



融智通

NEEQ:430169

融智通科技（北京）股份有限公司

Rong Zhi Tong Technology (Beijing) Co.,Ltd.

半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

报告期内，公司继续维持全国中小企业股份转让系统挂牌公司创新层。

报告期内，公司取得了应急事件处理系统、用于电力系统的文件传送方法和装置、用于电力系统的文件传输系统 2 项发明专利。

报告期内，公司取得了 IP 音视频会商系统 1 项软件著作权。

报告期内，公司取得了环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证资格。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注.....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、融智通	指	融智通科技（北京）股份有限公司
精诚富德	指	北京精诚富德投资顾问有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
推荐主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《融智通科技（北京）股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
期初	指	2019年1月1日
期末	指	2019年6月30日

## 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。

公司负责人管明尧、主管会计工作负责人柴晓娟及会计机构负责人（会计主管人员）许志辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
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）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	融智通科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Rong Zhi Tong Technology (Beijing) Co.,Ltd.
证券简称	融智通
证券代码	430169
法定代表人	管明尧
办公地址	北京市海淀区上地七街1号汇众大厦2号楼806室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	柴晓娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-82890758
传真	010-82790052
电子邮箱	xiaojuan.chai@rongzhitong.com
公司网址	www.rongzhitong.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地七街1号院汇众大厦2号楼806室100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

### 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	2008年6月6日
挂牌时间	2012年11月30日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-信息传输、软件和信息技术服务业-65软件和信息技术服务业-651软件开发-6510软件开发
主要产品与服务项目	智能通信产品和解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,055,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	管明尧
实际控制人及其一致行动人	管明尧

#### 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	91110108676624796E	否
注册地址	北京市海淀区上地七街1号2号楼806室	否
注册资本(元)	50,055,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街9号院1号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
投资者沟通电话	010-83252580

#### 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	12,578,880.25	2,986,988.96	321.12%
毛利率%	49.80%	42.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,517,945.34	-12,358,402.59	14.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,517,946.09	-15,762,567.65	33.27%
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）	-13.46%	-16.38%	-
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）	-13.46%	-20.89%	-
基本每股收益	-0.21	-0.25	16.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,761,727.98	101,338,235.48	-10.44%
负债总计	17,891,615.67	17,950,177.83	-0.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,870,112.31	83,388,057.65	-12.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.67	-12.57%
资产负债率%（母公司）	19.08%	17.27%	-
资产负债率%（合并）	19.71%	17.71%	-
流动比率	4.77	5.34	-
利息保障倍数	-41.23	9.04	-

### 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	-14,054,349.36	-23,326,690.66	-39.64%
应收账款周转率	0.28	0.22	-
存货周转率	0.20	0.07	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.44%	-10.74%	-



营业收入增长率%	321.12%	-91.61%	-
净利润增长率%	-14.89%	-3,199.11%	-

## 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	50,055,000.00	50,055,000.00	-
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
营业外收入	0.88
	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>0.88</b>
所得税影响数	0.13
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>0.75</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 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业的服务提供商，主营业务是智能通信产品，为用户提供专业的多元化通信服务和解决方案。公司拥有多项专利和著作权，通过直销和渠道分销模式开拓业务。主要产品包括 IP 语音调度系统、输电通道移动作业管控平台、班组移动作业系统、移动应急指挥系统、移动通讯云等，广泛应用于电力、军工行业。公司的收入来源主要是软件及产品销售、软件开发及运维服务。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化，没有对公司经营情况造成影响。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）报告期内总体经营情况回顾

报告期内，公司营业收入、营业成本、利润等指标详细情况如下：

报告期内，公司实现营业收入 1,257.89 万元，同比增加了 321.12%；营业成本 631.47 万元，同比增加了 270.02%，实现净利润-1,051.79 万元，其中归属于母公司所有者的净利润为-1,051.79 万元。公司主营业务收入主要以电力和军工行业客户收入为主，且因军工市场回暖，报告期内订单量增加，致使上半年营业收入较去年同期有所增加，净利润较去年同期亏损减少。

经营活动产生的现金流量净额-1,405.43 万元，同比增加 39.75%，因项目顺利交付，回款及时保证金退回等因素，使得本报告期经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加。截至报告期，公司总资产为 9,076.17 万元，比上年同期增加了 5.05%，归属母公司的净资产为 7,287.01 万元，比上年同期增加了 5.18%。

#### （二）报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

报告期内，公司主营业务是智能通信产品，为用户提供专业的多元化通信服务和解决方案，目前业务收入主要来源于以电力和军队行业客户，公司产品产品线化后，多条产品线并行销售，严控项目实施周期，团队管理能力及效率增强，销售团队业务能力提升；行业市场份额提升，尤其军工行业回暖，订单增加带来积极影响，致使公司业绩较上年同期大幅增长。

#### （三）公司行业发展、周期波动、产品研发技术等情况及对公司经营情况的影响

##### 1. 行业发展分析

融合通信在我国存在广泛的市场需求。融合通信作为通信网络的一部分，是其日常生产中不可或缺的通信设备，目前，铁路、军队、城市轨道交通、能源、政府、金融等行业领域均建立了覆盖各成员单位的通信网络，被众多企业纳入了信息化投资的重点进行规划和建设，其市场规模随着信息化建设整体投入的提高也相应增加。

随着我国三网融合的推进、移动应用产品和物联网行业的快速发展、通信技术的互联互通，融合通信的应用领域将迅速扩大。在电力行业，国家电网全面部署泛在电力物联网建设，推进“三型两网”建设，围绕电力系统各环节，充分应用移动互联、人工智能等现代信息技术、先进通信技术，实现电力系

统各环节万物互联、人机交互。加强智能电网和泛在电力物联网二者相辅相成、融合发展，形成强大的价值创造平台，共同构成能源流、业务流、数据流“三流合一”的能源互联网。在军工行业，党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把军民融合发展战略作为必须坚定实施的七大国家战略合“十四个坚持”基本方略的重要内容，并写入党章。抓住国家经济快速发展与建设现代化军队的历史机遇，走军民融合式发展之路，可以利用国防经济和军用技术带动和促进民用经济技术发展。为军队节省了大量的人力资源，符合总部实战化、高效化、扁平化的要求，提升了部队的自动化和信息化水平。

公司紧跟科技发展步伐，开发融合通信行业的新技术。公司在研发方面的持续投入，确保了公司能不断创新并抓住行业发展机遇，因此行业的发展将为公司带来更大的市场空间，对公司经营情况造成正面影响。

## 2. 周期波动及市场竞争分析

整个通信行业对宏观经济的波动表现出一定的防御性和抗周期性。通信服务具备明显的必须消费品色彩，因此具有消费刚性；从整个市场发展来看，大量移动互联网应用出现，开始探索商业化道路，移动互联网生态环境日益完善。公司为电力、军工行业客户提供量身定做的移动应用产品和移动信息化解决方案，为行业客户提供更加便捷的服务，使其能够随时随地的享受移动互联网带来的便利，全面提升行业客户的市场竞争力。

## 3. 产品、研发、核心技术和客户等情况分析

公司作为智能通信产品和解决方案的提供商，紧跟科技发展步伐，不断加大研发投入，公司在研发方面持续投入，公司产品研发重点在于新型业务产品的研发和创新，不断积累和完善业务模型，汇总业务数据形成数据中台服务。同时在人工智能方面引入战略合作伙伴加大研发投入，尤其在基于行业的图像识别和语音识别领域深化服务应用。

在核心技术方面，实行中台技术战略，将公司核心技术能力以共享服务中心进行沉淀，形成“大中台、小前台”的技术服务机制，形成一套快速低成本进行业务创新的技术架构。在产品的纵深发展方面深度结合人工智能技术以及大数据平台应用，深入研究各种架构网络通信产品的互联互通技术，不断提高产品的技术竞争优势提升产品的服务价值。

公司继续保持以电力、军工行业客户为主线的业务发展方向，与供应商保持良好的合作关系，来降低公司业务收入的成本，确保了公司能不断创新并抓住行业发展机遇。

## 三、 风险与价值

### 1. 市场竞争的风险

公司作为智能化通信解决方案和服务提供商，拥有多项自主研发的核心产品，但随着通信技术的不断创新，各行各业对智能通信产品及服务的需求也会不断地发生变化，若公司不能及时创新，不能迅速提高自身研发能力，那么公司可能会在智能通信行业的未来发展中失去竞争力。

为此，公司加大对技术创新和新产品研发的力度，对正在研发的产品进行优化和完善，优化和提升产品的品质，树立产品在业界的良好品牌形象。

### 2. 技术人员流失的风险

智能通信行业对人才的要求较高，拥有稳定、高素质的技术团队对公司的发展壮大至关重要。目前，该行业人才争夺十分激烈。企业发展前景、薪酬、福利、工作环境等因素的变化都会造成技术队伍的不稳定，从而给公司经营带来一定的风险。

公司通过完善人才激励和薪酬体系，积极引进技术、销售和管理人才，此外，公司将继续加强与专业培训机构的合作，加大公司对管理、营销、技术人员定期和不定期的专业培训，提高团队的专业技术、凝聚力。

### 3. 人工成本上升的风险

公司所处于技术和人力资源密集型行业，人工成本是公司主要成本之一。随着经济的快速发展，城市生活成本快速上升，社会平均工资逐年递增，具有丰富业务经验和专业素质的中高端通信人才工资薪酬呈逐年上升趋势。

未来公司将面临人工成本上升导致利润水平下降的风险。公司将严格控制项目成本，项目实施周期来减少人工成本上升对公司利润的影响。

## 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、照章纳税、恪守一位企业公民应尽的责任与义务，积极主动地承担社会责任，安排残疾人就业，为客户提供高品质的产品和满意的服务，为股东创造持续合理的投资回报，为员工打造不断进步发展的平台。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	20,000,000.00	3,000,000.00

注：上表中的其他项为实际控制人及其妻子为公司银行贷款提供的担保。

#### (二) 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	2012/11/30	/	挂牌	同业竞争	避免与公司进行	正在履行中

或控股股东				承诺	同业竞争	
董监高	2012/11/30	/	挂牌	同业竞争 承诺	避免与公司进行 同业竞争	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

公司控股股东、实际控制人及全体董事、高级管理人员在公司挂牌时出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 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	33,758,888	67.44%	0	33,758,888	67.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,029,949	6.05%	0	3,029,949	6.05%	
	董事、监事、高管	3,489,457	6.97%	1,000	3,490,457	6.97%	
	核心员工	607,689	1.21%	1,000	608,689	1.22%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,296,112	32.56%	0	16,296,112	32.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,089,847	18.16%	0	9,089,847	18.16%	
	董事、监事、高管	11,125,431	22.23%	0	11,125,431	22.23%	
	核心员工	833,387	1.66%		833,387	1.66%	
总股本		50,055,000	-	0	50,055,000.00	-	
普通股股东人数							85

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	管明尧	12,119,796	-	12,119,796	24.21%	9,089,847	3,029,949
2	北京精诚富德投资顾问有限公司	7,328,598	-2,000	7,326,598	14.64%	-	7,326,598
3	童新苗	4,512,000	-	4,512,000	9.01%	2,256,000	2,256,000
4	北京国承资产管理有限责任公司-国承趋势1号私募投资基金	2,620,090	-	2,620,090	5.23%	-	2,620,090
5	王冬凯	1,833,000	559,000	2,392,000	4.78%	916,500	1,475,500
6	张清灏	-	1,910,000	1,910,000	3.82%	-	1,910,000
7	李庭军	633,422	1,000,000	1,633,422	3.26%	112,800	1,520,622
8	无锡正海联云投资企业（有限合伙）	4,822,200	-3,410,000	1,412,200	2.82%	-	1,412,200

9	宁波梅山保税港区祥虹股权投资中心（有限合伙）	1,410,000	-	1,410,000	2.82%	705,000	705,000
10	兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	1,059,706	-	1,059,706	2.12%	-	1,059,706
<b>合计</b>		<b>36,338,812</b>	<b>57,000</b>	<b>36,395,812</b>	<b>72.71%</b>	<b>13,080,147</b>	<b>23,315,665</b>

前十名股东间相互关系说明：

管明尧为北京精诚富德投资顾问有限公司法定代表人、执行董事、经理，持有北京精诚富德投资顾问有限公司 86%的股权。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

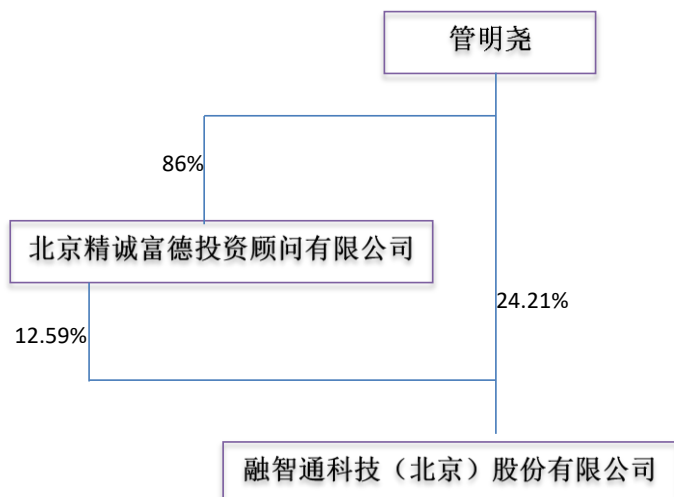
适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

管明尧，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年7月年毕业于黑龙江大学伊春分校，市场营销专业。1997年8月至2002年12月在中国联通黑龙江省分公司担任客户经理；2003年1月至2009年10月在北京豪义慧通科技有限公司担任常务副总经理；2009年10月起在有限公司历任副总经理、总经理；现任公司董事长、总经理，精诚富德执行董事和经理。截止报告期末，其直接持有公司 24.21%的股份，为公司持股比例最大的股东，通过精诚富德间接持有公司 12.59%的股份，合计直接和间接持有公司 36.8%的股份。



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



## 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
管明尧	董事、董事长、总经理	男	1975年9月	专科	2018.7.30-2021.7.29	是
王玉珂	董事	男	1978年6月	专科	2018.7.30-2021.7.29	是
成保刚	董事	男	1972年7月	硕士	2018.7.30-2021.7.29	是
傅建荣	董事	女	1970年1月	硕士	2018.7.30-2021.7.29	是
周泽湘	董事	男	1965年1月	硕士	2018.7.30-2021.7.29	否
柴晓娟	董事会秘书、财务负责人	女	1984年8月	本科	2018.7.30-2021.7.29	是
贺晓群	监事会主席	女	1979年12月	本科	2018.12.11-2021.7.29	是
韩凤娇	监事	女	1985年7月	本科	2018.7.30-2021.7.29	是
魏林	监事	男	1984年7月	本科	2018.6.11-2021.6.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，董事、监事、高级管理人员无相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
管明尧	董事、董事长、总经理	12,119,796	-	12,119,796	24.21%	-
王玉珂	董事	864,048	-	864,048	1.73%	-
成保刚	董事	654,000	-	654,000	1.31%	-
傅建荣	董事	655,000	-	655,000	1.31%	-
周泽湘	董事	-	-	-	-	-
柴晓娟	董事会秘书	138,463	-	138,463	0.28%	-
贺晓群	监事会主席	-	-	-	-	-
韩凤娇	监事	113,928	-	113,928	0.23%	-
魏林	监事	69,653	1,000	70,653	0.14%	-
合计	-	14,614,888	1,000	14,615,888	29.21%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	21
销售人员	13	13
技术人员	85	79
财务人员	4	4
员工总计	130	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	11	10
本科	67	67
专科	51	40
专科以下	-	-
员工总计	130	117

#### 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：

公司员工薪酬分配的依据是：岗位价值、员工能力、工作绩效和市场水平。公司薪酬体系采取两种不同类别：年薪制、结构工资制，其中年薪制适用于与公司整体经营业绩密切相关的高级管理人员；结构工资制主要包括除年薪制之外的其他员工。公司的薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴、福利和保险公积金七大部分。绩效工资包括月度绩效工资和年度绩效工资；福利包括带薪假期等；津贴包括通讯津贴、午餐津贴等；保险公积金包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险、补充医疗保险、交通意外保险和住房公积金。

培训以公司的发展战略为导向，与公司业务发展方向、年度经营目标保持一致，全员培训与重点培养相结合，提高培训内容的针对性，与公司发展实力、经济基础相结合，确保培训质量，降低培训成本。报告期内公司组织培训 6 场，参训人员累计 63 人次。公司重视员工的培训和发展工作，制定了员工培训

计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括年度培训计划、新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等。

公司有 1 个需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	12	11
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

### 核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工离职 1 人，核心员工的变动对公司经营未产生重大影响，为应对核心员工的变动，公司拟采取以下措施：加强公司人文关怀、提供更多的专业技能培训 and 提供具有竞争力的薪酬绩效和股权激励等措施，使公司核心员工与公司共同发展。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	1,835,356.04	14,291,049.21
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	注释 2	42,151,756.03	49,011,704.14
其中：应收票据	注释 2	404,900.00	119,000.00
应收账款	注释 2	41,746,856.03	48,892,704.14
应收款项融资		-	-
预付款项	注释 3	3,113,773.43	302,679.83
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 4	2,318,338.19	991,424.14
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	33,811,568.18	28,075,072.11
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	注释 6	861,452.25	1,875,033.31
其他流动资产	注释 7	529,996.24	-
<b>流动资产合计</b>		<b>84,622,240.36</b>	<b>94,546,962.74</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	注释 8	-	360,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款	注释 10	1,842,294.96	1,842,294.96
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	注释 9	360,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 11	1,816,564.19	2,322,326.15
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	注释 12	-	-
开发支出		-	-
商誉	注释 13	-	-
长期待摊费用	注释 14	-	-
递延所得税资产	注释 15	2,120,628.47	2,266,651.63
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		6,139,487.62	6,791,272.74
<b>资产总计</b>		90,761,727.98	101,338,235.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 16	5,000,000.00	8,000,000.00
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	注释 17	4,778,111.72	3,582,442.65
其中：应付票据		-	-
应付账款		4,778,111.72	3,582,442.65
预收款项	注释 18	142,811.32	-
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	注释 19	1,582,745.81	2,220,138.47
应交税费	注释 20	566,116.79	3,413,135.17
其他应付款	注释 21	5,550,797.74	405,507.41
其中：应付利息		63,871.00	11,619.96
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	注释 22	115,843.68	94,274.15
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		17,736,427.06	17,715,497.85
<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	注释 23	155,188.61	234,679.98
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>		155,188.61	234,679.98
<b>负债合计</b>		17,891,615.67	17,950,177.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 24	50,055,000.00	50,055,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 25	31,342,875.00	31,342,875.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 26	3,756,096.08	3,756,096.08
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 27	-12,283,858.77	-1,765,913.43
归属于母公司所有者权益合计		72,870,112.31	83,388,057.65
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		72,870,112.31	83,388,057.65
<b>负债和所有者权益总计</b>		90,761,727.98	101,338,235.48

法定代表人：管明尧

主管会计工作负责人：柴晓娟

会计机构负责人：许志辉

## （二） 母公司资产负债表

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		1,761,865.44	14,290,898.89

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		404,900.00	119,000.00
应收账款	注释 1	41,746,856.03	48,892,704.14
应收款项融资		-	-
预付款项		3,113,773.43	258,776.57
其他应收款	注释 2	2,852,495.06	971,432.96
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		33,811,568.18	28,075,072.11
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		861,452.25	1,875,033.31
其他流动资产		529,996.24	-
<b>流动资产合计</b>		<b>85,082,906.63</b>	<b>94,482,917.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		360,000.00	360,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		1,842,294.96	1,842,294.96
长期股权投资	注释 3	325,693.36	325,693.36
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		1,804,152.49	2,307,156.25
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,787,806.63	2,933,829.79
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,119,947.44</b>	<b>7,768,974.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>92,202,854.07</b>	<b>102,251,892.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	8,000,000.00

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		4,778,111.72	3,582,442.65
预收款项		142,811.32	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,499,135.14	2,145,084.52
应交税费		429,370.77	3,274,965.60
其他应付款		5,474,314.12	330,023.79
其中：应付利息		63,871.00	11,619.96
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		-	94,274.15
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		17,323,743.07	17,426,790.71
<b>非流动负债：</b>			
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		271,032.29	234,679.98
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>		271,032.29	234,679.98
<b>负债合计</b>		17,594,775.36	17,661,470.69
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,055,000.00	50,055,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		31,342,875.00	31,342,875.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,756,096.08	3,756,096.08
一般风险准备		-	-



未分配利润		-10,545,892.37	-563,549.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>74,608,078.71</b>	<b>84,590,421.65</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>92,202,854.07</b>	<b>102,251,892.34</b>

法定代表人：管明尧

主管会计工作负责人：柴晓娟

会计机构负责人：许志辉

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释 28	12,578,880.25	2,986,988.96
其中：营业收入	注释 28	12,578,880.25	2,986,988.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	注释 28	23,027,684.36	15,819,523.96
其中：营业成本	注释 28	6,314,685.05	1,706,600.72
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	注释 29	94,646.37	14,930.00
销售费用	注释 30	7,347,784.08	6,231,227.19
管理费用	注释 31	5,602,772.99	3,945,590.39
研发费用	注释 32	4,401,716.13	8,000,281.26
财务费用	注释 33	239,567.44	89,769.93
其中：利息费用		245,615.33	126,241.00
利息收入		-11,229.99	-40,823.27
信用减值损失	注释 34	-973,487.70	-
资产减值损失	注释 35	-	-4,168,875.53
加：其他收益	注释 37	76,881.05	328,708.94
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	-	500,668.23
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>		<b>-10,371,923.06</b>	<b>-12,003,157.83</b>

加：营业外收入	注释 38	0.88	5,000.07
减：营业外支出	注释 39	-	100.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,371,922.18	-11,998,257.76
减：所得税费用	注释 40	146,023.16	360,144.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,517,945.34	-12,358,402.59
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）		-10,517,945.34	-12,358,402.59
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		-10,517,945.34	-12,358,402.59
<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		-	-
(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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-10,517,945.34	-12,358,402.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,517,945.34	-12,358,402.59
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.25
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.25

法定代表人：管明尧

主管会计工作负责人：柴晓娟

会计机构负责人：许志辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	12,578,880.25	2,986,988.96
减：营业成本	注释 4	6,314,685.05	1,706,600.72
税金及附加		94,646.37	14,930.00
销售费用		6,955,725.89	6,231,227.19
管理费用		5,460,857.13	3,945,590.39
研发费用		4,401,716.13	8,000,281.26
财务费用		237,939.09	89,769.93
其中：利息费用		245,615.33	126,241.00
利息收入		-11,229.99	-40,823.27
加：其他收益		76,881.05	328,708.94
投资收益（损失以“-”号填列）		-	500,668.23
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）		973,487.70	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	181,984.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,836,320.66	-15,990,048.93
加：营业外收入		0.88	5,000.07
减：营业外支出		-	100.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,836,319.78	-15,985,148.86
减：所得税费用		146,023.16	27,297.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,982,342.94	-16,012,446.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,982,342.94	-16,012,446.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、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		-	-
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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-9,982,342.94	-16,012,446.52
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.20	-0.25

法定代表人：管明尧

主管会计工作负责人：柴晓娟

会计机构负责人：许志辉

#### （五）合并现金流量表

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		20,065,162.49	8,333,926.70
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		38,475.63	328,708.94
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41	3,513,795.35	279,383.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,617,433.47</b>	<b>8,942,018.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,706,365.40	14,108,868.20
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		12,523,678.09	10,757,610.05
支付的各项税费		2,234,660.77	1,171,821.54
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	6,207,078.57	6,230,409.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,671,782.83</b>	<b>32,268,709.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,054,349.36</b>	<b>-23,326,690.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,959.78	84,249.85
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>81,959.78</b>	<b>84,249.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-81,959.78</b>	<b>-84,249.85</b>
<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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,100,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,384.03	113,282.84
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>3,319,384.03</b>	<b>2,113,282.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,680,615.97</b>	<b>2,886,717.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,455,693.17</b>	<b>-20,524,223.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,291,049.21	31,902,147.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,835,356.04</b>	<b>11,377,924.22</b>

法定代表人：管明尧 主管会计工作负责人：柴晓娟 会计机构负责人：许志辉

## (六) 母公司现金流量表

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		20,065,162.49	8,333,926.70
收到的税费返还		38,475.63	328,708.94
收到其他与经营活动有关的现金		3,513,484.52	5,000.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,617,122.64</b>	<b>8,667,635.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,706,365.40	14,108,868.20
支付给职工以及为职工支付的现金		12,182,989.07	10,757,610.05
支付的各项税费		2,234,660.77	1,171,821.54
支付其他与经营活动有关的现金		6,620,797.04	5,956,006.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,744,812.28</b>	<b>31,994,306.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,127,689.64</b>	<b>-23,326,670.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,959.78	84,249.85
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>81,959.78</b>	<b>84,249.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-81,959.78</b>	<b>-84,249.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,100,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,384.03	113,282.84
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>3,319,384.03</b>	<b>2,113,282.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,680,615.97</b>	<b>2,886,717.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-12,529,033.45	-20,524,203.35
加：期初现金及现金等价物余额		14,290,898.89	31,901,559.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,761,865.44	11,377,356.51

法定代表人：管明尧

主管会计工作负责人：柴晓娟

会计机构负责人：许志辉

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并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。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 二、 报表项目注释

#### 公司基本情况

##### (一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

融智通科技（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京融智通



科技有限公司整体改制设立。公司注册地址：北京市海淀区上地七街1号2号楼806室。公司的营业执照注册号：91110108676624796E。公司的实际控制人为管明尧。

公司于2012年11月30日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码为430169，公司股票自2018年12月4日起采用集合竞价转让方式。

截止2019年6月30日，公司的股权结构如下：

### 1. 按股东性质分类

项目	持有股数	股份占比 (%)	户数 (户)
机构法人股东	14,908,738.00	29.78	11.00
个人股东	35,146,262.00	70.22	74.00
合计	50,055,000.00	100.00	85.00

### 2. 总体持股比例排名前十位的股东为：

序号	名称	持有股数	股份占比 (%)
1	管明尧	12,119,796	24.21%
2	北京精诚富德投资顾问有限公司	7,326,598	14.64%
3	童新苗	4,512,000	9.01%
4	北京国承资产管理有限公司-国承趋势1号私募投资基金	2,620,090	5.23%
5	王冬凯	2,392,000	4.78%
6	张清灏	1,910,000	3.82%
7	李庭军	1,633,422	3.26%
8	无锡正海联云投资企业（有限合伙）	1,412,200	2.82%
9	宁波梅山保税港区祥虹股权投资中心（有限合伙）	1,410,000	2.82%
10	兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	1,059,706	2.12%
	合计	36,395,812	72.71%

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息技术行业，主要产品或服务为软硬件的销售，提供技术开发、技术咨询和技术服务。

### 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京融智通数据科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

说明：北京融智通数据科技有限公司在纳入合并范围前曾用名为“北京掌亿讯游科技有限公司”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起6个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一) 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、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况、2019年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

本报告期为2019年1月1日至2019年6月30日。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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份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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### **4. 为合并发生的相关费用**

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **（五）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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

#### （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。

### 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：

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

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。

#### **（六） 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（七） 金融工具**

##### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### **2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件**

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的

累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投



资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## （八）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元以上（含 100 万元）。

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

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### （1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

#### 确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括关联方往来款。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### （2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

##### 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	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

## （九） 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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括为项目实施发生的材料采购、人工成本、外协加工费用等。

### 2. 存货的计价方法

存货中原材料成本在取得时，按购入成本进行初始计量，分项目归集，项目验收确认收入时按原始成本结转，人工成本和服务费成本按实际发生按项目归集，待项目验收确认收入时结转成本。为整机销售产品购入的各种配件在购入时按生产批次归集，待整机组装完毕，连同生产人员工资一起转入库存商品，按先进先出法结转成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 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。
- （3） 其他周转材料采用一次转销法

## （十）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

### 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，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在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **(3) 权益法核算转公允价值计量**

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，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。

#### （4） 成本法转权益法

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，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。

#### （5） 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

### 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十一） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3	5	31.67
办公设备	直线法	5	5	19
运输工具	直线法	4	5	23.75

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括界面开发系统、开发系统定制版、易景地球 v2.0 等。

### 1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
界面开发系统	2	预计可使用年限
开发系统定制版	2	预计可使用年限
易景地球 v2.0	2	预计可使用年限
adobe 软件	2	预计可使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各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。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

本公司本期无使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。



#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，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。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。

#### (十四) 长期待摊费用

## 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
摊销装修费	3	预计可使用年限

## （十五） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## （十六） 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## **2. 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。

## **（十七） 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付为以权益结算的不存在等待期的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

## **（十八） 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

售收入实现。

本公司收入确认的原则是：以项目验收取得验收报告时间为确认收入时点。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照项目实施进度并验收完成时确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

## (十九) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。企业取得与资产相关的政府补助，不能直接确认为当期损益，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

据此，国家拨给企业的专项资金，用于购建或以其他方式形成长期资产的，应确认为递延收益，自相关资产计提折旧时，分次计入“营业外收入”。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入营业外收入。

#### （二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，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。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十一） 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并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。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## 五、税项

### （一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	13%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

#### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
融智通科技（北京）股份有限公司	15%
北京融智通数据科技有限公司	25%

### （二） 税收优惠政策及依据

2018 年 9 月 10 日，公司取得编号为 GR201811003704 号的高新技术企业证书，有效期三年（上一版高新技术企业证书系 2015 年 7 月 24 日取得，编号为 GF201511000288 号）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。

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）文件，北京市海淀区国家税务总局核准公司移动办公应用系统 V1.0 等 20 项软件产品享受增值税即征即退政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,638.39	13,227.38
银行存款	1,832,717.65	14,277,821.83
合计	1,835,356.04	14,291,049.21

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	404,900.00	119,000.00
应收账款	41,746,856.03	48,892,704.14
合计	42,151,756.03	49,011,704.14

#### （一）应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	119,000.00
商业承兑汇票	354,900.00	
合计	404,900.00	119,000.00

#### （二）应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	47,696,280.80	99.55	5,949,424.77	12.47	41,746,856.03
其中：账龄分析法组合	47,696,280.80	99.55	5,949,424.77	12.47	41,746,856.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	215,400.00	0.45	215,400.00	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	47,911,680.80	100.00	6,164,824.77	12.87	41,746,856.03

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	55,815,616.61	99.62	6,922,912.47	12.40	48,892,704.14
其中: 账龄分析法组合	55,815,616.61	99.62	6,922,912.47	12.40	48,892,704.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	215,400.00	0.38	215,400.00	100.00	
合计	56,031,016.61	100.00	7,138,312.47	12.74	48,892,704.14

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 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	29,216,782.68		
1-2年	8,683,093.43	868,309.34	10.00
2-3年	2,676,163.28	802,848.99	30.00
3-4年	4,994,349.94	2,497,174.97	50.00
4-5年	1,724,000.00	1,379,200.00	80.00
5年以上	401,891.47	401,891.47	100.00
合计	47,696,280.80	5,949,424.77	12.47

### (2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
北京海天建业科技发展有限公司	215,400.00	215,400.00	100.00	预计未来可收回金额为零
合计	215,400.00	215,400.00	100.00	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 973,487.70 元。

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	-973,487.70	-165,061.53



#### 4. 本期无实际核销的应收账款

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国电子科技集团公司第二十八研究所	9,621,141.59	20.08	29,800.00
上海银明电子通信科技有限公司	6,554,455.92	13.68	
华北计算技术研究所（中国电子科技集团公司第十五研究所）	3,484,040.28	7.27	
泰豪软件股份有限公司	3,116,467.45	6.51	
甘肃伟泰环境控制工程有限公司	2,800,000.00	5.84	1,400,000.00
合计	25,576,105.24	53.38	1,429,800.00

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,113,173.43	99.98	302,679.83	100.00
1至2年	600.00	0.02		
合计	3,113,773.43	100.00	302,679.83	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间
苏美达国际技术贸易有限公司	2,072,370.00	66.55	1年以内
贵州迦太利华信息技术有限公司	329,670.00	10.59	1年以内
腾讯云计算（北京）有限责任公司北京青鼎讯通科技有限公司	216,719.00	6.96	1年以内
嘉付宝（北京）信息技术有限公司	191,229.93	6.14	1年以内
北京亦庄国际融资担保有限公司	65,100.00	2.09	1年以内
合计	2,875,088.93	92.33	

说明：本报告期采购量较大，所以预付账款余额较大。

### 注释4. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,574,712.97	98.65	256,374.78	9.96	2,318,338.19
其中：账龄分析法组合	2,574,712.97	98.65	256,374.78	9.96	2,318,338.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,240.00	1.35	35,240.00	100.00	
合计	2,609,952.97	100.00	291,614.78	11.17	2,318,338.19

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,247,798.92	97.25	256,374.78	20.55	991,424.14
其中：账龄分析法组合	1,247,798.92	97.25	256,374.78	20.55	991,424.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,240.00	2.75	35,240.00	100.00	
合计	1,283,038.92	100.00	291,614.78	22.73	991,424.14

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	1,906,030.42		
1-2年	199,416.25	19,941.63	10.00
2-3年			
3-4年	463,266.30	231,633.15	50.00
4-5年	6,000.00	4,800.00	80.00
5年以上			
合计	2,574,712.97	256,374.78	9.56

**2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期无计提、收回或转回坏账准备金额。

**3. 本报告期无实际核销的其他应收款**

**4. 其他应收款按款项性质分类情况**

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,029,823.25	1,009,082.94
备用金	413,852.95	96,724.16
往来款	50,000.64	50,000.64
代扣代缴社保公积金	116,276.13	127,231.18
合计	2,609,952.97	1,283,038.92

#### 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	期末余额					
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
北京汇众电源技术有限责任公司	房租押金	473,491.69	1年以内 65,560.39元、3-4年 407,931.30元	18.14	203,965.65	否
中技国际招标有限公司	投标保证金	531,340.31	1-2年	20.36		否
北京国网富达科技发展有限公司	投标保证金	180,000.00	1年以内	6.90		否
北京大诚商业地产经营管理有限公司	房租押金	129,556.25	1年以内 5,000.00元、1-2年 124,556.25元	4.96	12,455.63	否
国信招标集团股份有限公司北京第四招标分公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	3.83		否
合计		1,414,388.25		54.19	216,421.28	

### 注释5. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,268,656.17		4,268,656.17	1,372,598.19		1,372,598.19
项目成本	36,630,896.74	7,087,984.73	29,542,912.01	33,790,458.65	7,087,984.73	26,702,473.92
合计	40,899,552.91	7,087,984.73	33,811,568.18	35,163,056.84	7,087,984.73	28,075,072.11

#### 2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
项目成本	7,087,984.73						7,087,984.73
合计	7,087,984.73						7,087,984.73

**注释6. 一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
剩余摊销期不足一年的长期待摊费用	13,581.14	27,162.20
将于一年内到期的长期应收款	847,871.11	1,847,871.11
合计	861,452.25	1,875,033.31

**注释7. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税额	529,996.24	
合计	529,996.24	

**注释8. 可供出售金融资产****1. 可供出售金融资产情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量				360,000.00		360,000.00
合计				360,000.00		360,000.00

**2. 期末按成本计量的权益工具**

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆朝阳商用数据传输有限公司	4.00	360,000.00		360,000.00	
合计		360,000.00		360,000.00	

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
新疆朝阳商用数据传输有限公司					
合计					

**注释9. 其他权益工具投资**

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆朝阳商用数据传输有限公司		360,000.00		360,000.00
合计		360,000.00		360,000.00

### 注释10. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
股权转让协议形成的长期应收款	2,690,166.07		2,690,166.07	3,690,166.07		3,690,166.07	参照公司同类资产的融资成本
减：一年内到期的长期应收款	847,871.11		847,871.11	1,847,871.11		1,847,871.11	
合计	1,842,294.96		1,842,294.96	1,842,294.96		1,842,294.96	

#### 1. 长期应收款说明

系由处置子公司的交易形成。按协议约定的付款期限，各期收款额、未确认融资收益及长期应收款账面价值如下表：

约定的付款期限	收款额	未确认融资收益	长期应收款账面净值
2019年11月30日	1,000,000.00	152,128.89	847,871.11
2020年11月30日	1,000,000.00	104,181.78	895,818.22
2021年11月30日	1,000,000.00	53,523.26	946,476.74
合计	3,000,000.00	309,833.93	2,690,166.07

### 注释11. 固定资产原值及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	1,157,952.45	163,711.84	2,583,424.57	3,905,088.86
2. 本期增加金额	24,037.94			24,037.94
购置	24,037.94			24,037.94
企业合并增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	1,181,990.39	163,711.84	2,583,424.57	3,929,126.80
二. 累计折旧				
1. 期初余额	730,094.28	91,109.25	761,559.18	1,582,762.71
2. 本期增加金额	125,773.99	20,631.45	383,394.46	529,799.90
计提	125,773.99	20,631.45	383,394.46	529,799.90

项目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
企业合并增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	855,868.27	111,740.70	1,144,953.64	2,112,562.61
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末余额	326,122.12	51,971.14	1,438,470.93	1,816,564.19
2. 期初余额	427,858.17	72,602.59	1,821,865.39	2,322,326.15

## 2. 受限固定资产的说明

2018年3月13日，本公司与北京安洋伟业汽车销售服务有限公司签署了一项整车销售合同，成交价495,432.00元（含税），首付20%即99,086.40元，其余80%车款396,345.60元分48期支付（2018年4月至2022年3月，一月为一期）。作为提供分期付款服务的一项担保，标的车辆的《机动车注册登记证》目前抵押存放于大众汽车金融（中国）有限公司，截至2019年6月30日，该项抵押尚未解除。截至2019年6月30日，标的车辆原值482,997.61元（除销售合同成交价外还包括验车费用、牌照费用等达到使用状态前的必要支出），累计折旧100,624.50元，账面价值382,373.11元。

## 注释12. 无形资产

项目	非专利技术	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	122,157.09	122,157.09
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	122,157.09	122,157.09
二. 累计摊销		
1. 期初余额	122,157.09	122,157.09
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	122,157.09	122,157.09

项目	非专利技术	合计
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末余额	-	-
2. 期初余额	-	-

### 注释13. 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
北京融智通数据科技有限公司	265,194.94			265,194.94
合计	265,194.94			265,194.94

#### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京融智通数据科技有限公司	265,194.94					265,194.94
合计	265,194.94					265,194.94

#### 3. 商誉所在资产组的相关信息

2018年5月，本公司与北京融智通数据科技有限公司原股东张智、李晓滨签署了一项关于北京融智通数据科技有限公司60%股份的股权转让协议，协议约定，由本公司以0元的对价受让张智、李晓滨持有的北京融智通数据科技有限公司60%股权。本次转让交易完成后，北京融智通数据科技有限公司100%的股份由本公司持有，成为本公司的全资子公司。

在合并日2018年5月31日，北京融智通数据科技有限公司账面净资产-265,194.94元，由货币资金953.40元和应交税费266,148.34元组成。

#### 4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

如前段所述，本次收购事项所获取资产组中，资产及其未来可能产生的利息收入不能够弥补负债所带来的现金流出，因此认为该资产组不存在独立产生正的现金流量的能力。合并日至2018年12月31日，该资产组的经营状况未有明显的改善，预计可收回金额为0，因此对于该项商誉全额计提减值准备。

**注释14. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
摊销房租装修费		27,162.28	13,581.14	13,581.14	
合计		27,162.28	13,581.14	13,581.14	

**注释15. 递延所得税资产****1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,544,424.27	2,031,663.64	14,517,911.98	2,177,686.80
预计负债	593,098.87	88,964.83	593,098.87	88,964.83
合计	14,137,523.14	2,120,628.47	15,111,010.85	2,266,651.63

**2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细**

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,662,104.74	5,662,104.74
商誉减值准备	265,194.94	265,194.94
合计	5,927,299.68	5,927,299.68

说明：2018年12月31日商誉减值准备相关的暂时性差异系取得北京融智通数据科技有限公司的剩余60%股权时，原持有40%股权的公允价值相对于子公司合并日可辨认净资产公允价值的差额，公司计划长期持有该子公司，则计提商誉减值准备产生的暂时性差异在可预见的未来不会转回，因此不确认与商誉减值准备相关的递延所得税资产。

**3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	期初余额
2027年	5,662,104.74	5,662,104.74
合计	5,662,104.74	5,662,104.74

说明：根据财政部、税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76号）的规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最初结转年限由5年延长至10年。

**注释16. 短期借款**



项目	期末余额	期初余额
短期借款	5,000,000.00	8,000,000.00
合计	5,000,000.00	8,000,000.00

**短期借款的说明：**

截止 2019 年 6 月 30 日，保证借款中的 5,000,000.00 元系公司向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行借入的保证借款，借款年利率为 5.655%，期限为 1 年。由管明尧、黄丽丽提供担保（担保合同号：0444032\_001、0444032\_002）。

**注释17. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,855,482.73	1,369,154.39
应付服务费	1,692,628.99	1,620,189.39
暂估应付账款	230,000.00	593,098.87
合计	4,778,111.72	3,582,442.65

**注释18. 预收款项**

**1. 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	142,811.32	
合计	142,811.32	

**注释19. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,065,760.87	10,838,546.11	11,461,184.86	1,443,122.12
离职后福利-设定提存计划	154,377.60	894,564.89	909,318.80	139,623.69
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,220,138.47	11,733,111.00	12,370,503.66	1,582,745.81

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,985,572.44	9,660,947.58	10,283,506.20	1,363,013.82
职工福利费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	78,268.43	453,538.53	461,018.66	70,788.30
其中：基本医疗保险费	67,926.97	393,613.34	400,105.13	61,435.18
补充医疗保险				
工伤保险费	4,878.99	28,272.06	28,738.35	4,412.70
生育保险费	5,462.47	31,653.13	32,175.18	4,940.42
住房公积金	1,920.00	724,060.00	716,660.00	9,320.00
工会经费和职工教育经费				
累积短期带薪缺勤				
短期利润(奖金)分享计划				
其他短期薪酬				
合计	2,065,760.87	10,838,546.11	11,461,184.86	1,443,122.12

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	147,424.32	854,273.03	868,362.41	133,334.94
失业保险费	6,953.28	40,291.86	40,956.39	6,288.75
合计	154,377.60	894,564.89	909,318.80	139,623.69

### 注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	136,746.02	2,810,222.62
企业所得税	359,570.47	496,316.49
城市维护建设税	16,077.62	61,350.67
教育费附加	6,890.37	26,293.10
地方教育费附加	4,593.58	17,528.74
个人所得税	42,238.73	1,423.55
合计	566,116.79	3,413,135.17

### 注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	63,871.00	11,619.96
其他应付款	5,486,926.74	393,887.45
合计	5,550,797.74	405,507.41

#### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	7,204.33	11,619.96
借款应付利息	56,666.67	
合计	63,871.00	11,619.96

## (二) 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
房租	198,253.33	198,253.33
应付员工报销款	146,803.41	133,764.12
押金及保证金	241,870.00	61,870.00
借款	4,900,000.00	
合计	5,486,926.74	393,887.45

### 注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	115,843.68	94,274.15
合计	115,843.68	94,274.15

一年内到期的非流动负债说明：

系分期购入固定资产形成的长期应付款余额重分类所致。详见注释 22。

### 注释23. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	155,188.61	234,679.98
专项应付款		
合计	155,188.61	234,679.98

## (一) 长期应付款

### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
分期付款购买固定资产	271,032.29	328,954.13
减：一年内到期的长期应付款	115,843.68	94,274.15
合计	155,188.61	234,679.98

### 2. 长期应付款的说明

2018年3月13日，本公司与北京安洋伟业汽车销售服务有限公司签署了一项整车销售合同，成交价495,432.00元（含税），首付20%即99,086.40元，其余80%车款396,345.60元分48期支付（2018年4月至2022年3月，一月为一期）。每期为等

额付款，每期金额为 9,653.64 元，应付款总额为 463,374.72 元。本期已偿付长期应付款的金额为 57,921.84 元，对于一年内到期的长期应付款余额，将其重分类至一年内到期的其他非流动负债列报。

#### 注释24. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	50,055,000.00						50,055,000.00

#### 注释25. 资本公积

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	28,814,029.98	28,814,029.98
其他资本公积	2,528,845.02	2,528,845.02
合计	31,342,875.00	31,342,875.00

#### 注释26. 盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	3,756,096.08	3,756,096.08
合计	3,756,096.08	3,756,096.08

#### 注释27. 未分配利润

项目	期末金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	-1,765,913.43	—
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	-1,765,913.43	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-10,517,945.34	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
对其他股东的其他分配		
加: 盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-12,283,858.77	

#### 注释28. 营业收入和营业成本

##### 1. 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	12,578,880.25	6,314,685.05	2,986,988.96	1,706,600.72
其他业务				

## 2. 主营业务（分类明细）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>应急调度类产品：</b>				
多媒体调度指挥类	7,350,796.46	3,503,325.67		
资源管理类			658,782.81	320,966.38
<b>IT 信息化类产品：</b>				
业务数据处理类	2,092,462.78	847,925.37	1,547,179.78	893,265.94
<b>销售类：</b>				
硬件销售类	3,135,621.01	1,963,434.01	781,026.37	492,368.40
合计	12,578,880.25	6,314,685.05	2,986,988.96	1,706,600.72

## 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电子科技集团公司第二十八研究所	9,249,358.47	73.53
泰豪软件股份有限公司	1,386,792.45	11.02
中国人民解放军某部队	1,237,068.96	9.83
北京潞电电力建设有限公司	705,660.36	5.61
合计	12,578,880.24	99.99

## 注释29. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,149.09	5,695.73
教育费附加	19,069.66	2,441.02
地方教育附加	13,285.92	1,627.35
印花税	17,741.70	4,865.90
车船税	400.00	300.00
合计	94,646.37	14,930.00

## 注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	24,719.23	24,075.21

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	118,956.46	97,344.20
福利费	3,606.00	56,720.56
工资	4,363,234.67	2,834,412.95
交通费	12,362.80	22,173.47
社保	479,117.43	263,324.84
业务招待费	1,939,872.72	2,205,619.39
住房公积金	263,260.00	95,890.00
服务费	136,348.77	497,075.47
其他	6,306.00	134,591.10
合计	7,347,784.08	6,231,227.19

说明：报告期内工资增加主要是由于人员工资增长，社保、公积金也相应增长。

### 注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	77,126.26	63,169.61
差旅,交通费	58,565.51	44,247.40
工资福利	1,698,452.94	1,227,113.54
社保, 公积金	326,730.89	253,747.64
通信费	25,731.94	21,018.11
招待费	321,537.65	219,013.52
房租	1,464,667.02	1,057,419.84
培训费		2,400.00
服务费	1,076,364.20	728,254.86
其他	553,596.58	329,205.87
合计	5,602,772.99	3,945,590.39

说明：报告期内公司办公面积增加，房租费用较去年同期增加；工资增加主要是由于人员工资增长，社保、公积金也相应增长。

### 注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,099,057.13	6,859,629.53
直接投入	124,887.31	58,952.03
其他	177,771.69	1,081,699.70
合计	4,401,716.13	8,000,281.26

说明：报告期内公司产品线化，研发人员进入产品线，人工成本降低。

**注释33. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	245,615.33	126,241.00
减：利息收入	11,308.64	40,823.27
汇兑损益		
手续费	5,260.75	4,352.20
合计	239,567.44	89,769.93

说明：本报告期财务费用增加的主要原因为个人借款利息支出较大。

**注释34. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-168,875.53
长期股权投资减值准备		-4,000,000.00
合计		-4,168,875.53

**注释35. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-973,487.70	
合计	-973,487.70	

**注释36. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
对子公司投资收益		500,668.23
合计		500,668.23

**注释37. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退税金	38,475.63	328,708.94
增值税加计递减税金	38,405.42	
合计	76,881.05	328,708.94

**注释38. 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
账户验证费	0.88	0.07	0.88
信促会补贴款		5,000.00	
合计	0.88	5,000.07	0.88

### 注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
补缴所得税的滞纳金		100.00
合计		100.00

### 注释40. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		336,124.40
递延所得税费用	146,023.16	24,020.43
合计	146,023.16	360,144.83

#### 1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-10,371,922.18	-11,998,257.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,555,788.33	-1,799,738.66
子公司适用不同税率的影响	-53,560.24	-133,138.87
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	329,777.40	24,020.40
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	1,425,594.33	2,269,001.96
所得税费用	146,023.16	360,144.83

#### 2. 所得税费用其他说明

2018年9月10日，母公司取得编号为GR201811003704号的高新技术企业证书，有效期三年，有效期内享受所得税率为15%的税收优惠。

子公司适用25%所得税率。

### 注释41. 现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	11,308.64	40,823.27
除税费返还外的其他政府补助收入	26,019.74	5,000.00
收到的往来款项	3,476,466.97	233,560.07
合计	3,513,795.35	279,383.34

## 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	3,532,878.57	3,824,488.74
往来事项中的现金支出	2,674,200.00	2,405,921.11
合计	6,207,078.57	6,230,409.85

## 注释42. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-10,517,945.34	-12,358,402.59
加: 资产减值准备	-973,487.70	-4,168,875.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	529,799.90	286,314.65
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	13,581.14	1,025,345.89
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)	239,567.44	126,241.00
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)	146,023.16	24,020.43
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)	-5,736,496.07	-8,094,881.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,470,631.95	3,295,159.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,689,220.32	-1,468,378.77
其他	26,019.74	-1,993,233.80
经营活动产生的现金流量净额	-14,054,349.36	-23,326,690.66
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,835,356.04	11,377,924.22
减: 现金的年初余额	14,291,049.21	31,902,147.57
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,455,693.17	-20,524,223.35

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,835,356.04	11,377,924.22
其中: 库存现金	2,638.39	21,495.36
可随时用于支付的银行存款	1,832,717.65	11,356,428.86
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	1,835,356.04	11,377,924.22
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 七、其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京融智通数据科技有限公司	北京	北京	软件开发; 技术推广服务	100.00		非同一控制下企业合并

#### 2. 在子公司的权益

根据北京融智通数据科技有限公司 2019 年 6 月损益表, 截止 2019 年 6 月其累计净利润-511,961.05 元, 按权益法将其净利润 100%合并。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业母公司的情况

本公司无母公司, 本公司的实际控制人和最终控制方为管明尧。

### (二) 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
北京汇智瑞丰投资管理中心(有限合伙)	实际控制人管明尧持股 30.77%, 任有限合伙人
王玉珂	董事, 同时任北京精诚富德投资顾问有限公司监事
傅建荣	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周泽湘	董事
成保刚	董事
贺晓群	监事会主席
韩凤娇	股东代表监事
魏林	职工代表监事
柴晓娟	董事会秘书，兼财务负责人
黄丽丽	实际控制人管明尧的配偶
北京精诚富德投资顾问有限公司	实际控制人管明尧持股 86%，任该企业法定代表人。该企业在过去 12 个月内曾是持有公司股份 5%以上的股东

### (三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
管明尧、黄丽丽	3,000,000.00	2019/5/30	2021/5/30	否
管明尧、黄丽丽	5,000,000.00	2018/10/12	2020/10/11	否
合计	8,000,000.00			

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	47,696,280.80	99.55	5,949,424.77	12.47	41,746,856.03
单项金额虽不重大但单独	215,400.00	0.45	215,400.00	100.00	

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
合计	47,911,680.80	100.00	6,164,824.77	12.87	41,746,856.03

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	55,815,616.61	99.62	6,922,912.47	12.40	48,892,704.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	215,400.00	0.38	215,400.00	100.00	
合计	56,031,016.61	100.00	7,138,312.47	12.74	48,892,704.14

应收账款分类的说明:

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	29,216,782.68		
1-2年	8,683,093.43	868,309.34	10.00
2-3年	2,676,163.28	802,848.99	30.00
3-4年	4,994,349.94	2,497,174.97	50.00
4-5年	1,724,000.00	1,379,200.00	80.00
5年以上	401,891.47	401,891.47	100.00
合计	47,696,280.80	5,949,424.77	12.47

## 2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	-973,487.70	-178,170.43

## 3. 本报告期无实际核销的应收账款

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国电子科技集团公司第二十八研究所	9,621,141.59	20.08	29,800.00
上海银明电子通信科技有限公司	6,554,455.92	13.68	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
华北计算技术研究所 (中国电子科技集团公司第十五研究所)	3,484,040.28	7.27	
泰豪软件股份有限公司	3,116,467.45	6.51	
甘肃伟泰环境控制工程有限公司	2,800,000.00	5.84	1,400,000.00
合计	25,576,105.24	53.38	1,429,800.00

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	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	3,108,869.84	86.55	256,374.78	8.25	2,852,495.06
其中: 账龄分析法组合	3,108,869.84	86.55	256,374.78	8.25	2,852,495.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	483,094.42	13.45	483,094.42	100.00	
合计	3,591,964.26	100.00	739,469.20	20.59	2,852,495.06

续:

种类	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	1,227,807.74	71.76	256,374.78	20.88	971,432.96
其中: 账龄分析法组合	1,227,807.74	71.76	256,374.78	20.88	971,432.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	483,094.42	28.24	483,094.42	100.00	
合计	1,710,902.16	100.00	739,469.20	43.22	971,432.96

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	2,440,187.29		
1-2年	199,416.25	19,941.63	10.00
2-3年			
3-4年	463,266.30	231,633.15	50.00
4-5年	6,000.00	4,800.00	80.00
5年以上			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	3,108,869.84	256,374.78	8.25

## 2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额		-3,814.00

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,019,823.25	999,082.94
往来款	1,051,548.06	497,855.06
备用金	409,352.95	96,724.16
代扣代缴社保公积金	111,240.00	117,240.00
合计	3,591,964.26	1,710,902.16

## 4. 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	期末余额					
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
北京汇众电源技术有限公司	房租押金	473,491.69	1 年以内 65,560.39 元、3-4 年 407,931.30 元	13.18	203,965.65	否
中技国际招标有限公司	投标保证金	531,340.31	1-2 年	14.79		否
北京国网富达科技发展有限公司	投标保证金	180,000.00	1 年以内	5.01		否
北京大诚商业地产经营管理有限公司	房租押金	129,556.25	1 年以内 5,000.00 元、1-2 年 124,556.25 元	3.61	12,455.63	否
国信招标集团股份有限公司北京第四招标分公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	2.78		否
合计		1,414,388.25		39.37	216,421.28	

## 注释3. 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	325,693.36	325,693.36
合计	325,693.36	325,693.36

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
北京融智通数据科技有限公司	4,000,000.00	325,693.36			325,693.36		
合计	4,000,000.00	325,693.36			325,693.36		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,578,880.25	6,314,685.05	2,986,988.96	1,706,600.72
其他业务				

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续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		

项目	本期发生额	说明
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	0.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	0.88	
减：所得税影响额	0.13	
非经常性损益净额（影响净利润）	0.75	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年上半年度		
	加权平均	每股收益	
	净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.46	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.46	-0.21	-0.21

融智通科技（北京）股份有限公司

董事会

2019 年 8 月 20 日