



高德信

NEEQ : 832645

深圳市高德信通信股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

报告期内公司共取得了 10 项发明专利。标志着公司形成了通信运营型企业和通信技术型企业双头并重的的发展方向。公司实现了从研发投入能力到科技创新能力的跨越。研发成果的转化将有效提高公司主营业务的服务能力，有利于提升公司的核心竞争力，提升公司效益。同时，有利于公司进一步完善知识产权维护体系，增强持续创新能力，充分发挥自主知识产权优势，以更高的品质满足广大客户的需求。

2021 年 2 月 5 日公司与中信证券股份有限公司签署了附生效条件的《持续督导协议书》，2021 年 2 月 24 日全国股转公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，公司主办券商由天风证券变更为中信证券。

2021 年 3 月 18 日，公司发布 2020 年年度报告，报告显示，公司净利润同比增涨 6.06%，每股收益 0.69 元。以上数据经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

2021 年 3 月 12 日公司注册地址变更为：广东省深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路 52 号博隆大厦 1003 。此举符合公司经营发展需要，是公司实现战略规划布局的重要举措。

2021 年 4 月 8 日，经 2020 年年度股东大会审议通过，以母公司资本公积余额向全体股东每 10 股转增 1 股；并于 5 月份实施完毕。本次权益分派完成后，公司总股本由 88,440,000 股增加至 97,284,000 股。

2021 年 5 月 11 日公司与国家信息中心下属企业深圳市通商宝科技有限公司签署了战略合作框架协议。双方将联合推进业务、产品、研发、技术综合解决方案的落地、深耕，进一步提升公司的核心竞争力。对公司后续的经营发展将产生积极影响，符合公司长远发展战略和全体股东的利益。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	105

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。

公司负责人黄永权、主管会计工作负责人杨光冉及会计机构负责人（会计主管人员）杨光冉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
1.宏观经济波动风险	公司所处行业为互联网和相关服务业，主要为大中型企业和家庭客户提供专线组网业务以及互联网接入服务。公司的发展在一定程度上与国家宏观经济形势乃至世界经济的发展密切相关。如果受新冠疫情影响，经济进入下行趋势或者我国整体经济增长速度显著放缓，可能会导致家庭宽带客户、企业客户需求减少和单位净利率越来越低。若公司未能及时扩大销售范围，提高营业收入，则公司的经营业绩会存在下滑风险。
2.人才流失风险	公司是一家以技术和创新为核心的国家高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、优秀的研究分析人员进行决策、执行和服务，故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张，对更高层次的管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加，人才储备规模、人员的素质、研发的實力必将进一步增强。考虑到同行业内其他竞争企业对高层次的人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的关键命题。如果在未来业务发展过程中，出现公司核心人员流失，将会对公司持续经营发展产生重大影响。
3.供应商集中风险	公司对前五大供应商的采购金额占采购总额的比例在80%以上。

	主要为公司提供工程施工服务、带宽和综合性社区家庭客户拓展及装机维护服务。虽然公司与主要供应商经长期合作已建立了良好稳定的合作关系，但是，如果部分供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求等情形，则会影响公司的网络、工程质量、客户满意度和盈利水平，进而会影响公司的正常经营和盈利能力。因此，存在一定的供应商集中的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
高德信、公司、股份公司	指	深圳市高德信通信股份有限公司
华创通信	指	深圳市华创通信有限公司
股东大会	指	深圳市高德信通信股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市高德信通信股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市高德信通信股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》或章程	指	深圳市高德信通信股份有限公司章程
中信证券	指	中信证券股份有限公司
律师	指	广东华商律师事务所
会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
带宽	指	带宽是指在单位时间（一般指的是 1 秒钟）内能传输的数据量，在计算机网络、IDC 机房中，其网络传输速率的单位用 b/s（比特每秒）表示，是互联网用户和单位选择互联网接入服务商的主要因素之一。
互联网接入	指	通过电话线、电缆、光纤等各种传输手段向用户提供将计算机或者其他终端设备接入互联网的服务。
光纤宽带接入网	指	利用光纤为媒介传送数据信息的宽带网络，具有无源、高带宽、信号传送距离长等特点。
基础电信运营商，或基础运营	指	中国联通、中国电信、中国移动等三家提供基础网络资源和服务的电信运营商。
专业电信运营商，或专业运营商	指	从事电信增值业务，不掌握基础网络资源的专业化电信运营商。

VPN	指	Virtual Private Network, 虚拟专用网络, 指的是在公用网络上建立专用网络的技术, 是指经营者利用自有或租用的互联网网络资源, 采用 TCP/IP 协议, 为国内用户定制互联网闭合用户群网络的服务。
ISP	指	Internet Service Provider, 互联网服务提供商, 即向广大用户综合提供互联网接入业务、信息业务和增值业务的电信运营商。
IDC	指	Internet Data Center, 即互联网数据中心, 是指服务提供商利用数据机房的基础设施, 以整体或单体出租的方式为企事业单位提供服务器物理放置、系统配置和管理、网络运行环境搭建及维护、出口带宽、通信线路代理租用和其他应用等服务。
本期、报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
期末、本期期末	指	2021 年 6 月 30 日
期初、上年期末	指	2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市高德信通信股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Gold Sea COMMUNICATIONS CO., LTD. GOLD SEA
证券简称	高德信
证券代码	832645
法定代表人	黄永权

二、 联系方式

董事会秘书姓名	黄永翔
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	深圳市罗湖区黄贝街道新秀社区沿河北路 1002 号瑞思大厦 1803、1805、1806 单元
电话	0755-33386686
传真	0755-82388334
电子邮箱	huangyongxiang@gdxtc.com
公司网址	http://www.gdxtc.com
办公地址	深圳市罗湖区黄贝街道新秀社区沿河北路 1002 号瑞思大厦 1803、1805、1806 单元
邮政编码	518000
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	董事会办公室

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	1999 年 12 月 9 日
挂牌时间	2015 年 6 月 23 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I（信息传输、软件和信息技术服务业）-I64（互联网和相关服务）-I641（互联网接入及相关服务）-I6410（互联网接入及相关服务）
主要产品与服务项目	互联网接入业务、专线组网业务、信息系统集成业务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	97,284,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	15
控股股东	控股股东为（黄永权）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄永权），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	9144030071525758XU	否
注册地址	广东省深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路 52 号博隆大厦 1003	是
注册资本（元）	97,284,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信证券		
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座		
报告期内主办券商是否发生变化	是		
主办券商（报告披露日）	中信证券		
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	屈先富	扶交亮	段姗
	1 年	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼		

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	94,917,949.73	76,809,734.39	23.58%
毛利率%	54.32%	56.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,371,691.43	30,120,191.58	10.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,392,201.03	29,616,682.90	12.75%
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）	8.76%	9.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.77%	9.10%	-
基本每股收益	0.34	0.31	9.68%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	515,502,837.94	444,696,075.45	15.92%
负债总计	117,873,767.68	80,438,696.62	46.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	397,629,070.26	364,257,378.83	9.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.09	4.12	-0.73%
资产负债率%（母公司）	22.96%	18.42%	-
资产负债率%（合并）	22.87%	18.09%	-
流动比率	0.6712	0.8317	-
利息保障倍数	86.65	108.16	-

(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	32,492,805.21	65,255,975.16	-50.21%
应收账款周转率	2.75	2.37	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.92%	13.02%	-
营业收入增长率%	23.58%	-19.59%	-
净利润增长率%	10.80%	0.40%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-9,848.52
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）	40,926.99
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	122,536.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,368.49
非经常性损益合计	-45,753.10
减：所得税影响数	-25,243.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-20,509.60

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）	
	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表		
使用权资产	-	1,320,142.11
非流动资产合计	385,832,538.23	387,152,680.34
资产总计	444,696,075.45	446,016,217.56
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	2,121,729.48
流动负债合计	70,772,029.96	71,893,759.44
租赁负债	-	198,412.63
非流动负债合计	9,666,666.66	9,865,079.29

负债合计	80,438,696.62	81,758,838.73
负债及股东权益合计	444,696,075.45	446,016,217.56
母公司资产负债表		
使用权资产	-	1,320,142.11
非流动资产合计	388,604,878.27	389,925,020.38
资产总计	447,456,360.77	448,776,502.88
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	2,121,729.48
流动负债合计	72,775,590.60	73,897,320.08
非流动负债合计	9,666,666.66	9,865,079.29
负债合计	82,442,257.26	83,762,399.37
负债及股东权益合计	447,456,360.77	448,776,502.88

(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

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整使用权资产、租赁负债、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。会计影响详见第三节会计数据和经营情况四、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。

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

公司是一家专业的增值电信服务商, 拥有互联网接入服务 (ISP)、互联网数据中心 (IDC)、互联网虚拟专用网业务 (VPN)、网络托管业务、国内数据传送业务等增值电信业务许可, 并取得了在深圳市、广州市、东莞市范围内开展宽带接入网业务试点资质。公司依托自主建设的宽带接入网, 为各行业客户提供包括互联网接入、专线组网等服务, 同时提供安全防护、服务器托管等增值服务, 致力于为客户提供安全、稳定、高效的互联网接入及组网服务。公司目前已拥有华润银行、华润置地、前海人寿、中国联通深圳分公司、中山证券、顺丰科技、顺丰支付、中青宝等 IT 互联网、房地产及金融行业的大批知名企业客户。

作为广东省内较早取得宽带接入业务试点的民营企业, 公司积极响应国家“宽带中国”战略以及《宽带广东发展规划 (2014—2020 年)》, 不断加大深圳、广州、东莞等地区的综合性社区光纤改造项目以及中小企业专线上网项目的投入力度, 自主构建了光纤宽带接入网。依托丰富、广泛的光纤宽带接入网资源和专业、可靠的技术服务体系, 公司具备为家庭、商企客户提供高速、大容量带宽产品的能力, 以及为企业客户提供快速、可靠的专线组网解决方案的能力, 能够有效满足下游客户互联网接入和数据通信需求。

公司一直重视研发工作, 围绕网络架构、内容分发、流量管理、大带宽传输、网络安全防护以及专线组网等方向不断加大研发投入, 积累了丰富的研发成果, 形成了 CDN 内容分发技术、IDC 管理技术、流量管理及控制技术、网络安全管控技术等多项核心技术。截至目前, 公司已取得 11 项发明专利、19 项实用新型专利、11 项软件著作权, 并有 49 项发明专利处于实质审查阶段。

报告期内，公司的商业模式较上一报告期无重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初董事会制定的经营计划，稳步推进公司各项经营工作，其中主营业务收入9,491.79万元，较上年同期增加23.58%；实现净利润3,337.17万元，较上年同期增长10.80%，每股收益达0.34元。截至2021年6月30日，公司资产总额为51,550.28万元，较上年期末增长15.92%，归属于挂牌公司股东的净资产为39,762.91万元，较上年期末增长9.16%。

展望下半年，随着国家各项经济扶持政策的落实，公司家庭宽带和资源覆盖地区的不断扩大，公司家庭宽带业务板块收入有望实现稳步增长；专线组网业务方面，由于该业务板块是公司盈利能力较强的业务板块，专线组网业务是公司重点开拓的业务板块，预计将持续为公司贡献良好的收益。下半年公司管理层将紧紧围绕年度经营目标，以加强内控管理为基础，向科研成果要效益，以开拓市场和研发创新为工作重点，加强高技能人才引进，增强自主创新能力，从成本、技术、品质上不断提高公司的整体竞争力，促进公司持续、健康、稳定发展。

报告期内，公司业务、产品或服务无重大变化，各项工作有序推进，经营效益继续保持增长态势。

（二） 行业情况

宽带网络是国家战略性公共基础设施，发展宽带网络对推动工业互联网、大数据、云计算等数字经济的发展有重要的支撑作用，已成为拉动我国新一轮经济增长的新动能和带动信息产业升级的新机遇。现阶段，我国网络基础设施将持续升级扩容，光纤宽带持续优化演进；新型网络基础设施加快发展，对实体经济的带动和支撑作用进一步放大，未来将呈现良好的发展前景。

2013年，国务院首次提出“宽带中国”战略，针对国内宽带市场用户规模、家庭普及率、宽带网络能力等关键指标制定了详细的发展目标和实现时间表。

2014年12月，工业和信息化部下发《关于向民间资本开放宽带接入市场的通告》，鼓励民营企业参与宽带接入网络设施建设和运营。

2016年11月国务院印发关于《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》的通知，通知提出：构建网络强国基础设施；深入推进“宽带中国”战略，加快构建高速、移动、安全、泛在的新一代信息基础设施；近年来，工业互联、区块链、新零售、视频直播等新事物、新概念的崛起，也考验着我国互联网的承载力、传输速率及稳定性。

2019年7月30日，中共中央政治局召开会议，提出“加快推进信息网络等新型基础设施建设”。2020年1月3日，国务院常务会议确定促进制造业稳增长的措施时，提出“大力发展先进制造业，出台信息网络等新型基础设施投资支持政策，推进智能、绿色制造”。

2020年4月20日，国家发改委新闻发布会首次明确“新基建”范围，把通信网络基础设施纳入“新基建”范畴，促进光纤宽带接入网的优化升级。随着宽带普及率提升，高清视频、远程会议、大数据、云计算、工业互联网等业务的发展，有线宽带服务的需求将继续保持稳定增长。

2020年10月8日，《深圳建设中国特色社会主义先行示范区综合改革试点首批授权事项清单》正式发布，其中阐述将分类分步放开通信行业，安全有序放开基础电信业务，加快放开增值电信业务。

2020年10月29日，中国共产党十九届五中全会召开，全会提出应坚定不移建设制造强国、质量强国、网络强国、数字中国，推进产业基础高级化、产业链现代化，提高经济质量效益和核心竞争力。要提升产业链供应链现代化水平，发展战略性新兴产业，加快发展现代服务业，统筹推进基础设施建设，加快建设交通强国，推进能源革命，加快数字化发展。其中，网络强国、数字强国的目标实现，需要大量资本投入于通信网络建设，提升电信运营效率以及网络传输速度。

公司作为深耕粤港澳大湾区的民营增值电信服务商，将继续推进粤港澳大湾区光纤宽带接入网建设，提升宽带网接入速度和质量，并将依托自主建设的宽带接入网，为各行业客户提供优质的互联网接入、专线组网等服务。在国家政策的加持下，公司将迎来巨大的发展机遇。

（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	6,013,311.22	1.17%	4,495,544.82	1.01%	33.76%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	44,806,219.33	8.69%	21,911,656.84	4.93%	104.49%
交易性金融资产	12,529,811.59	2.43%	25,407,337.41	5.71%	-50.68%
预付账款	9,106,869.36	1.77%	5,408,162.29	1.22%	68.39%
其他流动资产	30,674.56	0.01%	1,101,116.89	0.25%	-97.21%
固定资产	254,520,536.02	49.37%	250,670,696.86	56.37%	1.54%
使用权资产	754,366.92	0.15%	-	-	-
在建工程	170,264,190.96	33.03%	128,484,796.70	28.89%	32.52%
长期待摊费用	822,900.76	0.16%	585,646.43	0.13%	40.51%
其他非流动资产	10,293,652.38	2.00%	-	-	-
短期借款	47,247,919.20	9.17%	30,980,000.00	6.97%	52.51%
应付账款	27,812,409.94	5.40%	16,653,494.86	3.74%	67.01%
合同负债	25,246,822.14	4.90%	13,508,086.99	3.04%	86.90%
应付职工薪酬	754,208.45	0.15%	1,131,715.89	0.25%	-33.36%
其他应付款	640,285.45	0.12%	2,154,870.53	0.48%	-70.29%
一年内到期的非流动负债	1,767,244.43	0.34%	1,000,000.00	0.22%	76.72%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末金额6,013,311.22元与上年期末相较上涨33.76%，交易性金融资产本期期末金额12,529,811.59元与上年期末相较减少50.68%，原因为：本期营运资金需求增加，公司平衡资金账户和理财账户的资金需求，存放银行账户的资金增加，用于购买理财产品的资金减少所致。

2、应收账款本期期末金额44,806,219.33元与上年期末相较上涨104.49%，原因为：一是本期新增业务合同收入对应的回款期未到所致，二是公司为保持与客户的良好合作关系，一般在每年年底对超过回款信用期的应收款项集中催款，导致年中应收账款余额相对较大。公司应收账款余额98.70%账龄在一年以内，公司已根据预期信用损失率计提坏账准备，公司主要客户经营状况无异常，不存在大额应收账款无法收回的风险。

3、预付账款本期期末金额9,106,869.36元与上年期末相较上涨68.39%，原因为：预付账款主要核算公司预付的家宽业务客户维护成本和工程材料款，本期新冠疫情对家宽业务的冲击减弱，家宽业务预收款增加，预付合作商的家宽业务客户维护成本相应增加。

4、其他流动资产本期期末金额30,674.56元与上年期末相较减少97.21%，原因为：其他流动资产核

算公司尚未抵扣的增值税进项税额和与公司股票发行直接相关的中介服务费，本期期末尚未抵扣的增值税进项税额减少。

5、在建工程本期期末金额170,264,190.96元与上年期末相较上涨32.52%，原因为：公司基于长期战略规划，进一步扩大综合性社区和主干线路网络覆盖建设所致。

6、使用权资产本期期末余额为754,366.92元，期初为0元，原因为：本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，确认使用权资产和租赁负债所致。

7、长期待摊费用本期期末金额822,900.76元与上年期末相较上涨40.51%，原因为：长期待摊费用核算公司支付的市政管道租赁费，随着公司线路铺设范围的扩大，租赁市政管道的数量增加。

8、其他非流动资产期末余额为10,293,652.38，期初为0元，原因为：公司基于长期战略规划，进一步扩大综合性社区和主干线路网络覆盖建设，期末将预付的工程款重分类为其他非流动资产所致。

9、短期借款本期期末金额47,247,919.20元与上年期末相较上涨52.51%原因为：本期流动资金借款增加所致。

10、应付账款本期期末金额27,812,409.94元与上年期末相较上涨67.01%，原因为：网络覆盖施工规模扩大，根据工程项目施工进度暂估应付施工费所致。

11、合同负债本期期末金额25,246,822.14元与上年期末相较上涨86.90%，原因为：合同负债核算预收的互联网接入服务业务家庭客户套餐费用，春节后为客户集中开户高峰期，加之本期新冠疫情对互联网接入-家宽业务的冲击减弱，公司自有品牌宣传日见成效，家宽业务发展状况较好。

12、应付职工薪酬本期期末金额754,208.45元与上年期末相较减少33.36%，原因为：上年期末计提年终奖所致。

13、其他应付款本期期末金额640,285.45元与上年期末相较减少70.29%，原因为：上年期末计提当年财务顾问费所致。

14、一年内到期的非流动负债本期期末余额为1,767,244.43元，较上年期末增加76.72%，原因为：一年内到期的非流动负债包括一年内到期的银行长期借款和将在一年内退租的租赁房产确认的租赁负债，本期期末增加金额为根据新租赁准则确认租赁负债所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	94,917,949.73	-	76,809,734.39	-	23.58%
营业成本	43,354,622.41	45.68%	33,194,675.49	43.22%	30.61%
毛利率	54.32%	-	56.78%	-	-
销售费用	2,030,997.54	2.14%	1,092,040.91	1.42%	85.98%
财务费用	1,285,105.42	1.35%	426,566.37	0.56%	201.27%
投资收益	122,536.92	0.13%	221,739.22	0.29%	-44.74%
信用减值损失	-637,725.80	-0.67%	28,066.40	0.04%	-2,372.20%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本及毛利率

本期，公司实现营业收入94,917,949.73元，较上年同期增长23.58%。本期新冠疫情对互联网接入业务的冲击减弱，加之公司自有品牌宣传日见成效，互联网接入业务收入增长8.78%；本期公司继续在盈利空间相对较大的专线组网业务发力，专线组网业务收入增长32.63%；上年下半年以及本期承接的信

息系统集成项目陆续确认收入，本期信息系统集成业务收入增长320.25%。

本期营业成本金额为43,354,622.41元，较上年同期增长30.61%，主要是因为收入增加所致。随着公司宽带接入网铺设范围的扩大，预计本年客户量、业务规模将进一步扩大，为获取更优惠的批量采购带宽价格，2020年下半年开始，带宽资源采购量增加，带宽资源成本较上期同期增加了52.52%；在建线路资产陆续转固，计入成本的折旧费较上年同期增加19.77%。

本期毛利率较上年同期下降了2.46个百分点，主要是因为互联网接入业务市场竞争激烈，互联网接入-商企业业务单位售价下滑，导致互联网接入本期毛利率下跌了11.85个百分点，进而导致公司本期综合毛利率小幅下滑。

2、销售费用本期期末金额2,030,997.54元与上年期末相较上涨85.98%，原因为：销售人员增加，本期支付的销售人员薪酬增加；本期公司加大自有品牌宣传力度，发生的业务宣传费增加。

3、财务费用本期期末金额1,285,105.42元与上年期末相较上涨201.27%，原因为：本期流动资金借款金额增加，利息费用较上年同期增加所致。

4、投资收益本期期末金额122,536.92元与上年期末相较下降44.74%，原因为：本期用于购买理财产品的本金减少所致。

5、信用减值损失本期期末金额-637,725.80元与上年期末相较下降2,372.20%，原因为：应收款项期末余额增加，计提的应收款项坏账准备随之增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	94,917,949.73	76,809,734.39	23.58%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	43,354,622.41	33,194,675.49	30.61%
其他业务成本	0	0	-

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
互联网接入	56,521,727.08	39,982,596.55	29.26%	8.78%	30.66%	-11.85%
专线组网	30,449,182.35	3,209,360.79	89.46%	32.63%	50.46%	-1.25%
其他	7,947,040.30	162,665.07	97.95%	320.25%	-64.67%	22.30%
合计	94,917,949.73	43,354,622.41	54.32%	23.58%	30.61%	-2.46%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

互联网接入收入增长 8.78%，主要是因为新冠疫情对互联网接入业务的冲击减弱，加之公司自有品牌宣传日见成效所致。

专线组网业务收入增长 32.63%，主要受益于公司宽带接入网铺设范围的扩大，随着企业客户线上办

公、组网需求的增加，针对大中型企业客户提供的专线组网业务板块收入呈快速增长的态势。

其他业务本期实现大幅增长，主要是因为上年下半年以及本期承接的信息系统集成项目陆续确认收入所致。

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	32,492,805.21	65,255,975.16	-50.21%
投资活动产生的现金流量净额	-45,084,558.38	-63,377,663.09	-28.86%
筹资活动产生的现金流量净额	14,109,519.57	1,110,064.07	1,171.05%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 32,492,805.21 元与上年期末相较减少 50.21%，原因为：本期新增业务收入对应的应收款项尚在信用期内、部分客户存在延期付款情况，销售商品收到的现金较上期减少，导致本期经营活动产生的现金收入较上期减少 8.35%；本期购买产品、预交税金以及支付的其他与经营活动有关的现金均有增加，导致本期经营活动现金流出较上期增加 75.53%。

2、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 14,109,519.57 元与上年期末相较上涨 1,171.05%，原因为：取得银行借款收到的现金增加所致。

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性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市华创通信有限公司	子公司	通信设备及通信网络软件开发与销售	业务互补	满足公司战略发展需求	10,000,000	1,921,532.55	1,904,599.66	-	-111,015.70

（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) 合并财务报表的合并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

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
<p>2021年1-6月,高德信实现营业收入9,491.79万元,高德信的主营业务为互联网接入服务、专线组网服务等相关业务。由于营业收入是高德信关键业绩指标之一,收入的真实性,收入确认是否准确、完整对高德信的经营成果影响重大,因此,我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见本财务报表附注三、(二十八)收入及附注六、(二十八)营业收入、营业成本。</p>	<p>我们对收入确认执行的审计程序包括但不限于:</p> <p>(1)了解、评估高德信销售与收款相关的内部控制,并测试关键控制执行的有效性;</p> <p>(2)对高德信管理层进行访谈,了解收入确认政策,检查主要客户合同相关条款,分析评价实际执行的收入确认政策是否适当,复核相关会计政策是否一贯地运用;</p> <p>(3)对营业收入实施分析程序,与历史同期、同行业的毛利率进行对比,分析毛利率变动情况,复核收入的合理性;</p> <p>(4)通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等,确认主要客户与高德信是否存在关联关系;对主要客户进行现场走访,实地了解销售的交易模式,进一步确认客户和销售的真实性;</p> <p>(5)结合应收账款的审计,向主要客户函证应收账款余额及报告期交易额;</p> <p>(6)对销售收入进行真实性检查,包括但不限于抽取家庭用户的业务受理单并核对系统导出的套餐明细,抽取主要商企用户的销售合同、业务开通单、销售回款等进行检查,根据套餐明细、销售合同对报告期内的收入进行测算;</p> <p>(7)针对资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本核对收入确认的支持性依据,评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>
2、在建工程和固定资产账面价值	

<p>截至 2021 年 06 月 30 日止, 高德信固定资产及在建工程的账面价值为 42,478.47 万元, 占资产总额的比例为 82.40%。</p> <p>高德信管理层对以下方面的判断, 会对固定资产及在建工程的会计政策和账面价值产生影响:</p> <p>(1) 工程项目支出是否符合资本化条件;</p> <p>(2) 在建工程转固时点和固定资产开始计提折旧时点;</p> <p>(3) 固定资产的折旧年限和净残值;</p> <p>由于在建工程和固定资产账面价值占总资产比例较高, 且账面价值涉及管理层判断, 对财务报表影响重大, 故我们将高德信固定资产及在建工程的真实性、准确性作为关键审计事项。</p> <p>关于固定资产、在建工程的相关信息披露详见财务报表附注三、(十七), 附注三、(十八)及附注六、(七), 附注六、(八)。</p>	<p>我们针对固定资产及在建工程执行的主要审计程序包括但不限于:</p> <p>(1) 了解、评估并测试高德信管理层关于固定资产及在建工程相关的内部控制, 并测试关键控制执行的有效性;</p> <p>(2) 检查与工程项目支出相关的合同、付款单据、结算资料等原始凭证, 检查发生的工程项目支出是否符合资本化条件;</p> <p>(3) 检查项目竣工验收报告、结算单等, 评价在建工程转入固定资产时点的准确性;</p> <p>(4) 根据资产的预计使用寿命、结合同行业相关资产的折旧年限和残值率, 评估高德信资产折旧年限和残值率是否合理, 并测算折旧计算的准确性;</p> <p>(5) 对报告期末固定资产、在建工程进行监盘;</p> <p>(6) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>	
--	--	--

十一、 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

报告期内, 公司遵纪守法, 合法合规经营, 依法纳税, 在追求经济效益并保护股东利益的同时, 充分地尊重和维护供应商、客户、消费者及员工的合法权益。公司为员工购买社会保险和商业保险、建立和完善员工培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境, 促进员工长远发展。公司以和谐共赢为己任, 以持续发展为导向, 注重倾听客户及消费者的意见建议, 积极维护消费者的合法权益。

十二、 评价持续经营能力

公司主营业务为互联网接入服务。报告期内, 公司在管理与治理方面均按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》要求规范运作; 主要财务、业务等指标良好; 经营管理层、技术骨干队伍稳定; 公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此, 我们认为, 公司持续经营能力良好。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

公司所处行业为互联网和相关服务业，主要为大中型企业和家庭客户提供专线组网业务以及互联网接入服务。公司的发展在一定程度上与国家宏观经济形势乃至世界经济的发展密切相关。如果受新冠疫情影响，经济进入下行趋势或者我国整体经济增长速度显著放缓，可能会导致家庭宽带客户、企业客户需求减少和单位净利率越来越低。若公司未能及时扩大销售范围，提高营业收入，则公司的经营业绩会存在下滑风险。

应对措施：积极关注行业政策，加大市场开拓，提高资产使用效率，加强内部管理，提升品牌价值。

2、人才流失风险

公司是一家以技术和创新为核心的国家高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、优秀的研究分析人员进行决策、执行和服务，故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张，对更高层次的管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加，人才储备规模、人员的素质、研发的實力必将进一步增强。考虑到同行业内其他竞争企业对高层次的人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的关键命题。如果在未来业务发展过程中，出现公司核心人员流失，将会对公司持续经营发展产生重大影响。

应对措施：公司将根据业务发展需要，建立并完善更为科学合理的人才激励机制和培养机制，最大限度地激发员工积极性、创造力和潜在动力；进一步完善和优化组织架构以适应研发提升、产能扩张、市场拓展等方面的管理需求；完善和改进人力资源管理系统，引进市场优秀人才，提升公司的市场竞争力和盈利能力。

3、供应商集中风险

公司对前五大供应商的采购金额占采购总额的比例在 80%以上。主要为公司提供工程施工服务、带宽和综合性社区家庭客户拓展及装机维护服务。虽然公司与主要供应商经长期合作已建立了良好稳定的合作关系，但是，如果部分供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求等情形，则会影响公司的网络、工程质量、客户满意度和盈利水平，进而会影响公司的正常经营和盈利能力。因此，存在一定的供应商集中的风险。

应对措施：在日常经济往来中，关注现有供应商的经营状况；公司在保持现有供应商稳定的同时，将积极开发新的供应商资源，从而避免由于某重要供应商自身的经营发生不利变动或者终止与本公司的合作而对公司生产经营带来不利影响的风险。

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	
是否对外提供借款	<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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
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，以及报告期内发生的企业合并事项	<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.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

报告期公司无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

（三） 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	-	-

4. 其他	48,000.00	48,000.00
-------	-----------	-----------

(四) 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
董监高	2015年6月23日	-	挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员承诺：除遵守《公司法》的规定外，其在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的25%，且在其离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
董监高	2015年6月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况（1）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况（2）	正在履行中
公司	2020年9月25日	2021年2月1日	申请向不特定投资者公开发行股份并在精选层挂牌	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见承诺事项详细情况（3）	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2020年9月25日	2021年2月1日	申请向不特定投资者公开发行股份并在精选层挂牌	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见承诺事项详细情况（3）	变更或豁免
董监高	2020年9月25日	2021年2月1日	申请向不特定投资者公开发行股份并在精选层挂牌	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见承诺事项详细情况（3）	变更或豁免
公司	2020年9月25日	2021年2月1日	申请向不特定投资者公开发行股份并在精选层挂牌	三年稳定股价措施	详见承诺事项详细情况（4）	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2020年9月25日	2021年2月1日	申请向不特定投资者公开发行股份并在精选层挂	三年稳定股价措施	详见承诺事项详细情况（4）	变更或豁免

			牌			
董监高	2020年9月25日	2021年2月1日	申请向不特定投资者公开发行股份并在精选层挂牌	三年稳定股价措施	详见承诺事项详细情况(4)	变更或豁免
公司	2020年9月25日	2021年2月1日	申请向不特定投资者公开发行股份并在精选层挂牌	未能履行承诺时的约束措施承诺	详见承诺事项详细情况(5)	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2020年9月25日	2021年2月1日	申请向不特定投资者公开发行股份并在精选层挂牌	未能履行承诺时的约束措施承诺	详见承诺事项详细情况(5)	变更或豁免
董监高	2020年9月25日	2021年2月1日	申请向不特定投资者公开发行股份并在精选层挂牌	未能履行承诺时的约束措施承诺	详见承诺事项详细情况(5)	变更或豁免
公司	2020年9月25日	2021年2月1日	申请向不特定投资者公开发行股份并在精选层挂牌	利润分配政策的承诺	详见承诺事项详细情况(6)	变更或豁免

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

<p>(1) 控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺</p> <p>为有效避免同业竞争,高德信的控股股东暨实际控制人黄永权已做出了以下书面承诺</p> <p>(一) 本人不从事或者参与与股份公司主营业务相同或相似的业务和活动,包括但不限于:</p> <p>1、自行或者联合他人,以任何形式直接或间接从事或参与任何与股份公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动;</p> <p>2、以任何形式支持他人从事与股份公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动;</p> <p>3、以其他方式介入(不论直接或间接)任何与股份公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>(二) 如果股份公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围,而本人及本人届时控制的其他企业对此已经进行生产、经营的,本人及本人届时控制的其他企业应将相关业务出售,股份公司对相关业务在同等商业条件下有优先收购权。</p> <p>(三) 对于股份公司在其现有业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围,而本人及本人届时控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的,本人及本人届时控制的其他企业将不从事与股份公司该等新业务相同或相似的业务和活动。</p> <p>(2) 董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺</p> <p>(一) 避免同业竞争的承诺</p> <p>为有效避免同业竞争,高德信的控股股东暨实际控制人黄永权做出的承诺详见上述第1节。</p> <p>(二) 股份自愿锁定的承诺</p> <p>公司董事、监事、高级管理人员承诺:除遵守《公司法》的规定外,其在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的25%,且在其离职后半年内,不转让其所持有的本公司股份。</p> <p>公司董事暨实际控制人黄永权先生承诺:其在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批</p>
--

解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

(3) 关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺

公司计划公开发行业数量不超过 3,000 万股，鉴于募集资金运用产生效益需要一定时间，本次发行完成后，公司即期回报存在被摊薄的风险。为降低本次发行摊薄即期回报的影响，根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等有关规定，公司提出了填补被摊薄即期回报的具体措施和承诺，公司控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行作出了承诺。

2021 年 2 月 1 日公司召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于终止精选层挂牌申报工作暨筹备首次公开发行并在创业板上市相关工作的议案》，因此相关承诺豁免履行。

(4) 关于稳定股价的预案

自公司股票在精选层挂牌之日起至 3 年内，如非不可抗力因素所致，一旦公司股票出现连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照全国中小企业股份转让系统的有关规定作相应调整，下同）均低于公司上一个会计年度经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷期末公司股份总数，下同），为维护广大股东利益，增强投资者信心，维护公司股价稳定，公司将启动股价稳定措施。在启动股价稳定措施的条件满足时，如公司、控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，公司、控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺将依照承诺接受约束措施的限制。

2021 年 2 月 1 日公司召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于终止精选层挂牌申报工作暨筹备首次公开发行并在创业板上市相关工作的议案》，因此相关承诺豁免履行。

(5) 公司、控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了未能履行承诺时的约束措施承诺

公司、控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员就向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌时作出的各项公开承诺之履行事宜，公司、控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员分别作出承诺，并将严格按照向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌过程中所作出的各项承诺履行相关义务和责任。承诺人在作出的各项承诺事项中已提出有具体约束措施的，按照公司在该等承诺中承诺的约束措施履行。

2021 年 2 月 1 日公司召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于终止精选层挂牌申报工作暨筹备首次公开发行并在创业板上市相关工作的议案》，因此相关承诺豁免履行。

(6) 公司关于利润分配政策的承诺

公司承诺向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后，公司将严格履行《公司章程》及《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划》中披露的利润分配政策。

2021 年 2 月 1 日公司召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于终止精选层挂牌申报工作暨筹备首次公开发行并在创业板上市相关工作的议案》，因此相关承诺豁免履行。

公司目前不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	41,896,306	47.37%	18,535,912	60,432,218	62.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	9,505,481	9,505,481	9.77%	
	董事、监事、高管	444,714	0.50%	2,328,315	2,773,029	2.85%	
	核心员工	-	-		0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,543,694	52.63%	-9,691,912	36,851,782	37.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,565,385	39.08%	-6,048,942	28,516,443	29.31%	
	董事、监事、高管	8,617,219	9.74%	-281,880	8,335,339	8.56%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		88,440,000	-	8,844,000	97,284,000	-	
普通股股东人数							395

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2021年4月8日召开的2020年年度股东大会通过了《关于公司2020年度利润分配方案的议案》，公司以权益分派股权登记日的总股本数8,844万股作为基数，以2020年12月31日母公司资本公积金向全体股东每10股转增1股。利润分配完成后，公司总股本增至9,728.4万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	黄永权	34,565,385	3,456,539	38,021,924	39.08%	28,516,443	9,505,481	0	0
2	田演杭	3,305,264	330,526	3,635,790	3.74%	2,726,843	908,947	0	0

3	黄志贤	3,297,017	329,701	3,626,718	3.73%	2,720,039	906,679	0	0
4	陈嘉凯	2,656,600	-15,540	2,641,060	2.71%	0	2,641,060	0	0
5	邓少香	2,319,584	231,958	2,551,542	2.62%	0	2,551,542	0	0
6	靖焯投资集团有限公司	2,200,000	220,000	2,420,000	2.49%	0	2,420,000	0	0
7	邓东升	1,641,602	164,160	1,805,762	1.86%	1,354,322	451,440	0	0
8	陶茹嫣	1,646,000	156,500	1,802,500	1.85%	0	1,802,500	0	0
9	邓莲香	0	1,786,874	1,786,874	1.84%	0	1,786,874	0	0
10	陆静潮	1,390,050	188,625	1,578,675	1.62%	0	1,578,675	0	0
合计		53,021,502	6,849,343	59,870,845	61.54%	35,317,647	24,553,198	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄志贤与黄永权系父子关系，黄志贤与邓少香系夫妻关系，邓少香与黄永权系母子关系，其他股东之间不存在直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系，亦不存在通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系或其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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

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
黄永权	总经理、董事	男	1975年6月	2020年12月18日	2023年12月17日
黄志贤	董事长、董事	男	1948年9月	2020年12月18日	2023年12月17日
田演杭	董事	男	1977年11月	2020年12月18日	2023年12月17日
袁立雄	副总经理、董事	男	1963年7月	2020年12月18日	2023年12月17日
黄永翔	副总经理、董事、董事会秘书	男	1972年10月	2020年12月18日	2023年12月17日
滕勇	独立董事	男	1954年8月	2020年12月18日	2023年12月17日
彭植斌	独立董事	男	1983年10月	2021年2月22日	2023年12月17日
邓东升	监事会主席	男	1963年11月	2020年12月18日	2023年12月17日
莫子炎	监事	男	1993年7月	2021年4月28日	2023年12月17日
钟辉霞	监事	女	1988年12月	2020年12月18日	2023年12月17日
杨光冉	财务负责人	女	1989年11月	2020年12月18日	2023年12月17日
李锦基	副总经理	男	1974年5月	2020年12月18日	2023年12月17日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人为黄永权先生，董监高中除黄志贤与黄永权系父子关系，黄永翔与黄永权系兄弟关系，黄志贤与黄永翔系父子关系，不存在其他人与控股股东、实际控制人存在直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系。

(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
黄永权	总经理、董事	34,565,385	3,456,539	38,021,924	39.08%	0	0
黄志贤	董事长、董事	3,305,264	321,454	3,626,718	3.73%	0	0
田演杭	董事	3,297,017	338,773	3,635,790	3.74%	0	0
黄永翔	副总经理、董事、董事会秘书	818,050	81,805	899,855	0.92%	0	0

	书						
袁立雄	副总经理、董事	0	0	0	0.00%	0	0
滕勇	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
彭植斌	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
邓东升	监事会主席	2,200,000	-394,238	1,805,762	1.86%	0	0
莫子炎	监事	0	0	0	0.00%	0	0
钟辉霞	监事	0	0	0	0.00%	0	0
杨光冉	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
李锦基	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	44,185,716	-	47,990,049	49.33%	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
陆卓辉	独立董事	离任	-	现任职公司内部管控要求，不得在外部公司任职
彭植斌	-	新任	独立董事	由董事会提名经股东大会任命
樊洁芳	监事	离任	-	个人身体原因
莫子炎	-	新任	监事	经职工代表大会选举

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

彭植斌，1983年生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学岭南学院在读工商管理硕士，中国注册会计师，中国注册税务师。
2006年9月至2011年9月任立信会计师事务所（特殊普通合伙）有限公司广东分所项目经理。
2011年10月至2012年9月任普华永道（深圳）咨询有限公司广州分公司高级税务顾问。
2012年10月至今任景博行（广州）商业服务有限公司财务总监。

莫子炎，男，1993年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。
2015年11月至2019年3月任职于中国电信股份有限公司深圳福田区分公司。
2019年4月至今任职于深圳市高德信通信股份有限公司。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	5	1	1	5
行政人员	14	2	1	15
生产人员	18	12	4	26
销售人员	13	12	6	19
技术人员	12	1	2	11
财务人员	5	0	0	5
员工总计	67	28	14	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	3
本科	15	18
专科	18	39
专科以下	32	20
员工总计	67	81

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	天职业字[2021]40987号		
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	中国北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼		
审计报告日期	2021年10月25日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	屈先富 1年	扶交亮 1年	段姗 1年

审计报告正文：

天职业字[2021]40987号

深圳市高德信通信股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市高德信通信股份有限公司（以下简称“高德信”）财务报表，包括2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高德信2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于高德信，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------

1、收入确认

2021年1-6月，高德信实现营业收入9,491.79万元，高德信的主营业务为互联网接入服务、专线组网服务等相关业务。由于营业收入是高德信关键业绩指标之一，收入的真实性，收入确认是否准确、完整对高德信的经营成果影响重大，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

相关信息披露参见本财务报表附注三、（二十八）收入及附注六、（二十八）营业收入、营业成本。

我们对收入确认执行的审计程序包括但不限于：

（1）了解、评估高德信销售与收款相关的内部控制，并测试关键控制执行的有效性；

（2）对高德信管理层进行访谈，了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；

（3）对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；

（4）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与高德信是否存在关联关系；对主要客户进行现场走访，实地了解销售的交易模式，进一步确认客户和销售的真实性；

（5）结合应收账款的审计，向主要客户函证应收账款余额及报告期交易额；

（6）对销售收入进行真实性检查，包括但不限于抽取家庭用户的业务受理单并核对系统导出的套餐明细，抽取主要商企用户的销售合同、业务开通单、销售回款等进行检查，根据套餐明细、销售合同对报告期内的收入进行测算；

（7）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性依据，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

2、在建工程和固定资产账面价值

截至2021年06月30日止，高德信固定资产及在建工程的账面价值为42,478.47万元，占资产总额的比例为82.40%。

高德信管理层对以下方面的判断，会对固定资产及在建工程的会计政策和账面价值产生影响：

- （1）工程项目支出是否符合资本化条件；
- （2）在建工程转固时点和固定资产开始计提

我们针对固定资产及在建工程执行的主要审计程序包括但不限于：

（1）了解、评估并测试高德信管理层关于固定资产及在建工程相关的内部控制，并测试关键控制执行的有效性；

（2）检查与工程项目支出相关的合同、付款单据、结算资料等原始凭证，检查发生的工程项目支出是否符合资本化条件；

折旧时点；

(3) 固定资产的折旧年限和净残值；

由于在建工程和固定资产账面价值占总资产比例较高，且账面价值涉及管理层判断，对财务报表影响重大，故我们将高德信固定资产及在建工程的真实性、准确性作为关键审计事项。

关于固定资产、在建工程的相关信息披露详见财务报表附注三、(十七)，附注三、(十八)及附注六、(七)，附注六、(八)。

(3) 检查项目竣工验收报告、结算单等，评价在建工程转入固定资产时点的准确性；

(4) 根据资产的预计可使用寿命、结合同行业相关资产的折旧年限和残值率，评估高德信资产折旧年限和残值率是否合理，并测算折旧计算的准确性；

(5) 对报告期末固定资产、在建工程进行监盘；

(6) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

高德信管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括高德信 2021 半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估高德信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高德信的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因审计而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	6,013,311.22	4,495,544.82
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	六、(二)	12,529,811.59	25,407,337.41
衍生金融资产	-	-	-

应收票据	-	-	-
应收账款	六、(三)	44,806,219.33	21,911,656.84
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、(四)	9,106,869.36	5,408,162.29
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、(五)	497,228.33	539,718.97
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(六)	30,674.56	1,101,116.89
流动资产合计	-	72,984,114.39	58,863,537.22
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(七)	254,520,536.02	250,670,696.86
在建工程	六、(八)	170,264,190.96	128,484,796.70
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	六、(九)	754,366.92	-
无形资产	六、(十)	5,076,605.10	5,395,583.86
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(十一)	822,900.76	585,646.43
递延所得税资产	六、(十二)	786,471.41	695,814.38
其他非流动资产	六、(十三)	10,293,652.38	0
非流动资产合计	-	442,518,723.55	385,832,538.23
资产总计	-	515,502,837.94	444,696,075.45
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	47,247,919.20	30,980,000.00
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	六、(十五)	27,812,409.94	16,653,494.86
预收款项	-	-	0
合同负债	六、(十六)	25,246,822.14	13,508,086.99
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十七)	754,208.45	1,131,715.89
应交税费	六、(十八)	3,943,878.01	4,278,319.53
其他应付款	六、(十九)	640,285.45	2,154,870.53
其中：应付利息	六、(十九)	207,837.11	113,073.81
应付股利	-	-	0
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	六、(二十)	1,767,244.43	1,000,000.00
其他流动负债	六、(二十一)	1,327,666.74	1,065,542.16
流动负债合计	-	108,740,434.36	70,772,029.96
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	六、(二十二)	8,250,000.00	8,750,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、(二十三)	883,333.32	916,666.66
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	0	0
非流动负债合计	-	9,133,333.32	9,666,666.66
负债合计	-	117,873,767.68	80,438,696.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十四)	97,284,000.00	88,440,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十五)	80,468,514.45	89,312,514.45
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	0
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(二十六)	22,339,312.17	22,339,312.17
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十七)	197,537,243.64	164,165,552.21
归属于母公司所有者权益合计	-	397,629,070.26	364,257,378.83
少数股东权益	-	-	-
所有者权益(或股东权益)合计	-	397,629,070.26	364,257,378.83
负债和所有者权益(或股东权益)总计	-	515,502,837.94	444,696,075.45

法定代表人：黄永权

主管会计工作负责人：杨光冉

会计机构负责人：杨光冉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	5,002,955.08	4,483,490.10
交易性金融资产	-	12,529,811.59	25,407,337.41
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十五、(一)	44,806,219.33	21,911,656.84
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	9,106,869.36	5,408,162.29
其他应收款	十五、(二)	496,832.78	539,718.97
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
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	-	30,674.56	1,101,116.89
流动资产合计	-	71,973,362.70	58,851,482.50
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	十五、(三)	2,772,340.04	2,772,340.04
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	-	254,520,536.02	250,670,696.86

在建工程	-	170,264,190.96	128,484,796.70
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	754,366.92	-
无形资产	-	5,076,605.10	5,395,583.86
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	822,900.76	585,646.43
递延所得税资产	-	786,471.41	695,814.38
其他非流动资产	-	10,293,652.38	-
非流动资产合计	-	445,291,063.59	388,604,878.27
资产总计	-	517,264,426.29	447,456,360.77
流动负债：			
短期借款	-	47,247,919.20	30,980,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	27,812,409.94	16,653,494.86
预收款项	-	-	-
合同负债	-	25,246,822.14	13,508,086.99
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	737,275.56	1,104,495.67
应交税费	-	3,943,878.01	4,278,319.53
其他应付款	-	1,551,066.31	4,185,651.39
其中：应付利息	-	207,837.11	113,073.81
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,767,244.43	1,000,000.00
其他流动负债	-	1,327,666.74	1,065,542.16
流动负债合计	-	109,634,282.33	72,775,590.60
非流动负债：			
长期借款	-	8,250,000.00	8,750,000.00
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	-	883,333.32	916,666.66
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	9,133,333.32	9,666,666.66

负债合计	-	118,767,615.65	82,442,257.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	97,284,000.00	88,440,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	80,406,981.81	89,250,981.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	22,339,312.17	22,339,312.17
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	198,466,516.66	164,983,809.53
所有者权益（或股东权益）合计	-	398,496,810.64	365,014,103.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	517,264,426.29	447,456,360.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	-	94,917,949.73	76,809,734.39
其中：营业收入	六、(二十八)	94,917,949.73	76,809,734.39
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	56,216,825.32	43,061,535.96
其中：营业成本	六、(二十八)	43,354,622.41	33,194,675.49
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、(二十九)	1,510.00	835.00
销售费用	六、(三十)	2,030,997.54	1,092,040.91
管理费用	六、(三十一)	4,875,299.87	3,559,380.28
研发费用	六、(三十二)	4,669,290.08	4,788,037.91
财务费用	六、(三十三)	1,285,105.42	426,566.37
其中：利息费用	六、(三十三)	1,200,265.25	407,170.37
利息收入	六、(三十三)	9,299.42	19,725.80
加：其他收益	六、(三十四)	683,024.39	855,240.49
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	122,536.92	221,739.22

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）	六、(三十六)	-637,725.80	28,066.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-2,544.32	-514.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	38,866,415.60	34,852,730.36
加：营业外收入	六、(三十八)	0.00	840.00
减：营业外支出	六、(三十九)	206,672.69	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	38,659,742.91	34,853,570.36
减：所得税费用	六、(四十)	5,288,051.48	4,733,378.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	33,371,691.43	30,120,191.58
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）	-	33,371,691.43	30,120,191.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	33,371,691.43	30,120,191.58
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	-	33,371,691.43	30,120,191.58

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	33,371,691.43	30,120,191.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.34	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.34	0.31

法定代表人：黄永权

主管会计工作负责人：杨光冉

会计机构负责人：杨光冉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十五、(四)	94,917,949.73	76,809,734.39
减：营业成本	十五、(四)	43,354,622.41	33,194,675.49
税金及附加	-	1,510.00	835.00
销售费用	-	2,030,997.54	1,092,040.91
管理费用	-	4,764,515.05	3,435,148.75
研发费用	-	4,669,290.08	4,788,037.91
财务费用	-	1,284,886.77	425,967.16
其中：利息费用	-	1,199,969.79	407,170.37
利息收入	-	8,569.21	19,607.58
加：其他收益	-	683,024.39	855,034.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	122,536.92	207,725.52
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）	-	-637,713.57	28,066.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-2,544.32	-514.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	38,977,431.30	34,963,341.48
加：营业外收入	-	0.00	840.00
减：营业外支出	-	206,672.69	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	38,770,758.61	34,964,181.48
减：所得税费用	-	5,288,051.48	4,733,378.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	33,482,707.13	30,230,802.70
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	33,482,707.13	30,230,802.70
(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	-	33,482,707.13	30,230,802.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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	-	89,505,659.34	97,064,130.66
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	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
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	六、(四十一)	146,766.48	755,574.81
经营活动现金流入小计	-	89,652,425.82	97,819,705.47
购买商品、接受劳务支付的现金	-	40,230,726.33	20,476,793.42
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	-	5,045,776.59	3,532,590.96
支付的各项税费	-	5,712,535.29	3,314,261.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	6,170,582.40	5,240,084.24
经营活动现金流出小计	-	57,159,620.61	32,563,730.31
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十二)	32,492,805.21	65,255,975.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	24,877,525.82	35,500,626.42
取得投资收益收到的现金	-	122,536.92	221,739.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	5,100.00	0.00
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	-	25,005,162.74	35,722,365.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	58,089,721.12	75,392,303.21
投资支付的现金	-	12,000,000.00	23,707,725.52
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	-	70,089,721.12	99,100,028.73
投资活动产生的现金流量净额	-	-45,084,558.38	-63,377,663.09
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	-	35,687,919.20	7,530,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	35,687,919.20	7,530,000.00
偿还债务支付的现金	-	19,920,000.00	5,490,002.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,088,776.79	429,683.43
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	六、(四十一)	569,622.84	500,250.00
筹资活动现金流出小计	-	21,578,399.63	6,419,935.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,109,519.57	1,110,064.07
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	六、(四十二)	1,517,766.40	2,988,376.14
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十二)	4,495,544.82	6,634,367.09
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十二)	6,013,311.22	9,622,743.23

法定代表人：黄永权

主管会计工作负责人：杨光冉

会计机构负责人：杨光冉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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	-	89,505,659.34	97,064,130.66
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	146,036.27	755,250.67
经营活动现金流入小计	-	89,651,695.61	97,819,381.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	40,230,726.33	20,476,793.42
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,927,746.65	3,396,032.63
支付的各项税费	-	5,712,535.29	3,314,261.69
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,286,183.55	5,365,249.10
经营活动现金流出小计	-	58,157,191.82	32,552,336.84
经营活动产生的现金流量净额	-	31,494,503.79	65,267,044.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	24,877,525.82	35,500,626.42
取得投资收益收到的现金	-	122,536.92	207,725.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	5,100.00	0.00
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	-	25,005,162.74	35,708,351.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	58,089,721.12	75,392,303.21
投资支付的现金	-	12,000,000.00	23,707,725.52
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	-	70,089,721.12	99,100,028.73
投资活动产生的现金流量净额	-	-45,084,558.38	-63,391,676.79
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	-	35,687,919.20	7,530,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	35,687,919.20	7,530,000.00
偿还债务支付的现金	-	19,920,000.00	5,490,002.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,088,776.79	429,683.43
支付其他与筹资活动有关的现金	-	569,622.84	500,250.00
筹资活动现金流出小计	-	21,578,399.63	6,419,935.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,109,519.57	1,110,064.07

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	-	519,464.98	2,985,431.77
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,483,490.10	6,620,528.60
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,002,955.08	9,605,960.37

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	六、(二十四)
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	-

附注事项索引说明:

报告期内, 公司存在向所有者分配利润的情况, 详情索引至财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释/(二十四)股本”。

(二) 财务报表项目附注

深圳市高德信通信股份有限公司

2021年1-6月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 深圳市高德信通信股份有限公司(以下简称“高德信”、“本公司”、“公司”)

公司注册地址: 深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路52号博隆大厦1003

法定代表人: 黄永权

注册资本：9,728.40 万元人民币

统一社会信用代码：9144030071525758XU

公司成立日期：1999 年 12 月 9 日

经营范围：一般经营项目是：通信网络软件、计算机网络的技术开发；计算机信息系统集成；通讯设备的销售及其它国内贸易；信息咨询（不含限制项目）；建筑工程施工、装饰、装修；管道和设备安装；通信线路和设备安装；通信光缆工程的施工；从事广告业务。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；管道租赁（不包括金融租赁活动）。特许可经营项目是：第一类增值电信业务中的国内因特网虚拟专用网业务、互联网接入服务业务、互联网数据中心业务（不含互联网资源协作服务）；在广东省获准经营的第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、因特网接入服务业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务和移动网信息服务业务，其中互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、文化、广播电影电视节目、电子公告服务）；宽带接入网业务；第二类基础电信业务中的网络托管业务（比照增值电信业务管理）；电子与智能化工程专业承包贰级业务；经营电信业务；固定网国内数据传送业务。

（二）历史沿革

1. 1999 年 12 月，公司设立

深圳市高德信通信股份有限公司于 1999 年 12 月 9 日成立，前身为深圳市高德信贸易有限公司，由自然人黄志贤、黄永权出资设立，注册资本为 50 万元。设立时的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例（%）
1	黄永权	300,000.00	300,000.00	60.00
2	黄志贤	200,000.00	200,000.00	40.00
	<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2001 年 2 月 7 日，公司名称变更为深圳市高德信通讯设备有限公司。

2. 2004 年 9 月，第一次增资

2004 年 9 月 18 日，公司股东会决议同意将公司注册资本由 50 万元人民币增加至 100 万元人民币，由原股东黄永权认缴。增资完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例（%）
1	黄永权	800,000.00	800,000.00	80.00
2	黄志贤	200,000.00	200,000.00	20.00
	<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2005 年 5 月 23 日，公司名称变更为深圳市高德信通信有限公司。

3. 2005 年 11 月，第二次增资

2005 年 11 月 10 日，公司股东会决议同意将公司注册资本由 100 万元人民币增加至 300 万元人民币，新增注册资本 200 万元人民币，由原股东黄永权认缴 190 万元人民币，原股东黄志贤认缴 10 万元人民

币。增资完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	2,700,000.00	2,700,000.00	90.00
2	黄志贤	300,000.00	300,000.00	10.00
	<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

4. 2008年7月，第三次增资

2008年7月1日，公司股东会决议同意将公司注册资本由300万元人民币增加至500万元人民币，新增注册资本200万元人民币，由原股东黄永权认缴180万元人民币，原股东黄志贤认缴20万元人民币。增资完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	4,500,000.00	4,500,000.00	90.00
2	黄志贤	500,000.00	500,000.00	10.00
	<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

5. 2008年8月，第四次增资

2008年8月10日，公司股东会决议同意将公司注册资本由500万元人民币增加至1,000万元人民币，新增注册资本500万元人民币，由原股东黄永权认缴450万元人民币，原股东黄志贤认缴50万元人民币。增资完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	9,000,000.00	9,000,000.00	90.00
2	黄志贤	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
	<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

6. 2010年7月，第一次股权转让

2010年7月9日，公司股东会决议同意股东黄永权将45%的股权转让给股东黄志贤。股权转让完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	4,500,000.00	4,500,000.00	45.00
2	黄志贤	5,500,000.00	5,500,000.00	55.00
	<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

7. 2011年4月，第二次股权转让

2011年4月20日，公司股东会决议同意股东黄志贤将45%的股权转让给股东黄永权。股权转让完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
----	----	------	------	----------

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	9,000,000.00	9,000,000.00	90.00
2	黄志贤	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
	<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

8. 2011年9月，第五次增资

2011年6月15日，公司股东会决议同意将公司注册资本由1000万元人民币增加至1300万元人民币，新增注册资本300万元人民币，由新股东田演杭、邓东升、梁晓芹、关从良、黄永翔、闫淑东、邓秀群认缴。增资完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	9,000,000.00	9,000,000.00	69.2306
2	黄志贤	1,000,000.00	1,000,000.00	7.6923
3	田演杭	1,000,000.00	1,000,000.00	7.6923
4	邓东升	500,000.00	500,000.00	3.8462
5	梁晓芹	500,000.00	500,000.00	3.8462
6	关从良	250,000.00	250,000.00	1.9231
7	黄永翔	250,000.00	250,000.00	1.9231
8	闫淑东	250,000.00	250,000.00	1.9231
9	邓秀群	250,000.00	250,000.00	1.9231
	<u>合计</u>	<u>13,000,000.00</u>	<u>13,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

9. 2012年3月，第六次增资

2012年2月28日，公司股东会决议同意将公司注册资本由1300万元人民币增加至1560万元人民币，新增注册资本260万元人民币，由原股东按照原持股比例认缴。增资完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	10,800,000.00	10,800,000.00	69.2306
2	黄志贤	1,200,000.00	1,200,000.00	7.6923
3	田演杭	1,200,000.00	1,200,000.00	7.6923
4	邓东升	600,000.00	600,000.00	3.8462
5	梁晓芹	600,000.00	600,000.00	3.8462
6	关从良	300,000.00	300,000.00	1.9231
7	黄永翔	300,000.00	300,000.00	1.9231
8	闫淑东	300,000.00	300,000.00	1.9231
9	邓秀群	300,000.00	300,000.00	1.9231
	<u>合计</u>	<u>15,600,000.00</u>	<u>15,600,000.00</u>	<u>100.00</u>

10. 2012年9月，第七次增资

2012年8月22日，公司股东会决议同意将公司注册资本由1560万元人民币增加至2080万元人民币，新增注册资本520万元人民币，由原股东按照原持股比例认缴。增资完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	14,400,000.00	14,400,000.00	69.2306
2	黄志贤	1,600,000.00	1,600,000.00	7.6923
3	田演杭	1,600,000.00	1,600,000.00	7.6923
4	邓东升	800,000.00	800,000.00	3.8462
5	梁晓芹	800,000.00	800,000.00	3.8462
6	关从良	400,000.00	400,000.00	1.9231
7	黄永翔	400,000.00	400,000.00	1.9231
8	闫淑东	400,000.00	400,000.00	1.9231
9	邓秀群	400,000.00	400,000.00	1.9231
	<u>合计</u>	<u>20,800,000.00</u>	<u>20,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

11. 2013年6月，第三次股权转让

2013年6月17日，公司股东会决议同意股东关从良将其持有的公司1.9231%股权转让给吴权。股权转让后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	14,400,000.00	14,400,000.00	69.2306
2	黄志贤	1,600,000.00	1,600,000.00	7.6923
3	田演杭	1,600,000.00	1,600,000.00	7.6923
4	邓东升	800,000.00	800,000.00	3.8462
5	梁晓芹	800,000.00	800,000.00	3.8462
6	吴权	400,000.00	400,000.00	1.9231
7	黄永翔	400,000.00	400,000.00	1.9231
8	闫淑东	400,000.00	400,000.00	1.9231
9	邓秀群	400,000.00	400,000.00	1.9231
	<u>合计</u>	<u>20,800,000.00</u>	<u>20,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

12. 2014年2月，第八次增资

2014年1月13日，公司股东会决议同意将公司注册资本由2080万元人民币增加至2270万元人民币，新增注册资本190万元人民币，由新股东邓少香以人民币760万元认缴注册资本190万元，剩余570万元计入资本公积。增资完成后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
----	----	------	------	----------

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	14,400,000.00	14,400,000.00	63.4362
2	邓少香	1,900,000.00	1,900,000.00	8.3700
3	黄志贤	1,600,000.00	1,600,000.00	7.0485
4	田演杭	1,600,000.00	1,600,000.00	7.0485
5	邓东升	800,000.00	800,000.00	3.5242
6	梁晓芹	800,000.00	800,000.00	3.5242
7	吴权	400,000.00	400,000.00	1.7621
8	黄永翔	400,000.00	400,000.00	1.7621
9	闫淑东	400,000.00	400,000.00	1.7621
10	邓秀群	400,000.00	400,000.00	1.7621
	<u>合计</u>	<u>22,700,000.00</u>	<u>22,700,000.00</u>	<u>100.00</u>

13. 2014年2月，第四次股权转让

2014年2月9日，公司股东会决议同意股东邓秀群将其持有的公司1.7621%股权转让给梁惠芳。股权转让后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
1	黄永权	14,400,000.00	14,400,000.00	63.4362
2	邓少香	1,900,000.00	1,900,000.00	8.3700
3	黄志贤	1,600,000.00	1,600,000.00	7.0485
4	田演杭	1,600,000.00	1,600,000.00	7.0485
5	邓东升	800,000.00	800,000.00	3.5242
6	梁晓芹	800,000.00	800,000.00	3.5242
7	吴权	400,000.00	400,000.00	1.7621
8	黄永翔	400,000.00	400,000.00	1.7621
9	闫淑东	400,000.00	400,000.00	1.7621
10	梁惠芳	400,000.00	400,000.00	1.7621
	<u>合计</u>	<u>22,700,000.00</u>	<u>22,700,000.00</u>	<u>100.00</u>

14. 2014年12月，整体改制为股份有限公司

2014年12月3日，公司股东会决议同意将公司整体变更为股份有限公司，以公司截至2014年9月30日经审计的净资产人民币45,567,592.76元折合成股份公司2500万股，每股面值1元，注册资本为2500万元，超出注册资本部分的20,567,592.76元计入资本公积。整体变更后的股权结构如下：

序号	股东	持有股数	持股比例 (%)
1	黄永权	15,859,035.00	63.4362

序号	股东	持有股数	持股比例 (%)
2	邓少香	2,092,509.00	8.3700
3	黄志贤	1,762,127.00	7.0485
4	田演杭	1,762,127.00	7.0485
5	邓东升	881,051.00	3.5242
6	梁晓芹	881,051.00	3.5242
7	吴权	440,525.00	1.7621
8	黄永翔	440,525.00	1.7621
9	闫淑东	440,525.00	1.7621
10	梁惠芳	440,525.00	1.7621
	<u>合计</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年6月2日，经全国中小企业股份转让系统《关于同意深圳市高德信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〔2015〕2469号）的批准，公司股票自2015年6月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码832645，股票简称“高德信”。

15. 2015年7月，第九次增资

2015年7月10日，公司股东大会决议同意将公司股本由2500万股增加至3200万元股，新增股本700万股，由新股东以人民币5600万元认购700万股，新增股本700万元人民币，剩余4900万元计入资本公积。增资完成后的股权比例如下：

序号	股东	持有股数	持股比例 (%)
1	黄永权	15,859,035.00	49.5595
2	邓少香	2,092,509.00	6.5391
3	黄志贤	1,762,127.00	5.5066
4	田演杭	1,762,127.00	5.5066
5	邓东升	881,051.00	2.7533
6	梁晓芹	881,051.00	2.7533
7	吴权	440,525.00	1.3766
8	黄永翔	440,525.00	1.3766
9	闫淑东	440,525.00	1.3766
10	梁惠芳	440,525.00	1.3766
11	陆静潮	680,000.00	2.1250
12	陈嘉凯	650,000.00	2.0313
13	邓凯杰	600,000.00	1.8750
14	黄辉	500,000.00	1.5625
15	彭雁军	300,000.00	0.9375

序号	股东	持有股数	持股比例 (%)
16	张文军	200,000.00	0.6250
17	廖显纲	150,000.00	0.4688
18	杨桦	100,000.00	0.3125
19	陈勇	50,000.00	0.1563
20	祝全健	50,000.00	0.1563
21	周丽	20,000.00	0.0625
22	中银国际证券有限责任公司	1,300,000.00	4.0625
23	东兴证券股份有限公司	900,000.00	2.8125
24	红土创新基金管理有限公司（红石15号新三板资产管理计划）	800,000.00	2.5000
25	华安证券股份有限公司（自有）	700,000.00	2.1875
	<u>合计</u>	<u>32,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2017年5月13日，公司股东大会决议通过权益分派方案，以公司总股本3200万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股。本次转增后，公司注册资本增至人民币4,800万元。

2017年10月12日，公司第四次临时股东大会决议申请发行股份160万股，每股发行价格为12元人民币。本次发行后，公司注册资本增至人民币4,960万元。

2018年5月10日，公司2017年年度股东大会审议通过以2017年12月31日公司的资本公积向全体股东每10股转增2股。本次转增后，公司注册资本增加至人民币5,952万元。

2019年4月18日，公司2018年年度股东大会审议通过以2018年12月31日公司的资本公积向全体股东每10股转增2.5股。本次转增后，公司注册资本增加至人民币7,440.00万元。

2019年6月13日，公司股东大会审议通过定向增发600万股，实际增发350万股，每股发行价为8.5元人民币。本次发行后，公司注册资本增加至人民币7,790.00万元。

2019年12月8日，公司股东大会审议通过定向增发350万股，实际增发250万股，每股发行价为12元人民币。本次发行后，公司注册资本增加至人民币8,040.00万元。

2020年5月26日，公司2019年年度股东大会审议通过以2019年12月31日公司的资本公积向全体股东每10股转增1股。本次转增后，公司注册资本增加至8,844.00万元。

2021年4月8日，公司2020年年度股东大会审议通过以2020年12月31日公司的资本公积向全体股东每10股转增1股。本次转增后，公司注册资本增加至9,728.4万元。

（三）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为黄永权先生。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表于二〇二一年十月二十五日经本公司董事会批准报出。

（五）合并财务报表范围及其变化情况

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

本公司自本报告期末至少 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、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权

日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，

采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的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。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收款项

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，公司采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。当应收账款、其他应收款及长期应收款不存在客观证据表明其存在减值或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款及长期应收款等以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，在组合基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

整个存续期应收款项的预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1-2 年 (含 2 年)	20.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3 年以上	100.00

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同资产及合同负债

本公司根据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。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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法详见本财务报表附注三、（十）金融工具之“5. 金融资产减值”所述。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
线路资产	年限平均法	10.00-15.00	10.00	6.00-9.00
运输设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	10.00	18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给

承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，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入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）使用权资产

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十八) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。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。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

本公司收入确认具体政策：本公司收入分为互联网接入服务、专线组网服务、其他业务。

(1) 互联网接入服务、专线组网服务的合同一般为固定合同，该类合同一般为明确约定服务提供量，每月按固定金额确认收入。

(2) 其他业务主要包括为客户提供网络及综合布线系统等系统集成业务，公司按照合同约定提供系统集成服务后并取得客户确认后确认收入。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 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，本公司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。

(2) 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。

(三十) 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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十一) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租

赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税服务	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2019 年 12 月 9 日获深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR201944205512),有效期三年(2019-2021 年度)。本公司 2021 年 1-6 月减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳市华创通信有限公司为小型微利企业,根据 2019 年 1 月 17 日发布的《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)的规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据 2021 年 4 月 2 日发布《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)相关规定,根据累积影响数,调整使用权资产、租赁负债、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。该项会计政策对本公司的影响详见五、(四)首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(二) 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无前期会计差错更正事项。

(四) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况:

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现,折现率为 3.85%。

项目	金额
2020 年 12 月 31 日末合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	1,348,107.40
减:简化处理的短期租赁承担	-
简化处理的低价值资产租赁承担(低价值资产的短期租赁费用除外)	-
小计	1,348,107.40
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的经营租赁租赁负债	1,320,142.11
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的融资租赁租赁负债	-
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	1,320,142.11

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表项目的影响如下:

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,495,544.82	4,495,544.82	-
交易性金融资产	25,407,337.41	25,407,337.41	-
应收账款	21,911,656.84	21,911,656.84	-
预付款项	5,408,162.29	5,408,162.29	-
其他应收款	539,718.97	539,718.97	-
其他流动资产	1,101,116.89	1,101,116.89	-
流动资产合计	<u>58,863,537.22</u>	<u>58,863,537.22</u>	<u>-</u>
非流动资产：			
固定资产	250,670,696.86	250,670,696.86	-
在建工程	128,484,796.70	128,484,796.70	-
使用权资产	-	1,320,142.11	1,320,142.11
无形资产	5,395,583.86	5,395,583.86	-
长期待摊费用	585,646.43	585,646.43	-
递延所得税资产	695,814.38	695,814.38	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	<u>385,832,538.23</u>	<u>387,152,680.34</u>	<u>1,320,142.11</u>
资产总计	<u>444,696,075.45</u>	<u>446,016,217.56</u>	<u>1,320,142.11</u>
流动负债：			
短期借款	30,980,000.00	30,980,000.00	-
应付账款	16,653,494.86	16,653,494.86	-
预收款项	-	-	-
合同负债	13,508,086.99	13,508,086.99	-
应付职工薪酬	1,131,715.89	1,131,715.89	-
应交税费	4,278,319.53	4,278,319.53	-
其他应付款	2,154,870.53	2,154,870.53	-
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	2,121,729.48	1,121,729.48
其他流动负债	1,065,542.16	1,065,542.16	-
流动负债合计	<u>70,772,029.96</u>	<u>71,893,759.44</u>	<u>1,121,729.48</u>
非流动负债：			
长期借款	8,750,000.00	8,750,000.00	-

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
租赁负债	-	198,412.63	198,412.63
递延收益	916,666.66	916,666.66	-
非流动负债合计	9,666,666.66	9,865,079.29	198,412.63
负债合计	80,438,696.62	81,758,838.73	1,320,142.11
股东权益：			
股本	88,440,000.00	88,440,000.00	-
资本公积	89,312,514.45	89,312,514.45	-
盈余公积	22,339,312.17	22,339,312.17	-
未分配利润	164,165,552.21	164,165,552.21	-
归属于母公司股东权益合计	364,257,378.83	364,257,378.83	-
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	364,257,378.83	364,257,378.83	-
负债及股东权益合计	444,696,075.45	446,016,217.56	1,320,142.11

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,483,490.10	4,483,490.10	-
交易性金融资产	25,407,337.41	25,407,337.41	-
应收账款	21,911,656.84	21,911,656.84	-
预付款项	5,408,162.29	5,408,162.29	-
其他应收款	539,718.97	539,718.97	-
其他流动资产	1,101,116.89	1,101,116.89	-
流动资产合计	58,851,482.50	58,851,482.50	-
非流动资产：			
长期股权投资	2,772,340.04	2,772,340.04	-
固定资产	250,670,696.86	250,670,696.86	-
在建工程	128,484,796.70	128,484,796.70	-
使用权资产	-	1,320,142.11	1,320,142.11
无形资产	5,395,583.86	5,395,583.86	-
长期待摊费用	585,646.43	585,646.43	-
递延所得税资产	695,814.38	695,814.38	-
其他非流动资产	-	-	-

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产合计	388,604,878.27	389,925,020.38	1,320,142.11
资产总计	447,456,360.77	448,776,502.88	1,320,142.11
流动负债：			
短期借款	30,980,000.00	30,980,000.00	-
应付账款	16,653,494.86	16,653,494.86	-
预收款项	-	-	-
合同负债	13,508,086.99	13,508,086.99	-
应付职工薪酬	1,104,495.67	1,104,495.67	-
应交税费	4,278,319.53	4,278,319.53	-
其他应付款	4,185,651.39	4,185,651.39	-
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	2,121,729.48	1,121,729.48
其他流动负债	1,065,542.16	1,065,542.16	-
流动负债合计	72,775,590.60	73,897,320.08	1,121,729.48
非流动负债：			
长期借款	8,750,000.00	8,750,000.00	-
租赁负债	-	198,412.63	198,412.63
递延收益	916,666.66	916,666.66	-
非流动负债合计	9,666,666.66	9,865,079.29	198,412.63
负债合计	82,442,257.26	83,762,399.37	1,320,142.11
股东权益：			
股本	88,440,000.00	88,440,000.00	-
资本公积	89,250,981.81	89,250,981.81	-
盈余公积	22,339,312.17	22,339,312.17	-
未分配利润	164,983,809.53	164,983,809.53	-
股东权益合计	365,014,103.51	365,014,103.51	-
负债及股东权益合计	447,456,360.77	448,776,502.88	1,320,142.11

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年12月31日，期末指2021年6月30日，上期指2020年1-6月，本期指2021年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行存款	5,638,179.48	4,258,158.82
其他货币资金	375,131.74	237,386.00
合计	<u>6,013,311.22</u>	<u>4,495,544.82</u>

其中：存放在境外的款项总额 - -

注：其他货币资金余额系存放在第三方支付平台的家宽用户服务费款项及存放在证券账户中可随时支取的款项。

2. 期末余额不存在因抵押、冻结等有使用限制或有潜在回收风险的款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	12,529,811.59	25,407,337.41
合计	<u>12,529,811.59</u>	<u>25,407,337.41</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	45,709,369.71	22,002,112.01
1-2年(含2年)	474,061.85	471,473.23
2-3年(含3年)	126,973.18	274,899.45
账面余额小计	<u>46,310,404.74</u>	<u>22,748,484.69</u>
减：坏账准备	1,504,185.41	836,827.85
账面价值合计	<u>44,806,219.33</u>	<u>21,911,656.84</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	46,310,404.74	100.00	1,504,185.41	3.25	44,806,219.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
合计	46,310,404.74	100.00	1,504,185.41	3.25	44,806,219.33

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	22,748,484.69	100.00	836,827.85	3.68	21,911,656.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	22,748,484.69	100.00	836,827.85	3.68	21,911,656.84

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	45,709,369.71	1,371,281.09	3.00
1-2年(含2年)	474,061.85	94,812.37	20.00
2-3年(含3年)	126,973.18	38,091.95	30.00
合计	46,310,404.74	1,504,185.41	3.25

3. 坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	836,827.85	667,357.56	-	-	-	1,504,185.41
合计	836,827.85	667,357.56	=	=	=	1,504,185.41

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	--------------------	----------

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比	坏账准备期末余额
		例 (%)	
深圳市宝腾互联科技有限公司	9,120,000.00	19.69	273,600.00
深圳市通商宝科技有限公司	5,512,000.00	11.90	165,360.00
深圳市辰赛智能科技有限公司	4,000,000.00	8.64	120,000.00
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	3,782,431.74	8.17	113,472.95
深圳市圳跃通信有限公司	3,003,644.17	6.49	90,109.33
合计	25,418,075.91	54.89	762,542.28

(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	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,106,869.36	100.00	5,102,166.68	94.34
1-2 年 (含 2 年)	-	-	305,995.61	5.66
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
合计	9,106,869.36	100.00	5,408,162.29	100.00

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市盟邦科技有限公司	2,336,718.24	25.66
深圳市昊铭阳网络信息技术有限公司	1,974,048.72	21.68
深圳市贝文科技有限公司	1,556,486.05	17.09
深圳宏运美科技有限公司	1,178,389.30	12.94
深圳市圳通通信有限公司	848,263.44	9.31
合计	7,893,905.75	86.68

(五) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	497,228.33	539,718.97

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>497,228.33</u>	<u>539,718.97</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	319,977.61	211,976.01
1-2年(含2年)	160,535.05	365,189.05
2-3年(含3年)	83,460.00	59,930.00
3年以上	259,397.00	258,397.00
<u>账面余额小计</u>	<u>823,369.66</u>	<u>895,492.06</u>
减: 坏账准备	326,141.33	355,773.09
<u>账面价值合计</u>	<u>497,228.33</u>	<u>539,718.97</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	798,139.55	865,960.05
往来款及其他	25,230.11	29,532.01
<u>合计</u>	<u>823,369.66</u>	<u>895,492.06</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	823,369.66	100.00	326,141.33	39.61	497,228.33		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>823,369.66</u>	<u>100.00</u>	<u>326,141.33</u>	<u>39.61</u>	<u>497,228.33</u>		

续上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-	-	-

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	895,492.06	100.00	355,773.09	39.73	539,718.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	895,492.06	100.00	355,773.09	39.73	539,718.97

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	319,977.61	9,599.32	3.00
1-2年(含2年)	160,535.05	32,107.01	20.00
2-3年(含3年)	83,460.00	25,038.00	30.00
3年以上	259,397.00	259,397.00	100.00
合计	823,369.66	326,141.33	39.61

(4) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	355,773.09	-29,631.76	-	-	326,141.33
合计	355,773.09	-29,631.76	-	-	326,141.33

(5) 报告期内无重要的其他应收款核销的情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东省广播电视网络股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	12.15	3,000.00
中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司	保证金及押金	80,000.00	2-3年/3年以上	9.72	66,000.00
深圳市瑞思行物业服务服务有限公司	保证金及押金	50,641.05	1-2年	6.15	10,128.21
公诚管理咨询有限公司	保证金及押金	50,440.00	1年以内	6.13	1,513.20
顺丰科技有限公司	保证金及押金	50,000.00	1年以内	6.07	1,500.00

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市宝安区福永街道和平社区居民委员会	保证金及押金	50,000.00	3年以上	6.07	50,000.00
<u>合计</u>		<u>381,081.05</u>		<u>46.29</u>	<u>132,141.41</u>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(六) 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金	30,674.56	1,101,116.89
<u>合计</u>	<u>30,674.56</u>	<u>1,101,116.89</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	254,520,536.02	250,670,696.86
固定资产清理	-	-
<u>合计</u>	<u>254,520,536.02</u>	<u>250,670,696.86</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	专用设备	线路资产	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,061,788.56	261,347,619.50	518,896.26	734,116.18	<u>311,662,420.50</u>
2. 本期增加金额	380,890.26	12,915,588.99	96,756.81	72,739.39	<u>13,465,975.45</u>
(1) 购置	380,890.26	-	96,756.81	72,739.39	<u>550,386.46</u>
(2) 在建工程转入	-	12,915,588.99	-	-	<u>12,915,588.99</u>
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	31,736.67	-	73,042.00	-	<u>104,778.67</u>
(1) 处置或报废	31,736.67	-	73,042.00	-	<u>104,778.67</u>
(2) 其他减少	-	-	-	-	-

项目	专用设备	线路资产	运输设备	办公设备及其他	合计
4. 期末余额	49,410,942.15	274,263,208.49	542,611.07	806,855.57	<u>325,023,617.28</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,973,217.66	42,704,822.85	234,939.73	549,248.47	<u>58,462,228.71</u>
2. 本期增加金额	2,026,279.75	7,518,488.47	37,322.66	19,683.62	<u>9,601,774.50</u>
(1) 计提	2,026,279.75	7,518,488.47	37,322.66	19,683.62	<u>9,601,774.50</u>
(2) 其他转入	-	-	-	-	<u>-</u>
3. 本期减少金额	24,679.08	-	65,737.80	-	<u>90,416.88</u>
(1) 处置或报废	24,679.08	-	65,737.80	-	<u>90,416.88</u>
(2) 其他转出	-	-	-	-	<u>-</u>
4. 期末余额	16,974,818.33	50,223,311.32	206,524.59	568,932.09	<u>67,973,586.33</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	62,043.80	2,467,451.13	-	-	<u>2,529,494.93</u>
2. 本期增加金额	-	-	-	-	<u>-</u>
(1) 计提	-	-	-	-	<u>-</u>
3. 本期减少金额	-	-	-	-	<u>-</u>
(1) 处置或报废	-	-	-	-	<u>-</u>
(2) 其他减少	-	-	-	-	<u>-</u>
4. 期末余额	62,043.80	2,467,451.13	-	-	<u>2,529,494.93</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	32,374,080.02	221,572,446.04	336,086.48	237,923.48	<u>254,520,536.02</u>
2. 期初账面价值	34,026,527.10	216,175,345.52	283,956.53	184,867.71	<u>250,670,696.86</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	163,701,630.97	125,345,705.73
工程物资	6,562,559.99	3,139,090.97
<u>合计</u>	<u>170,264,190.96</u>	<u>128,484,796.70</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
社区线路工程	147,296,482.53	-	147,296,482.53	114,579,529.33	-	114,579,529.33
主干线路工程	16,369,439.24	-	16,369,439.24	10,751,972.86	-	10,751,972.86
零星工程	35,709.20	-	35,709.20	14,203.54	-	14,203.54
合计	163,701,630.97	-	163,701,630.97	125,345,705.73	-	125,345,705.73

(2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
社区线路工程	358,750,906.49	114,579,529.33	44,457,276.10	11,740,322.90	-	147,296,482.53
主干线路工程	39,796,954.00	10,751,972.86	6,288,041.47	670,575.09	-	16,369,439.24
零星工程	1,549,447.36	14,203.54	1,172,397.92	504,691.00	646,201.26	35,709.20
合计	400,097,307.85	125,345,705.73	51,917,715.49	12,915,588.99	646,201.26	163,701,630.97

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的 比例 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
社区线路工程	44.33	-	-	-	自有资金
主干线路工程	42.82	-	-	-	自有资金
零星工程	76.58	-	-	-	自有资金
合计	=	=	=	=	

3. 工程物资

(1) 工程物资情况

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
工程物资	6,562,559.99	-	6,562,559.99	3,139,090.97	-	3,139,090.97
合计	6,562,559.99	-	6,562,559.99	3,139,090.97	-	3,139,090.97

(九) 使用权资产

2021年1-6月：

项目	房屋建筑物	合计
----	-------	----

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	1,320,142.11	<u>1,320,142.11</u>
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021年6月30日	1,320,142.11	<u>1,320,142.11</u>
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日	-	-
2. 本期增加金额	565,775.19	<u>565,775.19</u>
(1) 计提	565,775.19	<u>565,775.19</u>
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2021年6月30日	565,775.19	<u>565,775.19</u>
三、减值准备		
1. 2021年1月1日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2021年6月30日	-	-
四、账面价值		
1. 2021年6月30日	754,366.92	<u>754,366.92</u>
2. 2021年1月1日	1,320,142.11	<u>1,320,142.11</u>

(十) 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,836,760.98	37,864.09	<u>6,874,625.07</u>
2. 本期增加金额	23,628.32	-	<u>23,628.32</u>
(1) 购置	23,628.32	-	<u>23,628.32</u>
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-

项目	软件	专利权	合计
4. 期末余额	6,860,389.30	37,864.09	<u>6,898,253.39</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,463,491.02	15,550.19	<u>1,479,041.21</u>
2. 本期增加金额	338,820.72	3,786.36	<u>342,607.08</u>
(1) 计提	338,820.72	3,786.36	<u>342,607.08</u>
(2) 其他转入	-	-	=
3. 本期减少金额	-	-	=
(1) 处置	-	-	=
(2) 其他转出	-	-	=
4. 期末余额	1,802,311.74	19,336.55	<u>1,821,648.29</u>
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	=
2. 本期增加金额	-	-	=
(1) 计提	-	-	=
3. 本期减少金额	-	-	=
(1) 处置	-	-	=
4. 期末余额	-	-	=
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,058,077.56	18,527.54	<u>5,076,605.10</u>
2. 期初账面价值	5,373,269.96	22,313.9	<u>5,395,583.86</u>

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	414,047.24	-	177,448.82	-	236,598.42
管道租金	171,599.19	1,062,740.65	648,037.50	-	586,302.34
<u>合计</u>	<u>585,646.43</u>	<u>1,062,740.65</u>	<u>825,486.32</u>	=	<u>822,900.76</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,359,809.44	653,971.41	3,722,095.87	558,314.38
递延收益	883,333.32	132,500.00	916,666.66	137,500.00
<u>合计</u>	<u>5,243,142.76</u>	<u>786,471.41</u>	<u>4,638,762.53</u>	<u>695,814.38</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	698,034.84	587,031.37
可抵扣暂时性差异	12.23	-
<u>合计</u>	<u>698,047.07</u>	<u>587,031.37</u>

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

年份	期末余额	期初余额
2021年	-	-
2022年	-	-
2023年	28,538.56	28,538.56
2024年	279,250.89	279,250.89
2025年	279,241.92	279,241.92
2026年及以后	111,003.47	-
<u>合计</u>	<u>698,034.84</u>	<u>587,031.37</u>

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	10,293,652.38	-
<u>合计</u>	<u>10,293,652.38</u>	<u>-</u>

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	47,247,919.20	30,980,000.00
<u>合计</u>	<u>47,247,919.20</u>	<u>30,980,000.00</u>

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	25,519,534.33	14,351,751.55
1-2年(含2年)	207,386.37	848,161.36
2-3年(含3年)	1,086,231.06	1,356,450.78
3年以上	999,258.18	97,131.17
<u>合计</u>	<u>27,812,409.94</u>	<u>16,653,494.86</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	25,246,822.14	13,508,086.99
<u>合计</u>	<u>25,246,822.14</u>	<u>13,508,086.99</u>

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,131,715.89	4,499,927.81	4,877,435.25	754,208.45
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	166,216.60	166,216.60	-
三、辞退福利	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>1,131,715.89</u>	<u>4,666,144.41</u>	<u>5,043,651.85</u>	<u>754,208.45</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,131,715.89	4,340,360.66	4,717,868.10	754,208.45
二、职工福利费	-	49,500.34	49,500.34	-
三、社会保险费	-	63,036.81	63,036.81	-
其中：医疗保险费	-	57,602.81	57,602.81	-
工伤保险费	-	731.50	731.50	-
生育保险费	-	4,702.50	4,702.50	-
四、住房公积金	-	47,030.00	47,030.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>1,131,715.89</u>	<u>4,499,927.81</u>	<u>4,877,435.25</u>	<u>754,208.45</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	158,532.00	158,532.00	-
2. 失业保险费	-	7,684.60	7,684.60	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>166,216.60</u>	<u>166,216.60</u>	<u>-</u>

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,941,235.40	4,273,552.18
2. 代扣代缴个人所得税	2,642.61	4,767.35
<u>合计</u>	<u>3,943,878.01</u>	<u>4,278,319.53</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	207,837.11	113,073.81
应付股利	-	-
其他应付款	432,448.34	2,041,796.72
<u>合计</u>	<u>640,285.45</u>	<u>2,154,870.53</u>

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	198,471.48	102,245.68
长期借款应付利息	9,365.63	10,828.13
<u>合计</u>	<u>207,837.11</u>	<u>113,073.81</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	334,196.72	252,954.09
往来款项及其他	98,251.62	1,788,842.63
<u>合计</u>	<u>432,448.34</u>	<u>2,041,796.72</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
1年内到期的租赁负债	767,244.43	-
<u>合计</u>	<u>1,767,244.43</u>	<u>1,000,000.00</u>

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,327,666.74	1,065,542.16

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>1,327,666.74</u>	<u>1,065,542.16</u>

(二十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
保证借款	8,250,000.00	8,750,000.00
<u>合计</u>	<u>8,250,000.00</u>	<u>8,750,000.00</u>

(二十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	916,666.66	-	33,333.34	883,333.32
<u>合计</u>	<u>916,666.66</u>	<u>-</u>	<u>33,333.34</u>	<u>883,333.32</u>

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
三网融合下全光网共享运营平台示范应用项目补贴	916,666.66	-	-	33,333.34	-	883,333.32	与资产相关
<u>合计</u>	<u>916,666.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,333.34</u>	<u>-</u>	<u>883,333.32</u>	<u>-</u>

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<u>股份合计</u>	<u>88,440,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,844,000.00</u>	<u>-</u>	<u>8,844,000.00</u>	<u>97,284,000.00</u>

注:关于股本的变动情况详见一、公司的基本情况所述。

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	89,312,514.45	-	8,844,000.00	80,468,514.45
<u>合计</u>	<u>89,312,514.45</u>	<u>-</u>	<u>8,844,000.00</u>	<u>80,468,514.45</u>

(二十六) 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	22,339,312.17	-	-	22,339,312.17
<u>合计</u>	<u>22,339,312.17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,339,312.17</u>

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	164,165,552.21	117,685,190.26
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	164,165,552.21	117,685,190.26
加:本期归属于母公司所有者的净利润	33,371,691.43	60,609,206.82
减:提取法定盈余公积	-	6,088,844.87
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	8,040,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>197,537,243.64</u>	<u>164,165,552.21</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,917,949.73	43,354,622.41	76,809,734.39	33,194,675.49
合计	<u>94,917,949.73</u>	<u>43,354,622.41</u>	<u>76,809,734.39</u>	<u>33,194,675.49</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税及其他	1,510.00	835.00
合计	<u>1,510.00</u>	<u>835.00</u>

(三十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
服务费及佣金	395,122.59	323,902.06
职工薪酬	953,004.49	557,535.13
业务宣传费	233,316.00	30,000.00
房租物业	50,450.00	86,609.04
使用权资产折旧	88,204.35	-
其他费用	310,900.11	93,994.68
合计	<u>2,030,997.54</u>	<u>1,092,040.91</u>

(三十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,594,408.70	1,379,362.90
中介费用	851,243.19	1,081,922.09
房租物业	393,913.74	616,330.05
折旧摊销	229,111.62	78,010.86
使用权资产折旧	315,419.67	-
差旅费	27,573.31	78,050.13
业务招待费	48,549.00	89,016.35
办公费	194,599.49	107,329.78
其他费用	220,481.15	129,358.12
合计	<u>4,875,299.87</u>	<u>3,559,380.28</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	2,018,444.34	2,116,904.25
职工薪酬	1,118,731.22	1,336,442.57
直接投入	1,132,075.47	754,716.98
房租物业	-	188,886.90
使用权资产折旧	162,151.17	-
其他费用	237,887.88	391,087.21
合计	<u>4,669,290.08</u>	<u>4,788,037.91</u>

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,200,265.25	407,170.37
减：利息收入	9,299.42	19,725.80
手续费及其他	94,139.59	39,121.80
合计	<u>1,285,105.42</u>	<u>426,566.37</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
增值税进项加计扣除	642,097.40	486,615.28	与收益相关
2020年民营及中小企业创新发展培育扶持计划改制上市培育资助项目	-	300,000.00	与收益相关
三网融合下全光网共享运营平台示范应用项目补贴	33,333.34	33,333.33	与资产相关
防疫补贴	-	30,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
稳岗补贴	-	5,291.88	与收益相关
计算机软件著作权登记资助经费	2,700.00	-	与收益相关
个税手续费返还	4,893.65	-	与收益相关
合计	683,024.39	855,240.49	

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	122,536.92	221,739.22
合计	122,536.92	221,739.22

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-637,725.80	28,066.40
合计	-637,725.80	28,066.40

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-2,544.32	-514.18
合计	-2,544.32	-514.18

(三十八) 营业外收入

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
其他	-	840.00	-
合计	-	840.00	-

(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
非流动资产报废、毁损损失	7,304.20	-	7,304.20
其他	199,368.49	-	199,368.49
合计	206,672.69	-	206,672.69

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,378,708.51	4,724,168.82
递延所得税费用	-90,657.03	9,209.96

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>5,288,051.48</u>	<u>4,733,378.78</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	38,659,742.91	34,853,570.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,798,961.44	5,228,035.55
子公司适用不同税率的影响	11,101.57	11,061.11
调整以前期间所得税的影响	-52,668.58	-
非应税收入的影响	-18,380.54	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,590.46	5,340.98
研发费用加计扣除的影响	-471,103.04	-516,589.42
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	5,550.17	5,530.56
<u>所得税费用合计</u>	<u>5,288,051.48</u>	<u>4,733,378.78</u>

(四十一) 现金流量表项目注释

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
利息收入	9,299.42	19,725.80
政府补助	7,593.65	335,291.88
往来款及其他	129,873.41	400,557.13
<u>合计</u>	<u>146,766.48</u>	<u>755,574.81</u>

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
付现费用	5,992,788.11	5,050,064.77
往来款及其他	177,794.29	190,019.47
<u>合计</u>	<u>6,170,582.40</u>	<u>5,240,084.24</u>

3. 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
与发行相关的中介机构费	-	500,250.00
租赁付款额	569,622.84	-
<u>合计</u>	<u>569,622.84</u>	<u>500,250.00</u>

(四十二) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,371,691.43	30,120,191.58
加：资产减值准备	637,725.80	-28,066.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,601,774.50	8,354,856.70
无形资产摊销	342,607.08	367,493.18
长期待摊费用摊销	825,486.32	469,800.03
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）	2,544.32	514.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,304.20	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,200,265.25	407,170.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-122,536.92	-221,739.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-90,657.03	9,209.96
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）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,111,220.58	6,233,450.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,262,045.65	19,543,093.96
其他	565,775.19	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>32,492,805.21</u>	<u>65,255,975.16</u>
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,013,311.22	9,622,743.23
减：现金的期初余额	4,495,544.82	6,634,367.09
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	1,517,766.40	2,988,376.14

注：2021年1-6月其他项目列示金额565,775.19元为使用权资产折旧。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021年6月30日	2020年6月30日
----	------------	------------

项目	2021年6月30日	2020年6月30日
一、现金	6,013,311.22	9,622,743.23
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	5,638,179.48	9,258,276.81
可随时用于支付的其他货币资金	375,131.74	364,466.42
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	6,013,311.22	9,622,743.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（四十三）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税进项加计扣除	642,097.40	其他收益	642,097.40
三网融合下全光网共享运营平台示范应用项目补贴	33,333.34	其他收益	33,333.34
计算机软件著作权登记资助经费	2,700.00	其他收益	2,700.00
个税手续费返还	4,893.65	其他收益	4,893.65
<u>合计</u>	<u>683,024.39</u>		<u>683,024.39</u>

七、合并范围的变动

本公司本期合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例 （%）	取得方式
				直接	间接		
深圳市华创通信有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术 服务业	100	-	100	同一控制下 企业合并

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

(1) 2021年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期初余额		合计
		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	6,013,311.22	-	-	<u>6,013,311.22</u>
交易性金融资产	-	12,529,811.59	-	<u>12,529,811.59</u>
应收账款	44,806,219.33	-	-	<u>44,806,219.33</u>
其他应收款	497,228.33	-	-	<u>497,228.33</u>
合计	<u>51,316,758.88</u>	<u>12,529,811.59</u>	-	<u>63,846,570.47</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期初余额		合计
		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	4,495,544.82	-	-	<u>4,495,544.82</u>
交易性金融资产	-	25,407,337.41	-	<u>25,407,337.41</u>
应收账款	21,911,656.84	-	-	<u>21,911,656.84</u>
其他应收款	539,718.97	-	-	<u>539,718.97</u>
合计	<u>26,946,920.63</u>	<u>25,407,337.41</u>	-	<u>52,354,258.04</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

(1) 2021年6月30日

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款	-	47,247,919.20	<u>47,247,919.20</u>
应付账款	-	27,812,409.94	<u>27,812,409.94</u>
应付利息	-	207,837.11	<u>207,837.11</u>
其他应付款	-	432,448.34	<u>432,448.34</u>
一年内到期的非流动负债	-	1,767,244.43	<u>1,767,244.43</u>
长期借款	-	8,250,000.00	<u>8,250,000.00</u>
合计	-	<u>85,717,859.02</u>	<u>85,717,859.02</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	30,980,000.00	<u>30,980,000.00</u>
应付账款	-	16,653,494.86	<u>16,653,494.86</u>
应付利息	-	113,073.81	<u>113,073.81</u>
其他应付款	-	2,041,796.72	<u>2,041,796.72</u>
一年内到期的非流动负债	-	1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
长期借款	-	8,750,000.00	<u>8,750,000.00</u>
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>59,538,365.39</u>	<u>59,538,365.39</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、（三）和六、（五）的披露。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司通过运用银行借款等多种融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险是因市场利率变动产生的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期负债有关。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人

本公司实际控制人	对公司的持股比例（%）	对公司的表决权比例（%）
----------	-------------	--------------

本公司实际控制人	对公司的持股比例 (%)	对公司的表决权比例 (%)
黄永权	39.0834	39.0834

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄志贤	董事长
黄永翔	董事、董事会秘书、副总经理
田演杭	董事
滕勇	独立董事
彭植斌	独立董事
邓东升	监事会主席
莫子炎	监事
钟辉霞	监事
李锦基	副总经理
袁立雄	董事、副总经理
杨光冉	财务负责人
许多涓	实际控制人配偶

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
黄永权	机房	2019-4-1	2024-3-30	市场价格	48,000.00	48,000.00
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>48,000.00</u>	<u>48,000.00</u>

3. 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

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
1	黄永权、许多涓	10,000,000.00	2019年5月15日	2024年5月14日	否
2	黄永权、许多涓	10,000,000.00	2020年4月30日	2021年4月30日	是
3	黄永权、许多涓	12,000,000.00	2019年5月15日	2025年6月17日	否
4	黄永权、许多涓	10,000,000.00	2020年7月20日	2021年7月20日	否
5	黄永权、许多涓	30,000,000.00	2020年9月18日	2021年9月17日	否
6	黄永权、许多涓	10,000,000.00	2020年8月11日	2022年8月11日	否
7	黄永权、许多涓	10,000,000.00	2021年2月10日	2023年1月14日	否

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,196,633.68	829,062.04

(七) 关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

本公司本期无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2021年6月30日止，本公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2021年6月30日止，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

截至2021年6月30日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	45,709,369.71	22,002,112.01
1-2年（含2年）	474,061.85	471,473.23
2-3年（含3年）	126,973.18	274,899.45
账面余额小计	<u>46,310,404.74</u>	<u>22,748,484.69</u>
减：坏账准备	1,504,185.41	836,827.85
账面价值合计	<u>44,806,219.33</u>	<u>21,911,656.84</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	46,310,404.74	100.00	1,504,185.41	3.25			44,806,219.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>46,310,404.74</u>	<u>100.00</u>	<u>1,504,185.41</u>	<u>3.25</u>			<u>44,806,219.33</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	22,748,484.69	100.00	836,827.85	3.68			21,911,656.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>22,748,484.69</u>	<u>100.00</u>	<u>836,827.85</u>	<u>3.68</u>			<u>21,911,656.84</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	45,709,369.71	1,371,281.09	3.00
1-2 年 (含 2 年)	474,061.85	94,812.37	20.00
2-3 年 (含 3 年)	126,973.18	38,091.95	30.00
<u>合计</u>	<u>46,310,404.74</u>	<u>1,504,185.41</u>	<u>3.25</u>

3. 坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	836,827.85	667,357.56	-	-	-	1,504,185.41
<u>合计</u>	<u>836,827.85</u>	<u>667,357.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,504,185.41</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市宝腾互联科技有限公司	9,120,000.00	19.69	273,600.00
深圳市通商宝科技有限公司	5,512,000.00	11.90	165,360.00
深圳市辰赛智能科技有限公司	4,000,000.00	8.64	120,000.00
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	3,782,431.74	8.17	113,472.95
深圳市圳跃通信有限公司	3,003,644.17	6.49	90,109.33
<u>合计</u>	<u>25,418,075.91</u>	<u>54.89</u>	<u>762,542.28</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	496,832.78	539,718.97
<u>合计</u>	<u>496,832.78</u>	<u>539,718.97</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	319,569.83	211,976.01

账龄	期末余额	期初余额
1-2年(含2年)	160,535.05	365,189.05
2-3年(含3年)	83,460.00	59,930.00
3年以上	259,397.00	258,397.00
<u>账面余额小计</u>	<u>822,961.88</u>	<u>895,492.06</u>
减: 坏账准备	326,129.10	355,773.09
<u>账面价值合计</u>	<u>496,832.78</u>	<u>539,718.97</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	798,139.55	865,960.05
往来款及其他	24,822.33	29,532.01
<u>合计</u>	<u>822,961.88</u>	<u>895,492.06</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	822,961.88	100.00	326,129.10	39.63	496,832.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>822,961.88</u>	<u>100.00</u>	<u>326,129.10</u>	<u>39.63</u>	<u>496,832.78</u>

续上表:

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	895,492.06	100.00	355,773.09	39.73	539,718.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>895,492.06</u>	<u>100.00</u>	<u>355,773.09</u>	<u>39.73</u>	<u>539,718.97</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	319,569.83	9,587.09	3.00
1-2 年 (含 2 年)	160,535.05	32,107.01	20.00
2-3 年 (含 3 年)	83,460.00	25,038.00	30.00
3 年以上	259,397.00	259,397.00	100.00
<u>合计</u>	<u>822,961.88</u>	<u>326,129.10</u>	<u>39.63</u>

(4) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	355,773.09	-29,643.99	-	-	326,129.10
<u>合计</u>	<u>355,773.09</u>	<u>-29,643.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>326,129.10</u>

(5) 报告期内无重要的其他应收款核销的情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
广东省广播电视网络股份有 限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	12.15	3,000.00
中国移动通信集团广东有限 公司深圳分公司	保证金及押金	80,000.00	2-3 年/3 年以上	9.72	66,000.00
深圳市瑞思行物业服务有限 公司	保证金及押金	50,641.05	1-2 年	6.15	10,128.21
公诚管理咨询有限公司	保证金及押金	50,440.00	1 年以内	6.13	1,513.20
顺丰科技有限公司	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	6.08	1,500.00
深圳市宝安区福永街道和平 社区居民委员会	保证金及押金	50,000.00	3 年以上	6.08	50,000.00
<u>合计</u>		<u>381,081.05</u>		<u>46.31</u>	<u>132,141.41</u>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

1. 按项目列示

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	2,772,340.04	-	2,772,340.04	2,772,340.04	-	2,772,340.04
合计	<u>2,772,340.04</u>	<u>-</u>	<u>2,772,340.04</u>	<u>2,772,340.04</u>	<u>-</u>	<u>2,772,340.04</u>

2. 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
深圳市华创通信有限公司	2,772,340.04	-	-	2,772,340.04	-	-
合计	<u>2,772,340.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,772,340.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,917,949.73	43,354,622.41	76,809,734.39	33,194,675.49
合计	<u>94,917,949.73</u>	<u>43,354,622.41</u>	<u>76,809,734.39</u>	<u>33,194,675.49</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	122,536.92	207,725.52
合计	<u>122,536.92</u>	<u>207,725.52</u>

十六、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-9,848.52	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
(3) 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）	40,926.99	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(5) 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	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	

非经常性损益明细	金额	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	
(8) 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	-	
(9) 债务重组损益	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
(11) 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	-	
(12) 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	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(14) 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	122,536.92	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	
(17) 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	-	
(18) 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	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,368.49	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计	-45,753.10	
减：所得税影响金额	-25,243.50	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-20,509.60	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-20,509.60	
归属于少数股东的非经常性损益	-	
(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	8.76	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.77	0.34	0.34

深圳市高德信通信股份有限公司

二〇二一年十月二十五日

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：

公司董事会办公室。