



海辰科技

NEEQ : 839116

广东海辰科技股份有限公司

GUANGDONG HICEN TECHNOLOGY CO.,LTD

半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



- 1、2020年4月公司获国家税务总局中山市税务局评定为2019年度纳税信用A级纳税人；
- 2、2020年3月公司获得中华人民共和国国家版权局颁发的《防护网（电动卷收式-1）》、《防护网（电动卷收式-2）》、《防护网（电动卷收式-3）》、《防护网（电动卷收式-4）》、《防护网（电动卷收式-5）》、《防护网（电动卷收式-6）》、《防护网（电动卷收式-7）》、《防护网（电动平移式）》外观设计专利证书。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	67

## 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。

公司负责人彭理乐、主管会计工作负责人彭理东及会计机构负责人（会计主管人员）朱妙旋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
是否被出具非标准审计意见	<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
技术失密风险	自有技术是公司核心竞争力的体现，在国内知识产权保护意识尚不健全的情况下，容易受到竞争对手的模仿，如果关键核心技术泄露，将给公司技术研发、生产经营带来较大的负面影响。
核心技术人才流动风险	公司业务的开展对人力资本的依赖性较高，包括研发、营销等链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。
管理风险	公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销、财务管理等各方面的人才、综合管理水平较高。但是，随着公司发展，公司的资产规模逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务范畴也随之有较大扩充，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多环节。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。
公司治理风险	股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理机构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善，同时与实践检验过程中对新出的问题相应作出调整。公司计划逐步建立内部审计部门或聘请专业的管理顾问，相应会增加公司的财务支出。随着公

	<p>司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司股权较为集中，公司股东彭理东直接持有 90.06%的股权为公司控股股东。报告期内，彭理东一直担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营决策施予重大影响，为公司的实际控制人。公司已经初步建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，可全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但实际控制人仍可凭借其控股地位，可能对公司的重大人事、发展战略、经营决策、投资方针、关联交易等重大事项决策予以不利控制或施加重大影响，给公司生产经营带来影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、技术失密风险</p> <p>应对措施：首先，公司加强内部保密制度，与核心技术人员签署了《保密协议》；其次，公司不断加强法律维权意识，除在国内申请专利外，正在主要国家和地区对关键技术申请专利，防止公司的关键技术被竞争对手模仿剽窃；再次，公司将加强供应商关系管理，尽量避免同业竞争对手从供应商处获取公司商业机密的行为发生。</p> <p>2、核心技术人才流动风险</p> <p>应对措施：公司将建立促进人才成长的激励和竞争机制，营造吸引和留住人才的环境氛围；将充分利用自身的技术资源为研发人才提供良好的学习和发展的平台，确保研发人员与公司的共同发展。报告期内核心技术人才未出现变动。</p> <p>3、管理风险</p> <p>应对措施：为有效规避快速发展带来的管理风险，公司将进一步完善法人治理结构和内部控制制度，完善现行的科研管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、销售管理等相关管理制度。同时加大高级管理人员的培训力度，提高其管理水平，并吸纳更多的高级管理人员到公司参与管理。</p> <p>4、公司治理风险</p> <p>应对措施：公司在股份公司成立时制度了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对“三会”召开程序进一步细化，对“三会”运作机制进一步规范；还制度了《关联交易管理制度》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。在报告期内，公司管理层进行了关于公司治理业务的相关的学习，对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究，在报告期严格要求、切实履行，各尽其能，勤勉、忠诚的履行义务，使公司治理更加规范。</p> <p>5、实际控制人不当风险</p>

应对措施：针对实际控制人不当的风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、海辰科技	指	广东海辰科技股份有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监
股东大会	指	广东海辰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东海辰科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东海辰科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东海辰科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2020-01-01 至 2020-6-30
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
碧桂园集团	指	碧桂园控股有限公司
雅居乐集团	指	雅居乐集团控股有限公司
越秀集团	指	越秀地产股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东海辰科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDongHicen Technology CO.,LTD HICEN
证券简称	海辰科技
证券代码	839116
法定代表人	彭理东

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	朱妙旋
联系地址	中山市石岐区兴中道6号假日广场2幢505
电话	0760-88389543
传真	0760-883232390
电子邮箱	zshaichen@163.com
公司网址	www.gdhichen.com
办公地址	中山市石岐区兴中道6号假日广场2幢505
邮政编码	528400
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	广东海辰科技股份有限公司信息披露负责人办公室

### 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	2007年3月15日
挂牌时间	2016年9月6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）-65（软件和信息技术服务业）-652（信息系统集成服务）-6520（信息系统集成服务）
主要业务	建筑智能化
主要产品与服务项目	从事建筑智能化、安全技术防范、计算机网络、综合布线及楼宇自控等弱电系统、火灾报警系统等的安装服务，以及相关产品的销售和维修服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	彭理东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭理东），一致行动人为（彭理东）

#### 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	9144200079932817X9	否
注册地址	广东省中山市石岐区兴中道6号 假日广场北塔505	否
注册资本(元)	10,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35楼、28楼A02单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	安信证券

#### 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	11,325,898.67	11,877,205.51	-4.64%
毛利率%	23.73%	20.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	642,560.03	-34,884.38	1,941.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	623,309.49	-46,902.85	1,428.94%
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）	4.16%	-0.23%	-
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）	4.03%	-0.31%	-
基本每股收益	0.06	-0.00	600.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,588,431.66	23,608,009.43	21.10%
负债总计	12,817,351.93	8,478,256.93	51.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,771,079.73	15,129,752.50	4.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.51	4.64%
资产负债率%（母公司）	44.83%	35.91%	-
资产负债率%（合并）	44.83%	35.91%	-
流动比率	2.19	2.71	-
利息保障倍数	3.92	0.27	-

##### (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	2,212,587.85	244,697.57	804.21%
应收账款周转率	1.16	2.08	-
存货周转率	1.15	1.02	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.10%	6.34%	-
营业收入增长率%	-4.64%	-8.03%	-
净利润增长率%	1,970.64%	-102.09%	-

##### (五) 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 商业模式

**经营模式：**公司是一家集建筑智能化系统、安全技术防范、计算机网络等专注于社区安全及家庭安全的智感防控领域系统集成商。

**客户类型：**公司的客户主要来源于各房地产开发商所承建的小区及商业综合体，成立以来完成了四百多个智能小区及商业综合体的系统集成，先后与各大房地产如雅居乐集团、碧桂园集团、越秀集团、远洋地产等众多优质地产商建立了长期友好的合作关系，积累了丰富的实践经验。公司技术团队日益完善，从项目设计到施工再到维护，凸显出了公司的专业性与严谨性，并得到了广大客户充分的认可。

**关键资源：**公司资质齐全，在招投标中商务及技术评分有明显优势，截止 2020 年 6 月 30 日，公司已拥有 22 项专利证书、8 项软件著作权登记证书，并于 2016 年 11 月 30 日获得广东省高新技术企业证书；2019 年 12 月 2 日，公司再次取得广东省科技技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944007278）。在经营资质方面，公司先后取得“广东省安全技术防范系统设计、施工、维修资格证”壹级、“电子与智能化专业承包”壹级、“信息系统集成及服务资质”叁级、安全生产许可证等多项信息系统集成服务行业的相关资质。

**销售渠道：**公司的销售模式为直营销模式，项目一般通过公开招投标方式获得，公司先通过收集项目信息再筛选投标项目，中标后与客户签订项目合同。合同中约定合同总价、施工范围、施工期限、质量要求等。

**收入模式：**公司收入来源是安装服务+产品销售。公司通过与客户签订智能化系统集成合同，为客户提供深化设计、材料采购、施工安装等服务，客户按照项目进展向公司支付工程款，形成现金流。公司各项工程收入，扣除成本、费用、税费形成公司利润。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

## （二）经营情况回顾

### 1、公司资产负债情况

截止 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 28,588,431.66 元，较 2019 年度末增长 4,980,422.23 元，涨幅为 21.10%；公司负债总额为 12,817,351.93 元，较 2019 年度末增加了 4,339,095.00 元，涨幅为 51.18%；主要原因系：一方面，公司报告期内新增银行借款 3,000,000.00 元；另一方面报告期内尚有较多货款未支付，应付账款增加，导致公司负责额增加。

### 2、公司经营成果情况

报告期内，公司实现营业收入 11,325,898.67 元，较上年同期减少了 551,306.84 元，降幅为 4.64%；公司净利润为 642,560.03 元，较上年同期增加了 677,444.41 元。主要原因系：一方面报告期内主要项目都已进入完工阶段，新签项目预计于下半年进入全面施工阶段；另一方面报告期内公司毛利率较上年同期增长了 3.66%，导致公司营业利润增加，净利润相应增加。

### 3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生现金流量净额为 2,212,587.85 元，较上年同期增加了 1,967,890.28 元，涨幅为 804.21%。主要原因系：报告期内款项及时回拢所致。

### 4、2020 年上半年经营计划实施情况

2020 年上年度，公司秉承“市场领先、技术支撑、规模效应”的经营策略，按照整体战略发展规划，不断提升管理机制，调整组织架构，吸收和培养高素质人才，优化和完善公司产品及解决方案，强化市场营销力度，加快市场拓展步伐，实现了销售收入增长。

（1）内部管理：人才梯队建设侧重采取自主招聘+校企合作模式，引进优秀的毕业生+校企导师辅导组建具有创新力的研发团队。同时进一步强化公司治理结构建设，强化董事会的经营决策权、完善公司内部控制机制建设。修订、完善公司管理制度，做好信息披露管理工作，确保规范运作。建立健全内审部门，负责对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督、满足公司发展的需要。

（2）业务发展：公司充分利用“智慧社区”的发展趋势，于 2020 年 3 月与宜通世纪签订“人脸识别门禁视频管理系统采购工程”合同，共同打造提升平安建设的智能化、专业化、社会化、法治化水平，与此同时标准化的施工工艺、多片区的施工面进一步判定了公司的品牌及影响力。

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	7,187,646.83	25.16%	2,946,429.60	12.48%	143.94%
应收票据	113,588.28	0.40%	667,572.43	2.83%	-82.98%
应收账款	9,094,096.61	31.83%	8,883,739.96	37.63%	2.37%
存货	7,828,998.07	27.40%	7,195,500.25	30.48%	8.80%

固定资产	279,975.76	0.98%	348,134.75	1.47%	-19.58%
短期借款	9,000,000.00	31.50%	6,000,000.00	25.42%	50.00%

**项目重大变动原因:**

1、货币资金

2020年6月30日公司货币资金较上年增加4,241,217.23元,增加了143.94%,主要原因系:(1)公司2020年1月获得中国银行贷款3,000,000.00元;(2)公司2020年3月签订销售合同2,450,000.00元,款项及时收回。

2、应收票据

2020年6月30日公司应收票据较上年减少了553,984.15元,主要原因系:2020年1月公司对深圳市乐安房地产有限公司开具的商业承兑汇票进行贴现。

4、应收账款

2020年6月30日公司应收账款较上年增加了210,356.65元,较上年增加了2.37%,主要原因系:报告期内有部分应收款未及时收回。

5、存货

2020年6月30日公司存货较上年度增加了633,497.82元,较上年增加了8.80%,主要原因系:报告期内新项目陆续动工,本期新增材料采购所致。

6、短期借款

2020年6月30日公司短期借款较上年度增加3,000,000.00元,涨幅50.00%,主要原因系:公司2020年1月增加了贷款3,000,000.00元。

**2、营业情况分析**

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期		上年同期		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	11,325,898.67	100.00%	11,877,205.51	100.00%	-4.64%
营业成本	8,637,897.92	76.27%	9,493,569.11	79.93%	-9.01%
毛利率	23.73	-	20.07	-	
销售费用	281,078.52	2.48%	335,443.33	2.82%	-16.21%
管理费用	930,992.88	8.22%	1,061,082.68	8.93%	-12.26%
研发费用	570,414.67	5.04%	861,028.42	7.25%	-33.75%
财务费用	227,879.24	2.01%	216,229.15	1.82%	5.39%
信用减值损失	43,161.15	0.38%	-63,141.24	-0.53%	168.36%
其他收益	55,514.85	0.49%	31,007.87	0.26%	79.03%
投资收益	22,747.69	0.20%	12,018.47	0.10%	89.27%
营业利润	680,556.33	6.01%	-25,406.84	-0.21%	2,778.63%
营业外支出	100.00	0.00%	6.44	0.00%	1,452.80%
净利润	642,560.03	5.67%	-34,884.38	-0.29%	1,941.97%

**项目重大变动原因:**

1、营业收入

2020年1-6月公司营业收入较上年同期减少了551,306.84元,较上年同期减少了4.64%。主要原因系:报告期内主要项目都已进入完工阶段,新签项目预计于下半年进入全面施工阶段。

2、营业成本

2020年1-6月公司营业成本较上年同期减少了855,671.19元,较上年同期减少了9.01%。主要原因系:1)报告期内营业收入减少,营业成本相应减少;2)报告期内雅居乐项目如春森湖畔、常宁A区毛

利润较高。

### 3、销售费用

2020年1-6月公司销售费用较上年同期减少了54,364.81元，较上年度减少了16.21%。主要原因系：（1）因疫情影响，公司上半年减少异地出差，差旅费用减少所致；（2）社保减免政策导致。

### 4、管理费用

2020年1-6月公司管理费用较上年同期减少了130,089.80元，较上年同期减少加了12.26%。主要原因系：（1）2019年1月公司为员工购置团体意外险合计42,875.47元于2020年上半年未到期，因此本期无该项支出；（2）社保减免政策导致。

### 5、研发费用

2020年1-6月公司研发费用较上年同期减少了290,613.75元，较上年同期减少了33.75%，主要原因系：公司报告期内防坠网项目已进入成果验收阶段，新的项目处于准备开发中，故导致研发费用减少。

### 6、营业利润

2020年1-6月公司营业利润较上年同期增加了705,963.17元，较上年同期增加了2,778.63%，主要原因系：（1）公司研发费用较上年度减少了290,613.75元、管理费用较上年度减少130,089.80元、销售费用较上年度减少了54,364.81元；（2）公司业务毛利率较上年度有所增长。

### 7、净利润

2020年1-6月公司净利润较上年同期增加677,444.41元，较上年同期增加了1,941.97%，主要原因系：一方面，公司业务毛利率提高；另一方面是由于公司报告期内管理费用、研发费用、财务费用等费用支出减少所致。

## 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	2,212,587.85	244,697.57	804.21%
投资活动产生的现金流量净额	-677,252.31	12,018.47	-5,735.10%
筹资活动产生的现金流量净额	2,766,990.77	186,937.45	1,380.17%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额相对上年同期增加了1,967,890.28元，增加了804.21%，主要原因系：公司于2020年3月签订销售合同2,450,000.00元，款项及时收回。

2、投资活动产生的现金流量净额相对上年同期减少了689,270.78元，减少了5,735.10%，主要原因系：公司今年投入理财700,000.00元。

3、筹资活动产生的现金流量净额相对上年同期增加了2,580,053.32元，增加了1,380.17%，主要原因系：（1）2020年1月公司增加贷款3,000,000.00元；（2）2020年度公司偿还贷款利息233,009.23元。

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	22,747.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00

非经常性损益合计	22,647.69
所得税影响数	3,397.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	19,250.54

#### 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

##### （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

科目	上年期末	
	调整重述前	调整重述后
预收账款	166,332.60	
合同负债		166,332.60

**1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更**  
 企业会计准则第 14 号——收入（财会[2017]22 号）对原收入准则做了重大修订，其中新增了“合同资产”和“合同负债”的概念。本准则自 2018 年 1 月 1 日起施行。

**2、其他会计政策变更**  
 本报告期间无其他会计政策变更。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用  不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

适用  不适用

## 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、 重大事件详情

#### (一) 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	10,257,300.00	128,632.50
4. 其他		

注：公司 2020 年 1 月 15 日召开第二届董事会第五次会议、2020 年 2 月 5 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》，公司预计 2020 年度公司与关联方发生总额不超过 1,025.73 万元人民币的日常性关联交易。具体内容详见公司于 2020 年 1 月 15 日披露的《第二届董事会第五次会议决议的公告》（公告编号：2020-001）；2020 年 2 月 14 日披露的《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-007）。截止 2020 年 6 月 30 日，公司共发生一笔关联交易：公司租赁关联方彭理东房产用于公司办公，交易金额为 128,632.50 元。

#### (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	2016/7/25		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/7/25		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

				承诺	竞争	
董监高	2016/7/25		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016/7/25		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/25		挂牌	关联交易承诺函	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2016/7/25		挂牌	关联交易承诺函	减少和规范关联交易	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、公司控股股东、实际控制人、其他持股 5% 以上的主要股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了避免同业的承诺函，报告期内履行情况良好；

2、公司主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员分别已向公司出具了《关于关联交易的承诺函》，承诺减少和规范关联交易，报告期内履行情况良好。

**(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
货币资金	货币资金	质押	111,810.00	0.39%	项目履约保证金
货币资金	货币资金	质押	314,889.00	1.10%	项目履约保证金
<b>总计</b>	-	-	426,699.00	1.49%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产权利受限事项并未对公司造成影响。

## 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	2,128,750	21.2875%	0	2,128,750	21.2875%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,876,500	18.7650%	0	1,876,500	18.7650%	
	董事、监事、高管	247,250	2.4737%	0	247,250	2.4737%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,871,250	78.7125%	0	7,871,250	78.7125%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,129,500	71.2950%	0	7,129,500	71.2950%	
	董事、监事、高管	741,750	7.4212%	0	741,750	7.4212%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							5

注：彭理东为公司实际控制人、董事长、总经理。上表中董监高持股数不包含实际控制人彭理东持股数。

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	彭理东	9,006,000	-	9,006,000	90.06%	7,129,500	1,876,500	-
2	刘昊	989,000	-	989,000	9.89%	741,750	247,250	-
3	候思欣	2,000	-	2,000	0.02%	-	2,000	-
4	陈麒元	1,000	-	1,000	0.01%	-	1,000	-
5	张玉仙	1,000	-	1,000	0.01%	-	1,000	-
6	翁伟毅	1,000	-	1,000	0.01%	-	1,000	-
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	7,871,250	2,128,750	-

普通股前十名股东间相互关系说明：  
普通股股东间不存在相互关系。

### 二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为彭理东，截至本报告末，持有公司股份 9,006,000 股，占公司总股本的 90.06%。

公司控股股东简历：

彭理东，男，1971 年 1 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

1998 年 9 月至 2001 年 9 月，任深圳市成星自动化系统有限公司销售部总监；

2001 年 10 月至 2007 年 2 月，任深圳市博海科技发展有限公司总经理；

2007年3月至2015年9月，任海辰有限公司执行董事、总经理；  
2014年2月至今，任中山市赣商汇商业投资有限公司（2016年8月更名为广东中赣投资集团有限公司）  
股东、董事；  
2015年1月至2017年8月，任广东智慧人云数据股份有限公司董事长；  
2015年10月至今，任海辰科技董事长、总经理之职；  
2015年12月至2018年5月，任中山市长辰股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。  
报告期内控股股东暨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、 债券融资情况

适用 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
彭理东	董事长、总经理	男	1971年1月	2018年10月25日	2021年10月24日
刘昊	董事	男	1965年3月	2018年10月25日	2021年10月24日
陈佳菊	监事会主席	女	1989年8月	2020年5月20日	2021年10月24日
嘉俊杰	董事	女	1983年2月	2018年10月25日	2021年10月24日
朱妙旋	董事、财务负责人、信息披露负责人	女	1985年7月	2018年10月25日	2021年10月24日
苏天鸿	董事	男	1996年7月	2018年10月25日	2021年10月24日
梁淑媚	职工代表监事	女	1990年9月	2019年10月21日	2021年10月24日
李秋怡	监事	女	1992年11月	2018年10月25日	2021年10月24日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控制股东、实际控制人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	期末被授予的限制性股票数量
彭理东	董事长、总经理	9,006,000	-	9,006,000	90.06%	0	0
刘昊	董事	989,000	-	989,000	9.89%	0	0
合计	-	9,995,000	-	9,995,000	99.95%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王小芳	监事会主席	离任	无	辞任

陈佳菊	无	新任	监事会主席	原监事会主席王小芳 辞任
-----	---	----	-------	-----------------

**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

陈佳菊，女，出生于 1989 年 8 月 29 日，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，计算机应用专业，本科学历。2012 年 5 月至 2012 年 7 月，任行动成功国际教育集团行政文员；2013 年 7 月至 2015 年 7 月，任赛优自动化设备（天津）有限公司行政主管；2016 年 3 月至 2016 年 7 月任珠海数聚信息技术有限公司办公室主任；2018 年 4 月至今，担任广东海辰科技股份有限公司采购主管。

**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**

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
管理人员	2	0	0	2
财务人员	2		0	2
销售人员	4	1	0	5
施工人员	9	1	0	10
研发人员	10	0	0	10
行政人员	2	0	0	2
<b>员工总计</b>	<b>29</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>31</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	10	11
专科以下	12	13
<b>员工总计</b>	<b>29</b>	<b>31</b>

**(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,187,646.83	2,946,429.60
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		113,588.28	667,572.43
应收账款		9,094,096.61	8,883,739.96
应收款项融资			
预付款项		1,891,570.00	2,260,729.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		601,681.43	450,612.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,828,998.07	7,195,500.25
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		1,382,227.78	608,747.06
<b>流动资产合计</b>		<b>28,099,809.00</b>	<b>23,013,330.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
投资性房地产			
固定资产		279,975.76	348,134.75
在建工程			-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		208,646.90	246,543.70
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>488,622.66</b>	<b>594,678.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>28,588,431.66</b>	<b>23,608,009.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,000,000.00	6,000,000.00
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			
应付账款		2,851,487.70	1,790,246.64
预收款项			166,332.60
合同负债		736,130.04	
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		193,269.62	452,856.73
应交税费		36,464.57	55,053.27
其他应付款			
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			13,767.69
<b>流动负债合计</b>		<b>12,817,351.93</b>	<b>8,478,256.93</b>
<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>		<b>12,817,351.93</b>	<b>8,478,256.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,448,765.86	1,448,765.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,440,943.82	1,442,176.62
盈余公积		442,496.96	442,496.96
一般风险准备			
未分配利润		2,438,873.09	1,796,313.06
归属于母公司所有者权益合计		15,771,079.73	15,129,752.50
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,771,079.73</b>	<b>15,129,752.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>28,588,431.66</b>	<b>23,608,009.43</b>

法定代表人：彭理东

主管会计工作负责人：彭理东

会计机构负责人：朱妙旋

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入		11,325,898.67	11,877,205.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,680,443.73	12,008,779.93
其中：营业成本		8,637,897.92	9,493,569.11
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		32,180.50	41,427.24
销售费用		281,078.52	335,443.33
管理费用		930,992.88	1,061,082.68
研发费用		570,414.67	861,028.42
财务费用		227,879.24	216,229.15
其中：利息费用		233,009.23	
利息收入		6,394.21	
加：其他收益		55,514.85	31,007.87
投资收益（损失以“-”号填列）		22,747.69	12018.47
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-43,161.15	-63,141.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		680,556.33	-25,406.84
加：营业外收入			0.08
减：营业外支出		100.00	6.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		680,456.33	-25,413.20
减：所得税费用		37,896.30	9,471.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		642,560.03	-34,884.38
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		642,560.03	-34,884.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.06	-0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.00

法定代表人：彭理东

主管会计工作负责人：彭理东

会计机构负责人：朱妙旋

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		12,221,020.67	10,977,738.19

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		11,397.71	
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,232,418.38</b>	<b>10,977,738.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,332,242.82	8,100,323.63
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		1,395,330.21	1,486,107.60
支付的各项税费		322,810.53	377,534.37
支付其他与经营活动有关的现金		969,446.97	769,075.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,019,830.53</b>	<b>10,733,040.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,212,587.85</b>	<b>244,697.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,650,000.00	1,950,000.00
取得投资收益收到的现金		22,747.69	12,018.47
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,672,747.69</b>	<b>1,962,018.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		7,350,000.00	1,950,000.00
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>		<b>7,350,000.00</b>	<b>1,950,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-677,252.31</b>	<b>12,018.47</b>
<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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			353,854.22
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>353,854.22</b>
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,009.23	166,916.77
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>		233,009.23	166,916.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,766,990.77	186,937.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,302,326.31	443,653.49
加：期初现金及现金等价物余额		2,458,621.52	6,602,297.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,760,947.83	7,045,950.52

法定代表人：彭理东

主管会计工作负责人：彭理东

会计机构负责人：朱妙旋

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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

## 广东海辰科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

## 一、公司基本情况

### (一) 公司简介

公司名称：广东海辰科技股份有限公司（以下简称海辰科技或本公司）

注册地址：中山市石岐区兴中道6号假日广场2幢505

总部地址：中山市石岐区兴中道6号假日广场2幢505

营业期限：长期

股本：人民币10,000,000.00元

法定代表人：彭理东

### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：建筑智能化安防行业

公司经营范围：计算机软、硬件开发和销售；计算机信息系统集成和服务；计算机网络系统、楼宇设备自控系统、保安监控及防盗报警系统、智能卡系统、通讯系统、车库管理系统、综合布线系统、广播系统、会议系统、智能化小区综合物业管理系统、大屏幕电子显示系统、智能灯光、音响控制系统、火灾报警系统、计算机机房等安全技术防范系统设计、施工、维修。（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) 公司历史沿革

广东海辰科技股份有限公司是经2015年9月15日股东会决议批准，由中山市海辰科技发展有限公司整体变更设立。于2015年10月19日在中山市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币10,000,000.00元，股本结构如下(货币单位万元)：

股东姓名	股本	股份比例
彭理东	891.40	89.14%
刘昊	98.90	9.89%
张自强	9.70	0.97%
合计	1,000.00	100.00%

根据本公司2016年5月25日股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]6262号文同意，本公司股票于2016年9月7日在全国股份转让系统挂牌公开转让（股票代码为839116）。首次发行人民币普通股1,000.00万股，每股发行价1.00元，股票转让方式为协议转让。

#### 1、第一次股权转让

根据本公司章程及股权转让协议，2017年6月8日，股东彭理东将其持有的50万股，占公司5%的股本转让给新股东段华文，转让后，股本结构如下(货币单位万元)：

股东姓名	原股本	本次变动	转让后股本	股份比例
彭理东	891.40	-50.00	841.40	84.14%
刘昊	98.90		98.90	9.89%
张自强	9.70		9.70	0.97%
段华文		50.00	50.00	5.00%
合计	1,000.00		1,000.00	100.00%

2017年6月8日，股东彭理东与新股东段华文签订股权转让协议，股东彭理东将其持有的50万股股本转让给新股东段华文。上述股权转让已于2017年6月8日在中国证券登记结算中心进行登记。

#### 2、第二次股权转让

根据本公司股权转让协议，2018年1月26日，股东张自强将其持有的9.70万股，占公司0.97%的股本转让给股东彭理东，转让后，股本结构如下(货币单位万元)：

股东姓名	原股本	本次变动	转让后股本	股份比例
彭理东	841.40	9.70	851.10	85.11%
刘昊	98.90		98.90	9.89%
张自强	9.70	-9.70	0.00	0.00%
段华文	50.00		50.00	5.00%
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>		<b>1,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2018年1月26日，股东张自强与股东彭理东签订股权转让协议，股东张自强将其持有的9.70万股股本转让给股东彭理东。上述股权转让已于2018年1月26日在中国证券登记结算中心进行登记。

### 3、第三次股权转让

根据本公司股权转让协议，2018年8月29日，股东段华文将其持有的48.90万股，占公司4.89%的股本转让给股东彭理东，于2018年9月6日，股东段华文剩余股份1.10万股，占公司0.11%的股本在全国股转系统挂牌并公开转让,通过集合竞价转让方式转让给新股东侯思欣、陈麒元、张玉仙、翁伟毅。转让后，股本结构如下(货币单位万元)：

股东姓名	原股本	本次变动	转让后股本	股份比例
彭理东	851.10	49.50	900.60	90.06%
刘昊	98.90		98.90	9.89%
段华文	50.00	-50.00	0.00	0.00%
侯思欣	0.00	0.20	0.20	0.02%
陈麒元	0.00	0.10	0.10	0.01%
张玉仙	0.00	0.10	0.10	0.01%
翁伟毅	0.00	0.10	0.10	0.01%
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>		<b>1,000.00</b>	<b>100.00%</b>

上述股权转让已于2018年9月7日在中国证券登记结算中心进行登记。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2020 年 8 月 20 日批准报出。

## 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编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### (二) 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2019年12月31日止的2019年

度财务报表。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

正常营业周期自工程项目施工成本发生开始，至工程项目竣工决算并收回工程款项为止，其一般在12个月以内，具体周期根据工程项目施工情况确定。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

以人民币作为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (六) 金融工具

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

### 1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注（二十二）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；
- 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且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理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；
- 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。

除上述以摊余成本计量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，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### 3、金融资产的后续计量

(1) 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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 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一部分的金融资产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。

(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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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，计入留存收益。

### 4、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

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，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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)。

### 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

#### (1) 预期信用损失的计量

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

##### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即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应收对象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。

##### 2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：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本公司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。

#### (3) 预期信用损失准备的列报

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。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。

#### (4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记

的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### (七) 应收票据及应收款项

#### 1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

##### (1) 单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除单项计提之外的应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	4.64
1-2年（含2年）	16.42
2-3年（含3年）	27.77
3年以上	75.90

##### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### (八) 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的

其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合 3（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用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。

#### （九）存货

##### 1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、工程施工成本等种类。

##### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出存货除工程项目成本外采用加权平均法，工程项目采用个别计价法确定存货的实际成本；低值易耗品采用一次摊销法；

##### 3、工程施工成本的具体核算方法

按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集实际发生的施工成本。期末，未完工工程施工项目的工程施工成本和累计确认的工程施工毛利与对应的工程结算对抵。各工程项目的借方余额列示于存货项目，贷方余额列示于预收账款项目。

##### 4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

期末对于工程施工成本，公司对预计工程总成本超过预计总收入（扣除相关税费）的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备，在工程项目完工时，转销存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

##### 5、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

## （十）终止经营及持有待售

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

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：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的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决定不再出售之日的可收回金额。

## （十一）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

---

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
--------	---------	---------

办公设备	5	19
机器设备	5	19
运输设备	5	19

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，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。

#### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、（二十一）2、（1）。

### （十二）在建工程

#### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十三）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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条件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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （十四）长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

### 3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修工程	3	经济寿命

## （十五）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。

### 1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、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。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

### 2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值

和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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。②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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 5、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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

#### （十六）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

#### （十七）股份支付

##### 1、股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

##### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 3、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中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并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。

## (十八) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应

付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 按时点确认的收入

公司销售 等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### (2) 按履约进度确认的收入

公司销售 等服务/提供 等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法/投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

企业应当根据本企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。企业拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利应当作为应收款项单独列示。

合同资产，是指企业已向客户转让商品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。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

按照本准则确认的合同资产的减值的计量和列报应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定进行会计处理。

### 1、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)确定完工进度的方法为：公司与业主、监理确认的已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的

比例。

(4)期末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。

(5)建造合同收入确认的具体方法：公司主要从事建筑智能化安防行业，收入确认需满足以下条件：公司已取得业主及监理确认工程项目完工进度确认表，按照完工进度确认的结算收款金额能够确定，已经收回工程款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入，工程项目相关的成本能够可靠地计量。

## 2、销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

## 3、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司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；

本公司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情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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，并按照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。

## 4、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

## 5、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助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，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司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，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，依据《企业会计准则第 16 号——政府补助》第十三条的规定，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企业提供贷款的，公司选择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进行会计处理；根据第十四条的规定，财政将贴息资金直接拨付给企业，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，

不予确认。

## **(二十一) 经营租赁、融资租赁**

### **1、经营租赁的会计处理**

(1) 本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

### **2、融资租赁的会计处理**

#### **(1) 融资租入资产**

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

#### **(2) 融资租出资产**

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十二) 安全生产费**

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。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。使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

## **(二十三) 公允价值计量**

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

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，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## **(二十四) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；

- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### (1) 财务报表列报

本公司根据财会[2019]6号和财会[2019]16号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法对2018年度财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	4,813,751.43	-4,813,751.43	
应收账款		4,813,751.43	4,813,751.43
应付票据及应付账款	1,172,401.53	-1,172,401.53	
应付账款		1,172,401.53	1,172,401.53
合计	5,986,152.96		5,986,152.96

#### (2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，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告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2018年度的比较财务报表进行调整。

#### (3) 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《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》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，经本公司董事会决议通过，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

### 2、重要会计估计的变更

本报告期间无会计估计变更。

### 3、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司以按照财会〔2019〕6号及财会〔2019〕16号规定追溯调整后的比较报表为基础，对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情况列示如下：

资产负债表各影响项目：

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	6,775,216.11	6,775,216.11	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,813,751.43	4,813,751.43	
应收账款融资			
预付款项	582,458.08	582,458.08	
其他应收款	219,225.00	219,225.00	
存货	9,769,016.40	9,769,016.40	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,335,302.52	1,335,302.52	
流动资产合计	23,494,969.54	23,494,969.54	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	427,556.96	427,556.96	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	18,676.95	18,676.95	
递延所得税资产	77,169.38	77,169.38	
其他非流动资产			
非流动资产合计	523,403.29	523,403.29	
资产总计	24,018,372.83	24,018,372.83	
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	6,900,000.00	6,900,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,172,401.53	1,172,401.53	
预收款项	224,906.63	224,906.63	
应付职工薪酬	404,554.53	404,554.53	
应交税费	97,732.04	97,732.04	
其他应付款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	107,404.08	107,404.08	
流动负债合计	8,906,998.81	8,906,998.81	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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			
负债合计	8,906,998.81	8,906,998.81	
股东权益：			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,448,765.86	1,448,765.86	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,237,638.48	1,237,638.48	
盈余公积	442,496.96	442,496.96	
未分配利润	1,982,472.72	1,982,472.72	
股东权益合计	15,111,374.02	15,111,374.02	
负债和股东权益合计	24,018,372.83	24,018,372.83	

#### 四、前期会计差错更正

本报告期没有发现采用追溯重述法的前期会计差错。

#### 五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

#### 六、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照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%/11%/13%/16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

##### (二) 税收优惠及批文

根据广东海辰科技股份有限公司取得的广东省科技技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944007278），本公司自2019年起至2021年按照15%税率征收企业所得税。

## 七、财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	1,250.44	1,180.64
银行存款	6,759,697.39	2,457,440.88
其他货币资金	426,699.00	487,808.08
<b>合 计</b>	<b>7,187,646.83</b>	<b>2,946,429.60</b>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	426,699.00	487,808.08

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
商业承兑汇票	113,588.28	667,572.43
小 计	113,588.28	667,572.43
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>113,588.28</b>	<b>667,572.43</b>

#### 2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2020年6月30日				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	113,588.28	100.00%			113,588.28
按组合计提坏账准备					
<b>合 计</b>	<b>113,588.28</b>	<b>100.00%</b>			<b>113,588.28</b>

#### （1）按单项计提坏账准备：

名称	2020年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
三角融创上筑雅苑商业汇票	7,188.28			于2020年5月取得，无预期信用损失风险
西安水利坊商业汇票	106,400.00			于2020年6月取得，无预期信用损失风险
<b>合 计</b>	<b>113,588.28</b>			

#### 3、期末公司已质押的应收票据

本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

#### 4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

#### 5、本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄分析

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	8,870,639.65	8,302,334.90
1至2年(含2年)	224,342.63	922,862.70
2至3年(含3年)	530,747.82	194,734.05
3年以上	266,348.23	226,037.95
小计	9,892,078.33	9,645,969.60
减：坏账准备	797,981.72	762,229.64
合计	9,094,096.61	8,883,739.96

账龄自应收账款确认日起开始计算。

#### 2、按坏账准备计提方法分类

种类	2020年6月30日				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,892,078.33	100.00%	797,981.72	7.90%	9,094,096.61
合计	9,892,078.33	100.00%	797,981.72	7.90%	9,094,096.61

种类	2019年12月31日				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,645,969.60	100.00%	762,229.64	7.90%	8,883,739.96
合计	9,645,969.60	100.00%	762,229.64	7.90%	8,883,739.96

#### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	762,229.64	35,752.08			797,981.72
合计	762,229.64	35,752.08			797,981.72

#### 4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

#### 5、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	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
------	------	----------	----	-------------	----------

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
中山市雅建房地产发展有限公司	应收工程款	2,103,354.61	1年以内	21.67	97,595.65
中山市凯茵豪园房地产开发有限公司	应收工程款	1,179,227.43	1年以内、1-2年	12.15	56,813.21
中山雅居乐雍景园房地产有限公司	应收工程款	1,056,648.26	1年以内	10.89	49,007.40
陕西金水房地产开发有限公司	应收工程款	844,900.00	1年以内	8.71	39,203.36
中山市雅诚房地产开发有限公司	应收工程款	819,394.16	1年以内	8.44	38,019.89
<b>合 计</b>		<b>6,003,524.46</b>		<b>61.86</b>	<b>280,639.51</b>

#### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

#### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,723,297.30	91.10	2,092,456.48	92.56
1至2年(含2年)	4,310.00	0.22	4,310.00	0.19
2至3年(含3年)	163,962.70	8.67	163,962.70	7.25
<b>小 计</b>	<b>1,891,570.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,260,729.18</b>	<b>100.00</b>
减：坏账准备				
<b>合 计</b>	<b>1,891,570.00</b>		<b>2,260,729.18</b>	

##### 2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	金额	发生时间	原因
深圳市零壹移动互联系统有限公司	132,531.50	1-2年、2-3年	与该供应商约定代理权，2017年3月一次性付款27万元，该款项可抵往后的货款。
<b>合 计</b>	<b>132,531.50</b>		--

##### 3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例 (%)
深圳市克耐克科技有限公司	790,637.83	2019年12月	41.80
深圳市久恒伟业科技有限公司	338,033.25	2019年12月	17.87
深圳市零壹移动互联系统有限公司	132,531.50	2017年3月	7.01
广州市华煌通信工程有限公司	98,320.00	2019年12月	5.20
广州粤道电线电缆有限公司	65,893.10	2020年3月	3.48
<b>合 计</b>	<b>1,425,415.68</b>	--	<b>75.36</b>

#### (五) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1		
应收股利	2		

其他应收	3	601,681.43	450,612.50
<b>合 计</b>		<b>601,681.43</b>	<b>450,162.50</b>

### 1、应收利息

本报告期内无发生应收利息。

### 2、应收股利

本报告期内无发生应收股利。

### 3、其他应收款

#### (1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	574,490.57	415,512.57
1至2年(含2年)		
2至3年(含3年)	875.00	875.00
3年以上	57,850.00	57,850.00
<b>小计</b>	<b>633,215.57</b>	<b>474,237.57</b>
减：坏账准备	31,534.14	23,625.07
<b>合计</b>	<b>601,681.43</b>	<b>450,612.50</b>

#### (2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	631,479.44	472,501.44
代扣代缴款	1,736.13	1,736.13
<b>合 计</b>	<b>633,215.57</b>	<b>474,237.57</b>

#### (3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	633,215.57	100.00	31,534.14	4.98	601,681.43
<b>合 计</b>	<b>633,215.57</b>	<b>100.00</b>	<b>31,534.14</b>	<b>4.98</b>	<b>601,681.43</b>

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	474,237.57	100.00	23,625.07	4.98	450,612.50
<b>合 计</b>	<b>474,237.57</b>	<b>100.00</b>	<b>23,625.07</b>	<b>4.98</b>	<b>450,612.50</b>

1) 2019年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无

2) 2019年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

第一类组合：组合1（押金、保证金组合），根据较低的预期损失率5%计算坏账准备；

第二类组合：组合2（信用风险极低金融资产组合），根据预计损失率0%计算坏账准备。

组合中，信用风险较低根据较低的预期损失率5%计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
押金保证金	631,479.44	99.73	31,534.14	472,501.44	99.63	23,625.07
<b>合计</b>	<b>631,479.44</b>	<b>99.73</b>	<b>31,534.14</b>	<b>472,501.44</b>	<b>99.63</b>	<b>23,625.07</b>

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2019 年 12 月 31 日余额		23,625.07		23,625.07
2019 年 12 月 31 日余额在本期		23,625.07		23,625.07
--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		7,909.07		7,909.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
<b>2020 年 06 月 30 日余额</b>		<b>31,534.14</b>		<b>31,534.14</b>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例 %	坏账准备期末余额
中山市粤宏投资有限公司	押金	165,000.00	1 年以内	24.88	8,250.00
中山市远昇房地产开发有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.90	2,500.00
广州合景控股集团有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.90	2,500.00
中山市越秀地产开发有限公司	保证金	47,850.00	2-3 年	7.56	2,392.50
广东亿德兴工程建设有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	10.54	1,500.00
<b>合计</b>		<b>342,850.00</b>		<b>54.14</b>	<b>17,142.50</b>

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本年末发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	949,007.89		
建造合同形成的已完工未结算资产	6,879,990.18		
<b>合 计</b>	<b>7,828,998.07</b>		

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	450,069.12		450,069.12
建造合同形成的已完工未结算资产	6,745,431.13		6,745,431.13
<b>合 计</b>	<b>7,195,500.25</b>		<b>7,195,500.25</b>

2、借款费用资本化情况

本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

3、年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	45,252,886.80
累计已确认毛利	13,195,137.53
减：预计损失	
已办理结算的金额	51,568,034.15
<b>建造合同形成的已完工未结算资产</b>	<b>6,879,990.18</b>

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	605,085.07	552,789.66
预交所得税	59,969.94	55,957.40
理财产品	700,000.00	
小 计		
减：减值准备		
<b>合 计</b>	<b>1,365,055.01</b>	<b>608,747.06</b>

(八) 固定资产

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	279,975.76	348,134.75
固定资产清理	2		
合计		<b>279,975.76</b>	<b>348,134.75</b>

1、固定资产

项 目	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	354,710.51	1,065,649.06	1,420,359.57

项 目	办公设备	运输工具	合计
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	354,710.51	1,065,649.06	1,420,359.57
二、累计折旧			
1. 期初余额	318,043.29	754,181.53	1,072,224.82
2. 本期增加金额	13,318.00	54,840.99	68,158.99
(1) 计提	13,318.00	54,840.99	68,158.99
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	331,361.29	809,022.52	1,140,383.81
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	23,349.22	256,626.54	279,975.76
2. 期初账面价值	36,667.22	311,467.53	348,134.75

注：固定资产由期初 42.76 万元减少到 34.81 万元，减少了 18.58%，主要为计提折旧所致。

## 2、固定资产清理

无

### (九) 长期待摊费用

无

### (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
资产减值准备	124,427.38	117,878.21
可抵扣亏损	84,219.52	128,665.49
小计		
<b>递延所得税负债：</b>	<b>208,646.90</b>	<b>246,543.70</b>

交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
其他债权投资公允价值变动		
小计		

## 2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

无

### (十一) 短期借款

#### 1、短期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	9,000,000.00	6,000,000.00
保证借款		
信用借款		
<b>合 计</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>

#### 2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：

无

### (十二) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	2,851,487.70	1,790,246.64
<b>合 计</b>	<b>2,851,487.70</b>	<b>1,790,246.64</b>

#### 2、期末账龄超过1年的重要应付账款情况

无

### (十三) 预收款项

#### 1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款		166,332.60
合同负债	736,130.04	
<b>合 计</b>	<b>736,130.04</b>	<b>166,332.60</b>

#### 2、期末建造合同形成的已结算未完工项目款项情况

本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

#### 3、期末账龄超过1年的重要预收账款情况

单位名称	金额	欠款时间和未结转的原因	经济内容
广东爱科建设集团有限公司	79,207.18	2-3年/未结算项目	工程款
<b>合 计</b>	<b>79,207.18</b>		

### (十四) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	452,856.73	1,126,986.97	1,386,574.08	193,269.62
二、离职后福利-设定提存计划		13,190.13	13,190.13	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>452,856.73</b>	<b>1,140,177.10</b>	<b>1,399,764.21</b>	<b>193,269.62</b>

#### 1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	452,856.73	1,108,819.42	1,368,406.53	193,269.62
二、职工福利费				
三、社会保险费		13,733.55	13,733.55	
其中：1. 医疗保险费		5,592.15	5,592.15	
2. 工伤保险费		82.42	82.42	
3. 生育保险费		3,624.98	3,624.98	
四、住房公积金		4,434.00	4,434.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	
<b>合 计</b>	<b>452,856.73</b>	<b>1,126,986.97</b>	<b>1,386,574.08</b>	<b>193,269.62</b>

## 2、离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	基本养老保险	以广州市社保局规定最低缴费标准为计算基数，缴费比率为14%		12,954.76	12,954.76	
二、失业保险费	其他社会保险	以广州市最低工资标准为计算基数，缴费比率为0.48%		235.37	235.37	
三、企业年金缴费						
<b>合 计</b>				<b>13,190.13</b>	<b>13,190.13</b>	

## (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,959.36	48,050.77
教育费附加	3,543.95	2,402.85
城市维护建设税	4,961.26	3,363.95
印花税		1,235.70
<b>合 计</b>	<b>36,464.57</b>	<b>55,053.27</b>

## (十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		13,767.69
<b>合 计</b>		<b>13,767.69</b>

## (十七) 股本

股东名称	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	
彭理东	9,006,000.00						9,006,000.00
刘昊	989,000.00						989,000.00
候思欣	2,000.00						2,000.00
陈麒元	1,000.00						1,000.00
张玉仙	1,000.00						1,000.00
翁伟毅	1,000.00						1,000.00
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

#### (十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	1,448,765.86			1,448,765.86
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他				
小计	1,448,765.86			1,448,765.86
2、其他资本公积				
(1) 原制度资本公积转入				
(2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合计	1,448,765.86			1,448,765.86

#### (十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,442,176.62		1,232.80	1,440,943.82
合计	1,442,176.62		1,232.80	1,440,943.82

注：本期专项储备余额增加 204,538.14 元，主要为根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提所致。

#### (二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	442,496.96			442,496.96
合计	442,496.96			442,496.96

#### (二十一) 未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	1,796,313.06
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	1,796,313.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	625,387.26
减：提取法定盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	2,421,700.32

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类及明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	11,325,898.67	11,877,205.51
2、其他业务收入		
<b>合 计</b>	<b>11,325,898.67</b>	<b>11,877,205.51</b>
二、营业成本		
1、主营业务成本	8,637,897.92	9,493,569.11
2、其他业务成本		
<b>合 计</b>	<b>8,637,897.92</b>	<b>9,493,569.11</b>

营业收入、成本、毛利明细

项 目	2020年6月30日		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
安装服务	8,460,340.17	6,617,325.81	1,843,014.36
产品销售	2,561,651.98	1,746,318.59	815,333.39
技术服务	248,999.25	237,287.14	11,712.11
产品维修	54,906.34	36,966.38	17,939.96
<b>小 计</b>	<b>11,325,897.74</b>	<b>8,637,897.92</b>	<b>2,687,999.82</b>
二. 其他业务			
<b>小 计</b>			
<b>合 计</b>	<b>11,325,897.74</b>	<b>8,637,897.92</b>	<b>2,687,999.82</b>
项 目	2019年6月30日		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
安装服务	10,177,380.90	8,102,936.12	2,074,444.78
产品销售	1,524,677.90	1,355,468.72	169,209.18
技术服务	123,110.31	9,000.00	114,110.31
产品维修	52,036.40	26,164.27	25,872.13
<b>小 计</b>	<b>11,877,205.51</b>	<b>9,493,569.11</b>	<b>2,383,636.40</b>
二. 其他业务			
<b>小 计</b>			
<b>合 计</b>	<b>11,877,205.51</b>	<b>9,493,569.11</b>	<b>2,383,636.40</b>

2、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
宜通世纪科技股份有限公司	2,756,000.00	24.33%
西安常雅房地产开发有限公司	1,524,500.00	13.46%
陕西金水房地产开发有限公司	1,027,800.00	9.07%
中山市上乘房地产投资有限公司	815,700.00	7.20%
中山市合和实业有限公司	707,198.34	6.24%

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
合 计	6,831,198.34	60.30%

### (二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,500.86	23,078.33
教育费附加	7,906.64	9,913.65
地方教育费附加	5,284.00	6,541.76
印花税	489.00	1,893.50
合 计	<b>32,180.50</b>	<b>41,427.24</b>

### (二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	180,661.31	184,027.22
广告及业务宣传费		240.00
业务接待费	69,939.38	69,251.57
差旅费	7,367.85	26,118.47
办公费	8,896.60	1,414.00
汽车费用	14,213.08	50,057.07
车辆维修费		4,335.00
其他		
合 计	<b>281,078.22</b>	<b>335,443.33</b>

### (二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	63,347.32	443,345.57
职工薪酬及福利	369,911.90	155,414.34
中介服务费		128,632.50
租赁费	173,154.42	54,973.07
安全生产费		
办公费	209,833.93	147,760.15
业务接待费	53,269.05	24,611.75
汽车费用	25,963.46	37,957.10
差旅费	5,560.63	5,843.09
残疾人就业保障金		9,291.00
车辆维修费	1,881.19	21,288.64
汽车保险费	3,297.64	4194.81
水电费	3,770.05	7,329.00
电话费	9,202.85	7,623.90
物业管理费	8,955.42	12,817.76
其他	<b>2,845.02</b>	443,345.57
合 计	<b>930,992.88</b>	<b>1,061,082.68</b>

### (二十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	292,175.82	405,831.14
直接材料	212,636.49	361,731.07
其他费用	65,602.36	93,466.21
合 计	<b>570,414.67</b>	<b>861,028.42</b>

**(二十七) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	233,009.23	219,754.37
减：资本化的利息支出		
存款及应收款项的利息收入	6,394.21	3,983.83
净汇兑损失/收益		
政府贴息		
手续费	1,264.22	458.61
其他		
<b>合 计</b>	<b>227,879.24</b>	<b>216,229.15</b>

**(二十八) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助：		
与收益相关的政府补助：		
政府补助		
社保稳岗补贴	4,386.70	
代扣个人所得税手续费	616.80	
增值税进项税额加计抵减	50,511.35	31,007.87
<b>合 计</b>	<b>55,514.85</b>	<b>31,007.87</b>

**(二十九) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	22,747.69	12,018.47
<b>合 计</b>	<b>22,747.69</b>	<b>12,018.47</b>

**(三十) 信用减值损失**

项目	本期发生额
应收账款	35,752.08
其他应收款	7,409.07
<b>合 计</b>	<b>43,161.15</b>

**(三十一) 资产减值损失**

无

**(三十二) 资产处置收益**

无

**(三十三) 营业外收入**

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得				
其中：固定资产报废毁损利得				
接受捐赠				
政府补助				
违约金及罚款收入				
债务重组利得				
其他			0.09	0.09

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
<b>合 计</b>			<b>0.09</b>	<b>0.09</b>

**(三十四) 营业外支出**

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计				
其中：固定资产报废毁损损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	100.00	100.00	6.44	6.44
债务重组损失				
其他				
<b>合 计</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6.44</b>	<b>6.44</b>

**(三十五) 所得税费用**

**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	37,896.30	9,471.18
<b>合 计</b>	<b>37,896.30</b>	<b>9,471.18</b>

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期发生额
利润总额	680,456.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	102,068.45
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费加计抵扣的影响	-64,171.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	37,896.80

**(三十六) 现金流量表项目**

**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	5,003.50	
利息收入	6,394.21	
收回保证金		
代扣社保公积金		
个税代扣手续费返还		
保险返还		
<b>合 计</b>	<b>11,397.71</b>	

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	847,710.84	630,798.58
代缴社保公积金	1,736.13	
支付押金保证金	120,000.00	138,276.44
<b>合 计</b>	<b>969,446.97</b>	<b>769,075.02</b>

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	642,560.03	-34,884.38
加: 资产减值准备	43,161.15	-63,141.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,158.99	61,681.78
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		18,676.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	233,009.23	219,754.37
投资损失(收益以“—”号填列)	-22,747.69	-12,018.47
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	37,896.80	9,471.18
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)	-633,497.82	841,156.18
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	564,665.19	-2,695,705.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,279,381.97	1,899,707.12
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,212,587.85</b>	<b>244,697.57</b>
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:		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	6,760,947.83	7,045,950.52
减：现金的期初余额	2,458,621.52	6,602,297.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>4,302,326.31</b>	<b>443,653.49</b>

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	6,760,947.83	2,458,621.52
其中：库存现金	1,250.44	1,180.64
可随时用于支付的银行存款	6,759,697.39	2,457,440.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	6,760,947.83	2,458,621.52
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金流量表中现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

### (三十八) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	426,699.00	履约保证金，属于使用权受限制的资产
合 计	426,699.00	

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司控股股东情况

控股股东全称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
							期初金额	期末金额			
彭理东	股东	自然人							90.06	90.06	彭理东

#### 2、本公司的子公司情况：无

#### 3、本公司的合营、联营公司情况：无

#### 4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘昊	公司股东，董事、持有公司 9.89%股份
陈佳菊	监事会主席
嘉俊杰	董事

朱妙旋	董事、财务负责人
苏天鸿	董事
梁淑媚	监事（2019.10.21 任职）
李秋怡	监事
广东中赣投资集团有限公司	报告期内为公司实际控制人投资的其他公司
中山市长辰股权投资合伙企业（有限合伙）	报告期内为公司实际控制人控制的其他公司
深圳赣商汇海滴投资企业(有限合伙)	报告期内为公司实际控制人投资的其他合伙企业
深圳赣商汇领先投资企业(有限合伙)	报告期内为公司实际控制人投资的其他合伙企业
深圳赣商汇正通优顺投资企业(有限合伙)	报告期内为公司实际控制人投资的其他合伙企业

**(二) 关联交易情况:**

- 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无  
2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无  
3、关联租赁情况

- (1) 本公司作为出租方：无  
(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
彭理东	广东海辰科技股份有限公司	房地产	2018/01/01	2021/01/01	128,632.50 元	128,632.50 元

**4、关联担保情况**

- (1) 本公司作为担保方：无  
(2) 本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
彭理东	广东海辰科技股份有限公司	6,285,000.00	2017/9/1	2027/12/31	否

**5、关联方资金拆借：无**

**6、关联方资产转让、债务重组情况：无**

**7、关键管理人员报酬**

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	333,123.00	327,343.29

**8、其他关联交易**

- (三) 关联方应收应付款项  
无。

- (四) 关联方承诺  
无。

**九、承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

**1、资本承诺**

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资本承诺事项。

**2、经营租赁承诺**

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的经营租赁承诺事项。

### 3、其他承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

##### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本期无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

##### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本期无其他单位提供的债务担保。

### 3、其他或有负债及其财务影响

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项：无

### (二) 利润分配情况：无

### (三) 销售退回：无

### (四) 其他重要的资产负债表日后非调整事项：无

## 十一、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正：无

### (二) 债务重组：无

### (三) 资产置换：无

### (四) 年金计划：无

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	22,747.69	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
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	-100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	-3,397.15	
<b>合计</b>	<b>19,250.54</b>	

计入当期损益的政府补助属于非经常性损益

### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.16%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.03%	0.06	0.06

### （三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	642,560.03
非经常性损益	B	19,250.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	623,309.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	15,129,752.50
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
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	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	15,450,416.12
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.16%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	4.03%

项 目	序号	本期发生额
期初股份总数	N	10,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	10,000,000.00
<b>基本每股收益</b>	$X=A/W$	<b>0.06</b>
<b>扣除非经常损益后基本每股收益</b>	$X1=C/W$	<b>0.06</b>
<b>稀释每股收益</b>	$Z=A/(W+U \times V/K)$	<b>0.06</b>
<b>扣除非经常性损益后稀释每股收益</b>	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	<b>0.06</b>

广东海辰科技股份有限公司（盖章）

日期：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）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（如有）。
- （三）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：

广东海辰科技股份有限公司信息披露负责人办公室。