

证券代码：872860

证券简称：竞成云芯

主办券商：西部证券



竞成云芯

NEEQ:872860

竞成云芯（上海）互联网科技股份有限公司

CSCI Internet Technology Co.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记



公司旗下柜柜网在线上为客户提供包括价格查询、样品申请、在线订购等服务，让客户在选型、替换、购买时感受到远便于传统模式的采购体验，提高效率、降低成本。2019 年 7 月柜柜网交易额已达 1.5 亿元，注册用户超过 3 万户，网站日访问量突破 1.5 万次，覆盖 200 万种电子元器件型号。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
竞成云芯、股份公司、公司	指	竞成云芯（上海）互联网科技股份有限公司
志者信息	指	志者信息科技（上海）有限公司
上海速勃	指	上海速勃企业管理中心（有限合伙）
公司章程、章程	指	竞成云芯（上海）互联网科技股份有限公司章程
三会	指	竞成云芯（上海）互联网科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 6 月 30 日
电子元器件	指	电子电路中的基本元素，通常是个别封装，并具有两个或以上的引线或金属接点。电子元器件须相互连接以构成一个具有特定功能的电子电路。
芯片	指	内含集成电路的硅片，体积很小。是集成电路的载体，由晶圆分割而成。
微控制器芯片	指	将微型计算机的主要部分集成在一个芯片上的单芯片微型计算机。
存储芯片	指	嵌入式系统芯片的概念在存储行业的具体应用，是通过在单一芯片中嵌入软件，实现多功能和高性能，以及对多种协议、多种硬件和不同应用的支持。
接口和隔离器件	指	接口是指两个不同系统（或子程序）交接并通过它彼此作用的部分。隔离器又称信号隔离器，采用线性光耦隔离原理，将输入信号进行转换输出。
B2B	指	Business-to-Business 的简称，是指企业与企业之间通过专用网络或 Internet，进行数据信息的交换、传递，开展交易活动的商业模式。
目录销售	指	以产品目录作为传播信息载体，并通过网络、邮寄、当面派发等多种渠道向目标市场成员发布，从而获得对方直接反应的营销活动。
PC	指	Personal Computer 的简称，即个人计算机，是由硬件系统和软件系统组成，能独立运行，完成特定功能的设备。

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。

公司负责人张立镗、主管会计工作负责人程五乐及会计机构负责人（会计主管人员）程五乐保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、公司负责人、专管会计工作的负责人、会计机构负责人签字、盖章的 2019 年半年度财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	竞成云芯（上海）互联网科技股份有限公司
英文名称及缩写	CSCI Internet Technology Co.,LTD
证券简称	竞成云芯
证券代码	872860
法定代表人	张立镗
办公地址	上海市金山区金山卫镇南阳湾路 1068 号第 4 幢 118 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程昱
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-67260353
传真	021-67260353
电子邮箱	jc@guiguw.com
公司网址	www.021dianzi.com
联系地址及邮政编码	上海市金山区金山卫镇南阳湾路 1068 号第 4 幢 118 室 ;201515
公司指定信息披露平台的网址	www. neeq. com. cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 1 月 23 日
挂牌时间	2018 年 7 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F5179 批发业-机械设备、五金产品及电子产品批发-其他机械设备及电子产品批发
主要产品与服务项目	电子元器件分销业务，同时提供产品选型、技术支持等增值服务，主营产品包括存储芯片、微控制器芯片、接口和隔离器件等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张立镗
实际控制人及其一致行动人	张立镗、程昱

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	91310116746540513N	否
注册地址	上海市金山区金山卫镇南阳湾路 1068 号第 4 幢 118 室	否
注册资本（元）	8,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,051,070.18	16,552,747.24	87.59%
毛利率%	9.85%	12.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-61,642.61	-214,221.55	71.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-61,642.61	-212,264.96	70.96%
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）	-0.59%	-2.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.59%	-2.20%	-
基本每股收益	-0.01	-0.03	71.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	22,045,058.53	17,088,613.35	29.00%
负债总计	11,564,159.64	6,546,071.85	76.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,480,898.89	10,542,541.50	-0.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.32	-0.58%
资产负债率%（母公司）	50.92%	39.16%	-
资产负债率%（合并）	52.46%	38.31%	-
流动比率	1.82	2.45	-
利息保障倍数	1.75	3.47	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,559,022.40	179,627.22	-2,081.34%
应收账款周转率	6.84	2.76	-
存货周转率	2.54	2.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.00%	-9.67%	-
营业收入增长率%	87.59%	-1.77%	-
净利润增长率%	71.22%	-129.09%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	8,000,000.00	8,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 _____ √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于电子元器件产业供应链中的分销商领域，主营业务为电子元器件分销业务，同时提供产品选型、技术支持等增值服务，主营产品包括存储芯片、微控制器芯片、接口和隔离器件等。公司以电子元器件采购与销售业务为核心，在传统线下分销业务的基础上，通过子公司志者信息设立的电子元器件 B2B 平台“柜柜网”，打造集自营、撮合、信息发布为一体的电子元器件交易平台，实现“线上+线下”的产品及市场布局，为客户提供全方位、一站式电子元器件供销服务。公司客户主要为电子产品制造商以及电子元器件产业供应链领域中的其他分销商。

公司基于电子元器件行业多年的服务经验和成熟的运作模式，凭借技术支持、信息支持、物流支持等获取大量高粘性客户，通过电子元器件的采购和分销获取利润。

（一）采购模式

公司采购的商品主要为电子元器件，销售人员接到客户订单后根据客户生产计划发出采购申请，或者由公司根据市场预测和原厂产能制定备货计划，通过对库存、在途与交货期限的匹配，计算出需求缺口，形成采购申请。经过多年发展，公司已拥有较完善的供应商管理体系，与主要供应商之间形成了良好和稳定的合作关系。

公司的商品来源分为境内采购和境外采购，对于境内采购，由公司直接在境内执行。若客户所购产品及型号为境外原厂生产，国内供应商无符合货期或价格的产品时，需执行境外采购。供应链公司采用库存或者成本加成的方式完成公司下达的订单，并办理相应通关手续，将货物转运至公司仓库。

（二）销售模式

公司主营业务是电子元器件分销业务，同时提供产品选型、技术支持等增值服务，主要通过销售和采购电子元器件的差价赚取利润。公司客户主要为终端客户（即电子产品制造商）以及分销商客户（即经销商），公司接到客户的需求后，根据询价情况向客户进行报价，在客户接受并同意报价后，公司根据产品来源地的不同，由供应链公司从境外采购，或由公司向境内供应商发送采购请求，产品运送至公司仓库，经初步检验合格后送达至客户，以合同约定周期进行结算。

公司的销售模式分为目录销售、大客户销售和 B2B 平台销售，具体情况如下：

1、目录销售

目录销售通常用于标准化、体积小、易保存和运输的产品，集成电路产品具备以上特点，相比于其他行业产品，产品规格数量更大，技术附加性更强，即使相同类型的集成电路，也存在参数、封装、等级、包装、品牌等差异，公司技术人员通过对目录中产品的类别、参数进行直观、有序归类并以目录的方式通过各种渠道提供给下游厂商，便于快速查找、比较、选取最适合的产品，客户根据需求选择合适的产品，并通过电话、网络、分销网点等各种渠道与公司取得联系，发出采购需求，公司通过相应的渠道处理发货、收款等各项业务流程，实现销售。

2、大客户销售

针对下游大客户，公司通过提供技术支持、样品提供以及定期在价格、库存、生产等方面的信息提供，更好的满足下游电子产品制造商全方位的需求，提高客户粘性，在产品的设计、产品定型及批量生产等各个阶段对集成电路等电子元器件的不同需求，向客户提供包括产品资料、产品选型、免费样品、少量销售、参考设计、技术支持、供应保障等一揽子服务。公司主动获取客户需求信息的同时，为客户提供前期的技术支持，更好的了解客户需求，便于在批量销售时进行更好的合作。

3、B2B 平台销售

公司旗下 B2B 平台“柜柜网”针对性地引入包括产品供应、采购需求在内的上下游商家，以及各类、各环节的优质服务商。通过“柜柜网”平台为其提供撮合、咨询、信息发布等服务。“柜柜网”通过平台下设的自营商城与核心供应商直接打通库存信息，深度简化供销通道，较传统线下销售模式具有更强

的实时更新性，同时自营商城设有专门的客服人员，方便公司和客户进行线上沟通，相比于其他分销模式，在前期检索以及后续技术支持、样品提供方面，小批量采购都会更迅速、更便捷。另外，“柜柜网”拥有互联网平台数据处理的天然优势，更容易获得诸如库存、价格、技术、需求等多方面信息，更方便、更准确的为自营库存调整，以及有效的上下游撮合等提供数据支持。

目录销售面向的是零售市场和中小客户。大客户销售模式下，公司与大客户建立了良好稳定的长期合作关系，为公司盈利水平提供充足的保障。B2B 平台销售模式为上游供应商建立稳定销售渠道，帮助下游采购方在短时间内找到优质货源，有效减少行业的交易环节、交易成本，也是公司未来销售模式的主要发展方向。

“柜柜网”目前未对电子商务平台的普通会员进行收费，包括用户注册、撮合业务、发布产品资讯等均为免费，供需双方的货款亦通过线下进行转账支付；针对少数高端会员，通过为其搭建线上芯城平台并提供导入库存数据等服务收取初始服务费，其后通过为其提供持续的技术维护服务等方式收取后续服务年费。报告期内，“柜柜网”的业务重点仍在快速完成平台用户积累、提升用户活跃程度、抢占市场份额的经营目标上，未来随着用户数量积累达到一定规模后，将逐步提供全平台性的有偿服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司经营情况如下：

（一）公司的财务状况分析

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 22,045,058.53 元，较期初 17,088,613.35 元增加了 4,956,445.18 元，增加了 29.00%。负债总额 11,564,159.64 元，较期初 6,546,071.85 元增加了 5,018,087.79 元，增加了 76.66%，净资产总额为 10,480,898.89 元，较期初 10,542,541.50 元减少了 0.58%。

（二）公司经营成果分析

2019 年 1-6 月公司营业收入 31,051,070.18 元，比上年同期的 16,552,747.24 元，增加了 87.59%，主要因为公司自行研发的柜柜网推广较顺利，以及公司上线了最新的内部管理系统，销售效率以及客户转化率明显提高；1-6 月营业成本 27,992,850.12 元，比上年同期的 14,550,030.47 元，增加了 92.39%；主要是销售规模增加，相应的采购规模增加较大。1-6 月净利润-61,642.61 元，比上年同期的-214,221.55 元，增加了 71.22%，原因是销售规模增加，净利润有所上升。1-6 月管理费用较去年同期 1,416,897.25 元增加了 591,578.21 元，增加了 41.75%，因为公司 2019 年产生了新的券商督导费用和审计中介机构费用，由于业务量的增加职工薪酬的上调。财务费用较去年同期 133,128.88，减少 25,763.12，减少了 19.35%，因为银行贷款到期归还贷款利息费用减少。

（三）现金流情况分析

2019 年 1-6 月公司经营活动产生的现金净流量-3,559,022.40 为元，去年同期经营活动产生的现金净流量为 179,627.22 元，减少了-2,081.34%，本期现金及现金等价物净增加额为-106,310.48 元，较上期减少了-147,819.52 元。其中本期经营活动产生的现金流净额-3,559,022.40 元，较上期减少了-3,738,649.62 元。主要因为：一、随着业务增涨及工资上调，本期支付工资 1,079,702.70 元，较上期增加 137,224.46 元；二、因销售增加而支付的税费增加 2,372,241.70；三、因期间费用的增加而使得支付其他与经营活动有关的现金增加 471,043.08 元。因经营需要增加使得本期融资需求增加，筹资净额增加 3,452,711.92 元。

三、 风险与价值

1、市场需求波动风险

电子元器件为信息产业的基础和核心，广泛应用于包括通信、PC、工业、消费电子、汽车电子在内的国民经济各领域，电子元器件的需求量变化受经济波动影响较大，与国民经济发展整体的关联度较高，其市场需求情况不可避免地受到宏观经济波动的影响。近年来我国正处于调整经济结构，转变经济发展方式艰难时期，宏观经济增速放缓，经济下行压力较大。未来，如果宏观经济持续低迷或者出现较大波动，将直接影响到下游产业的供需平衡，进而影响电子元器件分销行业的发展。

应对措施：公司致力于与供应商达成重要的合作关系，保障优势产品资源的持续稳定，公司拥有丰富的产品种类，处于不同生命周期阶段的产品互为补充，确保公司整体业绩保持平稳上升，在宏观经济波动的形势下保持一定的竞争力。

2、人力资源风险

电子元器件，尤其是集成电路，属于技术性很强的专业类型产品，基于电子元器件销售业务的特点，公司需要拥有大量既熟悉电子元器件技术原理，又熟悉各电子元器件应用领域的发展现状、发展趋势、行业规则、企业状况的营销人才。公司的营销人员经过长期的培训学习、经验技术积累，形成了一支长期从事电子元器件分销的专业团队，如果公司人才团队出现流失而没有具备相应能力的人员进行补充时，将会导致公司服务能力和销售能力的下降。

应对措施：公司采取了内部培养与外部招聘相结合的方式，扩大专业人才队伍，优化人员结构，采取一系列措施防止人员流失的风险。

3、存货跌价风险

2019年6月30日公司存货余额为12,562,573.37元，占资产总额的比例为56.99%，由于电子元器件呈现出产品升级换代周期逐渐缩短，产品更新速度不断加快，产品种类不断丰富，市场竞争日趋激烈等特点，如果公司对市场需求判断出现较大偏差、下游行业出现变化或其他难以预计的原因，有可能导致产品无法顺利实现销售，价格出现迅速下跌的情况，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司将持续不断关注行业上下游的变化趋势，根据销售订单、备货计划、供求状况、成本分析、资金运营及营销策略来安排进货的批量和进货时点，控制库存数量、金额、结构和期限。公司会针对异常的库存状态做出原因分析、制定对策，控制解决库存积压问题，力争将存货跌价风险降到最低。

4、实际控制人不当控制风险

公司股东张立镪、程昱夫妇直接与间接合计持有公司股权的比例为89%，为公司的实际控制人。同时，张立镪先生从公司成立至今，一直负责公司的运营管理，现担任公司董事长兼总经理，能够对公司的决策和日常经营管理施予重大影响，如果张立镪先生利用其控股地位和管理职权对公司或子公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司将充分发挥监事会对董事、高级管理人员的监督作用，加强对控股股东、实际控制人的相关法律法规的辅导，防范控股股东、实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制。

5、房屋租赁风险

公司目前的办公及经营场所均以租赁方式取得，公司及子公司与出租方均签订了房屋租赁协议，报告期内，公司未出现因出租方违约的原因导致公司租赁合同终止的情形，但若出租方提前解除合同、单方面提高租金价格或到期后不与公司续租，公司将面临重新选址、装修、客户流失、房屋租赁成本上升等问题，会对公司正常经营产生不利影响，公司存在未来变更经营场所而在短期内影响经营活动的风险。

应对措施：为了保证公司的经营稳定性，公司通过签订长期租赁协议、约定优先续租条款等方式取得经营场所的使用权，并明确约定租赁期限。如果公司发生经营场所无法续租的风险，公司将于短期内快速寻找新的办公地址，能够迅速的搬迁并实现经营。

6、收入季节性风险

公司收入具有季节性。由于终端制造商客户通常于四季度开始进行下一年度的生产计划并根据计划

进行原材料的采购，而分销商客户则受终端制造商客户需求的季节性变化而在下半年进行采购，所以分销商行业的传统旺季在下半年，且以四季度为最旺；与之相对应的是一季度由于受到元旦、春节等节假日的影响，客户的需求相对低迷，也使得公司一季度的营业收入占比亦相对较低。若公司第四季度收入情况出现大幅下滑，将对公司全年业绩产生较大影响。

应对措施：公司将进一步加大对“柜柜网”的推广以及服务升级，加大市场开拓力度，提高公司的营业收入规模，从而减少收入季节性波动给公司经营造成的不利影响。

报告期内，公司的风险未发生变化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法纳税，真实履行了企业的社会责任及维护了员工的合法权益。

公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
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、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(一) 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	2,586,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张立镭、程昱	为公司贷款提供担保	1,500,000.00	已事后补充履行	2019年4月19日	2019-006
张立镭、程昱	为公司贷款提供担保	3,000,000.00	尚未履行	2019年8月6日	2019-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为补充公司的营运资金，公司2019年2月16日与中国邮政储蓄银行上海普陀区大渡河路支行签订了贷款协议，贷款金额为150万元，由董事长张立镭及董事程昱提供保证担保。董事长张立镭为公司控股股东及实际控制人，该笔关联交易已于2019年4月19日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《关于追认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2019-006），并经2019年5月13日召开的公司2018年年度股东大会进行了追认。

为补充公司的营运资金，公司2019年5月与中国银行上海虹口支行签订了贷款协议，贷款金额为300万元，上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为该贷款提供255万元的保证担保，张立镭、程昱夫妇提供连带担保责任。董事长张立镭为公司控股股东及实际控制人，该笔关联交易于2019年8月6日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《关于追认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2019-013）。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/7/26	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2018/7/26	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/7/26	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	关于避免和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2018/7/26	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	关于避免和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2018/7/26	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	关于避免和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/7/26	-	挂牌	其他承诺（承担房屋租赁等历史遗留	若因历次租赁房屋存在的注册登记地使用权到期未办理相关手	正在履行中

				问题的或有处罚)	续、实际经营地与注册地不一致及部分实际经营地房屋用途与实际用途不相符的情形致使公司遭受损失，将由实际控制人足额补偿公司，确保公司权益不因此受损。	
--	--	--	--	----------	--	--

承诺事项详细情况：

挂牌前，公司实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员作出了关于避免同业竞争的承诺和关于规范关联交易的承诺。

公司实际控制人张立镗、程昱出具书面承诺，若因历次租赁房屋存在的注册登记地使用权到期未办理相关手续、实际经营地与注册地不一致及部分实际经营地房屋用途与实际用途不相符的情形致使公司遭受损失，将由实际控制人足额补偿公司，确保公司权益不因此受损。

上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,726,666	34.08%	0	2,726,666	34.08%
	其中：控股股东、实际控制人	1,580,000	19.75%	0	1,580,000	19.75%
	董事、监事、高管	1,580,000	19.75%	0	1,580,000	19.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,273,334	65.92%	0	5,273,334	65.92%
	其中：控股股东、实际控制人	4,740,000	59.25%	0	4,740,000	59.25%
	董事、监事、高管	4,740,000	59.25%	0	4,740,000	59.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		8,000,000.00	-	0	8,000,000.00	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末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	张立镗	4,640,000	0	4,640,000	58.00%	3,480,000	1,160,000
2	程昱	1,680,000	0	1,680,000	21.00%	1,260,000	420,000
3	上海速勃企业管理中心（有限合伙）	800,000	0	800,000	10.00%	533,334	266,666
4	陈艳	600,000	0	600,000	7.50%	0	600,000
5	薛爱喜	280,000	0	280,000	3.50%	0	280,000
合计		8,000,000	0	8,000,000	100.00%	5,273,334	2,726,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张立镗与程昱系夫妻关系；股东上海速勃企业管理中心（有限合伙）系张立镗与程昱出资设立的合伙企业，张立镗系上海速勃企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期内，张立镗直接持有公司 4,640,000 股股份，占公司总股本的 58%，根据《公司法》第二百一十六条“（二）控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东”之规定，可以认定张立镗为公司的控股股东。

张立镗，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年 12 月出生，本科学历。2001 年 8 月至 2001 年 11 月任上海事必兴电子发展有限公司销售工程师；2001 年 12 月至 2002 年 1 月任香港汇科自动化工程有限公司销售工程师；2002 年 2 月至 2002 年 12 月任上海升煌电子有限公司销售工程师；2003 年 1 月创办竞成有限，至 2016 年 7 月任竞成有限执行董事兼总经理；2016 年 8 月至今任公司董事长和总经理。2010 年 6 月至 2016 年 6 月兼任中荣国际企业有限公司董事；2011 年 8 月至 2017 年 5 月兼任志者信息科技（上海）有限公司监事；2017 年 6 月至今兼任志者信息执行董事；2016 年 7 月至今兼任上海速勃执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

张立镗与程昱系夫妻关系，报告期内二人直接与间接合计持有公司 89%的股权。根据《公司法》第二百一十六条“（三）实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。”之规定，可以认定张立镗和程昱为公司实际控制人。

张立镗简历详见“（一）控股股东情况”相关内容。

程昱，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年 10 月出生，专科学历。2004 年 6 月至 2006 年 6 月任卫利国际科贸（上海）有限公司信贷员；2006 年 7 月至 2016 年 7 月任竞成有限财务经理；2016 年 8 月至今任公司董事；2017 年 8 月至今任公司董事会秘书；2011 年 8 月至 2017 年 5 月兼任志者信息执行董事；2017 年 6 月至 2018 年 3 月兼任志者信息监事。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张立镗	董事长、总经理	男	1977 年 12 月	本科	2016.08.01-2019.08.01	是
程昱	董事、董事会秘书	女	1981 年 10 月	专科	2016.08.01-2019.08.01	是
朱蒙蒙	董事、副总经理	女	1988 年 11 月	专科	2016.08.01-2019.08.01	是
鲁丽丽	董事	女	1987 年 6 月	中专	2017.08.01-2019.08.01	是
占幼琴	董事	女	1983 年 7 月	中专	2016.08.01-2019.08.01	是
董和新	监事会主席	男	1990 年 4 月	本科	2016.08.01-2019.08.01	是
胡莉琴	监事	女	1989 年 10 月	专科	2016.08.01-2019.08.01	是
王倩倩	监事	女	1991 年 12 月	专科	2016.08.01-2019.08.01	是
程五乐	财务负责人	男	1953 年 6 月	专科	2016.08.01-2019.08.01	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人张立镗是公司董事长、总经理；公司实际控制人程昱是公司董事兼董事会秘书，张立镗与程昱为夫妻关系，财务负责人程五乐系程昱的叔叔。除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员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
张立镗	董事长、总经理	4,640,000	0	4,640,000	58.00%	0
程昱	董事、董事会秘书	1,680,000	0	1,680,000	21.00%	0
合计	-	6,320,000	0	6,320,000	79.00%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	1	1
财务人员	4	4
销售人员	9	7
技术人员	4	3
员工总计	18	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	3
专科	9	9
专科以下	5	3
员工总计	18	15

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、员工培训

公司正在建立完善的培训体系。新员工进入公司将进行岗位培训，熟悉公司相关制度和流程。公司各部门定期组织内部培训，进行专业知识及岗位职责学习。

2、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本工资、绩效工资、加班工资和年终奖等。公司建立了《员工手册》等有关制度。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。

3、离退休职工情况

公司没有需要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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六)、1	444,934.74	551,245.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(六)、2、3	4,654,391.98	4,385,334.09
其中：应收票据		285,358.00	421,909.78
应收账款		4,369,033.98	3,963,424.31
应收款项融资			
预付款项	(六)、4	3,195,149.86	1,322,357.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)、5	76,959.65	194,802.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)、6	12,562,573.37	9,502,193.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)、7	123,063.82	70,696.68
流动资产合计		21,057,073.42	16,026,628.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)、8	11,799.71	18,536.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六)、9	664,859.88	782,016.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六)、10		9,336.00
递延所得税资产	(六)、11	311,325.52	252,095.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		987,985.11	1,061,984.99
资产总计		22,045,058.53	17,088,613.35
流动负债：			
短期借款	(六)、12	4,500,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(六)、13	2,054,074.97	1,971,268.63
其中：应付票据			
应付账款		2,054,074.97	1,971,268.63
预收款项	(六)、14	2,151,770.81	753,045.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(六)、15	193,876.35	295,569.98
应交税费	(六)、16	188,292.32	10,092.45
其他应付款	(六)、17	2,476,145.19	516,095.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,564,159.64	6,546,071.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,564,159.64	6,546,071.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（六）、18	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（六）、19	1,099,247.85	1,099,247.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（六）、20	169,943.22	169,943.22
一般风险准备			
未分配利润	（六）、21	1,211,707.82	1,273,350.43
归属于母公司所有者权益合计		10,480,898.89	10,542,541.50
少数股东权益			
所有者权益合计		10,480,898.89	10,542,541.50
负债和所有者权益总计		22,045,058.53	17,088,613.35

法定代表人：张立镗

主管会计工作负责人：程五乐

会计机构负责人：程五乐

（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		340,690.60	449,474.46
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		285,358.00	421,909.78
应收账款	(七)、1	4,223,593.98	3,789,724.31
应收款项融资			
预付款项		3,172,386.68	1,322,357.02
其他应收款	(七)、2	76,959.65	194,802.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,562,573.37	9,502,193.27
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		123,063.82	47,933.50
流动资产合计		20,784,626.10	15,728,394.42
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)、3	969,320.85	969,320.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,799.71	18,536.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		664,859.88	782,016.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		311,325.52	252,095.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,957,305.96	2,021,969.84
资产总计		22,741,932.06	17,750,364.26
流动负债：			

短期借款		4,500,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,057,774.97	2,111,868.63
预收款项		2,151,770.81	753,045.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		92,894.20	254,611.98
应交税费		180,393.80	
其他应付款		2,596,925.49	832,157.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,579,759.27	6,951,684.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,579,759.27	6,951,684.15
所有者权益：			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,099,247.85	1,099,247.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		169,943.22	169,943.22

一般风险准备			
未分配利润		1,892,981.72	1,529,489.04
所有者权益合计		11,162,172.79	10,798,680.11
负债和所有者权益合计		22,741,932.06	17,750,364.26

法定代表人：张立镗

主管会计工作负责人：程五乐

会计机构负责人：程五乐

(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		31,051,070.18	16,552,747.24
其中：营业收入	(六)、22	31,051,070.18	16,552,747.24
利息收入			0
已赚保费			0
手续费及佣金收入			0
二、营业总成本		30,985,046.51	16,521,804.49
其中：营业成本	(六)、22	27,992,850.12	14,550,030.47
利息支出			0
手续费及佣金支出			0
退保金			0
赔付支出净额			0
提取保险责任准备金净额			0
保单红利支出			0
分保费用			0
税金及附加	(六)、23	4,095.08	34,346.52
销售费用	(六)、24	421,231.02	246,371.34
管理费用	(六)、25	2,008,475.46	1,416,897.25
研发费用	(六)、26	185,850.80	111,560.00
财务费用	(六)、27	107,365.76	133,128.88
其中：利息费用		87,938.21	100,150.70
利息收入		604.64	1,477.51
信用减值损失			
资产减值损失	(六)、28	265,178.27	29,470.03
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,023.67	30,942.75
加：营业外收入	（六）、29		420.38
减：营业外支出	（六）、30		1,985.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,023.67	29,377.48
减：所得税费用	（六）、31	127,666.28	243,599.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,642.61	-214,221.55
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）		-61,642.61	-214,221.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-61,642.61	-214,221.55
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-61,642.61	-214,221.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		-61,642.61	-214,221.55
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.03

法定代表人：张立镪主管会计工作负责人：程五乐会计机构负责人：程五乐

(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	(七)、4	31,051,070.18	16,558,426.85
减：营业成本	(七)、4	27,992,850.12	14,550,030.47
税金及附加		2,946.16	32,383.64
销售费用		418,432.02	422,371.49
管理费用		1,809,522.96	1,187,987.46
研发费用			111,560.00
财务费用		105,743.74	131,582.13
其中：利息费用		87,938.21	105,986.45
利息收入		545.66	71.25
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-236,918.27	-14,544.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		484,656.91	107,967.34
加：营业外收入			
减：营业外支出			1,985.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		484,656.91	105,981.69
减：所得税费用		121,164.23	246,766.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		363,492.68	-140,785.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		363,492.68	-140,785.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		363,492.68	-140,785.14
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张立镗 主管会计工作负责人：程五乐 会计机构负责人：程五乐

(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		32,766,661.11	22,716,301.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、32、(1)	96,604.64	586,456.98

经营活动现金流入小计		32,863,265.75	23,302,758.33
购买商品、接受劳务支付的现金		30,632,340.66	20,313,692.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,079,702.70	942,478.24
支付的各项税费		3,185,893.84	813,652.14
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、32、 (2)	1,524,350.95	1,053,307.87
经营活动现金流出小计		36,422,288.15	23,123,131.11
经营活动产生的现金流量净额		-3,559,022.40	179,627.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			138,118.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			138,118.18
投资活动产生的现金流量净额			-138,118.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,040,650.13	
筹资活动现金流入小计		6,540,650.13	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,938.21	
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		3,087,938.21	3,000,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		3,452,711.92	
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		-106,310.48	41,509.04
加：期初现金及现金等价物余额		551,245.22	670,380.42
六、期末现金及现金等价物余额		444,934.74	711,889.46

法定代表人：张立镪主管会计工作负责人：程五乐会计机构负责人：程五乐

(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		32,681,501.84	22,629,796.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		96,545.66	283,025.37
经营活动现金流入小计		32,778,047.50	22,912,821.86
购买商品、接受劳务支付的现金		30,628,640.66	19,143,597.46
支付给职工以及为职工支付的现金		895,747.80	953,180.21
支付的各项税费		3,150,889.67	779,762.82
支付其他与经营活动有关的现金		1,388,382.70	1,368,993.77
经营活动现金流出小计		36,063,660.83	22,245,534.26
经营活动产生的现金流量净额		-3,285,613.33	667,287.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			138,118.18
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			138,118.18
投资活动产生的现金流量净额			-138,118.18
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		4,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		1,764,767.68	
筹资活动现金流入小计		6,264,767.68	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,938.21	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,087,938.21	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,176,829.47	
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		-108,783.86	529,169.42
加：期初现金及现金等价物余额		449,474.46	163,696.14
六、期末现金及现金等价物余额		340,690.60	692,865.56

法定代表人：张立镗 主管会计工作负责人：程五乐

会计机构负责人：程五乐

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14 号）的相关规定编制财务报表。无影响科目。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司收入具有季节性。由于终端制造商客户通常于四季度开始进行下一年度的生产计划并根据计划进行原材料的采购，而分销商客户则受终端制造商客户需求的季节性变化而在下半年进行采购，所以分销商行业的传统旺季在下半年，且以四季度为最旺；与之相对应的是一季度由于受到元旦、春节等节假日的影响，客户的需求相对低迷，也使得公司一季度的营业收入占比亦相对较低。

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、 公司简介

公司名称：竞成云芯（上海）互联网科技股份有限公司

注册地址：上海市金山区金山卫镇南阳湾路1068号第4幢118室

注册资本：人民币800万元

法定代表人：张立镗

统一社会信用代码：91310116746540513N

2、公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质：机械及电子产品批发。

经营范围：互联网科技、电子科技领域的技术开发、技术咨询，以电子商务方式从事集成电路、办公用品、电子元器件、接插件、通讯器材、仪器仪表、日用百货、五金交电、包装材料批发零售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

主要产品或提供的劳务：电子产品批发业务。

3、公司历史沿革

竞成云芯（上海）互联网科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由上海竞成实业有限公司整体变更设立的股份有限公司，设立时注册资本为人民币800.00万元，其中：张立镗持股比例58.00%，程昱持股比例21.00%，上海速勃企业管理中心（有限合伙）（以下简称上海速勃）持股比例10.00%，陈艳持股比例7.50%，薛爱喜持股比例3.50%，本公司于2016年8月在上海市工商行政管理局办理了工商登记。

本公司的前身上海竞成实业有限公司，原名称为上海沉浮电子有限公司，系由张立镗和吴亚共同出资组建，于2003年1月23日在上海市工商行政管理局金山分局注册成立，取得注册号为3102282031983的企业法人营业执照。设立时注册资本50.00万元，其中张立镗出资45.00万元，占注册资本90.00%；吴亚出资5.00万元，占注册资本10.00%。该出资业经上海东方会计师事务所有限公司出具的上东会验字（2003）第B-228号验资报告验证。

2014年11月，公司增加注册资本450.00万元，由张立镗认缴405.00万元，吴亚认缴45.00万元，张立镗、吴亚分别于2014年12月、2015年1月对认缴额进行出资，该出资业经上海锐阳会计师事务所有限公司出具的锐阳验字（2016）第013号验资报告验证。本次变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例%
张立镗	4,500,000.00	90.00
吴亚	500,000.00	10.00
合计	5,000,000.00	100.00

2016年5月，吴亚将其持有的公司7.50%、2.50%的股权分别转让给陈艳、薛爱喜，张立镗将其持有的公司22.00%、1.00%的股权分别转让给程昱、薛爱喜；同时，本公司增加注册资本300.00万元，由张立镗认缴201.00万元、程昱认缴66.00万元、陈艳认缴22.50万元、薛爱喜认缴10.50万元。该出资业经上海锐阳会计师事务所有限公司出具的锐阳验字（2016）第021号《验资报告》验证。本次变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例%
张立镪	5,360,000.00	67.00
程昱	1,760,000.00	22.00
陈艳	600,000.00	7.50
薛爱喜	280,000.00	3.50
合计	8,000,000.00	100.00

2016年7月，张立镪、程昱分别与上海速勃签订股权转让协议，张立镪、程昱分别将持有的公司9.00%的股权（即72.00万元出资）和1.00%的股权（即8.00万元出资）转让给上海速勃。本次变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例%
张立镪	4,640,000.00	58.00
程昱	1,680,000.00	21.00
上海速勃企业管理中心（有限合伙）	800,000.00	10.00
陈艳	600,000.00	7.50
薛爱喜	280,000.00	3.50
合计	8,000,000.00	100.00

2016年8月，本公司整体变更为股份有限公司，以公司截至2016年5月31日止经审计的净资产按照1:0.8792的比例折为800.00万股，股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例%
张立镪	4,640,000.00	58.00
程昱	1,680,000.00	21.00
上海速勃企业管理中心（有限合伙）	800,000.00	10.00
陈艳	600,000.00	7.50
薛爱喜	280,000.00	3.50
合计	8,000,000.00	100.00

4、合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并报表范围包括：母公司、截至2018年06月30日公司下属1家子公司：志者信息科技（上海）有限公司（以下简称上海志者公司）。

本报告期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注七与附注八。

（二）财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司已评价自本报告期末起至少12个月的持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大事项。

（三）重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，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）非同一控制下的企业合并

合并成本为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。为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管理费用于发生时计入当期损益。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、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）纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

① 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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

② 持有至到期投资；

③ 应收款项；

④ 可供出售金融资产；

⑤ 其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量标准

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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收益。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

③ 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融

资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，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，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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額（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（5）金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

9、 应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

（1）单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款，人民币 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的

	应收款项组合中进行减值测试。
--	----------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：关联方往来	本公司与控股子公司之间的款项及控股子公司之间的应收款项不计提坏账准备。对于除控股子公司外的应收其他关联方款项，进行单项减值测试，经测试未发生减值的，参照账龄分析法计提坏账准备。
组合 2：账龄组合	账龄分析法。

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	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

10、存货**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品等，包括库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

① 库存商品等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销

售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

11、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

① 企业合并中形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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。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股东权益/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，按照发行股权的面值总额作为实收资本，长期股权投资初始投资成本与所发行股权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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

B、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为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。

② 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（3）后续计量及损益确认方法

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

② 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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。投资企业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，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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变

动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	3-10	0、5	10-33

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、无形资产

（1）无形资产的计价方法

① 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

② 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

（2）对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项 目	预计使用寿命（年）	依据
计算机软件	5 年	预计使用年限

（3）无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

（4）内部研究开发支出会计政策

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产等长期资产，本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，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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

（1）长期待摊费用的定义和计价方法

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

（2）摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

(3) 摊销年限

项 目	摊销年限	依据
租赁固定资产装修费	3	预计使用年限

17、职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

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

(2) 离职后福利的会计处理方法**① 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定

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

18、收入

（1）销售商品收入

确认和计量原则：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ②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；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ④ 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）提供劳务

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

③ 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

④ 具体确认标准

A、商品销售：以商品已经发出并送至客户指定的交货地点、取得客户签字确认的送货单或者收到客户货物已验收的回复时作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。

B、技术服务：

商户初始服务费：本公司为商户完成线上芯城平台搭建，并为商户完成库存数据导入服务，取得商户书面确认函后作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。

C、商户年费：根据合同约定的服务期间，在整个受益期间内平均分摊。

19、政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

（1）确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业实际收到款项时。

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

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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，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。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

21、经营租赁

（1）经营租赁的会计处理

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

22、终止经营及持有待售

（1）终止经营

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

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

（2）持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- ① 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- ② 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- ③ 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④ 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

（3）持有待售资产的会计处理方法

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企

业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

23、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险：

（1）应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货减值准备

存货可变现净值的确定依据：库存商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

如果以前年度减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原先计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（3）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(4) 固定资产和无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

24、重要会计政策、会计估计的变更**(1) 重要会计政策变更**

本报告期无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(四) 利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

(五) 税项**1、主要税种及税率：**

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、13%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	7%、5%、1%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	20%、25%

(1) 增值税率：母公司在报告期内为 13%；子公司上海志者公司在报告期内为 3%。

(2) 城市维护建设税率：母公司在报告期内为 1%；上海志者公司 2017 年 7 月之前为 5%，2017 年 7 月开始为 7%。

2、税收优惠及批文：

上海志者公司在报告期内享受小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按 50%计入应纳税所得额，执行 20%的企业所得税税率。

上海志者公司在 2016 年度根据《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 57 号），免征增值税。

上海志者公司在报告期内根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）规定，免征教育费附加、地方教育费附加、水利建设基金。

（六）合并财务报表项目附注

说明：期末指 2019 年 06 月 30 日，期初指 2019 年 01 月 01 日，本期指 2019 年上半年、上期指 2018 年上半年。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,669.67	46,924.32
银行存款	379,265.07	504,320.90
其他货币资金		
合计	444,934.74	551,245.22

2、应收票据**（1）应收票据分类**

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	285,358.00	301,909.78
商业承兑汇票		120,000.00
合计	285,358.00	421,909.78

（2）期末应收票据中无已质押的应收票据**3、应收账款****（1）应收账款分类披露：**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,865,405.84	100.00	496,371.86	10.20	4,369,033.98
其中：账龄组合	4,865,405.84	100.00	496,371.86	10.20	4,369,033.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,865,405.84	100.00	496,371.86	10.20	4,369,033.98

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账	4,216,460.33	100.00	253,036.02	6.00	3,963,424.31

准备的应收账款					
其中：账龄组合	4,216,460.33	100.00	253,036.02	6.00	3,963,424.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,216,460.33	100.00	253,036.02	6.00	3,963,424.31

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			期初余额		
	期末余额		坏账准备	期初余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	3,732,479.28	76.71	186,623.96	3,953,758.45	93.77	197,687.92
1至2年	871,224.68	17.91	174,244.94	253,397.85	6.01	50,679.57
2至3年	252,397.85	5.19	126,198.93	9,271.00	0.21	4,635.50
3年以上	9,304.03	0.19	9,304.03	33.03	0.01	33.03
合计	4,865,405.84	100.00	496,371.86	4,216,460.33	100.00	253,036.02

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备的金额 243,335.84 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
烟台科大正信电气有限公司	725,775.95	1至2年	17.18	36,288.80
杭州升冉电子科技有限公司	605,070.00	2至3年	14.33	30,253.50
上海春羽电子有限公司	112,510.55	1年以内	2.66	5,625.53
世纪鸿进（厦门）信息技术有限公司	17,870.40	2至3年	0.42	893.52
上海淼智电子有限公司	15,817.50	1年以内	0.37	790.88
合计	1,477,044.40		34.96	73,852.23

4、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	3,195,149.86	100.00	1,240,365.36	93.80
1至2年			81,991.66	6.20
2至3年				
3年以上				
合计	3,195,149.86	100.00	1,322,357.02	100.00

（2）截至 2019 年 6 月 30 日止，按预付对象归集余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
深圳市信利康供应链管理有限公司	2,106,421.45	84.39

上海富申供应链管理有限公司	264,791.45	10.61
上海子邦电子科技有限公司	78,466.86	3.14
深圳市鼎承进出口有限公司	26,072.15	1.04
深圳市芯天地电子科技有限公司	20,190.87	0.81
合计	2,495,942.78	99.99

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	744,100.31	86.12	744,100.31	94.54	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,949.56	13.88	42,989.91	5.46	76,959.65
其中：账龄组合	119,949.56	13.88	42,989.91	5.46	76,959.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	864,049.87	100.00	787,090.22	100.00	76,959.65

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	744,100.31	77.51	744,100.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	215,949.56	22.49	21,147.48	9.79	194,802.08
其中：账龄组合	215,949.56	22.49	21,147.48	9.79	194,802.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	960,049.87	100.00	765,247.79	79.71	194,802.08

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			期初余额		
	期末余额		坏账准备	期初余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内				180,949.56	83.79	9,047.48
1 至 2 年	84,949.56	70.82	16,989.91	18,000.00	8.34	3,600.00
2 至 3 年	18,000.00	15.01	9,000.00	17,000.00	7.87	8,500.00
3 年以上	17,000.00	14.17	17,000.00			
合计	119,949.56	100.00	42,989.91	215,949.56	100.00	21,147.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备的金额为 21,842.43 元。

(3) 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
押金及保证金	60,000.00	115,783.25
代收代付款	59,949.56	100,166.31
往来款及其他	744,100.31	744,100.31
合计	864,049.87	960,049.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	金额	账龄	占其它应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
上海尚欣电子科技有限公司	744,100.31	2-3 年	86.12	744,100.31
陈凡	34,000.00	1-2 年	3.93	6,800.00
梁敏仔	17,000.00	1-2 年	1.97	3,400.00
何丕	8,000.00	1-2 年	0.93	1,600.00
何敏	1,000.00	1-2 年	0.12	200.00
合 计	804,100.31		93.07	756,100.31

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,641,818.24		11,641,818.24	7,951,775.19		7,951,775.19
发出商品	920,755.13		920,755.13	1,550,418.08		1,550,418.08
合计	12,562,573.37		12,562,573.37	9,502,193.27		9,502,193.27

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
待抵扣进项税	123,063.82		
预缴租赁费及物业费		21,541.77	
预缴税费		49,154.91	
合计	123,063.82	70,696.68	

8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	办公及电子设备	合计
一、账面原值：		

1. 期初余额	77,150.18	77,150.18
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	77,150.18	77,150.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	58,613.47	58,613.47
2. 本期增加金额	6,737.00	6,737.00
(1) 计提	6,737.00	6,737.00
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	65,350.47	65,350.47
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	11,799.71	11,799.71
2. 期初余额	18,536.71	18,536.71

(2) 报告期固定资产不存在可能减值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

(3) 报告期本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,405,877.75	1,405,877.75
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	1,405,877.75	1,405,877.75

二、累计摊销		
1. 期初余额	623,861.42	623,861.42
2. 本期增加金额	117,156.45	117,156.45
(1) 计提	117,156.45	117,156.45
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	741,017.87	741,017.87
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	664,859.88	664,859.88
2. 期初余额	782,016.33	782,016.33

(2) 报告期本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的无形资产。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁固定资产装修费	9,336.00		9,336.00		0
合计	9,336.00		9,336.00		0

11、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	1,245,302.08	311,325.52		
资产减值准备			1,008,383.81	252,095.95
合计	1,245,302.08	311,325.52	1,008,383.81	252,095.95

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,500,000.00	3,000,000.00
合计	4,500,000.00	3,000,000.00

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日止，期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款分类：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,054,074.97	1,729,570.52
应付咨询费		241,698.11
合计	2,054,074.97	1,971,268.63

(2) 截至 2019 年 06 月 30 日止，无账龄超过一年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收账款分类：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,151,770.81	753,045.73
合计	2,151,770.81	753,045.73

(2) 截止 2018 年 06 月 30 日，无账龄超过一年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	286,753.22	931,448.43	1,032,033.36	186,168.29
二、离职后福利-设定提存计划	8,816.76	46,560.64	47,669.34	7,708.06
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	295,569.98	978,009.07	1,079,702.70	193,876.35

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	281,690.68	855,700.23	954,466.10	182,924.81
2、职工福利费				
3、社会保险费	4,653.54	23,739.20	25,307.50	3,085.24
其中：医疗保险费	4,085.82	21,492.65	22,856.55	2,721.92
工伤保险费	137.63	726.15	750.95	112.83
生育保险费	430.09	1,520.40	1,700.00	250.49
4、住房公积金	409.00	52,009.00	52,259.76	158.24
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	286,753.22	931,448.43	1,032,033.36	186,168.29

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,601.72	45,340.72	46,400.02	7,542.42
2、失业保险费	215.04	1,219.92	1,269.32	165.64
合计	8,816.76	46,560.64	47,669.34	7,708.06

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,898.52	10,092.45
企业所得税	180,393.80	
合计	188,292.32	10,092.45

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	38,223.75	5,729.58
往来款及其他	2,437,921.44	510,365.48
应付利息		
合计	2,476,145.19	516,095.06

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的重要其他应付款。

18、股本

名称	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
张立镪	4,640,000.00			4,640,000.00
程昱	1,680,000.00			1,680,000.00
陈艳	600,000.00			600,000.00
薛爱喜	280,000.00			280,000.00
上海速勃企业管理中心（有限合伙）	800,000.00			800,000.00
合计	8,000,000.00			8,000,000.00

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	1,099,247.85			1,099,247.85
合计	1,099,247.85			1,099,247.85

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	169,943.22			169,943.22
合计	169,943.22			169,943.22

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,273,350.43	575,153.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,273,350.43	575,153.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-61,642.61	-214,221.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付利润		
股改时未分配利润折股数		
其他		
期末未分配利润	1,211,707.82	360,932.00

22、营业收入及营业成本**（1）按类别列示：**

项目	本期	上期
主营业务收入	31,051,070.18	16,552,747.24
其他业务收入		
合计	31,051,070.18	16,552,747.24
主营业务成本	27,992,850.12	14,550,030.47
其他业务成本		
合计	27,992,850.12	14,550,030.47

（2）主营业务按产品类别列示：

项目	本期	上期
存储芯片	5,878,443.10	6,948,169.40
微控制器芯片	18,377,216.54	7,040,693.01
接口和隔离器件	5,578,403.07	2,339,654.59
其他	1,217,177.28	224,230.24
合计	31,051,239.99	16,552,747.24

（3）主营业务按地区列示：

项目	本期	上期
华东地区	9,109,485.10	13,864,276.02
华南地区	16,861,882.49	1,541,859.42
华北地区	3,691,413.63	606,024.72
其他地区	1,388,458.77	540,587.08
合计	31,051,239.99	16,552,747.24

（4）营业收入前五名客户情况：

单位名称	营业收入金额	占营业收入的比例
------	--------	----------

烟台科大正信电气有限公司	725,775.95	2.34
杭州升冉电子科技有限公司	605,070.00	1.95
北京远大创新科技有限公司	233,722.39	0.75
北京宝芯科技有限公司	202,738.00	0.65
上海春羽电子有限公司	112,510.55	0.36
合 计	1,879,816.89	6.05

23、税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	2,457.05	6,542.24
教育费附加	819.02	27,804.01
地方教育费附加	819.02	0.27
合计	4,095.08	34,346.52

24、销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	310,540.06	210,124.01
广告宣传费	24,812.20	
办公费及租赁费	57,107.12	
运杂差旅费	20,813.53	19,434.39
业务招待费		5,144.50
其他费用	7,958.11	11,668.44
合计	421,231.02	246,371.34

25、管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	481,618.21	585,054.40
中介咨询费	1,106,185.85	539,509.43
邮电办公费	39,027.68	14,885.45
租赁费用	194,437.85	54,000.00
修理维修费	20,000.00	300.00
业务招待费		
折旧费及摊销	133,229.45	146,569.46
运杂差旅费		2,544.00
其他费用	33,976.42	74,034.51
合计	2,008,475.46	1,416,897.25

26、研发费用

项目	本期	上期
工资薪酬	185,850.80	111,560.00
合计	185,850.80	111,560.00

27、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	87,938.21	100,150.70
减：利息收入	604.64	1,477.51
汇兑收益	87,333.57	
手续费及其他	20,032.19	34,455.69
合计	107,365.76	133,128.88

28、资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	265,178.27	29,470.03
存货跌价准备		
合计	265,178.27	29,470.03

29、营业外收入

项目	本期	上期
政府补助		
其他		420.38
合计		420.38

30、营业外支出

项目	本期	上期
税金滞纳金		1,985.65
其他		
合计		1,985.65

31、所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税费用	186,895.85	251,028.45
递延所得税费用	-59,229.57	-7,429.42
合计	127,666.28	243,599.03

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期	上期
利息收入	604.64	1,477.51
收到的政府补助		
收到的往来款及其他	96,000.00	584,979.47
合计	96,604.64	586,456.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期	上期
以现金支付的管理费用和销售费用	1,436,412.74	1,053,307.87
支付的往来款及其他	87,938.21	
合计	1,524,350.95	1,053,307.87

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期	上期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-61,642.61	-214,221.55
加：资产减值准备	265,178.27	29,470.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,737.00	7,849.64
无形资产摊销	117,156.45	138,719.82
长期待摊费用摊销	9,336.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	87,938.21	100,150.70
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-59,229.57	-7,429.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,060,380.10	-1,357,516.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,281,553.71	3,021,486.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,417,437.66	-1,538,882.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,559,022.40	179,627.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金等价物的期初余额	551,245.22	670,380.42
现金及现金等价物净增加额	-106,310.48	41,509.04
现金等价物的期末余额	444,934.74	711,889.46

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期	上期
一、现金		711,889.46
其中：库存现金	65,669.67	66,960.92
可随时用于支付的银行存款	379,265.07	644,928.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	444,934.74	711,889.46
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		

34、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例%	取得方式
				直接	间接		
志者信息科技（上海）有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00		100.00	同一控制下合并
云芯供应链（上海）有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00		100.00	设立

35、关联方及关联交易**(1) 关联方**

①持有本公司 5%以上股份的股东：

股东名称	与本企业关系
张立镪	本公司实际控制人，持有本公司 58.00%股权
程昱	本公司实际控制人，且持有本公司 21.00%股权
上海速勃企业管理中心（有限合伙）	本公司实际控制人控制的企业，且持有本公司 10.00%的股权
陈艳	持有本公司 7.5%的股权

本公司最终控制方是张立镪、程昱夫妇，截至 2018 年 06 月 30 日止，直接持有公司 79.00%的股权，通过上海速勃企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 10.00%股权。

②本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

(2) 关联交易情况

①关联方资金拆借

2019年1-6月公司向实际控制人张立镭拆借资金为2,586,000.00元。截止2018年6月底应付实际控制人张立镭1,121,969.23元。

②关联担保

截至2019年06月30日，本公司在邮政银行普陀区大渡河路支行的担保借款余额为150万元，由张立镭、程昱夫妇与上海创业接力融资担保有限公司提供担保，张立镭、程昱夫妇同时向上海创业接力融资担保有限公司提供连带责任保证的反担保措施。

公司2019年5月与中国银行上海虹口支行签订了贷款协议，贷款金额为300万元，上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为该贷款提供255万元的保证担保，张立镭、程昱夫妇提供连带担保责任。

36、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(2) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

37、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

38、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

(七) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,681,805.84	100.00	458,211.86	9.79	4,223,593.98
其中：账龄组合	4,681,805.84	100.00	458,211.86	9.79	4,223,593.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,681,805.84	100.00	458,211.86	9.79	4,223,593.98

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,032,860.33	100.00	243,136.02	6.03	3,789,724.31
其中：账龄组合	4,032,860.33	100.00	243,136.02	6.03	3,789,724.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,032,860.33	100.00	243,136.02	6.03	3,789,724.31

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,732,479.28	79.72	186,623.96	3,774,958.45	93.60	188,747.92
1 至 2 年	692,424.68	14.79	138,484.94	248,597.85	6.16	49,719.57
2 至 3 年	247,597.85	5.29	123,798.93	9,271.00	0.23	4,635.50
3 年以上	9,304.03	0.20	9,304.03	33.03	0.01	33.03
合计	4,681,805.84	100.00	458,211.86	4,032,860.33	100.00	243,136.02

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

2019 年 1-6 月计提坏账准备 215,075.84 元。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 截至 2019 年 06 月 30 日止，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
烟台科大正信电气有限公司	121,200.00	1 年以内	2.49	6,060.00
	390,720.00	1 至 2 年	8.03	78,144.00
	213,855.95	2 至 3 年	4.40	106,927.98
天津七一二通信广播股份有限公司	373,915.00	1 年以内	7.69	18,695.75
杭州升冉电子科技有限公司	605,070.00	1 年以内	12.44	30,253.50
杭州排山信息科技有限公司	269,064.60	1 年以内	5.53	13,453.23
哈尔滨新中新华科电子设备有限公司	112,510.55	1 年以内	2.31	5,625.53
	144,765.00	1 至 2 年	2.98	28,953.00
合计	2,231,101.10		45.87	288,112.99

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	744,100.31	86.12	744,100.31	94.54	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,949.56	13.88	42,989.91	5.46	76,959.65
其中：账龄组合	119,949.56	13.88	42,989.91	5.46	76,959.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	864,049.87	100.00	787,090.22	100.00	76,959.65

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	744,100.31	75.07	744,100.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	247,166.31	24.93	22,708.32	9.19	224,457.99
其中：账龄组合	247,166.31	24.93	22,708.32	9.19	224,457.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	991,266.62	100.00	766,808.63	77.36	224,457.99

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			期初余额		
	期末余额		坏账准备	期初余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内				212,166.31	85.84	10,608.32
1 至 2 年	84,949.56	70.82	16,989.91	18,000.00	7.28	3,600.00
2 至 3 年	18,000.00	15.01	9,000.00	17,000.00	6.88	8,500.00
3 年以上	17,000.00	14.17	17,000.00			
合计	119,949.56	100.00	42,989.91	247,166.31	100.00	22,708.32

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备的金额为 21,842.43 元。

(3) 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
押金及保证金	60,000.00	147,000.00

代收代付款	59,949.56	100,166.31
预付款项坏账	744,100.31	744,100.31
合计	864,049.87	991,266.62

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	969,320.85		969,320.85	969,320.85		969,320.85
合计	969,320.85		969,320.85	969,320.85		969,320.85

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
者信息科技（上海）有限公司	969,320.85			969,320.85		
合计	969,320.85			969,320.85		

4、营业收入和营业成本

项目	本期	上期
主营业务收入	31,051,070.18	16,558,426.85
其他业务收入		
合计	31,051,070.18	16,558,426.85
主营业务成本	27,992,850.12	14,550,030.47
其他业务成本		
合计	27,992,850.12	14,550,030.47

（八）补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		-1,565.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		-391.32
减：少数股东权益影响额		
合计		-1,956.59

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期			上期		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		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	-0.59	-0.0077	-0.0077	-2.22	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.59	-0.0077	-0.0077	-2.20	-0.03	-0.03

3、加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	A	-61,642.61	-214,221.55
非经常性损益	B		-1,956.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-61,642.61	-212,264.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	10,542,541.50	9,772,570.51
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I		

发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J		
报告期月份数	k	6	6
加权平均净资产	L	10,511,720.20	9,665,459.74
加权平均净资产收益率	M=A/L	-0.59	-2.22
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/L	-0.59	-2.20
期初股份总数	N	8,000,000.00	8,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O		
发行新股或债转股等增加股份数	P		
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q		
报告期缩股数	R		
报告期回购等减少股份数	S		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U		
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V		
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K - R - S \times T/K$	8,000,000.00	8,000,000.00
基本每股收益	X=A/W	-0.01	-0.03
扣除非经常损益后基本每股收益	X1=C/W	-0.01	-0.03
稀释每股收益	Z=A/(W+U \times V/K)	-0.01	-0.03
扣除非经常性损益后稀释每股收益	Z1=C/(W+U \times V/K)	-0.01	-0.03

竞成云芯（上海）互联网科技股份有限公司

2019年8月6日