



蛙视通信

NEEQ : 831283

北京蛙视通信技术股份有限公司

BEIJING VORX CT CO.,LTD



半年度报告

2019

致投资者的信

尊敬的投资者，

鉴于国家高速公路建设的高峰期已过，整体进入运营维护阶段，公司的业务重心也将适时转向对已有系统的维护和对产品的升级优化。为此，我们主要在做以下几方面的工作：

- 1、广泛了解新的技术趋势，结合对所在行业的了解，积极开发适合市场发展需要的软、硬件产品。
- 2、梳理与上下游企业的关系，探索更有效的业务对接和信息交流模式，提高市场反应能力，建立互利共赢的、稳固的合作伙伴关系。
- 3、加强内部管理和规范经营。
- 4、科技成就创新，激励员工与企业共同成长。

在过去的十多年里，我们见证了这个行业从无到有的全过程。今天，随着 AI、云、自动驾驶、大数据等新技术的日趋成熟和普及，行业必将向智能化管理升级，智慧交通为公司发展提供了全新的巨大市场空间。我们已经站在一个新的台阶上，我们还具有相当的先发优势，只要能将上述工作踏踏实实地做好，夯实基础，提升活力，我们就能够抓住一轮又一轮的历史机遇。我对此深信不疑。

感谢您的信任！

董事长 杨金枚

2019 年 8 月 20 日

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	11
第四节 重要事项	14
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	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、蛙视通信	指	北京蛙视通信技术股份有限公司
股东大会	指	北京蛙视通信技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京蛙视通信技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京蛙视通信技术股份有限公司监事会
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
公司章程	指	北京蛙视通信技术股份有限公司章程
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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、人民币万元
蛙视软件	指	北京蛙视软件技术有限公司
蓝海世业	指	北京蓝海世业科技有限公司
信义恒通	指	深圳信义恒通科技有限公司
新正泰	指	北京新正泰投资有限公司
万泽四达	指	北京万泽四达投资咨询有限公司
北京万泽四达投资咨询有限公司	指	北京玉泉慧谷物业管理有限公司
玉泉慧谷物业	指	北京玉泉慧谷物业管理有限公司
光端机	指	把-1-到多路的模拟视频信号通过各种编码转换成光信号，通过光纤介质进行远距离传输的设备。
ERP	指	Enterprise--Resource Plan，即企业资源计划，是建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。
PCB	指	Printed-- Circuit Board 的简称，指组装电子零件用的基板，是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板。
平安城市	指	利用现代信息通信技术，通过三防系统（技防 系统、物防系统、人防系统）建设城市的平安 和谐
青海蛙视	指	青海蛙视信息技术有限公司

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。

公司负责人杨金枚、主管会计工作负责人于强及会计机构负责人（会计主管人员）张璐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

1、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的理由

监事班巍未出席监事会会议对半年度报告进行审议，未签署监事会关于半年度报告的审核意见。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司总经办
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（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、经公司负责人签名的 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	北京蛙视通信技术股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING VORX CT CO., LTD
证券简称	蛙视通信
证券代码	831283
法定代表人	杨金枚
办公地址	北京市朝阳区望京东路8号锐创国际中心A座10层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	颜文茜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-88850606
传真	010-88850606-888
电子邮箱	yanwenqian@vorx.com.cn
公司网址	www.vorx.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区望京东路8号锐创国际中心A座10层100102
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	公司总经办

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	2001-02-28
挂牌时间	2001-02-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（39）-通信设备制造（392）-通信系统设备制造（3921）
主要产品与服务项目	提供视音频接入传输交换存储的网络通信设备及软件产品；承接网络视音频通讯接入工程配套；提供相关技术咨询及服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	911101088020579148	否
注册地址	北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷5号楼地上一层西侧101室	否
注册资本（元）	5760万元	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路213号久事商务大厦7楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
投资者沟通电话	021-53686538

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	5,585,697.74	14,155,708.73	-60.54%
毛利率%	48.68%	44.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,980,119.56	-332,334.42	-5310.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,156,986.20	-1,937,444.14	-837.16%
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）	-26.71%	-0.30%	-
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）	-26.97%	-1.75%	-
基本每股收益	-0.31	-0.01	-3021.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	70,293,577.53	89,446,439.30	-21.41%
负债总计	11,600,909.53	12,772,424.95	-9.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,338,179.85	76,318,299.41	-23.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.32	-23.27%
资产负债率%（母公司）	41.94%	33.98%	-
资产负债率%（合并）	16.50%	14.28%	-
流动比率	336.77%	455.17%	-
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	2,730,119.03	-5,496,644.56	149.67%
应收账款周转率	0.10	0.19	-
存货周转率	0.30	0.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-21.41%	1.32%	-
营业收入增长率%	-60.54%	-3.13%	-
净利润增长率%	-5372.77%	-94.23%	-

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	57,600,000.00	57,600,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

单位：元

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	4,302.12
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)	29,585.62
委托他人投资或管理资产的损益	144,331.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,836.92
非经常性损益合计	180,056.24
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	3,189.60
非经常性损益净额	176,866.64

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
信用减值损失	-	-143,167.82	-	-
资产减值损失	-104,142.22	39,025.60	-	-

财政部于 2017 年 4 月 6 日发布关于印发修订《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的通知，该准则于 2018 年 1 月 1 日开始执行。根据最新修订的准则，在利润表中本年计提的应收账款及其他应收账款坏账准备适用“信用减值损失”。

本公司按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018 半年度比较财务报表已重新表述。将 2018 半年报“资产减值损失”金额减少-143,167.82 元，增加“信用减值损失”金额-143,167.82 元。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为研发、生产和销售视频监控领域的软件系统与硬件设备，在销售过程中可针对特定用户需求提供定制化的全套解决方案；硬件产品营销实行分类管理，重点销售视频传输设备及具有自主知识产权的软件系统。以软件系统和硬件设备的销售为主，在进一步巩固调整高速公路市场的同时，着力拓展安防市场及全套解决方案提供。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年公司主营业务继续聚焦在以视频监控、智慧城市及智能交通领域，2019年1-6月份实现营业收入558.57万元，去年同期为1,415.57，同比降低60.54%，销售收入下降的主要原因为公司产品市场逐渐萎缩，产品未能跟上市场需求变化实现更新换代，产品性能仍停留在原地并且产品系列单一，随着监控数字化和高清化快速发展，模拟的传输设备和编解码设备需求都大幅度下滑，致使公司销售收入大幅度下降。

报告期为公司实现净利润-1,798.13万元，同比降低5372.77%，主要原因是本期根据营销部门梳理后的公司应收账款，对很难追回的1,253.83万元应收账款进行了单项计提坏账，影响公司净利润1,253.83万元。本期计提存货跌价准备179.71万元，影响公司净利润179.71万元。外部环境和公司自身两方面因素的共同影响，导致公司报告期内产品销量较上年同期较大幅度下滑，营业收入也随之下降。另外报告期内，公司承接的重大项目推进较为缓慢，在跟踪的项目目前处于涉及方案阶段还没有形成合同。

本期公司资产负债率为16.5%，较期初的14.28%增加2.22%。

报告期内销售商品、提供劳务收到的现金为1,289.44万元，上年同期为1,442.75万元，同比下降10.63%，本期销售商品、提供劳务收到的现金产生的现金流入相对于销售收入同比下降幅度小的原因为2019年公司加大了应收账款的收款力度，2019年6月30日公司货币资金为403.47万元。2019年上半年经营活动产生的现金流量净额为273.01万元，去年同期为-549.66万元，同比上年同期增加822.68万元，主要是2019年上半年通过一系列加强管理，公司应收账款的回收有了很大的起色，连续6个月经营活动的现金流量净额为正，公司今年的现金流得到了明显改善。

报告期内，公司着力控制销售回款风险，健全客户信用评价机制，同时公司着力拓展城市智能交通、智慧城市建设等关联细分市场，以化解高速公路应用市场大幅缩减所致的市场风险。

三、 风险与价值

1、市场风险

在报告期内，市场出现如下新情况：第一，全国高速公路建设高峰期已过，整体进入运营维护阶段，公司相关产品在高速公路应用市场的需求大幅缩减。第二，城市智能交通、智慧城市建设等安防市场的竞争越来越趋于白热化。第三，同类产品的同质化竞争态势日趋明显。

针对上述情况，公司做出如下应对措施：在进一步巩固调整高速公路市场的同时，着力拓展安防市场及全套解决方案提供。

2、税收优惠风险

根据国家企业所得税法及高新技术企业认定办法的规定,公司高新技术企业证书通过了认定,可享受 15% 的企业所得税优惠。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号)规定,公司认定的软件产品可享受 13% 的税率征收增值税后,对其实际税负超过 3% 的部分,实行即征即退的政策优惠。根据软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的有关通知,蛙视软件自获利年度起,享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。上述优惠政策一旦发生不利变化,将对公司盈利能力产生不利影响。

针对上述风险,公司一方面将继续保持和增加研发投入,引进专业技术人才,提高员工专业素质和技能,稳定和提高高新技术产品及服务的收入占比,以确保公司继续被认定为高新技术企业和延续相关税收优惠。

3、应收账款风险

公司一直存在应收账款金额大账龄长的现象,如此大金额的应收账款增加了公司的运营成本,对公司的资金管理和生产经营形成压力。如果应收账款到期不能收回或者发生大额坏账,对公司的生产经营将产生重大影响。

公司防范应收账款风险的主要对策是:第一、继续严格合同评审、加强客户信用管理、加大应收账款的催收力度,动态监测应收账款的变化,对应收账款风险保持全程的有效管理。第二、根据公司经营目标和经营计划执行状况,合理安排筹资计划,保证公司业务发展与资金能力相匹配。

4、技术风险

视频监控产品属于技术密集型产品,相关技术发展日新月异,产业形态不断演变。如果公司不能正确把握技术和产业的发展趋势,不能有效适应变化,就必然会陷入经营困境。根据公司这几年的销售额可以看出,随着监控数字化和高清化快速发展,以及 18 年掀起的 AI 革命,模拟的传输设备和编解码设备,都是断崖式的下滑。上半年和下半年进行对比,也可以看出新技术的应用,导致原有的生产制造行业,出现大批的关、停、转的局面。

公司应对技术发展变化的主要对策是:继续保持并增强对技术和产品研发的高度投入;不断改良研发管理制度和方法,面向市场成功开发新技术和新产品,提高研发团队效率和开发成功率。

5、人力资源风险

核心员工队伍的稳定性和实力是科技型企业最核心的资本,也是企业竞争的核心。如果核心员工波动太大,或队伍不能不断提升,都会对企业经营带来非常不利的影响。

公司在人力资源风险方面的主要对策是:不断改善工作环境,通过多层次的激励机制保留和激励核心骨干,营造企业和员工共同发展的更好的平台,在企业发展的同时为员工个人成长、职业发展和回报提升创造更多的机会。

6、风险提示

截止至 2019 年 6 月 30 日,公司可供分配的利润累计为-45,905,319.74 元,未弥补亏损超过实收股本总额三分之一,请投资者注意公司经营风险。

对于目前持续亏损的经营状况,公司将从以下几方面着手改善:

(1) 企业管理上建立健全各项管理制度。强化绩效管理,制定了一系列的绩效考核制度,对管理层、员工进行全方位的考核,奖励先进、鞭策后进。

(2) 在应收账款管理上通过绩效制度和加强收款力度来改善公司现金流入能力,2019 年上半年取得了一定的效果,截止 2019 年 6 月 30 日,公司连续 6 个月经营活动现金流量为正数。

(3) 加强供应链建设和改造,在采购管理上强化预测性和规模化以节约资金、物料成本,同时继续加强同大公司的深度合作。

(3) 在新产品研发上,公司正在招募技术人才,通过建立多层次的人才培养机制和奖励机制,提高研发团队研发效率和开发新产品的成功率。另外公司正在积极加深同大公司的合作,公司将逐步从视频传输设备提供商升级为安防行业视频采集、传输、存储全系列产品及解决方案提供商。

(3) 在营销管理上,一方面从制度上完善了绩效管理,另一方面进行人才招募。同时对营销人员

进行多方面的培训、如新产品培训、营销技巧培训等，提升销售人员营销能力，培养大型项目的谈判能力，努力开拓城市智能交通、智慧城市建设等领域的业务。

通过多方面的努力，预计公司未来将会不断向好的方面转变。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司为客户提供高质量的产品和服务，按时与供应商结算，树立企业信誉，积极促进企业间的合作共赢。同时，公司守信经营，依法纳税，按时发放工资，全员参保，不断改善工作环境，为当地经济做出应有贡献，尽到企业对社会应尽的责任。

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	☐ 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	
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	四. 二. (一)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/5/7	2019/5/7	北京蛙视软件技术有限公司	北京蛙视软件技术有限公司 100% 股权	30,000,000 元	现金	30,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资不影响公司的正常经营，有利于公司产业长远布局，提升子公司的运营管理水平，并为公司业绩提升带来正面效应。

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	40,235,250	69.85%	9,954,000	50,189,250	87.13%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	2,470,250	4.29%	-2,470,250	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,364,750	30.15%	-9,954,000	7,410,750	12.87%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	17,364,750	30.15%	-9,954,000	7,410,750	12.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		57,600,000.00	-	0	57,600,000.00	-
普通股股东人数		16				

(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	北京新正泰投资有限公司	16,160,000	-	16,160,000	28.06%	-	16,160,000
2	李倚剑	8,260,000	-	8,260,000	14.34%	-	8,260,000
3	李雪娇	8,002,000	-	8,002,000	13.89%	-	8,002,000
合计		32,422,000	0	32,422,000	56.29%	0	32,422,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

根据法律法规规定，报告期内，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

根据法律法规规定，报告期内，公司无实际控制人。

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
杨金枚	董事长兼总经理	女	1973 年 9 月	硕士	2018. 2. 22-2020. 4. 27	是
申健	董事	男	1973 年 5 月	硕士	2017. 4. 28-2020. 4. 27	否
孙常鹏	董事	男	1986 年 4 月	本科	2017. 4. 28-2020. 4. 27	否
张铭	董事	男	1963 年 12 月	博士	2018. 9. 13-2020. 4. 27	否
程红搏	董事	男	1971 年 12 月	本科	2019. 1. 7-2020. 4. 27	否
班巍	监事会主席	男	1973 年 9 月	本科	2017. 4. 28-2020. 4. 27	否
阮康敏	监事	男	1962 年 6 月	本科	2017. 4. 28-2020. 4. 27	是
李又强	监事	男	1962 年 6 月	本科	2017. 4. 28-2020. 4. 27	否
于强	财务负责人	男	1973 年 2 月	本科	2018. 1. 19-2020. 4. 27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

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、高级管理人员之间不存在亲属关系及其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨金枚	董事长兼总经理	3,421,000	-	3,421,000	5.94%	-
申健	董事	4,760,000	-	4,760,000	8.26%	-
班巍	监事会主席	1,700,000	-	1,700,000	2.95%	-
合计	-	9,881,000	0	9,881,000	17.15%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程红博	董事	新任	董事	工作需要
姚颖旦	董事会秘书	离任	-	个人原因
班巍	监事会主席	离任	-	个人原因

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

程红博，男，1971 年 12 月生，中国国籍。曾任国泰君安证券公司投资银行部高级经理，招商证券投资银行总部董事。现任北京博顺天诚投资有限公司总经理。

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	21	7
生产人员	10	8
销售人员	18	16
技术人员	20	14
财务人员	5	3
员工总计	74	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	29	21
专科	37	22
专科以下	6	4
员工总计	74	48

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：

员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方性相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。由于外部环境和公司自身两方面因素的共同影响，造成了公司报告期内人员的减少。公司生产、销售及各个职能部门员工均有所减少，暂未对公司经营状况产生影响。公司也将依据市场和企业实际情况对人员进行调整、布局。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金	五（一）	4,034,706.35	2,689,990.12
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）1	18,081,747.46	37,424,760.49
其中：应收票据	五（二）2	1,026,000.00	269,658.00
应收账款	五（二）3	17,055,747.46	37,155,102.49
应收款项融资		-	-
预付款项	五（三）	197,903.33	314,241.79
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	1,798,069.68	2,208,982.26
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	4,555,799.22	6,549,721.48
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	10,400,000.00	8,948,485.58
流动资产合计		39,068,226.04	58,136,181.72
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	五（七）	30,859,023.82	30,859,023.82
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（八）	275,564.37	372,060.60
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	五（九）	90,763.30	79,173.16
递延所得税资产	五（十）	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		31,225,351.49	31,310,257.58
资产总计		70,293,577.53	89,446,439.30
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	五（十一）1	3,590,164.61	3,950,595.99
其中：应付票据		-	-
应付账款	五（十一）2	3,590,164.61	3,950,595.99
预收款项	五（十二）	1,893,566.45	2,298,339.35
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（十三）	637,838.62	855,190.21
应交税费	五（十四）	399,218.48	552,809.84
其他应付款	五（十五）	824,962.52	842,500.52
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	五（十六）	4,255,158.85	4,272,989.04
流动负债合计		11,600,909.53	12,772,424.95
非流动负债：		-	-
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		11,600,909.53	12,772,424.95
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五（十七）	57,600,000.00	57,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十八）	46,266,810.99	46,266,810.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十九）	376,688.60	376,688.60
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十）	-45,905,319.74	-27,925,200.18
归属于母公司所有者权益合计		58,338,179.85	76,318,299.41
少数股东权益		354,488.15	355,714.94
所有者权益合计		58,692,668.00	76,674,014.35
负债和所有者权益总计		70,293,577.53	89,446,439.30

法定代表人：杨金枚

主管会计工作负责人：于强 会计机构负责人：张璐

（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		1,470,441.02	2,433,622.86

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		876,000.00	119,658.00
应收账款	十四（一）	16,134,016.90	36,026,686.34
应收款项融资		-	-
预付款项		189,918.46	302,848.13
其他应收款	十四（二）	1,573,137.53	2,147,062.31
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		4,984,012.45	6,977,934.71
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		-	7,548,485.58
流动资产合计		25,227,526.36	55,556,297.93
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	十四（三）	51,359,023.82	38,359,023.82
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		269,646.61	355,290.88
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		90,763.30	79,173.16
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		51,719,433.73	38,793,487.86
资产总计		76,946,960.09	94,349,785.79
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		22,427,575.08	23,151,996.11
预收款项		1,803,566.45	2,208,339.35
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		637,838.62	773,565.66
应交税费		389,677.58	401,272.13
其他应付款		2,799,911.92	1,312,392.82
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		4,214,907.21	4,214,907.21
流动负债合计		32,273,476.86	32,062,473.28
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		32,273,476.86	32,062,473.28
所有者权益：			
股本		57,600,000.00	57,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		45,903,066.81	45,903,066.81
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		376,688.60	376,688.60
一般风险准备		-	-

未分配利润		-59,206,272.18	-41,592,442.90
所有者权益合计		44,673,483.23	62,287,312.51
负债和所有者权益合计		76,946,960.09	94,349,785.79

法定代表人：杨金枚

主管会计工作负责人：于强 会计机构负责人：张璐

(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		5,585,697.74	14,155,708.73
其中：营业收入	五（二十一）	5,585,697.74	14,155,708.73
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		23,871,921.81	16,429,693.58
其中：营业成本	五（二十一）	2,866,774.15	7,887,236.26
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十二）	46,785.75	171,295.40
销售费用	五（二十三）	3,031,697.45	3,978,311.16
管理费用	五（二十四）	2,346,940.14	2,379,498.74
研发费用	五（二十五）	1,400,459.20	2,183,741.54
财务费用	五（二十六）	-7,553.58	-66,247.30
其中：利息费用		-	-
利息收入		12,126.75	69,900.79
信用减值损失	五（二十七）	12,389,748.45	-143,167.82
资产减值损失	五（二十八）	1,797,070.25	39,025.60

加：其他收益	五（二十九）	148,291.51	337,606.96
投资收益（损失以“－”号填列）	五（三十）	144,331.58	205,964.45
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）	五（三十一）	4,302.12	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-17,989,298.86	-1,730,413.44
加：营业外收入	五（三十二）	2,168.54	1,403,530.41
减：营业外支出	五（三十三）	331.62	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,987,461.94	-326,883.03
减：所得税费用	五（三十四）	-6,115.59	1,677.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,981,346.35	-328,560.38
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）		-	-
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		-1,226.79	3,774.04
2. 归属于母公司所有者的净利润		-17,980,119.56	-332,334.42
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		-17,981,346.35	-328,560.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,980,119.56	-332,334.42
归属于少数股东的综合收益总额		-1,226.79	3,774.04
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-0.31	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.31	-0.01

法定代表人：杨金枚

主管会计工作负责人：于强 会计机构负责人：张璐

（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	十四（四）	5,261,943.51	13,165,267.48
减：营业成本	十四（四）	2,802,784.50	7,930,522.60
税金及附加		39,981.59	142,010.17
销售费用		3,030,511.49	3,632,110.48
管理费用		2,330,340.49	2,282,865.77
研发费用		761,306.44	475,410.77
财务费用		-6,549.72	-66,204.89
其中：利息费用		-	-
利息收入		-9,817.69	68,809.59
加：其他收益		34,350.45	252,267.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	55,655.20	188,423.88
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）		-12,217,146.44	45,063.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,797,070.25	-39,025.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,776.12	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,615,866.20	-784,718.85
加：营业外收入		2,168.54	1,403,530.41
减：营业外支出		131.62	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			618,811.56

减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,613,829.28	618,811.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,613,829.28	618,811.56
（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		-17,613,829.28	618,811.56
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：杨金枚

主管会计工作负责人：于强 会计机构负责人：张璐

（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		12,894,429.97	14,427,477.19
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		152,939.93	337,606.96
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十 五）1	2,078,857.86	924,859.20
经营活动现金流入小计		15,126,227.76	15,689,943.35
购买商品、接受劳务支付的现金		2,921,448.52	7,450,817.01
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		4,899,687.50	7,618,341.46
支付的各项税费		546,457.76	1,923,245.51
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十 五）2	4,028,514.95	4,194,183.93
经营活动现金流出小计		12,396,108.73	21,186,587.91
经营活动产生的现金流量净额		2,730,119.03	-5,496,644.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,500,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		144,845.20	207,016.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,969.00	-
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		28,669,814.20	7,207,016.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,217.00	24,047.00
投资支付的现金		30,000,000.00	2,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		30,055,217.00	2,024,047.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,385,402.80	5,182,969.88
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		1,344,716.23	-313,674.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,689,990.12	3,205,602.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,034,706.35	2,891,927.52

法定代表人：杨金枚

主管会计工作负责人：于强 会计机构负责人：张璐

(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		12,468,886.47	13,549,525.11
收到的税费返还		15,189.37	252,267.26
收到其他与经营活动有关的现金		3,576,423.99	918,808.00
经营活动现金流入小计		16,060,499.83	14,720,600.37
购买商品、接受劳务支付的现金		3,221,448.52	9,196,302.51
支付给职工以及为职工支付的现金		4,544,735.75	5,495,300.44
支付的各项税费		342,790.07	1,675,211.37
支付其他与经营活动有关的现金		3,440,114.53	3,826,526.10
经营活动现金流出小计		11,549,088.87	20,193,340.42
经营活动产生的现金流量净额		4,511,410.96	-5,472,740.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,500,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		55,655.20	188,423.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,969.00	-
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		11,580,624.20	7,188,423.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,217.00	24,047.00

投资支付的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		17,055,217.00	2,024,047.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,474,592.80	5,164,376.88
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		-963,181.84	-308,363.17
加：期初现金及现金等价物余额		2,433,622.86	2,362,884.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,470,441.02	2,054,520.87

法定代表人：杨金枚

主管会计工作负责人：于强 会计机构负责人：张璐

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	
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

执行《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》

财政部于 2017 年 4 月 6 日发布关于印发修订《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的通知，该准则于 2018 年 1 月 1 日开始执行。根据最新修订的准则，在利润表中本年计提的应收账款及其他应收账款坏账准备适用“信用减值损失”。

本公司按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018 半年度比较财务报表已重新表述。将 2018 半年报“资产减值损失”金额减少-143,167.82 元，增加“信用减值损失”金额-143,167.82 元。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

(一)公司概况

北京蛙视通信技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)由北京蛙视通信技术有限责任公司的基础上整体变更设立，于 2014 年 6 月 23 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，统一社会信用代码：911101088020579148。公司注册地：北京市海淀区闵庄路 3 号清华科技园玉泉慧谷 5 号楼地上一层

西侧 101 室。截止 2019 年 6 月 30 日，注册资本为 5,760.00 万元，法定代表人：杨金枚。

本公司在 2014 年 10 月 28 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准同意，于 2014 年 11 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，公开转让股份总额为 2,350.00 万股，每股面值 1.00 元，股本为 2,350.00 万元。

经 2014 年度股东大会审议通过，2015 年 4 月 20 日以公司总股本 2,350.00 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 7 股，合计转增 1,645.00 万股。转增后，公司股份总数增至 3,995.00 万股，总股本增至 3,995.00 万元。

2015 年 11 月 23 日公司定向发行股份，本次发行对象包括 1 名公司在册股东、4 名新增投资者，定向发行后新增股本 1,765.00 万股，公司股份总数增至 5,760.00 万股，股本总额增至 5,760.00 万元。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量	持股比例
1	北京新正泰投资有限公司	16,160,000.00	28.0556%
2	李倚剑	8,260,000.00	14.3403%
3	李雪姣	8,002,000.00	13.8924%
4	申健	4,760,000.00	8.2639%
5	浙江君合投资管理有限公司	3,910,000.00	6.7882%
6	沈蒙	3,898,000.00	6.7674%
7	杨金枚	3,421,000.00	5.9392%
8	北京万泽四达投资咨询有限公司	3,400,000.00	5.9028%
9	班巍	1,700,000.00	2.9514%
10	姚志宏	1,694,000.00	2.9410%
11	马建光	850,000.00	1.4757%
12	王喜光	550,000.00	0.9549%
13	邵小鹏	500,000.00	0.8681%
14	张英顺	489,000.00	0.8490%
15	浙江诚合资产管理有限公司	4,000.00	0.0069%
16	钱祥丰	2,000.00	0.0035%
合计		57,600,000.00	100.00%

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；公司下设财务部、人事行政部、销售部、质量部等主要

职能部门。

本公司属通信行业。经营范围为：通信技术、网络技术的开发、转让、咨询、服务、培训；销售开发后的产品、计算机及外围设备、通信设备、电讯器材；承接计算机网络工程；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；生产加工电子通信设备，视音频接入传输交换存储设备（限分支结构经营）；（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）。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 8 月 20 日经公司第二届董事会第十一次会议批准对外报出。

(二)合并范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变更。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二)持续经营能力评价

本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。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十四)、附注三(十五)和附注三(十九)等相关说明。

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

(三)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。

(四)记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

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

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司

期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十三)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入

或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（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

①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

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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公

允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对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进行减值处理并确认损失准备。

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。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（1）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②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；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④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；
- ⑤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；
- ⑥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；
- ⑦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；
- ⑧债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑨合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

（2）已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥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。

（3）预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同

持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十)公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等]。每

个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	金额 500 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	60	60
4 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，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。

5. 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。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

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

存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三)长期股权投资的确认和计量

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	3-5	-	20.00-33.33
运输工具	平均年限法	4-5	-	20.00-25.00
电子设备	平均年限法	3-5	-	20.00-33.33
其他设备	平均年限法	2-5	-	20.00-50.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司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本公司将会行使这种选择权；

(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)本公司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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)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。

(十五)无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能

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

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(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劳务的市场需求情况；(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)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，

同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六)长期资产的减值损失

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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。

使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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，企业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：本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

2. 本公司收入的具体确认原则

不需要安装检测的产品销售，公司发货后客户签收即确认收入；需要安装检测的产品销售，公司发货后取得客户安装检测完工确认单时确认收入。

(二十)政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的

有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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：

(1) 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；

(2) 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。

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：

(1) 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；

(2) 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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，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，转回减记的金额。

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

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

(二十二) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十四)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十三)重大会计判断和估计说明

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。本公司对前述判断、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，本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. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值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。

3. 存货跌价准备

本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。

4. 折旧和摊销

本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。本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。使用寿命是本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

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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

本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。

(二十四)主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1)执行《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》

财政部于 2017 年 4 月 6 日发布关于印发修订《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的通知，该准则于 2018 年 1 月 1 日开始执行。根据最新修订的准则，在利润表中本年计提的应收账款、其他应收账款坏账准备适用“信用减值损失”。

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018 半年度比较财务报表已重新表述。将 2018 半年报“资产减值损失”金额减少-143,167.82 元，增加“信用减值损失”金额-143,167.82 元。

(2)企业自行变更会计政策

本期公司无自行变更会计政策事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、16%、13%[注1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注2]

[注 1]根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39 号）文件，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，调整为 13%。

[注 2]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京蛙视通信技术股份有限公司	15%
北京蛙视软件技术有限公司	25%
北京比菲特科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
青海蛙视信息技术有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

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），公司及子公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）的规定，本公司于 2017 年 8 月 10 日通过了高新技术企业资格复审，取得了 GR201711000324 号《高新技术企业证书》，有效期三年，2017 年至 2019 年企业所得税的适用税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1-6 月，上年系指 2018 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	900.10	-
银行存款	4,033,806.25	2,689,990.12
合计	4,034,706.35	2,689,990.12

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 票 据	1,026,000.00	-	1,026,000.00	269,658.00	-	269,658.00
应 收	51,642,123.07	34,586,375.61	17,055,747.46	59,299,897.29	22,144,794.80	37,155,102.49

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
账款						
合计	52,668,123.07	34,586,375.61	18,081,747.46	59,569,555.29	22,144,794.80	37,424,760.49

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,026,000.00	230,058.00
商业承兑汇票	-	39,600.00
小计	1,026,000.00	269,658.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,497,773.76	49.37	8,442,026.30	33.11	17,055,747.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	26,144,349.31	50.63	26,144,349.31	100.00	-
小计	51,642,123.07	100.00	34,586,375.61	66.97	17,055,747.46

续上表：

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,693,892.02	77.06	8,538,789.53	18.69	37,155,102.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	13,606,005.27	22.94	13,606,005.27	100.00	-
小计	59,299,897.29	100.00	22,144,794.80	37.34	37,155,102.49

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并需单项计提坏账准备的应收账款。

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,753,146.82	237,657.34	5.00
1-2 年	7,260,677.48	726,067.75	10.00
2-3 年	7,451,504.00	2,235,451.20	30.00
3-4 年	1,973,988.63	1,184,393.18	60.00
4 年以上	4,058,456.83	4,058,456.83	100.00
小计	25,497,773.76	8,442,026.30	-

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
北京朗誉飞虹科技有限公司	1,217,439.90	1,217,439.90	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
河北诺特通信技术有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
西安翔迅科技有限责任公司	891,100.00	891,100.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
山东中创软件工程股份有限公司	851,991.45	851,991.45	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
河北远东通信系统工程有限公司	835,800.00	835,800.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
新疆交建智能交通信息科技有限公司	819,176.00	819,176.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
山东浩铭安防科技有限公司	805,917.00	805,917.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回

神州交通工程集团有限公司	745,104.00	745,104.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
成都市西科高新技术有限公司	675,000.00	675,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
中交二公局电务工程有限公司	646,692.31	646,692.31	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
陕西政合汉唐工程有限公司	614,880.10	614,880.10	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
安徽四创电子股份有限公司	562,890.00	562,890.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
浙江东冠信息技术有限公司	542,485.13	542,485.13	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
鄂尔多斯市华友电子科技有限责任公司	531,000.00	531,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
浪潮创新科技股份有限公司	496,700.00	496,700.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
四川蜀安计通贸易工程有限公司	480,000.00	480,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
广东华茂投资股份有限公司	455,000.00	455,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
河南枫杨实业有限公司	447,537.00	447,537.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
济南久恒消防工程有限公司	445,152.18	445,152.18	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
合肥市瑞航科贸有限公司	418,800.00	418,800.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
深圳市先创数字技术有限公司	375,850.00	375,850.00	100	应收账款逾期，且经公司及公司委托的第三方机构多次催讨仍未收回
湖南励拓智能交通系统工程有限公司	359,350.00	359,350.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
北京亚太摩尔自动化设备有限公司	358,584.00	358,584.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
中海网络科技股份有限公司	354,608.00	354,608.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
厦门百城商贸有限公司	342,068.00	342,068.00	100	应收账款逾期，且经公司及公司委托的第三方机构多次催讨仍未收回
安徽菲迈斯电气有限公司	335,000.00	335,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
陕西省交通建设集团公司秦岭终南山公路隧道分公司	330,000.00	330,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
广东飞达交通工程有限公司	317,020.00	317,020.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
安徽科力信息产业有限责任公司	304,190.00	304,190.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
上海新干通通信设备有限公司	303,050.00	303,050.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
陕西坤汇电子科技有限公司	302,056.10	302,056.10	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
福建新大陆电脑股份有限公司	298,165.00	298,165.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
天津普泰国信科技有限公司	294,037.50	294,037.50	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
湖南天弘交通建设工程有限公司	275,782.50	275,782.50	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回

新疆易博科信信息工程有限公司	263,200.00	263,200.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
两岸信息消费研究院（厦门）有限公司	235,200.00	235,200.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
中国电信股份有限公司西安分公司	230,424.48	230,424.48	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
巢湖安广交通工程有限责任公司	210,000.00	210,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
江西煌圳科技有限公司	208,948.00	208,948.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
中铁电气化局集团第三工程有限公司	186,068.00	186,068.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
长沙建宇电气设备有限公司	173,810.00	173,810.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
四川中航路桥国际贸易有限公司	165,458.32	165,458.32	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
中咨泰克交通工程集团有限公司	140,872.00	140,872.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
安徽曼博智能科技有限公司	136,407.00	136,407.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
中国电信股份有限公司无锡分公司	135,761.00	135,761.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
华北计算机研究所	127,000.00	127,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
陕西通信信息技术有限公司	124,800.00	124,800.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
大庆锦华联电子信息科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
贵州韵雅科技有限公司	92,500.00	92,500.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
湖北大恒伟业智能科技有限公司	83,815.00	83,815.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
北京国信桥通信工程有限公司	82,772.68	82,772.68	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
郑州市通途交通设备有限公司	82,500.00	82,500.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
贵州路机创新工程机械销售服务有限公司	82,400.00	82,400.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
广州鑫逸信息技术有限公司	79,000.00	79,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
成都曙光光纤网络有限责任公司	75,744.95	75,744.95	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
上海贝电实业集团股份有限公司	71,050.00	71,050.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
深圳市仁用电子系统有限公司	65,975.00	65,975.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
北京蓝海世业科技有限公司	65,195.11	65,195.11	100	公司处置蓝海世业时，与股权受让方签订还款协议，协议约定蓝海世业对第三方拥有的债权若无法实现，则蓝海世业对本公司的债务也予以免除。蓝海世业对第三方拥有的债权形成时间较久远，能否收回存在极大不确定性，按全额计提坏账准备
山东震燚消防科技有限公司等80家单位	4,743,021.60	4,743,021.60	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
合计	26,144,349.31	26,144,349.31		

(3) 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 12,441,580.81 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄		占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	1,537,426.05	99,790.00	1年以内	2.98	175,380.90
		1,304,497.10	1-2年		
		133,138.95	2-3年		
第二名	1,156,785.21	355,392.00	1年以内	2.24	147,489.52
		553,490.24	1-2年		
		247,902.97	2-3年		
第三名	1,150,000.00	1,150,000.00	2-3年	2.23	1,150,000.00
第四名	1,026,693.32	1,026,693.32	1年以内	1.99	51,334.67
第五名	953,311.79	953,311.79	1-2年	1.85	156,117.18
小计	5,824,216.37	5,824,216.37		11.29	1,680,322.27

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	132,280.13	66.84	248,873.79	79.20
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	65,623.20	33.16	65,368.00	20.80
合计	197,903.33	100.00	314,241.79	100.00

2. 期末无大额预付款项。
3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。
4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,277,885.87	2,479,816.19	1,798,069.68	4,740,630.81	2,531,648.55	2,208,982.26

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,821,725.12	65.96	1,023,655.44	36.28	1,798,069.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,456,160.75	34.04	1,456,160.75	100.00	—
小计	4,277,885.87	100.00	2,479,816.19	57.97	1,798,069.68

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,284,470.06	69.28	1,075,487.80	32.74	2,208,982.26
单项金额虽不重大但单项	1,456,160.75	30.72	1,456,160.75	100.00	—

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备					
小计	4,740,630.81	100.00	2,531,648.55	53.40	2,208,982.26

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并需单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,748,805.62	87,440.28	5.00
1-2 年	90,011.22	9,001.12	10.00
2-3 年	48,779.78	14,633.93	30.00
3-4 年	53,871.00	32,322.60	60.00
4 年以上	880,257.50	880,257.50	100.00
小计	2,821,725.12	1,023,655.43	-

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
北京蓝海世业科技有限公司	906,160.75	906,160.75	100.00	公司处置蓝海世业时，与股权受让方签订还款协议，协议约定蓝海世业对第三方拥有的债权若无法实现，则蓝海世业对本公司的债务也予以免除。蓝海世业对第三方拥有的债权形成时间较久远，能否收回存在极大不确定性，按全额计提坏账准备。
李泉	550,000.00	550,000.00	100.00	对方无意愿归还款项，欠款追回可能性存在极大不确定性
小计	1,456,160.75	1,456,160.75	-	-

(3) 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-51,832.36 元。

(4) 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
单位往来	2,804,310.86	3,504,474.56
备用金	752,847.69	1,115,319.25
押金	697,227.32	115,400.00
项目保证金	23,500.00	-
其他	-	5,437.00
小计	4,277,885.87	4,740,630.81

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄		占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京蓝海世业科技有限公司	关联方往来款	906,160.75	40,000.00	2-3 年	21.18	906,160.75
			400,000.00	3-4 年		
			466,160.75	4 年以上		
北京锐创控股集团有限公司	单位往来、押金	674,417.44	674,417.44	1 年以内	15.77	33,720.87
李泉	备用金	550,000.00	550,000.00	1-2 年	12.86	550,000.00
北京科迪通达科技有限公司	单位往来	385,762.64	385,762.64	1 年以内	9.02	19,288.13
北京超清数字视频技术有限公司	单位往来	300,350.00	300,350.00	4 年以上	7.02	300,350.00
小计	-	2,816,690.83	2,816,690.83	-	65.85	1,809,519.75

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,427,013.37	1,445,239.35	981,774.02	6,711,162.61	3,247,193.54	3,463,969.07
库存商品	2,048,631.69	351,830.90	1,696,800.79	4,692,393.22	2,421,630.75	2,270,762.47
委托加工物资	583,959.15	35,895.99	548,063.16	507,637.50	35,895.99	471,741.51
发出商品	1,364,579.05	227,893.11	1,136,685.94	388,512.84	227,893.11	160,619.73
在产品	192,475.31	-	192,475.31	182,628.70	-	182,628.70
合计	6,616,658.57	2,060,859.35	4,555,799.22	12,482,334.87	5,932,613.39	6,549,721.48

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	3,247,193.54	1,445,239.35	-	3,247,193.54	1,445,239.35
库存商品	2,421,630.75	351,830.90	-	2,421,630.75	351,830.90
发出商品	227,893.11	0.00	-	-	227,893.11
委托加工物资	35,895.99	0.00	-	-	35,895.99
小计	5,932,613.39	1,797,070.25	0.00	5,668,824.29	2,060,859.35

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行理财产品	10,400,000.00	8,900,000.00
待抵扣进项税	-	48,485.58
合计	10,400,000.00	8,948,485.58

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	30,859,023.82	-	30,859,023.82	30,859,023.82	-	30,859,023.82

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
深圳信义恒通科技有限公司	1,186,708.22	859,023.82	-	-	-	-
共青城同睿永裕投资管理合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-
合计	31,186,708.22	30,859,023.82	-	-	-	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳信义恒通科技有限公司	-	-	-	-	859,023.82	-
共青城同睿永裕投资管理合伙企业（有	-	-	-	-	30,000,000.00	-

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
限合伙)						
合计	-	-	-	-	30,859,023.82	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	275,564.37	372,060.60

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
机器设备	1,513,862.86	-	-	-	48,427.01	-	1,465,435.85
运输工具	915,210.77	-	-	-	-	-	915,210.77
电子及其他设备	2,211,577.37	49,495.96	-	-	579,512.32	-	1,681,561.01
小计	4,640,651.00	49,495.96	-	-	627,939.33	-	4,062,207.63
(2) 累计折旧		计提					
机器设备	1,404,038.96	47,353.32	-	-	40,051.26	-	1,411,341.02
运输工具	915,207.22	3.55	-	-	-	-	915,210.77
电子及其他设备	1,949,344.22	80,219.99	-	-	569,472.74	-	1,460,091.47

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	其 他	处置或报废	其他	
小计	4,268,590.40	127,576.86	-	-	609,524.00	-	3,786,643.26
(3) 账面价值							
机器设备	109,823.90	-	-	-	-	-	54,094.83
运输工具	3.55	-	-	-	-	-	-
电子及其他 设备	262,233.15	-	-	-	-	-	221,469.54
小计	372,060.60	-	-	-	-	-	275,564.37

[注]本期折旧额-481,947.14元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值4,327,014.41元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(九) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
企业邮箱	2,250.00	43,867.92	6,636.78	-	39,481.14	-
金蝶服务费	76,923.16	-	25,641.00	-	51,282.16	-
合计	79,173.16	43,867.92	32,277.78	-	90,763.30	

(十) 递延所得税资产

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	30,609,056.74	30,609,056.74
可抵扣亏损	30,398,757.52	30,398,757.52
小计	61,007,814.26	61,007,814.26

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2019	1, 209, 620. 62	1, 209, 620. 62	-
2020	-	-	-
2021	182, 172. 53	182, 172. 53	-
2022	5, 785, 594. 22	5, 785, 594. 22	-
2023	636, 851. 77	636, 851. 77	-
2024	-	-	-
2025	-	-	-
2026	-	-	-
2027	10, 514, 514. 53	10, 514, 514. 53	-
2028	12, 070, 003. 85	12, 070, 003. 85	-
小计	30, 398, 757. 52	30, 398, 757. 52	

(十一)应付票据及应付账款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	3, 590, 164. 61	3, 950, 595. 99

2. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	2, 392, 035. 38	2, 730, 910. 13
1-2 年	801, 297. 29	999, 079. 12
2-3 年	122, 225. 20	-
3 年以上	274, 606. 74	220, 606. 74
小计	3, 590, 164. 61	3, 950, 595. 99

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方款项情况

(十二) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	869,705.70	1,557,436.60
1-2 年	153,670.75	141,322.75
2-3 年	152,641.00	156,742.00
3 年以上	717,549.00	442,838.00
合计	1,893,566.45	2,298,339.35

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	765,130.68	4,329,148.82	4,515,262.19	579,017.31
(2) 离职后福利—设定提存计划	90,059.53	457,933.04	489,171.26	58,821.31
合计	855,190.21	4,787,081.86	5,004,433.45	637,838.62

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	711,239.98	3,753,892.37	3,930,053.15	535,079.20
(2) 职工福利费	-	22,715.01	22,715.01	-
(3) 社会保险费	53,890.70	284,275.05	297,276.04	40,889.71
其中：医疗保险费	48,796.08	255,652.93	267,671.13	36,777.88
工伤保险费	1,805.28	7,843.72	8,534.69	1,114.31
生育保险费	3,289.34	20,778.40	21,070.22	2,997.52
(4) 住房公积金	-	290,981.40	287,933.00	3,048.40

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
小计	765,130.68	4,329,148.82	4,515,262.19	579,017.31

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	85,750.38	438,690.91	468,405.44	56,035.85
(2) 失业保险费	4,309.15	19,242.13	20,765.82	2,785.46
小计	90,059.53	457,933.04	489,171.26	58,821.31

(十四) 应交税费

项目	期末数	期初数
城市维护建设税	223,304.18	232,173.48
教育费附加	95,701.67	99,499.24
增值税	8,921.30	127,531.43
地方教育附加	63,801.12	66,332.84
代扣代缴个人所得税	7,490.21	20,840.08
企业所得税	-	6,432.77
合计	399,218.48	552,809.84

(十五) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	824,962.52	842,500.52

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
单位往来款	631,145.22	607,205.22
员工报销款	97,105.32	133,146.32
关联方暂借款	72,661.98	72,661.98

项目	期末数	期初数
其他	24,050.00	29,487.00
小计	824,962.52	842,500.52

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十六)其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	4,119,980.91	4,137,811.10
房租	40,251.64	40,251.64
水电费	94,926.30	94,926.30
其他	-	-
合计	4,255,158.85	4,272,989.04

(十七)股本

项目	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	57,600,000.00	-	-	-	-	-	57,600,000.00

(十八)资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	45,903,066.81	-	-	45,903,066.81
其他资本公积[注]	363,744.18	-	-	363,744.18
合计	46,266,810.99	-	-	46,266,810.99

[注]根据本公司与李倚剑（本公司股东）于 2018 年 9 月 17 日签订的《股权转让协议》，公司将持有蓝海世业公司 100.00%的股权以 1.00 元的价格转让给李倚剑，按照权益性交易原则，将转让价款与按所处置股权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-363,743.18 元之间的差额 363,744.18 元，计入资本公积。

(十九) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	376,688.60	-	-	376,688.60

(二十) 未分配利润

项目	本期数	上年数
上年年末余额	-27,925,200.18	7,390,933.85
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-27,925,200.18	7,390,933.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,119,909.92	-35,316,134.03
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-33,045,110.10	-27,925,200.18

(二十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,585,697.74	2,866,774.15	14,155,708.73	7,887,236.26

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
安防视频监控行业	5,585,697.74	2,866,774.15	14,155,708.73	7,887,236.26

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
光端机	2,777,375.32	1,704,871.10	3,499,803.45	1,843,788.55

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
综合管理平台	-	-	1,605,048.64	679,066.28
网络传输交换设备	2,808,322.42	1,161,903.05	9,050,856.64	5,364,381.43
小计	5,585,697.74	2,866,774.15	14,155,708.73	7,887,236.26

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	611,451.33	10.95
第二名	394,915.04	7.07
第三名	280,088.49	5.01
第四名	232,581.81	4.16
第五名	227,982.30	4.08
小计	1,747,018.97	31.27

(二十二)税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	23,261.46	94,825.86
教育费附加	9,997.03	40,639.64
地方教育费附加	6,664.66	27,093.10
印花税	6,112.60	7,236.80
车船税	750.00	1,500.00
合计	46,785.75	171,295.40

(二十三)销售费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	1,966,404.71	2,707,878.93
差旅费	239,442.06	275,782.65
业务员招待费	300,305.15	155,210.62
广告及业务宣传费	201,059.02	219,222.85

项目	本期数	上年数
办公费	17,449.87	90,618.53
会议费	-	3,239.00
服务费	1,769.81	-51,399.77
邮寄费	93,995.60	182,082.25
交通费	60,366.30	189,827.33
房租水电分摊	80,691.01	81,359.18
折旧、摊销费计提	18,804.48	20,843.75
其他	51,409.44	103,645.84
合计	3,031,697.45	3,978,311.16

(二十四)管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	1,264,225.84	1,333,329.36
房租水电费分摊	327,425.35	387,896.93
办公费	86,514.55	103,283.87
中介机构费用	224,500.00	109,677.09
差旅费	41,632.84	28,188.36
交通费	43,830.03	40,884.14
会议费	-	100.00
折旧、摊销费计提	39,116.05	64,505.07
存货报废	177,877.52	-
其他	141,817.96	311,633.92
合计	2,346,940.14	2,379,498.74

(二十五)研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	796,089.71	1,702,997.86
差旅费	7,916.20	25,408.00

项目	本期数	上年数
办公费	970.94	2,114.38
培训费	-	-
直接材料	87,782.97	-127,127.93
检测费	-	23,584.91
折旧费计提	49,965.89	55,912.46
邮寄费	4,573.32	1,799.35
交通费	331.04	521.00
房租水电分摊	452,829.13	465,751.48
其他	-	32,780.03
合计	1,400,459.20	2,183,741.54

(二十六) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	-	-
减：利息收入	12,126.75	69,900.79
手续费支出	4,573.17	3,653.49
合计	-7,553.58	-66,247.30

(二十七) 信用减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	12,389,748.45	-143,167.82
合计	12,389,748.45	-143,167.82

(二十八) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
存货跌价损失	1,797,070.25	39,025.60

项目	本期数	上年数
合计	1,797,070.25	39,025.60

(二十九)其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退款	118,705.89	337,606.96	与收益相关	-
稳岗补贴	29,585.62	-	与收益相关	29,585.62
合计	148,291.51	337,606.96		29,585.62

(三十)投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
理财产品投资收益	144,331.58	205,964.45
合计	144,331.58	205,964.45

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十一)资产处置收益

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	4,302.12	-	4,302.12
其中：固定资产	4,302.12	-	4,302.12

(三十二)营业外收入

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	2,800.00	-
其他	2,168.54	1,400,730.41	2,168.54

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益 的金额
合计	2,168.54	1,403,530.41	2,168.54

(三十三) 营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	200.00	-	200.00
其他	131.62	-	131.62
合计	331.62	-	331.62

(三十四) 所得税费用

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	-6,115.59	1,677.35
递延所得税费用	-	-
合计	-6,115.59	1,677.35

(三十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
除税费返还以外的其他政府补助	19,161.08	2,800.00
利息收入	12,126.75	69,900.79
备用金款项	171,709.89	21,580.00
往来款项	1,724,560.00	-
处理呆滞物料款	77,099.00	-
项目保证金	50,000.00	-
其他	24,201.14	830,578.41
合计	2,078,857.86	924,859.20

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
销售费用	939,444.71	1,004,574.66
管理费用	876,735.57	721,985.58
财务费用-手续费	4,573.17	3,653.49
制造费用	15,654.55	77,750.92
往来款	1,489,026.72	2,386,219.28
备用金款项	602,607.93	-
项目保证金	50,000.00	-
其他	50,472.30	-
合计	4,028,514.95	4,194,183.93

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-17,981,346.35	-328,560.38
加: 资产减值准备	14,186,818.70	-104,142.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,576.86	152,166.51
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-11,590.14	28,453.50
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)	-4,302.12	-
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)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-144,331.58	-205,964.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-

项目	本期数	上年数
存货的减少(增加以“—”号填列)	196,852.01	676,384.71
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	6,273,569.23	-5,749,959.40
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	86,872.42	34,977.17
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,730,119.03	-5,496,644.56

(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	4,034,706.35	2,891,927.52
减: 现金的期初余额	2,689,990.12	3,205,602.20
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	1,344,716.23	-313,674.68

2. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	4,034,706.35	2,689,990.12
其中: 库存现金	900.10	-
可随时用于支付的银行存款	4,033,806.25	2,689,990.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	4,034,706.35	2,689,990.12

六、合并范围的变更

本期公司未发生合并范围变更的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币万元。

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京蛙视软件技术有限公司	一级	北京	北京	软件业	100.00	-	设立
青海蛙视信息技术有限公司	一级	青海	青海	软件业	75.00	-	设立
北京比特科技有限公司	一级	北京	北京	软件业	100.00	-	非同一控制下收购

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
青海蛙视信息技术有限公司	25.00	-0.12	-	35.45

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海蛙视信息技术有限公司	142.38	0.06	142.43	-	-	-

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海蛙视信息技术有限公司	142.87	0.07	142.94	0.66	-	0.66

续上表：

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收 益总额	经营活动现金 流量
青海蛙视信息 技术有限公司	-	-0.49	-0.49	-1.83	-	1.51	1.51	-0.07

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	简称	主 要 经 营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会 计处理方法
					直接	间接	
深圳信义恒通科 技有限公司	信 义 恒 通 公 司	深圳	深圳	软件业	30.67	-	权益法核算
共青城同睿永裕 投资管理合伙企 业（有限合伙）	共青城公司	九江	九江	投资管理	49.92	-	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年数	
	深圳信义恒通科技有 限公司	共青城同睿永裕投资 管理合伙企业(有限合 伙)	深圳信义恒通科技有 限公司	共青城同睿永裕 投资管理合伙企 业（有限合伙）
流动资产	302.95	6,611.00	445.69	6,611.00
非流动资产	-	-	-	-
资产合计	302.95	6,611.00	445.69	6,611.00
流动负债	78.12	-	165.60	601.00
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	78.12	-	165.60	601.00
营业收入	-	-	7.66	-
净利润	-7.45	0.25	-7.60	-

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

(一) 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，使股东及其他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，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 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。本公司本期无长期银行借款及应付债券等长期带息债务，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 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。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）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 13.95%。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于2019年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

本公司股东主要为自然人，股权比例较分散。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京蓝海世业科技有限公司	本公司原子公司
北京深蓝同创科技有限公司	公司董事控股公司
李泉	子公司少数股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无此交易。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
深圳信义恒通科技有限公司	出售商品	协议价	-	-
北京深蓝同创科技有限公司	出售商品	协议价	-	124,860.59
合计			-	124,860.59

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9	10
在本公司领取报酬人数	3	6
报酬总额(万元)	39	90.5

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(1) 应收账款

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京蓝海世业科技有限公司	65,195.11	65,195.11	65,195.11	65,195.11

(2) 其他应收款

	北京蓝海世业科技有限公司	906,160.75	906,160.75	906,160.75	906,160.75
	李泉	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
------	-------	-----	-----

(1) 预收款项

	北京深蓝同创科技有限公司	-	1,380.60
--	--------------	---	----------

(2) 其他应付款

	深圳信义恒通科技有限公司	72,661.98	72,661.98
--	--------------	-----------	-----------

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指

2019 年 1-6 月，上年系指 2018 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,234,039.30	48.10	8,100,022.40	33.42	16,134,016.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	26,144,349.31	51.90	26,144,349.31	100.00	-
小计	50,378,388.61	100.00	34,244,371.71	67.97	16,134,016.90

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	44,366,214.06	76.53	8,339,527.72	18.80	36,026,686.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	13,606,005.27	23.47	13,606,005.27	100.00	-
小计	57,972,219.33	100.00	21,945,532.99	37.86	36,026,686.34

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并需单项计提坏账准备的应收账款。

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
----	------	------	----------

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,653,356.82	232,667.84	5.00
1-2 年	5,507,596.38	550,759.64	10.00
2-3 年	7,123,015.05	2,136,904.52	30.00
3-4 年	1,868,722.63	1,121,233.58	60.00
4 年以上	4,058,456.83	4,058,456.83	100.00
小计	23,211,147.71	8,100,022.40	-

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,022,891.59	-	-

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京朗誉飞虹科技有限公司	1,217,439.90	1,217,439.90	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
河北诺特通信技术有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
西安翔迅科技有限责任公司	891,100.00	891,100.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
山东中创软件工程股份有限公司	851,991.45	851,991.45	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
河北远东通信系统工程有限公司	835,800.00	835,800.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
新疆交建智能交通信息科技有限公司	819,176.00	819,176.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
山东浩铭安防科技有限公司	805,917.00	805,917.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
神州交通工程集团有限公司	745,104.00	745,104.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
成都市西科高新技术有限公司	675,000.00	675,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
中交二公局电务工程有限公司	646,692.31	646,692.31	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
陕西政合汉唐工程有限公司	614,880.10	614,880.10	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
安徽四创电子股份有限公司	562,890.00	562,890.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
浙江东冠信息技术有限公司	542,485.13	542,485.13	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
鄂尔多斯市华友电子科技有限责任公司	531,000.00	531,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
浪潮创新科技股份有限公司	496,700.00	496,700.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
四川蜀安计通贸易工程有限公司	480,000.00	480,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回

广东华茂投资股份有限公司	455,000.00	455,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
河南枫杨实业有限公司	447,537.00	447,537.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
济南久恒消防工程有限公司	445,152.18	445,152.18	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
合肥市瑞航科贸有限公司	418,800.00	418,800.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
深圳市先创数字技术有限公司	375,850.00	375,850.00	100	应收账款逾期，且经公司及公司委托的第三方机构多次催讨仍未收回
湖南励拓智能交通系统工程有限公司	359,350.00	359,350.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
北京亚太摩尔自动化设备有限公司	358,584.00	358,584.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
中海网络科技股份有限公司	354,608.00	354,608.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
厦门百城商贸有限公司	342,068.00	342,068.00	100	应收账款逾期，且经公司及公司委托的第三方机构多次催讨仍未收回
安徽菲迈斯电气有限公司	335,000.00	335,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
陕西省交通建设集团公司秦岭终南山公路隧道分公司	330,000.00	330,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
广东飞达交通工程有限公司	317,020.00	317,020.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
安徽科力信息产业有限责任公司	304,190.00	304,190.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
上海新干通通信设备有限公司	303,050.00	303,050.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
陕西坤汇电子科技有限公司	302,056.10	302,056.10	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
福建新大陆电脑股份有限公司	298,165.00	298,165.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
天津普泰国信科技有限公司	294,037.50	294,037.50	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
湖南天弘交通建设工程有限公司	275,782.50	275,782.50	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
新疆易博科信信息工程有限公司	263,200.00	263,200.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
两岸信息消费研究院（厦门）有限公司	235,200.00	235,200.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
中国电信股份有限公司西安分公司	230,424.48	230,424.48	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
巢湖安广交通工程有限责任公司	210,000.00	210,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
江西煌圳科技有限公司	208,948.00	208,948.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
中铁电气化局集团第三工程有限公司	186,068.00	186,068.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
长沙建宇电气设备有限公司	173,810.00	173,810.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
四川中航路桥国际贸易有限公司	165,458.32	165,458.32	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
中咨泰克交通工程集团有限公司	140,872.00	140,872.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回

安徽曼博智能科技有限公司	136,407.00	136,407.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
中国电信股份有限公司无锡分公司	135,761.00	135,761.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
华北计算机研究所	127,000.00	127,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
陕西通信信息技术有限公司	124,800.00	124,800.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
大庆锦华联电子信息科技开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
贵州韵雅科技有限公司	92,500.00	92,500.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
湖北大恒伟业智能科技有限公司	83,815.00	83,815.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
北京国信桥通信工程有限公司	82,772.68	82,772.68	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
郑州市通途交通设备有限公司	82,500.00	82,500.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
贵州路机创新工程机械销售服务有限公司	82,400.00	82,400.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
广州鑫逸信息技术有限公司	79,000.00	79,000.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
成都曙光光纤网络有限责任公司	75,744.95	75,744.95	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
上海贝电实业集团股份有限公司	71,050.00	71,050.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
深圳市仁用电子系统有限公司	65,975.00	65,975.00	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
北京蓝海世业科技有限公司	65,195.11	65,195.11	100	公司处置蓝海世业时，与股权受让方签订还款协议，协议约定蓝海世业对第三方拥有的债权若无法实现，则蓝海世业对本公司的债务也予以免除。蓝海世业对第三方拥有的债权形成时间较久远，能否收回存在极大不确定性，按全额计提坏账准备
山东震燚消防科技有限公司等 80 家单位	4,743,021.60	4,743,021.60	100	应收账款逾期，且经公司多次催讨仍未收回
合计	26,144,349.31	26,144,349.31		

(3) 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 12,298,838.72 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	1,156,785.21	355,392.00 1 年以内	2.30	147,489.52

单位名称	期末余额	账龄		占应收账款期 末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备期末余额
		553,490.24	1-2 年		
		247,902.97	2-3 年		
第二名	1,150,000.00	1,150,000.00	2-3 年	2.28	1,150,000.00
第三名	1,026,693.32	1,026,693.32	1 年以内	2.04	51,334.67
第四名	953,311.79	953,311.79	1-2 年	1.89	156,117.18
第五名	925,240.27	288,444.00	1 年以内	1.84	169,541.96
		184,900.00	1-2 年		
		448,360.00	2-3 年		
		3,536.27	3-4 年		
合计	5,212,030.59	5,212,030.59		10.35	1,674,483.33

(二)其他应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,454,605.65	1,881,468.12	1,573,137.53	4,110,222.71	1,963,160.40	2,147,062.31

1. 明细情况

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,548,444.90	73.77	975,307.37	38.27	1,573,137.53
单项金额虽不重大但单	906,160.75	26.23	906,160.75	100.00	-

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
项计提坏账准备					
小计	3,454,605.65	100.00	1,881,468.12	138.27	1,573,137.53

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,204,061.96	77.95	1,056,999.65	32.99	2,147,062.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	906,160.75	22.05	906,160.75	100.00	-
小计	4,110,222.71	100.00	1,963,160.40	47.76	2,147,062.31

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并需单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,550,496.50	77,524.83	5.00
1-2 年	88,911.12	8,891.11	10.00
2-3 年	28,779.78	8,633.93	30.00
3-4 年	-	-	60.00
4 年以上	880,257.50	880,257.50	100.00
小计	2,548,444.90	975,307.37	-

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
------	------	------	----------	----

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京 蓝海世业 科技有限公司	906,160.75	906,160.75	100.00	公司处置蓝海世业时，与股权受让方签订还款协议，协议约定蓝海世业对第三方拥有的债权若无法实现，则蓝海世业对本公司的债务也予以免除。蓝海世业对第三方拥有的债权形成时间较久远，能否收回存在极大不确定性，按全额计提坏账准备。

(3) 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-81,692.28 元。

(4) 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
单位往来	2,610,284.74	3,504,474.56
备用金	127,093.59	490,348.15
押金	697,227.32	115,400.00
项目保证金	20,000.00	-
小计	3,454,605.65	4,110,222.71

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄		占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京蓝海世业科技有限公司	关联方往来款	906,160.75	40,000.00	2-3 年	26.23	906,160.75
			400,000.00	3-4 年		
			466,160.75	4 年以上		
北京锐创控股集团有限公司	单位往来、押金	674,417.44	674,417.44	1 年以内	19.52	33,720.87
北京科迪通达科技有限公司	单位往来	385,762.64	385,762.64	1 年以内	11.17	19,288.13
北京超清数字视频技术有限公司	单位往来	300,350.00	300,350.00	4 年以上	8.69	300,350.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄		占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大庆市政府采购中心	单位往来	251,625.00	251,625.00	4年以上	7.28	251,625.00
小计		2,518,315.83	2,518,315.83		72.89	1,511,144.75

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	20,500,000.00	-	20,500,000.00	7,500,000.00	-	7,500,000.00
对联营企业投资	30,859,023.82	-	30,859,023.82	30,859,023.82	-	30,859,023.82
合计	51,359,023.82	-	51,359,023.82	38,359,023.82	-	38,359,023.82

2. 对子公司企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
北京蛙视软件技术有限公司	19,000,000.00	6,000,000.00	13,000,000.00	-	-	-
青海蛙视信息技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-	-
合计	20,500,000.00	7,500,000.00	13,000,000.00	-	-	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京蛙视软件技术有限公司	-	-	-	-	19,000,000.00	-
青海蛙视信息技术有限公司	-	-	-	-	1,500,000.00	-
合计	-	-	-	-	20,500,000.00	-

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整
联营企业						
深圳信义恒通科技有限 公司	1,186,708.22	859,023.82	-	-	-	-
共青城同睿永裕投资管 理合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	-
合计	31,186,708.22	30,859,023.82	-	-	-	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳信义恒通科技有限公司	-	-	-	-	859,023.82	-
共青城同睿永裕投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	30,000,000.00	-
合计	-	-	-	-	30,859,023.82	-

4. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,261,943.51	2,802,784.50	13,165,267.48	7,930,522.60

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
安防视频监控行业	5,261,943.51	2,802,784.50	13,165,267.48	7,930,522.60

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
光端机	2,777,375.32	1,704,871.10	3,499,803.45	1,843,788.55
综合管理平台	-	-	1,605,048.64	679,066.28
网络传输交换设备	2,484,568.19	1,097,913.40	8,060,415.39	5,407,667.77
小计	5,261,943.51	2,802,784.50	13,165,267.48	7,930,522.60

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	611,451.33	11.62
第二名	394,915.04	7.51
第三名	280,088.49	5.32
第四名	232,581.81	4.42
第五名	227,982.30	4.33
小计	1,747,018.97	33.20

(五)投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
理财产品投资收益	55,655.20	188,423.88
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	55,655.20	188,423.88

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

(一)非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	4,302.12	固定资产处置收益
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)	29,585.62	稳岗补贴
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	144,331.58	理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-

项目	金 额	说 明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,836.92	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	180,056.24	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表	-	-

项目	金 额	说 明
示)		
非经常性损益净额	180,056.24	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	176,866.65	-
归属于少数股东的非经常性损益	3,189.60	-

(二)净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-26.71	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.97	-0.32	-0.32

2. 计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-17,980,119.56
非经常性损益	2	176,866.64
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-18,156,986.20
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	76,318,299.41
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-

项目	序号	本期数
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	12[注]	67,328,239.63
加权平均净资产收益率	13=1/12	-26.71%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-26.97%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-17,980,119.56
非经常性损益	2	176,866.64
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-18,156,986.20
期初股份总数	4	57,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	57,600,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.31
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.32

[注] $12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京蛙视通信技术股份有限公司

2019年8月20日