



骅锋科技

NEEQ : 833796

广东骅锋科技股份有限公司

GUANGDONG HUAFENG TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年5月，公司入选科技型中小企业库。公司开展研发活动中实际发生的研发费用，在2019年1月1日至2019年12月31日期间，可按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

2019年6月，公司和梅州市住房和城乡建设局签订《梅州市人防基本指挥所项目（市“101”工程）》合同，工期为24个月，合同报价为13,967,070.88元。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
公司、股份公司、骅锋科技	指	广东骅锋科技股份有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	广东骅锋科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东骅锋科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东骅锋科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《广东骅锋科技股份有限公司章程》
关联关系	指	依据《企业会计准则第36号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
计算机信息系统集成	指	指通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备(如个人电脑)、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。系统集成应采用功能集成、网络集成、软件界面集成等多种集成技术。
中国移动	指	中国移动通信集团广东有限公司
教育信息化	指	教育信息化是指在教育领域（教育管理、教育教学和教育科研）全面深入地运用现代信息技术来促进教育改革与发展的过程。其技术特点是数字化、网络化、智能化和多媒体化，基本特征是开放、共享、交互、协作。

声明与提示

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

公司负责人董清华、主管会计工作负责人卜小红及会计机构负责人（会计主管人员）卜小红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none">1、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。2、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。3、经与会董事签字确认的《广东骅锋科技股份有限公司第二届董事会第十八次会议决议》。4、经与会监事签字确认的《广东骅锋科技股份有限公司第二届监事会第六次会议决议》。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东骅锋科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG HUAFENG TECHNOLOGYCO.,LTD.
证券简称	骅锋科技
证券代码	833796
法定代表人	董清华
办公地址	梅州市梅县区新县城科技园景逸花园骅锋科技

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林沁慧
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0753-2152111
传真	0753-2152555
电子邮箱	mzhfkj@126.com
公司网址	http://www.gdhuafeng.com/
联系地址及邮政编码	梅州市梅县区新县城科技园景逸花园骅锋科技，514700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-06-04
挂牌时间	2015-10-15
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-I65 软件和信息技术服务业-I652-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	计算机信息系统集成服务、教育信息化基础环境建设服务及教育信息化服务与运营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	34,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张学锋
实际控制人及其一致行动人	张学锋

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	91441400663303256K	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	梅州市梅县区新县城科技园景逸花园 A3 栋 16 号店第一、二层	是
注册资本（元）	34,750,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	18,768,169.74	26,016,788.71	-27.86%
毛利率%	35.01%	35.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,301,890.44	-908,969.74	-263.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,550,395.71	-1,501,592.32	-136.44%
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）	-5.57%	-1.75%	-
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）	-5.99%	-2.90%	-
基本每股收益	-0.10	-0.03	-233.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	112,522,835.24	120,541,821.61	-6.65%
负债总计	54,854,068.72	59,571,164.65	-7.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,668,766.52	60,970,656.96	-5.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.75	-5.14%
资产负债率%（母公司）	48.55%	49.30%	-
资产负债率%（合并）	48.75%	49.42%	-
流动比率	1.19	1.21	-
利息保障倍数	-1.41	0.21	-

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	-3,697,071.09	615,590.82	-700.57%
应收账款周转率	0.82	0.73	-
存货周转率	2.03	2.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.65%	-7.96%	-

营业收入增长率%	-27.86%	0.43%	-
净利润增长率%	-263.26%	-226.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	34,750,000	34,750,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	250,322.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,817.31
非经常性损益合计	248,505.27
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	248,505.27

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所属行业为计算机系统集成行业，主营业务为提供计算机信息系统集成服务和信息平台运营服务，主要服务包括计算机信息系统集成服务、教育信息化基础环境建设服务及教育信息化服务与运营。

公司拥有完善的研发、技术、施工、服务体系，拥有包括“教育云开放平台”、“智慧校园图书管理系统”、“智慧校园基础平台”等多项教育信息化及系统集成软件著作权，为政府机构、事业单位、企业、学校等提供专业、优质的服务。公司拥有涉密信息系统集成乙级资质证书、广东省安全技术防范系统设计、施工、维修资格证（壹级）、计算机信息系统安全服务等级证（二级）、信息安全服务资质三级证书、企业信用等级 AAA 级证书等资质证书、广东省涉密计算机、通信和办公自动化设备定点维修维护证书、广东省电子政务服务能力等级证书（二级）、中华人民共和国增值电信业务经营许可证，是国家高新技术企业、广东省信息系统集成及智慧城市工程技术研究中心，并通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证、ISO14001:2005 环境管理体系认证。

在系统集成服务方面，公司通过参加招投标、客户单位直接委托等方式开拓业务。公司凭借长期以来专注于计算机信息系统集成服务业务积累的丰富经验，以及对政企事业单位客户的充分了解与深入摸索，以及所拥有的相关行业资质和经验丰富的技术开发人员，根据客户 IT 规划，帮助客户制定核心平台建设方案，通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备(如个人电脑)、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。公司为客户提供从硬件环境搭建到软件开发、从前期系统建设到后期维护的一体化服务，并通过提供上述服务获取收入。

在教育信息化服务与运营（智慧校园运营）方面，公司通过对学校的校园信息化前端及市级云端平台相关软硬件的建设，提高校园管理的信息化水平，通过搭建“校园一卡通”平台，以实现食堂消费、超市消费、水控消费、考勤管理、外来人员登记、门禁管理、停车管理、会议签到、电子巡更等功能；通过“校讯通”平台及相关 APP 应用，实现家校互动、同步课堂等功能；学校通过智慧校园管理系统，实现统一管理校内所有视频监控设备、一卡通、消费 POS、银行圈存机、短信、微课程平台、教学质量管理系统、APP 应用等，并通过该项目与中国移动进行收益分成。

报告期内，公司的商业模式较上年度未有重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司总资产 112,522,835.24 元，较期初减少了 6.65%，减少的主要原因是长期待摊费用减少 2,932,583.28 元，货币资金减少 4,710,122.37 元。负债总额 54,854,068.72 元，较期初减少 7.92%；减少的主要原因是期末其他应付款减少 3,500,000.00 元，该笔其他应付款为广东家乐物联网科技有限公司因家乐大厦租赁合同诉讼案件付给公司的保证金，至本报告期末该案件已结案。归属于挂牌公司股东的净资产总额为 57,668,766.52 元，较期初减少了 5.42%；减少的主要原因是报告期内净利润下降。

（一）经营成果

报告期内，公司的收入包括系统集成和运营服务，营业收入为 18,768,169.74 元，较上年同期下降了 27.86%，主要原因是报告期系统集成的收入为 14,548,789.82 元，较上年同期减少 33.36%。净利润为 -3,301,890.44 元，较上年同期减少了 263.26%，主要原因是本年度公司加大了研发投入，研发费用较去年同期增加 29.22%。公司正在研发新产品“学生 AI 分析实验室”，该产品以个性化学习为原则，构建、采集、优化、汇总、大数据分析等科学算法，分析出每个学生、教师的个性化成长提升报告，并数据性

推送提升方案。

报告期内，公司部分合同交货和施工的周期较长，尚未达到收入确认条件，使得公司 2019 年上半年收入较去年同期相比有所下降。且由于报告期内公司短期借款增加较多，导致利息费用较上年同期增长 17.88%。其他收益较上年同期下降 57.76%，主要原因是去年同期公司收到政府扶持资金（2017 年企业研发省级财政补助资金）242,300.00 元。信用减值损失比去年同期增加 247.06%，主要原因是今年上半年应收账款催收力度较差，仍有较多去年的应收账款尚未回款，相应信用减值损失也有所增加。

（二）现金流量情况

公司经营活动产生的现金流量净额为-3,697,071.09 元，较上年同期下降 700.57%，主要原因是上年同期应收账款回笼较快，本期期初应收账款余额较少，本期收回的款项相应减少。投资活动产生的现金流量净额为-1,330,807.17 元，较上年同期减少 8,816,412.94 元，主要原因是公司上半年支付购建固定资产的资金较上年同期减少了 86.89%。筹资活动产生的现金流量净额为 3,817,755.89 元，同比减少 61.43%，主要原因是报告期公司尚未收到股票发行产生的募集资金，吸收投资收到的现金较上年同期减少了 13,300,000.00 元，且偿还借款支付的现金较上年同期增加 33.35%所致。

报告期内，受整体经济环境的影响，虽然公司经营业绩有所下降，但公司业务的市场占有率较为稳定，公司下半年将加大对软件产品的研发力度，同时也逐步开发新的市场，争取收入有所突破。

三、 风险与价值

（一） 税收优惠政策变化的风险

公司系经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定的高新技术企业，享受 15% 税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，或者高新技术企业资格有效期结束后公司未能重新通过高新技术企业认定，使得公司享受的所得税税收优惠减少或取消，将对未来公司的盈利状况产生影响。因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。

对此，公司将加强高新技术资质复审及换证工作，税收优惠至 2021 年 12 月 31 日。

（二）实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为张学锋，持有公司 42.86% 的股份，并担任公司董事长，对公司经营决策可施予重大影响。若张学锋利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

对此，公司将严格遵守“三会”制度，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

（三）客户集中度较高的风险

公司面临客户集中度较高的风险。公司近三年（2016 年-2018 年）来自前五名客户的销售额占营业收入比重分别为 60.14%、56.83% 和 56.17%。公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，本公司存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳定性。

对此，公司凭借技术优势，已与大客户形成长期稳定合作。目前，随着公司业务的拓展，公司客户的集中度已逐渐分散。

（四） 市场竞争进一步加剧的风险

随着我国行业信息化的发展，越来越多的企业加大了信息化支出，行业的旺盛需求导致竞争态势进一步加剧。计算机系统集成行业中低端业务进入门槛不高，市场集中度低，市场上存在众多的竞争者，竞争较为激烈。公司将面临市场竞争进一步加剧的风险。

对此，公司将进一步提升公司资质，提高技术、服务水平，提高公司竞争力，尽可能降低其给

公司带来的潜在风险。

(五) 人才需求量大的风险

公司属于技术密集型企业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，业内人才需求大，人才竞争日趋激烈。公司尽管已在行业领域积淀了诸多包括人才、技术、市场在内的资源基础，也一直在不断加强和优化自身针对各类技术人才的引进、培养、激励及管束机制，但不排除仍然存在科技人才流失的风险。

对此，公司一方面建立和有效的人才激励机制和管理制度，维护技术人员队伍的稳定，另一方面不断吸收引进业内优秀人员和高素质的复合型人才，加强公司在行业内的竞争力。

(六) 应收账款回收风险

基于行业特点，公司在经营过程中不可避免地形成了一定的应收账款。尽管这些应收账款均处于良性、可控范围，但随着公司业务规模的不断扩大，应收账款状态在一段时间内还会维持，可能产生一定的呆坏账风险。

对此，公司加强应收账款管理，按时足额收取应收账款，并建立简明、有效的管理机制。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张学锋及其配偶谢柳新、广东德一石油化工有限公司、伍海先、张国柱、陈汉炎	为公司向建行银行申请贷款提供最高额保证担保	12,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月20日 2018年12月21日	2018-057 2018-068
张学锋、广东德一石油化工有限公司、陈汉炎、吴志东、董清华、谢辉雄、卜小红	为公司向梅县客家村镇银行申请贷款提供连带责任担保	6,400,000.00	已事前及时履行	2019年6月3日	2019-025

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司关联方为公司向银行申请贷款提供担保的关联交易是基于公司经营发展的资金需求，交易的达

成有助于提高公司的资金周转效率，加快公司发展；向关联方购买资产是基于满足现在及未来公司的战略发展需要，进一步提升公司的整体形象，有利于扩大公司规模，提供公司的竞争力，扩大市场影响力，同时增加员工对公司的认同感和凝聚力，吸引更多的优秀人才加入，对公司的长期发展有一定的影响力。

以上偶发性关联交易均不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司日常经营及财务状况产生重大不利影响。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019/6/13	2019/6/14	王红松 王吉英 龙建祥 王宁 赵明 龚华 张雷 覃福扬 鲍红娜	北京迪格海纳教育科技有限公司 73.232% 股权	21,530,208.00	混合	以发行股份方式支付 7,418,208.00 元，以现金方式支付对价 14,112,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司本次收购资产的目的是为取得北京迪格海纳教育科技有限公司控制权后通过融合双方产品、技术、服务、团队等强化教育信息化产业领域的市场地位，确立公司在教育信息化产业的主营业务细分方向，整合同行业资源，提升公司的盈利能力。截至报告期末，上述交易暂未完成。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司自有房产（权证编号：粤（2017）梅州市梅县区不动产权第 0034303、0034304、0034305、0034306、0034327、0034328、0034329、0034330、0034331 号，粤（2018）	抵押	28,487,626.25	25.32%	银行贷款

梅州市梅县区不动产权第 0035279 号、0035280 号、0035281 号、0035282 号、0035283 号)				
银行存款	冻结	100,000.00	0.09%	银行保函保证金
合计	-	28,587,626.25	25.41%	-

(四) 失信情况

五华县人民法院于 2019 年 4 月将公司列入失信被执行人名单，并在当月撤销列入失信被执行人名单，详情请见公司分别于 2019 年 4 月 19 日、2019 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 发布的《关于公司被纳入失信被执行人的公告》(公告编号: 2019-018) 及《关于公司被撤销失信被执行人的公告》(公告编号: 2019-024)。

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

√适用 □不适用

单位: 元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2019 年第一次股票发行	2019/6/14	-	2.80	12,229,360	北京迪格海纳教育科技有限公司 73.232% 股权	26,824,000.00	1、市场开发布局; 2、研发中心投入; 3、其他流动资金投入

注: 本次股票发行尚未完成, 发行数量为不超过 12,229,360 股, 募集金额为不超过人民币 26,824,000.00 元。

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位: 元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018 年第一次股票发行	2018/4/24	13,300,000.00	13.77	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

募集资金使用详细情况与公开披露的募集资金用途一致, 不存在募集资金用途变更的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	7,758,750	22.33%	-	7,758,750	22.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,723,750	7.84%	-	2,723,750	7.84%	
	董事、监事、高管	652,500	1.88%	-	652,500	1.88%	
	核心员工	75,000	0.22%	-	75,000	0.22%	
有限售条件股份	有限售股份总数	26,991,250	77.67%	-	26,991,250	77.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,171,250	35.03%	-	12,171,250	35.03%	
	董事、监事、高管	1,957,500	5.63%	-	1,957,500	5.63%	
	核心员工	225,000	0.65%	-	225,000	0.65%	
总股本		34,750,000	-	0	34,750,000	-	
普通股股东人数							58

张学锋为公司控股股东、实际控制人，并担任公司董事长，其持有股份数在上表“控股股东、实际控制人”处列示。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张学锋	14,895,000	0	14,895,000	42.86%	12,171,250	2,723,750
2	广东德一石油化工有限公司	9,945,000	0	9,945,000	28.62%	9,696,350	248,650
3	伍海先	4,750,000	0	4,750,000	13.67%	3,562,500	1,187,500
4	张国柱	2,155,000	-281,000	1,874,000	5.39%	1,616,250	257,750
5	陈汉炎	840,000	0	840,000	2.42%	630,000	210,000
6	吴志东	600,000	0	600,000	1.73%	450,000	150,000
7	董清华	525,000	0	525,000	1.51%	393,750	131,250
8	谢辉雄	345,000	0	345,000	0.99%	258,750	86,250
9	卜小红	300,000	0	300,000	0.86%	225,000	75,000
10	张舒萍	300,000	0	300,000	0.86%	225,000	75,000
合计		34,655,000	-281,000	34,374,000	98.91%	29,228,850	5,145,150

前十名股东间相互关系说明：公司股东张国柱为股东张学锋、张舒萍的父亲；张学锋和张舒萍为兄妹关系。其他股东相互之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为张学锋，目前持有骅锋科技 14,895,000 股的股份，占公司股份总数的 42.86%。张学锋自骅锋科技设立以来一直担任公司董事长、总经理、法定代表人，是骅锋科技生产经营管理层的领导核心，对股份公司经营产生重大影响；截至报告期末，张学锋为骅锋科技的控股股东和实际控制人。

张学锋，公司董事长，男，出生于 1978 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东嘉应学院，后就读于清华大学-澳大利亚国立大学合作开设的管理（科技与创新管理）专业，获得硕士学位；2001 年 06 月至 2002 年 09 月在梅县区丙村镇开设电脑培训、维修点；2002 年 10 月至 2004 年 11 月在梅州市星科科教网络有限公司任总经理；2004 年 12 年至 2007 年 5 月在广东泰鸿科技有限公司任副总经理；2007 年 06 月至 2015 年 05 月在梅州市骅锋科技有限责任公司/广东骅锋科技有限责任公司任执行董事兼总经理；2015 年 06 月至今在广东骅锋科技股份有限公司任董事长。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张学锋	董事长	男	1978年6月	硕士研究生	2018年6月14日至2021年6月13日	是
陈汉炎	副董事长	男	1980年10月	大专	2018年6月14日至2021年6月13日	是
卜小红	董事、 财务总监	女	1963年4月	大专	董事任期：2018年6月14日至2021年6月13日； 财务总监任期：2018年6月26日至2021年6月25日	是
吴志东	董事、 副总经理	男	1978年8月	大专	董事任期：2018年6月14日至2021年6月13日； 副总经理任期：2018年6月26日至2021年6月25日	是
董清华	董事、 总经理	男	1985年3月	本科	董事任期：2018年6月14日至2021年6月13日； 总经理任期：2018年6月26日至2021年6月25日	是
谢辉雄	董事	男	1980年11月	大专	2018年6月14日至2021年6月13日	是
曾科玲	监事会主 席	女	1983年3月	大专	2018年6月14日至2021年6月13日	否
李秋梅	监事	女	1975年6月	大专	2018年6月14日至2021年6月13日	否
何全胜	职工监事	男	1962年8月	中专	2018年6月14日至2021年6月13日	是
林沁慧	董事会秘 书	女	1992年12月	大专	2018年6月26日至2021年6月25日	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。
- 2、公司控股股东、实际控制人张学锋担任公司董事长，除上述情况外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张学锋	董事长	14,895,000	0	14,895,000	42.86%	0
陈汉炎	副董事长	840,000	0	840,000	2.42%	0
董清华	董事、总经理	525,000	0	525,000	1.51%	0
卜小红	董事、财务总监	300,000	0	300,000	0.86%	0
吴志东	董事、副总经理	600,000	0	600,000	1.73%	0
谢辉雄	董事	345,000	0	345,000	0.99%	0
合计	-	17,505,000	0	17,505,000	50.37%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	31	20
销售人员	9	8
技术人员	77	45
财务人员	8	7
客服人员	34	41
后勤人员	9	15
文员	20	14
员工总计	188	150

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	25	21
专科	84	93
专科以下	78	35
员工总计	188	150

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、人员变动与人才引进</p> <p>截至报告期末，公司在职员工 150 人，较报告期初减少 38 人。在符合国家相应法律法规政策基础上，为更好地激发员工的工作积极性，公司逐步完善薪酬管理体系和绩效考核评价体系，实施有竞争力的薪酬福利政策。公司管理人员基本实现了基本工资、岗位工资和年终考核工资相结合的薪酬考核工资。技术人员实行基本工资、岗位工资和项目业绩奖励相结合的薪酬考核工资。</p> <p>2、员工薪酬政策</p> <p>员工薪酬包括基本薪金、岗位薪金和年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪年假、年度旅游、婚丧礼金、团队活动、节日慰问、在职进修等福利政策。</p> <p>3、培训计划</p> <p>公司经过人员结构的调整，逐步建立公司的培训计划：将内部培训和外部培训相结合，内部鼓励员工参与，作为讲师，分享自己在工作中的经验和方法，结合公司内部讲师培训和奖励制度，形成浓厚的培训氛围。外部计划聘请老师，将培训提高层次和深度。在中高层管理人员方面，计划聘请外训老师，做团队凝聚力方面的培训；普通员工方面计划以部门为中心，开展部门业务技能和工作流程再造培训，结合工作中遇到的问题在培训中提出并解决。在以后的工作过程中，将内部培训和外部培训不断结合，制定月度、年度培训计划，将培训计划及培训工作的落实纳入考核中，形成培训考核体系。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。</p>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变动情况。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节二（六）1	343,649.30	5,053,771.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节二（六）2	21,504,720.33	23,328,665.01
其中：应收票据			
应收账款	第八节二（六）2	21,504,720.33	23,328,665.01
应收款项融资			
预付款项	第八节二（六）3	9,971,175.47	7,634,649.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节二（六）4	3,031,434.47	3,301,469.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节二（六）5	9,599,935.38	8,883,255.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	第八节二（六）6	3,075,541.44	3,075,541.44
其他流动资产	第八节二（六）7	511,166.87	1,049,465.52
流动资产合计		48,037,623.26	52,326,818.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	第八节二（六）8	9,985,125.79	9,985,125.79
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	第八节二（六）9	21,597,016.01	22,163,092.25
在建工程	第八节二（六）10	11,508,232.50	11,854,200.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节二（六）11	232,492.91	200,461.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节二（六）12	21,032,746.15	23,965,329.43
递延所得税资产	第八节二（六）13	129,598.62	46,793.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,485,211.98	68,215,003.11
资产总计		112,522,835.24	120,541,821.61
流动负债：			
短期借款	第八节二（六）14	21,500,000.00	14,775,000.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节二（六）15	11,345,140.19	17,550,532.74
其中：应付票据			
应付账款	第八节二（六）15	11,345,140.19	17,550,532.74
预收款项	第八节二（六）16	3,609,802.43	2,980,576.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节二（六）17	862,163.79	827,666.95
应交税费	第八节二（六）18	28,332.53	58,305.16
其他应付款	第八节二（六）19		3,500,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	第八节二（六）20	2,916,694.29	3,536,824.97
流动负债合计		40,262,133.23	43,228,906.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	第八节二（六）21	13,090,000.00	14,590,000.00
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	第八节二（六）22	1,501,935.49	1,752,258.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,591,935.49	16,342,258.07
负债合计		54,854,068.72	59,571,164.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二（六）23	34,750,000.00	34,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节二（六）24	10,103,427.46	10,103,427.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节二（六）25	1,671,073.06	1,671,073.06
一般风险准备			
未分配利润	第八节二（六）26	11,144,266.00	14,446,156.44
归属于母公司所有者权益合计		57,668,766.52	60,970,656.96
少数股东权益			
所有者权益合计		57,668,766.52	60,970,656.96
负债和所有者权益总计		112,522,835.24	120,541,821.61

法定代表人：董清华

主管会计工作负责人：卜小红

会计机构负责人：卜小红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		290,238.95	4,988,408.49
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节二（十三）1	21,405,031.50	23,230,727.01
应收款项融资			
预付款项		9,755,467.97	7,329,649.85
其他应收款	第八节二（十三）2	3,075,604.47	3,337,974.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,595,818.26	8,881,213.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,075,541.44	3,075,541.44
其他流动资产		511,166.87	1,049,465.52
流动资产合计		47,708,869.46	51,892,980.04
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		9,985,125.79	9,985,125.79
长期股权投资	第八节二（十三）3	229,057.09	123,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,597,016.01	22,163,092.25
在建工程		11,508,232.50	11,854,200.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		232,492.91	200,461.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,032,746.15	23,965,329.43
递延所得税资产		129,598.62	46,793.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,714,269.07	68,338,003.11
资产总计		112,423,138.53	120,230,983.15
流动负债：			

短期借款		21,500,000.00	14,775,000.01
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,097,857.19	17,312,031.74
预收款项		3,609,802.43	2,980,576.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		838,723.79	769,557.50
应交税费		22,953.03	55,331.95
其他应付款			3,500,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,916,694.29	3,536,824.97
流动负债合计		39,986,030.73	42,929,322.92
非流动负债：			
长期借款		13,090,000.00	14,590,000.00
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		1,501,935.49	1,752,258.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,591,935.49	16,342,258.07
负债合计		54,577,966.22	59,271,580.99
所有者权益：			
股本		34,750,000.00	34,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,103,427.46	10,103,427.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,671,073.06	1,671,073.06

一般风险准备			
未分配利润		11,320,671.79	14,434,901.64
所有者权益合计		57,845,172.31	60,959,402.16
负债和所有者权益合计		112,423,138.53	120,230,983.15

法定代表人：董清华

主管会计工作负责人：卜小红

会计机构负责人：卜小红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,768,169.74	26,016,788.71
其中：营业收入	第八节二（六）27	18,768,169.74	26,016,788.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,401,371.05	27,535,245.24
其中：营业成本	第八节二（六）27	12,197,816.75	16,771,032.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节二（六）28	24,546.85	74,038.78
销售费用	第八节二（六）29	463,122.53	1,277,101.40
管理费用	第八节二（六）30	4,248,705.81	5,344,244.71
研发费用	第八节二（六）31	3,489,569.45	2,700,423.28
财务费用	第八节二（六）32	1,425,572.29	1,209,343.53
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	第八节二（六）35	552,037.37	
资产减值损失	第八节二（六）34		159,061.37
加：其他收益	第八节二（六）33	250,322.58	592,622.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,382,878.73	-925,833.95
加：营业外收入	第八节二（六）36	800.00	
减：营业外支出	第八节二（六）37	2,617.31	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,384,696.04	-925,833.95
减：所得税费用	第八节二（六）38	-82,805.60	-16,864.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,301,890.44	-908,969.74
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）		-3,301,890.44	-908,969.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,301,890.44	-908,969.74
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			

9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,301,890.44	-908,969.74
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.03

法定代表人：董清华

主管会计工作负责人：卜小红

会计机构负责人：卜小红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节二（十三）4	18,687,404.29	25,519,199.38
减：营业成本	第八节二（十三）4	12,168,411.75	16,467,740.26
税金及附加		24,520.65	72,622.04
销售费用		463,122.53	1,277,101.40
管理费用		4,011,391.45	5,222,009.34
研发费用		3,489,569.45	2,700,423.28
财务费用		1,423,891.81	1,207,004.42
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	第八节二（十四）1	250,322.58	592,622.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-552,037.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-159,061.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,195,218.14	-994,140.15
加：营业外收入		800.00	
减：营业外支出		2,617.31	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填		-3,197,035.45	-994,140.15

列)			
减：所得税费用		-82,805.60	-23,859.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,114,229.85	-970,280.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,114,229.85	-970,280.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-3,114,229.85	-970,280.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：董清华

主管会计工作负责人：卜小红

会计机构负责人：卜小红

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,235,527.11	46,839,910.73

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二(六)39(1)	2,576,950.40	5,325,257.22
经营活动现金流入小计		25,812,477.51	52,165,167.95
购买商品、接受劳务支付的现金		14,715,897.72	27,561,907.46
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		6,435,709.70	6,562,264.17
支付的各项税费		264,399.82	827,364.93
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二(六)39(2)	8,093,541.36	16,598,040.57
经营活动现金流出小计		29,509,548.60	51,549,577.13
经营活动产生的现金流量净额		-3,697,071.09	615,590.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,330,807.17	10,147,220.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,330,807.17	10,147,220.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,330,807.17	-10,147,220.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,300,000.00
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		18,400,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,400,000.00	21,300,000.00
偿还债务支付的现金		13,175,000.01	9,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,407,244.10	1,213,751.22
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			231,132.08
筹资活动现金流出小计		14,582,244.11	11,324,883.30
筹资活动产生的现金流量净额		3,817,755.89	9,975,116.70
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		-1,210,122.37	443,487.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,453,771.67	4,172,863.53
六、期末现金及现金等价物余额	第八节二（六）40（2）	243,649.30	4,616,350.94

法定代表人：董清华

主管会计工作负责人：卜小红

会计机构负责人：卜小红

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,149,589.54	46,114,023.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,477,136.58	5,285,057.21
经营活动现金流入小计		25,626,726.12	51,399,080.94
购买商品、接受劳务支付的现金		14,698,167.72	27,201,773.83
支付给职工以及为职工支付的现金		6,209,361.42	6,485,200.91
支付的各项税费		264,377.86	815,910.11
支付其他与经营活动有关的现金		8,033,880.29	16,589,271.98
经营活动现金流出小计		29,205,787.29	51,092,156.83
经营活动产生的现金流量净额		-3,579,061.17	306,924.11
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,330,807.17	10,147,220.11
投资支付的现金		106,057.09	63,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,436,864.26	10,210,220.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,436,864.26	-10,210,220.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,300,000.00
取得借款收到的现金		18,400,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,400,000.00	21,300,000.00
偿还债务支付的现金		13,175,000.01	9,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,407,244.10	1,213,751.22
支付其他与筹资活动有关的现金			231,132.08
筹资活动现金流出小计		14,582,244.11	11,324,883.30
筹资活动产生的现金流量净额		3,817,755.89	9,975,116.70
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		-1,198,169.54	71,820.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,388,408.49	4,172,863.53
六、期末现金及现金等价物余额		190,238.95	4,244,684.23

法定代表人：董清华

主管会计工作负责人：卜小红

会计机构负责人：卜小红

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input 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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、 历史沿革

广东骅锋科技股份有限公司(以下简称“公司”)系由广东骅锋科技有限责任公司整体变更设立的股份有限公司,成立于2007年6月4日,统一社会信用代码/注册号:91441400663303256K,设立时总股本为1,000.00万元,并于2015年10月15日经股转系统函【2015】6322号批准在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:833796;注册地址:梅州市梅县区新县城科技园景逸花园A3栋16号店第一、二层;法定代表人:董清华。

公司2016年2月第二次临时股东大会审议通过《广东骅锋科技股份有限公司股票发行方案》,以非公开方式向广东德一石油化工有限公司发行人民币普通股600.00万股,每股价格为人民币2.00元,变更后股本为人民币1,600.00万元。本次增资已经上会会计师事务所(特殊普通合伙)上会师报字(2016)第0646号验证报告验证。

公司2016年10月第七次临时股东大会审议通过《广东骅锋科技股份有限公司2016年第二次股票发行方案》,以非公开方式向8名特定对象发行人民币普通股400.00万股,每股价格为人民币2.20元,变更后

股本为人民币 2,000.00 万元。本次增资已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）上会师报字（2016）第 5079 号验证报告验证。

2017 年 6 月，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司以 2016 年 12 月 31 日的股份 20,000,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本为 30,000,000.00 股。

公司 2018 年 2 月第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》，以非公开方式向伍海先发行人民币普通股 475.00 万股，每股价格为人民币 2.80 元，变更后股本为人民币 3,475.00 万元。本次增资已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）上会师报字（2018）第 1022 号验证报告验证。

2、 行业性质

公司属于计算机、通信行业。

3、 经营范围

研究、开发、咨询：电子计算机软、硬件、网络交流集成技术、教学设备；研发、销售：电子产品、机械设备、闭路监控设备、防盗报警器材；维修、维护：电子计算机、办公设备、音响设备；电子计算机技术操作培训服务；基础电信业务、增值电信业务；销售：教学专用仪器、教学用模具及教具、文化用品、体育用品及器材、家用电器、家具、装饰材料；安装：电子计算机硬件、网络交流集成硬件。

（二） 本年度合并财务报表范围

1、 通过投资设立方式取得的子公司

<u>子公司名称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>
广东骅锋信息工程有限公司	全资子公司	梅州	信息技术服务	10,000,000.00	信息技术服务
广东骅锋信息安全技术有限公司	全资子公司	梅州	信息技术服务	10,000,000.00	信息技术服务

(续上表)

<u>子公司名称</u>	<u>期末实际</u>	<u>实质上构成对子公司</u>	<u>持股</u>	<u>表决权</u>	<u>是否合</u>
	<u>投资额</u>	<u>净投资的其他项目余额</u>	<u>比例</u>	<u>比例</u>	<u>并报表</u>
广东骅锋信息工程有限公司	170,800.00	-	100.00%	100.00%	是
广东骅锋信息安全技术有限公司	58,257.09	-	100.00%	100.00%	是

（三） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现

值及公允价值进行计量，

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。

（四）重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币元。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中

包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利

润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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

8、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额 100 万元以上(含)的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的

经单独减值测试有客观证据证明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经单独测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的组

计提方法：

合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

组合 1 按账龄计提坏账准备的组合；

组合 2 不计提坏账准备的组合：包括应收关联方款项、押金、保证金。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
3 个月以内(含 3 个月)	0.00%	5.00%
4 个月至 1 年(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显异常

坏账准备的计提方法：根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要为库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	年限平均法	20年-30年	5%	3.17-4.75%
运输设备	年限平均法	4年	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3年	0%	33.33%
办公设备	年限平均法	3年-5年	5%	19.00-31.67%

11、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、无形资产

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(1)公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件使用权	10 年	0.00%

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合

收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(2) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按

照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
智慧校园云平台	预计收益期限
智慧校园工程	预计收益期限
平远大合成作战中心平台	预计收益期限
平安城市高清治安视频监控项目	预计收益期限
平远卡口项目	预计收益期限

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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给予职工的补偿。

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

利的重组相关的成本或费用时。

18、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

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

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司收入的具体确认原则：系统集成收入在项目完工经客户验收合格后确认收入；运营服务收入是客户

按照合同约定的业务分成比例支付给公司，公司以客户提供的费用结算单按月确认收入。

19、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分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企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 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 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。
- 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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,应当减记递延所得税资产的账面价值。

21、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用,计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下,承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的,承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,承租人将该费用从租金费用总额中扣除,按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用,是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等,计入当期损益。金额较大的应当资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产,采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

22、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市（新三板企业参照适用）的企业自 2019 年 01 月 01 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。

(2) 会计估计变更

无

23、重大会计判断与估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（五） 税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	销售货物或提供应税劳务产生的增值额	3%、6%、9%、10%、11%、 13%、16%、17%
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%、25%

不同纳税主体所得税税率情况如下：

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
广东骅锋科技股份有限公司	15%
广东骅锋信息工程有限公司	25%
广东骅锋信息安全技术有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2018年11月28日公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准继续被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201844004976，有效期限为2018年11月28日至2021年11月28日，有效期内企业所得税按15%征收。

(六) 财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	76,777.00	105,086.81
银行存款	166,872.3	4,848,684.86
其他货币资金	100,000.00	100,000.00
合计	<u>343,649.30</u>	<u>5,053,771.67</u>

说明：期末受限制的其他货币资金 10.00 万元系银行保函保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款	22,368,711.16	100.00%	863,990.83	3.86%	21,504,720.33
组合小计	22,368,711.16	100.00%	863,990.83	3.86%	21,504,720.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>22,368,711.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>863,990.83</u>	<u>3.86%</u>	<u>21,504,720.33</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款	23,640,618.47	100.00%	311,953.46	1.32%	23,328,665.01
组合小计	23,640,618.47	100.00%	311,953.46	1.32%	23,328,665.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>23,640,618.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>311,953.46</u>	<u>1.32%</u>	<u>23,328,665.01</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3个月以内	8,298,364.10	-	-
4个月至1年	13,070,327.07	653,516.35	5.00%
1-2年	649,231.04	64,923.10	10.00%
2-3年	99,477.00	19,895.40	20.00%
3-4年	251,311.95	125,655.98	50.00%
合计	<u>22,368,711.16</u>	<u>863,990.83</u>	<u>3.86%</u>

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3个月以内	19,284,371.15	-	-
4个月至1年	2,977,693.37	148,884.67	5.00%
1-2年	1,126,420.00	112,642.00	10.00%
2-3年	252,133.95	50,426.79	20.00%
合计	<u>23,640,618.47</u>	<u>311,953.46</u>	<u>1.32%</u>

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 552,037.37 元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占总金额比例
中国移动通信集团广东有限公司 梅州分公司	非关联方	4,102,146.48	79,116.42	3个月以内	18.34%
				2,519,818.05, 4-12 个月	1,582,328.43
腾展信息科技股份有限公司	非关联方	3,848,600.00	192,430.00	4个月至1年	17.21%
中山大学附属第三医院粤东医院	非关联方	3,606,538.00	180,326.90	4-12个月	16.12%
北京国双科技有限公司	非关联方	2,466,485.16	123,324.26	4-12个月	11.03%
梅州正方网络有限公司	非关联方	1,048,900.00	52,445.00	4-12个月	4.68%
合计		<u>15,072,669.64</u>	<u>627,642.58</u>		<u>67.38%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,531,084.96	95.59%	7,145,698.85	93.60%
1至2年	440,090.51	4.41%	488,951.00	6.40%
合计	<u>9,971,175.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,634,649.85</u>	<u>100.00%</u>

(2) 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	与本公司 关系	金额	占预付款项期末余额 合计数的比例	账龄	未结算原因
梅州讯联科技发展有限公司	非关联方	2,893,991.37	29.02%	1年以内	未到结算期
梅州市鑫浩网络技术有限公司	非关联方	1,461,579.99	14.66%	1年以内	未到结算期
梅州科讯达实业有限公司	非关联方	691,650.01	6.94%	1年以内	未到结算期
广东钦达科技有限公司	非关联方	479,365.00	4.81%	1年以内	未到结算期
广州恩朗机电工程有限公司	非关联方	369,706.50	3.70%	1年以内	未到结算期
合计		<u>5,896,292.87</u>	<u>59.13%</u>		

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,031,434.47	3,301,469.13
<u>合计</u>	<u>3,031,434.47</u>	<u>3,301,469.13</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合1 按账龄计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合2 不计提坏账准备的其他应收款	3,031,434.47	100.00%	-	-	3,031,434.47
组合小计	3,031,434.47	100.00%	-	-	3,031,434.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>3,031,434.47</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>3,031,434.47</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合1 按账龄计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
组合 2 不计提坏账准备的其他应收款	3,301,469.13	100.00%	-	-	3,301,469.13
组合小计	3,301,469.13	100.00%	-	-	3,301,469.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>3,301,469.13</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>3,301,469.13</u>

② 其他应收款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
押金、保证金、备用金	<u>3,031,434.47</u>	<u>3,301,469.13</u>

③ 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	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额合计数的	
				比例	
梅州市中企融资担保有限公司	融资保证金	1,280,000.00	1 年以内	42.22%	-
嘉应学院	质保金	955,852.80	1-2 年	31.53%	-
中国移动通信集团广东有限公司茂名分公司	履约保证金	200,000.00	2-3 年	6.60%	-
梅州市体育局	质保金	123,000.00	1 年以内	4.06%	-
广东梅县东山中学	质保金	99,675.00	1 年以内	3.29%	-
合计		<u>2,658,527.80</u>		<u>87.70%</u>	-

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,945,565.72	-	2,945,565.72	2,048,041.31	-	2,048,041.31
发出商品	6,654,369.66	-	6,654,369.66	6,835,214.57	-	6,835,214.57
合计	<u>9,599,935.38</u>	=	<u>9,599,935.38</u>	<u>8,883,255.88</u>	=	<u>8,883,255.88</u>

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品	3,601,538.00	3,601,538.00
其中：未实现融资收益	525,996.56	525,996.56
合计	<u>3,075,541.44</u>	<u>3,075,541.44</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	<u>511,166.87</u>	<u>1,049,465.52</u>

8、长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	10,804,614.00		10,804,614.00
其中：未实现融资收益	819,488.21		819,488.21
合计	<u>9,985,125.79</u>		<u>9,985,125.79</u>

(续上表)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	10,804,614.00		10,804,614.00	
其中：未实现融资收益	819,488.21		819,488.21	
合计	<u>9,985,125.79</u>		<u>9,985,125.79</u>	

说明：2018年4月27日公司与中山大学附属第三医院粤东医院签订《中山大学附属第三医院粤东医院信息系统升级改造第三方监理项目合同》该项目于2018年12月份完工验收，合同金额18,007,690.00元。约定分五年收款。公司按照其未来现金流量现值确定合同或协议价款的公允价值为16,019,271.26元，实际利率按照五年期贷款基准利率4.75%确认未实现融资收益。

9、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	21,597,016.01	22,163,092.25
固定资产清理		
合计	<u>21,597,016.01</u>	<u>22,163,092.25</u>

(1)固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
账面原值					
期初余额	21,623,123.10	454,312.55	1,642,221.87	352,677.75	24,072,335.27
本期增加金额			113,942.37		113,942.37
其中：购置			113,942.37		113,942.37
本期减少金额					
其中：处置或报废					

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
期末余额	21,623,123.10	454,312.55	1,756,164.24	352,677.75	24,186,277.64
累计折旧					
期初余额	1,027,098.34	317,222.54	481,477.82	83,444.32	1,909,243.02
本期增加金额	342,366.14	36,852.12	267,296.26	33,504.09	680,018.61
其中：计提	342,366.14	36,852.12	267,296.26	33,504.09	680,018.61
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	1,369,464.48	354,074.66	748,774.08	116,948.41	2,589,261.63
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	20,253,658.62	100,237.89	1,007,390.16	235,729.34	21,597,016.01
期初账面价值	20,596,024.76	137,090.01	1,160,744.05	269,233.43	22,163,092.25

10、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	11,508,232.50	11,854,200.90
工程物资		
合计	<u>11,508,232.50</u>	<u>11,854,200.90</u>

(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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
智慧校园工程	733,281.51	-	733,281.51	372,886.24	-	372,886.24
办公楼	10,774,950.99		10,774,950.99	10,744,200.99	-	10,744,200.99
平远卡口项目				737,113.67		737,113.67
合计	<u>11,508,232.50</u>	=	<u>11,508,232.50</u>	<u>11,854,200.90</u>	=	<u>11,854,200.90</u>

11、无形资产

项目	软件使用权	合计
① 账面原值		
期初余额	214,780.44	214,780.44
本期增加金额	43,495.15	43,495.15
其中：购置		

项目	软件使用权	合计
本期减少金额		
期末余额	258,275.59	258,275.59
② 累计摊销		
期初余额	14,318.72	14,318.72
本期增加金额	11,463.96	11,463.96
其中：计提	11,463.96	11,463.96
本期减少金额		
期末余额	25,782.68	25,782.68
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	232,492.91	232,492.91
期初账面价值	200,461.72	200,461.72

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
智慧校园云平台	1,901,940.51		271,705.80	-	1,630,234.71
智慧校园工程	7,998,577.00		3,035,636.40	-	4,962,940.60
平远大合成作战中心平台	4,734,039.83		411,655.62	-	4,322,384.21
平安城市高清治安视频监控项目	9,208,586.54		541,681.56	-	8,666,904.98
平远卡口项目	122,185.55	1,414,172.29	86,076.19	-	1,450,281.65
合计	<u>23,965,329.43</u>	<u>1,414,172.29</u>	<u>4,346,755.57</u>	=	<u>21,032,746.15</u>

13、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	<u>863,990.83</u>	<u>129,598.62</u>	<u>311,953.46</u>	<u>46,793.02</u>

14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,100,000.00	4,900,000.00
保证借款	6,400,000.00	9,875,000.01
合计	<u>21,500,000.00</u>	<u>14,775,000.01</u>

说明:

公司向建行梅州梅县支行借款 1,200.00 万元, 期限 2019 年 1 月 28 日至 2020 年 1 月 27 日, 由公司股东张学锋及其配偶谢柳新、广东德一石油化工有限公司、伍海先、陈汉炎、张国柱提供连带责任担保。公司以自有房产(权证编号: 粤(2017)梅州市梅县区不动产权第 0034331 号, 粤(2018)梅州市梅县区不动产权第 0035279 号、0035280 号、0035281 号、0035282 号、0035283 号)作为抵押担保。

公司向中国银行股份有限公司梅州分行借款 490 万元, 期限 2018 年 11 月 6 日至 2019 年 11 月 5 日, 截至 2019 年 6 月 30 日余额为 310 万元, 由公司股东张学锋、广东德一石油化工有限公司、张国柱提供最高额保证担保; 由公司股东张学锋、谢柳新以权证号梅县字第 1120096872 号、梅县字第 1120102586 号、梅县字第 1120096869 号房产提供最高额抵押担保。

公司向客家村镇银行申请流动资金借款 640 万元, 期限 2019 年 6 月 18 日至 2020 年 6 月 18 日, 由公司股东张学锋、广东德一石油化工有限公司、陈汉炎、吴志东、董清华、谢辉雄、卜小红提供连带责任担保, 并由梅州市中企融资担保有限公司提供担保。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,804,974.28	14,336,417.76
1-2 年	2,502,997.90	3,176,946.97
2-3 年	37,168.01	37,168.01
合计	<u>11,345,140.19</u>	<u>17,550,532.74</u>

16、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	<u>3,609,802.43</u>	<u>2,980,576.75</u>

17、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
短期薪酬	827,666.95	6,087,101.89	6,052,605.05	862,163.79
离职后福利-设定提存计划	-	383,104.65	383,104.65	-
合计	<u>827,666.95</u>	<u>6,470,206.54</u>	<u>6,435,709.70</u>	<u>862,163.79</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
工资、奖金、津贴和补贴	827,666.95	5,517,869.66	5,483,372.82	862,163.79
职工福利费	-	315,455.69	315,455.69	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	-	227,956.54	227,956.54	-
其中：医疗保险费	-	205,547.15	205,547.15	-
补充医疗保险	-			-
工伤保险费	-	6,426.01	6,426.01	-
生育保险费	-	15,983.38	15,983.38	-
住房公积金	-	25,820.00	25,820.00	-
工会经费和职工教育经费	-			-
合计	<u>827,666.95</u>	<u>6,087,101.89</u>	<u>6,052,605.05</u>	<u>862,163.79</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
基本养老保险	-	369,750.52	369,750.52	-
失业保险费	-	13,354.13	13,354.13	-
合计	-	<u>383,104.65</u>	<u>383,104.65</u>	-

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,184.46	42,878.96
城市维护建设税	966.90	2,795.12
教育费附加	414.39	1,197.91
地方教育费附加	276.26	798.61
个人所得税	6,701.92	8901.86
印花税	788.60	1,732.70
合计	<u>28,332.53</u>	<u>58,305.16</u>

19、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款		3,500,000.00
合计		<u>3,500,000.00</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款		<u>3,500,000.00</u>

20、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
待转销项税额	2,916,694.29	3,536,824.97

21、长期借款

长期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
抵押借款	13,090,000.00	14,590,000.00

说明：

公司向交通银行梅州分行申请流动资金借款 1,459.00 万元，期限 2018 年 12 月 18 日至 2020 年 12 月 18 日，截至 2019 年 6 月 30 日余额为 1,309.00 万元。由张学锋、谢柳新提供全额连带责任保证担保。公司以自有房产（权证编号：粤（2017）梅州市梅县区不动产权第 0034303 号、第 0034304 号、第 0034305 号、第 0034306 号、第 0034327 号、第 0034328 号、第 0034329 号、第 0034330 号）作为抵押担保。

22、递延收益

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
政府补助	1,501,935.49	1,752,258.07

涉及政府补助的项目：

<u>负债项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期新增</u>	<u>本期计入其他</u>	<u>其他变动</u>	<u>期末余额</u>	<u>与资产相关</u>
		<u>补助金额</u>	<u>收益额</u>			<u>/与收益相关</u>
智慧校园补贴资金	1,752,258.07	-	250,322.58	-	1,501,935.49	与资产相关

23、股本

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本次变动增减(+、-)</u>					<u>期末余额</u>
		<u>发行</u>	<u>送股</u>	<u>公积金转股</u>	<u>其他</u>	<u>小计</u>	
股份总数	34,750,000.00						34,750,000.00

说明：股本变动情况详见附注一。

24、资本公积

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
股本溢价	10,103,427.46			10,103,427.46

25、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	<u>1,671,073.06</u>	=	=	<u>1,671,073.06</u>

26、未分配利润

项目	本期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	14,446,156.44	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	14,446,156.44	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,301,890.44	-
减: 提取法定盈余公积		按母公司净利润的 10.00%
期末未分配利润	11,144,266.00	-

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,553,336.95	12,197,091.83	25,828,109.46	16,713,858.17
其他业务	214,832.79	724.92	188,679.25	57,174.00
合计	<u>18,768,169.74</u>	<u>12,197,816.75</u>	<u>26,016,788.71</u>	<u>16,771,032.17</u>

(1) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	14,548,789.82	8,926,544.83	21,832,593.51	13,982,251.61
运营服务	4,004,547.13	3,270,547.00	3,995,515.95	2,731,606.56
合计	<u>18,553,336.95</u>	<u>12,197,091.83</u>	<u>25,828,109.46</u>	<u>16,713,858.17</u>

(2) 报告期内前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占全部营业收入的比例
中国移动通信集团广东有限公司梅州分公司	3,663,782.83	19.52%
梅州市纪委办公室	1,678,989.65	8.95%
神州数码系统集成服务有限公司	1,461,912.93	7.79%
中国移动通信集团广东有限公司茂名分公司	1,353,509.97	7.21%
广东省信息工程有限公司	1,111,222.66	5.92%
合计	<u>9,269,418.04</u>	<u>49.39%</u>

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,084.34	36,509.97

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
教育费附加	3,464.71	15,647.14
地方教育费附加	2,309.81	10,431.41
房产税	2,460.00	
印花税	8,227.99	11,450.26
合计	<u>24,546.85</u>	<u>74,038.78</u>

29、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
员工薪酬	344,524.45	1,077,199.06
广告费	49,115.69	37,697.25
折旧费	11,875.62	82,199.89
招标费用	19,687.34	42,706.47
其他	37,919.43	37,298.73
合计	<u>463,122.53</u>	<u>1,277,101.40</u>

30、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
员工薪酬	2,022,034.69	2,316,622.16
业务招待费	349,181.74	541,849.05
办公、水电、通讯费等	515,839.32	827,268.07
折旧、摊销	636,727.55	656,371.77
中介费	330,895.24	321,211.25
油料及养路费	383,744.65	620,334.61
其他	10,282.62	60,587.80
合计	<u>4,248,705.81</u>	<u>5,344,244.71</u>

31、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
员工薪酬	2,826,818.10	2,450,860.93
折旧及摊销	303,121.24	249,562.35
租金	288,699.77	-
其他	70,930.34	-
合计	<u>3,489,569.45</u>	<u>2,700,423.28</u>

32、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	1,407,244.10	1,213,751.22

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	2,301.19	19,942.73
手续费	20,629.38	15,535.04
合计	<u>1,425,572.29</u>	<u>1,209,343.53</u>

33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	<u>250,322.58</u>	<u>592,622.58</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
智慧校园项目补贴	<u>250,322.58</u>	与资产相关

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	=	<u>159,061.37</u>

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	<u>552,037.37</u>	=

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	<u>800.00</u>	

37、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
其他	2,617.31	-	2,617.31

38、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		6,995.00
递延所得税费用	-82,805.60	-23,859.21
合计	<u>-82,805.60</u>	<u>-16,864.21</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	-3,384,696.04
按适用税率计算的所得税费用	-507,704.41
子公司适用不同税率的影响	-10,485.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	83,198.20
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	352,186.11
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-82,805.60

39、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

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
往来款	304,762.21	4,674,362.49
押金、保证金	2,269,887.00	630,952.00
利息收入	2,301.19	19,942.73
合计	<u>2,576,950.40</u>	<u>5,325,257.22</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
往来款	3,600,000.00	7,570,000.00
押金、保证金	1,968,938.00	5,542,164.00
付现费用	2,524,603.36	3,485,876.57
合计	<u>8,093,541.36</u>	<u>16,598,040.57</u>

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,301,890.44	-908,969.74
加：资产减值准备	552,037.37	159,061.37
固定资产折旧	680,018.61	769,804.57
无形资产摊销	11,463.96	-
长期待摊费用摊销	4,346,755.57	3,881,145.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	1,407,244.10	1,213,751.22
投资损失(收益以“一”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-82,805.60	-23,859.21
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-716,679.50	1,451,274.58
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	309,491.09	11,015,139.26
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-6,902,706.25	-16,941,756.78
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-3,697,071.09	615,590.82
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	243,649.30	4,616,350.94
减: 现金的年初余额	1,453,771.67	4,172,863.53
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,210,122.37	443,487.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金		
其中: 库存现金	76,777.00	92,944.10
可随时用于支付的银行存款	166,872.30	4,523,406.84
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	243,649.30	4,616,350.94

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	保证金
固定资产	20,253,658.62	抵押借款
在建工程	8,233,967.63	抵押借款
合计	28,587,626.25	

(七) 合并范围的变更

无

(八) 在其他主体中的权益

在子公司的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东骅锋信息工程有限公司	梅州市	梅州市	软件、信息技术服务	100.00%		设立
广东骅锋信息安全技术有限公司	梅州市	梅州市	软件、信息技术服务	100.00%		设立

(九) 关联方及关联交易

1、本企业实际控制人

股东	持股方式	持股比例
张学锋	直接持股	42.86%

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见附注八。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
梅县山水源食品饮料有限公司	控股股东控制的公司
谢柳新	控股股东的配偶
张国柱	公司股东
广东德一石油化工有限公司	公司股东
陈汉炎	公司股东
董清华	公司股东
卜小红	公司股东
谢辉雄	公司股东
吴志东	公司股东
伍海先	公司股东

4、关联交易情况

(1) 关联采购情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
伍海先	采购房产		8,645,666.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张学锋、谢柳新	抵押、保证	13,090,000.00	2018年12月18日	2020年12月18日	否

<u>担保方</u>	<u>担保方式</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
张学锋、谢柳新	抵押、保证	1,500,000.00	2018年12月18日	2019年6月18日	是
张学锋、谢柳新、广东德一石油化工有限公司、伍海先、陈汉炎、张国柱	保证	12,000,000.00	2019年1月28日	2020年1月27日	否
张学锋、谢柳新、张国柱、广东德一石油化工有限公司	抵押、保证	3,100,000.00	2018年11月6日	2019年11月5日	否
张学锋、谢柳新、张国柱、广东德一石油化工有限公司	抵押、保证	1,800,000.00	2018年11月6日	2019年4月5日	是
张学锋、广东德一石油化工有限公司、陈汉炎、董清华、吴志东、谢辉雄、卜小红	保证	1,875,000.01	2018年10月9日	2019年1月9日	是
张学锋、广东德一石油化工有限公司、陈汉炎、董清华、吴志东、谢辉雄、卜小红	保证	6,400,000.00	2019年6月18日	2020年6月18日	否
张学锋、广东德一石油化工有限公司、陈汉炎、董清华、吴志东、谢辉雄、卜小红	保证	8,000,000.00	2018年6月14日	2019年6月14日	是

5、关联方应收应付款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付账款	伍海先	4,169,696.00	4,169,696.00

(十) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司没有需要披露的或有事项。

(十一) 资产负债表日后事项

公司没有需要披露的日后事项。

(十二) 其他重要事项

1、股份发行事项

公司于2019年6月29日召开第五次临时股东大会审议通过《关于公司2019年第一次股票发行方案的议案》，公司拟通过发行股份及支付现金购买资产的方式购买王红松等九名自然人持有的北京迪格海纳教育科技有限公司73.232%的股权，交易价格为21,530,208.00元。其中支付现金购14,112,000.00元，发行股份2,649,360股，发行价格为每股人民币2.80元，募集配套资金不超过人民币7,418,208.00元。

(十三) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款	22,269,022.33	100.00%	863,990.83	3.88%	21,405,031.50
组合小计	22,269,022.33	100.00%	863,990.83	3.88%	21,405,031.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>22,269,022.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>863,990.83</u>	<u>3.88%</u>	<u>21,405,031.50</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1 按账龄计提坏账准备的应收账款	23,542,680.47	100.00%	311,953.46	1.33%	23,230,727.01
组合小计	23,542,680.47	100.00%	311,953.46	1.33%	23,230,727.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>23,542,680.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>311,953.46</u>	<u>1.33%</u>	<u>23,230,727.01</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 个月以内	8,198,675.27	-	-
4 个月至 1 年	13,070,327.07	653,516.35	5.00%
1-2 年	649,231.04	64,923.10	10.00%
2-3 年	99,477.00	19,895.40	20.00%
3-4 年	251,311.95	125,655.98	50.00%
合计	<u>22,269,022.33</u>	<u>863,990.83</u>	<u>3.88%</u>

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3个月以内	19,186,433.15	-	-
4个月至1年	2,977,693.37	148,884.67	5.00%
1-2年	1,126,420.00	112,642.00	10.00%
2-3年	252,133.95	50,426.79	20.00%
合计	<u>23,542,680.47</u>	<u>311,953.46</u>	<u>1.33%</u>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占总金额比例
中国移动通信集团广东有限公司 梅州分公司	非关联方	4,102,146.48	79,116.42	3个月以内	18.42%
腾展信息科技股份有限公司	非关联方	3,848,600.00	192,430.00	4个月至1年	17.28%
中山大学附属第三医院粤东医院	非关联方	3,606,538.00	180,326.90	4-12个月	16.20%
北京国双科技有限公司	非关联方	2,466,485.16	123,324.26	4-12个月	11.08%
梅州正方网络有限公司	非关联方	1,048,900.00	52,445.00	4-12个月	4.70%
合计		<u>15,072,669.64</u>	<u>627,642.58</u>		<u>67.68%</u>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,075,604.47	3,337,974.13
合计	<u>3,075,604.47</u>	<u>3,337,974.13</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合1 按账龄计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合2 不计提坏账准备的其他应收款	3,075,604.47	100.00%	-	-	3,075,604.47

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
组合小计	3,075,604.47	100.00%	-	-	3,075,604.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>3,075,604.47</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>3,075,604.47</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1 按账龄计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 2 不计提坏账准备的其他应收款	3,337,974.13	100.00%	-	-	3,337,974.13
组合小计	3,337,974.13	100.00%	-	-	3,337,974.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>3,337,974.13</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>3,337,974.13</u>

② 其他应收款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
押金、保证金、备用金	<u>3,075,604.47</u>	<u>3,337,974.13</u>

③ 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	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额合计数的	
				比例	
梅州市中企融资担保有限公司	融资保证金	1,280,000.00	1 年以内	41.62%	-
嘉应学院	质保金	955,852.80	1-2 年	31.08%	-
中国移动通信集团广东有限公司茂名分公司	履约保证金	200,000.00	2-3 年	6.50%	-
梅州市体育局	质保金	123,000.00	1 年以内	4.00%	-
广东梅县东山中学	质保金	99,675.00	1 年以内	3.24%	-
合计		<u>2,658,527.80</u>		<u>86.44%</u>	=

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	229,057.09		229,057.09	123,000.00		123,000.00
合计	<u>229,057.09</u>		<u>229,057.09</u>	<u>123,000.00</u>		<u>123,000.00</u>

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
广东骅锋信息工程有限公司	123,000.00	47,800.00		170,800.00		
广东骅锋信息安全技术有限公司		58,257.09		58,257.09		
合计	<u>123,000.00</u>	<u>106,057.09</u>		<u>229,057.09</u>		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,472,571.50	12,167,686.83	25,330,520.13	16,410,566.26
其他业务	214,832.79	724.92	188,679.25	57,174.00
合计	<u>18,687,404.29</u>	<u>12,168,411.75</u>	<u>25,519,199.38</u>	<u>16,467,740.26</u>

(1) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	14,468,024.37	8,897,139.83	21,335,004.18	13,678,959.70
运营服务	4,004,547.13	3,270,547.00	3,995,515.95	2,731,606.56
合计	<u>18,472,571.50</u>	<u>12,167,686.83</u>	<u>25,330,520.13</u>	<u>16,410,566.26</u>

(2) 报告期内前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占全部营业收入的比例
中国移动通信集团广东有限公司梅州分公司	3,663,782.83	19.61%
梅州市纪委监委办公室	1,678,989.65	8.98%
神州数码系统集成服务有限公司	1,461,912.93	7.82%
中国移动通信集团广东有限公司茂名分公司	1,353,509.97	7.24%
广东省信息工程有限公司	1,111,222.66	5.95%
合计	<u>9,269,418.04</u>	<u>49.60%</u>

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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)	250,322.58	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,817.31	-
所得税影响额	=	-
合计	<u>248,505.27</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润

	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		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	-5.57%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.99%	-0.10	-0.10

广东骅锋科技股份有限公司

2019年8月22日