

证券代码：836754

证券简称：集时股份

主办券商：长江证券



集时股份

NEEQ : 836754

深圳市集时通讯股份有限公司

Shen Zhen Just Communications Co.,LTD



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、集时股份	指	深圳市集时通讯股份有限公司
集时云通	指	北京集时云通科技有限公司
佳时云通	指	深圳市佳时云通科技合伙企业（有限合伙）
厦门联络易、联络易	指	厦门联络易科技有限公司
股东大会	指	集时股份股东大会
董事会	指	集时股份董事会
监事会	指	集时股份监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	深圳市集时通讯股份有限公司章程
三会	指	集时股份股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
呼叫中心	指	呼叫中心是充分利用现代通讯与计算机技术，可以自动灵活地处理大量各种不同的电话呼入和呼出业务和服务的运营操作场所
CTI	指	计算机电信集成技术（Computer Telecommunication Integration，是将计算机技术应用到电话系统中，能够自动地对电话语音、传真、电子邮件等多种形式的信息媒体进行识别处理，并通过预定的规则建立有关的会话连接，向提供相应的语音、人工等多种服务。主要应用于基于用户设备的信息系统、交互语音应答、呼叫中心系统、增值业务、IP电话等
IP	指	应用层的信令控制协议（Session Initiation Protocol），用于创建、修改和释放一个或多个参与者的会话
PBX	指	用户级交换机（Private Branch Exchange），即公司内部使用的电话业务网络，系统内部分机用户分享一定数量的外线。PBX是现代办公常用的电话通讯管理手段的一种，使电话管理者可集团性管理外线来电与内线呼出

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孙景涛、主管会计工作负责人赵亮及会计机构负责人（会计主管人员）谭顺成保证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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事苑杰缺席本次董事会会议，并委托董事孙景涛代为表决。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办
备查文件	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3、《深圳市集时通讯股份有限公司 2019 年半年度报告》原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周萍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-33301919
传真	0755-86371888
电子邮箱	zhoup@justcall.cn
公司网址	www.justcall.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新区中区科研路9号比克科技大厦19层1901-A 邮编：518035
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300782774683K	否
注册地址	深圳市南山区高新区中区科研路9号比克科技大厦19层1901-A室	否
注册资本（元）	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	8,114,963.50	9,181,614.93	-11.62%
毛利率%	66.50%	67.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-916,893.39	-1,539,816.77	40.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,828,535.12	-2,333,262.80	21.63%
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）	-7.92%	-12.04%	-
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）	-15.79%	-18.83%	-
基本每股收益	-0.08	-0.13	38.46%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	13,648,945.31	15,485,936.26	-11.86%
负债总计	2,528,104.02	3,448,201.58	-26.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,120,841.29	12,037,734.68	-7.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	1.0	-7.00%
资产负债率%（母公司）	18.52%	22.27%	-
资产负债率%（合并）	18.52%	22.27%	-
流动比率	4.97	4.34	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-357,821.60	-3,305,821.84	89.18%
应收账款周转率	1.36	1.80	-
存货周转率	14.54	8.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.86%	-16.67%	-
营业收入增长率%	-11.62%	-5.67%	-
净利润增长率%	40.45%	-16.68%	-

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	12,000,000	12,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,068,145.04
委托他人投资或管理资产的损益	82,134.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,759.62
非经常性损益合计	1,072,519.68
所得税影响数	160,877.95
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	911,641.73

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

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	5,666,024.34	-	-	-
应收账款	-	5,666,024.34	-	-
应收票据	-	-	-	-
应付票据及应付账款	129,668.47	-	-	-

应付账款	-	129,668.47	-	-
应付票据	-	-	-	-

根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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), 本公司就该政策变更对比较期间财务报表项目数据的主要影响, 具体列示如下:

- (1) 将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”行项目;
- (2) 将原“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”行项目。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号), 并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新金融工具会计准则第 73 条规定:“涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的, 无需调整。首日执行新准则与原准则的差异, 需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。”

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司现阶段主要从事呼叫中心系统软件开发、系统集成、销售及相关服务业务。

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

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

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年8月份母公司因处置部分股权投资，致使在两家子公司所有者权益份额发生变化且该变化导致母公司丧失对子公司控制权的，不再纳入合并范围。

报告期内，公司继续聚焦于主营业务，为广大企事业单位用户提供呼叫中心系统建设，软件开发及呼叫中心云服务。公司在重点行业如物流快递行业、金融服务行业大力拓展业务，发展了大量的企业客户，进一步积累了行业经验和客户案例。公司在产品研发上持续大量投入，报告期内研发投入金额 346.41 万元，占营业收入的比例高达 42.69%，研发投入较去年同期下降 13.09%，主要是公司出售了两家控股子公司，聚焦主营以及智能项目的研发投入。

报告期内公司的主要产品及服务与上年度保持一致，未发生重大变化。2019年上半年，公司实现营业收入 811.50 万元，比上年同期减少 11.62%，实现净利润-91.69 万元，比上年同期上升 50.74%；截止 2019年6月30日，公司资产总计 1,364.89 万元，比期初下降 11.86%；净资产 1,112.08 万元，比期初下降 7.62%。本期公司资产及收入较去年同期均有所下降，虽然去年下半年处置的两家子公司为去年同期合并利润表贡献了收入，但由于两家子公司亏损较大，实际上为同期合并利润表的净利润带来了负面影响。故本期不再纳入两家子公司数据后，净利润反而较去年同期有较大幅度上升。

三、 风险与价值

1、市场风险

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

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

2、技术风险

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

场需求的变化，对公司生产经营产生负面影响。

应对的措施：2019 年公司继续保持研发高投入，吸引人才进行技术迭代升级，准备新的研发立项。

3、人才风险

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

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

4、税收优惠政策变化的风险

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

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

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

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

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

公司在报告期内积极承担社会责任，依法为员工缴纳社会保险及住房公积金，维护员工权益，促进稳定就业。依法积极缴纳各项税费，履行企业应尽的义务。公司经营中积累了良好信誉，今后将进一步积极参与和谐社会建设，承担更多的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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	550,000.00	189,323.49
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	-	-

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	5,530,320	46.09%	5,782,080	11,312,400	94.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	6,188,160	6,188,160	51.57%	
	董事、监事、高管	590,160	4.92%	982,040	1,572,200	13.10%	
	核心员工	176,400	1.47%	-176,400	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,469,680	53.91%	-5,782,080	687,600	5.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,243,840	27.02%	-3,243,840	-	-	
	董事、监事、高管	3,570,480	29.75%	-2,882,880	687,600	5.73%	
	核心员工	529,200	4.41%	-529,200	-	-	
总股本		12,000,000	-	0.00	12,000,000	-	
普通股股东人数							9

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市润科网络技术有限公司	3,548,160	-	3,548,160	29.57%	-	3,548,160
2	深圳市佳时云通科技合伙企业（有限合伙）	2,640,000	-	2,640,000	22.00%	-	2,640,000
3	朱跃峰	3,243,840	-744,000	2,499,840	20.83%	-	2,499,840
4	赵亮	705,600	1,343,000	2,048,600	17.07%	529,200	1,519,400
5	广西嘉逸红果投资管理有限公司	480,000	-	480,000	4.00%	-	480,000
合计		10,617,600	599,000	11,216,600	93.47%	529,200	10,687,400

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：深圳市佳时云通科技合伙企业（有限合伙）执行合伙人为孙景涛，实际控制人为孙景涛的深圳市润科网络技术有限公司占有深圳市佳时云通科技合伙企业（有限合伙）30%股权。朱跃峰分别持有集时股份和佳时云通 20.83%及 38.60%的股权。赵亮分别持有集时股份和佳时云通 17.07%和 2.80%的股权。除此之外，其他股东之间不存在其他关联关系。

二、 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

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

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

孙景涛先生：1968 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1990 年 9 月至 1999 年 1 月就职于北京第三印染厂，担任副厂长职务；1999 年 2 月至 2000 年 4 月就职于深圳市华为技术有限公司；2000 年 6 月至今就职于深圳市润科网络技术有限公司，担任董事长/董事兼总经理职务；2005 年 8 月至今就职于东莞润科通信有限公司，担任董事职务；2010 年 5 月至今就职于深圳市深家网络信息服务有限公司，担任董事长兼总经理职务；2014 年 6 月至今就职于北京集时云通科技有限公司，担任董事长职务；2015 年 12 月至 2018 年 12 月就职于深圳市集时通讯股份有限公司，担任公司第一届董事会董事长职务，公司于 2018 年 12 月 26 日召开第二届董事会第一次会议，选举孙锦涛为第二届董事会董事长，任期三年。

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄象保	董事	211,200	-	211,200	1.76%	0.00
赵亮	董事、总经理、财务负责人	705,600	1,343,000	2,048,600	17.07%	0.00
合计	-	916,800	1,343,000	2,259,800	18.83%	0.00

(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	8	7
销售人员	18	16
技术人员	57	55
财务人员	5	3
员工总计	88	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	38	34
专科	40	40
专科以下	8	5
员工总计	88	81

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供商业保险、定期体检、节日慰问、等企业福利政策。

2、员工培训

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

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	5	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-
合计	5	5

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	2,384,530.34	1,660,217.68
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	4,736,302.13	5,666,024.34
其中：应收票据		-	-
应收账款		4,736,302.13	5,666,024.34
应收款项融资		-	-
预付款项	注释 3	360,881.52	600,818.73
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	478,976.53	1,308,085.83
其中：应收利息		-	122,968.66
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	105,251.60	172,487.23
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	4,500,000.00	5,500,000.00
流动资产合计		12,565,942.12	14,907,633.81
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	注释 7	200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 8	243,370.68	341,878.51
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	注释 9	26,521.00	36,423.94
递延所得税资产	注释 10	613,111.51	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,083,003.19	578,302.45
资产总计		13,648,945.31	15,485,936.26
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 11	118,513.49	129,668.47
其中：应付票据		-	-
应付账款		118,513.49	129,668.47
预收款项	注释 12	536,062.87	1,051,657.81
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 13	1,374,301.45	1,608,667.82
应交税费	注释 14	264,354.04	263,092.82
其他应付款	注释 15	103,953.33	139,706.73
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	注释 16	130,918.84	242,179.61
流动负债合计		2,528,104.02	3,434,973.26
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	注释 17	-	13,228.32
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	13,228.32
负债合计		2,528,104.02	3,448,201.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 19	2,358,334.61	4,250,624.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 20	531,395.67	531,395.67
一般风险准备		-	-
未分配利润		-3,768,888.99	-4,744,285.39
归属于母公司所有者权益合计		11,120,841.29	12,037,734.68
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		11,120,841.29	12,037,734.68
负债和所有者权益总计		13,648,945.31	15,485,936.26

法定代表人：孙景涛

主管会计工作负责人：赵亮

会计机构负责人：谭顺成

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,384,530.34	1,660,217.68

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		-	-
应收账款		4,736,302.13	5,666,024.34
应收款项融资		-	-
预付款项		360,881.52	600,818.73
其他应收款		478,976.53	1,308,085.83
其中：应收利息		-	122,968.66
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		105,251.60	172,487.23
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		4,500,000.00	5,500,000.00
流动资产合计		12,565,942.12	14,907,633.81
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		-	-
其他权益工具投资		200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		243,370.68	341,878.51
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		26,521.00	36,423.94
递延所得税资产		613,111.51	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,083,003.19	578,302.45
资产总计		13,648,945.31	15,485,936.26
流动负债：			
短期借款		-	-

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		118,513.49	129,668.47
预收款项		536,062.87	1,051,657.81
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,374,301.45	1,608,667.82
应交税费		264,354.04	263,092.82
其他应付款		103,953.33	139,706.73
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		130,918.84	242,179.61
流动负债合计		2,528,104.02	3,434,973.26
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		-	13,228.32
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	13,228.32
负债合计		2,528,104.02	3,448,201.58
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 19	2,358,334.61	2,358,334.61
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		531,395.67	531,395.67
一般风险准备		-	-

未分配利润	注释 21	-3,768,888.99	-2,851,995.60
所有者权益合计		11,120,841.29	12,037,734.68
负债和所有者权益合计		13,648,945.31	15,485,936.26

法定代表人：孙景涛

主管会计工作负责人：赵亮

会计机构负责人：谭顺成

(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		8,114,963.50	9,181,614.93
其中：营业收入	注释 22	8,114,963.50	9,181,614.93
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		10,717,488.08	13,057,509.68
其中：营业成本	注释 22	2,718,868.23	3,025,448.64
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 23	90,202.41	103,064.16
销售费用	注释 24	2,773,097.26	3,183,488.26
管理费用	注释 25	1,676,390.67	2,669,414.14
研发费用	注释 26	3,464,130.17	3,985,941.07
财务费用	注释 27	-18,831.75	-28,214.77
其中：利息费用		-	-
利息收入		19,223.69	73,476.92
信用减值损失	注释 28	13,631.09	-
资产减值损失	注释 29	-	118,368.18
加：其他收益	注释 30	1,068,145.04	1,568,659.39
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 31	82,134.26	122,113.01
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）		-1,452,245.28	-2,185,122.35

加：营业外收入	注释 32	527.28	-
减：营业外支出	注释 33	78,286.90	789.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,530,004.90	-2,185,911.73
减：所得税费用	注释 34	-613,111.51	-324,522.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-916,893.39	-1,861,388.88
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）		-916,893.39	-1,861,388.88
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		-	-321,572.11
2.归属于母公司所有者的净利润		-916,893.39	-1,539,816.77
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-916,893.39	-1,861,388.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-916,893.39	-1,539,816.77
归属于少数股东的综合收益总额		-	-321,572.11
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.13
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.13

法定代表人：孙景涛

主管会计工作负责人：赵亮

会计机构负责人：谭顺成

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		8,114,963.50	8,278,345.02
减：营业成本		2,718,868.23	2,717,371.28
税金及附加		90,202.41	100,393.44
销售费用		2,773,097.26	2,858,687.67
管理费用		1,676,390.67	1,536,117.90
研发费用		3,464,130.17	3,316,943.27
财务费用		-18,831.75	-73,267.28
其中：利息费用		-	-
利息收入		19,223.69	72,280.55
加：其他收益		1,068,145.04	1,488,446.27
投资收益（损失以“-”号填列）		82,134.26	122,113.01
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）		-13,631.09	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-109,118.82
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）		-1,452,245.28	-676,460.80
加：营业外收入		527.28	-
减：营业外支出		78,286.90	109.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,530,004.90	-676,570.24
减：所得税费用		-613,111.51	-324,522.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-916,893.39	-352,047.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-916,893.39	-352,047.39
（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		-916,893.39	-352,047.39
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：孙景涛

主管会计工作负责人：赵亮

会计机构负责人：谭顺成

(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		9,253,228.85	10,480,838.13
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		136,316.72	746,447.53
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35.1	2,423,746.69	1,002,037.73
经营活动现金流入小计		11,813,292.26	12,229,323.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,013,273.04	1,290,063.46
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		7,122,747.70	9,475,994.51
支付的各项税费		1,071,230.09	1,624,440.42
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35.2	2,963,863.03	3,144,646.84
经营活动现金流出小计		12,171,113.86	15,535,145.23
经营活动产生的现金流量净额		-357,821.60	-3,305,821.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	13,500,000.00
取得投资收益收到的现金		82,134.26	88,713.01
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		-	100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		6,500,000.00	-
投资活动现金流入小计		6,582,134.26	13,688,713.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	3,397.89
投资支付的现金		-	12,500,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		5,500,000.00	-
投资活动现金流出小计		5,500,000.00	12,503,397.89
投资活动产生的现金流量净额		1,082,134.26	1,185,315.12
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		724,312.66	-2,120,506.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,660,217.68	5,011,935.77
六、期末现金及现金等价物余额		2,384,530.34	2,891,429.05

法定代表人：孙景涛

主管会计工作负责人：赵亮

会计机构负责人：谭顺成

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,253,228.85	9,248,969.67
收到的税费返还		136,316.72	746,447.53
收到其他与经营活动有关的现金		2,423,746.69	913,202.82
经营活动现金流入小计		11,813,292.26	10,908,620.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,013,273.04	947,735.62
支付给职工以及为职工支付的现金		7,122,747.7	7,633,487.97
支付的各项税费		1,071,230.09	1,544,431.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,963,863.03	3,931,260.12
经营活动现金流出小计		12,171,113.86	14,056,915.35
经营活动产生的现金流量净额		-357,821.60	-3,148,295.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	13,500,000.00
取得投资收益收到的现金		82,134.26	88,713.01
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		-	100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		6,500,000.00	-
投资活动现金流入小计		6,582,134.26	13,688,713.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	12,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		5,500,000.00	-
投资活动现金流出小计		5,500,000.00	12,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,082,134.26	1,188,713.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		724,312.66	-1,959,582.32

加：期初现金及现金等价物余额		1,660,217.68	4,035,491.94
六、期末现金及现金等价物余额		2,384,530.34	2,075,909.62

法定代表人：孙景涛

主管会计工作负责人：赵亮

会计机构负责人：谭顺成

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	5,666,024.34	-	-	-
应收账款	-	5,666,024.34	-	-
应收票据	-	-	-	-
应付票据及应付账款	129,668.47	-	-	-
应付账款	-	129,668.47	-	-
应付票据	-	-	-	-

根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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），本公司就该政策变更对比较期间财务报表项目数据的主要影响，具体列示如下：

- (1) 将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”行项目；
- (2) 将原“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”行项目。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会【2017】

7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会【2017】9号)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会【2017】14号),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

根据新金融工具会计准则第73条规定:“涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的,无需调整。首日执行新准则与原准则的差异,需追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益金额。”

2、合并报表的合并范围

1、北京集时云通科技有限公司

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

2、厦门联络易科技有限公司

第一次股权转让:2018年2月6日,公司与自然人李卓恒签订股权转让协议,将持有控股子公司厦门联络易科技有限公司3.33%的股权以人民币10万元的价格转让给李卓恒,本次股权转让后,公司持有厦门联络易科技有限公司剩余股权比例为78.67%。第二次股权转让:2018年8月24日,公司与自然人朱跃峰签订股权转让协议,将持有控股子公司厦门联络易科技有限公司73.67%的股权以人民币36.835万元的价格转让给朱跃峰,本次股权转让后,公司持有厦门联络易科技有限公司剩余股权比例为5.00%,并丧失对厦门联络易科技有限公司的控制权。

母公司因处置部分股权投资,致使在两家子公司所有者权益份额发生变化且该变化导致母公司丧失对子公司控制权的,不再纳入合并范围。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 注册资本、注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的转增股本及增发新股，截至2019年6月30日，本公司累计发行股本总数1,200.00万股，注册资本为1,200.00万元，注册地址：深圳市南山区高新区中区科研路9号比克科技大厦19层1901-A室。

2、 业务性质和主要经营活动

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

3、 经营范围

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

4、 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月20日批准报出。

二、 本年度合并财务报表范围

母公司因处置部分股权投资，致使在两家子公司所有者权益份额发生变化且该变化导致母公司丧失对子公司控制权的，不再纳入合并范围。详见第八节、一、（二）、2。

三、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、

现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

和；

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

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

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

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

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并

利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

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

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

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

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

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

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

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

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

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

9、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计

算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，

其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票	承兑票据出票人	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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——银行承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	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预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

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

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产 本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10、应收票据

本公司 2019 年 1 月 1 日起应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“四、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策）”。

11、应收账款

本公司 2019 年 1 月 1 日起应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节四、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策）”。

本公司 2019 年 1 月 1 日前应收账款坏账准备的确认标准和计提方法如下：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

①单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上的应收账款及金额在 10 万元以上的其他应收款。

②单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

12、其他应收款

本公司2019年1月1日起其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“四、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具(自2019年1月1日起适用的会计政策)。

本公司2019年1月1日前其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法比照前述应收账款的减值损失计量方法。

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品以及发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

14、划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—

资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

② 可收回金额。

15、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共

同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

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

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

17、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购

建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该

无形资产；

- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
装修费	5 年
中央空调安装	5 年

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

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

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

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

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

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

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；

- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入

后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(4) 本公司具体收入确认原则：

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

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

③呼叫中心服务：包括呼叫中心坐席服务收入和云服务收入

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

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

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

27、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(3) 政府补助的确认时点

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

29、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项

下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁的会计处理方法。

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

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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），本公司就该政策变更对比较期间财务报表项目数据的主要影响，具体列示如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	5,666,024.34	-	-	-
应收账款	-	5,666,024.34	-	-
应收票据	-	-	-	-
应付票据及应付账款	129,668.47	-	-	-
应付账款	-	129,668.47	-	-
应付票据	-	-	-	-

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会【2017】

7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会【2017】9号)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会【2017】14号),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

根据新金融工具会计准则第73条规定:“涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的,无需调整。首日执行新准则与原准则的差异,需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。”

(2) 会计估计变更

报告期内公司重要的会计估计未发生变更。

32、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13、16%
增值税	应税销售服务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

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

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

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

六、 财务报表主要项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,810.80	7,791.30
银行存款	2,373,260.61	1,651,937.45
其他货币资金	4458.93	488.93
合计	2,384,530.34	1,660,217.68

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

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	4,736,302.13	5,666,024.34
应收票据	---	---
合计	4,736,302.13	5,666,024.34

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	5,510,447.10	100.00	774,144.97	14.05	4,736,302.13
其中：账龄分析法组合	5,510,447.10	100.00	774,144.97	14.05	4,736,302.13
单项金额虽不重大但单独计提	---	---	---	---	---

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（%）	
坏账准备的应收账款					
合计	5,510,447.10	100.00	774,144.97	14.05	4,736,302.13

续：

类别	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	6,426,505.84	100.00	760,481.50	11.83	5,666,024.34
其中：账龄分析法组合	6,426,505.84	100.00	760,481.50	11.83	5,666,024.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	6,426,505.84	100.00	760,481.50	11.83	5,666,024.34

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	4,021,088.59	201,054.43	5.00
1-2年	307,302.08	30,730.21	10.00
2-3年	280,839.43	84,251.83	30.00
3-5年	886,217.00	443,108.50	50.00
5年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	5,510,447.10	774,144.97	14.05

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,453.47 元，本期确认坏账损失 55,790.00 元。

3.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
圆通速递有限公司	1,523,137.00	27.64	76,186.85
康美药业股份有限公司	865,200.00	15.70	43,260.00
天津金锷邸投资管理有限公司	789,762.00	14.33	394,881.00
深圳市深家网络信息服务有限公司	648,204.84	11.76	56,643.01
广州艾讯计算机信息科技有限公司	261,540.99	4.75	67,573.30

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
合计	4,087,844.83	74.18	638,544.16

4.期末应收账款中有其他关联方的款项：

应收深圳市深家网络信息服务有限公司 648,204.84 元。

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	353,778.52	98.03	599,338.17	99.75
1-2年	7,103.00	1.97	1,480.56	0.25
合计	360,881.52	100.00	600,818.73	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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市明月家政服务服务有限公司	310,000.00	85.90	2018年	尚未提供服务
深圳市壹鸽科技有限公司	33,292.80	9.23	2018年	尚未提供服务
深圳市嘉盈资讯有限公司	11,000.00	3.05	2019年	尚未提供服务
深圳市云六合信息科技有限公司	6,000.00	1.66	2019年	尚未提供服务
上海迅时通信设备有限公司	588.72	0.16	2018年	尚未提供服务
合计	360,881.52	100.00	---	---

3.期末预付账款中无其他关联方的款项**注释4. 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	478,976.53	1,185,117.17
应收利息	---	122,968.66
合计	478,976.53	1,308,085.83

1.其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

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其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	652,811.59	100.00	173,835.06	26.63	478,976.53
其中：账龄分析法组合	652,811.59	100.00	173,835.06	26.63	478,976.53

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	652,811.59	100.00	173,835.06	26.63	478,976.53

续：

类别	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其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,414,774.61	100.00	229,657.44	16.23	1,185,117.17
其中：账龄分析法组合	1,414,774.61	100.00	229,657.44	16.23	1,185,117.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,414,774.61	100.00	229,657.44	16.23	1,185,117.17

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	495,551.98	24,777.60	5.00
1-2年	7,224.61	722.46	10.00
2-3年	1,000.00	300.00	30.00
3-5年	2,000.00	1,000.00	50.00
5年以上	147,035.00	147,035.00	100.00
合计	720,923.92	124,501.59	19.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-55,822.38元。

(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
押金保证金	494,623.61	381,998.61
备用金	24,140.20	34,945.70
应收暂付款	134,047.78	---
关联方借款	---	700,000.00
代垫费用	---	297,830.30
合计	652,811.59	1,414,774.61

(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	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
深圳比克电池有限公司	押金保证金	153,410.00	1年以内	23.50	7,670.50
深圳比克电池有限公司	押金保证金	126,960.00	5年以上	19.45	126,960.00
圆通速递有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	22.98	7,500.00

上海乐申物业管理有限公司	应收暂付款	42,118.10	1年以内	6.45	2105.91
上海乐司物业管理服务中心	押金保证金	24,534.00	1年以内	3.76	1,226.70
深圳市美之家装饰设计工程有限公司	应收暂付款	20,000.00	1年以内	3.06	1,000.00
合计	--	517,022.10	--	79.20	90,069.66

(5) 期末其他应收款中无其他关联方的款项

2. 应收利息

(1) 应收利息分类披露

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	122,968.66
合计	--	122,968.66

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
库存商品	137,765.61	32,514.01	105,251.60	236,120.89	63,633.66	172,487.23
合计	137,765.61	32,514.01	105,251.60	236,120.89	63,633.66	172,487.23

2. 存货跌价准备

项目	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	
库存商品	63,633.66	--	--	--	31,119.65	--	32,514.01
合计	63,633.66	--	--	--	31,119.65	--	32,514.01

存货跌价准备说明：本期部分存货库龄较长已无法使用和提供给客户的试用机时间较长无法收回，进行报废处理，故转销前期计提的存货跌价准备。

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	4,500,000.00	5,500,000.00
合计	4,500,000.00	5,500,000.00

注释 7. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具按成本计量的	200,000.00	---	200,000.00	200,000.00	---	200,000.00
合计	200,000.00	---	200,000.00	200,000.00	---	200,000.00

2.期末按成本计量的其他权益工具投资

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
北京集时云通科技有限公司	200,000.00	---	---	200,000.00
厦门联络易科技有限公司	---	---	---	---
合计	200,000.00	---	---	200,000.00

续：

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

续：

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
北京集时云通科技有限公司	10.00%	---
厦门联络易科技有限公司	5.00%	---
合计	15.00%	---

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1.固定资产情况

项目	办公设备	专用设备	电子设备	运输工具	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	677,229.58	861,748.66	45,534.76	---	1,584,513.00
1. 本期增加金额	1,779.00	---	5,156.52	---	6,935.52
购置	1,779.00	---	5,156.52	---	6,935.52
2. 本期减少金额	133,145.84	---	---	---	133,145.84
处置或报废	133,145.84	---	---	---	133,145.84
3. 期末余额	545,862.74	861,748.66	50,691.28	---	1,458,302.68

项目	办公设备	专用设备	电子设备	运输工具	合计
二. 累计折旧					
1. 期初余额	459,291.18	753,745.57	29,597.74	---	1,242,634.49
2. 本期增加金额	39,129.07	47,375.50	3,699.36	---	90,203.93
计提	39,129.07	47,375.50	3,699.36	---	90,203.93
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	117,906.42	---	---	---	117,018.27
4. 期末余额	380,513.83	801,121.07	33,297.10	---	1,214,932.00
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	165,348.91	60,627.59	17,394.18	---	243,370.68
2. 期初账面价值	217,000.91	108,003.09	16,874.51	---	341,878.51

2.期末固定资产不存在抵押或担保的情况。

注释 9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	36,423.94	---	9,902.94	---	26,521.00
合计	36,423.94	---	9,902.94	---	26,521.00

注释 10. 递延所得税资产

1.已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	13,663.47	2,049.52	---	---
存货跌价准备	---	---	---	---
税前可弥补亏损	4,073,746.62	611,061.99	---	---
合计	4,087,410.09	613,111.51	---	---

注释 11. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	118,513.49	129,668.47
合计	118,513.49	129,668.47

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付费用	7,022.10	---
应付材料款	111,491.39	129,668.47
合计	118,513.49	129,668.47

2.本期无账龄超过一年的重要应付账款，期末应付账款中无其他关联方的款项。

注释 12. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	536,062.87	1,051,657.81
合计	536,062.87	1,051,657.81

1.本期无账龄超过一年的重要预收款项，期末预收账款中无其他关联方款项。

注释 13. 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,608,667.82	6,674,080.17	6,908,446.54	1,374,301.45
离职后福利-设定提存计划	---	172,815.74	172,815.74	---
合计	1,608,667.82	6,846,895.91	7,081,262.28	1,374,301.45

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	1,608,667.82	6,547,526.90	6,781,893.27	1,374,301.45
职工福利费	---	2,329.50	2,329.50	---
社会保险费	---	69,635.77	69,635.77	---
其中：基本医疗保险费	---	59,708.38	59,708.38	---
补充医疗保险费	---	---	---	---
工伤保险费	---	1,321.89	1,321.89	---
生育保险费	---	6,276.00	6,276.00	---
住房公积金	---	56,917.50	56,917.50	---
合计	1,608,667.82	6,674,080.17	6,908,446.54	1,374,301.45

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	---	167,011.60	167,011.60	---
失业保险费	---	5,804.14	5,804.14	---
合计	---	172,815.74	172,815.74	---

注释 14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	206,127.57	202,297.52
企业所得税	---	---
个人所得税	39,962.67	42,009.25
城市维护建设税	10,395.82	10,475.00
教育费附加	4,455.35	4,489.29
地方教育附加	2,970.23	2,992.86
印花税	442.40	828.90
合计	264,354.04	263,092.82

注释 15. 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
员工往来	---	41,753.40
押金	86,953.33	93,953.33
应付费用	17,000.00	4,000.00
个人报销款	---	---
合计	103,953.33	139,706.73

2.期末其他应付账款中无其他关联方的款项。

注释 16. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金	130,918.84	242,179.61
合计	130,918.84	242,179.61

注释 17. 递延收益

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

1.涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新一代企业级多媒体联络中心项目研发政府补助	13,228.32	---	13,228.32	---	---	与资产相关
合计	13,228.32	---	13,228.32	---	---	

注释 18. 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)	期末余额
----	------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00	---	---	---	---	---	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	---	---	---	---	---	12,000,000.00

注释 19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,166,335.11	---	---	2,166,335.11
其他资本公积	191,999.50	---	---	191,999.50
合计	2,358,334.61	---	---	2,358,334.61

注：集时股份于 2018 年 8 月份处置了两家子公司，本期无需并入合并报表，故本期期初数取用 18 年度母公司期末数。

注释 20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	531,395.67	---	---	531,395.67
合计	531,395.67	---	---	531,395.67

注释 21. 未分配利润

项目	本期	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-2,851,995.60	---
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	-2,851,995.60	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-916,893.39	---
减：提取法定盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
期末未分配利润	-3,768,888.99	---

注：集时股份于 2018 年 8 月份处置了两家子公司，本期无需并入合并报表，故本期期初数取用 18 年度母公司期末数。

注释 22. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本按业务类别分类**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,925,640.01	2,564,892.15	9,129,867.76	2,973,701.47
其他业务	189,323.49	153,976.08	51,747.17	51,747.17
合计	8,114,963.50	2,718,868.23	9,181,614.93	3,025,448.64

2. 主营业务收入按产品类别分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
呼叫中心系统	3,504,512.85	901,281.06	4,286,811.76	732,025.76
技术开发服务	---	---	379,285.51	152,350.50
呼叫中心服务	4,421,127.16	1,663,611.09	4,195,063.75	1,960,446.06
其他服务	---	---	268,706.74	128,879.15
合计	7,925,640.01	2,564,892.15	9,129,867.76	2,973,701.47

3.公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019 年上半年营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
圆通速递有限公司	2,670,866.71	32.91
深圳市小赢信息技术有限责任公司	1,480,180.40	18.24
深圳市分期乐网络科技有限公司	578,449.90	7.13
深圳市时迅迪科技有限公司	313,098.78	3.86
深圳市深家网络信息服务有限公司	181,965.00	2.24
合计	5,224,560.79	64.38

注释 23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,157.51	58,555.42
教育费附加	21,924.66	24,986.00
地方教育附加	14,616.44	16,657.34
印花税	2,503.80	2,865.40
合计	90,202.41	103,064.16

注释 24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,956,177.97	1,931,673.58
差旅费	108,067.81	201,165.49
办公费	13,400.77	6,438.20
通讯费	12,683.33	29,340.52
福利费	109,871.51	125,850.00
业务招待费	17,643.00	111,239.65
广告宣传费	152,830.19	213,548.69
房租水电费	374,985.51	341,091.81
折旧摊销费	13,974.58	9,148.32
咨询服务费	1,380.00	159,417.48

项目	本期发生额	上期发生额
其他	12,082.59	54,574.52
合计	2,773,097.26	3,183,488.26

注释 25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	775,169.12	1,548,811.66
折旧摊销费	9,745.67	32,518.30
房租水电费	108,339.34	198,191.28
通讯费	32,609.83	37,492.05
福利费	76,043.33	52,596.09
办公费	8,613.12	42,558.13
差旅费	57,393.79	103,594.12
业务招待费	54,764.88	107,123.79
中介服务费	540,626.76	518,858.47
其他	13,084.83	27,670.25
合计	1,676,390.67	2,669,414.14

注释 26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,441,425.49	3,584,971.20
直接投入	545,539.44	236,743.70
其他	477,165.24	164,226.17
合计	3,464,130.17	3,985,941.07

注释 27. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	44,482.19
减：利息收入	19,223.69	73,476.92
银行手续费	391.94	779.96
合计	-18,831.75	-28,214.77

注释 28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,631.09	--
合计	13,631.09	--

注释 29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	118,368.18
合计	---	118,368.18

注释 30. 其他收益

1.其他收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,068,145.04	1,568,659.39
合计	1,068,145.04	1,568,659.39

2.相关的政府补助明细

政府补助类型	金额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退税款	136,316.72	与收益相关
深圳市科技创新委员会-2018 年研发资助	668,000.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局-企业研发资助款	250,600.00	与收益相关
新一代企业级多媒体联络中心项目研发政府补助	13,228.32	与资产相关
合计	1,068,145.04	

注释 31. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	---	33,400.00
理财产品的投资收益	82,134.26	88,713.01
合计	82,134.26	122,113.01

注释 32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	527.28	---	527.28
合计	527.28	---	527.28

注释 33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	15,239.42	---	15,239.42
存货报废损失	62,897.48	---	62,897.48

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
罚款支出	150.00	---	150.00
滞纳金	---	789.38	---
合计	78,286.90	789.38	78,286.90

注释 34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	---	---
递延所得税费用	613,111.51	324,522.85
合计	613,111.51	324,522.85

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,530,004.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-229,500.74
子公司适用不同税率的影响	---
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	6,103.87
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	---
研发费用加计扣除	-389,714.64
所得税费用	-613,111.51

注释 35. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,080.83	30,526.43
往来款及其他	1,456,190.86	111,546.54
押金、保证金	36,875.00	90,920.00
政府补助	918,600.00	769,044.76
合计	2,423,746.69	1,002,037.73

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金	91,971.00	18,746.10
往来款及其他	155,000.00	30,000.00
付现期间费用	2,716,892.03	3,095,900.74
合计	2,963,863.03	3,144,646.84

注释 36. 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-916,893.39	-1,861,388.88
加：资产减值准备	13,631.09	118,368.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,203.93	141,201.83
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	9,902.94	53,869.98
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）	16,127.57	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---
财务费用（收益以“—”号填列）	---	---
投资损失（收益以“—”号填列）	-82,134.26	-122,113.01
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-613,111.51	-324,522.85
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）	67,235.63	185,646.56
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,917,958.97	-214,747.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-860,742.57	-1,282,135.85
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-357,821.60	-3,305,821.84
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	2,384,530.34	2,891,429.05
减：现金的期初余额	1,660,217.68	5,011,935.77
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	724,312.66	-2,120,506.72

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	2,384,530.34	2,891,429.05
其中：库存现金	6,810.80	17,487.80
可随时用于支付的银行存款	2,373,260.61	2,821,113.65
可随时用于支付的其他货币资金	4,458.93	52,827.60
二、现金等价物		---

项目	期末余额	期初余额
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	2,384,530.34	2,891,429.05
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、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例
北京集时云通科技有限公司	700,000.00	70.00%	股权转让	2018年8月31日	1、股权转让协议已获股东大会批准通过；2、股权转让协议已经签署并生效；3、股东名册和章程已经变更4、公司的生产经营已经由新股东接手负责，原股东已经退出生产经营管理；5、股权转让价款已经支付；	10.00%

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

① 分步处置的交易情况

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

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

② 非一揽子交易

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

续上表：

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	股权处置时点	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
厦门联络易科技有限公司	2018年8	1、股权转让协议已获股东	5.00%	2018年8	1,714,697.85

	月 31 日	大会批准通过；2、股权转让协议已经签署并生效；3、股东名册和章程已经变更 4、公司的生产经营已经由新股东接手负责，原股东已经退出生产经营管理；5、股权转让价款已经支付；		月 31 日	
--	--------	---	--	--------	--

③ 分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易不构成一揽子交易的原因：

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

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

C、公司两次转让厦门联络易科技有限公司的股权交易单独考虑都是经济的。

2、处置子公司对合并报表范围的影响

由于集时股份丧失对两家子公司的控制权，剩余股权亦无法对两家子公司形成重大影响，本期无任何子公司需并入集时股份做合并报表。

八、与金融工具相关的风险

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

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险

可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

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

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

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

2、资本管理

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

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)本公司为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日, 本公司的资产负债率为 18.52%(2018 年 6 月 30 日: 20.80%)。

九、 关联方及关联交易

1、 公司实际控制人

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

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵亮	董事兼总经理
朱跃峰	公司股东
黄象保	董事
苑杰	董事
林平	董事
周萍	董事会秘书
康泓	副总经理
李晖	副总经理
白冰	副总经理
龙平	监事
刘小波	监事
庄云	监事
深圳市罗湖区深家职业技能培训中心	公司实际控制人控制的企业
深圳市深家网络信息服务有限公司	公司实际控制人控制的企业
北京集时云通科技有限公司	参股公司
厦门联络易科技有限公司	参股公司
深圳市瀚炜科网络科技有限公司	公司实际控制人参股企业

3、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市深家网络信息服务有限公司	技术服务和房屋租赁收入	181,965.00	51,747.17
深圳市瀚炜科网络科技有限公司	技术服务和房屋租赁收入	7,358.49	---

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计		189,323.49	51,747.17

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,324,047.15	1,285,567.70

(3) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市深家网络信息服务有限公司	648,204.84	56,643.01	455,321.94	40,256.27
预付账款	厦门联络易科技有限公司	---	---	250,000.00	---
其他应收款	厦门联络易科技有限公司	---	---	967,014.10	57,201.41
应收利息	厦门联络易科技有限公司	---	---	122,968.66	---
合计		648,204.84	56,643.01	1,672,336.04	97,457.68

十、 承诺及或有事项

(1) 重大承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(2) 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重要或有事项。

十一、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,068,145.04	---
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	82,134.26	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---

债务重组损益		---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		---
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		---
对外委托贷款取得的损益		---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		---
受托经营取得的托管费收入		---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,759.62	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目		---
少数股东权益影响额		---
所得税影响额	160,877.95	---
合计	911,641.73	---

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		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	-7.92%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	-15.79%	-0.15	-0.15

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办

深圳市集时通讯股份有限公司

2019年8月22日