	510,000
熊松轶	监事	20,000.00	0	20,000.00	0.02%	0	15,000
合计	-	2,578,000.00	-	2,578,000.00	2.66%	0	1,933,500

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
芮正光		新任	财务总监	董事会决议聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

芮正光，男，1973年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，高级会计师，中国注册会计师资格。1994年7月至2014年12月，就职于江西铜业股份有限公司，任德兴铜矿成本会计、审计部主任、财务部主任、财务总监等职；2015年1月至2018年4月任江西民爆投资有限公司财务副总监兼财务部长；2018年5月至2019年12月任汇仁药业有限公司财务总监；2020年5月至2020年6月22日，任唐人通信技术服务股份有限公司财务经理；2020年6月23日至今任唐人通信技术服务股份有限公司财务总监。
--

(四) 股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	55	2	3	54
生产人员	749	128	361	516
销售人员	15	2	1	16
技术人员	326	109	2	433
财务人员	15	2	5	12
员工总计	1,160	243	372	1,031

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	4	5
本科	265	278
专科	430	462
专科以下	459	284

员工总计	1,160	1,031
------	-------	-------

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	24,408,855.45	81,591,992.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	82,000.00	
应收账款	五（三）	69,687,796.38	61,882,366.77
应收款项融资			
预付款项	五（四）	7,328,098.17	1,607,474.64
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）	14,508,055.69	10,748,228.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	14,267,923.93	15,852,256.77
合同资产	五（七）	244,434,458.20	235,167,119.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	357,952.65	2,444,213.95
流动资产合计		375,075,140.47	409,293,653.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	五（九）	8,600,107.60	8,600,107.60
投资性房地产			
固定资产	五（十）	49,114,306.80	52,918,812.60
在建工程	五（十一）	1,522,312.64	1,499,880.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十二）	10,716,513.22	11,593,370.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	2,608,330.28	2,903,612.96
递延所得税资产	五（十四）	8,280,917.70	9,140,977.00
其他非流动资产	五（十五）		265,712.80
非流动资产合计		80,842,488.24	86,922,474.16
资产总计		455,917,628.71	496,216,127.32
流动负债：			
短期借款	五（十六）	40,051,475.00	52,273,251.25
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十七）	5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	五（十八）	12,477,122.67	50,128,446.09
预收款项			
合同负债	五（十九）	344,907.01	594,574.59
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（二十）	6,669,276.99	4,860,799.16
应交税费	五（二十一）	5,969,341.71	6,933,053.13
其他应付款	五（二十二）	20,275,547.92	27,303,065.94
其中：应付利息			
应付股利		960.00	960.00
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	五（二十三）	19,069,255.21	19,261,629.46
流动负债合计		109,856,926.51	166,354,819.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			0

负债合计		109,856,926.51	166,354,819.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	96,933,332.00	96,933,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	72,407,695.45	72,407,695.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十六）		
盈余公积	五（二十七）	20,262,734.49	20,262,734.49
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	156,456,940.26	140,257,545.76
归属于母公司所有者权益合计		346,060,702.20	329,861,307.70
少数股东权益			
所有者权益合计		346,060,702.20	329,861,307.70
负债和所有者权益总计		455,917,628.71	496,216,127.32

法定代表人：肖枚

主管会计工作负责人：芮正光

会计机构负责人：陈锋

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,399,799.50	81,591,815.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		82,000.00	
应收账款	十二（一）	69,685,977.88	61,880,548.27
应收款项融资			
预付款项		7,328,098.17	1,605,061.75
其他应收款	十二（二）	14,508,147.38	10,747,821.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,287,613.93	13,871,946.77
合同资产		244,434,458.20	235,167,119.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		357,952.65	2,444,213.95
流动资产合计		373,084,047.71	407,308,527.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	7,514,052.51	7,514,052.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		8,600,107.60	8,600,107.60

投资性房地产			
固定资产		49,064,607.28	52,866,037.42
在建工程		1,522,312.64	1,499,880.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,716,513.22	11,593,370.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,608,330.28	2,903,612.96
递延所得税资产		8,280,842.89	9,141,673.53
其他非流动资产			265,712.80
非流动资产合计		88,306,766.42	94,384,448.02
资产总计		461,390,814.13	501,692,975.74
流动负债：			
短期借款		40,051,475.00	52,273,251.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款		12,477,122.67	50,128,446.09
预收款项			
合同负债		344,907.01	594,574.59
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,669,276.99	4,860,799.16
应交税费		5,971,430.25	6,934,715.17
其他应付款		21,274,624.57	28,312,117.67
其中：应付利息			
应付股利		960.00	960.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		19,069,255.21	19,261,629.46
流动负债合计		110,858,091.70	167,365,533.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			0
负债合计		110,858,091.70	167,365,533.39
所有者权益（或股东权益）：			

股本		96,933,332.00	96,933,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,407,695.45	72,407,695.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,262,734.49	20,262,734.49
一般风险准备			
未分配利润		160,928,960.49	144,723,680.41
所有者权益合计		350,532,722.43	334,327,442.35
负债和所有者权益总计		461,390,814.13	501,692,975.74

法定代表人：肖枚

主管会计工作负责人：芮正光

会计机构负责人：陈锋

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		187,763,518.02	201,586,408.17
其中：营业收入	五（二十九）	187,763,518.02	201,586,408.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		175,600,229.69	184,234,765.00
其中：营业成本	五（二十九）	157,224,004.67	165,320,238.28
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（三十）	687,989.24	619,199.20
销售费用	五（三十一）	1,366,744.76	545,368.48
管理费用	五（三十二）	8,532,939.16	8,725,689.95
研发费用	五（三十三）	6,310,033.39	7,119,709.65
财务费用	五（三十四）	1,478,518.47	1,904,559.44
其中：利息费用		1,484,564.04	1,595,143.89
利息收入		-41,853.18	-33,110.57
加：其他收益	五（三十五）	904,430.56	754,758.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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（三十六）	5,738,372.17	-153,907.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）		-4,435.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,806,091.06	17,948,058.55
加：营业外收入	五（三十八）	348,730.30	20.38
减：营业外支出	五（三十九）	15,886.89	129,773.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,138,934.47	17,818,305.48
减：所得税费用	五（四十）	2,939,539.97	2,648,725.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,199,394.50	15,169,579.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		16,199,394.50	15,169,579.97
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,199,394.50	15,169,579.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,199,394.50	15,169,579.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.16

法定代表人：肖枚

主管会计工作负责人：芮正光

会计机构负责人：陈锋

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二（四）	187,763,518.02	201,586,408.17
减：营业成本	十二（四）	157,224,004.67	165,320,238.28
税金及附加		687,689.24	619,199.20
销售费用		1,366,744.76	545,368.48
管理费用		8,527,560.21	8,724,191.30
研发费用		6,310,033.39	7,119,709.65
财务费用		1,478,039.25	1,904,163.29
其中：利息费用		1,484,564.04	1,595,143.89
利息收入		-41,618.66	33,068.89
加：其他收益		904,430.56	754,758.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		5,738,870.92	-157,969.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,435.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,812,747.98	17,945,892.24
加：营业外收入		348,730.30	20.38
减：营业外支出		15,886.89	129,773.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,145,591.39	17,816,139.17
减：所得税费用		2,940,311.31	2,648,725.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,205,280.08	15,167,413.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,205,280.08	15,167,413.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,205,280.08	15,167,413.66
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.16

法定代表人：肖枚

主管会计工作负责人：芮正光

会计机构负责人：陈锋

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,915,913.84	177,160,536.15
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			
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（四十一）	3,108,344.60	34,980,181.20
经营活动现金流入小计		190,024,258.44	212,140,717.35
购买商品、接受劳务支付的现金		171,616,727.21	135,724,709.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,746,309.83	63,539,086.42
支付的各项税费		6,891,859.45	8,062,257.13

支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	20,034,545.96	21,441,078.57
经营活动现金流出小计		227,289,442.45	228,767,132.09
经营活动产生的现金流量净额		-37,265,184.01	-16,626,414.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,318,487.80	3,486,444.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,318,487.80	3,486,444.06
投资活动产生的现金流量净额		-2,318,487.80	-3,486,444.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,220,000.00	29,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,474,685.13	1,238,377.39
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		3,904,780.30	4,509,343.00
筹资活动现金流出小计		22,599,465.43	34,847,720.39
筹资活动产生的现金流量净额		-17,599,465.43	8,152,279.61
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		-57,183,137.24	-11,960,579.19
加：期初现金及现金等价物余额		81,591,992.69	33,097,027.99
六、期末现金及现金等价物余额		24,408,855.45	21,136,448.80

法定代表人：肖枚

主管会计工作负责人：芮正光

会计机构负责人：陈锋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,915,913.84	177,146,999.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,107,370.08	33,478,939.52
经营活动现金流入小计		190,023,283.92	210,625,938.63
购买商品、接受劳务支付的现金		171,616,727.21	135,724,709.97
支付给职工以及为职工支付的现金		28,746,309.83	63,536,613.92
支付的各项税费		6,891,859.45	8,061,977.13
支付其他与经营活动有关的现金		20,042,450.40	19,889,170.74
经营活动现金流出小计		227,297,346.89	227,212,471.76
经营活动产生的现金流量净额		-37,274,062.97	-16,586,533.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,318,487.80	3,486,444.06
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,318,487.80	3,486,444.06
投资活动产生的现金流量净额		-2,318,487.80	-3,486,444.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,220,000.00	29,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,474,685.13	1,238,377.39
支付其他与筹资活动有关的现金		3,904,780.30	4,509,343.00
筹资活动现金流出小计		22,599,465.43	34,847,720.39
筹资活动产生的现金流量净额		-17,599,465.43	8,152,279.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	
五、现金及现金等价物净增加额		-57,192,016.20	-11,920,697.58
加：期初现金及现金等价物余额		81,591,815.70	33,056,851.75
六、期末现金及现金等价物余额		24,399,799.50	21,136,154.17

法定代表人：肖枚

主管会计工作负责人：芮正光

会计机构负责人：陈锋

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注三、（三十一）重要会计政策和会计估计的变更
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

唐人通信技术服务股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

唐人通信技术服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是江西唐人信息工程有限公司，2012年11月23日根据公司召开的临时股东大会决议和修改后的章程规定：同意江西唐人信息工程有限公司整体变更为“江西唐人通信技术服务股份有限公司”，并将截至2012年9月30日止经审计后的母公司净资产43,675,487.88元，按照1.09189:1的比例折成改制后的江西唐人通信技术服务股份有限公司股本40,000,000.00元，余额3,675,487.88元转为江西唐人通信技术服务股份有限公司的

资本公积。变更后公司注册资本为人民币 40,000,000.00 元。

2014 年 1 月 10 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于同意江西唐人通信技术服务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]223 号），本公司于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌。

2015 年 5 月 15 日，根据公司召开的 2015 年第一次临时股东大会决议、修改后的章程和增资认购协议的规定，公司向 25 名投资者进行非公开定向发行新股，发行股票 8,466,666.00 股，变更后的注册资本为人民币 48,466,666.00 元。

2015 年 8 月 25 日，根据公司召开的 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以总股本 48,466,666.00 为基数，以资本公积（资本溢价）向全体股东每 10 股转增 10 股，总计转增 48,466,666.00 股，转增后公司注册资本为人民币 96,933,332.00 元。

2015 年 11 月 24 日，公司名称变更为唐人通信技术服务股份有限公司，业经江西省工商行政管理局准予变更登记。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地及总部地址：南昌高新区高新七路 918 号综合办公楼 10 楼。组织形式：股份有限公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：通信服务业。

经营范围：通信及计算机网络设计、工程施工、安装、维护；通信管道建设、光电缆线路工程；通信信息网络系统集成；通信工程监理、招标代理；技术开发、技术推广、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机软、硬件开发及销售；智能化工程、安防工程；各类天线、电力输配电机控制设备、电子元件及组件、电工器材、电气设备、集成电路、手机及软件的研发、销售；通信设备、配件产品、仪器仪表及软件的研发、安装、调试及销售；设备租赁；线缆、家电销售；电子产品、智能家居的安装及销售；钢结构工程；建筑工程；装饰工程；电力工程；铁路工程建筑；水利工程；公路工程；机电工程；机电设备安装与销售；市政工程；计算机系统集成；网络工程；综合布线工程；城市及道路照明工程；环保工程；建筑施工劳务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）本年度合并财务报表范围

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内的子公司如下：

序号	子公司名称	持股比例（%）	取得方式
1	江西大通防雷技术有限公司	100	投资设立

本期合并财务报表范围情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(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、完整地反映了本公司 2020 年 06 月 30 日的财务状况、2020 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购

买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控

制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）

计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产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，计入当期损益。

④指定为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投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，

按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为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投资终止确认时，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）金融负债

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)。

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。

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。例如，在具有较高信用评级的商业银行的定期存款可能被视为具有较低的信用风险；如果一项金融工具具有“投资级”以上的外部信用评级，该工具可能被视为具有较低信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。例如应收账款、其他应收款不能被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收通信服务

应收账款组合 2：应收其他款项

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本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，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(2) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(7) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。

(8) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(9) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金

其他应收款组合 2：保证金及押金

其他应收款组合 3：代垫款项

其他应收款组合 4：其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、九。

(十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊

销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参

与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
其他设备	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定

资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不

公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	3	直线法
非专利技术	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

（二十） 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、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十二）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供劳务的义务确认为合同负债。

（二十三）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今

已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、九）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

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

具体确认方法：在销售商品业务中，本公司按照销售合同约定的交货期将货物运至买方指定交货地点，经客户对货物验收无误并在收货单签字后确认收入。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

具体确认方法：

(1) 通信网络工程服务

本公司依据业经客户或第三方监理确认的工作量确认单金额占销售合同金额比例，确定通信网络工程服务完工百分比。

资产负债表日，按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

(2) 通信网络维护服务

在合同约定的服务期限内，公司依据业经客户确认的代维费用结算单金额或合同约定分期确认提供通信网络维护服务收入金额确认收入。

公司对于不符合上述条件的服务收入，按客户最终确认或验收后确认收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十六) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照

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

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(三十) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在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，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、二十五。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整金额
应收账款	297,049,486.19	61,882,366.77	-235,167,119.42
合同资产	不适用	235,167,119.42	235,167,119.42
预收款项	630,249.07		-630,249.07
合同负债	不适用	594,574.59	594,574.59
其他流动负债	19,225,954.98	19,261,629.46	35,674.48

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整金额
应收账款	297,047,667.69	61,880,548.27	-235,167,119.42
合同资产	不适用	235,167,119.42	235,167,119.42
预收款项	630,249.07		-630,249.07
合同负债	不适用	594,574.59	594,574.59
其他流动负债	19,225,954.98	19,261,629.46	35,674.48

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款 235,167,119.42

元分别重分类至合同资产。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款 630,249.07 元分别重分类至合同负债 594,574.59 元，重分类其他流动负债 35,674.48 元。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、3%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
唐人通信技术服务股份有限公司	15%
江西大通防雷技术有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

根据 2017 年 10 月 26 日江西省高企认定工作领导小组赣高企认定[2017]10 号《江西省高企认定工作领导小组关于公布江西省 2017 年第一批高新技术企业名单的通知》，认定本公司为高新技术企业，证书编号：GF201736000483；有效期：三年（自 2017 年 8 月 23 日至 2020 年 8 月 22 日）。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	43.07	10,043.07
银行存款	19501858.01	75,413,995.25
其他货币资金	4906954.37	6,167,954.37
合计	24,408,855.45	81,591,992.69

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	82000	
减：坏账准备		
合 计	82000	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	85,994,416.29	100.00	16,306,619.91	18.96
其中：组合 1：应收通信服务	85,994,416.29	100.00	16,306,619.91	18.96
组合 2：应收其他款项				
合 计	85,994,416.29	100.00	16,306,619.91	18.96

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	76,862,978.16	100.00	14,980,611.39	19.49
其中：组合 1：应收通信服务	76,862,978.16	100.00	14,980,611.39	19.49
组合 2：应收其他款项				
合 计	76,862,978.16	100.00	14,980,611.39	19.49

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收通信服务

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	53,434,993.35	3.34	1,784,728.78	48,469,164.30	3.34	1,618,870.09
1 至 2 年	15,634,607.97	9.77	1,527,501.20	13,082,505.47	9.77	1,278,160.78
2 至 3 年	5,818,541.90	32.45	1,888,116.85	4,778,279.60	32.45	1,550,551.73
3 年以上	11,106,273.08	100.00	11,106,273.08	10,533,028.79	100.00	10,533,028.79
合 计	85,994,416.29	—	16,306,619.91	76,862,978.16	—	14,980,611.39

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,326,008.52 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国移动通信集团贵州有限公司六盘水分公司	5,736,122.64	6.67	511,978.65
中移建设有限公司贵州分公司	5,600,154.04	6.51	187,045.14
中国移动通信集团四川有限公司泸州分公司	4,768,264.56	5.54	340,008.98
中国移动通信集团陕西有限公司安康分公司	4,588,541.31	5.34	186,968.03
中铁四局集团电气化工程有限公司	3,502,167.93	4.07	116,972.41
合计	24,195,250.48	28.13	1,342,973.21

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,125,534.91	97.24	1,403,921.38	87.34
1 至 2 年	68,517.51	0.93	68,507.51	4.26
2 至 3 年	57,157.01	0.78	58,157.01	3.62
3 年以上	76,888.74	1.05	76,888.74	4.78
合计	7,328,098.17	100.00	1,607,474.64	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
广州世炬网络科技有限公司	1,095,000.00	14.94
上海旭浩信息技术服务中心	994,101.00	13.56
上海点承信息技术服务中心	900,333.50	12.29
中国人民财产保险股份有限公司南昌市分公司	553,401.00	7.55
新疆博达人才开发有限公司奎屯分公司	536,220.22	7.32
合计	4,079,055.72	55.66

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	25,628,884.16	20,867,889.09
减：坏账准备	11,120,828.47	10,119,660.17

类别	期末余额	期初余额
合计	14,508,055.69	10,748,228.92

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	12,896,178.47	9,147,115.69
保证金及押金	8,316,696.18	7,509,071.98
代垫款	3,516,281.33	3,657,575.61
其他	899,728.18	554,125.81
减：坏账准备	11,120,828.47	10,119,660.17
合计	14,508,055.69	10,748,228.92

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	10,236,613.45	39.94	4,395,436.43	21.05
1 至 2 年	2,422,373.88	9.45	2,750,022.45	13.18
2 至 3 年	5,374,550.76	20.97	6,080,667.26	29.14
3 至 4 年	3,595,627.75	14.03	3,784,987.58	18.14
4 至 5 年	1,577,841.78	6.16	1,810,477.66	8.68
5 年以上	2,421,876.54	9.45	2,046,297.71	9.81
合计	25,628,884.16	100.00	20,867,889.09	100.00

(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	合计
	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		10,119,660.17		10,119,660.17
期初余额在本期重新评估后				
本期计提		1,001,168.30		1,001,168.30
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		11,120,828.47		11,120,828.47

①按组合计提坏账准备的其他应收款项

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
组合 1: 备用金	12,896,178.47	54.40	7,015,699.45	9,147,115.69	65.21	5,964,715.89
组合 2: 保证金及押金	8,316,696.18	20.31	1,688,741.17	7,509,071.98	22.57	1,694,908.70
组合 3: 代垫款项	3,516,281.33	58.57	2,059,400.21	3,657,575.61	56.96	2,083,461.25
组合 4: 其他款项	899,728.18	39.68	356,987.64	554,125.81	67.96	376,574.33
合计	25,628,884.16	—	11,120,828.47	20,867,889.09	—	10,119,660.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
中国移动通信集团山东有限公司	保证金	1,351,510.00	3-4 年、4-5 年	5.27	437,933.21
中国铁塔股份有限公司河南省分公司	保证金	1,000,000.00	1 内以内	3.90	71,500.00
中国移动通信集团河南有限公司郑州分公司	保证金	900,000.00	2-3 年、4-5 年	3.51	231,840.00
中国移动通信集团河南有限公司	保证金	819,400.00	2-3 年、3-4 年	3.20	164,464.55
吴镇宇	备用金	770,000.00	1 内以内	3.00	186,571.00
合计	—	4,840,910.00	—	18.88	1,092,308.76

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,240,157.76	4,162,820.07	2,077,337.69	6,240,157.76	4,162,820.07	2,077,337.69
库存商品	320,785.63	17,704.52	303,081.11	320,785.63	17,704.52	303,081.11
合同履约成本	11,887,505.13		11,887,505.13	13,471,837.97		13,471,837.97
合计	18,448,448.52	4,180,524.59	14,267,923.93	20,032,781.36	4,180,524.59	15,852,256.77

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	4,162,820.07				4,162,820.07
库存商品	17,704.52				17,704.52
合计	4,180,524.59				4,180,524.59

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

类 别	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	272,619,580.31	28,185,122.11	244,434,458.2
未到期的质保金			
小计	272,619,580.31	28,185,122.11	244,434,458.2
减：列示于其他非流动资产的合同资产			
合 计	272,619,580.31	28,185,122.11	244,434,458.2

类 别	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	271,417,790.52	36,250,671.10	235,167,119.42
未到期的质保金			
小计	271,417,790.52	36,250,671.10	235,167,119.42
减：列示于其他非流动资产的合同资产			
合 计	271,417,790.52	36,250,671.10	235,167,119.42

2. 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按单项评估计提减值准备					
按组合计提减值准备的应收账款	272,619,580.31	100.00	28,185,122.11	10.34	244,434,458.2
其中：组合 1	272,619,580.31	100.00	28,185,122.11	10.34	244,434,458.2
组合 2					
合 计	272,619,580.31	100.00	28,185,122.11	10.34	244,434,458.2

类 别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按单项评估计提减值准备的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	271,417,790.52	100.00	36,250,671.10	13.36	235,167,119.42
其中：组合 1	271,417,790.52	100.00	36,250,671.10	13.36	235,167,119.42
组合 2					
合 计	271,417,790.52	100.00	36,250,671.10	13.36	235,167,119.42

3. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

本期计提减值准备金额为 0 元；本期收回或转回减值准备金额为 8,065,548.99 元。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	357,952.65	2,382,604.07
预缴税款		11,203.88
待摊费用		50,406.00
合 计	357,952.65	2,444,213.95

(九) 其他非流动金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 交易性金融资产		
(1) 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	8,600,107.60	8,600,107.60
其中：权益工具投资	8,600,107.60	8,600,107.60
合 计	8,600,107.60	8,600,107.60

以公允价值计量的权益工具投资明细

项目（被投资单位）	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例（%）	减值准备
权益工具投资					
1. 北京航天科工世纪卫星科技有限公司	8,600,107.60	0	8,600,107.60	5.10	
合 计	8,600,107.60	0	8,600,107.60	—	

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	49,114,306.80	52,918,812.60
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	49,114,306.80	52,918,812.60

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	36,667,470.53	24,046,076.86	17,660,777.05	5,333,040.52	2,339,392.77	86,046,757.73
2. 本期增加金额						
(1) 外购		1,073,663.73		9,208.20		1,082,871.93

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	36,667,470.53	25,119,740.59	17,660,777.05	5,342,248.72	2,339,392.77	87,129,629.66
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,198,313.72	11,065,106.32	13,101,793.85	2,786,316.74	976,414.50	33,127,945.13
2. 本期增加金额	870,852.42	2,016,104.32	1,033,520.04	701,935.95	264,965.00	4,887,377.73
(1) 计提	870,852.42	2,016,104.32	1,033,520.04	701,935.95	264,965.00	4,887,377.73
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	6,069,166.14	13,081,210.64	14,135,313.89	3,488,252.69	1,241,379.50	38,015,322.86
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	30,598,304.39	12,038,529.95	3,525,463.16	1,853,996.03	1,098,013.27	49,114,306.80
2. 期初账面价值	31,469,156.81	12,980,970.54	4,558,983.20	2,546,723.78	1,362,978.27	52,918,812.60

注：截止 2020 年 6 月 30 日，公司以固定资产房屋及建筑物为抵押资产取得借款，详见本附注五（十六）。

截止 2020 年 6 月 30 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值
机器设备	3,257,518.24	3,119,780.56	137,737.68
运输工具	6,781,541.50	6,442,464.43	339,077.07
电子设备	1,207,964.74	1,151,772.78	56,191.96
其他设备	428,436.29	407,321.26	21,115.03
合 计	11,675,460.77	11,121,339.03	554,121.74

（十一）在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,522,312.64	1,499,880.22
工程物资		
减：减值准备		
合 计	1,522,312.64	1,499,880.22

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京基地装修						
唐人科技园	1,522,312.64		1,522,312.64	1,499,880.22		1,499,880.22
合计	1,522,312.64		1,522,312.64	1,499,880.22		1,499,880.22

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,743,058.41	927,754.30	6,981,132.08	16,651,944.79
2.本期增加金额				
(1)外购				
3.本期减少金额				
4.期末余额	8,743,058.41	927,754.30	6,981,132.08	16,651,944.79
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	364,294.05	389,248.34	4,305,031.42	5,058,573.81
2.本期增加金额	87430.56	91314	698113.2	876857.76
(1)计提	87430.56	91314	698113.2	876857.76
3.本期减少金额				
4.期末余额	451,724.61	480,562.34	5,003,144.62	5,935,431.57
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,291,333.80	447,191.96	1,977,987.46	10,716,513.22
2.期初账面价值	8,378,764.36	538,505.96	2,676,100.66	11,593,370.98

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,903,612.96		295,282.68		2,608,330.28
合计	2,903,612.96		295,282.68		2,608,330.28

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额	期初余额

	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,259,107.43	55,060,716.20	9,119,166.73	60,794,444.85
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	21,810.27	145,401.83	21,810.27	145,401.83
小 计	8,280,917.70	55,206,118.03	9,140,977.00	60,939,846.68

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,818,720.98	4,737,022.40
可抵扣亏损	287,367.30	287,367.30
合 计	5,106,088.28	5,024,389.70

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年	75,191.16	75,191.16	
2023 年	202,584.40	202,584.40	
2024 年	9,591.74	9,591.74	
合 计	287,367.30	287,367.30	

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		265,712.80
合 计		265,712.80

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	25,033,712.50	25,039,270.83
保证借款	15,017,762.50	27,233,980.42
合 计	40,051,475.00	52,273,251.25

注 1：抵押借款系本公司以位于北京市丰台区南昌四环西路 188 号五区 10 号楼 1 至 6 层办公楼作为抵押，取得中国建设银行股份有限公司南昌铁路支行 2500 万元借款；

注 2：保证借款系：（1）本公司取得交通银行股份有限公司江西省分行 1000 万元借款，由方国栋及其配偶邵琼、江西省融资担保股份有限公司提供连带责任保证；（2）取得招商银行股份有限公司南昌分行 500 万元借款，由股东方国栋及其配偶邵琼提供连带责任保证。

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,281,778.68	45,263,753.45
1 年以上	4,195,343.99	4,864,692.64
合计	12,477,122.67	50,128,446.09

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川久诚通信工程有限公司	775,176.21	尚未结算
陕西恒泰信息技术有限公司	720,039.50	尚未结算
漳州联迅通信工程有限公司	556,887.57	尚未结算
陈云	366,724.98	尚未结算
合计	2,418,828.26	——

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	340,107.01	580,140.63
1 年以上	4,800.00	14,433.96
合计	344,907.01	594,574.59

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,662,181.55	27,621,185.53	26,111,939.31	6,171,427.77
离职后福利-设定提存计划	198,617.61	1,651,533.60	1,352,301.99	497,849.22
合计	4,860,799.16	29,272,719.13	27,464,241.30	6,669,276.99

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,511,613.07	25,960,020.88	24,964,592.47	5,507,041.48
职工福利费	-			
社会保险费	108,083.29	1,406,771.18	957,395.45	557,459.02

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：医疗保险费	101,606.37	1,249,596.73	852,581.37	498,621.73
工伤保险费	3,138.77	57,879.62	28,155.84	32,862.55
生育保险费	3,338.15	99,294.83	76,658.24	25,974.74
住房公积金	15,756.84	228,026.54	167,886.85	75,896.53
工会经费和职工教育经费	26,728.35	26,366.93	22,064.54	31,030.74
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	4,662,181.55	27,621,185.53	26,111,939.31	6,171,427.77

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	145,242.86	1,460,595.49	1,304,695.99	301,142.36
失业保险费	53,374.75	190,938.11	47,606.00	196,706.86
企业年金缴费				
合 计	198,617.61	1,651,533.60	1,352,301.99	497,849.22

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	586,307.26	1,231,356.75
营业税	153,134.58	176,054.95
城市维护建设税	1,601,520.12	1,615,083.65
教育费附加	692,134.49	697,924.93
地方教育费附加	452,068.40	455,928.70
企业所得税	1,000,545.43	1,237,180.72
个人所得税	408,636.29	434,632.65
土地使用税	25,005.00	25,005.00
车船使用税		
印花税	3,340.76	13,236.40
防洪基金	579,099.41	579,099.41
价格调节基金	443,029.00	443,029.00
残疾人就业保障金	24,520.97	24,520.97
合 计	5,969,341.71	6,933,053.13

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	960.00	960.00
其他应付款项	20,274,587.92	27,302,105.94

类别	期末余额	期初余额
合计	20,275,547.92	27,303,065.94

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	960.00	960.00
合计	960.00	960.00

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	14,672,459.91	20,331,999.55
待付报销款	2,195,465.96	1,656,029.54
暂借款	2,281,010.46	3,892,925.14
其他	1,125,651.59	1,421,151.71
合计	20,274,587.92	27,302,105.94

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
陈军	3,000,000.00	尚未结算
赵崇	2,000,000.00	尚未结算
商洛建达科技服务有限公司	1,000,000.00	尚未结算
合计	6,000,000.00	—

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	19,069,255.21	19,261,629.46
合计	19,069,255.21	19,261,629.46

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	96,933,332.00						96,933,332.00

(二十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	72,407,695.45			72,407,695.45
合计	72,407,695.45			72,407,695.45

(二十六) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费		679,756.27	679,756.27		
合计		679,756.27	679,756.27		

注：根据财政部 安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号），通信工程施工，按合同造价的1.5%计提安全生产费用。

(二十七) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	20,262,734.49			20,262,734.49
合计	20,262,734.49			20,262,734.49

注：本期增加系根据公司章程的规定，按当期实现净利润的10%计提的法定盈余公积金。

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	140,257,545.76	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	140,257,545.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,199,394.50	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	156,456,940.26	

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额收入		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,763,518.02	157,224,004.67	201,586,408.17	165,320,238.28

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	236,061.12	203,968.18
教育费附加	106,140.00	89,879.60
地方教育费附加	70,760.01	59,919.72
房产税	153,942.21	153,942.20
土地使用税	51,569.57	51,569.58
车船使用税	16,148.4	11,302.20
印花税	53,367.93	48,617.72
合计	687,989.24	619,199.20

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	724,157.46	
折旧及摊销	4,254.60	7,109.60
业务招待费	80,897.40	
办公、差旅及其他	130,156.26	
招标服务费	427,279.04	538,258.88
合计	1,366,744.76	545,368.48

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	3,282,160.16	2,347,317.41
折旧及摊销	2,333,255.01	2,140,564.34
税费	30,589.74	64,634.87
汽车费用	652,487.70	495,993.50
中介费用	574,368.92	491,410.40
业务招待费	469,794.29	586,414.67
房租费	150,171.42	322,190.41
办公、差旅及其他	1,040,111.92	2,277,164.35
合计	8,532,939.16	8,725,689.95

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,310,033.39	7,119,709.65
合计	6,310,033.39	7,119,709.65

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,484,564.04	1,595,143.89
减：利息收入	41,853.18	33,110.57
手续费支出	35,807.61	342,526.12
合计	1,478,518.47	1,904,559.44

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	904,430.56	754,758.97
合计	904,430.56	754,758.97

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南昌市服务外包产业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
科技保险补贴		6,900.00	与收益相关
科研人员技术创新奖励		106,136.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
龙头企业奖励	100,000.00		与收益相关
进项税加计扣除	804,430.56	141,722.97	与收益相关
合 计	904,430.56	754,758.97	——

注 1：根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据财政部 税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号），自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

注 2：根据《江西省服务业发展领导小组关于授予德兴市服务业集聚区等 27 家单位为江西省现代服务业集聚区和江西大江传媒网络股份有限公司等 48 家企业为江西省服务业龙头企业的通知》，本期收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付的第六批龙头企业奖励 10 万元；

（三十六）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,326,008.52	-106,932.96
合同资产减值损失	8,065,548.99	
其他应收款信用减值损失	-1,001,168.30	-46,975.00
合 计	5,738,372.17	-153,907.96

（三十七）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-4,435.63
合 计		-4,435.63

（三十八）营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	224,568.00		
其他	124,162.30	20.38	
合 计	348,730.30	20.38	

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
创新奖励	224,568.00		与收益相关
合 计	224,568.00		——

注 1：根据南昌高新区管委会（洪高新管字[2018]32 号）《关于印发南昌高新区促进科技创新发展若干措施的通知》，本期收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局拨付的 2019 年度南昌高新区科技创新奖励 22.4568 万元；

（三十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产损坏报废损失			
其他	15,886.89	129,773.45	15,886.89
合计	15,886.89	129,773.45	15,886.89

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,046,685.27	2,672,420.88
递延所得税费用	860,059.30	23,695.37
调整以前期间所得税费用	32,795.40	
合计	2,939,539.97	2,648,725.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	19,138,934.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,784,733.62
子公司适用不同税率的影响	-1,913,893.45
调整以前期间所得税的影响	32,795.40
非应税收入的影响	-860,603.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,677.19
使用前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	
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	860,830.64
其他	
所得税费用	2,939,539.97

(四十一) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,108,344.60	34,980,181.20
其中：营业外收入	99011.21	
利息收入	41,853.18	33110.57
往来款	2,642,912.21	34,334,034.63
政府补助	324,568.00	613,036.00
支付其他与经营活动有关的现金	20,034,545.96	22,284,791.37
其中：销售费用	638,332.7	538,258.88

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	4,309,355.87	4,925,413.24
营业外支出	15,885.11	142,675.40
手续费支出	35,807.61	342,526.12
往来款	13,933,595.67	15,492,204.93
保函保证金	1,101,569.00	

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00
其中：非银行金融机构借款		25,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,904,780.30	4,509,343.00
其中：非银行金融机构借款	3,904,780.30	4,509,343.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,199,394.50	15,169,579.97
加：信用减值损失	-5,738,372.17	153,907.96
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,887,377.73	4,028,000.51
无形资产摊销	876,857.76	875,264.82
长期待摊费用摊销	295,282.68	487,543.89
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）		4435.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,484,564.04	1,595,143.89
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	860,059.30	-23,695.37
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）	1,584,332.84	-2,453,024.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,635,218.69	-39,950,914.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,079,462.00	3,487,342.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,265,184.01	-16,626,414.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	24,408,855.45	21,136,448.80
减：现金的期初余额	81,591,992.69	33,097,027.99
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	-57,183,137.24	-11,960,579.19

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,501,901.08	75,424,038.32
其中：库存现金	43.07	10,043.07
可随时用于支付的银行存款	19,501,858.01	75,413,995.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,501,901.08	75,424,038.32
注：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	4,906,954.37	6,167,954.37

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,906,954.37	保函保证金
房屋及建筑物	30,598,304.39	借款抵押
合计	35,505,258.76	—

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西大通防雷技术有限公司	南昌市经济开发区工业园	南昌	防雷设计与施工等	100	100	同一控制下企业合并

七、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产			8,600,107.60	8,600,107.60
持续以公允价值计量的资产总额			8,600,107.60	8,600,107.60

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术
其他非流动金融资产-非交易性权益工具投资	8,600,107.60	按持股比例计算享有被投资单位账面净资产金额

列入第三层级的金融工具主要是本公司子公司持有的未上市的股权投资，期末采用按持股比例计算享有被投资单位账面净资产确定其公允价值。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的控股股东及实际控制人

名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
方国栋	南昌市	自然人		50.89	66.85

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西方大投资有限公司	本公司股东
王洪	本公司股东
杨军	本公司股东
肖枚	本公司股东
方菊萍	本公司股东
方华萍	本公司股东
魏玉荣	本公司股东
王平	本公司股东
吴云娟	本公司股东
邵琼	与股东关系密切的家庭成员（股东方国栋妻子）
邵军	与股东关系密切的家庭成员（股东方国栋妻子的哥哥）

（四）关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方国栋、邵琼、江西省信用担保股份有限公司	唐人通信技术服务股份有限公司	1222 万元	2019-6-27	2020-6-24	是
方国栋、邵琼	唐人通信技术服务股份有限公司	500 万元	2020-6-24	2021-6-23	否
方国栋、邵琼、江西省融资担保股份有限公司	唐人通信技术服务股份有限公司	1000 万元	2019-7-12	2020-7-11	否

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	方国栋	24,359.40	24,359.40
其他应付款	杨军	29,981.68	29,981.68

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	85,446,437.30	100.00	15,760,459.42	18.44
其中：组合1：应收通信服务	85,446,437.30	100.00	15,760,459.42	18.44
组合2：应收其他款项				
合计	85,446,437.30	100.00	15,760,459.42	18.44

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	76,314,999.17	100.00	14,434,450.90	18.91
其中：组合1：应收通信服务	76,314,999.17	100.00	14,434,450.90	18.91
组合2：应收其他款项				
合计	76,314,999.17	100.00	14,434,450.90	18.91

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收通信服务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	53,434,993.35	3.34	1,784,728.78	48,469,164.30	3.34	1,618,870.09
1至2年	15,634,607.96	9.77	1,527,501.20	13,082,505.47	9.77	1,278,160.78
2至3年	5,815,849.82	32.45	1,887,243.27	4,775,587.52	32.45	1,549,678.15
3年以上	10,560,986.17	100.00	10,560,986.17	9,987,741.88	100	9,987,741.88
合计	85,446,437.30	——	15,760,459.42	76,314,999.17	——	14,434,450.90

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,326,008.52；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国移动通信集团贵州有限公司六盘水分公司	5,736,122.64	6.71	511,978.65
中移建设有限公司贵州分公司	5,600,154.04	6.55	187,045.14
中国移动通信集团四川有限公司泸州分公司	4,768,264.56	5.58	340,008.98
中国移动通信集团陕西有限公司安康分公司	4,588,541.31	5.37	186,968.03
中铁四局集团电气化工程有限公司	3,502,167.93	4.10	116,972.41
合计	24,195,250.48	28.31	1,342,973.21

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	25,576,306.52	20,815,311.45
减：坏账准备	11,068,159.14	10,067,489.59
合计	14,508,147.38	10,747,821.86

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	12,896,178.47	9,147,115.69
保证金及押金	8,286,696.18	7,479,071.98
代垫款	3,516,281.33	3,657,575.61
其他	877,150.54	531,548.17
减：坏账准备	11,068,159.14	10,067,489.59
合计	14,508,147.38	10,747,821.86

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	10,236,613.45	40.02	4,395,436.43	21.13
1 至 2 年	2,422,373.88	9.47	2,756,457.81	13.24
2 至 3 年	5,380,986.12	21.04	6,080,667.26	29.21
3 至 4 年	3,603,627.75	14.09	3,792,987.58	18.22
4 至 5 年	1,577,827.39	6.17	1,780,477.66	8.55
5 年以上	2,354,877.93	9.21	2,009,284.71	9.65
合计	25,576,306.52	100.00	20,815,311.45	100.00

(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	合计
	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		10,067,489.59		10,067,489.59
期初余额在本期重新评估后		10,067,489.59		10,067,489.59
本期计提		1,000,669.55		1,000,669.55
本期转回				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
期末余额		11,068,159.14		11,068,159.14

①按组合计提坏账准备的其他应收款项

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
组合1: 备用金	12,896,178.47	54.40	7,015,699.45	9,147,115.69	65.21	5,964,715.89
组合2: 保证金及押金	8,286,696.18	20.09	1,664,741.17	7,479,071.98	22.39	1,674,778.70
组合3: 代垫款项	3,516,281.33	58.57	2,059,400.21	3,657,575.61	56.96	2,083,461.25
组合4: 其他款项	877,150.54	37.43	328,318.31	531,548.17	64.82	344,533.75
合计	25,576,306.52	—	11,068,159.14	20,815,311.45	—	10,067,489.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国移动通信集团山东有限公司	保证金	1,351,510.00	3-4年、4-5年	5.28	437,933.21
中国铁塔股份有限公司河南省分公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	3.91	71,500.00
中国移动通信集团河南有限公司郑州分公司	保证金	900,000.00	2-3年、4-5年	3.52	231,840.00
中国移动通信集团河南有限公司	保证金	819,400.00	2-3年、3-4年	3.20	164,464.55
吴镇宇	备用金	770,000.00	1年以内	3.01	186,571.00
合计	—	4,840,910.00	—	18.92	1,092,308.76

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,514,052.51		7,514,052.51	7,514,052.51		7,514,052.51
对联营、合营企业投资						
合计	7,514,052.51		7,514,052.51	7,514,052.51		7,514,052.51

1. 对子公司投资

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

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西大通防雷技术有限公司	7,514,052.51			7,514,052.51		
合计	7,514,052.51			7,514,052.51		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,763,518.02	157,224,004.67	201,586,408.17	165,320,238.28

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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）	324,568.00	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
4. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,275.41	
6. 所得税影响额	48,685.20	
合计	384,158.21	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.79	4.28	0.17	0.16		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.68	4.21	0.16	0.15		

唐人通信技术服务股份有限公司

2020 年 8 月 20 日

第八节 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）报告期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：

公司证券办公室。