



韵 盛 发

NEEQ:872697

韵盛发科技（北京）股份有限公司

Beijing Abloommy Technologies, Inc.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

公司新产品协作平台和 IT 服务盒子积极地进行市场拓展和推广，并且获得了多家客户的试用和合作。

公司成功申请 1 个新的软件著作权，有 2 项新的发明专利申请被受理。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	韵盛发科技(北京)股份有限公司
有限公司、韵盛发有限	指	北京韵盛发科技有限公司
佳韵盛信	指	天津佳韵盛信企业管理咨询中心(有限合伙)
佳韵盛盈	指	天津佳韵盛盈企业管理咨询中心(有限合伙)
韵泽盛兴	指	天津韵泽盛兴企业管理咨询中心(有限合伙)
公司章程	指	《韵盛发科技(北京)股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日-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。

公司负责人杨卫忠、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）李志敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告原稿。 3、韵盛发科技（北京）股份有限公司第一届董事会第九次会议决议。 4、韵盛发科技（北京）股份有限公司第一届监事会第五次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	韵盛发科技(北京)股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Abloomy Technologies, Inc.
证券简称	韵盛发
证券代码	872697
法定代表人	杨卫忠
办公地址	北京市朝阳区北沙滩桥东甲一号中科电大厦 3 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周静
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-64860899
传真	010-64840899
电子邮箱	Grace.zhou@abloomy.com.cn
公司网址	www.abloomy.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北沙滩桥东甲一号中科电大厦 3 楼 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 5 月 7 日
挂牌时间	2018 年 6 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I641 互联网接入及相关服务-I6410 互联网接入及相关服务
主要产品与服务项目	公司为无线宽带接入和运营服务提供商, 主要为运营商、企业级客户提供运维管理云服务平台和接入设备。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈方
实际控制人及其一致行动人	陈方, 杨卫忠

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	91110105675061063J	否
注册地址	北京市朝阳区北沙滩甲 1 号一号楼 6 层 708 室	否
注册资本（元）	36,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 9 层
主办券商联系电话	010-85156335
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 7 月 4 日公司召开第一届董事会第七次会议,2019 年 7 月 22 日公司召开 2018 年年度股东大会审议通过,拟将注册地址从“北京市朝阳区北沙滩甲 1 号一号楼 6 层 708 室”变更为“北京市朝阳区北沙滩甲 1 号一号楼 6 层 306 室”。实际以工商部门批复为准。目前工商登记手续正在安排进行中,计划在 9 月之前完成登记。

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	6,645,779.81	7,952,933.58	-16.44%
毛利率%	67.98%	57.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,337,846.66	-6,817,982.57	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,294,609.23	-7,500,830.14	-
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）	-17.71%	-18.26%	-
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）	-22.79%	-20.09%	-
基本每股收益	-0.09	-0.19	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,401,619.67	38,648,136.01	12.30%
负债总计	25,620,104.95	18,135,495.62	41.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,781,514.72	20,512,640.39	-13.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.57	-14.04%
资产负债率%（母公司）	58.57%	46.51%	-
资产负债率%（合并）	59.03%	46.92%	-
流动比率	1.6377	2.0330	-
利息保障倍数	-8.13	-40.22	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,712,759.68	-10,154,139.90	136.56%
应收账款周转率	0.25	0.31	-
存货周转率	0.34	0.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.30%	3.68%	—
营业收入增长率%	-16.44%	65.06%	—
净利润增长率%	—	—	—

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	36,000,000	36,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但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	1,100,650.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,953.02
非经常性损益合计	1,125,603.02
所得税影响数	168,840.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	956,762.57

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

本公司是处于信息传输、软件和信息技术服务业的 IT 基础架构和运维服务提供商。

公司拥有 24 项软件著作权，2 项实用新型专利，1 项发明专利，3 项外观专利，5 项商标证书，拥有一支高学历的核心技术团队和多项核心技术，具备行业相关从业资质。

公司的主营业务是为运营商的政企集团客户、智慧城市、企业园区、主题公园、商超和酒店等各类客户提供 IT 基础架构和运维管理方案以及销售与云服务配套的用户侧系统设备。

公司针对战略大客户，一般采取直销方式，直接签订战略框架协议，获得销售合同或者销售资格。同时销售部也紧盯行业内公开披露的相关招标信息，如有符合公司业务的招标信息，则按照招标要求参与投标，多方积极拓展客户。在通过签署战略框架协议后，公司开始基于其现有系统或平台进行必要的定制和对接开发服务，以保证公司的云服务平台能够在其业务中正常发挥作用。同时公司分批将业务运行相关的无线接入设备和边缘服务设备销售给客户，并派出驻场工程师指导客户人员进行方案调整、部署、实施和售后服务工作。

收入来源：报告期内，公司主要收入和利润来源为无线数据通信行业市场，包括无线接入设备、边缘服务产品、私有云服务平台的整体销售。本报告期公司商业模式未发生变化。报告期末至披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年，按照公司规划，不断提升管理机制，调整组织架构，吸收和培养高素质人才，研发和设计新的系列化产品及为客户解决问题提供技术性方案，强化销售渠道，并加快新市场的拓展，在行业变革的大环境下稳固市场地位。

1、总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入为 664.58 万元，同比下降 16.44%；营业总成本为 1,124.86 万元，同比下降 37.46%；归属于挂牌公司股东的净利润为-333.78 万元，同比增长 51.04%；截至报告期末，公司总资产 4,340.16 万元，同比增长 12.30%；归属于挂牌公司的净资产为 1,778.15 万元，同比下降 13.31%；报告期内经营活动产生的现金流量净额为 371.28 万元，同比增长 136.56%。

2、研发技术投入

报告期内，行业竞争日益加剧，为了应对市场可能出现的变化，公司继续主营业务的深入发展，持续投入大量资金研发新技术、新产品，增强产品的核心竞争力，增大对现有客户的粘性，截止报告期末，公司实现研发投入 343.50 万元，与上年同比下降 46.08%，产品线持续丰富。

三、 风险与价值

1. 客户集中的风险

公司的业务是为连锁总分或者集团客户提供云服务，因此客观上决定了公司的客户

集中度较高。报告期内，公司前三大客户的订单总量占到公司营业收入的 47.47%，公司存在依赖主要客户的风险。如果客户的经营情况发生重大不利变化或者发生主要客户和我们终止合作情况，将直接影响到本公司的经营，给公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将继续加大国际、国内市场的开拓力度，积极发展新客户，逐步降低对少数大客户的依赖。

2. 供应商依赖的风险

报告期内，公司的采购主要内容为 AP、工控机等，公司前五名供应商采购成本占当期采购总额的比例较大。若公司主要供应商因经营状况发生变化导致其不能满足公司业务正常需求，将对公司未来生存经营带来一定的负面影响。

应对措施：一方面，公司将继续加强对主要供应商的管理，定期评估，择优选取；另一方面，公司将积极寻找优质可靠的供应商，建立新的合作关系，以分散供应商集中的风险。

3. 应收账款发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款占总资产额的比例较大。公司业务规模的持续扩大导致公司应收账款的增加，面临一定的应收账款难以收回而发生坏账的风险。

应对措施：公司将进一步加强应收账款管理。加强销售合同的评审管理，完善应收账款工作责任制度，推动销售部门加大应收账款的回收力度，进一步开发资信较好的客户，减少应收账款难以收回的风险。

4. 亏损持续的风险

报告期内，公司净利润为-3,337,846.66 元。2018 年度同期净利润为-6,817,982.57 元，亏损有持续的风险。主要原因是公司业务处于发展初期，在报告期内公司技术产品逐步成熟，而前期的研发和市场开拓投入较大。如果公司经营业务无法达到预期，存在持续亏损的风险。

应对措施：随着产品架构的不断改进和稳定，研发投入成本将变得可控和可预计。公司在加强费用管控和成本控制的同时，也将积极拓展新的渠道和客户，获取更多订单和商机。实现销售规模的持续增长，并且不断开发新的业务以拓展新的目标市场和客户，改善公司经营现状。通过结构调整、控制费用等方法，已经大幅度缩小了亏损。

5. 营业收入下降的风险

报告期内，公司营业收入为 6,645,779.81 元，2018 年同期营业收入为人民币 7,952,933.58 元。相比去年同期，营业收入下降 16.44%。主要原因是客观的市场环境波动。

应对措施：积极开展新业务，持续创新，拓展业务范畴和客户。加快与知名公司合作的步伐，扭转公司营业收入下降的局面，从而使公司步入正常健康的发展轨道。

6. 子公司的管理风险

公司于 2015 年 5 月在美国加利福尼亚州设立子公司美国韵盛发科技有限公司，截至目前美国韵盛发尚未发生实际业务经营活动。如果未来子公司开展业务过程中出现问题，将对公司总体的经营业绩及发展前景产生一定的影响。

应对措施：美国子公司在短期内不会发生实际经营业务。公司的经营仍然是以国内市场为主。海外市场的开拓将跟随国家“一带一路”的投资计划，在市场机会非常明确的情况下，进行安全、稳妥的尝试，避免进行盲目和冒险的投入。

7. 企业所得税税收优惠变化风险

公司于 2016 年 12 月取得了《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，按照相关规定自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。若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、盈利带来一定程度不利影响。

应对措施：公司正在申请新的高新技术企业证书，并将加大研发投入，增强研发实力，进一步提高企业技术竞争力和创新性。

8. 实际控制人不当控制的风险

杨卫忠和陈方女士合计直接持有公司 42.01%的股份，杨卫忠担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。作为实际控制人，杨卫忠和陈方对公司经营决策拥有控制能力，如果实际控制人利用其控股地位，通过行使投票权等方式对公司的重大经营决策和人事安排等进行不当控制，可能对公司经营和发展带来不利影响。

应对措施：公司已经通过公司章程、三会议事规则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东和实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。公司也将通过加强对管理层的培训，不断增强控股股东及管理层的诚信、规范意识，督促其遵守法律法规，忠诚履行职责。

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

公司自成立以来，依法经营，依法纳税，致力促进经济的发展和增加人员的就业。公司诚信经营、遵纪守法，依法保护投资人、员工和客户的利益和权利。积极响应党的号召，积极主动承担社会责任，以回馈社会作为公司发展的最终目的。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
杨卫忠, 陈方	对公司贷款提供担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月22日	2018-004
杨玲	对公司提供借款	10,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月27日	2019-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1. 本次偶发性关联交易主要用于补充公司 2019 年的流动资金, 需要向银行申请贷款, 解决公司业务和经营发展的资金需求, 促进公司健康稳定发展。对公司的主营业务、财务

状况、经营成果、持续经营能力和损益状况不会构成不利影响,亦不存在损害公司和其他股东的利益,该偶发性关联交易持续到2020年6月21日止。

2、本次偶发性关联交易属于关联方对公司发展的支持行为,不存在损害公司利益的情形,持续到公司向关联方杨玲还清本息为止。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司正在执行的股权激励计划如下:2017年5月,有限公司召开股东会审议通过《北京韵盛发科技有限公司限制性股权计划》,激励对象为公司的董事、监事、高级管理人员和工作满6个月的管理骨干、技术骨干。公司于2017年5月7日与激励对象签订了限制性股权激励协议,协议中约定自2017年7月1日起,激励对象按激励计划规定的条件和方式通过持股平台受让公司股份,从而间接持有公司股份,协议对价为1元/股。限制性股权的锁定期为5年,每年可解禁一部分。至今为止已实施股权激励的员工皆满足考核要求。目前,公司实施股权激励的持股平台为:佳韵盛信、韵泽盛兴、佳韵盛盈。具体激励情况,公司已在公开转让说明书中进行了披露。

此外,2019年初至今未实施新的股权激励计划。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/10/26	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易。	正在履行中
其他股东	2017/10/26	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易。	正在履行中
董监高	2017/10/26	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/26	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争。	正在履行中
董监高	2017/10/26	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争。	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司控股股东、实际控制人、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。承诺本人及本人直接或间接控制的其他公司、企业、机构、经济实体或经济组织,将尽量减少或避免与股份公司发生关联交易;如果未来与股份公司发生关联交易的,本人保证按照相关法律、法规规定及股份公司的关联交易管

理办法执行，并遵循市场定价原则，保证交易价格的公允性，保证不损害股份公司及其股东的权益。本人愿意承担因违反以上声明和承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

为避免可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺本人目前不存在直接或间接控制其他公司、企业、机构、经济实体、经济组织的情形。截至目前，本人从未从事或参与和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人作出如下承诺：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任董事、高级管理人员或者核心技术人员（核心员工）。

2、本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，以上人员严格履行承诺，并未有任何违反承诺现象。

（四） 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
发明专利 ZL201110197123.5	质押	0.00	0.00%	在申请 2018 年北京银行 1500 万的授信额度过程中, 我公司质押该发明专利作为反担保措施。
总计	—	0.00	0.00%	—

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,000,000	100.00%	0	36,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,123,599	42.01%	0	15,123,599	42.01%
	董事、监事、高管	15,305,321	42.51%	0	15,305,321	42.51%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		36,000,000	—	0	36,000,000	—
普通股股东人数		19				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈方	15,123,599	0	15,123,599	42.01%	15,123,599	0
2	虎童瑞雪创业投资管理(苏州)有限公司-新疆虎童瑞雪股权投资有限合伙企业	3,025,145	0	3,025,145	8.40%	3,025,145	0
3	盈富泰克创业投资有限公司	1,971,398	0	1,971,398	5.48%	1,971,398	0
4	吴荣	1,799,313	0	1,799,313	5.00%	1,799,313	0
5	赵锦明	1,508,675	0	1,508,675	4.19%	1,508,675	0
合计		23,428,130	0	23,428,130	65.08%	23,428,130	0

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：
前五名股东相互之间无关联关系。

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

公司控股股东为陈方，基本情况如下：

陈方女士，1973 年生，中国国籍。有境外永久居留权（美国），研究生学历。1999 年 3 月至 2004 年 9 月，于 Lsi Semiconductors 担任工程师；2004 年 9 月至 2007 年 8 月处于待业状态；2007 年 8 月至 2013 年 4 月，于 Maxim Semiconductors 担任工程师；2013 年 4 月至今，于 Ambarella 担任工程师；2008 年 5 月 7 日创立北京韵盛发科技有限公司，担任执行董事与经理职务。现任公司董事。

截至本报告日，陈方直接或间接持股情况如下：陈方持有公司 15,123,599 股，占总股本的 42.01%。

报告期内，公司控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

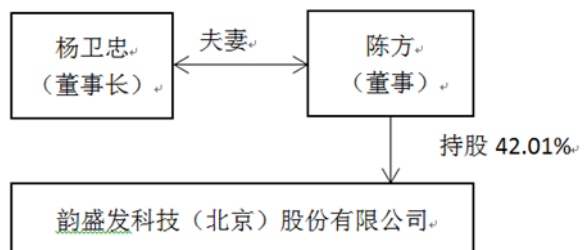
公司实际控制人陈方，杨卫忠，基本情况如下：

陈方女士，1973 年生，中国国籍。有境外永久居留权（美国），研究生学历。1999 年 3 月至 2004 年 9 月，于 Lsi Semiconductors 担任工程师；2004 年 9 月至 2007 年 8 月处于待业状态；2007 年 8 月至 2013 年 4 月，于 Maxim Semiconductors 担任工程师；2013 年 4 月至今，于 Ambarella 担任工程师；2008 年 5 月 7 日创立北京韵盛发科技有限公司，担任执行董事与经理职务。现任公司董事。

截至本报告日，陈方直接或间接持股情况如下：陈方持有公司 15,123,599 股，占总股本的 42.01%。

杨卫忠先生，1969 年生，美国国籍。研究生学历。1994 年 11 月至 1996 年 10 月，就职于联想集团，担任工程师；1996 年 10 月至 1998 年 1 月，就职于 CNS Telecommunication，担任工程师；1998 年 1 月至 1999 年 2 月，就职于 Philips，担任工程师；1999 年 2 月至 2003 年 2 月，就职于 Intel，担任架构师；2003 年 2 月至 2005 年 12 月，就职于 VineSys Technology，担任总经理；2005 年 12 月至 2007 年 5 月处于待业状态；2007 年 5 月至 2014 年 6 月，就职于 Green10 Technologies，担任总经理；2014 年 5 月至 2017 年 9 月，就职于韵盛发有限，担任董事长职务。2017 年 9 月至今，现任公司董事长兼总经理。

公司与实际控制人之间的产权与控制关系：



报告期内，公司实际控制人无变化。

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
杨卫忠	董事长、总经理	男	1969 年 3 月	研究生	2017.9 至 2020.9	是
陈方	董事	女	1973 年 12 月	研究生	2017.9 至 2020.9	否
王震国	董事	男	1976 年 8 月	博士	2017.9 至 2020.9	否
欧中云	董事、副总经理	男	1981 年 9 月	研究生	2017.9 至 2020.9	是
路杨鹏	董事	男	1983 年 1 月	本科	2017.9 至 2020.9	是
葛亮	监事会主席	男	1973 年 7 月	研究生	2017.9 至 2020.9	否
万翔	职工监事	男	1979 年 4 月	本科	2017.9 至 2020.9	是
王凯	职工监事	男	1983 年 6 月	本科	2017.9 至 2020.9	是
周静	董事会秘书	女	1983 年 10 月	研究生	2017.9 至 2020.9	是
王旭宇	财务总监	女	1978 年 3 月	大专	2017.9 至 2020.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长杨卫忠、董事陈方为夫妻关系，两人系公司实际控制人。董事路杨鹏系杨卫忠外甥。

(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
陈方	董事	15,123,599	0	15,123,599	42.01%	0
路杨鹏	董事	181,722	0	181,722	0.50%	0
合计	-	15,305,321	0	15,305,321	42.51%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	66	45
销售人员	27	14
生产人员	0	0
财务人员	3	3
行政管理人员	6	3
员工总计	102	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	13
本科	53	41
专科	33	10
专科以下	1	1
员工总计	102	65

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：

公司建立了完善的薪酬体系。通过绩效评估、岗位评估等手段，也通过各种渠道的综合薪酬调研，了解市场水平，实施具有内部和外部公平、并且具有竞争力的薪酬策略。在薪酬之外，也通过各种丰富的福利、商业保险、各项补贴等给予员工全方位的保障。

公为实现人员能力成长，定期举办各类培训。有入职培训、新岗位培训、管理者培训、定期知识技能培训以及适当的外部培训等计划。

截至报告期末，公司尚无离退休职工，无须承担离退休职工费用。

(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

2019年7月1日，公司财务负责人王旭宇因个人原因离职。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届董事会第八次会议于2019年8月5日审议并通过：任命李志敏为公司财务负责人，任职期限自2019年8月5日起至第一届董事会任期结束之日止生效。被任命的财务负责人李志敏持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。不是失信联合惩戒对象。

李志敏女士简历如下：

李志敏，女，汉族，1982年9月出生，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。2011年8月至2014年8月在北京健坤禾润科技有限公司任财务主管；2014年11月至2018年11月在北京科路工业装备股份有限公司从事财务经理；2019年3月至今在本公司从事财务主管。

教育经历：

2003年9月至2007年7月安徽工业大学财务管理专业本科毕业；2007年9月至2010年7月北京工商大学企业管理（财务管理）专业研究生毕业。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	9,780,920.51	4,710,133.63
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、2	24,784,275.96	24,286,309.25
其中：应收票据			2,000,000.00
应收账款		24,784,275.96	22,286,309.25
应收款项融资			
预付款项	五、3	817,903.89	756,718.71
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、4	707,606.82	429,071.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,796,347.52	6,603,553.29
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、6	70,104.28	84,336.28
流动资产合计		41,957,158.98	36,870,122.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	432,623.17	603,940.29
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、8	859,127.30	959,933.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	152,710.22	214,140.22
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,444,460.69	1,778,013.69
资产总计		43,401,619.67	38,648,136.01
流动负债：			
短期借款	五、10	15,000,000.00	13,000,000.00
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	五、11	972,302.92	2,937,156.44
其中：应付票据			
应付账款		972,302.92	2,937,156.44
预收款项	五、12	211,883.31	18,048.31
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、13	625,302.72	2,526.54
应交税费	五、14	2,050,439.69	1,731,295.53
其他应付款	五、15	6,760,176.31	446,468.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,620,104.95	18,135,495.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,620,104.95	18,135,495.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	8,370,853.47	7,763,566.46
减：库存股			
其他综合收益	五、18	17,949.80	18,515.82
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-26,607,288.55	-23,269,441.89
归属于母公司所有者权益合计		17,781,514.72	20,512,640.39
少数股东权益			
所有者权益合计		17,781,514.72	20,512,640.39
负债和所有者权益总计		43,401,619.67	38,648,136.01

法定代表人：杨卫忠

主管会计工作负责人：李志敏

会计机构负责人：李志敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		9,741,481.04	4,629,739.27
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			2,000,000.00
应收账款	十二、1	24,784,275.96	22,286,309.25
应收款项融资			
预付款项		817,903.89	756,718.71
其他应收款	十二、2	704,994.44	429,071.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,796,347.52	6,603,553.29
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		70,104.28	84,336.28
流动资产合计		41,915,107.13	36,789,727.96
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	310,770.00	310,770.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		432,623.17	603,940.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		859,127.30	959,933.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		152,710.22	214,140.22
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,755,230.69	2,088,783.69
资产总计		43,670,337.82	38,878,511.65

流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	13,000,000.00
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		972,302.92	2,937,156.44
预收款项		211,883.31	18,048.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		625,302.72	2,526.54
应交税费		2,050,439.69	1,731,295.53
其他应付款		6,715,634.72	395,138.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,575,563.36	18,084,165.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,575,563.36	18,084,165.34
所有者权益：			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,370,853.47	7,763,566.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-26,276,079.01	-22,969,220.15
所有者权益合计		18,094,774.46	20,794,346.31
负债和所有者权益合计		43,670,337.82	38,878,511.65

法定代表人：杨卫忠

主管会计工作负责人：李志敏

会计机构负责人：李志敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,645,779.81	7,952,933.58
其中：营业收入	五、20	6,645,779.81	7,952,933.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,248,578.75	17,985,859.70
其中：营业成本	五、20	2,128,078.45	3,410,425.04
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、21	31,116.24	32,104.00
销售费用	五、22	1,674,581.26	2,944,892.08
管理费用	五、23	2,970,145.97	4,683,389.65
研发费用	五、24	3,434,959.12	6,370,901.78
财务费用	五、25	597,080.08	49,412.05
其中：利息费用		364,952.91	51,566.67
利息收入		30,443.03	7,288.32
信用减值损失	五、26	412,617.63	
资产减值损失	五、27		494,735.10
加：其他收益	五、28	169,670.04	604,143.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,433,128.90	-9,428,782.94
加：营业外收入	五、29	1,100,650.00	803,350.08
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,332,478.90	-8,625,432.86
减：所得税费用	五、30	5,367.76	-1,807,450.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,337,846.66	-6,817,982.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,337,846.66	-6,817,982.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,337,846.66	-6,817,982.57
六、其他综合收益的税后净额		-566.02	-1,131.31
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-566.02	-1,131.31
（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		-566.02	-1,131.31
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		-566.02	-1,131.31

9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,338,412.68	-6,819,113.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,338,412.68	-6,819,113.88
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.19

法定代表人：杨卫忠

主管会计工作负责人：李志敏

会计机构负责人：李志敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	6,645,779.81	7,952,933.58
减：营业成本	十二、4	2,128,078.45	3,410,425.04
税金及附加		31,116.24	32,104.00
销售费用		1,674,581.26	2,853,258.35
管理费用		2,944,663.43	4,667,785.56
研发费用		3,434,959.12	6,370,901.78
财务费用		597,080.08	48,834.95
其中：利息费用		364,952.91	51,566.67
利息收入		30,443.03	7,288.32
加：其他收益		169,670.04	604,143.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-412,480.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-494,735.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,407,508.86	-9,320,968.02
加：营业外收入		1,100,650.00	803,350.08
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,306,858.86	-8,517,617.94

减：所得税费用			-1,812,468.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,306,858.86	-6,705,149.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,306,858.86	-6,705,149.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-3,306,858.86	-6,705,149.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨卫忠

主管会计工作负责人：李志敏

会计机构负责人：李志敏

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,770,239.89	9,820,711.05
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		169,670.04	161,451.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	7,651,954.69	824,500.26
经营活动现金流入小计		14,591,864.62	10,806,662.40
购买商品、接受劳务支付的现金		3,679,720.86	9,500,120.41
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		4,640,824.76	9,226,070.46
支付的各项税费		245,629.75	1,092,262.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,312,929.57	1,142,348.56
经营活动现金流出小计		10,879,104.94	20,960,802.30
经营活动产生的现金流量净额		3,712,759.68	-10,154,139.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益收到的现金			304,931.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,304,931.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,525.87	13,299.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,525.87	13,299.14
投资活动产生的现金流量净额		-18,525.87	8,291,632.37

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	10,677,134.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	10,677,134.10
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		364,952.91	51,566.67
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		257,928.00	
筹资活动现金流出小计		9,622,880.91	51,566.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,377,119.09	10,625,567.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-566.02	
五、现金及现金等价物净增加额		5,070,786.88	8,763,059.90
加：期初现金及现金等价物余额		4,710,133.63	4,000,767.49
六、期末现金及现金等价物余额		9,780,920.51	12,763,827.39

法定代表人：杨卫忠

主管会计工作负责人：李志敏

会计机构负责人：李志敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,770,239.89	9,820,711.05
收到的税费返还		169,670.04	161,451.09
收到其他与经营活动有关的现金		7,651,954.69	824,500.26
经营活动现金流入小计		14,591,864.62	10,806,662.40
购买商品、接受劳务支付的现金		3,679,720.86	9,500,120.41
支付给职工以及为职工支付的现金		4,640,824.76	9,226,070.46
支付的各项税费		240,261.99	1,092,262.87
支付其他与经营活动有关的现金		2,277,908.46	1,028,730.20
经营活动现金流出小计		10,838,716.07	20,847,183.94
经营活动产生的现金流量净额		3,753,148.55	-10,040,521.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益收到的现金			304,931.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现			

金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,304,931.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,525.87	13,299.14
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,525.87	13,299.14
投资活动产生的现金流量净额		-18,525.87	8,291,632.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	10,677,134.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	10,677,134.10
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		364,952.91	51,566.67
支付其他与筹资活动有关的现金		257,928.00	
筹资活动现金流出小计		9,622,880.91	51,566.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,377,119.09	10,625,567.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,111,741.77	8,876,678.26
加：期初现金及现金等价物余额		4,629,739.27	3,814,481.26
六、期末现金及现金等价物余额		9,741,481.04	12,691,159.52

法定代表人：杨卫忠

主管会计工作负责人：李志敏

会计机构负责人：李志敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

韵盛发科技（北京）股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、公司简介

公司名称：韵盛发科技（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：杨卫忠

最终控制人：杨卫忠、陈方

注册资本：3600 万元

注册地址：北京市朝阳区北沙滩甲 1 号 1 号楼 6 层 708 室

营业执照：91110105675061063J

经营期限：2008 年 05 月 07 日至 2028 年 05 月 06 日。

经营范围：技术推广服务；计算机系统服务；应用软件服务；基础软件服务；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备；货物进出口；技术进出口；代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

主要经营活动：技术推广服务；计算机系统服务；应用软件服务；基础软件服务；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备；货物进出口；技术进出口；代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 08 月 20 日批准报出。

本公司于 2018 年 1 月 26 日取得同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌函，公司股份代码 872697。

2、本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后发布的《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”），并参照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）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司自财务报告期末起至少 12 个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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 日合并及公司财务状况以及 2019 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 三、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不

同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

（3）本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

项目组合	合并范围内、外的关联方、风险可控
账龄组合	除单独测试并单项计提减值准备，以及应收款项中关联方应收款、政府拆解补助组合以外的应收款项和其他应收款

按组合计提坏账准备的方法

关联方组合	不计提坏账、除非有明显证据表明存在减值
账龄组合	账龄分析法、除非有明显证据表明存在减值

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00

2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对

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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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股东/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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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股东/所有者权益变动而确认的股东/所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他股东/所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他股东/所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东/所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东/所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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股东/所有者权益变动而确认的股东/所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

类 别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（2）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司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。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、收入的确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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；（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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务

提供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的确定、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，并按已提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的进度。提供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。

公司的收入包括一般货物收入和软件产品收入、技术服务收入。公司的具体收入确认原则为：

一般货物收入和软件产品收入：货物和产品已经发出并取得经买方签收的验收单时，凭相关单据确认收入。

技术服务收入：提供技术服务完成时确认收入。收入涉及跨年度时，按照完工百分比法确认收入，合同的完工进度确认方法为：按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定技术服务合同完工百分比。如果提技术服务收入的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的技术服务成本金额确认提供的技术服务收入，并将已发生的技术服务成本作为当期费用。已经发生的技术服务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

对于贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给受益企业，企业先按照同类贷款市场利率向银行支付利息，财政部门定期与企业结算贴息，在这种方式下，由于企业将按照同类贷款市场利率向银行支付利息，所以实际收到的借款金额，通常是借款的公允价值，企业应当将对应的贴息冲减相应借款费用。本公司收到的贷款贴息冲减财务费用。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	16.00、13.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
所得税税率	按应纳税所得额	15.00

本公司一般货物收入和软件产品收入适用 16.00%、13.00%的增值税税率，技术服务收入适用 6.00%的增值税税率；2016 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201611004944，有效期三年，企业适用 15.00%的所得税税率。

2、 优惠税负及批文

(1)根据《北京市朝阳区国家税务局税务事项通知书(朝国税通[2012]200135号)》，本公司符合《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)规定的软件产品《韵盛发网络安全加速系统软件 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自2011年01月01日起执行。

(2)根据《北京市朝阳区国家税务局税务事项通知书(朝国税通[2012]200283号)》，本公司符合《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)规定的软件产品《韵盛发无线接入控制管理系统软件 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自2011年04月14日起执行。

(3)根据《北京市朝阳区国家税务局税务事项通知书(朝国税通[2013]200192号)》，本公司符合《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)规定的软件产品《韵盛发无线接入点系统软件 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自2013年04月27日起执行。

(4)根据《北京市朝阳区国家税务局税务事项通知书(朝国税通[2017]12270号)》，本公司符合《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)规定的软件产品《大容量终端接入分析系统 V2.0.0》，享受增值税即征即退的政策，自2017年12月01日起执行。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2019年01月01日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	52,447.83	49,721.83
银行存款	9,728,472.68	4,660,411.80
合 计	9,780,920.51	4,710,133.63
其中：存放在境外的款项总额	39,439.47	80,394.36

2、 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		2,000,000.00
应收账款	24,784,275.96	22,286,309.25
合 计	24,784,275.96	24,286,309.25

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

类 别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

(续)

类 别	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	27,685,083.05	100	2,900,807.09	10.48	24,784,275.96
其中： 关联方组合					
账龄组合	27,685,083.05	100	2,900,807.09	10.48	24,784,275.96
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项					
合 计	27,685,083.05	100	2,900,807.09	10.48	24,784,275.96

(续)

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备		
			金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	24,736,758.44	100.00	2,450,449.19	9.91	22,286,309.25

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	坏账准备 计提比例 (%)	
其中：关联方组合					
账龄组合	24,736,758.44	100.00	2,450,449.19	9.91	22,286,309.25
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项					
合 计	24,736,758.44	100.00	2,450,449.19	9.91	22,286,309.25

A、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		坏账准备	计提比例 (%)
	金 额	比例 (%)		
1 年以内	9,474,500.26	34.22	473,725.01	5.00
1 至 2 年	13,550,618.78	48.95	1,355,061.88	10.00
2 至 3 年	4,380,292.00	15.82	876,058.40	20.00
3 至 4 年	144,088.83	0.52	72,044.42	50.00
4 至 5 年	58,329.00	0.21	46,663.20	80.00
5 年以上	77,254.18	0.28	77,254.18	100.00
合 计	27,685,083.05	100.00	2,900,807.09	10.48

(续)

账 龄	期初余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金 额	比例 (%)		
1 年以内	8,708,846.70	35.21	435,442.34	5.00
1 至 2 年	12,512,526.08	50.58	1,251,252.61	10.00
2 至 3 年	3,422,757.48	13.84	684,551.50	20.00
3 至 4 年	15,374.00	0.06	7,687.00	50.00
4 至 5 年	28,692.18	0.12	22,953.74	80.00
5 年以上	48,562.00	0.19	48,562.00	100.00
合 计	24,736,758.44	100.00	2,450,449.19	9.91

②坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,450,449.19	450,357.90			2,900,807.09

合 计	2,450,449.19	450,357.90	2,900,807.09
-----	--------------	------------	--------------

③按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额	与公司关系
上海华盖科技发展股份有限公司	286,929.28	1 年以内	1.04	14,346.46	非关联方
	3,817,901.98	1-2 年	13.79	381,790.20	
北京云领科技有限公司	307,258.81	1-2 年	1.11	30,725.88	非关联方
	3,147,091.20	2-3 年	11.37	629,418.24	
北京理工雷科电子信息技术有限公司	3,069,450.00	1 年以内	11.09	153,472.50	非关联方
	90,000.00	1 年以内	0.33	4,500.00	非关联方
北京卓越天成信息技术有限公司	1,886,500.00	1-2 年	6.81	188,650.00	
	385,460.00	2-3 年	1.39	77,092.00	
Hong Kong AeroSpan Limited	4,291.80	1 年以内	0.02	214.59	非关联方
	1,249,862.40	1-2 年	4.51	124,986.24	
合 计	14,244,745.47		51.46	1,605,196.11	

3、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内 (含 1 年, 下同)	698,788.43	85.44	685,938.71	90.65
1 至 2 年	119,115.46	14.56	70,780.00	9.35
2 至 3 年				
合 计	817,903.89	100.00	756,718.71	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	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例 (%)	账 龄	未结算原因
深圳市荣鑫胜科技有限公司	非关联方	344,283.01	42.09	1 年以内	未到账期
武汉地大信息科技发展有限公司	非关联方	126,756.27	15.50	1 年以内	未到账期
北京爱家营企业管理有限公司	非关联方	44,250.00	5.41	1 年以内	未到账期

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例 (%)	账 龄	未结算原因
		4,5000.00	5.50	1-2 年	未到账期
支付宝（中国）网络技术有限公司客户备付金	非关联方	50,211.42	6.14	1 年以内	未到账期
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	50,000.00	6.11	1 年以内	未到账期
合 计		660,500.70	80.75		

4、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	707,606.82	429,071.16
合 计	707,606.82	429,071.16

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 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项	1,011,604.24	100.00	303,997.42	30.05	707,606.82
其中：账龄组合	924,047.31	91.34	303,997.42	32.90	620,049.89
关联方组合	87,556.93	8.66			87,556.93
合 计	1,011,604.24	100.00	303,997.42	30.05	707,606.82

(续)

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 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项	770,808.85	100.00	341,737.69	44.33	429,071.16
其中：账龄组合	680,587.92	88.30	341,737.69	50.21	338,850.23

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备		
			金 额	计 提 比 例 (%)	
关联方组合	90,220.93	11.70			90,220.93
合 计	770,808.85	100.00	341,737.69	44.33	429,071.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比 例 (%)	期 末 余 额	
			坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	372,364.67	40.30	18,618.23	5.00
1 至 2 年	61,853.28	6.69	6,185.33	10.00
2 至 3 年	55,548.71	6.01	11,109.74	20.00
3 至 4 年	309,275.07	33.47	154,637.54	50.00
4 至 5 年	57,795.01	6.25	46,236.01	80.00
5 年以上	67,210.57	7.27	67,210.57	100.00
合 计	924,047.31	100.00	303,997.42	32.90

（续）

账 龄	金 额	比 例 (%)	期 初 余 额	
			坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1 年以内	44,026.59	6.47	2,201.33	5.00
1 至 2 年	102,248.44	15.02	10,224.84	10.00
2 至 3 年	32,769.75	4.81	6,553.95	20.00
3 至 4 年	334,931.14	49.21	167,465.57	50.00
4 至 5 年	56,600.00	8.32	45,280.00	80.00
5 年以上	110,012.00	16.17	110,012.00	100.00
合 计	680,587.92	100.00	341,737.69	50.21

说明：信用组合中，不计提坏账准备。信用组合明细如下所列：

款项性质	金 额
代扣代缴员工社保、公积金	87,556.93
合 计	87,556.93

（2）坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	期末余额
-----	------	------	------------	------------	------

其他应收款坏账准备	341,737.69	37,740.27	303,997.42
合 计	341,737.69	37,740.27	303,997.42

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	375,513.65	61,841.65
押金	497,801.26	568,513.87
公积金	81,672.28	84,336.28
四险费用	5,884.65	5,884.65
投标保证金	50,000.00	50,000.00
待扣补充医疗	732.40	232.40
合 计	1,011,604.24	770,808.85

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备 年末余额	与公司关 系
		1,633.38	1-2 年	0.16	163.338	
		1,633.35	2-3 年	0.16	326.67	
北京中科电工贸有 限公司	房租押金	303,575.07	3-4 年	30.01	151,787.54	非关联方
		3,795.01	4-5 年	0.38	3,036.01	
		64,610.57	5 年以上	6.39	64,610.57	
ANDY	备用金	300,000.00	1 年以内	29.66	15,000.00	非关联方
		27,904.00	2-3 年	2.76	5,580.80	
武汉地大信息科技 发展有限公司	房租押金	2,700.00	3-4 年	0.27	1,350.00	非关联方
		54,000.00	4-5 年	5.34	43,200.00	
公积金	公积金	81,672.28	1 年以内	8.07	4,083.61	非关联方
南昌广播电视网络 传输中心	投标保证	50,000.00	1-2 年	4.94	5,000.00	非关联方
合 计		891,523.66		88.14	294,138.54	

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,796,347.52		5,796,347.52
合 计	5,796,347.52		5,796,347.52

(续)

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
库存商品	6,603,553.29		6,603,553.29
合 计	6,603,553.29		6,603,553.29

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交住房公积金	70,104.28	84,336.28
合 计	70,104.28	84,336.28

7、 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	2,062,289.74	404,162.39	2,466,452.13
2、本期增加金额	18,525.87		18,525.87
(1) 购置	18,525.87		18,525.87
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,080,815.61	404,162.39	2,484,978.00
二、累计折旧			
1、期初余额	1,592,339.51	270,172.33	1,862,511.84
2、本期增加金额	156,754.92	33,088.07	189,842.99
(1) 计提	156,754.92	33,088.07	189,842.99
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,749,094.43	303,260.40	2,052,354.83
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			

项 目	电子设备	办公家具	合 计
四、账面价值			
1、期末账面价值	331,721.18	100,901.99	432,623.17
2、期初账面价值	469,950.23	133,990.06	603,940.29

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日无持有待售的固定资产情况。

(6) 截至 2019 年 6 月 30 日止, 固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况, 不需计提固定资产减值准备。

8、 无形资产

项 目	办公软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,262,570.37	1,262,570.37
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,262,570.37	1,262,570.37
二、累计摊销		
1、期初余额	302,637.19	302,637.19
2、本期增加金额	100,805.88	100,805.88
(1) 摊销	100,805.88	100,805.88
3、本期减少金额		
4、期末余额	403,443.07	403,443.07
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、期末账面价值	859,127.30	859,127.30
2、期初账面价值	959,933.18	959,933.18

9、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	214,140.22		61,430.00		152,710.22	
合 计	214,140.22		61,430.00		152,710.22	

10、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	13,000,000.00
合 计	15,000,000.00	13,000,000.00

(2) 2019 年上半年借款担保、反担保情况

2018 年 06 月 22 日，本公司与北京银行股份有限公司清华园支行签订了编号为 0490793 的借款合同，借款金额为 1,300.00 万元人民币，借款日期为 2018 年 06 月 29 日，贷款期限为首次提款日起 1 年，借款年利率为 5.655%。截至 2019 年 06 月 30 日已归还金额 900 万元，未归还金额 400 万元（应于 2019 年 06 月 29 日归还，因 2019 年 06 月 29 日为周六，顺延至 2019 年 07 月 01 日归还）。2019 年 03 月 29 日，本公司与北京银行股份有限公司清华园支行签订了编号为 0543325 的借款合同，借款金额为 500.00 万元人民币，借款日期为 2019 年 04 月 23 日，贷款期限为首次提款日起 1 年，借款年利率为 5.220%。2019 年 06 月 18 日，本公司与北京银行股份有限公司清华园支行签订了编号为 0557586 的借款合同，借款金额为 600.00 万元人民币，借款日期为 2019 年 06 月 21 日，贷款期限为首次提款日起 1 年，借款年利率为 5.220%。

由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保；

本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订了合同号为 2018 年 ZYZL0321 号的最高额反担保（专利权质押）合同；

杨卫忠、陈方分别与北京中关村科技融资担保有限公司签订了合同号为 2018 年 BZ0321 号的最高额反担保（保证）合同，合同号为 2018 年 DYF0321 号的最高额反担保（不动产抵押）合同。

11、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	972,302.92	2,937,156.44
合 计	972,302.92	2,937,156.44

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
采购款	972,302.92	2,937,156.44
合 计	972,302.92	2,937,156.44

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市首达电子有限公司	466,835.35	未支付

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	211,883.31	18,048.31
合 计	211,883.31	18,048.31

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		5,013,628.00	4,390,851.82	622,776.18
二、离职后福利-设定提存计划	2,526.54	264,204.94	264,204.94	2,526.54
合 计	2,526.54	5,277,832.94	4,655,056.76	625,302.72

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,313,967.49	3,691,191.31	622,776.18
2、职工福利费				
3、社会保险费		186,172.11	186,172.11	
其中：医疗保险费		168,406.48	168,406.48	
工伤保险费		3,807.20	3,807.20	
生育保险费		13,958.43	13,958.43	
4、住房公积金		513,488.40	513,488.40	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计		5,013,628.00	4,390,851.82	622,776.18

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,526.54	253,808.29	253,808.29	2,526.54
2、失业保险费		10,396.65	10,396.65	
合 计	2,526.54	264,204.94	264,204.94	2,526.54

14、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	1,837,485.43	1,528,723.61
个人所得税	14,930.47	8,312.21
城市维护建设税	113,636.05	112,384.29
教育费附加	59,743.09	80,274.49
地方教育费附加	21,425.52	1,600.93
印花税	3,219.13	
合 计	2,050,439.69	1,731,295.53

15、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,760,176.31	446,468.80
合 计	6,760,176.31	446,468.80

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
借款	6,360,000.00	
报销款	174,394.09	249,370.57
社保报销款	127,832.85	129,286.85
其他	60,724.37	30,586.38
押金、及保证金	37,225.00	37,225.00
合 计	6,760,176.31	446,468.80

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡雷华网络技术有限公司借 测设备押金	37,225.00	暂时未退回

16、股本

项目	期初余额	本期增减				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	36,000,000.00						36,000,000.00
合 计	36,000,000.00						36,000,000.00

注：股东徐子涵所持有本公司的股权处于冻结状态。

17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,554,823.73			5,554,823.73
其他资本公积	2,208,742.73	607,287.01		2,816,029.74
合 计	7,763,566.46	607,287.01		8,370,853.47

18、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年 所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	18,515.82	-566.02			-566.02		17,949.80
其中：外币财务报表折算差额	18,515.82	-566.02			-566.02		17,949.80
合 计	18,515.82	-566.02			-566.02		17,949.80

19、未分配利润

项 目	金 额	提取比例 (%)
调整前上期末未分配利润	-23,269,441.89	
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	-23,269,441.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,337,846.66	
减：提取法定盈余公积		10.00
减：未分配利润转增股本		
期末未分配利润	-26,607,288.55	

20、营业收入和营业成本

（1） 营业收入及营业成本列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	6,645,779.81	2,128,078.45	7,952,933.58	3,410,425.04
其他业务				
合 计	6,645,779.81	2,128,078.45	7,952,933.58	3,410,425.04

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
科技推广行业	6,645,779.81	2,128,078.45	7,952,933.58	3,410,425.04
合 计	6,645,779.81	2,128,078.45	7,952,933.58	3,410,425.04

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
POE 交换机	788,516.97	295,915.08	364,051.73	284,492.09
控制接入管理器	290,668.73	189,613.65	301,455.15	100,040.19
配件	146,617.66	120,220.60	398,329.52	57,077.69
数据服务器	17,256.64	15,034.48	236,921.60	7,040.45
无线管理系统	708,586.00		420,103.06	
无线接入点	4,585,464.71	1,430,992.45	5,402,361.99	2,822,293.54
虚拟共享管理器	108,669.10	71,857.75	465,486.77	139,481.08
软件化虚拟共享 管理器			364,223.76	
云服务平台		4,444.44		
合 计	6,645,779.81	2,128,078.45	7,952,933.58	3,410,425.04

21、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,155.44	16,263.86
教育费附加	6,923.75	6,970.22
地方教育费附加	4,615.85	4,646.82
印花税	3,421.20	4,223.10
合 计	31,116.24	32,104.00

22、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费用	2,516.79	3,267.98
差旅费用	43,928.47	142,247.06
公积金		140,233.20
市场宣传费	8,879.31	389,467.24
会议费		3,140.00
交通费用	8,760.61	28,776.17
设计费	3,750.00	18,787.01
团队建设费	2,080.00	1,744.00
薪酬	1,394,337.35	2,041,822.41
业务招待费	17,848.73	161,226.13
售后费用	192,480.00	14,180.88
合 计	1,674,581.26	2,944,892.08

23、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费用	113,991.60	280,515.60
残保金	728.09	1,554.54
差旅费用	47,106.45	39,390.51
房屋使用费用	756,572.58	1,141,846.00
福利费		4,497.64
会议费		5,660.38
交通费用	4,191.04	10,924.40
培训费		4,792.46
人员费用	681,522.44	1,131,124.88
摊销费用	162,235.88	82,542.29
通讯费用	86,462.42	56,923.36
团队建设费	3,290.00	6,344.00
业务招待费	11,973.97	30,586.88
折旧费	189,842.99	216,189.64
中介咨询服务费	304,941.50	1,529,812.82
股权激励	607,287.01	140,684.25
合 计	2,970,145.97	4,683,389.65

24、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发人员工资	3,255,640.41	5,926,381.70
研发耗材	51,560.99	35,784.14
其他研发费用	127,757.72	387,746.85
委托研发费用		20,990.09
合 计	3,434,959.12	6,370,902.78

25、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	364,952.91	51,566.67
减：利息收入	30,443.03	7,288.32
银行手续费	4,642.20	5,133.70
担保费	257,928.00	
合 计	597,080.08	49,412.05

26、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	412,617.63	
合 计	412,617.63	

27、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		494,735.10
合 计		494,735.10

28、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
税费返还	169,670.04	604,143.18
合 计	169,670.04	604,143.18

29、营业外收入

项 目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
湖北速丰速运有限公司赔款			3,350.00	3,350.00
其他			0.08	0.08
政府补助	1,100,650.00	1,100,650.00	800,000.00	800,000.00

项 目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	1,100,650.00	1,100,650.00	803,350.08	803,350.08

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额
中关村企业信用促进会入会补贴		
与收益相关 收中关村科技园区电子城科技园管理委员会	800,000.00	800,000.00
收款中关村股权交易服务集团有限公司	300,000.00	
专利补助	650.00	
合 计	1,100,650.00	800,000.00

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税	5,367.76	-1,812,468.29
递延所得税		5,018.00
合 计	5,367.76	-1,807,450.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-3,332,478.90
法定/适用税率计算的所得税费用	-499,871.84
子公司适用不同税率的影响	5,367.76
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	880,936.98
研发费用加计扣除的影响	-386,432.90
冲回以前期间确认递延所得税资产的影响	
所得税费用	

31、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	本期金额	上期金额
利息收入	30,443.03	6,342.18
供应商赔款		3,350.00
押金	73,462.49	

项 目	本期金额	上期金额
保证金	70,000.00	
往来款及其他	17,399.17	14,808.08
政府补助	1,100,650.00	800,000.00
借款	6,360,000.00	
合 计	7,651,954.69	824,500.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	364,952.91	
投标保证金	70,000.00	
手续费	4,642.20	3,610.46
往来款	338,292.76	56,891.20
押金		100,000.00
付现费用	1,535,041.70	981,846.90
合 计	2,312,929.57	1,142,348.56

32、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	-3,337,846.66	-6,817,982.57
加：资产减值准备	412,617.63	494,735.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	189,842.99	216,189.64
无形资产摊销	100,805.88	20,867.46
长期待摊费用摊销	61,430.00	64,024.34
资产处置损失（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）	364,952.91	51,566.67
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）		-1,812,468.29
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）	807,205.77	-875,241.15

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-823,455.56	660,471.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,329,919.71	-2,156,302.64
其他	607,287.01	
经营活动产生的现金流量净额	3,712,759.68	-10,154,139.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,780,920.51	12,763,827.39
减：现金的期初余额	4,710,133.63	4,000,767.49
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	5,070,786.88	8,763,059.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期期末余额	上期期末余额
一、现金	9,780,920.51	12,763,827.39
其中：库存现金	52,447.83	46,611.83
可随时用于支付的银行存款	9,728,472.68	12,717,215.56
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	9,780,920.51	12,763,827.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33、所有权或使用权受到限制的资产

公司以自主研发的专利权（虚拟共享 WiFi 无线接入点方法，专利号为 ZL 2011 1 0197123.5）作为质押物，与北京中关村科技融资担保公司签订了合同号为 2018 年 ZYZL0321 号的最高额反担保（专利权质押）合同。

34、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	5,736.90		39,439.47
其中：美元	5,736.90	6.8747	39,439.47
其他应收款	400.00		2,749.88
其中：美元	400.00	6.8747	2,749.88
其他应付款	6,479.06		44,541.59
其中：美元	6,479.06	6.8747	44,541.59

(2) 境外经营实体说明

本公司的子公司 ABLOOMY TECHNOLOGIES INC.注册、经营地址在美国，选择的记账本位币为美元，选择依据为公司位于美国境内，公司经营活动收支主要以美元计价和结算。

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	递延收益	与收益相关		冲减成本费用	是否实际收到
			其他收益	营业外收入		
税费返还	169,670.04		169,670.04			是
收中关村科技园区电子城科技园管理委员会补贴款	800,000.00			800,000.00		是
收款中关村股权交易服务集团有限公司	300,000.00			300,000.00		是
专利补助	650.00			650.00		是
收北京中关村科技融资担保有限公司贷款利息补贴款	24,953.02				24,953.02	是
合 计	1,295,273.06		169,670.04	1,100,650.00	24,953.02	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
税费返还	与资产相关	169,670.04		
收中关村科技园区电子城科技园管理委员会补贴款	与收益相关		800,000.00	
收款中关村股权交易服务集团有限公司	与收益相关		300,000.00	
专利补助	与收益相关		650.00	

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
收北京中关村科技融资担保有限公司贷款利息补贴款	与收益相关			24,953.02
合 计		169,670.04	1,100,650.00	24,953.02

六、 在其他主体中的权益

1、 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
ABLOOMY TECHNOLOGIES INC	美国库比蒂诺	美国库比蒂诺	移动互联网云服务	100.00	设立

七、 关联方及其交易

1、 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为杨卫忠和陈方，合计持股比例为 42.01% 。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1 “在子公司中的权益”。

3、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	持股比例	与本公司关系
新疆虎童雪股权投资有限合伙企业	8.40	股东
盈富泰克创业投资有限公司	5.48	股东
吴荣	5.00	股东
沐奇世家（北京）文化有限公司	-	持有公司 5%股份 股东 吴荣担任其董事
金石财策（北京）顾问有限公司	-	持有公司 5%股份 股东 吴荣担任其董事
湖州赛福股权投资合伙企业（有限合伙）	-	持有公司 5%股份 股东 吴荣担任其董事
万时财富（北京）顾问咨询有限责任公司	-	吴荣配偶尚祖安担任其高级管理人员
INFOTECH VENTURES(US)INC.	-	5%以上股东盈富泰克持有其 100%股权
Infotech Ventures Cayman Company Limited	-	5%以上股东盈富泰克持有其 100%股权
北京盈富泰克投资管理咨询有限公司	-	5%以上股东盈富泰克持有其 100%股权

关联方名称	持股比例	与本公司关系
盈富泰克（深圳）新兴产业投资基金管理有限公司	-5%以上	股东盈富泰克持有其50%股权

本公司主要投资者、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业：

序号	姓名	与公司的关系	其他投资/任职情况		
			其他投资/任职单位	持股比例(%)	担任职务
1	王震国	董事	成都居家通物流有限责任公司		董事
			江苏和府餐饮管理有限公司		监事
			上海爱为乐帮网络科技有限公司	66.00	法定代表人、执行董事
			北京道同网络信息技术有限公司	14.04	董事
			上海喜吧信息科技有限公司		董事
			上海意忻网络科技有限公司	41.00	法定代表人、董事长、总经理
			虎童影视文化（上海）有限公司		法定代表人、董事长
			南京立德维网络科技有限公司	50.00	法定代表人、董事长
			虎童股权投资基金管理（天津）有限公司		副总经理
			南京德为商信息技术有限责任公司	30.00	监事
			广州惠威电声科技股份有限公司		独立董事
			深圳欧瑞博电子有限公司		董事
			深圳创新谷投资管理有限公司		董事
			武汉领普科技有限公司		监事
			上海天阶信息科技有限公司（吊销）	11.43	监事
			虎童瑞雪创业投资管理（苏州）有限公司		法定代表人、执行董事、总经理
2	葛亮	监事	云南南天盈富泰克资本管理有限公司		董事
			西安欣创电子技术有限公司		董事
			深圳印象认知技术有限公司		董事

序号	姓名	与公司的关系	其他投资/任职情况		
			其他投资/任职单位	持股比例(%)	担任职务
			立得空间信息技术股份有限公司	5.83	董事
			盈富泰克（深圳）新兴产业投资基金管理有限公司		监事
			浙江凯盈新材料有限公司		监事
			天津巴莫科技股份有限公司		董事
			盈富泰克创业投资有限公司		监事
			无锡华瑛微电子技术有限公司		董事
			深圳市鑫海泰投资咨询有限公司		监事
			唯思泰瑞（北京）信息科技有限公司		董事
			北京六合万通微电子技术股份有限公司		董事
3	路杨鹏	董事	天津佳韵盛盈企业管理咨询中心（有限合伙）	0.10	执行事务合伙人
4	王凯	监事	天津韵泽盛兴企业管理咨询中心（有限合伙）	0.12	执行事务合伙人
5	欧中云	董事	天津佳韵盛信企业管理咨询中心（有限合伙）	0.13	执行事务合伙人
6	李志敏	财务总监	无		无
7	周静	董秘	无		无

4、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨卫忠	15,000,000.00	2018年06月22日	2020年06月21日	履行中
陈方	15,000,000.00	2018年06月22日	2020年06月21日	履行中

5、关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额	说明
杨玲		6,360,000.00		6,360,000.00	资金周转

6、 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	259,388.62	597,812.76

八、 股份支付

1、 股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司年末发行在外的股份期权行权价格为 3.11 合同剩余期限为 4 年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	估价
可行权权益工具数量的确定依据	实收资本金额
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,816,029.74
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	607,287.01

九、 承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	账面余额		期末余额 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款项	27,685,083.05	100.00	2,900,807.09	10.48	24,784,275.96
其中：关联方组合					
账龄组合	27,685,083.05	100.00	2,900,807.09	10.48	24,784,275.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	27,685,083.05	100.00	2,900,807.09	10.48	24,784,275.96

(续)

类 别	账面余额		期初余额 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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,736,758.44	100.00	2,450,449.19	9.91	22,286,309.25
其中：关联方组合					
账龄组合	24,736,758.44	100.00	2,450,449.19	9.91	22,286,309.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	24,736,758.44	100.00	2,450,449.19	9.91	22,286,309.25

A、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			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,474,500.26	34.22	473,725.01	5.00
1 至 2 年	13,550,618.78	48.95	1,355,061.88	10.00
2 至 3 年	4,380,292.00	15.82	876,058.40	20.00
3 至 4 年	144,088.83	0.52	72,044.42	50.00
4 至 5 年	58,329.00	0.21	46,663.20	80.00

5 年以上	77,254.18	0.28	77,254.18	100.00
合 计	27,685,083.05	100.00	2,900,807.09	10.48

(续)

账 龄	金 额	期初余额		
		比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,708,846.70	35.21	435,442.34	5.00
1 至 2 年	12,512,526.08	50.58	1,251,252.61	10.00
2 至 3 年	3,422,757.48	13.84	684,551.50	20.00
3 至 4 年	15,374.00	0.06	7,687.00	50.00
4 至 5 年	28,692.18	0.12	22,953.74	80.00
5 年以上	48,562.00	0.19	48,562.00	100.00
合 计	24,736,758.44	100.00	2,450,449.19	9.91

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,450,449.19	450,357.90			2,900,807.09
合 计	2,450,449.19	450,357.90			2,900,807.09

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额	与公司关系
上海华盖科技发展股份有限公司	286,929.28	1 年以内	1.04	14,346.46	非关联方
	3,817,901.98	1-2 年	13.79	381,790.20	
北京云领科技有限公司	307,258.81	1-2 年	1.11	30,725.88	非关联方
	3,147,091.20	2-3 年	11.37	629,418.24	
北京理工雷科电子信息技术有限公司	3,069,450.00	1 年以内	11.09	153,472.50	非关联方
北京卓越天成信息技术有限公司	90,000.00	1 年以内	0.33	4,500.00	非关联方
	1,886,500.00	1-2 年	6.81	188,650.00	
	385,460.00	2-3 年	1.39	77,092.00	
Hong Kong AeroSpan Limited	4,291.80	1 年以内	0.02	214.59	非关联方
	1,249,862.40	1-2 年	4.51	124,986.24	
合 计	14,244,745.47		51.45	1,605,196.11	

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	704,994.44	429,071.16
合 计	704,994.44	429,071.16

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,008,854.36	100.00	303,859.92	30.12	704,994.44
其中：账龄组合	921,297.43	91.32	303,859.92	32.98	617,437.51
关联方组合	87,556.93	8.68			87,556.93
合 计	1,008,854.36	100.00	303,859.92	30.12	704,994.44

(续)

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	770,808.85	100.00	341,737.69	44.33	429,071.16
其中：账龄组合	680,587.92	88.30	341,737.69	50.21	338,850.23
关联方组合	90,220.93	11.70			90,220.93
合 计	770,808.85	100.00	341,737.69	44.33	429,071.16

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			
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1 年以内	369,614.79	40.12	18,480.74	5.00
1 至 2 年	61,853.28	6.71	6,185.33	10.00

账 龄	期末余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	55,548.71	6.03	11,109.74	20.00
3 至 4 年	309,275.07	33.57	154,637.54	50.00
4 至 5 年	57,795.01	6.27	46,236.01	80.00
5 年以上	67,210.57	7.30	67,210.57	100.00
合 计	921,297.43	100.00	303,859.93	32.98

(续)

账 龄	期初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,026.59	6.47	2,201.33	5.00
1 至 2 年	102,248.44	15.02	10,224.84	10.00
2 至 3 年	32,769.75	4.82	6,553.95	20.00
3 至 4 年	334,931.14	49.21	167,465.57	50.00
4 至 5 年	56,600.00	8.32	45,280.00	80.00
5 年以上	110,012.00	16.16	110,012.00	100.00
合 计	680,587.92	100.00	341,737.69	50.21

说明：信用组合中，不计提坏账准备。信用组合明细如下所列：

款项性质	金 额
代扣代缴员工社保、公积金	87,556.93
合 计	87,556.93

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
其他应收款坏账准备	341,737.69		37,877.77		303,859.92
合 计	341,737.69		37,877.77		303,859.92

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	372,763.77	61,841.65
押金	497,801.26	568,513.87
公积金	81,672.28	84,336.28
四险费用	5,884.65	5,884.65

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	50,000.00	50,000.00
待扣补疗	732.40	232.40
合 计	1,008,854.36	770,808.85

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备 年末余额	与公司关 系
		1,633.38	1-2 年	0.16	163.34	
		1,633.35	2-3 年	0.16	326.67	
北京中科电工贸有 限公司	房租押金	303,575.07	3-4 年	30.09	151,787.54	非关联方
		3,795.01	4-5 年	0.38	3,036.01	
		64,610.57	5 年以上	6.40	64,610.57	
ANDY	备用金	300,000.00	1 年以内	29.74	15,000.00	非关联方
		27,904.00	2-3 年	2.77	5,580.80	
武汉地大信息科技 发展有限公司	房租押金	2,700.00	3-4 年	0.27	1,350.00	非关联方
		54,000.00	4-5 年	5.35	43,200.00	
公积金	公积金	81,672.28	1 年以内	8.10	4,083.61	非关联方
南昌广播电视网络 传输中心	投标保证金	50,000.00	1-2 年	4.96	5,000.00	非关联方
合 计		891,523.66		88.38	294,138.54	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	310,770.00		310,770.00	310,770.00		310,770.00

(续)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
ABLOOMY TECHNOLOGIES INC	310,770.00			310,770.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及营业成本列示如下:

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	6,645,779.81	2,128,078.45	7,952,933.58	3,410,425.04
其他业务				
合 计	6,645,779.81	2,128,078.45	7,952,933.58	3,410,425.04

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
科技推广行业	6,645,779.81	2,128,078.45	7,952,933.58	3,410,425.04
合 计	6,645,779.81	2,128,078.45	7,952,933.58	3,410,425.04

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
POE 交换机	788,516.97	295,915.08	364,051.73	284,492.09
控制接入管理器	290,668.73	189,613.65	301,455.15	100,040.19
配件	146,617.66	120,220.60	398,329.52	57,077.69
数据服务器	17,256.64	15,034.48	236,921.60	7,040.45
无线管理系统	708,586.00		420,103.06	
无线接入点	4,585,464.71	1,430,992.45	5,402,361.99	2,822,293.54
虚拟共享管理器	108,669.10	71,857.75	465,486.77	139,481.08
软件化虚拟共享 管理器			364,223.76	
云服务平台		4,444.44		
合 计	6,645,779.81	2,128,078.45	7,952,933.58	3,410,425.04

十三、补充资料

1、 非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下:

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
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）	1,100,650.00	800,000.00
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		3,350.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,953.02	
非经常性损益合计	1,125,603.02	803,350.08
减：所得税影响额	168,840.45	120,502.51
非经常性损益净额（影响净利润）	956,762.57	682,847.57
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	956,762.57	682,847.57

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额			上期金额		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益 基本每股 收益	每股收益 稀释每股 收益	加权平均净资产收益率（%）	每股收益 基本每股 收益	每股收益 稀释每股 收益
归属于公司股东的净利润	-17.71	-0.09	-0.09	-18.26	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-22.79	-0.12	-0.12	-20.09	-0.21	-0.21

韵盛发科技（北京）股份有限公司

2019 年 08 月 20 日