

证券代码：836754

证券简称：集时股份

主办券商：长江证券



集时股份

NEEQ : 836754

深圳市集时通讯股份有限公司

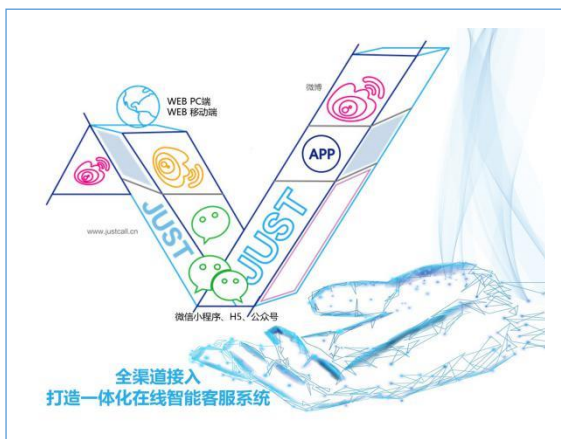
Shen Zhen Just Communications Co.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年，集时股份发布智能版呼叫中心系统，智能质检，人机对话录音质检，为企业提供更优的呼叫中心系统解决方案！



2018 年 12 月，“智能客服型联络中心解决方案”荣获“2018 年度 CTI 论坛编辑推荐奖”

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况.....	26
第七节	融资及利润分配情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制.....	34
第十一节	财务报告.....	39

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、集时股份	指	深圳市集时通讯股份有限公司
集时云通	指	北京集时云通科技有限公司
佳时云通	指	深圳市佳时云通科技合伙企业（有限合伙）
前海汇德	指	深圳前海汇德致信股权投资基金企业（有限合伙）
厦门联络易、联络易	指	厦门联络易科技有限公司
股东大会	指	集时股份股东大会
董事会	指	集时股份董事会
监事会	指	集时股份监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	深圳市集时通讯股份有限公司章程
三会	指	集时股份股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
呼叫中心	指	呼叫中心是充分利用现代通讯与计算机技术，可以自动灵活地处理大量各种不同的电话呼入和呼出业务和服务的运营操作场所
CTI	指	计算机电信集成技术（Computer Telecommunication Integration，是将计算机技术应用到电话系统中，能够自动地对电话语音、传真、电子邮件等多种形式的信息媒体进行识别处理，并通过预定的规则建立有关的会话连接，向提供相应的语音、人工等多种服务。主要应用于基于用户设备的信息系统、交互语音应答、呼叫中心系统、增值业务、IP 电话等
IP	指	应用层的信令控制协议（Session Initiation Protocol），用于创建、修改和释放一个或多个参与者的会话
PBX	指	用户级交换机（Private Branch Exchange），即公司内部使用的电话业务网络，系统内部分机用户分享一定数量的外线。PBX 是现代办公常用的电话通讯管理手段的一种，使电话管理者可集团性管理外线来电与内线呼出

第一节 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。

公司负责人孙景涛、主管会计工作负责人赵亮及会计机构负责人（会计主管人员）谭顺成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险	随着全球信息化产业的快速发展和国家不断加大对软件开发行业的扶持力度，软件开发行业得到前所未有的发展机遇。同时随着软件技术的公开化和透明化程度越来越高，大量的软件企业，特别是中小型软件企业涌入市场，加上人工智能及云通讯的发展，使得行业内的竞争环境愈发复杂，行业未来发展不确定性因素增大。
技术风险	软件开发行业对企业自身的技术储备和研发能力有着较高的要求，伴随着新兴信息沟通方式的普及和产品更新换代速度日趋加快，若企业不能准确地把握行业技术的发展趋势，不能及时将新技术运用于产品开发和升级，不能持续提升自身的研发技术水平，以维护自身的业务的发展，则企业将难以适应市场需求的变化，对公司生产经营产生负面影响。
人才风险	软件开发行业属于知识和技术密集型行业，关键管理人员和核心技术人员是公司生存与发展的根本，也是公司核心竞争力的根本所在。但行业普遍存在高素质的技术人员较为短缺且流动性大的特点，随着行业的日益发展，行业内的市场竞争也越来越体现为高素质人才的竞争。如果公司不能吸引到业务发展所需的高端人才或者公司核心骨干人员流失或研发成果失密或受到侵害，将对公司经营发展造成不利的影响。
税收优惠政策变化的风险	根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开

	发生产的软件产品，按 16.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策。公司经认定的软件产品的增值税实际税负超过 3.00%的部分享受即征即退政策。根据深圳市地方税务局、深圳市科学技术局文件《深圳市技术转让、技术开发及相关服务性收入免征营业税审批管理办法》（深地税发[2003]348 号），技术转让、技术开发及相关服务性收入免征流转税。若上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司盈利产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

1、2018 年 8 月份公司原实际控制人朱跃峰辞去公司一切职务，由公司股东赵亮担任总经理，现实际控制人孙景涛为董事会董事长，不直接参与公司经营管理。故上期实际控制人不当控制风险已消除。

2、股份公司设立至今已超过三年，并建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。已不存在重大公司治理风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市集时通讯股份有限公司
英文名称及缩写	Shen Zhen Just Communications Co., LTD
证券简称	集时股份
证券代码	836754
法定代表人	孙景涛
办公地址	深圳市南山区高新区中区科研路 9 号比克科技大厦 19 层 1901-A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周萍
职务	董事会秘书
电话	0755-33301919
传真	0755-86371888
电子邮箱	zhoup@justcall.cn
公司网址	www.justcall.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新区中区科研路 9 号比克科技大厦 19 层 1901-A 邮编：518035
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办

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	2005 年 11 月 30 日
挂牌时间	2016 年 4 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	呼叫中心系统软件开发、系统集成、销售及相关服务业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙景涛
实际控制人及其一致行动人	孙景涛

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	91440300782774683K	否
注册地址	深圳市南山区高新区中区科研路9号比克科技大厦19层1901-A室	否
注册资本（元）	12,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨小磊、李宏明
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路755号25层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,516,148.32	20,761,510.77	-1.18%
毛利率%	69.91%	70.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,634,868.12	-3,536,082.76	53.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,898,459.75	-5,503,023.06	10.99%
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）	-12.87%	-21.66%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-38.57%	-33.70%	-
基本每股收益	-0.18	-0.29	51.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	15,485,936.26	18,375,834.19	-15.81%
负债总计	3,448,201.58	4,759,141.32	-26.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,037,734.68	13,558,037.26	-11.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.13	-12.39%
资产负债率%（母公司）	22.27%	20.58%	-
资产负债率%（合并）	22.27%	25.90%	-
流动比率	434.00%	355.95%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-4,225,967.79	-2,176,222.17	-94.19%
应收账款周转率	3.53	3.38	-
存货周转率	18.77	19.83	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-15.73%	-24.09%	-
营业收入增长率%	-1.18%	-23.36%	-
净利润增长率%	45.74%	-173.84%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,000,000	12,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,981,166.75
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)	1,128,736.74
委托他人投资或管理资产的损益	156,244.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	121.43
非经常性损益合计	3,266,269.38
所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	2,677.75
非经常性损益净额	3,263,591.63

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 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

营业收入	20,799,993.70	20,761,510.77		
营业成本	6,164,369.98	6,148,027.98		
应收账款	4,492,852.55			
应付账款	129,906.03			
应收票据及应收账款		4,492,852.55		
应付票据及应付账款		129,906.03		
管理费用	14,764,962.29	5,199,919.78		
研发费用		9,581,384.51		
利息收入		210,548.69		

(1) 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

(2) 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

(3) 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

(4) 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

(5) 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

(6) 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

(7) 根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 38,482.93 元，调减 2017 年度营业收入 38,482.93 元，同时对于支付给办税人员的奖励调增 2017 年度管理费用 16,342.00 元，调减 2017 年营业成本 16,342.00 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司现阶段主要从事呼叫中心系统软件开发、系统集成、销售及相关服务业务。

公司是国内领先的拥有自主知识产权的全套呼叫中心系统解决方案及服务的提供商，具体业务为提供呼叫中心系统软硬件产品、技术开发服务以及呼叫中心服务等。公司立足于软件开发行业中的呼叫中心系统领域，凭借雄厚的研发能力及多年的经验和技术积累，形成了包括软交换系统（IPPBX）、计算机电信集成系统（CTI）、云呼叫系统等独具特色的核心技术，使得公司呼叫中心产品在稳定性、功能丰富、系统扩展等方面具有一定的优势，配合完善的技术服务支持。公司已经为包括广西电信、圆通速递、柳工集团、三一重工等众多知名企业机构提供高可靠性、高稳定性、高性价比的一站式个性化呼叫中心系统整体解决方案。

报告期内，公司的商业模式较上年度在研发模式、采购模式、销售模式等方面没有发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式在研发模式、采购模式、销售模式等方面没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司继续聚焦于主营业务，为广大企事业用户提供呼叫中心系统建设，软件开发及呼叫中心云服务。公司在重点行业如物流快递行业、金融服务行业大力拓展业务，发展了大量的企业客户，进一步积累了行业经验和客户案例。公司在产品研发上持续加大投入，报告期内研发投入金额 829.53 万元，占营业收入的比例高达 40.43%，研发投入较去年下降 13.42%，主要是公司出售了两家控股子公司，聚焦主营以及智能项目的研发投入。

报告期内公司的主要产品及服务与上年度保持一致，未发生重大变化。

2018 年，公司实现营业收入 2,051.61 万元，比上年同期减少 1.18%，实现净利润-219.49 万元，比上年同期上升 45.74%；截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总计 1,548.59 万元，比期初下降 15.73%；净资产 1,203.77 万元，比期初下降 11.21%。本期净利润的增加主要是出售子公司产生了投资收益。

（二） 行业情况

1、需求井喷，企业联络中心的市场面临重大的发展机遇

随着互联网应用不断深入到我们的生活中，企业与其终端客户的关系变得越来越紧密，企业与客户之间的沟通渠道变得更多元，更直接。企业建立客户的精准数据库，在与客户的联络互动及服务当中，不断的完善对客户的画像，成为企业的核心竞争力。建立在大数据分析基础上的营销、服务成为未来企业经营的主要业态，与客户保持高效的联络，成为企业必须具备的基本能力。因此，联络中心系统，将成为未来企业运营的基本工具。企业联络中心的市场面临重大的发展机遇。

2、技术升级，行业竞争格局将出现变化

从单一的语音为主体的应用，转变为以电话、webchat、APP、微信等全媒体联络平台。呼叫中心行业的产品正在进行重大的技术升级。过去已经完成呼叫中心建设的银行、证券、保险、运营商等行业大企业客户，纷纷将原来的电话呼叫中心升级为全媒体联络中心。互联网、新金融企业、物流快递等新的行业也从起步阶段就直接选择了全媒体的联络中心。因此，技术的升级换代，直接带来了行业竞争格局的改变。以软件为核心，在互联网、新媒体方面有积累的厂商，其产品将会具备更大的竞争优势。

(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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,660,217.68	10.73%	5,011,935.77	27.27%	-66.87%
应收票据与应收账款	5,666,024.34	36.62%	4,492,852.55	24.45%	26.11%
存货	172,487.23	1.11%	421,720.15	2.29%	-59.10%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	341,878.51	2.21%	640,326.32	3.48%	-46.61%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他流动资产	5,500,000.00	35.55%	6,007,494.59	32.69%	-8.45%
其他应收款	1,308,085.83	10.30%	421,428.95	2.29%	210.39%
递延所得税资产	0.00	0.00%	1,087,777.48	5.92%	-100.00%
资产总计	15,485,936.26	100.00%	18,375,834.19	100.00%	-15.73%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比减少 66.87%，主要是本期大项目回款率较上期低，应收款项增加。另外本年度向关联企业厦门联络易科技有限公司出借款共计 130 万元，期限一年。现金流减少。

2、应收账款同比增加 26.11%，主要是公司本期康美等大项目于下半年验收，验收期间较长，回款率较低。

3、存货同比下降 59.10%，主要是随着技术的更新换代，加上部分存货库龄较长，故本年度对部分呆滞库存进行了报废处理。另外，公司加强了库存管理，减少了不必要的库存备货。

4、固定资产同比减少 46.61%，主要是本期基本未新增固定资产，随着累计折旧，固定资产净值减

少。

5、其他应收款同比增加 210.39%，主要是本年度向关联企业厦门联络易科技有限公司出借款共计 130 万元，期限一年。

6、递延所得税资产同比减少 100%，主要是本年度继续亏损，故对上期计提的递延所得税资产进行冲销。

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	20,516,148.32	-	20,761,510.77	-	-1.18%
营业成本	6,172,662.57	30.09%	6,148,027.98	29.61%	0.40%
毛利率%	69.91%	-	70.39%	-	-
管理费用	4,637,981.10	22.61%	5,199,919.78	25.05%	-10.81%
研发费用	8,295,347.31	40.43%	9,581,384.51	46.15%	-13.42%
销售费用	6,903,168.24	33.65%	7,039,791.71	33.91%	-1.94%
财务费用	-165,749.06	-0.81%	-206,979.81	-1.00%	19.92%
资产减值损失	318,138.47	1.62%	141,146.72	0.68%	125.40%
其他收益	2,534,627.04	12.35%	2,551,930.05	12.29%	-0.68%
投资收益	2,137,411.21	10.42%	8,630.14	0.04%	24,666.82%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-84,511	-0.41%	-100%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-1,170,741.75	-5.71%	-4,904,913.42	-23.63%	76.13%
营业外收入	1,168.36	0.01%	14,511.18	0.07%	-91.95%
营业外支出	1,046.93	0.01%	136,300.45	0.66%	-99.23%
净利润	-2,194,929.43	-10.70%	-4,044,877.66	-19.48%	45.74%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比减少 1.18%，主要原因是受行业政策及发展趋势影响，传统呼叫中心系统市场已趋于饱和，很难有大幅度增长，公司需向智能化及全媒体联络系统发展。

2、管理费用同比下降 10.81%，主要原因是下半年开始对人员进行了精简，优化了人力成本。

3、研发费用同比下降 13.42%，主要原因公司下半年出售了两家子公司，对应的研发投入减少。另外研发人力进行优化，开始向智能化项目投入。

4、投资收益同比上升 24,666.82%，主要原因是本年度出售了两家子公司，产生了投资收益。

5、资产减值损失同比上升 125.40%，主要原因是本年度应收账款增加，部分应收账款账龄增加，导致本期计提较多的坏账损失。

6、营业利润同比上升 76.13%，主要原因是本期受处理子公司产生的投资收益影响。

(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	20,283,891.41	20,650,650.19	-1.78%
其他业务收入	232,256.91	110,860.58	109.50%
主营业务成本	5,940,405.66	6,044,533.62	-1.72%
其他业务成本	232,256.91	103,494.36	124.42%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
呼叫中心系统	10,106,492.13	49.82%	11,420,824.40	55.31%
技术开发服务	0.00	0.00%	236,075.62	1.14%
呼叫中心服务	9,581,399.05	47.24%	7,452,672.37	36.09%
其他服务	596,000.23	2.94%	1,541,077.80	7.46%
合计	20,283,891.41	100.00%	20,650,650.19	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

- 1、本期呼叫中心系统收入同比有所下滑，主要原因是 18 年传统呼叫中心系统市场扩张压力比较大，趋向于饱和状态。
- 2、本期无技术开发服务，主要原因是未与客户签订科技局备案的技术开发合同。
- 3、本期呼叫中心服务同比有所上升，主要原因是技术服务收入、圆通维保收入较上期有一定程度增长。公司提升服务质量，老客户粘性增强。
- 4、本期其他服务收入同比有所下降，主要是公司加强主营业务的拓展。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	圆通速递有限公司	5,673,263.72	27.65%	否
2	深圳市小赢信息技术有限责任公司	2,053,879.37	10.02%	否
3	广东德律信用管理股份有限公司	1,133,079.90	5.52%	否
4	康美药业股份有限公司	1,097,700.09	5.35%	否
5	深圳市时迅迪科技有限公司	603,256.72	2.94%	否
合计		10,561,179.80	51.48%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京捷通华声科技股份有限公司	465,172.42	18.05%	否
2	北京金马时代科技有限公司	388,250.00	15.06%	否
3	深圳市罗湖区深家职业技能培训中心	315,350.23	12.23%	是

4	深圳市华移科技股份有限公司	203,000.00	7.88%	否
5	阿里云计算有限公司	195,014.74	7.57%	否
合计		1,566,787.39	60.79%	-

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	-4,225,967.79	-2,176,222.17	-94.19%
投资活动产生的现金流量净额	874,249.70	-6,141,135.7	114.24%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-1,644,200.4	-100%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动现金净流量减少 94.19%，主要原因是：本期由于大项目验收较晚公司回款率同比较低，另外公司本期出借款 130 万给关联公司厦门联络易科技有限公司。
- 2、本期投资活动产生的现金净流量上升 114.24%，主要原因是：本期将上期理财产品赎回，增加了现金流。
- 3、本期筹资活动产生的现金净流量减少 100%主要是上期公司出资 164 万元新设立了控股子公司厦门联络易科技有限公司，持有其 82%的股份。本期未发生筹资活动。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司目前有两家参股公司：

1、北京集时云通科技有限公司成立于 2014 年 6 月 17 日，其经营范围是：技术开发、技术服务、技术咨询；软件开发；应用软件开发；基础软件服务；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、五金、交电、文化用品、通讯设备。主要业务活动是呼叫中心系统的销售及技术服务。

2018 年 8 月，公司与自然人朱跃峰签订股权转让协议，将持有控股子公司北京集时云通科技有限公司 70%的股权以人民币 70 万元的价格转让给朱跃峰，本次股权转让后，公司持有北京集时云通科技有限公司剩余股权比例为 10.00%，并丧失对北京集时云通科技有限公司的控制权。

2018 年 1-8 月份实现营业收入 1,093,994.04 元，净利润 89,596.57 元。

2、厦门联络易科技有限公司成立于 2017 年 03 月 14 日，其经营范围是：其他未列明科技推广和应用服务业；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；软件开发；通讯及广播电视设备批发；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；专业化设计服务；信息技术咨询服务；计算机、软件及辅助设备批发。主要业务活动是研发推广轻型的营销管理系统，集成多维度联络功能。

第一次股权转让：2018 年 2 月 6 日，公司与自然人李卓恒签订股权转让协议，将持有控股子公司厦门联络易科技有限公司 3.33%的股权以人民币 10 万元的价格转让给李卓恒，本次股权转让后，公司持有厦门联络易科技有限公司剩余股权比例为 78.67%。

第二次股权转让：2018 年 8 月 24 日，公司与自然人朱跃峰签订股权转让协议，将持有控股子公司厦门联络易科技有限公司 73.67%的股权以人民币 36.835 万元的价格转让给朱跃峰，本次股权转让后，公司持有厦门联络易科技有限公司剩余股权比例为 5.00%，并丧失对厦门联络易科技有限公司的控制权。

2018 年 1-8 月份营业收入 446,556.35 元，净利润-1,603,574.8 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于第一届董事会第九次会议审议通过了关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案。截止 2018 年 12 月 31 日，公司持有未到期理财产品 550 万元。

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018] 15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 38,482.93 元，调减 2017 年度营业收入 38,482.93 元，同时对于支付给办税人员的奖励调增 2017 年度管理费用 16,342.00 元，调减 2017 年营业成本 16,342.00 元。

科目	上年期末		上上年期末	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业收入	20,799,993.70	20,761,510.77	-	-
营业成本	6,164,369.98	6,148,027.98	-	-
应收账款	4,492,852.55	-	-	-
应付账款	129,906.03	-	-	-
应收票据及应收账款	-	4,492,852.55	-	-
应付票据及应付账款	-	129,906.03	-	-
管理费用	14,764,962.29	5,199,919.78	-	-
研发费用	-	9,581,384.51	-	-
利息收入	-	210,548.69	-	-

(2) 会计估计变更

报告期内公司重要的会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

转让两家子公司丧失控制权，具体见投资状况分析

1、处置子公司北京集时云通科技有限公司对合并报表范围的影响：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京集时云通科技有限公司	700,000.00	70%	股权转让	2018-8-31	1、股权转让协议已获股东大会批准通过；2、股权转让协议已经签署并生效；3、股东名册和章程已	381,034.44

					经变更 4、公司的生产经营已经由新股东接手负责，原股东已经退出生产运营管理；5、股权转让价款已经支付；	
--	--	--	--	--	---	--

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京集时云通科技有限公司	10%	100,000.00	45,566.51		净资产	

2、处置子公司厦门联络易科技有限公司对合并报表范围的影响

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	股权处置时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
厦门联络易科技有限公司	468,350.00	77%	股权转让	2018-8-31	1、股权转让协议已获股东大会批准通过；2、股权转让协议已经签署并生效；3、股东名册和章程已经变更 4、公司的生产经营已经由新股东接手负责，原股东已经退出生产运营管理；5、股权转让价款已经支付；	1,714,697.85

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设
-------	----------	----------------	------------------	------------------	---------------------------

厦门联络易科技术有限公司	2018-8-31	5%	-83,601.35	-83,601.35	净资产
--------------	-----------	----	------------	------------	-----

(八) 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，依法为员工缴纳社会保险及住房公积金，维护员工权益，促进稳定就业。依法积极缴纳各项税费，履行企业应尽的义务。公司经营中积累了良好信誉，今后将积极参与和谐社会建设，承担更多的社会责任。

三、 持续经营评价

本报告年度，公司经营虽然出现亏损，但是主要是受到行业政策、行业需求及加大研发支出的影响。

1、随着在国内的广泛应用以及相关技术日趋成熟，目前企业建设呼叫中心系统的关注点已经从重视呼叫中心硬件设备配置转变为重视呼叫中心应用软件能力（包括应用软件自动化、智能化、延展性以及与企业后端业务系统的协同等）。传统的呼叫中心系统市场已日渐趋向饱和。

2、从业务发展前景来看，随着互联网、移动互联网对实体经济的影响不断深入，中小企业对于同其客户之间的沟通联络需求在强劲增长。呼叫中心的产品，从单一的语音为主体的应用，转变为以电话、wechat、APP、微信等全媒体联络平台，呼叫中心行业迎来重大的发展机遇。

3、公司保证传统呼叫中心市场份额，预期稳中有增长。近两年营收中，有 50%左右为老客户贡献，这体现了公司在行业内的良好口碑。从 18 年下半年开始发掘的分期乐及德律项目均为百万级项目，根据进度必然在 19 年都实现营收。

4、公司近年来持续加大对产品研发的投入，主动进行产品功能的升级迭代，2016 年推出全媒体联络中心产品，2017 年推出智能版软件集合在线客服及机器人功能。2018 年，集时通讯发布智能版呼叫中心系统，智能质检，人机对话语音质检，为企业提供更优的呼叫中心系统解决方案！该产品的市场前景非常乐观。预计主营业务的前景相当好。从客户结构和收入结构来看，公司经过多年的积累，在物流快递行业、金融服务行业发展了大量的企业客户，积累了良好的行业口碑和应用案例，相信在未来的 3-5 年，公司还将在这些优势行业取得更大的进展。不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项，无重大不利风险。

5、公司加强智能项目研发投入并引进战略投资者。公司从 18 年下半年便加强了智能及多媒体联络系统项目的研发投入。并与苏州思必驰信息科技有限公司、中科国力智能技术有限公司签订了战略合作协议。给公司未来资金及底层研发技术带来强力的支撑。

6、公司及时优化人员结构，从 2018 年下半年开始，裁减了部分业务组，精简人员，优化人工成本。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场风险

随着全球信息化产业的快速发展和国家不断加大对软件开发行业的扶持力度，软件开发行业得到前所未有的发展机遇。同时随着软件技术的公开化和透明化程度越来越高，大量的软件企业，特别是中小型软件企业涌入市场，使得行业内的竞争环境愈发复杂，行业未来发展不确定性因素增大。

应对的措施：公司正在开展对市场的细分分析，积极探索新的细分市场，寻求更多的目标客户。

2、技术风险

软件开发行业对企业自身的技术储备和研发能力有着较高的要求，伴随着新兴信息沟通方式的普及和产品更新换代速度日趋加快，若企业不能准确地把握行业技术的发展趋势，不能及时将新技术运用于产品开发和升级，不能持续提升自身的研发技术水平，以维护自身的业务的发展，则企业将难以适应市场需求的变化，对公司生产经营产生负面影响。

应对的措施：2018 年公司继续保持研发高投入，吸引人才进行技术迭代升级，准备新的研发立项。

3、人才风险

软件开发行业属于知识和技术密集型行业，关键管理人员和核心技术人员是公司生存与发展的根本，也是公司核心竞争力的根本所在。但行业普遍存在高素质的技术人员较为短缺且流动性大的特点，随着行业的日益发展，行业内的市场竞争也越来越体现为高素质人才的竞争。如果公司不能吸引到业务发展所需的高端人才或者公司核心骨干人员流失或研发成果失密或受到侵害，将对公司经营发展造成不利的影响。

应对的措施：公司正在推行企业文化建设，对核心员工实施股权激励方案，以激励员工的忠诚度和责任心，提高对骨干人才的吸引力。

4、税收优惠政策变化的风险

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策。公司经认定的软件产品的增值税实际税负超过 3.00%的部分享受即征即退政策。根据深圳市地方税务局、深圳市科学技术局文件《深圳市技术转让、技术开发及相关服务性收入免征营业税审批管理办法》（深地税发[2003]348 号），技术转让、技术开发及相关服务性收入免征流转税。若上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司盈利产生不利影响。

应对的措施：公司通过客户与产品分析布局，加大营销力度，强化治理方法，未来在不依靠政策优惠的情况下，依然能保持较好的增长。

5、2018 年 8 月份公司原实际控制人朱跃峰辞去公司一切职务，由公司股东赵亮担任总经理，现实际控制人孙景涛为董事会董事长，不直接参与公司经营管理。故上期实际控制人不当控制风险已消除。

6、股份公司设立至今已超过三年，并建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。已不存在重大公司治理风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
朱跃峰	否	资金	0.00	700,000	700,000	0.00	已事前及时履行
厦门联络易科技有	否	资金	177,014.10	1,390,000	600,000	967,014.10	已事前及时履行

限公司							行
总计	-	-	177,014.10	2,090,000	1,300,000	967,014.10	-

占用原因、归还及整改情况:

1、本公司原实际控制人是朱跃峰。朱跃峰系深圳佳时云通科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“佳时云通”）的执行事务合伙人，对佳时云通的出资额为 6.137 万元，持有佳时云通 61.37% 的股权。2018 年 8 月 7 日，朱跃峰以人民币 79.80 万元的价格将其持有佳时云通 22.73% 股权转让给孙景涛。通过上述股权转让后孙景涛通过佳时云通和深圳市润科网络技术有限公司间接持有深圳市集时通讯股份有限公司 51.568% 的股份，成为深圳市集时通讯股份有限公司实际控制人。公司于 2018 年 8 月 8 日在股转系统发布《收购报告书》，收购完成后实际控制人由朱跃峰变更为孙景涛，详见 2018 年 8 月 15 日在股转系统发布的《控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号 2018-018）。

2018 年 8 月，公司与自然人朱跃峰签订股权转让协议，将持有控股子公司北京集时云通科技有限公司 70% 的股权以人民币 70 万元的价格转让给朱跃峰。公司第一届董事会第十二次会议及 2018 年第一次临时股东大会通过了《关于出售子公司股权暨关联交易的议案》。朱跃峰在 2018 年 10 月份及 11 月份向公司分别支付 40 万及 30 万共计 70 万元股权款。

北京集时云通科技有限公司成立于 2014 年 6 月 17 日，其经营范围是：技术开发、技术服务、技术咨询；软件开发；应用软件开发；基础软件服务；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、五金、交电、文化用品、通讯设备。2018 年 1-8 月份实现营业收入 1,093,994.04 元，净利润 89,596.57 元。厦门联络易科技有限公司成立于 2017 年 03 月 14 日，其经营范围是：其他未列明科技推广和应用服务业；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；软件开发；通讯及广播电视设备批发；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；专业化设计服务；信息技术咨询服务；计算机、软件及辅助设备批发。主要业务活动是研发推广轻型的营销管理系统，集成多维度联络功能。2018 年 1-8 月份营业收入 446,556.35 元，净利润-1,603,574.8 元。厦门联络易及北京集时云通两家子公司与集时股份主营范围联系较小，且成立几年不断投入研发及营销成本，并未收到明显的效果，反而拖累母公司总体利润。为了突出公司主营业务，并由传统呼叫中心系统产品转向智能化发展，出售两家子公司获得了资金流，且基于未来发展战略的需要，有助于公司优化资产和资源配置，更好发展公司业务。不会对公司本期及未来财务状况、经营成果和现金流量产生重大不利影响。

2、2018 年 2 月 1 日，公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于向控股子公司厦门联络易提供借款的议案》（公告编号：2018-002），公司共向厦门联络易提供借款 130 万元，并以 1% 月利率单利计息。厦门联络易分别于 2018 年 12 月份及 2019 年 1 月份共计还款本金 130 万元，利息 130,111.52 元。借款本息全部还清。厦门联络易成立至 2018 年 2 月，经运营近一年，2018 年还需要做持续性的投入进行产品的高速迭代及市场拓展。公司在不影响自身正常经营的情况下，向厦门联络易提供借款，有利于满足其发展急需的资金。公司在向其提供借款的同时，进一步加强对厦门联络易的经营管理，提高资金利用率，控制资金风险，保护公司资金安全。并以月利率 1%，年利率 12% 单利计息，并未无偿提供子公司使用公司资金，并且在保证厦门联络易自身经营正常的情况下，积极催促其归还本息。因此，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

3、2017 年 2 月份至 2018 年 8 月份，股东朱跃峰在集时股份及厦门联络易分别有任职，而厦门联络易由于公司创立不久，处于研发大力投放阶段，资金流紧缺，为了保证厦门联络易的正常经营，并在不影响集时股份自身财务状况的情况下，在 2017 年 2 月至 2017 年 12 月，以及 2018 年 1 月至 2018 年 12 月份集时股份代厦门联络易支付朱跃峰工资款分别为 177,014.10 元及 90,000 元共计 267,014.10 元。在朱跃峰为公司非实际控制人及出售厦门联络易后，公司积极催促其归还代发工资款，2019 年 3 月 15 日，

厦门联络易一次性还清此项借款。

4、综上所述，截至到年度报告披露日，厦门联络易以及朱跃峰个人欠公司款已经全部还清。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
厦门联络易科技有限公司	2018.2.1-2019.1.31	0.00	1,300,000	600,000	700,000	12%	已事前及时履行	否	原控股子公司
总计	-	0	1,300,000	600,000	700,000	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2018 年 2 月 1 日，公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于向控股子公司厦门联络易提供借款的议案》（公告编号：2018-002），公司共向厦门联络易提供借款 130 万元，并以 1%月利率单利计息。厦门联络易分别于 2018 年 12 月份及 2019 年 1 月份共计还款本金 130 万元，利息 130,111.52 元。借款本息全部还清。厦门联络易成立至 2018 年 2 月，经运营近一年，2018 年还需要做持续性的投入进行产品的高速迭代及市场拓展。公司在不影响自身正常经营的情况下，向厦门联络易提供借款，有利于满足其发展急需的资金。公司在向其提供借款的同时，进一步加强对厦门联络易的经营管理，提高资金利用率，控制资金风险，保护公司资金安全。并以月利率 1%，年利率 12%单利计息，并未无偿提供子公司使用公司资金，并且在保证厦门联络易自身经营正常的情况下，积极催促其归还本息。因此，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

(四) 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，委托或者受托销售	400,000.00	547,607.14
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

公司于 2019 年 4 月 12 日召开第二届董事会第三次会议，审议并通过了《关于补充确认 2018 年超

出预计金额的日常性关联交易》的议案，并拟提交 2018 年年度股东大会审议。

(五) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
厦门联络易科技有限公司	集时股份合作代理销售联络易产品	500,000	已事前及时履行	2018 年 11 月 29 日	2018-036

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：

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的；上述关联交易以市场公允价格为依据，有助于拓展公司业务，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形，不影响公司的独立性。

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

1、本公司原实际控制人是朱跃峰。朱跃峰系深圳佳时云通科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“佳时云通”）的执行事务合伙人，对佳时云通的出资额为 6.137 万元，持有佳时云通 61.37%的股权。2018 年 8 月 7 日，朱跃峰以人民币 79.80 万元的价格将其持有佳时云通 22.73%股权转让给孙景涛。通过上述股权转让后孙景涛通过佳时云通和深圳市润科网络技术有限公司间接持有深圳市集时通讯股份有限公司 51.568%的股份，成为深圳市集时通讯股份有限公司实际控制人。

本次收购完成后，收购人无调整主营业务的计划。收购人后续将根据公众公司实际情况及发展需要，利用自身资源、通过业务整合的方式，提高公众公司的业务水平，推进公众公司继续开展相关业务并积极拓展业务领域，增强公众公司的盈利能力，提升品牌价值和影响力，推动公众公司快速发展。

本次收购完成后，朱跃峰于 2018 年 8 月 14 日申请离职，朱跃峰离职后，公司总经理由公司第一届董事会第十二次会议聘任的赵亮担任，其离职不会对公司生产、经营产生不利影响。

以上收购事项均在全国中小企业股份转让系统平台（www.neeq.com.cn）及时披露。

2、公司于 2018 年 8 月 15 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于出售子公司股权暨关联交易的议案》并及时披露（编号：2018-023）。2018 年 8 月，公司与自然人朱跃峰签订股权转让协议，将持有控股子公司北京集时云通科技有限公司 70%的股权以人民币 70 万元的价格转让给朱跃峰，本次股权转让后，公司持有厦门联络易科技有限公司剩余股权比例为 10.00%，并丧失对厦门联络易科技有限公司的控制权。2018 年 8 月 24 日，公司与自然人朱跃峰签订股权转让协议，将持有控股子公司厦门联络易科技有限公司 73.67%的股权以人民币 36.835 万元的价格转让给朱跃峰，本次股权转让后，公司持有厦门联络易科技有限公司剩余股权比例为 5.00%，并丧失对厦门联络易科技有限公司的控制权。本次股权转让金额低于公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额 18,375,834.19 元的 50%，也未达到公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产总额 13,558,037.26 元的 50%，不构成《非上市公众公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,891,280	49.09%	-360,960	5,530,320	46.09%
	其中：控股股东、实际控制人	360,960	3.01%	-360,960	0	0.00%
	董事、监事、高管	590,160	4.92%		590,160	4.92%
	核心员工	176,400	1.47%		176,400	1.47%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,108,720	50.91%	360,960	6,469,680	53.91%
	其中：控股股东、实际控制人	2,882,880	24.02%	360,960	3,243,840	27.02%
	董事、监事、高管	3,570,480	29.75%		3,570,480	29.75%
	核心员工	529,200	4.41%		529,200	4.41%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市润科网络技术有限公司	3,548,160	0	3,548,160	29.57%	0	3,548,160
2	朱跃峰	3,243,840	0	3,243,840	27.03%	3,243,840	0
3	深圳市佳时云通科技合伙企业（有限合伙）	2,640,000	0	2,640,000	22.00%	0	2,640,000
4	赵亮	705,600	0	705,600	5.88%	529,200	176,400
5	深圳前海汇德致信股权投资基金企业（有限合伙）	600,000	0	600,000	5.00%	0	600,000
合计		10,737,60	0	10,737,60	89.48%	3,773,040	6,964,560

	0		0			
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：深圳市佳时云通科技合伙企业（有限合伙）执行合伙人为孙景涛，实际控制人为孙景涛的深圳市润科网络技术有限公司占有深圳市佳时云通科技合伙企业（有限合伙）30%股权。朱跃峰分别持有集时股份和佳时云通 27.03%及 38.60%的股权。赵亮分别持有集时股份和佳时云通 5.88%和 2.80%的股权。除此之外，其他股东之间不存在其他关联关系。						

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

本公司原实际控制人是朱跃峰。朱跃峰系深圳佳时云通科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“佳时云通”）的执行事务合伙人，对佳时云通的出资额为 6.137 万元，持有佳时云通 61.37%的股权。2018 年 8 月 7 日，朱跃峰以人民币 79.80 万元的价格将其持有佳时云通 22.73%股权转让给孙景涛。通过上述股权转让后孙景涛通过佳时云通和深圳市润科网络技术有限公司间接持有深圳市集时通讯股份有限公司 51.568%的股份，成为深圳市集时通讯股份有限公司实际控制人。

公司于 2018 年 8 月 8 日在股转系统发布《收购报告书》，收购完成后实际控制人由朱跃峰变更为孙景涛，详见 2018 年 8 月 15 日在股转系统发布的《控股股东、实际控制人变更公告》。

孙景涛先生：1968 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1990 年 9 月至 1999 年 1 月就职于北京第三印染厂，担任副厂长职务；1999 年 2 月至 2000 年 4 月就职于深圳市华为技术有限公司；2000 年 6 月至今就职于深圳市润科网络技术有限公司，担任董事长/董事兼总经理职务；2005 年 8 月至今就职于东莞润科通信有限公司，担任董事职务；2010 年 5 月至今就职于深圳市深家网络信息服务有限公司，担任董事长兼总经理职务；2014 年 6 月至今就职于北京集时云通科技有限公司，担任董事长职务；2015 年 12 月至今就职于深圳市集时通讯股份有限公司，担任董事长职务，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙景涛	董事长	男	1968 年 3 月	研究生	2018 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 27 日	否
林平	董事	男	1966 年 3 月	研究生	2018 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 27 日	否
黄象保	董事	男	1968 年 10 月	本科	2018 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 27 日	否
苑杰	董事	男	1969 年 9 月	博士	2018 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 27 日	否
赵亮	董事、总经理、财务负责人	女	1970 年 2 月	研究生	2018 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 27 日	是
周萍	董事会秘书	女	1980 年 4 月	本科	2018 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 27 日	是
庄云	监事	女	1976 年 4 月	本科	2018 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 27 日	是
刘小波	监事会主席	男	1984 年 9 月	本科	2018 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 27 日	是
龙平	监事	女	1992 年 3 月	本科	2018 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 27 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
黄象保	董事	211,200	0	211,200	1.76%	0
赵亮	董事、总经理、财务负责人	705,600	0	705,600	5.88%	0
合计	-	916,800	0	916,800	7.64%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
赵亮	首席运营官	新任	董事、总经理、财务总监	原总经理朱跃峰离职
朱跃峰	董事兼总经理	离任	无	离职
林平	无	新任	董事	换届选举
周萍	监事会主席	新任	董事会秘书	换届选举
刘小波	研发经理	新任	监事会主席	换届选举
龙平	会计	新任	监事	换届选举

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

- 1、赵亮，女，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1992 年 7 月-2000 年 5 月担任深圳桑达实业股份有限公司人力资源部部长职务；2000 年 5 月-2005 年 7 月担任深圳天音控股人力资源部高级经理职务；2005 年 7 月-2010 年 11 月担任西信文化交流副总经理职务；2010 年 11 月-2014 年 3 月担任深圳金湖投资管理有限公司副总经理职务；2014 年 3 月至今担任公司总经理、财务总监、董事职务。
- 2、周萍，女，1980 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2002 年 9 月至 2003 年 5 月就职于湖北田野集团股份有限公司，担任办公室主任；2003 年 6 月至 2013 年 5 月就职于 EPSON 爱普生技术(深圳)有限公司，担任人事总务经理；2013 年 6 月至 2014 年 7 月，休业；2014 年 8 月至 2015 年 11 月就职于集时有限，担任人力行政经理；2015 年 12 月至今就职于本公司，现任公司董事会秘书，任期三年。
- 3、刘小波，男，1984 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2008 年 7 月至 2010 年 6 月就职于深圳市年年卡网络有限公司，担任系统工程师职务；2010 年 8 月至 2011 年 10 月就职于深圳市花篮子网络有限公司，担任程序员职务；2011 年 10 月至今就职于本公司，现担任监事会主席职务，任

期三年。

4、龙平，女，1992 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2015 年 9 月至 2016 年 3 月北京华谊薇信营销管理有限公司全球固定资产会计；2016 年 4 月至 2017 年 3 月深圳市九鹿鸣文化传媒有限公司全盘会计；2017 年 3 月至 2017 年 10 月深圳市启明星电子商务有限公司总账会计；2017 年 11 月至今任深圳市集时通讯股份有限公司总账会计。

5、林平，男，1966 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，1991 年 5 月至 1993 年 6 月任职中国船舶总公司 NO.723 研究所工程师，1993 年 6 月至 1998 年 3 月任职深圳长虹通讯设备有限公司高级工程师，1998 年 3 月至 2000 年 3 月任职中 ZTETELECOM CO., LTD 深圳主任工程师，2000 年 3 月至 2011 年 3 月任职 UT 斯达康深圳公司总监、高级总监，2011 年 3 月至 2015 年 12 月任职深圳乐巴在线科技有限公司副总裁，2016 年 3 月至今任职深圳乐为视达科技有限公司总经理。

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	10	8
销售人员	32	18
技术人员	77	57
财务人员	4	5
员工总计	123	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	2	2
本科	61	38
专科	54	40
专科以下	6	8
员工总计	123	88

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：

1、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资和绩效薪资等。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》；并按照国家和社会有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供商业保险、定期体检、节日慰问、等企业福利政策。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，包括：面向新员工、初级研发、技术人员，公司建立了业务培训体系；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(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	6	5
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

2018 年 7 月 20 日，原核心员工王吉祥因个人原因辞去公司职务，目前公司已完成了与他所负责工作的平稳对接，其辞职不会对公司日常经营带来不利影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

(一) 报告年度内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

公司设股东大会，现由 4 名非自然人股东和 5 名自然人股东组成。股份公司设立以来，公司召开股东大会九次（含创立大会），严格依照《公司法》、《公司章程》等的规定规范运作，对确认整体变更折股方案、选举董事、监事、公司章程、三会议事规则、申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、股权激励计划、对公司聘用、解聘会计师事务所、利润分配方案等重大事宜作出了有效决议。

根据股份公司的章程，股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：决定公司的经营方针和投资计划；选举和更换董事、非由职工代表担任的监事，决定有关董事、监事的报酬事项；审议批准董事会的报告；审议批准监事会的报告；审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；对公司增加或者减少注册资本作出决议；对发行公司债券作出决议；对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；修改本章程；对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；审议批准本章程第四十条规定的担保事项；审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项；审议股权激励计划；审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

公司设董事会，现由孙景涛、苑杰、黄象保、赵亮、林平 5 名董事组成第二届董事会，孙景涛为董事长。自股份公司设立以来，公司召开董事会 16 次，严格依照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定规范运作，对选举董事长、聘任总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员、制订总经理工作细则、关联方交易管理、对外担保、对外投资等管理制度、申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、制订公司的年度财务预算方案等重大事宜作出了有效决议。

根据股份公司的章程，董事会对股东大会负责，董事会行使下列职权：召集股东大会，并向股东大会报告工作；执行股东大会的决议；决定公司的经营计划和投资方案；制订公司的年度财务预算方案、决算方案；制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；决定公司内部管理机构的设置；聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；制订公司的基本管理制度；制订本章程的修改方案；向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作。

公司设监事会，现由刘小波、庄云、龙平 3 名监事组成，其中刘小波为监事会主席兼职工代表监事。自股份公司设立以来，公司召开监事会会议十次，依照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定规范运作，对选举监事会主席作出了有效决议。

根据股份公司的章程，监事会行使下列职权：对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；检查公司财务；对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；提议召开临时股东大会，在董事会不履行召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；向股东大会提出提案；依照《公司法》第一百五十一条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。

高级管理人员的设置：公司设总经理兼财务负责人一名，设董事会秘书一名。

总经理赵亮行使下列职权：主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；组织实施公司年度经营计划和投资方案；拟订公司内部管理机构设置方案；拟订公司的基本管理制度；制定公司的具体规章；提请董事会聘任或者解聘公司财务负责人；决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员；本章程或董事会授予的其他职权。

董事会秘书周萍负责公司“三会”会议的筹备、文件的保管以及公司股东资料的管理，公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让后，还将负责公司信息披露事务。

股份公司建立了与生产经营相适应的组织机构，设置了 6 个职能部门，公司建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，比较科学地划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合、相互制衡的机制。

（二）投资者参与公司治理及职工代表监事履行职责的实际情况

公司 2 名自然人股东担任董事、高级管理人员等职，各自履行其职责，从而参与公司治理。公司的职工代表监事刘小波自任职后，能按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》等规定，参加监事会会议，列席股东大会、董事会，积极参与公司事务，行使监事的职责。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司设立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理机制，制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项管理制度。现有治理机制执行情况良好，股东大会、董事会、监事会严格依照《公司章程》及三会议事规则的规定召开，管理层认真履行职责，能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，未发生损害债权人及中小股东利益的情况。

（一）知情权

股东有权查阅章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

（二）参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。临时股东大会不定期召开。

有下列情形之一的，公司在事实发生之日起 2 个月以内召开临时股东大会：

- 1、董事人数不足《公司法》规定人数或者本章程所定人数的 2/3 时；
- 2、公司未弥补的亏损达实收股本总额 1/3 时；
- 3、单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东请求时；
- 4、董事会认为必要时；
- 5、监事会提议召开时；

6、法律、行政法规、部门规章或《公司章程》规定的其他情形。

公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决、计票和监票等确保全体股东参与股东大会的程序。

(三) 质询权

股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。股东大会会议记录中须记载股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明。董事、监事、高级管理人员在股东大会上应就股东的质询作出解释和说明。监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。

(四) 表决权

股东通过股东大会行使表决权，股东大会作出决议，应当由持有 3/4 以上表决权的股东（包括股东代理人）通过。

股东大会对列入议程的事项均采取表决通过的形式。股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。表决方式为记名式投票表决。

股东大会应对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，应按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会不对提案进行搁置或不予表决。

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行，切实履行了相应的审批程序。

4、公司章程的修改情况

2018 年 9 月 14 日根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《董事会议事规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
第七条 总经理为公司的法定代表人。	第七条 董事长为公司的法定代表人。
第十二条 公司的经营范围：股份公司的经营范围为：通讯产品、计算机软硬件产品的技术开发、销售，系统集成（不含限制项目及专营、专控、专卖商品）、通信信息网络软件系统集成工程（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。	第十二条 公司的经营范围：股份公司的经营范围为：通讯产品、计算机软硬件产品的技术开发、销售，系统集成（不含限制项目及专营、专控、专卖商品）、通信信息网络软件系统集成工程（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

其他无重大变化。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议通过《关于出售子公司股权暨关联交易的议案》、《关于聘任赵亮为深圳市集时通讯股份有限公司总经理的议案》、《关于公司 2018 年

		半年度报告的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司偶发性关联交易的议案》、《关于更换会计师事务所》等。
监事会	3	审议通过《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年年度监事会工作报告的议案》等。
股东大会	3	审议通过《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于预计公司 2018 年年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，制定了公司年度报告重大差错责任追究制度，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等多种方式与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。与投资人关系的处理严格按照《投资者关系管理制度》执行，保护投资者利益，实现股东价值最大化。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会依法独立运作，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立性

公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

（二）资产独立性

公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整、产权明晰，均由公司实际控制和使用。报告期内，公司不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，公司资产独立。

（三）人员独立性

公司的董事、监事以及总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，董事、股东代表监事由股东大会选举产生，总理由董事会聘任，财务总监、董事会秘书等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；董事会秘书由董事长提名，董事会聘任。不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立运行的人力资源部，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同，公司的人员独立。

（四）财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的业务进行独立结算。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司财务独立，没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或将以公司名义借入的款项转借给控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司的财务独立。

（五）机构独立性

公司依照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司的生产经营场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司的机构独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度逐步完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	上会师报字（2019）第 1767 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2019 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	杨小磊、李宏明
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

上会师报字(2019)第 1767 号

深圳市集时通讯股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市集时通讯股份有限公司（以下简称“集时通讯”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了集时通讯 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于集时通讯，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

集时通讯管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

集时通讯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，管理层负责评估集时通讯的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算集时通讯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督集时通讯的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能导致对集时通讯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集时通讯不能持续经营。

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

6、就集时通讯中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

杨小磊

中国注册会计师

李宏明

中国 上海

二〇一九年四月十二日

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	注释 1	1,660,217.68	5,011,935.77

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	5,666,024.34	4,492,852.55
预付款项	注释 3	600,818.73	188,586.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,308,085.83	421,428.95
买入返售金融资产			
存货	注释 5	172,487.23	421,720.15
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	注释 6	5,500,000.00	6,007,494.59
流动资产合计		14,907,633.81	16,544,018.60
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		0.00	0.00
其他权益工具投资	注释 7	200,000.00	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	341,878.51	640,326.32
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	36,423.94	103,711.79
递延所得税资产	注释 10	0.00	1,087,777.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		578,302.45	1,831,815.59
资产总计		15,485,936.26	18,375,834.19
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 11	129,668.47	129,906.03
预收款项	注释 12	1,051,657.81	1,064,952.38
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 13	1,608,667.82	2,362,856.21
应交税费	注释 14	263,092.82	695,464.97
其他应付款	注释 15	139,706.73	394,699.57
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 16	242,179.61	0.00
流动负债合计		3,434,973.26	4,647,879.16
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 17	13,228.32	111,262.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,228.32	111,262.16
负债合计		3,448,201.58	4,759,141.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	4,250,624.40	4,136,058.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	531,395.67	531,395.67
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	-4,744,285.39	-3,109,417.27

归属于母公司所有者权益合计		12,037,734.68	13,558,037.26
少数股东权益			58,655.61
所有者权益合计		12,037,734.68	13,616,692.87
负债和所有者权益总计		15,485,936.26	18,375,834.19

法定代表人：孙景涛

主管会计工作负责人：赵亮

会计机构负责人：谭顺成

(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		1,660,217.68	4,035,491.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	5,666,024.34	4,561,617.69
预付款项		600,818.73	92,524.15
其他应收款	注释 2	1,308,085.83	568,313.32
存货		172,487.23	379,650.15
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		5,500,000.00	6,006,674.59
流动资产合计		14,907,633.81	15,644,271.84
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		0.00	2,440,000
其他权益工具投资		200,000.00	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		341,878.51	583,590.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		36,423.94	103,711.79
递延所得税资产		0.00	1,087,777.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		578,302.45	4,215,079.3

资产总计		15,485,936.26	19,859,351.14
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		129,668.47	75,206.03
预收款项		1,051,657.81	949,352.64
合同负债			
应付职工薪酬		1,608,667.82	1,925,269.92
应交税费		263,092.82	672,284.02
其他应付款		139,706.73	354,473.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		242,179.61	0.00
流动负债合计		3,434,973.26	3,976,586.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,228.32	111,262.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,228.32	111,262.16
负债合计		3,448,201.58	4,087,848.51
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,358,334.61	2,358,334.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		531,395.67	531,395.67
一般风险准备			
未分配利润		-2,851,995.60	881,772.35
所有者权益合计		12,037,734.68	15,771,502.63
负债和所有者权益合计		15,485,936.26	19,859,351.14

(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		20,516,148.32	20,761,510.77
其中：营业收入	注释 22	20,516,148.32	20,761,510.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,358,928.32	28,142,473.38
其中：营业成本	注释 22	6,172,662.57	6,148,027.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 23	197,379.69	239,182.49
销售费用	注释 24	6,903,168.24	7,039,791.71
管理费用	注释 25	4,637,981.10	5,199,919.78
研发费用	注释 26	8,295,347.31	9,581,384.51
财务费用	注释 27	-165,749.06	-206,979.81
其中：利息费用			
利息收入		168,205.77	210,548.69
资产减值损失	注释 28	318,138.47	141,146.72
信用减值损失			
加：其他收益	注释 29	2,534,627.04	2,551,930.05
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 30	2,137,411.21	8,630.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	注释 31	0.00	-84,511.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,170,741.75	-4,904,913.42
加：营业外收入	注释 32	1,168.36	14,511.18
减：营业外支出	注释 33	1,046.93	136,300.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,170,620.32	-5,026,702.69
减：所得税费用	注释 34	1,024,309.11	-981,825.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,194,929.43	-4,044,877.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,194,929.43	-4,044,877.66
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		-560,061.31	-508,794.90
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,634,868.12	-3,536,082.76
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			
(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			
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		-2,194,929.43	-4,044,877.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,634,868.12	-3,536,082.76
归属于少数股东的综合收益总额		-560,061.31	-508,794.90
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.18	-0.29
(二)稀释每股收益		-0.18	-0.29

法定代表人: 孙景涛

主管会计工作负责人: 赵亮

会计机构负责人: 谭顺成

(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	注释 3	18,975,597.93	19,448,552.61
减: 营业成本	注释 3	5,880,093.66	5,859,269.38
税金及附加		194,588.05	234,168.53
销售费用		6,748,533.94	6,444,165.64
管理费用		3,083,956.5	3,487,659.43
研发费用		7,231,353.14	8,716,919.96
财务费用		-166,464.40	-204,854.13

其中：利息费用			
利息收入		167,009.40	206,993.58
资产减值损失		319,027.77	137,980.16
信用减值损失			
加：其他收益		2,522,484.36	2,545,801.84
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 4	-915,405.54	8,630.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		0.00	-84,511.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,708,411.91	-2,756,835.38
加：营业外收入		0.00	14,511.18
减：营业外支出		1,046.93	136,289.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,709,458.84	-2,878,613.73
减：所得税费用		1,024,309.11	-981,825.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,733,767.95	-1,896,788.70
（一）持续经营净利润		-3,733,767.95	-1,896,788.70
（二）终止经营净利润			
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			
（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		-3,733,767.95	-1,896,788.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		22,587,320.65	25,685,389.22
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			
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			
收到的税费返还		1,406,006.80	1,758,620.50
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35(1)	2,247,276.74	1,735,822.17
经营活动现金流入小计		26,240,604.19	29,179,831.89
购买商品、接受劳务支付的现金		3,310,201.66	3,504,182.54
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			
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		16,448,730.85	18,508,812.21
支付的各项税费		3,045,709.56	2,873,863.42
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35(2)	7,661,929.91	6,469,195.89
经营活动现金流出小计		30,466,571.98	31,356,054.06
经营活动产生的现金流量净额		-4,225,967.79	-2,176,222.17
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		156,651.37	8,630.14
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		244,795.19	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	注释 35(3)	22,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		22,401,446.56	2,008,630.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,196.86	149,765.84
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	注释 35(4)	21,500,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流出小计		21,527,196.86	8,149,765.84

投资活动产生的现金流量净额		874,249.70	-6,141,135.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	360,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	360,000.00
取得借款收到的现金			
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		0.00	360,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	2,004,200.40
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			
筹资活动现金流出小计		0.00	2,004,200.40
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-1,644,200.4
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		-3,351,718.09	-9,961,558.27
加：期初现金及现金等价物余额		5,011,935.77	14,973,494.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,660,217.68	5,011,935.77

法定代表人：孙景涛

主管会计工作负责人：赵亮

会计机构负责人：谭顺成

(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		20,067,690.25	24,172,907.70
收到的税费返还		1,405,890.30	1,754,798.56
收到其他与经营活动有关的现金		2,123,237.30	1,634,178.70
经营活动现金流入小计		23,596,817.85	27,561,884.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,773,381.12	3,251,356.57
支付给职工以及为职工支付的现金		14,022,594.06	16,054,816.12
支付的各项税费		2,926,741.34	2,816,557.63
支付其他与经营活动有关的现金		8,055,376.96	6,066,881.67
经营活动现金流出小计		27,778,093.48	28,189,611.99
经营活动产生的现金流量净额		-4,181,275.63	-627,727.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,168,350.00	0.00
取得投资收益收到的现金		156,651.37	8,630.14
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		22,000,000.00	2,000,000.00

投资活动现金流入小计		23,325,001.37	2,008,630.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,000.00	104,080.02
投资支付的现金		0.00	1,640,000.00
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		21,500,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流出小计		21,519,000.00	9,744,080.02
投资活动产生的现金流量净额		1,806,001.37	-7,735,449.88
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	2,004,200.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	2,004,200.40
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-2,004,200.40
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		-2,375,274.26	-10,367,377.31
加：期初现金及现金等价物余额		4,035,491.94	14,402,869.25
六、期末现金及现金等价物余额		1,660,217.68	4,035,491.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				4,136,058.86				531,395.67		-3,109,417.27	58,655.61	13,616,692.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				4,136,058.86				531,395.67		-3,109,417.27	58,655.61	13,616,692.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					114,565.54						-1,634,868.12	-58,655.61	-1,578,958.19
（一）综合收益总额											-1,634,868.12	-560,061.31	-2,194,929.43
（二）所有者投入和减少资本												501,405.70	501,405.70
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												501,405.70	501,405.70
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					114,565.54								114,565.54
四、本年期末余额	12,000,000.00				4,250,624.40				531,395.67		-4,744,285.39		12,037,734.68

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000.00				4,136,058.86				531,395.67		2,430,665.49	207,450.51	19,305,570.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				4,136,058.86				531,395.67		2,430,665.49	207,450.51	19,305,570.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,540,082.76	-148,794.90	-5,688,877.66
（一）综合收益总额											-3,536,082.76	-508,794.90	-4,044,877.66
（二）所有者投入和减少资本												360,000.00	360,000.00
1．股东投入的普通股												360,000.00	360,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

(三) 利润分配											-2,004,000.00		-2,004,000.00
1. 提取盈余公积											-2,004,000.00		-2,004,000.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,000,000.00				4,136,058.86				531,395.67		-3,109,417.27	58,655.61	13,616,692.87

法定代表人：孙景涛

主管会计工作负责人：赵亮

会计机构负责人：谭顺成

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				2,358,334.61				531,395.67		881,772.35	15,771,502.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				2,358,334.61				531,395.67		881,772.35	15,771,502.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,733,767.95	-3,733,767.95
（一）综合收益总额											-3,733,767.95	-3,733,767.95
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,000,000.00				2,358,334.61				531,395.67		-2,851,995.60	12,037,734.68

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				2,358,334.61				531,395.67		4,782,561.05	19,672,291.33

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额										4,782,561.05	19,672,291.33	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,900,788.70	-3,900,788.70	
（一）综合收益总额										-1,896,788.70	-1,896,788.70	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-2,004,000.00	-2,004,000.00	
1．提取盈余公积										-2,004,000.00	-2,004,000.00	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	12,000,000.00				2,358,334.61				531,395.67		881,772.35	15,771,502.63

深圳市集时通讯股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

深圳市集时通讯股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市集时通讯有限公司，自然人苑杰、朱跃峰、张允公于 2005 年 11 月 30 日共同出资组建。根据 2015 年 11 月 29 日股东会决议，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以截止 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产人民币 14,276,143.62 元，按 1: 0.8406 的比例折合为股份公司的股本 1,200.00 万股，每股面值 1 元，共计股本为人民币 1,200.00 万元，由深圳市集时通讯有限公司原股东按照各自在公司的股权比例持有，剩余部分人民币 2,276,143.62 元计入资本公积。同时，公司名称由“深圳市集时通讯有限公司”变更为“深圳市集时通讯股份有限公司”。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2015] 001283 号验资报告验证。公司于 2016 年 4 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。现持有统一社会信用代码为 91440300782774683K 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,200.00 万股，注册资本为 1,200.00 万元，注册地址：深圳市南山区高新区中区科研路 9 号比克科技大厦 19 层 1901-A 室。

2、业务性质和主要经营活动

根据《上市公司行业分类指引》（2012 修订版），本公司属于软件开发行业；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），本公司属于软件和信息技术服务业；主要产品和服务为呼叫中心系统软件开发、销售，通信信息网络软件系统集成工程。

3、经营范围

许可经营项目：通讯产品、计算机软硬件产品的技术开发、销售，系统集成（不含限制项目及专营、专控、专卖商品）、通信信息网络软件系统集成工程（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 12 日批准报出。

二、 本年度合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括 2 家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、1 在子公司中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1、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，

2、持续经营

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、记账本位币

人民币元。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生

的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 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，其差额应当计入当期损益。

5、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(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(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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。公司确

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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、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。

10、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：单项金额在 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

纳入合并范围的关联方组合	合并范围内关联方
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险

按组合计提坏账准备的计提方法：

纳入合并范围的关联方组合 不计提坏账准备

账龄分析法组合	账龄分析法
应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	30%	30%
3-5 年（含 5 年）	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于预付款项、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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品以及发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

12、划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面

价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

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、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：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19%
专用设备	年限平均法	5 年	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- 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会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 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；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、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。

16、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。

(3) 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：

① 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。

② 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。

(4) 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。

17、无形资产

(1) 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。

(2) 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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按直线法摊销。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。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;
- 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。

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销,以成本减累计减值准备后的金额计量,在合并资产负债表上单独列示。

19、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。

20、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：

名称	摊销年限
装修费	5 年
中央空调安装	5 年

21、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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(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 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，相应增加资本公积。

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，按照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和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业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以后才可行权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，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

(4) 本公司具体收入确认原则：

①呼叫中心系统：以货物送至客户，以收到客户签收的施工验收报告作为收入确认依据；

②技术开发服务：以开发服务结束并交付于客户，以收到客户确认的服务验收报告作为收入确认依据；

③呼叫中心服务：包括呼叫中心坐席服务收入和云服务收入

呼叫中心坐席服务是与客户每月按坐席数与合同约定的单位坐席服务价格结算，公司按每月实际结算金额确认收入；

云服务是公司为客户提供的云语音专线服务，公司每月与客户通过实际云语音专线服务数据及合同约定的单位资费结算服务费用，公司按每月实际结算金额确认收入；

④其他服务：包括培训服务费、维保费等，以完成合同约定的培训服务、维保服务，得到客户签收的服务签收单后作为收入确认依据。

25、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。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，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，

在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、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。

27、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。

(3) 融资租赁的会计处理方法。

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018] 15 号)，公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产

产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 38,482.93 元，调减 2017 年度营业收入 38,482.93 元，同时对于支付给办税人员的奖励调增 2017 年度管理费用 16,342.00 元，调减 2017 年营业成本 16,342.00 元。

(2) 会计估计变更

报告期内公司重要的会计估计未发生变更。

30、重大会计判断和估计

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

在很有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

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	16%、17%
增值税	应税销售服务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 21 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201644202198。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15% 的所得税税率的税收优惠。公司本年度企业所得税适用税率为 15%。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人所销售产品软件部分实际税负超过 3% 部分享受即征即退优惠政策。

根据深圳市地方税务局、深圳市科学技术局文件《深圳市技术转让、技术开发及相关服务性收入免征营业税审批管理办法》（深地税发[2003]348 号），技术转让、技术开发及相关服务性收入免征流转税。

六、合并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	7,791.30	9,484.30
银行存款	1,651,937.45	4,964,687.58
其他货币资金	488.93	37,763.89
合计	1,660,217.68	5,011,935.77

说明：期末其他货币资金为企业的支付宝账户余额，期末货币资金不存在受限的情况。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	5,666,024.34	4,492,852.55

(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（%）
单项金额重大并单独计提坏账				

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账	6,426,505.84	100.00	760,481.50	11.83	5,666,024.34
准备的应收账款					
账龄分析法组合	6,426,505.84	100.00	760,481.50	11.83	5,666,024.34
单项金额不重大但单独计提坏					
账准备的应收账款					
合计	6,426,505.84	100.00	760,481.50	11.83	5,666,024.34

(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	5,197,216.93	100.00	704,364.38	13.55	4,492,852.55
准备的应收账款					
账龄分析法组合	5,197,216.93	100.00	704,364.38	13.55	4,492,852.55
单项金额不重大但单独计提坏					
账准备的应收账款					
合计	5,197,216.93	100.00	704,364.38	13.55	4,492,852.55

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 (%)
1 年以内	5,049,091.33	252,454.57	5.00
1 至 2 年	429,079.07	42,907.90	10.00
2 至 3 年	50,868.44	15,260.53	30.00
3 至 4 年	105,455.00	52,727.50	50.00
4 至 5 年	789,762.00	394,881.00	50.00
5 年以上	<u>2,250.00</u>	<u>2,250.00</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>6,426,505.84</u>	<u>760,481.50</u>	<u>11.83</u>

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 165,702.12 元；

③ 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
----	------

项目	核销金额
实际核销的应收账款	109,585.00

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,406,767.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.13 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 643,455.50 元。

⑤ 其他说明

期末应收关联方款项详见附注九、3。

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	599,338.17	99.75	188,586.59	100.00
1 至 2 年	1,480.56	0.25		
合计	600,818.73	100.00	188,586.59	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 596,338.17 元，占预付款项期末余额合计数的比例 99.25%。

(3) 其他说明

期末预付关联方款项详见附注九、3。

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	122,968.66	
其他应收款	1,185,117.17	421,428.95
合计	1,308,085.83	421,428.95

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	122,968.66	

(2) 其他应收款

② 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	1,414,774.62	100.00	229,657.45	16.23	1,185,117.17
账龄分析法组合	1,414,774.62	100.00	229,657.45	16.23	1,185,117.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	1,414,774.62	100.00	229,657.45	16.23	1,185,117.17

(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	525,481.07	100.00	104,052.12	19.80	421,428.95
账龄分析法组合	525,481.07	100.00	104,052.12	19.80	421,428.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	525,481.07	100.00	104,052.12	19.80	421,428.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,067,580.20	53,379.01	5
1 至 2 年	185,184.42	18,518.44	10
2 至 3 年			
3 至 4 年	3,000.00	1,500.00	50
4 至 5 年	5,500.00	2,750.00	50
5 年以上	<u>153,510.00</u>	<u>153,510.00</u>	<u>100</u>
合计	<u>1,414,774.62</u>	<u>229,657.45</u>	<u>16.23</u>

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 125,605.33 元；

④ 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	381,998.62	239,377.34
备用金	34,945.70	34,558.28
应收暂付款		151,545.45
关联方借款	700,000.00	
代垫费用	<u>297,830.30</u>	<u>100,000.00</u>
合计	<u>1,414,774.62</u>	<u>525,481.07</u>

⑤ 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	期末余额	账龄	占总金额 比例(%)	坏账准备 期末余额
厦门联络易科技有限公司	借款、代垫费用	790,000.00	1 年以内	55.84	39,500.00
		177,014.10	1-2 年	12.51	17,701.41
深圳市比克电池有限公司	保证金	153,410.00	1 年以内	10.84	7,670.50
		126,960.00	5 年以上	8.97	126,960.00
深圳市昊泽物业管理有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	0.36	250.00
		26,550.00	5 年以上	1.88	26,550.00
上海乐司物业管理服务中心	保证金	24,534.00	1 年以内	1.74	1,226.70
林纳恩	备用金	<u>20,000.00</u>	1 年以内	<u>1.41</u>	<u>1,000.00</u>
合计		<u>1,323,468.10</u>		93.55	<u>220,858.61</u>

(3) 其他说明:

期末应收关联方款项详见附注九、3。

5、存货

(1) 存货分类

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	236,120.89	63,633.66	172,487.23	348,070.75	39,079.89	308,990.86
发出商品				<u>112,729.29</u>		<u>112,729.29</u>
合计	<u>236,120.89</u>	<u>63,633.66</u>	<u>172,487.23</u>	<u>460,800.04</u>	<u>39,079.89</u>	<u>421,720.15</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	<u>39,079.89</u>	<u>24,553.77</u>				<u>63,633.66</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	5,500,000.00	6,000,000.00
增值税留抵扣额		820.00
待认证增值税税额		<u>6,674.59</u>
合计	<u>5,500,000.00</u>	<u>6,007,494.59</u>

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
按成本计量的	<u>200,000.00</u>		<u>200,000.00</u>			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北京集时云通科技有限公司		100,000.00		100,000.00
厦门联络易科技有限公司		<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>
合计		<u>200,000.00</u>		<u>200,000.00</u>

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北京集时云通科技有限公司				
厦门联络易科技有限公司				
合计				

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
北京集时云通科技有限公司	10.00%	
厦门联络易科技有限公司	5.00%	
合计		

8、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	341,878.51	640,326.32

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	专用设备	电子设备	运输工具	合计
账面原值					
期初余额	718,249.30	861,748.66	46,521.59		1,626,519.55
本期增加金额	24,748.99				24,748.99
其中：购置	24,748.99				24,748.99
在建工程转入					
企业合并增加					
本期减少金额	66,755.54				66,755.54
其中：处置或报废	986.83				986.83
处置子公司减少	65,768.71				65,768.71
期末余额	676,242.75	861,748.66	46,521.59		1,584,513.00
累计折旧					
期初余额	372,379.84	591,004.04	22,809.35		986,193.23
本期增加金额	95,943.76	162,741.53	6,837.73		265,523.02
其中：计提	95,943.76	162,741.53	6,837.73		265,523.02
本期减少金额	9,081.76				9,081.76
其中：处置或报废	49.34				49.34
处置子公司减少	9,032.42				9,032.42
期末余额	459,241.84	753,745.57	29,647.08		1,242,634.49
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
其中：计提					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
处置子公司减少					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	217,000.91	108,003.09	16,874.51		341,878.51
期初账面价值	345,869.46	270,744.62	23,712.24		640,326.32

9、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
----	------	--------	--------	--------	------

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
办公室装修费	96,158.42	39,611.65	99,346.13		36,423.94
中央空调安装费	<u>7,553.37</u>		<u>7,553.37</u>		
合计	<u>103,711.79</u>	<u>39,611.65</u>	<u>106,899.50</u>		<u>36,423.94</u>

10、递延所得税资产/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
坏账准备			805,249.94	120,787.49
存货跌价准备			39,079.89	5,861.98
税前可弥补亏损			<u>6,407,520.06</u>	<u>961,128.01</u>
合计			<u>7,251,849.89</u>	<u>1,087,777.48</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,068,272.60	3,166.56
资产损失	220,800.53	220,800.53
可抵扣亏损	<u>16,490,764.29</u>	<u>2,670,778.28</u>
合计	<u>17,779,837.42</u>	<u>2,894,745.37</u>

11、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	129,668.47	129,906.03

(1) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付费用		1,933.97
应付材料款	<u>129,668.47</u>	<u>127,972.06</u>
合计	<u>129,668.47</u>	<u>129,906.03</u>

12、预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,051,657.81	1,064,952.38

13、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	2,362,856.21	13,882,089.49	14,636,277.88	1,608,667.82
离职后福利-设定提存计划		421,467.50	421,467.50	
辞退福利		103,500.00	103,500.00	
合计	2,362,856.21	14,407,056.99	15,161,245.38	1,608,667.82

(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	2,362,856.21	13,601,676.57	14,355,864.96	1,608,667.82
职工福利费				
社会保险费		152,644.42	152,644.42	
其中：基本医疗保险费		133,698.74	133,698.74	
工伤保险费		4,495.48	4,495.48	
生育保险费		14,450.20	14,450.20	
住房公积金		127,768.50	127,768.50	
工会经费和职工教育经费				
合计	2,362,856.21	13,882,089.49	14,636,277.88	1,608,667.82

(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		393,901.20	393,901.20	
失业保险费		18,566.30	18,566.30	
合计		421,467.50	421,467.50	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	202,297.52	585,466.65
企业所得税		63,468.37
个人所得税	42,009.25	8,764.17
城市维护建设税	10,475.00	21,463.39
教育费附加	4,489.29	9,198.59

项目	期末余额	期初余额
地方教育附加	2,992.86	6,132.40
印花税	828.9	971.40
合计	<u>263,092.82</u>	<u>695,464.97</u>

15、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	<u>139,706.73</u>	<u>394,699.57</u>

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工往来	41,753.40	77,775.21
押金	93,953.33	220,033.33
应付费	4,000.00	
个人报销款		<u>96,891.03</u>
合计	<u>139,706.73</u>	<u>394,699.57</u>

(2) 其他说明

期末应付关联方款项详见附注九、3。

16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金	<u>242,179.61</u>	

17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	111,262.16		98,033.84	13,228.32	新一代企业级多媒体联络中心项目研发政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
------	------	--------------	----------------	------	------	-----------------

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
新一代企业级 多媒体联络中 心项目研发政 府补助	111,262.16		98,033.84		13,228.32	与资产相关

18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总数	12,000,000.00					12,000,000.00

19、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	3,944,059.36	114,565.54		4,058,624.90
其他资本公积	191,999.50			191,999.50
合计	4,136,058.86	114,565.54		4,250,624.40

本期增加数为处置控股子公司厦门联络易科技有限公司 3.33%股权所形成。

20、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	531,395.67			531,395.67

21、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,109,417.27	2,430,665.49	
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	-3,109,417.27	2,430,665.49	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,712,836.49	-3,536,082.76	
减: 提取法定盈余公积			
应付普通股股利		2,004,000.00	
期末未分配利润	-4,822,253.76	-3,109,417.27	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本按业务类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,283,891.41	5,940,405.66	20,650,650.19	6,044,533.62
其他业务	<u>232,256.91</u>	<u>232,256.91</u>	<u>110,860.58</u>	<u>103,494.36</u>
合计	<u>20,516,148.32</u>	<u>6,172,662.57</u>	<u>20,761,510.77</u>	<u>6,148,027.98</u>

(2) 主营业务收入按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
呼叫中心系统	10,106,492.13	2,996,878.04	11,420,824.40	2,621,558.40
技术开发服务			236,075.62	94,178.79
呼叫中心服务	9,581,399.05	2,852,054.08	7,452,672.37	2,505,073.50
其他服务	<u>596,000.23</u>	<u>91,473.54</u>	<u>1,541,077.80</u>	<u>823,722.93</u>
合计	<u>20,283,891.41</u>	<u>5,940,405.66</u>	<u>20,650,650.19</u>	<u>6,044,533.62</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	5,673,263.72	27.65
第二名	2,053,879.37	10.01
第三名	1,133,079.90	5.52
第四名	1,097,700.09	5.35
第五名	603,256.72	2.94
合计	10,561,179.80	51.48

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	110,420.23	134,942.30
教育费附加	47,258.75	57,832.43
地方教育附加	31,505.81	38,554.96
印花税	<u>8,194.90</u>	<u>7,852.80</u>
合计	<u>197,379.69</u>	<u>239,182.49</u>

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,613,292.55	4,807,588.38
差旅费	390,314.36	717,430.21
办公费	33,748.91	96,824.19
业务招待费	189,725.78	318,965.29
广告宣传费	745,128.29	623,591.34

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
房租水电费	788,819.82	359,371.05
折旧摊销费	74,240.62	97,068.86
咨询服务费	893,455.53	
其他	<u>174,442.38</u>	<u>18,952.39</u>
合计	<u>6,903,168.24</u>	<u>7,039,791.71</u>

25、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	3,042,779.55	3,324,748.02
折旧摊销费	47,319.92	153,521.63
房租水电费	344,757.76	298,687.32
办公费	218,830.11	378,285.28
差旅费	166,707.05	270,465.84
业务招待费	155,304.43	90,287.11
中介服务费	515,752.45	516,239.34
其他	<u>146,529.83</u>	<u>167,685.24</u>
合计	<u>4,637,981.10</u>	<u>5,199,919.78</u>

26、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	6,574,310.77	7,417,707.48
折旧摊销费	257,023.13	295,592.10
房屋水电费	398,647.47	488,787.20
办公费	179,365.94	699,297.73
设计费	<u>886,000.00</u>	<u>680,000.00</u>
合计	<u>8,295,347.31</u>	<u>9,581,384.51</u>

27、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		
减：利息收入	168,205.77	210,548.69
银行手续费	<u>2,456.71</u>	<u>3,568.88</u>
合计	<u>-165,749.06</u>	<u>-206,979.81</u>

28、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	293,584.70	126,162.52

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	24,553.77	14,984.20
合计	318,138.47	141,146.72

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,534,627.04	2,551,930.05

相关的政府补助明细

政府补助类型	金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税款	1,405,890.30	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局-稳岗补贴	18,192.61	与收益相关
深圳市南山区住房和建设局-2018 年人才安居住房补助款	260,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会-2017 年计算机软件著作权资助	3,300.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局-2016 年国家高新技术企业认定奖补资金	30,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会-2017 年研发资助	690,000.00	与收益相关
厦门市民营经济扶持资金-2017 年新办小微企业税收奖励	12,142.68	与收益相关
代扣代缴个人所得税返还	17,067.61	与收益相关
新一代企业级多媒体联络中心项目研发政府补助	98,033.84	与资产相关
合计	2,534,627.04	

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,981,166.75	
理财产品的投资收益	156,244.46	8,630.14
合计	2,137,411.21	8,630.14

31、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失		-84,511.00

32、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	1,168.36	14,511.18	1,168.36

33、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
固定资产报废损失		136,289.53	
固定资产盘亏损失	937.49		937.49
滞纳金	109.44	10.92	109.44
合计	1,046.93	136,300.45	1,046.93

34、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	-63,468.37	
递延所得税费用	1,087,777.48	-981,825.03
合计	1,024,309.11	-981,825.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,185,120.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-177,768.05
子公司适用不同税率的影响	-151,397.82
调整以前期间所得税的影响	-63,468.37
非应税收入的影响	-457,922.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,277.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,633,855.54
研发费用加计扣除	-829,267.53
所得税费用	1,024,309.11

35、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	168,205.77	210,548.69
往来款及其他	949,743.07	675,731.96

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	98,625.00	59,558.59
政府补助	1,030,702.90	639,982.93
政府补助解冻资金		150,000.00
合计	<u>2,247,276.74</u>	<u>1,735,822.17</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
押金	153,410.00	38,325.00
往来款及其他	1,467,236.85	816,356.27
付现期间费用	<u>6,335,635.04</u>	<u>5,614,514.62</u>
合计	<u>7,956,281.89</u>	<u>6,469,195.89</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	22,000,000.00	2,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	21,500,000.00	8,000,000.00

36、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

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,194,929.43	-4,044,877.66
加：资产减值准备	318,138.47	141,146.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	265,523.02	435,451.18
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	106,899.50	107,739.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		84,511.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		136,289.53
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,137,411.21	-8,630.14

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	1,087,777.48	-981,825.03
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)	249,232.92	-299,783.88
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-2,695,152.10	2,397,114.53
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	773,953.56	-143,358.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,225,967.79	-2,176,222.17
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	1,660,217.68	5,011,935.77
减: 现金的年初余额	5,011,935.77	14,973,494.04
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	-3,351,718.09	-9,961,558.27

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,168,350.00
其中: 厦门联络易科技有限公司	468,350.00
北京集时云通科技有限公司	700,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	923,554.81
其中: 厦门联络易科技有限公司	305,528.81
北京集时云通科技有限公司	618,026.00
处置子公司收到的现金净额	244,795.19

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,660,217.68	5,011,935.77
其中: 库存现金	7,791.30	9,484.30
可随时用于支付的银行存款	1,651,937.45	4,964,687.58
可随时用于支付的其他货币资金	488.93	37,763.89
② 现金等价物		
其中: 3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	1,660,217.68	5,011,935.77
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		

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处置比 例	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额
北京集时云通 科技有限公司	700,000.00	70.00%	股权转 让	2018 年 8 月 31 日	1、股权转让协议已获股东大会 批准通过；2、股权转让协议已 经签署并生效；3、股东名册和 章程已经变更 4、公司的生产经 营已经由新股东接手负责，原股 东已经退出生产经营管理；5、 股权转让价款已经支付；	381,034.44

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之 日剩余股权的 比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
北京集时云通 科技有限公司	10%	100,000.00	45,566.51		净资产	

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

① 分步处置的交易情况

第一次股权转让：2018 年 2 月 6 日，公司与自然人李卓恒签订股权转让协议，将持有控股子公司厦门联络易科技有限公司 3.33%的股权以人民币 10 万元的价格转让给李卓恒，本次股权转让后，公司持有厦门联络易科技有限公司剩余股权比例为 78.67%。

第二次股权转让：2018 年 8 月 24 日，公司与自然人朱跃峰签订股权转让协议，将持有控股子公司厦门联络易科技有限公司 73.67%的股权以人民币 36.835 万元的价格转让给朱跃峰，本次股权转让后，公司持有厦门联络易科技有限公司剩余股权比例为 5.00%，并丧失对厦门联络易科技有限公司的控制权。

② 非一揽子交易

<u>子公司名称</u>	<u>股权处置时点</u>	<u>股权处置价款</u>	<u>股权处置比例</u>	<u>股权处置方式</u>	<u>处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额</u>
厦门联络易科技有限公司	2018 年 8 月 31 日	468,350.00	77.00%	股权转让	1,714,697.85

(续上表 1)

<u>子公司名称</u>	<u>丧失控制权的时 点</u>	<u>丧失控制权时点 的确定依据</u>	<u>丧失控制权 之日剩余股 权的比例</u>	<u>丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值</u>	<u>丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值</u>
厦门联络易科技有限公司	2018 年 8 月 31 日	1、股权转让协议 已获股东大会批 准通过；2、股权 转让协议已经签 署并生效；3、股 东名册和章程已 经变更 4、公司的 生产经营已经由 新股东接手负责， 原股东已经退出 生产经营管理；5、 股权转让价款已 经支付；	5.00%	-83,601.35	-83,601.35

(续上表 2)

<u>子公司名称</u>	<u>按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失</u>	<u>丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设</u>	<u>与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额</u>
厦门联络易科技有限公司		净资产	

③ 分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易不构成一揽子交易的原因：

A、两次交易不是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的，2018 年 2 月 6 日公司首次转让厦门联络易科技有限公司 3.33%的股权，受让方是李卓恒，与 2018 年 8 月 24 日第二次转让厦门联络易科技有限公司 73.67%的股权受让方朱跃峰不存在一致行动人关系；

B、两次交易并非整体才能达成一项完整的商业结果，且一项交易的发生并不取决于其他至少一项交易的发生，截至 2018 年 12 月 31 日，李卓恒持有厦门联络易科技有限公司 3.33%的股权，朱跃峰持有厦门联络易科技有限公司 73.67%的股权。

C、公司两次转让厦门联络易科技有限公司的股权交易单独考虑都是经济的。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注、六披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于银行存款。本公司的短期借款均使用的是固定利率，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按

年度估算的利息费用或收入的影响。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、其他流动资产和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

于本公司 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，欠款金额前五大的应收账款占本公司应收账款总额的 84.13 % (2017 年 12 月 31 日：61.03%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占本公司其他应收款总额的 93.51% (2017 年 12 月 31 日：73.95%)。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期日列示如下：

项目	年末余额	
	1 年以内	合计
应付账款	129,668.47	129,668.47
其它应付款	139,706.73	139,706.73
应付职工薪酬	<u>1,608,667.82</u>	<u>1,608,667.82</u>
合计	<u>1,878,043.02</u>	<u>1,878,043.02</u>

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)本公司为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 22.70%(2017 年 12 月 31 日：25.90%)。

九、关联方及关联交易

1、公司实际控制人

本公司实际控制人是孙景涛，孙景涛通过深圳市润科网络技术有限公司及深圳市佳时云通科技合伙企业（有限合伙）共间接持有公司 51.568%股份。

说明：

公司实际控制人的变更：

本公司原实际控制人是朱跃峰。朱跃峰系深圳佳时云通科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“佳时云通”）的执行事务合伙人，对佳时云通的出资额为 6.137 万元，持有佳时云通 61.37%的股权。

2018 年 8 月 7 日，朱跃峰以人民币 79.80 万元的价格将其持有佳时云通 22.73%股权转让给孙景涛。

通过上述股权转让后孙景涛通过佳时云通和深圳市润科网络技术有限公司间接持有深圳市集时通讯股份有限公司 51.568%的股份，成为深圳市集时通讯股份有限公司实际控制人。

2、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
赵亮	董事兼总经理
朱跃峰	公司股东
黄象保	董事
苑杰	董事
林平	董事
周萍	董事会秘书
康泓	副总经理
李晖	副总经理
白冰	副总经理
龙平	监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘小波	监事
庄云	监事
深圳市罗湖区深家职业技能培训中心	公司实际控制人控制的企业
深圳市深家网络信息服务有限公司	公司实际控制人控制的企业
北京集时云通科技有限公司	参股公司
厦门联络易科技有限公司	参股公司

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市罗湖区深家职业技能培训中心	培训服务费		207,419.03

② 出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市罗湖区深家职业技能培训中心	技术服务和房屋租赁收入	232,256.91	110,860.58

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
厦门联络易科技有限公司	400,000.00	2018/2/28	2019/1/31	运营周转
厦门联络易科技有限公司	600,000.00	2018/3/31	2018/12/28	运营周转
厦门联络易科技有限公司	300,000.00	2018/6/19	2019/1/31	运营周转

(3) 关联方代垫费用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门联络易科技有限公司	代付职工薪酬	90,000.00	177,014.10

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,164,834.67	2,737,379.93

(5) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市深家网络信息服务有限公司	455,321.94	40,256.27	209,129.62	14,996.84
预付账款	厦门联络易科技有限公司	250,000.00			
其他应收款	厦门联络易科技有限公司	967,014.10	57,201.41	177,014.10	8,850.71
应收利息	厦门联络易科技有限公司	122,968.66			
合计		1,672,336.04	97,457.68	386,143.72	23,847.55

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	朱跃峰		1,868.50
其他应付款	赵亮		7,833.83
合计			9,702.33

十、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重要或有事项。

十一、 母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	5,666,024.34	4,561,617.69

(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 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,426,505.84	100.00	760,481.50	11.83	5,666,024.34
账龄分析法组合	6,426,505.84	100.00	760,481.50	11.83	5,666,024.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,426,505.84	100.00	760,481.50	11.83	5,666,024.34

(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	5,264,401.29	100.00	702,783.60	13.35	4,561,617.69
其中：账龄分析法组合	5,165,601.29	98.12	702,783.60	13.61	4,462,817.69
纳入合并范围的关联方组合	98,800.00	1.88			98,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,264,401.29	100.00	702,783.60	13.35	4,561,617.69

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 (%)
1 年以内	5,049,091.33	252,454.57	5.00
1 至 2 年	429,079.07	42,907.90	10.00
2 至 3 年	50,868.44	15,260.53	30.00
3 至 4 年	105,455.00	52,727.50	50.00
4 至 5 年	789,762.00	394,881.00	50.00
5 年以上	<u>2,250.00</u>	<u>2,250.00</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>6,426,505.84</u>	<u>760,481.50</u>	<u>11.83</u>

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 165,702.12 元；

③ 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
----	------

项目	核销金额
实际核销的应收账款	109,585.00

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,406,767.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.13 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 643,455.50 元。

⑤ 其他说明

期末应收关联方款项详见附注九、3。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	122,968.66	
其他应收款	1,185,117.17	568,313.32
合计	1,308,085.83	568,313.32

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	122,968.66	

(2) 其他应收款

② 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	1,414,774.62	100.00	229,657.45	16.23	1,185,117.17
账龄分析法组合	1,414,774.62	100.00	229,657.45	16.23	1,185,117.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	1,414,774.62	100.00	229,657.45	16.23	1,185,117.17

(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	525,481.07	100.00	104,052.12	19.80	421,428.95
账龄分析法组合	525,481.07	100.00	104,052.12	19.80	421,428.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	525,481.07	100.00	104,052.12	19.80	421,428.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,067,580.20	53,379.01	5
1 至 2 年	185,184.42	18,518.44	10
2 至 3 年			
3 至 4 年	3,000.00	1,500.00	50
4 至 5 年	5,500.00	2,750.00	50
5 年以上	<u>153,510.00</u>	<u>153,510.00</u>	<u>100</u>
合计	<u>1,414,774.62</u>	<u>229,657.45</u>	<u>16.23</u>

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 125,605.33 元；

④ 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	381,998.62	239,377.34
备用金	34,945.70	34,558.28
应收暂付款		151,545.45
关联方借款	700,000.00	
代垫费用	<u>297,830.30</u>	<u>100,000.00</u>
合计	<u>1,414,774.62</u>	<u>525,481.07</u>

⑤ 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	期末余额	账龄	总金额 比例 (%)	坏账准备 期末余额
厦门联络易科技有限公司	借款、代垫费用	790,000.00	1 年以内	55.84	39,500.00
		177,014.10	1-2 年	12.51	17,701.41

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额 比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市比克电池有限公司	保证金	153,410.00	1 年以内	10.84	7,670.50
		126,960.00	5 年以上	8.97	126,960.00
深圳市昊泽物业管理有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	0.36	250.00
		26,550.00	5 年以上	1.88	26,550.00
上海乐司物业管理服务中心	保证金	24,534.00	1 年以内	1.74	1,226.70
林纳恩	备用金	<u>20,000.00</u>	1 年以内	<u>1.41</u>	<u>1,000.00</u>
合计		<u>1,323,468.10</u>		93.55	<u>220,858.61</u>

(3) 其他说明:

期末应收关联方款项详见附注九、3。

3、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	18,743,341.02	5,647,836.75	19,337,692.03	5,755,775.02
其他业务	<u>232,256.91</u>	<u>232,256.91</u>	<u>110,860.58</u>	<u>103,494.36</u>
合计	<u>18,975,597.93</u>	<u>5,880,093.66</u>	<u>19,448,552.61</u>	<u>5,859,269.38</u>

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,071,650.00	
理财产品的投资收益	<u>156,244.46</u>	<u>8,630.14</u>
合计	<u>-915,405.54</u>	<u>8,630.14</u>

十二、 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	1,981,166.75	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,128,736.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	156,244.46	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	121.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-2,677.75	
所得税影响额		
合计	<u>3,263,591.63</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	-12.83%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	-38.45%	-0.41	-0.41

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办

深圳市集时通讯股份有限公司

2019 年 4 月 16 日