

证券代码：836573

证券简称：视酷股份

主办券商：光大证券



视酷股份

NEEQ:836573

北京视酷伟业科技股份有限公司  
Beijing Seecool Technology Corp.,Ltd.

半年度报告  
2019

## 公司半年度大事记

北京视酷伟业科技股份有限公司于 2019 年 1 月 7 日，在山东省交通运输厅信息中心，（山东省交通运输高速公路收费结算中心）港口危险化学品安全监管与应急、京杭运河智能通航及公众服务项目（A8 包）中顺利中标，项目合同总金额：人民币 1268 万元。

目前，该项目正在进行开发建设，主要建设为两个子系统：港口危险化学品安全监管与应急子系统、京杭运河智能通航及公众服务子系统。

## 山东省政府采购中心

### 中标通知书

北京视酷伟业科技股份有限公司：

在山东省交通运输厅信息中心（山东省交通运输厅高速公路收费结算中心）港口危险化学品安全监管与应急、京杭运河智能通航及公众服务项目（项目编号、包号：SDGP2018-477-3、A8）公开招标采购中，经评标委员会评定，确认你单位中标，中标金额为人民币 12680000 元。

特此通知。

山东省政府采购中心  
二〇一九年一月七日



## 目 录

公司半年度大事记 .....	1
声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、视酷股份、股份公司	指	北京视酷伟业科技股份有限公司
视酷有限、有限公司	指	北京视酷伟业科技有限公司
视酷伟业合伙	指	北京视酷伟业股权投资合伙企业(有限合伙)
视酷基业合伙	指	北京视酷基业股权投资合伙企业(有限合伙)
凯盾环宇	指	北京凯盾环宇科技有限公司
星网宇达	指	北京星网宇达科技股份有限公司
星航联光电	指	北京星航联光电技术有限公司
股东大会	指	北京视酷伟业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京视酷伟业科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京视酷伟业科技股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	《北京视酷伟业科技股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人林华、主管会计工作负责人贾斌及会计机构负责人（会计主管人员）孙晓宇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京市海淀区学院路7号7层703室
备查文件	（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）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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京视酷伟业科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingSeecool Technology Corp., Ltd. Seecool
证券简称	视酷股份
证券代码	836573
法定代表人	林华
办公地址	北京市海淀区学院路7号7层703室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蒋亚群
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-62368885
传真	010-62368885-700
电子邮箱	jiangyq@seecool.cc
公司网址	http://www.seecool.cc
联系地址及邮政编码	北京市海淀区学院路7号7层703室 100083
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

### 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6月29日
挂牌时间	2016年4月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 I-65-651-6510 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发、I-65-652-6520 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务。
主要产品与服务项目	智能船舶交通管理系统和 E 航海产品的研发、销售、系统集成和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京凯盾环宇科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	迟家升、李国盛

**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	91110108777684157B	否
注册地址	北京市海淀区学院路7号7层703室	否
注册资本（元）	38,500,000	否
无		

**五、 中介机构**

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市新闻路1508号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

**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	2,254,951.08	4,814,003.61	-53.16%
毛利率%	87.96%	66.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,023,362.85	-6,275,103.26	-11.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,128,885.48	-6,306,526.01	13.04%
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）	-13.60%	-12.17%	-
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）	-13.81%	12.23%	-
基本每股收益	-0.18	-0.16	-12.5%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	57,509,696.16	66,778,592.90	-13.88%
负债总计	9,391,640.09	11,637,173.98	-19.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,118,056.07	55,141,418.92	-12.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.43	-12.59%
资产负债率%（母公司）	16.33%	17.43%	-
资产负债率%（合并）	16.33%	17.43%	-
流动比率	5.7909	5.4393	-
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	-7,436,321.45	-13,870,338.98	-46.39%
应收账款周转率	0.07	0.38	-
存货周转率	0.06	0.38	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.88%	-16.95%	-18.11%



营业收入增长率%	-53.16%	-41.66%	27.60%
净利润增长率%	-11.92%	2.68%	-544.78%

## 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	38,500,000	38,500,000	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	-3,195.67
以上各项之外的其他营业处收入和支出	127,339.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>124,144.27</b>
所得税影响数	18,621.64
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>105,522.63</b>

## 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 (空) 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65）中软件开发（I6510）和信息系统集成服务（I6520），是一家专业从事智能船舶交通管理系统和 E 航海产品的研发、销售、系统集成和技术服务的高科技公司。

经营模式方面，公司以客户为中心、以市场为导向，不断研制符合市场发展需要的具有自主知识产权的产品。为客户提供包括研发、销售、系统集成和技术服务的全方面解决方案和一体化服务。

公司的客户主要来自政府部门和大型国企，经过十几年的发展，公司积累了大量的行业优质客户，涉及海事、港航、航道、引航、电力、边防、石油、港口、码头等多个行业，均为政府相关部门和大型国有企业。这些客户在选择产品供应商时，往往非常注重供应商的业绩和品牌，而公司过往的业绩和优质服务在客户中树立了良好的品牌形象。优质的客户资源是公司产品开发、提供进一步服务，实现再营销的宝贵财富，行业口碑的传递同样也是公司拓展新客户的宝贵资源。

关键资源方面，公司科研实力雄厚，拥有 2 项商标、4 项实用新型专利及 41 项软件著作权，获得国家高新技术企业证书、软件企业证书、质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康管理体系认证证书、计算机信息系统集成企业三级证书、安防二级证书，多次获得省部级科技技术进步二等奖。公司在行业内深入挖掘客户需求，通过深入钻研行业相关业务，不断理解和消化行业需求痛点，持续完善产品的研发，形成了大量的行业知识和产品积累，具备很高的行业经验背景。多年行业资源的积累，作为行业后来者，突破壁垒的难度很大。

根据公司的融资方案，公司成立了西安研发中心，本报告期内西安研发中心连同北京研发中心全面展开了 E 航海相关的软、硬件产品的研发工作。截止到报告期末，公司北京研发中心及西安研发中心在职研发人员共计 45 人，目前西安研发中心已经完成 AIS2.0 船载设备机箱、AIS2.0 硬件平台、VDES 功放小型化、五要素传感器预研工作、VDES 项目相关软件的预研与开发工作；北京研发中心已完成电子卡口、WebGIS 的产品的研制工作，并把 CCTV 视频与 CCTV2.0 产品进行了相关整合。

销售模式主要为直销模式。公司大部分订单是通过招投标途径获取的，而部分金额较小的订单是通过竞争谈判或单一来源采购的方式获取。竞标模式主要是通过参加投标并在竞标中胜出，以及和公司行业客户续签来获得业务合同。

公司通过为客户提供智能船舶交通管理系统和 E 航海产品的研发、销售、系统集成和技术服务等取得收入。公司主要收入组成分为设备/软件销售收入、系统集成收入和技术服务收入等。

截止至本报告期末，公司的销售模式、主要收入来源等商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

- 1、 销售收入：1-6 月份实现销售收入 2,254,951.08 元，比去年同期 4,814,003.61 元减少 2,559,052.53 元，较去年同期减少 53.16%。主要原因是上半年公司新签的项目还未完工，而且去年遗留的项目较少，能在 2019 年上半年验收并确认收入的部分较去年同期有所降低。
- 2、 营业成本：1-6 月份发生营业成本 271,514.53 元，比去年同期 1,597,010.17 元减少 1,325,495.64 元，较去年同期减少 83%。但 2019 年上半年确认收入的项目以软件和技术服务为主，由于本期收入构成中主要是自主软件销售和技术服务收入，带动了整体毛利率上升。
- 3、 净利润：1-6 月实现净利润-7,023,362.85 元，比去年同期净利润-6,275,103.26 元减少 780,913.87 元，较去年同期减少 12.44%。主要原因是报告期内公司新签项目尚未完工，未实现收入确认，所以公司在上半年收入较去年有所下降，导致净利润有所减少。由于公司行业的特点，重点项目签约和验收均发生在下半年，预计年底公司将会扭亏为盈，实现盈利。
- 4、 现金流量：经营活动产生的现金流量净额为-7,436,321.45 元，投资活动产生的现金流量净额为 -26,653.98 元，筹资活动产生的现金流量净额为 0 元。
- 5、 经营活动产生的现金流量净额较去年同期-13,870,338.98 元增加 6,434,017.53 元。主要原因是报告期内公司“销售商品、提供劳务收到的现金”增加导致的。
- 6、 投资活动产生的现金流量净额较去年同期-1,895,088.49 元增加了 1,868,434.51 元。主要原因是报告期内公司在固定资产及无形资产的方面未发生采购投入。

## 三、 风险与价值

在本报告期内，公司仍然存在的风险因素如下：

### 1、 应收账款期末余额较大不能及时收回的风险

2019年6月30日公司应收账款余额为25,129,059.65元,占当期营业收入的比重为1114.39%。公司的客户主要是海事局下属的各省的海事局等国有企事业单位,基本不存在不能收回的风险。但考虑到部分应收账款账龄较长,且仍存在一定的应收账款发生坏账损失的风险,从而对公司的资产质量和正常经营造成不利影响。另外,大量的应收账款占用了公司流动资金,若后续现金流不足则可能限制公司业务进一步发展。

应对措施:第一,在与客户签署项目前期,对客户的资质,历史收款纪录做出评估,确定客户的信用级别并给出相应的赊销期限和赊销额度。第二,提高预收款比例,在合同签订日与到货日分别以一定比例的预收款方式与客户签订合同,以降低后期应收账款风险并增加公司现金流动性。

### 2、 客户相对集中导致业务发展对国家海事部门的预算比较依赖

报告期内,公司主要服务于海事等涉水行业信息化建设,报告期内主要客户为沿海及各省、地方海事局(处),公司2017年、2018年和2019年上半年来源于前五大客户的收入在总收入中,其中来自于各海事部门的收入占比分别为48.34%、30.60%和73.08%。公司业务对国家各海事部门有重大的依赖。在未来几年,国家对海事部门的财政预算、财政拨款对公司未来营收有较大的影响。

应对措施:第一,公司持续关注政府及行业的各项政策变化,积极帮助海事部门进行需求调研,提供海事信息化建设的思路和规划意见,对未来海事信息化建设有足够的预期和准备。第二,公司将及时掌握行业领先技术的变化趋势,适时调整产品和技术研发方向。加强对重点行业用户需求的精准把握和深入挖掘,提升公司系统设计和整体解决方案的能力,不局限于为用户提供单一的产品销售和技术服务。第三,公司将积极探索依托政府,为政府及政府服务的对象提供增值服务的商业模式。第四,公司一直在积极拓展引航、航道、电力和中石油、中海油和军民融合等市场,已经逐步打开了引航、电力和中石油等市场。

### 3、 税收优惠政策变动的风险

视酷伟业于2011年10月11日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业,证书编号为GF201111001329,有效期为三年;2017年10月25日,本公司通过高新技术企业复审,取得编号为GR201711004414的《高新技术企业证书》,有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其细则的规定,公司能够自2017年10月至2020年10月减按15%税率计征企业所得税。如公司若干年之后高新技术企业证书期满复审不合格或

国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。

应对措施：针对上述风险，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低经营的成本和费用，增强盈利能力。同时，公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

#### 4、 核心技术人员流失风险

软件企业最核心的资源是技术人才，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司所处行业属于知识密集型行业，行业内的市场竞争主要体现在产品技术含量和研发技术人员技术水平的竞争。公司作为高新技术企业，研发人员对公司技术发展和创新起到重要作用。随着行业规模的扩张，对于行业内专业人才的竞争也日趋激烈，公司面临人才吸引、保留的风险。如果公司核心研发人员一旦流失，将给公司带来较大风险。

应对措施：针对核心技术人员流失的风险，公司已经建立了较为完善的股权激励机制和实施步骤，同时公司将进一步完善绩效考核制度、人才培养制度、薪酬与福利制度，加强企业文化的建设，增强员工的归属感。不断吸引优秀的新的技术人员加盟，以保证核心技术人员的稳定性及持续性。其次，公司加大了西安研发中心的建设，分散核心技术人员流失的风险。报告期内，公司核心技术人员相对稳定。

#### 5、 控股股东不当控制的风险

公司由无控股股东和无实际控制人变更为有控股股东和有实际控制人，但控股股东在公司董事会中占据多数席位，并委派林华、贾斌分别担任公司董事长和总经理。控股股东能够通过行使表决权对公司的经营方针、投资决策、人事任免等实施重大影响。虽然公司已建立相关制度予以规范，但仍不能完全排除控股股东利用其控股地位对公司重大事项的决策进行不当控制，可能存在损害公司及公司中小股东利益的风险

应对措施：公司现已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，公司将严格执行相关制度，避免以上风险。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，目前公司已通 ISO9001 质量体系认证、ISO14000 环境管理体系和 ISO18000 职业健康安全管理体系。

报告期内，公司严格执行 ISO9001 质量体系认证及 AAA 级企业信用认证的相关管理要求，全面积极履行公司的相关社会责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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
其他股东	2015/9/14	2016/9/13	挂牌	限售承诺	股东所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺	已履行完毕
董监高	2015/9/14	-	挂牌	限售承诺	股东所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺	正在履行中
其他股东	2015/10/26	-	挂牌	纳税承诺	纳税情况承诺	正在履行中
其他股东	2015/10/23	-	挂牌	社保、公积金承诺	社保、公积金承诺	正在履行中
其他股东	2015/10/26	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2015/10/26	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2015/10/26	-	挂牌	其他承诺	签订重要协议或做	正在履行中

					出重要承诺	
其他股东	2015/10/26	-	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中
董监高	2015/10/26	-	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中
其他	2015/10/26	2019/6/30	挂牌	其他承诺	转让其他公司股权	已履行完毕

**承诺事项详细情况：**

1、股东、高级管理人员所持股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺：公司发起人、董事、监事及高级管理人员依据《中华人民共和国公司法》第一百四十一条的规定作出了相关承诺；公司股东北京视酷伟业股权投资合伙企业（有限合伙）承诺，其持有公司股份，自公司成立之日起一年不得转让。截止本报告期末，无违反承诺的行为发生。

2、纳税情况承诺：2015年10月26日，北京市海淀区国家税务局、北京市地方税务局分别出具证明文件：报告期内，公司未受到过行政处罚。同时，公司股东对其纳税义务也出具了承诺文件。截止本报告期末，无违反承诺的行为发生。

3、社保、住房公积金承诺：2015年10月23日，北京市海淀区人力资源和社会保障局出具证明文件：自2013年1月1日至今未发现公司有违反劳动保障法律、法规和规章的行为，也未有因违法受其行政处罚或行政处理的不良记录。同时，公司股东对其社保、住房公积金义务也出具了承诺文件。截止本报告期末，无违反承诺的行为发生。

4、避免同业竞争承诺：为避免未来发生同业竞争的可能，公司主要股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了承诺文件，承诺其本人（或公司）目前不存在与公司同业竞争的情况；其本人（或公司）不会在中国境内、外以任何方式（包括但不限于独资经营、合资经营、租赁经营、承包经营、委托经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益等方式）从事与公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动；其本人（或公司）如果将来有从事与公司构成同业竞争的业务之商业机会，其本人（或公司）或其本人（或公司）所控制的企业将无偿将该商业机会让给公司；如公司进一步拓展其产品及其业务范围，其本人（或公司）或其本人（或公司）所控制的企业将不与拓展的产品、业务相竞争；如违反以上承诺导致公司遭受直接或者间接经济损失，其本人（或公司）将承担全部责任，且向公司予以充分赔偿或补偿，以避免公司和其他股东/投资者遭受损失。截止本报告期末，无违反承诺的行为发生。

5、董事、监事、高级管理人员同公司签订重要协议或做出重要承诺情况：公司董事、监事、高级管理人员均已同公司签订《劳动合同》、《保密协议》，对双方的权利、义务进行了约定；公司董事、监事及高级管理人员均就避免同业竞争、减少和规范关联交易、无形资产出资、社保和公积金等事项出具了



书页承诺文件。截止本报告期末，无违反承诺的行为发生。

6、关于避免及规范关联交易的承诺：公司拥有独立、完整的业务经营体系，其营销、服务、财务、行政等系统均独立于主要股东。股份公司成立后，公司通过修订《公司章程》、建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等制度性建设，对关联交易的决策权力与程序作出了严格的规定，减少和规范关联交易。另外，公司主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了承诺文件：“公司已按法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限公司要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。截止本报告期末，无违反承诺的行为发生。

7、关于限期转让北京绅宝网脉信息技术有限公司股权承诺函：北京绅宝网脉信息技术有限公司主要进行 AIS（船舶自动识别系统）基站建设和服务，与公司业务上存在一定交叉，但是没有实质上的重合，在一定程度上与公司构成同业竞争关系。为彻底消除公司和北京绅宝网脉信息技术有限公司存在的同业竞争关系，林华已承诺将尽快辞去北京绅宝网脉信息技术有限公司董事一职并将其出资进行转让。2015年11月9日，林华已辞去北京绅宝网脉信息技术有限公司董事一职；2016年3月28日，林华已将其所持北京绅宝网脉信息技术有限公司出资全部转让给非关联方。截止本报告期末，无违反承诺的行为发生。

## （二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
保证金	质押	1,046,175.60	1.82%	合同约定的履约保证金和质保金
总计	-	1,046,175.60	1.82%	-

## （三） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 股票发行情况

适用 不适用

### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用	变更用途情况	变更用途的募集资金	是否履行必要决策程序
------	-------------	------	----------	-----------	--------	-----------	------------

				途		金额	
1	2017/10/27	15,225,000.00	4,135,944.23	否	-	-	已事前及时履行

**募集资金使用详细情况：**

根据公司 2017 年 7 月 28 日公告的《股票发行方案》承诺募集资金主要用于投资研发基地。截至 2019 年 6 月 30 日，公司募集资金实际使用情况如下：

募集资金总额：15,225,000.00 元；

相关费用支出：8,561,373.52；

项目费用：3,099,874.24；

银行利息：60,085.45；

政府补助：152,200.00；

截止 2019 年 6 月 30 日募集资金余额：3,776,037.69 元。

未变更募集资金用途，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

## 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	32,788,000	85.16%	-	32,788,000	85.16%
	其中：控股股东、实际控制人	26,681,000	69.30%	-	26,681,000	69.30%
	董事、监事、高管	1,905,000	4.95%	-	1,905,000	4.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,712,000	14.84%	-	5,712,000	14.84%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	5,712,000	14.84%	-	5,712,000	14.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>38,500,000</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>38,500,000</b>	<b>100%</b>
普通股股东人数						<b>5</b>

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	北京凯盾环宇科技有限公司	26,681,000	-	26,681,000	69.30%	-	26,681,000
2	蒋亚群	4,761,000	-	4,761,000	12.36%	3,570,000	1,191,000
3	北京视酷伟业股权投资合伙企业(有限合伙)	4,200,000	-	4,200,000	10.91%	-	4,200,000
4	杨光伟	2,856,000	-	2,856,000	7.42%	2,142,000	714,000
5	侯思欣	2,000	-	2,000	0.01%	-	2,000
合计		<b>38,500,000</b>	<b>0</b>	<b>38,500,000</b>	<b>100%</b>	<b>5,712,000</b>	<b>32,788,000</b>

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

视酷基业合伙为公司股东视酷伟业合伙的执行事务合伙人，蒋亚群、杨光伟为普通合伙人；凯盾环宇为视酷基业合伙的执行事务合伙人，蒋亚群、杨光伟为普通合伙人。除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 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

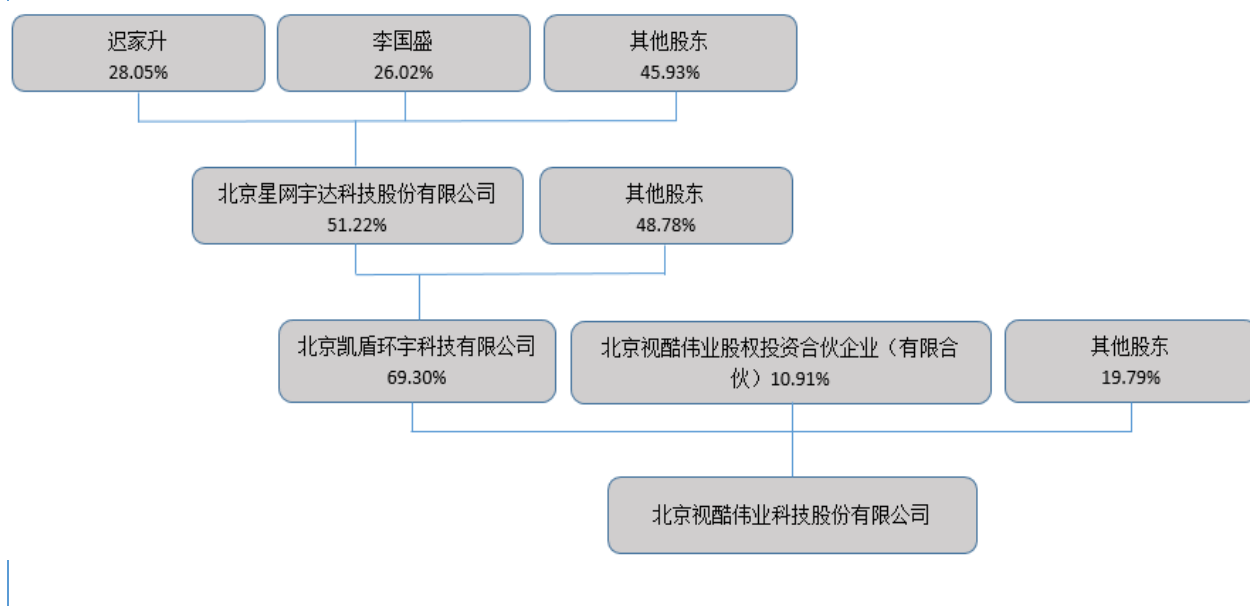
本报告期内，公司控股股东凯盾环宇直接持股比例 69.30%。公司控股股东凯盾环宇通过视酷伟业合伙间接持有公司股份 4,200,000 股股份，占比 10.91%。公司控股股东凯盾环宇合计持有公司权益占比 80.21%。

本报告期内，公司控股股东未发生变化，控股股东为凯盾环宇。

### (二) 实际控制人情况

凯盾环宇的控股股东星网宇达的实际控制人及一致行动人迟家升和李国盛同时为公司的实际控制人。

本报告期内，公司实际控制人未发生变化，实际控制人为迟家升和李国盛。



## 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
林华	董事长	男	1963年4月	硕士研究生	2018.9.10-2021.9.9	是
贾斌	董事、总经理、财务负责人	男	1967年10月	大学本科	2018.9.10-2021.9.9 (董事、总经理) 2019.4.23-2021.9.9 (财务负责人)	是
迟家升	董事	男	1960年4月	大学专科	2018.9.10-2021.9.9	否
李国盛	董事	男	1971年6月	大学专科	2018.9.10-2021.9.9	否
徐焯烽	董事	男	1982年11月	博士	2018.9.10-2021.9.9	否
刘玉双	董事	女	1968年12月	大学本科	2018.9.10-2021.9.9	否
蒋亚群	董事、董事会秘书	男	1963年7月	硕士研究生	2018.9.10-2021.9.9 (董事、董事会秘书)	是
杨光伟	副总经理	男	1974年10月	大学专科	2018.9.10-2021.9.9 (副总经理)	是
晁毅博	副总经理(离职)	男	1969年9月	大学本科	2018.9.10-2019.5.6 (副总经理)	是
赵艳春	监事会主席	女	1980年10月	大学本科	2018.9.10-2021.9.9	是
王炜	监事	女	1976年4月	大学专科	2018.9.10-2021.9.9	否
赵树平	监事	男	1977年2月	大学专科	2019.5.13-2021.9.9	否
李顺意	监事(离职)	男	1976年10月	大学本科	2018.9.10-2019.5.13	是
徐二庆	财务总监(离职)	男	1971年2月	硕士研究生	2018.9.10-2019.3.22	是
<b>董事会人数:</b>						<b>7</b>
<b>监事会人数:</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>						<b>3</b>

#### 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:

视酷基业合伙为公司股东视酷伟业合伙的执行事务合伙人，蒋亚群、杨光伟为普通合伙人；凯盾环宇为视酷基业合伙的执行事务合伙人，蒋亚群、杨光伟为普通合伙人。除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

凯盾环宇为公司的控股股东，林华、贾斌、晁毅博为凯盾环宇的股东，凯盾环宇的控股股东星网宇达的实际控制人及一致行动人迟家升、李国盛同时为公司的实际控制人。

## (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
林华	董事长	-	-	-	-	-
贾斌	董事、总经理、 财务负责人	-	-	-	-	-
迟家升	董事	-	-	-	-	-
李国盛	董事	-	-	-	-	-
徐焯烽	董事	-	-	-	-	-
刘玉双	董事	-	-	-	-	-
蒋亚群	董事、董事会秘书	4,760,000	-	4,760,000	12.36%	-
杨光伟	副总经理	2,856,000	-	2,856,000	7.42%	-
晁毅博	副总经理（离职）	-	-	-	-	-
赵艳春	监事会主席	-	-	-	-	-
王炜	监事	-	-	-	-	-
赵树平	监事	-	-	-	-	-
李顺意	监事（离职）	-	-	-	-	-
徐二庆	财务总监（离职）	-	-	-	-	-
合计	-	<b>7,616,000</b>	<b>0</b>	<b>7,616,000</b>	<b>19.78%</b>	<b>0</b>

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李顺意	监事	离任	-	个人原因辞职
徐二庆	财务总监	离任	-	个人原因辞职
晁毅博	副总经理	离任	-	个人原因辞职
贾斌	董事、总经理	新任	董事、总经理、 财务负责人	新任
赵树平	-	新任	监事	新任

## 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

**贾斌先生简历：**

贾斌先生，1967年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京信息工程学院毕业，大学本科学历。1991年8月至1998年8月任中国创新创业投资公司项目经理；1998年8月至2004年6月任中创软件工程有限公司副总经理；2004年8月至2006年3月任中国永林科技经济发展有限公司副总经理；2008年3月至2010年12月任北京星航联科技有限公司副总经理；2010年12月至2015年06月任北京凯盾环宇科技有限公司副总经理；2015年6月至2017年11月6日任北京凯盾环宇科技有限公司总经理；2015年6月至今任北京凯盾环宇科技有限公司董事；2018年5月至今任无锡市杰德感知科技有限公司董事；现任北京视酷伟业科技股份有限公司总经理、董事、财务负责人。

**赵树平简历**

赵树平，1977年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，黑龙江理工大学计算机信息管理专业毕业，专科学历。2001年8月任《农民日报·东方畜牧周刊》采编；2002年10月至2007年3月任《香港商报》北京办事处采编；2007年3月至2014年9月任北京标旗世纪数据通信技术有限公司董事长助理，兼中机国信工业数据服务有限公司对外合作部经理；2014年10月任北京凯盾环宇科技有限公司行政主管，兼任北京视酷伟业科技股份有限公司监事。

**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	14	12
生产人员	6	0
销售人员	5	5
技术人员	65	60
财务人员	3	2
<b>员工总计</b>	<b>93</b>	<b>79</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	17	14
本科	47	41
专科	20	15
专科以下	9	9
<b>员工总计</b>	<b>93</b>	<b>79</b>

**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、 人员变动**

报告期内，公司根据战略和业务发展需要进行了部门整合，公司员工从93人变动为79人，减少了14人。

**2、 人才引进**

报告期内，通过网络招聘、外部人才机构推荐、行业内推荐及公司内部员工推荐等渠道进行人才引进，来满足公司人才的需求。

**3、 招聘**

报告期内，公司通过网络招聘等社会招聘方式为主，校园招聘为补充，招聘和选拔了匹配岗位要求和企业文化的人才，推动了企业发展；同时，不断巩固、提高公司的研发和管理团队水平，从而为企业持久发展提供了坚实的人才后盾。

**4、 员工培训**

为了达到统一的科学技术规范、标准化，通过目标规划设定、知识和信息传递、技能熟练演练、结果交流公告等现代信息化的流程，采取全员、全程、全方位组织实施培训工作，并开展培训效果内化工作。让员工通过一定的教育训练技术手段，达到预期的水平提高目标。培训形式主要采用内部讲师讲授、外派学习、邀请外部老师分享、拓展及茶话会等方式，增加培训形式多样化及趣味性。

**5、 员工薪酬**

报告期内，公司依据国家相关法规以及公司相关制度要求制定了《薪酬管理制度》，实施员工劳动合同制，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，为员工代扣代缴个人所得税。每年公司根据地区经济发展水平和经营状况，进行一次薪酬调整。对优秀员工及先进部门进行表彰奖励。员工从进入公司到岗位变动，从绩效考核到职能培训，从日常考评到年度考核，综合管理中心都按照制度规定办理。为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系，按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬。

截止本报告期末，公司无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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	12,665,199.7	23,349,885.84
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	五、（二）	25,129,059.65	35,929,500.99
其中：应收票据	五、（二）、1	0	303,000
应收账款	五、（二）、2	25,129,059.65	35,626,500.99
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、（三）	6,003,350.14	40,758
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、（四）	2,114,166.33	2,220,550.18
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	7,684,088.98	1,246,183.56
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	五、（六）	789,904.73	510,910.79
<b>流动资产合计</b>	-	<b>54,385,769.53</b>	<b>63,297,789.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(七)	1,236,226.73	1,387,768.38
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、(八)	26,234.51	35,493.77
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(九)	436,003.61	525,305.03
递延所得税资产	五、(十)	1,425,461.78	1,532,236.36
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>3,123,926.63</b>	<b>3,480,803.54</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>57,509,696.16</b>	<b>66,778,592.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
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	五、(十一)	3,982,966.84	5,759,496.87
其中：应付票据	五、(十一)、1	-	-
应付账款	五、(十一)、2	3,982,966.84	5,759,496.87
预收款项	五、(十二)	4,149,196.22	247,122.64
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	五、(十三)	1,072,111.96	1,983,761.82
应交税费	五、(十四)	100,651.88	3,446,081.96
其他应付款	五、(十五)	86,713.19	200,710.69
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	9,391,640.09	11,637,173.98
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	9,391,640.09	11,637,173.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十六）	38,500,000.00	38,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（十七）	4,742,778.32	4,742,778.32
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（十八）	1,723,907.15	1,723,907.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（十九）	3,151,370.60	10,174,733.45
归属于母公司所有者权益合计	-	48,118,056.07	55,141,418.92
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	48,118,056.07	55,141,418.92
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	57,509,696.16	66,778,592.90

法定代表人：林华

主管会计工作负责人：贾斌

会计机构负责人：孙晓宇

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十)	2,254,951.08	4,814,003.61
其中：营业收入	五、(二十)	2,254,951.08	4,814,003.61
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	五、(二十)	10,028,941.95	11,180,670.88
其中：营业成本	五、(二十)	271,514.53	1,597,010.17
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十一)	118,806.43	23,490.88
销售费用	五、(二十二)	1,456,964.86	1,735,758.94
管理费用	五、(二十三)	3,010,129.56	4,828,384.29
研发费用	五、(二十四)	5,909,249.89	3,119,381.72
财务费用	五、(二十五)	-25,892.83	-47,641.98
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	五、(二十五)	33,760.31	56,572.91
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	五、(二十六)	-711,830.49	-75,713.04
加：其他收益	五、(二十七)	730,062.66	103,653.03
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-7,043,928.21	-6,263,014.24
加：营业外收入	五、(二十八)	129,545.61	497.72
减：营业外支出	五、(二十九)	2,205.67	1,229.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-6,916,588.27	-6,263,746.30
减：所得税费用	五、(三十)	106,774.58	11,356.96

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-7,023,362.85	-6,275,103.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
<b>（一）按经营持续性分类：</b>	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-7,023,362.85	-6,275,103.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>（二）按所有权归属分类：</b>	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-7,023,362.85	-6,275,103.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-7,023,362.85	-6,275,103.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-7,023,362.85	-6,275,103.26
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
<b>（一）基本每股收益（元/股）</b>	-	-0.18	-0.16
<b>（二）稀释每股收益（元/股）</b>	-	-	-

法定代表人：林华

主管会计工作负责人：贾斌

会计机构负责人：孙晓宇

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,981,620.55	7,391,577.62
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	五、(三十一)、1	1,320,033.40	421,648.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)、1	1,305,413.80	1,701,682.40
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>20,607,067.75</b>	<b>9,514,908.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,303,833.20	5,586,629.55
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	-	9,332,104.53	9,634,630.57
支付的各项税费	-	3,490,675.57	1,497,942.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)、2	1,916,775.90	6,666,044.37
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>28,043,389.20</b>	<b>23,385,247.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-7,436,321.45</b>	<b>-13,870,338.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	3,604,911.51
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	-	1,180	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>1,180</b>	<b>3,604,911.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	27,833.98	-

投资支付的现金	-	-	5,500,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	27,833.98	5,500,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-26,653.98	-1,895,088.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-7,462,975.43	-15,765,427.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,081,999.53	37,391,538.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	11,619,024.10	21,626,111.34

法定代表人：林华

主管会计工作负责人：贾斌

会计机构负责人：孙晓宇



## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

#### (一)附注事项索引

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

#### 报表项目注释

# 北京视酷伟业科技股份有限公司

## 二〇一九年度上半年财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、公司基本情况

北京视酷伟业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京星航联光电技术有限公司（以下简称“星航联光电”），系由丁岳、蒋亚群、梁靖锋、黄天明、杨光伟于2005年6月29日共同出资设立的有限责任公司。星航联光电注册资本100万元，其中，丁岳以货币出资42万元，蒋亚群以货币出资16万元，梁靖锋以货币出资15万元，黄天明以货币出资15万元，杨光伟以货币出资12万元。出资情况经伯仲行会计师事务所出具京仲开验字[2006]0623J-F号《验资报告书》验证确认。

2006年11月，星航联光电股东会决议通过，丁岳将其持有的出资42万元、蒋亚群将其持有的出资16万元分别转让给北京易迈普技术有限公司。

2007年12月，星航联光电股东会决议通过，北京易迈普技术有限公司分别将星航联光电的42万元出资转让给林华，16万元出资转让给蒋亚群。

2008年4月，星航联光电新增的注册资本为900万元，其中，林华认缴注册资本378万元，占新增注册资本的42%，出资方式为货币和知识产权；蒋亚群认缴注册资本144万元，占新增注册资本的16%，出资方式为知识产权；梁靖锋认缴注册资本135万元，占新增注册资本的15%，出资方式为知识产权；黄天明认缴注册资本135万元，占新增注册资本的15%，出资方式为知识产权；杨光伟认缴注册资本108万元，占新增注册资本的12%，出资方式为知识产权。出资情况经北京森和光会计师事务所于2008年4月23日出具森会验字[2008]第03-162号《验资报告》验证确认。

2010年6月19日，北京市工商局海淀分局出具编号为（京海）名称变核（内）字[2010]第0010641号《企业名称变更核准通知书》，准予核准企业名称变更为北京视酷伟业科技有限公司。

2011年1月，公司股东会决议通过，林华分别将其持有的公司40万元出资转让给蒋亚群，10万元出资转让给梁靖锋。

2012年7月，公司股东会决议通过，林华将公司370万元出资转让给北京凯盾环宇科技有限公司。转让后，公司注册资本1,000万元，其中，北京凯盾环宇科技有限公司出资370万元，蒋亚群出资200万元，梁靖锋出资160万元，黄天明出资150万元，杨光伟出资120万元。

2015年8月26日，公司创立大会暨第一次股东大会审议通过，以各发起人股东于2015年7月31日为基准日的经审计的净资产额23,817,778.32元人民币为基础，按1:0.999254的比例折为股本2,380万股，每股面值人民币1元，注册资本为人民币2,380万

元，剩余 17,778.32 元计入股份公司资本公积，北京视酷伟业科技有限公司整体变更为股份有限公司。该变更事项于 2015 年 9 月 14 日在北京市工商行政管理局海淀分局进行了变更登记，并领取 110108008593841 号《企业法人营业执照》。

2015 年 10 月，公司新增注册资本 420 万元，全部由北京视酷伟业股权投资合伙企业（有限合伙）认缴，出资方式为货币。新增注册资本后，公司注册资本 2,800 万元，其中，北京凯盾环宇科技有限公司出资 880.6 万元，蒋亚群出资 476 万元，梁靖锋出资 380.8 万元，黄天明出资 357 万元，杨光伟出资 285.6 万元，北京视酷伟业股权投资合伙企业（有限合伙）出资 420 万元。该增资事项于 2015 年 10 月 15 日在北京市工商行政管理局海淀分局进行了变更登记，并领取 91110108777684157B 号《企业法人营业执照》。

2016 年 2 月 24 日，经全国中小企业股份转让系统股转系统函[2016]1588 号文同意，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票于 2016 年 4 月 11 日在全国股份转让系统公开转让，证券代码为 836573。

2017 年 8 月，公司股东会决议通过，以每股 1.45 元价格向公司股东北京凯盾环宇科技有限公司定向发行股份 1,050 万股。2017 年 10 月 31 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记。本次股份发行完成后，公司股本变更为 3,850 万股，其中：凯盾环宇持有公司股份 1,930.60 万股，占公司股本总额的 50.15%；蒋亚群持有公司股份 476 万股，占公司股本总额的 12.36%；梁靖锋持有公司股份 380.80 万股，占公司股本总额的 9.89%；黄天明持有公司股份 357 万股，占公司股本总额的 9.27%；杨光伟持有公司股份 285.60 万股，占公司股本总额的 7.42%；北京视酷伟业股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司股份 420 万股，占公司股本总额的 10.91%。

2018 年 3 月及 4 月，股东梁靖锋、股东黄天明将其持有公司 380.80 万股、357 万股通过通过全国中小企业股份转让给东北京凯盾环宇科技有限公司、蒋亚群、侯思欣。交易完成后，凯盾环宇持有公司股份 2,668.10 万股，占公司股本总额的 69.30%；蒋亚群持有公司股份 476.10 万股，占公司股本总额的 12.36%；杨光伟持有公司股份 285.60 万股，占公司股本总额的 7.42%；侯思欣持有公司股份 0.20 万股，占公司股本总额的 0.01%；北京视酷伟业股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司股份 420 万股，占公司股本总额的 10.91%。

公司所属行业：软件和信息技术服务业

经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经济贸易咨询；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；应用软件开发；会议服务；承办展览展示活动；建设工程项目管理；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、通讯设备；计算机系统服务；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 8 月 16 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的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。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的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。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(九) 外币业务和外币报表折算**

#### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（折算）。

处置境外经营时，将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。

### **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）



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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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。

金融资产转移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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始

确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## (十一) 应收款项坏账准备

### 1、 应收账款：

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄 应收账款计提比例(%)

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 2、 其他应收款：

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失 或利得计入当期损益。公司对其他应收款的计提比例按照应收账款计提

方法及比例提取。。

## **(十二) 存货**

### **1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品、产成品等。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### **4、 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**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## **(十三) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

#### **(十四) 长期股权投资**

##### **1、 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。本公司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) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

###### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付

的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### （3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## （十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## （十六） 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2、 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企业提供经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

#### （十七） 在建工程

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

#### （十八） 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发

生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，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。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在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，在为企业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企业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。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	按产权证上载明使用年限
软件	5年	预计使用年限

每年度终，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相

关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

经营租赁方式租入的厂房主、房屋装修支出，按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销；自有厂房、房屋装修支出按预计装修期间进行摊销。

## （二十二） 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、具体原则

### (1)销售商品

#### ①自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

#### ②定制软件销售收入

提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，收入确认时点分两个阶段，分别是项目初验阶段和终验阶段，初验日期的完工进度根据与客户签订项目合同的不同，一般是30%-90%等，终验日期的完工进度是100%。提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### ③外购商品销售收入

外购商品包括外购软、硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ④系统集成收入

在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入能分开核算的情况下，软件收入按上述软件产品销售和定制软件的原则进行确认，外购商品收入按照上述外购商品销售收入的原则进行确认；在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入不能分开核算时，则一并核算，软件产品收入与工程安装收入在整个商品销售时一并确认。

### (2)提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

本公司对外提供技术服务、技术咨询收入的确认时点：在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

### (3)让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

## (二十五) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本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。

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

### 2、确认时点

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。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政



策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、经营租赁会计处理

(1) 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。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2、融资租赁会计处理

(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。

### (一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (二) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	财会〔2019〕6 号	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 0 元，上期金额 223,000.00 元；“应收账款”本期金额 25,129,059.65 元，上期金额 11,302,481.69 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应付账款”本期金额 3,982,966.84 元，上期金额 2,826,517.62 元；

## (2) 执行新金融工具准则对本公司影响

财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，以下简称新金融工具准则。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述变更后的政策，未对财务报表产生影响。

## 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

## (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

## (二) 税收优惠

## (1) 增值税

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）中营业税改征增值税试点过渡政策的规定，“纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务。”其中针对技术开发合同且通过技术市场合同备案的收入，享受 0% 的增值税税率。

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）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 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。”

## (2) 企业所得税

本公司于 2017 年 10 月 25 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201711004414 的《高新技术企业证书》，有效期为三年；经主管税务机关备案，本公司报告期内减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2018〕32号文件规定，自2018年5月1日起，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

根据（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）自2019年4月1日起，原适用16%和10%税率的，税率调整为13%、9%。

## 五、财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	44,713.52	10,376.82
银行存款	11,574,310.58	19,071,622.71
其他货币资金	1,046,175.60	4,267,886.31
合计	12,665,199.70	23,349,885.84
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	1,046,175.60	4,267,886.31
合计	1,046,175.60	4,267,886.31

货币资金中银行存款波动较大，由年初的1907万减少到1157万，主要是上半年项目支出和日常费用支出较大，而项目回款较少，从而减少了经营性现金流所致。

### （二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	0	303,000.00
应收账款	25,129,059.65	35,626,500.99
合计	25,129,059.65	35,929,500.99

#### 1、应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	180,000.00
商业承兑汇票	-	123,000.00
合计	-	303,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 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

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,430,185.68	4.98	1,430,185.68	100.00		1430185.68	3.58	1,430,185.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,307,058.83	95.02	2,177,999.18	7.98	25,129,059.65	38,491,835.39	96.42	2,865,334.40	7.44	35,626,500.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	28,737,244.51	100.00	3,608,184.86		25,129,059.65	39,922,021.07	100.00	4,295,520.08		35,626,500.99

## 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
贵州友山基金管理有限公司	1,430,185.68	1,430,185.68	100.00	预计无法收回
合计	1,430,185.68	1,430,185.68		

## 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	24,563,177.49	1,228,158.87	5.00
1至2年	1,598,272.00	159,827.20	10.00
2至3年	175,805.20	35,161.04	20.00
3至4年	429,904.14	214,952.07	50.00
4至5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	539,900.00	539,900.00	100.00
合计	27,307,058.83	2,177,999.18	

## (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 687,355.22 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江西省港航管理局	8,242,920.00	28.68	412,146.00
金交恒通有限公司	4,800,000.00	16.70	240,000.00
北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	3,360,000.00	11.69	168,000.00
晓星中融科技（北京）有限公司	2,640,000.00	9.19	132,000.00
中国联通（香港）运营有限公司	1,782,000.00	6.20	89,100.00
合计	20824920.00	72.46	1,041,246.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,003,350.14	100.00	40,758.00	100.00
合计	6,003,350.14	100.00	40,758.00	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
北京国泰半球科技有限公司	3,570,000.00	59.47
北京海顺联科技有限公司	1,800,000.00	29.98
交通运输部水运科学研究院	347,200.00	5.78
北京双高志信人力资源有限公司	110,419.13	1.84
大连启潮船舶设备有限公司	72,050.00	1.2
合计	5,899,669.13	98.27

本期预付账款期末比期初上升 14629.26%，主要原因是预付供货商及设备加工商的货款较多所致。

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,114,166.33	2,220,550.18
合计	2,114,166.33	2,220,550.18



## 1、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,255,821.91	100.00	141,655.58	6.28	2,114,166.33	2,386,701.03	100.00	166,150.85	6.96	2,220,550.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,255,821.91	100.00	141,655.58		2,114,166.33	2,386,701.03	100.00	166,150.85		2,220,550.18

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	1,981,745.83	99,087.29	5.00
1至2年	122,469.28	12,246.93	10.00
2至3年	151,606.80	30,321.36	20.00
合计	2,255,821.91	141,655.58	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 24,495.27 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(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	年初账面余额
质保金/保证金/押金	1,979,815.55	1,491,039.76
员工借款	138,148.40	68,809.10
其他	137,857.96	826,852.17
合计	2,255,821.91	2,386,701.03

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
山东省交通运输厅信息中心	保证金	634,000.00	1年以内	28.11	31,700.00
北京润永弘或物业管理有限 公司	房租押金	410,898.75	1年以内	18.22	20,544.94
北京泽峰物业管理有限公司	房租押金	177,701.60	1年以内	7.88	8,885.08
中科（洛阳）有色矿业有限 公司	房租押金	165,867.92	1年以内	7.35	8,293.40
中华人民共和国东疆海事局	质保金	138,690.00	2—3年	3.54	27,738.00
合计		1,527,158.27		65.10	97,161.42

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (五) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品						
库存商品	7,684,088.98		7,684,088.98	1,246,183.56		1,246,183.56
合计	7,684,088.98		7,684,088.98	1,246,183.56		1,246,183.56

注：未完工项目系未完工验收项目投入成本。

存货的期末比期初上升 516.61%，主要是未完工项目增加所致。这是由于公司在上半年投入的项目设备等还未竣工结算带来的余额增加。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财		
租金及其他	789,904.73	510,910.79
合计	789,904.73	510,910.79

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额			1,519,962.00	2,263,699.40	3,783,661.40
(2) 本期增加金额				25,931.43	25,931.43
—购置				25,931.43	25,931.43
—在建工程转入					
—企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额				69,130.74	69,130.74
—处置或报废				69,130.74	69,130.74
(4) 期末余额			1,519,962.00	2,220,500.09	3,740,462.09
2. 累计折旧					
(1) 年初余额			1,284,342.63	1,111,550.39	2,395,893.02
(2) 本期增加金额			41,336.39	115,620.26	156,956.65
—计提			41,336.39	115,620.26	156,956.65
(3) 本期减少金额			-	48,614.31	48,614.31
—处置或报废				48,614.31	48,614.31
(4) 期末余额			1,325,679.02	1,178,556.34	2504,235.36
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值			194,282.98	1,041,943.75	1,236,226.73
(2) 年初账面价值			235,619.37	1,152,149.01	1,387,768.38

## 2、暂时闲置的固定资产

无

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## 4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无

## 5、未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (八)无形资产

### 1、无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值			

项目	非专利技术	软件	合计
(1) 年初余额	7,000,000.00	206,733.19	7,206,733.19
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	7,000,000.00	206,733.19	7,206,733.19
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	7,000,000.00	171,239.42	7,171,239.42
(2) 本期增加金额		9,259.26	9,259.26
—计提		9,259.26	9,259.26
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	7,000,000.00	180,498.68	7,180,498.68
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		26,234.51	26,234.51
(2) 年初账面价值		35,493.77	35,493.77

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无

### (九)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公区装修费	66,288.14		8,298.42		57,989.72
西安办公区装修费	459,016.89		81,003.00		378,013.89

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	525,305.03		89,301.42		436,003.61

## (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,749,840.44	562,476.06	4,461,670.93	669,250.64
可抵扣亏损	5,753,238.14	862,985.72	5,753,238.14	862,985.72
合计	9,503,078.58	1,425,461.78	10,214,909.07	1,532,236.36

## (十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	3,982,966.84	5,759,496.87
合计	3,982,966.84	5,759,496.87

## 1、 应付账款

## (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	1,046,776.00	2,776,037.03
工程款	2,186,190.84	75,000.00
服务费	600,000.00	2,488,540.54
其他	150,000.00	419,919.30
合计	3,982,966.84	5,759,496.87

## (2) 账龄超过一年的重要应付账款：

无

公司应付账款余额期末比期初下降 30.85%，主要原因是公司归还了主要供货商的设备款，且上半年所签合同主要以软件销售和技术开发为主，降低了设备采购的需求，导致整体的应付账款降低。

## (十二) 预收款项

## 1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	4,149,196.22	247,122.64
合计	4,149,196.22	247,122.64

## 2、账龄超过一年的重要预收款项

无

公司预收账款余额期末比期初增加 1579%。这是公司上半年收到客户的项目进度款，由于项目尚未完工验收，未结算收入导致。

## (十三) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,983,761.82	7,765,924.70	8,677,574.56	1,072,111.96
离职后福利-设定提存计划		921,074.78	921,074.78	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,983,761.82	8,686,999.48	9,598,649.34	1,072,111.96

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,983,761.82	6,376,028.34	7,287,678.20	1,072,111.96
(2) 职工福利费		255,338.92	255,338.92	
(3) 社会保险费		509,261.44	509,261.44	
其中：医疗保险费		455,262.40	455,262.40	
工伤保险费		18,143.32	18,143.32	
生育保险费		35,855.72	35,855.72	
(4) 住房公积金		625,296.00	625,296.00	
(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	1,983,761.82	7,765,924.70	8,677,574.56	1,072,111.96

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		883,906.88	883,906.88	
失业保险费		37,167.90	37,167.90	
企业年金缴费				
合计		921,074.78	921,074.78	

## (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	15,277.76	3,128,042.71
个人所得税	85,194.75	51,685.34
城市维护建设税	104.63	155,373.11
教育费附加	44.84	66,588.48
地方教育费附加	29.90	44,392.32
合计	100,651.88	3,446,081.96

公司的应交税金余额期末比期初下降了 97.08%，主要是由于应交增值税余额下降所致，这是公司在年底有大量项目款收回，需要开出大量增值税票所致。

## (十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	86,713.19	200,710.69
合计	86,713.19	200,710.69

## 1、 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
质保金	27,876.41	27,876.41
其他	58,836.78	172,834.28
合计	86,713.19	200,710.69

## (2) 账龄超过一年的重要其他应付款



无。

#### (十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	38,500,000.00						38,500,000.00

#### (十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,742,778.32			4,742,778.32
合计	4,742,778.32			4,742,778.32

#### (十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,723,907.15			1,723,907.15
合计	1,723,907.15			1,723,907.15

#### (十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,174,733.45	9,776,359.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,174,733.45	9,776,359.10
加：本期净利润	-7,023,362.85	-6,275,103.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,151,370.60	3,501,255.84

公司未分配利润余额期末比上期下降了 9.99%，主要是由于上半年净利润为-702 万元，比上期的净利润-627 万元下降 75 万元。

#### (二十) 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	2,254,951.08	271,514.53	4,814,003.61	1,597,010.17
合计	2,254,951.08	271,514.53	4,814,003.61	1,597,010.17

本期营业收入较去年同期下降 53.16%，主要原因是由于项目实施尚未完工，下半年才能实现收入及成本的确认，所以导致营业收入和成本的下降。

#### (二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	56,288.18	8,609.86
教育费附加	24,123.51	3,689.94
地方教育费附加	16,082.34	2,459.97
车船使用税	2350.00	3,950.00
印花税	19,962.40	4,781.10
合计	118806.43	23,490.87

#### (二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	689,480.26	1,052,626.02
差旅费	643784.21	520,174.02
办公费	35,264.09	35,114.27
业务招待费	83,645.00	114,257.60
运费	4,791.30	13,586.93
合计	1,456,964.86	1,735,758.84

#### (二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,857,695.24	3,013,282.34
差旅费	40,546.83	19,941.78
办公费	32,739.55	316,976.9
业务招待费	91,993.50	64,806.61
房租及物业费	916,763.66	1,128,301.29

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	61,131.52	95,815.97
无形资产摊销	9,259.26-	189,259.40
残保金	-	
合计	3,010,129.56	4,828,384.29

管理费用较去年下降 37.66%，主要原来是由于公司人员结构调整，加大了研发人员投入，研发费用相应增加。

#### (二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,837,729.51	2,852,384.30
物料消耗	14,094.39	68,572.66
办公费	374,536.83	10,212.08
差旅费	47,802.37	136,804.80
折旧摊销	95,825.13	16,482.08
房租物业费	539,261.66	34,925.80
合计	5,909,249.89	3,119,381.72

研发费用较去年上升 69.6%，主要原来是由于公司人员结构调整，加大了研发人员投入，研发费用相应增加。

#### (二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	
减：利息收入	33,760.31	56,572.91
汇兑损益	-	
手续费及其他	7,867.48	8,930.93
合计	-25,892.83	-47,641.98

#### (二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-711,830.49	-75,713.04
合计	-711,830.49	-75,713.04

公司资产减值损失较去年同期有所下降，是由于往期应收账款回收，本期冲减资

产减值损失。

### (二十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税收返还	642,322.34	65,953.03	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金		3,700.00	与收益相关
北京市海淀区东升镇人民政府优秀企业奖		30,000.00	与收益相关
海洋智能装备系统			与收益相关
海淀区人民政府融资返还补贴收入			与收益相关
中关村企业信用促进会补贴		4,000.00	与收益相关
股份制改制资助金			与收益相关
代扣代缴个税手续费	61,997.89		与收益相关
创新基金			与收益相关
社保稳岗补贴款	25,742.43		与收益相关
国家知识产权专利资助金			与收益相关
合计	730,062.66	103,653.03	

### (二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
确定无法支付的应付款项	129,355.61		129,355.61
其他	190.00	497.72	190.00
合计	129,545.61	497.72	129,545.61

### (二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,205.67	1,229.78	2,205.67
其他			
合计	2,205.67	1,229.78	2,205.67

**(三十) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	106,774.58	11,356.96
合计	106,774.58	11,356.96

**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	-6,916,588.27
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,037,488.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,144,262.82
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	106,774.58

**(三十一) 现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	25,742.43	37,700.00
利息收入	33,760.31	56,572.91
质保金及押金	1,245,911.06	1,607,409.49
合计	1,305,413.80	1,701,682.40

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	754,391.52	2,685,924.25
手续费	7,867.48	8,369.06
质保金及押金	911,400.00	3,971,751.06
其他	243,116.90	0
合计	1,916,775.90	6,666,044.37

**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
赎回理财产品	-	3,605,091.51
合计	-	3,605,091.51

**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
购买理财产品	-	5,500,000.00
合计	-	5,500,000.00

**(三十二) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,023,362.85	-6,263,746.30
加：资产减值准备		-75,713.04
固定资产折旧	156,956.65	112,298.05
无形资产摊销	9,259.26	189,259.40
长期待摊费用摊销	89,301.42	92,672.22
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）	3,195.67	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		-47,641.98
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）		
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）	-6,437,905.42	-4,079,135.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,763,604.27	3,051,280.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,245,533.89	-6,849,612.27
其他		-5,354,540.27
经营活动产生的现金流量净额	-10,684,484.89	-13,870,338.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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		
现金的期末余额	12,665,199.70	21,626,111.34
减：现金的期初余额	19,081,999.53	37,391,538.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,416,799.83	-15,765,427.47

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	11,619,024.10	19,081,999.53
其中：库存现金	44,713.52	10,376.82
可随时用于支付的银行存款	11,574,310.58	19,071,622.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,619,024.10	19,081,999.53

### (三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,046,175.60	保证金
合计	1,046,175.60	

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的表决 权比例(%)
北京凯盾环宇科技有限公司	北京市	技术开发	2,050.00	69.30	69.30

本公司最终控制方是：北京星网宇达科技股份有限公司

## (二) 本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营企业及联营企业

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京视酷伟业股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持股比例 10.91%
林华	本公司董事长；凯盾环宇公司董事长
蒋亚群	本公司股东，持股比例 12.36%；本公司董事、董事会秘书
杨光伟	本公司股东，持股比例 7.42%；本公司副总经理

## (四) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3、 关联租赁情况

无。

### 4、 关联担保情况

无。

### 5、 关联方资金拆借

无。

### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (五) 关联方应收应付款项

无。

## (六) 关联方承诺

无。

## 七、 政府补助



**(一)与收益相关的政府补助**

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
增值税即征即退税收返还	708,275.37	642,322.34	65,953.03	其他收益
中关村企业信用促进会中介服务资金	3,700.00		3,700.00	其他收益
北京市海淀区东升镇人民政府优秀企业奖	30,000.00		30,000.00	其他收益
海洋智能装备系统				其他收益
海淀区人民政府融资返还补贴收入				其他收益
中关村企业信用促进会补贴	4,000.00		4,000.00	其他收益
股份制改制资助金				其他收益
代扣代缴个税手续费	61,997.89	61,997.89		其他收益
创新基金				其他收益
社保稳岗补贴款	25,742.43	25,742.43		其他收益
国家知识产权专利资助金				其他收益

**八、 承诺及或有事项****(一)重要承诺事项**

公司与北京润永弘或物业签订房屋租赁合同，约定公司租赁位于北京市海淀区学院路7号弘或大厦7层703的房屋，租赁期自2019年2月1日至2020年01月31日，每月租金112,937.08元。

截至2019年6月30日，本公司无应披露的重大承诺事项。

**(二)或有事项**

截至2019年6月30日，本公司无应披露的或有事项。

**九、 资产负债表日后事项**

截至2019年8月16日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,195.67	
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		

项目	金额	说明
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	127,339.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	18,621.64	
合计	105,522.63	

**净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-13.60	-0.1824	-0.1824
扣除非经常性损益后的净利润	-13.81	-0.1852	-0.1852

北京视酷伟业科技股份有限公司

二〇一九年八月十六日