

证券代码：836581

证券简称：捷思锐

主办券商：西部证券



捷思锐

NEEQ : 836581

北京捷思锐科技股份有限公司

Beijing Zed-3 Technologies Co.,Ltd.



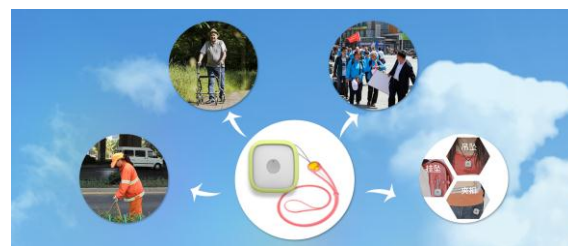
半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年2月，公司正式对外发布面向大交通重点行业领域的下一代产业互联网业务平台RPDS™产品规划。



2019年6月，集群通运营平台推出系列NB-IoT物联网产品，标志着集群通平台向RPDS™方向演进迈出了第一步。



2019年6月，成功中标上海浦东机场卫星厅智能信息与通信终端项目。



2019年6月，成功中标江苏省戒毒管理局智慧解毒系统项目二期。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况.....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告.....	24
第八节 财务报表附注.....	36

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、捷思锐	指	北京捷思锐科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京捷思锐科技股份有限公司章程》
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
融合通信	指	融合通信是指多种通信与信息系统相互融合，实现语音、数据、视频、图像、广播等多媒体通信业务，为企业、行业、个人提供高效的协同工作通信手段。捷思锐的行业融合通信业务支持多网络、多媒体、多业务的全面融合，可以全面满足行业客户生产作业、现场执法、应急处置等调度和管理通信需求。
集群通（GQT）	指	集群通，英文名称“GQTone”，简称 GQT，是基于 3G/4G 移动公网的宽带多媒体集群系统，具有群组对讲（PTT）、音视频会议、实时视频传送与转分发、图片和视频拍传、GPS 定位、移动视频监控等多媒体融合通信功能，终端应用软件支持 Android、iOS 操作系统，可基于用户级别、群组和权限进行管理。
虚拟运营	指	虚拟运营，是指那些没有基础网络而经营电信或者电信的增值业务的厂商。虚拟运营商利用基础电信运营商，如中国电信、中国移动、中国联通等的网络设施或产品，将业务细化、个性化，通过业务代理或者分销等方式向用户提供各种电信增值服务。从另外一个角度看，虚拟运营商其实就是拥有某种或者某几种能力（如技术能力、设备供应能力、市场能力等）、与电信运营商在某项业务或者某几项业务上形成合作关系的合作伙伴。
集群通一体化运营平台	指	集群通一体化运营平台是指基于云计算技术部署的集群通业务云平台，并采用电信运营商 3G、4G 移动网络的专用 APN 接入和流量池服务，配备完善的运营管理和计费系统，以虚拟运营的方式为用户提供集群通业务。
APN	指	APN，Access Point Name，即“接入点名称”，通过手机上网时必须配置的一个参数，APN 决定了您的手机通过哪种接入方式来访问网络，用来标识移动数据网络的业务种类。

云服务	指	云服务是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。云是网络、互联网的一种比喻说法。
ZEMM	指	捷思锐企业移动设备管理系统（Zed-3 Enterprise Mobile Management），是集移动设备管理和移动应用管理于一体的集中式企业移动管理系统，系统从用户、设备、应用三个维度来实现对移动终端高效、安全的统一管理，包括终端设备权限和策略管理、状态监测和远程控制、应用软件升级管理等。
Z-IISP™	指	捷思锐行业智能业务平台（ZED-3 Industrial Intelligent Service Platform）技术架构，是捷思锐经过十多年的技术和行业经验积累形成的先进的行业信息化应用系统技术平台架构，该技术平台将多媒体融合通信、移动应用 QoS 保障、模块化业务应用逻辑、人工智能技术、数据分析技术有机地结合起来，旨在以公有云或私有云服务的方式为行业客户提供智能化的信息通信业务解决方案。
RPDS™	指	资源与人员调度系统（Resource and Personnel Dispatching System，简称 RPDSTM），是建立在 IISP 技术体系基础上的下一代平台化产品，在多媒体指挥调度系统（MDS）技术平台的基础上，进一步引入 IoT、人工智能、大数据等先进技术，逐步发展成为面向交通运输等典型垂直行业领域的工业互联网平台型产品。
数一科技	指	数一科技有限公司，即 DigitalOne Ltd（注册于英属维尔京群岛）
新数字技术	指	新数字技术有限公司，即 NewDigital Ltd（注册于英属开曼群岛）
新集群技术	指	新集群技术有限公司，即 Virtual Trunk PET. Ltd（注册于新加坡）
佳讯飞鸿	指	北京佳讯飞鸿电气股份有限公司

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。

公司负责人邢文华、主管会计工作负责人刘欣及会计机构负责人（会计主管人员）赵慧锋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签章的财务报表及附注； 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京捷思锐科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zed-3 Technologies Co.,Ltd. , (Zed-3)
证券简称	捷思锐
证券代码	836581
法定代表人	邢文华
办公地址	北京市海淀区海淀南路 21 号 B 座 6 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘欣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-62691201
传真	010-62691279
电子邮箱	xin.liu@zed-3.com
公司网址	http://www.zed-3.com http://www.GQTone.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区海淀南路 21 号 B 座 6 层 100080
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-03-23
挂牌时间	2016-03-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	公司主要产品和服务包括两部分，一是以多媒体指挥调度系统为核心的行业融合通信系列产品、解决方案和工程服务；二是以公网集群通信系统为核心的集群通行业智能终端系列产品与集群通一体化“虚拟运营”服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	54,810,811
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邢文华
实际控制人及其一致行动人	邢文华

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	9111010877255023XD	否
注册地址	北京市海淀区海淀南路 21 号 B 座 6 层	否
注册资本（元）	54,810,811	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
投资者沟通电话	010-68947975

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	8,832,993.22	29,900,439.86	-70.46%
毛利率%	24.02%	56.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,460,003.14	-9,477,878.24	-63.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,462,021.74	-9,485,327.12	-63.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-17.65%	-10.65%	-
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）	-17.65%	-10.65%	-
基本每股收益	-0.28	-0.17	-64.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	152,494,701.50	161,552,800.88	-5.61%
负债总计	72,832,137.20	66,175,261.81	10.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,868,705.15	95,330,639.84	-16.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.74	-16.22%
资产负债率%（母公司）	44.83%	39.81%	-
资产负债率%（合并）	47.76%	40.96%	-
流动比率	1.09	1.38	-
利息保障倍数	-22.57	1.57	-

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	5,254,568.28	-10,642,369.83	149.37%
应收账款周转率	0.14	0.41	-
存货周转率	0.61	0.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.61%	0.16%	-
营业收入增长率%	-70.46%	23.96%	-
净利润增长率%	-59.15%	12.85%	-

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	54,810,811	54,810,811	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,159.44
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）	6,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,534.26
非经常性损益合计	2,374.82
所得税影响数	356.22
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,018.60

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司属于软件和信息技术服务业，主营业务是行业融合通信产品的研发、生产和销售，利用融合通信技术和移动互联网技术，为行业用户提供全面的信息通信解决方案和运营服务。公司拥有 79 项计算机软件著作权、24 项注册商标和 13 项专利技术。

经过长期的研发积累，公司已经形成了两条完整的产品线，一是多媒体融合通信产品线；二是集群通运营服务产品线。多媒体融合通信产品线包括多媒体调度系统（MDS）、多媒体集群通信系统（MTS）、录音录像服务器、系列化网关设备、专业调度台、移动终端等软硬件产品。集群通运营服务产品线包括集群通运营业务“云平台”、调度台、代理商管理系统和系列化终端产品，具有集群对讲、位置服务、图片业务、视频业务和消息业务五大基础业务能力。两条产品线的核心技术架构和关键技术相通，互为促进。以上产品既可以基于私有云进行部署，以满足行业大客户专有部署和个性化定制的复杂要求；同时部署了公有云平台，面向广大商业企业用户，以运营服务的方式，提供高性价比的标准化功能和产品服务。

与两条产品线相对应，公司收入来源主要也分两大板块，“多媒体融合通信业务”与“集群通运营服务业务”。（一）多媒体融合通信业务，主要收入来源于软硬件产品销售和工程技术服务，广泛应用于铁路、公路、民航机场、政府、司法、武警、石化、应急等行业。（二）集群通运营服务业务，主要收入来源包括两部分，一部分是集群通专用终端产品销售，另一部分是按月或年收取的集群通业务服务费，主要用户包括交警、城管、环卫、应急等传统政府行业和物流、安保、酒店、物业等商业领域市场。

公司按照业务发展模式设立了多个营销事业部，通过直销和分销两种模式发展业务。（一）针对重点行业垂直市场，以直销模式为主，设立了交通事业部、应急事业部、政企事业部、系统集成事业部和大客户部，深入挖掘和掌握行业一线用户的实际需求，直接接触和服务最终客户，并采用系统集成、私有云或公有云服务、业务定制等多种业务模式，为重点行业客户量身定制个性化 ICT 整体解决方案。（二）针对广泛商业客户分散市场，采用分销模式。国内设立了集群通渠道业务部，面向广泛商业客户的社会渠道发展集群通虚拟运营服务业务；国外通过设立在新加坡的海外业务子公司，与全球各地区本地化的代理商合作，发展集群通虚拟运营业务，业务服务范围已超过 20 个国家和地区。

报告期内，及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照年初制定的经营策略和计划，继续推进多媒体融合通信业务和集群通运营业务两大业务板块的产品研发和市场拓展，并更加聚焦于铁路、公路、民航、司法等重点行业市场 and 运营业务渠道市场的深入挖掘。同时，公司按照既定的行业智能业务平台（IISP™）技术演进规划，结合高铁、民航等重点行业客户需求，进一步明确了下一代核心产品规划--资源与人员调度系统（RPDS™），并着手实施。受宏观经济环境和中美贸易战等客观因素的影响，行业市场竞争继续加剧，市场需求低迷格局尚未根本改变，对公司经营造成了很大的压力。

1、报告期内财务状况

报告期末，公司总资产达到 152,494,701.50 元，较期初减少 5.61%。这主要是因为报告期内改善信用政策、加强回收前期赊销款减少了应收账款。

2、报告期内经营成果

报告期内，公司实现营业收入 8,832,993.22 元，较上年同期营业收入降低 70.46%。这主要因为上半年业务调整，放弃了部分投入大利润低的项目；另外受市场环境的影响，部分项目的交付与实施时间推迟。

报告期内，公司营业成本为 6,711,391.31 元，较上年同期降低 48.13%。这主要因为上半年业务调整，放弃了部分投入大利润低的项目，随之相应的成本和费用也大幅度降低。

报告期内，毛利率由上年同期的 56.73%下降至报告期的 24.02%。这主要是报告期内部分技术服务费的摊销上升，而总收入下滑，因此降低了整体毛利率。

报告期内，公司净利润为-15,712,205.17 元，较上年同期净利润下降 59.15%。报告期内净利润为负的主要原因有以下几个方面：由于行业业务特点，上半年多为投入阶段或交付期，大部分收入发生在下半年，因此在上半年收入体量不够大的情况下，就会体现出净利润为负；另外运营服务是按服务时间确认收入的，不能全部体现在当期业绩中，因此影响了公司的净利润。

3、报告期内现金流量

本期经营活动现金流量净额为 5,254,568.28 元，上年同期-10,642,369.83 元，较上年同期有大幅提升；主要原因是报告期内适当的放缓了采购支出的速度，减少了人员及费用的支出。

本期投资活动现金流量净额为-5,379,129.94 元，上年同期-198,920.00 元，较上年同期支出大幅提升，主要是因为公司报告期内购置无形资产 538 万元所形成的差异。

本期筹资活动现金流量净额为 264,946.98 元，上年同期 4,007,591.25 元，较上年同期大幅下降；这主要是因为公司上半年筹资活动中取得的借款和偿还的债务金额匹配，上年同期收到借款 485 万而偿还是在下半年，因此同期相比较差额较大。

4、经营情况影响因素分析

（1）宏观经济环境的影响及整体情况

全球经济复苏艰难曲折，国家宏观经济正处于回暖调整时期，行业市场竞争继续加剧，市场需求低迷格局尚未根本改变，同时，中美贸易战对 ICT 产业整体产生负面影响，对公司经营造成了较大的压力。因此，报告期内公司适当调整了经营策略，采取了一系列的降成本、稳发展、保利润的措施。

公司按照既定的技术、产品和市场发展战略，继续扩大深挖大行业市场的成果；通过优化产品结构，提高研发产出效率；执行技术演进发展规划，坚持创新，确保公司在行业内的技术领先优势和竞争力；局部调整运营市场发展策略，降低成本，提高投入产出比；控制产品质量，降低售后成本；加强海外营销等措施。

（2）终端硬件产品市场竞争加剧

随着技术和产业链的逐步成熟，4G 行业终端市场的竞争进一步加剧，毛利率大幅下降，对公司铁路、司法、民航等市场应收造成一定影响。

由于硬件终端销售存在垫资、回款周期长、售后服务成本高等问题，为了有效控制风险，公司对硬件终端的销售策略做了适当调整，放弃部分低毛利销售项目，采用收取软件技术服务费的方式，降低风险，保证利润。

（3）海外市场逐步走入正轨

硬件产品是制约海外市场发展的重要因素之一，报告期内，成功引入了硬件终端合作厂商对新加坡子公司的战略投资，并完成了 4G 入门级和 4G 车载台等多款产品的海外市场导入。在前期市场铺垫基础上，新产品可望在下半年形成规模化销售，扭转海外市场持续亏损的局面。

（4）国内运营市场厚积薄发

经过 18 年的调整和过渡，集群通运营业务渠道建设已经初具规模，形成了包括行业项目代理商、对讲机批发零售商和终端厂商的多层次渠道，业务发展和管理模式趋于成熟，每月用户数开始进入稳定

增长期，但销售收入还没有进入大的增长期，仍需一段时间的积累。同时，按照平台演进规划，上半年完成了系列化的 NB-IoT 定位追踪器产品引入，初步形成了人员与资源调度的业务雏形。随着集群通运营业务规模的增长，有望在 19 年末开始发展成为公司现金流的稳定器。

（5）行业波动、季节性、周期性的影响

行业波动、季节性、周期性对公司经营有一定影响。由于公司主要面向大行业客户提供产品和服务，因此，收入和现金流会受到客户的年初预算、年底决算等因素影响。一般来说，公司第一季度和第二季度的营业收入明显低于其他两个季度的营业收入，上半年的营业收入低于下半年的营业收入，第四季度营业收入明显好于其他季度。与客户的特点相对应，公司销售商品、提供服务的收入和现金流也随之波动。

报告期内，公司销售收入和利润水平低于预期。

三、 风险与价值

（一）技术更新风险

作为高科技企业，新技术、新产品的储备与创新一直是公司可持续发展的基础。经过多年研发投入的持续技术积累，公司掌握了融合通信领域的核心技术，并获得专利技术 13 项、软件著作权 79 项、正在申请并已获得受理的专利技术、软件著作权若干，其中大部分技术在行业内处于领先地位。在当前产业环境下，如何保持技术和产品的领先优势始终是个巨大的挑战，公司在新技术、新产品研发上面临着一定程度的投入高、难度大、更新换代快、不易保护以及难以实现产业化的风险，公司深刻认识到这一风险始终存在，并采取了一系列应对措施。

（1）进一步完善和确立了公司技术演进路标，按照 IISP™ 技术架构部署公司的研发组织架构和产品路标规划，顺应工业互联网发展趋势，明确了公司核心平台产品从“移动多媒体指挥调度（MDS）”向“资源与人员指挥调度系统（RPDS™）”迁移的计划，确保公司在行业内的技术领先地位。同时，为了进一步提高研发效率和市场转化能力，坚持落实“一套技术架构，两种市场模式”的业务发展战略。

（2）深化与第三方公司和技术团队的合作，有效整合资源，借助外力提升企业产品的技术水平和整体方案能力。报告期内，按照 IISP™ 技术架构引入第三方技术完善了视频会商业务功能；完成了与第三方物联网平台对接，在集群通运营平台上实现了基于 NB-IoT 网络的物质追踪管理业务。

根据重点行业客户和同行业友商的反馈，公司所采取的系列措施取得了显著效果，捷思锐的品牌在行业融合通信市场领域的品牌影响力稳定提升；同时，高铁、民航、公路等重点行业项目实施顺利，得到客户的高度认可。公司在所处细分行业领域继续保持自主技术和产品的领先地位，并成为市场拓展的核心竞争力，得到越来越多用户的认可。

（二）市场竞争风险

就公网集群通信业务来说，其发展正在步入快速发展的阶段，国内三大电信运营商都加大了公网对讲业务的投入和市场宣传，另外还有十多个社会公网对讲平台参与竞争，行业竞争格局进一步加剧。虽然随着公网对讲在行业用户中的接受度不断提高，市场规模持续扩大，但同质、低价竞争愈演愈烈，市场竞争风险仍在增加。公司充分了解市场竞争环境的变化，并积极采取应对措施，以期扩大集群通运营业务市场份额。

（1）在严格控制自有研发投入成本的情况下，借助第三方技术资源提升集群通业务平台的业务能力，按照既定的平台演进路标发展，保持集群通平台技术和产品在行业内的领先地位，提升市场竞争力；

（2）进一步整合终端产业链，采取终端开放策略，弥补低端对讲机终端产品的成本劣势，提升集群通终端产品的市场竞争力；

（3）实施平台能力开放策略，采取渠道总代、模块商合作等发展模式，借助 4G 公网对讲全面替代 2G/3G 产品的窗口期，扩大低端小 B 商业市场的占有率。

在市场竞争应变过程中，公司在大行业中高端市场的优势持续扩大，品牌影响力持续提高，为公司践行深挖大行业信息化市场奠定了良好基础，效果初步显现。通过基于标准模块的终端产业链整合，结合竞争平台受中国电信网络影响等因素，在基于社会渠道的公网对讲低端市场，集群通运营业务正在进入一个良好的发展机遇期，有望在未来一两年内取得重大突破。

（三）应收账款余额较大风险

报告期末公司应收账款净额为 48,506,249.05 元，占期末总资产的比例为 31.81%；报告期期初应收账款净额 66,942,706.30 元，占期初总资产的比例 41.44%；由于公司在年初改善了信用政策，故占比略为下降，但报告期末应收账款余额仍有 54,653,264.43 元。随着公司销售规模的扩大，赊销金额也会相应增加，且客户回款具有一定账期，相当一部分的回款账期不在报告期内，故而会影响应收账款年末账面余额。尽管公司产品的终端客户主体信誉良好，应收账款不能收回的可能性很小，但未来若发生应收账款不能按期或因无法收回发生坏账的情形，公司经营业绩将会受到一定不利影响。

应对措施：公司将采取多种措施改善信用政策，如加强应收款项的管理，缩短应收账款账期、加大账款催收力度、提高预收款比例，同时针对市场情况及时调整产品结构，建立健全客户信用评价体系，以防止应收账款不能按期收回的风险。

（四）经营现金流量不足风险

2019 上半年度、2018 年上半年度公司经营活动现金流量净额分别为：5,254,568.28 元、-10,642,369.83 元，投资活动现金流量净额分别为-5,379,129.94 元、-198,920.00 元。虽然报告期内公司的经营性现金流量净额为正数，但是由于公司无形资产投入增加而导致投资性现金流量净额为负数，在未来一定时间内公司确实存在经营现金流量不足的风险。

应对措施：公司将加强销售项目核算和回款管理、严格成本管理，提高公司现金回收能力；公司将继续积极寻求各种应收账款融资方式，以改变目前现金状况；公司将考虑外部融资，以扩充资本实力，推动公司的快速发展，实现规模化经营，突破经营现金流量的平衡点。

（五）税收政策变化的风险

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，对符合规定的软件产品，按 16%（13%）的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。报告期内公司因软件产品销售获得的增值税退税金额为 1,368,235.22 元，如果国家关于软件企业增值税即征即退的优惠政策发生变化，公司将不能继续享受该优惠政策，则公司的盈利将有可能受到较大不利影响。

应对措施：公司将进一步拓展市场，扩大公司主营业务收入，加强成本控制，增强公司盈利能力，减少由于税收政策变化对公司的不利影响。

报告期内，公司开发支出资本化对公司损益的影响消失，由于集群通运营项目的开发已经完成，不在进行开发支出资本化的确认，因此本项风险提示取消。

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

公司在发展业务的同时，积极承担和履行社会责任，包括：结合公司经营需要诚信经营，自觉履行纳税义务等。

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	四.二.(一)
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	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(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	12,000,000	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	36,000,000	100,436.15
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）	20,000,000	6,082,000.00
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	50,000,000	9,200,000.00

注：1、报告期内销售产品、提供劳务情况：新疆鑫软图无线技术有限责任公司 14,229.25 元，北京飞鸿云际科技有限公司 86206.90 元。

2、报告期内财务资助情况：公司向邢文华借款 6,082,000.00 元。

3、报告期内其他：（1）中国银行海淀支行借款 2,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 06 月 14 日至 2020 年 06 月 14 日，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年；（2）南京银行北京分行借款 3,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 04 月 09 日至 2020 年 04 月 08 日，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年；

(3) 浦发银行中关村支行信用证借款 4,200,000.00 元，借款期限为 2019 年 01 月 08 日至 2019 年 07 月 08 日，担保期限为 2018 年 5 月 21 日至 2019 年 5 月 20 日。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

为激励员工更好的为公司服务，推动公司业务的进一步发展，2014 年 4 月，公司经董事会、股东会审议通过制定了《捷思锐科技（北京）有限公司员工期权方案》，并在此基础上，公司分别与相应员工签订了《期权授予协议》，拟以邢文华为普通合伙人，公司部分员工作为有限合伙人设立两家合伙企业，并通过合伙企业向捷思锐增资的方式，向适合的公司员工授予员工期权。公司于 2014 年 4 月 8 日成立北京同力义德科技中心（有限合伙），2014 年 4 月 9 日成立北京众城义德科技中心（有限合伙），系公司员工持股平台，员工在合伙企业中的权益比例与其认缴出资比例相同。

捷思锐股权激励期权对象由公司董事会审议决议并经期权对象本人同意后确定，期权对象为认同公司的价值理念、企业文化、发展前景，对公司忠诚，愿意与公司长期共同发展的员工。期权对象包括但不限于如下公司员工：（1）公司高级管理人员；（2）对公司整体业绩和持续发展有直接影响的核心技术人员和管理骨干；（3）对公司有特殊贡献的其他员工。

2014 年 3 月公司第一次股权激励，授予日公允价 1.08 元/股，授予的股权总数量（股）2,548,694 股，立即行权股数 948,300 股，计入当期费用金额 75,864.00 元；2015 年 4 月公司第二次股权激励，授予日公允价 2.47 元/股，授予的股权总数量（股）1,050,000 股，立即行权股数 350,000 股，行权期在一年后的 350,000 股，行权期在两年后的 350,000 股，2015 年计入当期费用金额 1,117,375.00 元。2016 年计入当期费用金额 864,500.00 元。

公司第二次股权激励，本次股权激励的股数为 105 万股。2015 年第一次行权 35 万股，已行权。2016 年第二次行权 35 万股和 2017 年第三次行权延期行权 35 万股，未行权，公司决定第二次行权和第三次行权将在 2019 年下半年完成，行权价均以 2016 年第一次临时股东大会会议决议股票发行价格 3.7 元/股为准。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/27	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/27	-	挂牌	其他承诺(关于减少和规范关联交易的承诺)	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2015/10/27	-	挂牌	其他承诺(关于竞业禁止的承诺函)	禁止构成竞争的业务及活动，及损害股份公司利益	正在履行中
公司	2015/10/27	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金拆借	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/27	-	挂牌	关于关联方资金拆借问题的承诺函	避免资金往来	正在履行中
其他股东	2015/10/27	-	挂牌	关于不存在资产占用情况的	避免资产占用	正在履行中

				承诺		
--	--	--	--	----	--	--

承诺事项详细情况：

公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人邢文华出具了《避免同业竞争承诺函》，公司全体股东出具了《关于减少和规范关联交易的承诺》，公司全体董事、监事、高级管理人员及核心人员出具了《关于竞业禁止的承诺函》，上述人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
语音激活检测方法与装置	质押	0	0%	出质给北京石创同盛融资担保有限公司，用于其为公司向华夏银行申请流动资金贷款担保的反担保
电台对接设备	质押	0	0%	出质给北京石创同盛融资担保有限公司，用于其为公司向北京银行申请流动资金贷款担保的反担保
终端对讲系统	质押	0	0%	出质给北京石创同盛融资担保有限公司，用于其为公司向中国银行申请流动资金贷款担保的反担保
无线网关	质押	0	0%	出质给北京石创同盛融资担保有限公司，用于其为公司向中国银行申请流动资金贷款担保的反担保
合计	—	0	0%	—

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	37,770,152	68.91%	0	37,770,152	68.91%
	其中：控股股东、实际控制人	5,198,942	9.49%	-390,000	4,808,942	8.77%
	董事、监事、高管	5,651,218	10.31%	-390,000	5,261,218	9.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,040,659	31.09%	0	17,040,659	31.09%
	其中：控股股东、实际控制人	15,683,831	28.61%	0	15,683,831	28.61%
	董事、监事、高管	17,040,659	31.09%	0	17,040,659	31.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		54,810,811	-	0	54,810,811	-
普通股股东人数		28				

(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	邢文华	20,882,773	-390,000	20,492,773	37.39%	15,683,831	4,808,942
2	北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	4,881,606	-	4,881,606	8.91%	-	4,881,606
3	上海杰之能信息科技有限公司	4,522,760	-	4,522,760	8.25%	-	4,522,760
4	启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,199,561	-	4,199,561	7.66%	-	4,199,561
5	北京同力义德科技中心（有限合伙）	3,441,053	-	3,441,053	6.28%	-	3,441,053
合计		37,927,753	-390,000	37,537,753	68.49%	15,683,831	21,853,922

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 北京同力义德科技中心（有限合伙）为公司员工持股平台，公司实际控制人、董事长、总经理兼任上述合伙企业的执行事务合伙人；上述其余股东之间没有其他关联关系。						

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

邢文华直接持有公司 37.3882%的股份，同时通过实际执行北京同力义德科技中心（有限合伙）和北京众城义德科技中心（有限合伙）的事务间接控制公司 10.91%的股份，邢文华自公司成立至今一直担任公司董事长（或执行董事）、总经理，能够对公司经营决策产生重大影响并实际支配。邢文华能对公司的股东（大）会、董事会决议产生重大影响、对公司董事和高级管理人员的提名及任免能够起到决定性的作用。因此，邢文华为公司的控股股东、实际控制人。

邢文华 男，中国国籍，无境外永久居住权，1972 年出生，毕业于北京师范大学，硕士学历。2000 年 2 月至 2003 年 12 月任美国 Servgate Technologies 公司软件研发工程师、系统架构师、高级研发经理；2003 年 12 月至 2005 年 3 月任美国 Anta Systems 公司高级研发经理、研发副总裁；2005 年 3 月至 2015 年 9 月任有限公司董事长、总经理；2015 年 2 月至今，兼任数一科技有限公司、新数字技术有限公司董事；2015 年 3 月至今，兼任新集群技术有限公司董事、系统集成分公司负责人；2015 年 9 月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
邢文华	董事长、总经理	男	1972 年 11 月	硕士	2018.9.6-2021.9.5	是
温斌	董事	男	1969 年 10 月	硕士	2018.9.6-2021.9.5	是
李军	董事	男	1962 年 9 月	博士	2018.9.6-2021.9.5	否
赵宇	董事	男	1978 年 8 月	博士	2018.9.6-2021.9.5	否
刘文红	董事	女	1967 年 11 月	博士	2018.9.6-2021.9.5	否
李铎	董事	男	1969 年 11 月	硕士	2018.9.6-2021.9.5	否
栗红霞	董事、副总经理	女	1976 年 1 月	硕士	2018.9.6-2021.9.5	是
邱杰瑞	监事会主席	男	1978 年 9 月	本科	2018.9.6-2021.9.5	是
石行凯	职工代表监事	男	1980 年 11 月	专科	2018.9.6-2021.9.5	是
边翀	监事	男	1978 年 2 月	本科	2018.9.6-2021.9.5	是
王金宝	副总经理	男	1979 年 4 月	大专	2018.9.6-2021.9.5	是
刘欣	财务负责人、董事 会秘书	女	1977 年 3 月	本科	2018.9.6-2021.9.5	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

邢文华为公司董事长兼总经理，且为公司控股股东、实际控制人；上述董监高人员之间没有关联关系，且与公司控股股东、实际控制人没有关系。

(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
邢文华	董事长、总经理	20,882,773	-390,000	20,492,773	37.3882%	0
温斌	董事	1,809,104	-	1,809,104	3.3006%	0
李军	董事	-	-	-	-	-
赵宇	董事	-	-	-	-	-
刘文红	董事	-	-	-	-	-
李铎	董事	-	-	-	-	-
栗红霞	董事、副总经理	-	-	-	-	-
邱杰瑞	监事会主席	-	-	-	-	-

石行凯	职工代表监事	-	-	-	-	-
边翀	监事	-	-	-	-	-
王金宝	副总经理	-	-	-	-	-
刘欣	财务负责人、 董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	22,691,877	-390,000	22,301,877	40.6888%	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
皮慧斌	副总经理	离任	-	个人原因
蔡俐丽	副总经理	离任	人事行政部总监	工作调动原因

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

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	16	9
生产人员	3	5
销售人员	32	36
技术人员	43	23
财务人员	6	5
员工总计	100	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	59	46
专科	34	25
专科以下	1	1
员工总计	100	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动**

报告期内，公司积极面对市场和业务形势的变化，对人力资源进行了优化调整，在保证核心团队基本稳定的情况下，员工总数减少了 22 人。人员调整主要包括以下几个方面：（1）研发技术人员精简和结构优化调整，由于集群通运营平台的大规模研发基本完成，对该研发团队进行了精简，同时，针对行业项目定制化业务的要求，对部分研发岗位进行了置换优化。（2）销售及销售技术人员的优化调整，一方面，集群通运营业务全面转为总代模式，部分集群通运营业务销售人员选择自主创业，转为公司代理；另一方面，针对当前竞争环境变化，公司调整了个别非重点行业市场的销售策略，由解决方案直销为目标调整为以产品销售为主，重点支持市场合作伙伴，同时控制公司市场营销成本，在此策略下，公司缩减了部分销售团队的人员规模，以及相应的支持人员和产品人员。（3）公司支撑人员的优化调整，为了适应公司整体情况的变化，对商务、财务和行政等部门人员也做了相应的精简和岗位设置优化。（4）同时，公司加强了业务发展当中的重点行业人力资源配置，更加聚焦于优势行业的业务扩张，提高资源利用效率，以期创造更大的营业利润。

2、人才引进及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘、吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

3、员工培训

公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系，按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬。

报告期内，公司员工发生重大变动、薪酬政策没有发生变动、无退休人员。

（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	六、（一）	2,665,907.40	2,524,542.66
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	六、（二）	48,576,630.51	66,942,706.30
其中：应收票据		70,381.46	-
应收账款		48,506,249.05	66,942,706.30
应收款项融资		-	-
预付款项	六、（三）	5,306,632.23	5,343,522.17
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	11,265,137.29	5,662,928.14
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	11,239,678.89	10,782,333.24
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	六、（六）	88,435.81	16,584.60
流动资产合计		79,142,422.13	91,272,617.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产	六、（七）	-	1,500,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资	六、（八）	92,255.00	92,255.00
其他权益工具投资	六、（九）	1,500,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（十）	293,346.66	559,579.56
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、（十一）	50,639,094.95	46,700,480.28
开发支出	六、（十二）	18,926,900.86	18,926,900.86
商誉		-	-
长期待摊费用	六、（十三）	867,320.20	1,290,465.63
递延所得税资产	六、（十四）	1,033,361.70	1,210,502.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		73,352,279.37	70,280,183.77
资产总计		152,494,701.50	161,552,800.88
流动负债：			
短期借款	六、（十五）	27,000,000.00	32,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、（十六）	10,434,758.22	11,343,252.94
其中：应付票据		-	-
应付账款		10,434,758.22	11,343,252.94
预收款项	六、（十七）	2,606,836.92	1,680,700.63
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	六、（十八）	8,180,677.93	3,894,972.26
应交税费	六、（十九）	5,789,235.57	8,270,204.82
其他应付款	六、（二十）	18,820,628.56	8,986,131.16
其中：应付利息		91,645.30	83,849.29
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		72,832,137.20	66,175,261.81
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		72,832,137.20	66,175,261.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十一）	54,810,811.00	54,810,811.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（二十二）	27,481,743.06	27,481,743.06
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、（二十三）	179,511.86	181,443.41
专项储备		-	-
盈余公积	六、（二十四）	1,702,944.85	1,702,944.85
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（二十五）	-4,306,305.62	11,153,697.52
归属于母公司所有者权益合计		79,868,705.15	95,330,639.84
少数股东权益		-206,140.85	46,899.23
所有者权益合计		79,662,564.30	95,377,539.07
负债和所有者权益总计		152,494,701.50	161,552,800.88

法定代表人：邢文华

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：赵慧锋

（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		1,560,146.02	1,675,738.84
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	十四、（一）	70,381.46	-
应收账款	十四、（一）	43,612,133.51	64,028,503.78
应收款项融资		-	-
预付款项		5,262,679.35	5,322,057.08
其他应收款	十四、（二）	10,273,660.06	4,692,471.43
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		7,573,590.34	6,805,266.58
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		-	-
流动资产合计		68,352,590.74	82,524,037.71
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	1,500,000.00
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）	14,299,825.50	14,299,825.50
其他权益工具投资		1,500,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		143,798.00	208,546.34
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		48,950,886.83	45,233,508.01
开发支出		18,926,900.86	18,926,900.86
商誉		-	-
长期待摊费用		812,978.04	1,207,827.90
递延所得税资产		940,407.45	1,106,889.68
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		85,574,796.68	82,483,498.29
资产总计		153,927,387.42	165,007,536.00
流动负债：			

短期借款		25,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		7,048,619.51	8,023,552.04
预收款项		1,279,535.97	767,788.47
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		7,711,723.76	3,711,333.48
应交税费		5,333,719.03	7,765,425.98
其他应付款		22,630,500.74	15,417,433.48
其中：应付利息		89,100.55	83,849.29
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		69,004,099.01	65,685,533.45
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		69,004,099.01	65,685,533.45
所有者权益：			
股本		54,810,811.00	54,810,811.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		27,481,743.06	27,481,743.06
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,702,944.85	1,702,944.85

一般风险准备		-	-
未分配利润		927,789.50	15,326,503.64
所有者权益合计		84,923,288.41	99,322,002.55
负债和所有者权益合计		153,927,387.42	165,007,536.00

法定代表人：邢文华

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：赵慧锋

(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		8,832,993.22	29,900,439.86
其中：营业收入	六、（二十六）	8,832,993.22	29,900,439.86
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		25,745,103.69	40,811,039.66
其中：营业成本	六、（二十六）	6,711,391.31	12,938,703.62
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	六、（二十七）	187,068.52	216,378.77
销售费用	六、（二十八）	9,448,236.32	12,712,672.79
管理费用	六、（二十九）	6,053,438.44	7,432,268.95
研发费用	六、（三十）	3,795,760.17	5,519,169.38
财务费用	六、（三十一）	691,765.52	794,833.08
其中：利息费用		658,979.28	722,868.75
利息收入		1,007.65	3,607.86
信用减值损失		-	-
资产减值损失	六、（三十二）	-1,142,556.59	1,197,013.07
加：其他收益	六、（三十三）	1,374,671.22	765,926.86
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	-5,159.44	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,542,598.69	-10,144,672.94
加：营业外收入	六、（三十五）	7,534.26	8,763.39
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,535,064.43	-10,135,909.55
减：所得税费用	六、（三十六）	177,140.74	-263,490.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,712,205.17	-9,872,418.86
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）		-15,712,205.17	-9,872,418.86
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		-252,202.03	-394,540.62
2. 归属于母公司所有者的净利润		-15,460,003.14	-9,477,878.24
六、其他综合收益的税后净额		-2,480.33	8,798.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,642.28	5,819.09
（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		-1,642.28	5,819.09
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		-1,642.28	5,819.09
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-838.05	2,979.74
七、综合收益总额		-15,714,685.50	-9,863,620.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,461,645.42	-9,472,059.15
归属于少数股东的综合收益总额		-253,040.08	-391,560.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.28	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.28	-0.17

法定代表人：邢文华

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：赵慧锋

(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）	6,513,845.76	24,797,679.31
减：营业成本	十四、（四）	6,340,928.42	10,101,699.32
税金及附加		172,994.85	207,081.69
销售费用		7,607,564.22	11,419,159.90
管理费用		4,677,958.67	5,470,075.81
研发费用		3,795,760.17	5,519,169.38
财务费用		636,264.65	720,581.57
其中：利息费用		607,518.78	666,004.57
利息收入		835.16	2,629.33
加：其他收益		1,374,671.22	765,926.86
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,109,881.53	-1,092,907.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,159.44	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,238,231.91	-8,967,069.17
加：营业外收入		6,000.00	8,483.39
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,232,231.91	-8,958,585.78
减：所得税费用		166,482.23	-273,226.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,398,714.14	-8,685,358.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,398,714.14	-8,685,358.86
（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		-14,398,714.14	-8,685,358.86
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.16

法定代表人：邢文华

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：赵慧锋

(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		30,351,424.02	36,281,854.30
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		1,399,275.09	765,926.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	9,467,852.39	3,891,307.50
经营活动现金流入小计		41,218,551.50	40,939,088.66

购买商品、接受劳务支付的现金		11,250,950.48	18,439,532.87
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		7,017,675.05	17,671,302.77
支付的各项税费		2,631,767.61	3,352,535.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	15,063,590.08	12,118,087.48
经营活动现金流出小计		35,963,983.22	51,581,458.49
经营活动产生的现金流量净额		5,254,568.28	-10,642,369.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,880.00	1,080.00
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		14,880.00	1,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,394,009.94	-
投资支付的现金		-	200,000.00
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		5,394,009.94	200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,379,129.94	-198,920.00
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		9,200,000.00	4,850,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十七）	1,776,997.49	-
筹资活动现金流入小计		10,976,997.49	4,850,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		712,050.51	842,408.75
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		10,712,050.51	842,408.75
筹资活动产生的现金流量净额		264,946.98	4,007,591.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		979.42	10,769.06

五、现金及现金等价物净增加额		141,364.74	-6,822,929.52
加：期初现金及现金等价物余额		2,524,542.66	8,951,182.32
六、期末现金及现金等价物余额		2,665,907.40	2,128,252.80

法定代表人：邢文华

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：赵慧锋

(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		24,707,600.64	24,107,924.22
收到的税费返还		1,368,235.22	765,926.86
收到其他与经营活动有关的现金		11,854,545.62	6,225,628.93
经营活动现金流入小计		37,930,381.48	31,099,480.01
购买商品、接受劳务支付的现金		9,091,442.33	12,696,679.58
支付给职工以及为职工支付的现金		6,031,307.96	16,403,693.68
支付的各项税费		2,363,693.76	3,184,720.77
支付其他与经营活动有关的现金		13,789,042.73	9,078,206.98
经营活动现金流出小计		31,275,486.78	41,363,301.01
经营活动产生的现金流量净额		6,654,894.70	-10,263,821.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,880.00	1,080.00
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		14,880.00	1,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,383,100.00	-
投资支付的现金		-	200,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		5,383,100.00	200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,368,220.00	-198,920.00
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		9,200,000.00	4,850,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		58,322.49	-
筹资活动现金流入小计		9,258,322.49	4,850,000.00

偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		660,590.01	785,230.42
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,660,590.01	785,230.42
筹资活动产生的现金流量净额		-1,402,267.52	4,064,769.58
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		-115,592.82	-6,397,971.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,675,738.84	7,542,433.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,560,146.02	1,144,461.73

法定代表人：邢文华

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：赵慧锋

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

1、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对企业财务报表格式进行调整。

二、 报表项目注释

北京捷思锐科技股份有限公司
2019上半年合并财务报表附注

（金额单位：元币种：人民币）

一、公司基本情况

北京捷思锐科技股份有限公司（以下简称捷思锐公司）前身为 ANTA 科技（北京）有限公司，由 ANTA 系统有限公司设立，于 2005 年 03 月 23 日经北京市工商行政管理局批准注册登记成立的外商独资企业，取得企业法人营业执照号：企独京总副字第 024303 号。注册资本：15.00 万美元，注册地址：北京市海淀区知春路 27 号量子芯座大厦 1908 室，法定代表人：邢文华。2005 年 10 月注册资本由 15.00 万美元增加至 50.00 万美元。2006 年 4 月注册资本由 50.00 万美元增加至 100.00 万美元。

2007 年 3 月公司名称由 ANTA 科技（北京）有限公司变更为捷思锐科技（北京）有限公司，注册地址变更为：海淀区北四环西路 52 号中芯大厦 11 层 1102 单元，注册资本由 100.00 万美元增加至 150.00 万美元；2007 年 10 月，注册资本由 150.00 万美元增加至 220.00 万美元。

2010 年 4 月，ANTA 系统有限公司将其持有的公司全部股权转让给邢文华，转让完成后，公司转制为内资企业，注册资本由 220.00 万美元转换为 1,676.188545 万元人民币，企业法人营业执照号：110000410243036 号。

2010 年 8 月 2 日，公司召开第二届第一次股东会作出决议，股东会同意公司注册资本增加至 2,066.188545 万元。2010 年 12 月 20 日，公司召开第三届第一次股东会决定公司注册资本由 2,066.188545 万元增加至 2,616.188545 万元。2012 年 3 月 19 日，公司召开第七届第一次股东会决议同意注册地址变更为：北京市海淀区海淀南路 21 号 B 座 6 层。2014 年 4 月 27 日，股东会决议同意注册资本由 2,616.188545 万元增加至 3,120.51 万元。2014 年 5 月 15 日股东会决议同意注册资本由 3,120.51 万元增加至 3,182.33 万元。2014 年 12 月 30 日股东会决议同意注册资本由 3,182.33 万元增加至 4,576.851556 万元。

2015 年 9 月 12 日，股东会决议以 2015 年 7 月 31 日为基准日，以不高于经审计、评估的公司净资产值整体变更为股份有限公司，注册资本增至 4600 万元。

根据 2016 年第一次临时股东大会会议决议、第一届董事会第三次会议决议、股票发行方案及股权认购协议，公司以 3.70 元/股的价格向邢文华、启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、北京佳讯飞鸿电气股份有限公司、黄磊、邓路、杨骏、徐晨月、刘辉、曾照海、中粮期货有限公司-中粮-睿联新杉辰星资产管理计划定向发行不超过 8,810,811.00 股股票（含 8,810,811.00 股）。

截至 2019 年 06 月 30 日各股东的持股比例如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	持股比例（%）
邢文华	20,492,773.00	37.3882
北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	4,881,606.00	8.9063
上海杰之能信息科技有限公司	4,522,760.00	8.2516
启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,199,561.00	7.6619
北京同力义德科技中心（有限合伙）	3,441,053.00	6.2781
黄磊	2,702,702.00	4.9310
北京众城义德科技中心（有限合伙）	2,535,561.00	4.6260
邓路	2,057,162.00	3.7532
温斌	1,809,104.00	3.3006
林健永	1,809,104.00	3.3006
北京启迪日新创业投资有限公司	1,454,399.00	2.6535
杨骏	1,174,509.00	2.1428
张任桃	1,005,058.00	1.8337
北京睿联新杉投资管理有限公司	780,783.00	1.4245
徐晨月	405,405.00	0.7396
刘功纯	324,000.00	0.5911
曾照海	297,297.00	0.5424
刘辉	270,270.00	0.4931
李云霄	258,000.00	0.4707
薛军	232,704.00	0.4246
黄伟洪	41,000.00	0.0748
陈各才	25,000.00	0.0456
曹伟基	25,000.00	0.0456
吴礼科	20,000.00	0.0365
高翔	17,000.00	0.0310
吴国辉	16,000.00	0.0292
韩斌	12,000.00	0.0219
段鑫宇	1,000.00	0.0018
合计	54,810,811.00	100.00

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；应用软件开发；销售自行开发后的产品；技术进出口；货物进出口；生产、组装、加工通信设备（限分支机构）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（电信与信息服务许可证有效期至 2019 年 04 月 22 日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期限至 2019 年 11 月 03 日）。

本公司最终控制人为邢文华。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他

主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 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（以下简称“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。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后

应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方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。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反

映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新

计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符

合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报

价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部

分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金

额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	大于等于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	单项金额重大并单项计提坏账准备、一年以内备用金和保证金之外的全部款项。
组合 2	一年以内备用金和保证金、合并范围内往来款。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

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）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、生产成本、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出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

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方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权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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。

合并方或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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核

算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）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。固定资产分类为：电子设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，

在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

本公司无形资产包括软件著作权、办公软件、外包开发软件等。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件著作权	10 年	受保护最低年限
办公软件	5 年	使用寿命估计
外包开发软件	5 年	预期收益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

本公司产品的研究开发过程主要包括可行性研究、立项、团队组建、确定开发路线和技术方案、任务和计划、开发与过程控制、项目交付验收、项目结项等。

公司根据《企业会计准则第 6 号-无形资产》与公司实际情况将项目研发具体分为两个阶段：

公司研究阶段的特点是以企业客户需求与技术为依托进行开发。在调研过程中，听取企业客户意见与技术需求，由产品和研发部门讨论研发的可能性，并针对这些市场需求、客户特定需求及产品竞争力进行分析，展开有计划的市场调查，并收集相关的科学或技术资料等研究活动。

公司开发阶段是在研究阶段的基础上，在进行商业性生产或销售前，对于经可行性论证具有广泛市场需求，并具有技术可行性和资金支持的项目，报经公司批准立项后进入开发阶段。

根据《企业会计准则》的规定，开发阶段的支出满足准则规定的一定条件可以进行资本化。各研发项目经批准正式立项且能够满足资本化条件时，开始对相关研发支出进行资本化。自 2014 年初，公司基于“公网集群通信云服务”这一核心研究思想和“虚拟运营”这一新的商业模式，开始对各项目支出进行资本化处理。符合资本化的研发项目有 2 个：GQT 云通信服务和管理平台三期/四期、GQT 云通信服务客户端三期/四期。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司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，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售产品收入确认时点：一是客户收到货物规定时间内确认收入；二是取得客户的验收单时确认收入。

销售产品收入确认依据：一是合同没约定验收条款的，按发货单；二是合同约定验收条款的，按客户确认的验收单。

2、提供劳务收入的确认

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。

本公司对外提供的劳务包括技术开发、技术服务和运营服务。

a、软件技术开发和技术服务：

劳务收入确认时点：客户对本公司提供的阶段性劳务成果进行确认，待取得客户完工进度单时确认收入。

劳务收入确认依据：双方签订合同及现场完工进度确认。

劳务收入确认方法：按完工进度确认收入。

b、运营服务

服务收入确认时点：本公司为客户开通账户之日开始进行确认，按合同约定期限进行分摊服务费。

服务收入确认依据：双方签订合同，合同约定服务期限。

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

（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。

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

（二十二）政府补助

政府补助，是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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；

- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

（2）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对企业财务报表格式进行调整。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》	其他权益工具投资	1,500,000.00
	可供出售金融资产	-1,500,000.00

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、13%、9% (注)
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%

注：财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
VIRTUALTRUNKPTE. LTD.	17%
捷思锐科技（上海）有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2017 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201711002918，从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

2、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号，捷思锐公司享受软件企业即征即退增值税优惠政策。

3、其他税收优惠

（1）根据财税〔2017〕34 号《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，捷思锐公司符合研发费用实际发生额的 75%加计扣除的税收优惠政策。

(2) 根据财税〔2013〕106 号附件三《营业税改征增值税试点过渡政策》，捷思锐公司享受技术开发、技术转让免增值税的税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,772.97	45,308.07
银行存款	2,619,134.43	2,479,234.59
合计	2,665,907.40	2,524,542.66
其中：存放在境外的款项总额	509,583.43	425,189.790

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	70,381.46	--
应收账款	48,506,249.05	66,942,706.30
合计	48,576,630.51	66,942,706.30

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	54,653,264.43	100.00	6,147,015.38	11.25	48,506,249.05
组合 1 (计提坏账)	54,653,264.43	100.00	6,147,015.38	11.25	48,506,249.05
组合 2 (不计提)	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	54,653,264.43	100.00	6,147,015.38	11.25	48,506,249.05

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	74,453,069.06	100.00	7,510,362.76	10.09	66,942,706.30
组合 1（计提坏账）	74,453,069.06	100.00	7,510,362.76	10.09	66,942,706.30
组合 2（不计提）	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	74,453,069.06	100.00	7,510,362.76	10.09	66,942,706.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	33,216,258.78	996,487.75	3.00
1—2 年	8,675,610.74	867,561.06	10.00
2—3 年	4,541,970.33	908,394.08	20.00
3—4 年	3,675,698.98	1,102,709.69	30.00
4—5 年	4,543,725.60	2,271,862.80	50.00
合计	54,653,264.43	6,147,015.38	--

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	46,988,245.59	1,409,647.37	3.00
1—2 年	12,893,581.86	1,289,358.19	10.00
2—3 年	6,083,888.03	1,216,777.61	20.00
3—4 年	3,245,485.98	973,645.79	30.00
4—5 年	5,241,867.60	2,620,933.80	50.00
合计	74,453,069.06	7,510,362.76	--

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 1,363,347.38 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
北京清宁得一科技有限公司	5,699,129.00	10.43	298,335.79
上海亦恒远电子科技有限公司	3,136,000.00	5.74	94,080.00
保定海伯利电子科技有限公司	3,134,000.00	5.73	94,020.00
中国南方航空股份有限公司	2,758,493.10	5.05	82,754.79
东华软件股份公司	2,725,210.64	4.99	357,747.87
合计	17,452,832.74	31.94	926,938.45

（4）无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（5）无转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,743,847.11	32.86	1,803,189.27	33.75
1-2 年	3,426,979.72	64.58	3,415,515.50	63.91
2-3 年	37,888.00	0.71	120,217.40	2.25
3 年以上	97,917.40	1.85	4,600.00	0.09
合计	5,306,632.23	100.00	5,343,522.17	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
新疆鸿海智能信息科技有限责任公司	服务商	4,592,503.40	86.54	2018 年	服务未完成
山西中电科技特种装备有限公司	服务商	271,515.70	5.12	2018 年 / 2019 年	服务未完成
佛山市三水区华美科技贸易有限公司	服务商	110,131.00	2.08	2019 年	服务未完成
上海云奉通讯科技有限公司	供应商	93,317.40	1.76	2018 年	货物未到
上海惟知信息技术有限公司	供应商	57,778.28	1.09	2018 年 / 2019 年	货物未到
合计	--	5,125,245.78	96.59	--	--

（四）其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	11,265,137.29	5,662,928.14
合计	11,265,137.29	5,662,928.14

2、其他应收款

（1）其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1（计提坏账准备）	6,688,829.44	56.81	509,146.99	7.61	6,179,682.45
组合 2（不计提）	5,085,454.84	43.19	--	--	5,085,454.84

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	
合计	11,774,284.28	100.00	509,146.99	7.61	11,265,137.29

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,951,284.34	100.00	288,356.20	4.85	5,662,928.14
组合 1（计提坏账准备）	2,279,356.31	38.30	288,356.20	12.65	1,991,000.11
组合 2（不计提）	3,671,928.03	61.70	--	--	3,671,928.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	5,951,284.34	100.00	288,356.20	4.85	5,662,928.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,957,156.59	118,714.67	3.00
1—2 年	1,735,916.76	173,591.68	10.00
2—3 年	835,662.00	167,132.39	20.00
3—4 年	157,694.09	47,308.25	30.00
4—5 年	0.00	0.00	--
5 年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
合计	6,688,829.44	509,146.99	--

续表 1

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	532,506.86	15,975.20	3.00
1—2 年	794,638.95	79,463.90	10.00
2—3 年	944,260.50	188,852.10	20.00
3—4 年	5,550.00	1,665.00	30.00
4—5 年			--
5 年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
合计	2,279,356.31	288,356.20	--

组合中，不计提坏账准备的其他应收账款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,085,454.84	--	--
合计	5,085,454.84	--	--

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,671,928.03	--	--
合计	3,671,928.03	--	--

(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 220,790.79 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,028,144.05	3,314,516.09
备用金	4,800,521.94	2,423,436.89
代垫员工社保款等		152,255.30
服务费	2,771,986.96	
其他	1,173,631.33	61,076.06
合计	11,774,284.28	5,951,284.34

(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合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海升虞信息科技有限公司	服务费	2,607,680.00	1 年以内	22.15	78,230.40
北京海开房地产集团有限责任公司	租赁费	710,312.50	1 年以内	6.03	21,309.38
石行凯	备用金	638,410.50	1 年以内	5.42	-
		47,572.50	1-2 年	0.40	4,757.25
徐丽锋	备用金	457,546.00	1 年以内	3.89	-
		2,253.20	1-2 年	0.02	225.32
薛君	备用金	385,000.00	1 年以内	3.27	-
合计	--	4,848,774.70	--	41.18	104,522.35

(5) 无涉及政府补助的应收款项。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,066,137.72	--	1,066,137.72	1,034,375.08	--	1,034,375.08
在途物资	1,596,217.82	--	1,596,217.82	958,740.20	--	958,740.20
周转材料	216,738.60	--	216,738.60	228,199.27	--	228,199.27

委托加工物资	323,125.87	--	323,125.87	323,125.87	--	323,125.87
库存商品	7,605,784.71	--	7,605,784.71	7,715,119.01	--	7,715,119.01
发出商品	431,674.17	--	431,674.17	522,773.81	--	522,773.81
合计	11,239,678.89	--	11,239,678.89	10,782,333.24	--	10,782,333.24

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	88,435.81	16,584.60
合计	88,435.81	16,584.60

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

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
可供出售债务工具：	--	--	--	--	--	--
可供出售权益工具：	--	--	--	1,500,000.00	--	1,500,000.00
按公允价值计量的	--	--	--	--	--	--
按成本计量的	--	--	--	1,500,000.00	--	1,500,000.00
合计	--	--	--	1,500,000.00	--	1,500,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京兴顺泽科技有限公司	1,500,000.00	--	1,500,000.00	--	--	--	--	--	20.00	--
合计	1,500,000.00	--	1,500,000.00	--	--	--	--	--	--	--

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	--	--	--	--	--	--
对联营、合营企业投资	92,255.00	--	92,255.00	92,255.00	--	92,255.00
合计	92,255.00	--	92,255.00	92,255.00	--	92,255.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额
		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	其他权益变动	
新疆鑫软图无线技术有限责任公司	92,255.00	--	--	--	--	--	92,255.00
合计	92,255.00	--	--	--	--	--	92,255.00

(九) 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
其他权益工具	1,500,000.00	--	1,500,000.00	--	--	--
合计	1,500,000.00	--	1,500,000.00	--	--	--

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

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北京兴顺泽科技有限公司	--	1,500,000.00	--	1,500,000.00
合计	--	1,500,000.00	--	1,500,000.00

(十) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	293,346.66	559,579.56
固定资产清理	--	--
合计	293,346.66	559,579.56

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值：	3,699,412.03	13,076.40	175,155.96	3,537,332.47
其中：电子设备	3,448,401.46	13,076.40	175,155.96	3,286,321.90
办公设备	251,010.57			251,010.57
二、累计折旧	3,139,832.47	260,981.72	156,828.38	3,243,985.81
其中：电子设备	2,912,842.30	255,921.89	156,828.38	3,011,935.81
办公设备	226,990.17	5,059.83		232,050.00
三、减值准备	--			--
其中：电子设备	--			--
办公设备	--			--
四、账面价值	559,579.56	--	266,232.90	293,346.66
其中：电子设备	535,559.16	--	261,173.07	274,386.09

办公设备	24,020.40	--	5,059.83	18,960.57
------	-----------	----	----------	-----------

(2) 无暂时闲置的固定资产。

(十一) 无形资产

项目	软件著作权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	19,686,198.57	34,541,772.19	54,227,970.76
2.本期增加金额		8,410,952.53	8,410,952.53
(1) 购置		8,410,952.53	8,410,952.53
(2) 内部研发			
3.本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4.期末余额	19,686,198.57	42,952,724.72	62,638,923.29
二、累计摊销			
1.期初余额	4,343,800.72	3,183,689.76	7,527,490.48
2.本期增加金额	882,401.96	3,589,935.90	4,472,337.86
(1) 计提	882,401.96	3,589,935.90	4,472,337.86
3.本期减少金额			
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	5,226,202.68	6,773,625.66	11,999,828.34
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	14,459,995.89	36,179,099.06	50,639,094.95
2.期初账面价值	15,342,397.85	31,358,082.43	46,700,480.28

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
GQT 云通信服务和管理平台三期/四期	7,259,347.16				--	7,259,347.16
GQT 云通信服务客户端二期/三期	8,530,225.28				--	8,530,225.28
GQT 云通信服务客户端四期	3,137,328.42				--	3,137,328.42
合计	18,926,900.86				--	18,926,900.86

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	82,637.73		28,295.57	--	54,342.16
模具费	24,809.10		21,264.96	--	3,544.14
技术服务费	1,183,018.80		373,584.90	--	809,433.90
合计	1,290,465.63		423,145.43	--	867,320.20

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,656,162.37	1,033,361.70	7,798,718.96	1,210,502.44
合计	6,656,162.37	1,033,361.70	7,798,718.96	1,210,502.44

2、无未经抵销的递延所得税负债。

(十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	27,000,000.00	32,000,000.00
合计	27,000,000.00	32,000,000.00

(十六) 应付票据及应付账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	--	--
应付账款	10,434,758.22	11,343,252.94
合计	10,434,758.22	11,343,252.94

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,371,652.94	8,360,798.41
1-2 年	1,439,638.17	1,266,697.96
2-3 年	210,526.93	1,512,648.57
3 年以上	1,412,940.18	203,108.00
合计	10,434,758.22	11,343,252.94

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,705,849.95	971,126.48
1-2 年	406,642.48	365,556.16
2-3 年	258,003.99	258,003.99
3 年以上	236,340.50	86,014.00
合计	2,606,836.92	1,680,700.63

2、无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,943,744.02	10,802,570.79	5,977,843.74	7,768,471.07
二、离职后福利-设定提存计划	115,047.74	536,022.15	589,323.59	61,746.30
三、辞退福利	836,180.50	496,817.28	982,537.22	350,460.56
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	3,894,972.26	11,835,410.22	7,549,704.55	8,180,677.93

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,752,399.87	9,753,891.04	5,396,538.60	7,109,752.31
二、职工福利费	-	8,643.15	8,643.15	-
三、社会保险费	70,309.19	372,372.16	395,918.59	46,762.76
其中：医疗保险费	63,840.75	318,258.38	339,587.53	42,511.60
工伤保险费	1,491.43	6,699.65	7,340.84	850.24
生育保险费	4,977.01	25,462.09	27,038.18	3,400.92
四、住房公积金	121,034.96	667,664.44	176,743.40	611,956.00
五、工会经费和职工教育经费	--			--
六、短期带薪缺勤	--			--
七、短期利润分享计划	--			--
合计	2,943,744.02	10,802,570.79	5,977,843.74	7,768,471.07

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	110,568.01	514,668.17	566,430.26	58,805.92
2.失业保险费	4,479.73	21,353.98	22,893.33	2,940.38

合计	115,047.74	536,022.15	589,323.59	61,746.30
----	------------	------------	------------	-----------

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,120,331.52	7,503,262.97
企业所得税		--
个人所得税	94,712.68	108,153.62
城市维护建设税	334,873.74	384,060.17
教育费附加	143,525.89	165,395.95
地方教育费附加	95,673.94	109,332.11
印花税	117.80	--
合计	5,789,235.57	8,270,204.82

(二十) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	91,645.30	83,849.29
应付股利	--	--
其他应付款	18,728,983.26	8,902,281.87
合计	18,820,628.56	8,986,131.16

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	91,645.30	83,849.29
合计	91,645.30	83,849.29

3、其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,983,351.71	7,132,000.44
1-2 年	594,830.82	1,010,625.55
2-3 年	405,571.36	700,545.88
3 年以上	745,229.37	59,110.00
合计	18,728,983.26	8,902,281.87

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	372,372.10	1,410,905.70
社保公积金	455,639.00	57,433.04

房租	0.00	83,668.30
借款	1,719,588.69	1,000,000.00
服务费	14,162,548.61	5,695,489.71
押金	195,460.88	553,135.00
其他	1,823,373.98	101,650.12
合计	18,728,983.26	8,902,281.87

(二十一) 股本

股东名称	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	
邢文华	20,882,773.00	--	--	--	-390,000.00	-390,000.00	20,492,773.00
北京佳讯飞鸿电 气股份有限公司	4,881,606.00	--	--	--			4,881,606.00
上海杰之能信息 科技有限公司	4,522,760.00	--	--	--	--	--	4,522,760.00
启迪创新（天津） 股权投资基金合 伙企业（有限合 伙）	4,199,561.00	--	--	--	--	--	4,199,561.00
北京同力义德科 技中心（有限合 伙）	3,441,053.00	--	--	--	--	--	3,441,053.00
黄磊	2,702,702.00	--	--	--			2,702,702.00
北京众城义德科 技中心（有限合 伙）	2,535,561.00	--	--	--	--	--	2,535,561.00
邓路	2,057,162.00	--	--	--			2,057,162.00
温斌	1,809,104.00	--	--	--	--	--	1,809,104.00
林健永	1,809,104.00	--	--	--	--	--	1,809,104.00
北京启迪日新创 业投资有限公司	1,454,399.00	--	--	--	--	--	1,454,399.00
杨骏	1,174,509.00	--	--	--			1,174,509.00
张任桃	1,005,058.00	--	--	--			1,005,058.00
北京睿联新杉投 资管理有限公司	780,783.00	--	--	--			780,783.00
徐晨月	405,405.00	--	--	--			405,405.00
刘功纯	324,000.00	--	--	--			324,000.00
曾照海	297,297.00	--	--	--			297,297.00
刘辉	270,270.00	--	--	--			270,270.00
李云霄					258,000.00	258,000.00	258,000.00

薛军	232,704.00	--	--	--	--	--	232,704.00
黄伟洪					41,000.00	41,000.00	41,000.00
陈各才	25,000.00	--	--	--			25,000.00
曹伟基					25,000.00	25,000.00	25,000.00
吴礼科					20,000.00	20,000.00	20,000.00
高翔					17,000.00	17,000.00	17,000.00
吴国辉					16,000.00	16,000.00	16,000.00
韩斌					12,000.00	12,000.00	12,000.00
段鑫宇					1,000.00	1,000.00	1,000.00
合计	54,810,811.00	--	--	--	--	--	54,810,811.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,752,743.06			25,752,743.06
其他资本公积	1,729,000.00			1,729,000.00
合计	27,481,743.06			27,481,743.06

(二十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	181,443.41	-2,769.60			-1,931.55	-838.05	179,511.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金 融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	181,443.41	-2,769.60			-1,931.55	-838.05	179,511.86
其他综合收益合计	181,443.41	-2,769.60			-1,931.55	-838.05	179,511.86

(二十四) 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	1,702,944.85		--	1,702,944.85
合计	1,702,944.85		--	1,702,944.85

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	11,153,697.52	10,129,154.27
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	11,153,697.52	10,129,154.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,460,003.14	1,310,304.45
减：提取法定盈余公积		285,761.20
提取任意盈余公积		--
提取一般风险准备		--
应付普通股股利		--
转作股本的普通股股利		--
期末未分配利润	-4,306,305.62	11,153,697.52

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	8,832,993.22	6,711,391.31	29,900,439.86	12,938,703.62
其他业务			--	--
合计	8,832,993.22	6,711,391.31	29,900,439.86	12,938,703.62

2、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（%）
北京华泰佳业网络科技有限公司	1,001,164.61	11.33
保定海伯利电子科技有限公司	725,663.72	8.22
智慧眼科技股份有限公司	527,876.13	5.98
上海国际机场股份有限公司	359,721.06	4.07
西藏阅维信息科技有限公司	354,575.85	4.01
合计	2,969,001.37	33.61

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	100,538.33	113,503.46
教育费附加	43,955.64	49,213.34
地方教育费附加	28,291.35	32,808.88
印花税	14,283.20	20,853.09
合计	187,068.52	216,378.77

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,671,601.91	5,684,716.32
办公费	138,892.55	139,074.76
交通运输费	62,304.86	75,323.21
差旅费	550,148.44	583,103.81
业务招待费	241,607.24	346,834.15
房租物业费	86,342.37	291,510.77
折旧摊销费	406,037.81	1,967,163.19
材料费	216,547.59	61,138.79
服务费	2,354,841.40	2,519,314.61
业务宣传费	232,681.56	648,811.34
劳务费	469,282.26	360,778.26
会议费	16,504.85	--
其他	1,443.48	34,903.58
合计	9,448,236.32	12,712,672.79

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,401,580.21	3,689,833.74
办公费	145,130.28	402,613.52
交通运输费	42,483.88	32,847.50
差旅费	56,816.11	247,804.55
业务招待费	43,142.98	36,482.65
房租物业费	1,651,563.04	1,683,372.44
折旧摊销费	65,334.52	112,924.51
咨询服务费	538,408.58	811,254.18
税费	694.95	--
其他	108,283.89	415,135.86
合计	6,053,438.44	7,432,268.95

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,102,517.35	4,191,752.57
办公费	63,100.94	40,704.86
交通运输费		16,589.04
通讯费		19,460.01
差旅费	72,997.73	172,950.77
房租物业费		302,172.37
折旧摊销费	71,428.94	108,279.54
咨询服务费		610,396.08
其他	485,715.21	56,864.14
合计	3,795,760.17	5,519,169.38

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	658,979.28	722,868.75
减：利息收入	1,007.65	3,607.86
利息净支出	657,971.63	719,260.89
手续费支出	41,173.01	68,150.61
汇兑损益	-7,379.12	7,421.58
合计	691,765.52	794,833.08

（三十二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,142,556.59	1,197,013.07
合计	-1,142,556.59	1,197,013.07

（三十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退税收补贴	1,368,235.22	765,926.86	--
稳岗补贴	6,436.00	--	--
合计	1,374,671.22	765,926.86	--

（三十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-5,159.44	--
其中：固定资产处置	-5,159.44	--
合计	-5,159.44	--

（三十五）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
与企业日常活动无关的政府补助	6,000.00	8,200.00	6,000.00
其他	1,534.26	563.39	1,534.26
合计	7,534.26	8,763.39	7,534.26

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
补贴专项资金	6,000.00	8,200.00	与收益相关
合计	6,000.00	8,200.00	

（三十六）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	--	39,324.09
递延所得税费用	177,140.74	-302,814.78
其他		
合计	177,140.74	-263,490.69

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	-15,535,064.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,330,259.66
子公司适用不同税率的影响	-250,864.29
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,758,264.70
研发费用加计扣除	
其他	
所得税费用	177,140.74

(三十七) 现金流量表项目

1、收到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	1,007.65	3,607.86
政府补助	6,000.00	8,200.00
押金保证金往来款等	9,460,844.74	3,879,499.64
合计	9,467,852.39	3,891,307.50

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金押金往来款等	9,017,678.59	7,692,403.35
期间费用	6,004,738.48	4,381,101.73
手续费	41,173.01	44,582.40
合计	15,063,590.08	12,118,087.48

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
2019 年中关村科技信贷补贴款	58,322.49	--
投资款	1,718,675.00	
合计	1,776,997.49	--

注：VIRTUALTRUNKPTE.LTD. 子公司在报告期收到投资款 1,718,675.00 元。

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,712,205.17	-9,872,418.86
加：资产减值准备	-1,142,556.59	1,197,013.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	260,981.72	345,151.69
无形资产摊销	4,472,337.86	1,948,586.76

长期待摊费用摊销	423,145.43	162,537.48
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）	5,159.44	--
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）	658,979.28	722,868.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-	--
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	177,140.74	-302,814.78
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）	-457,345.65	2,399,547.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,888,282.45	-12,481,751.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,680,648.77	5,238,909.93
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	5,254,568.28	-10,642,369.83
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,665,907.40	2,128,252.80
减：现金的期初余额	2,524,542.66	8,951,182.32
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	141,364.74	-6,822,929.52

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	2,665,907.40	2,524,542.66
其中：库存现金	46,772.97	45,308.07
可随时用于支付的银行存款	2,619,134.43	2,479,234.59
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	2,665,907.40	2,524,542.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

（三十九）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金（美元）	74,144.46	687.47	509,720.92

（四十）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退税收补贴	1,368,235.22	其他收益	1,368,235.22
稳岗补贴	6,436.00	其他收益	6,436.00
中介服务补贴	6,000.00	营业外收入	6,000.00
合计	1,380,671.22	--	1,380,671.22

七、在其他主体中的权益**（一）在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式	级次
				直接	间接		
DigitalOneLtd	BVI	BVI	通讯设备销售及服务	100.00	--	设立	2
NewDigitalLtd	开曼群岛	开曼群岛	通讯设备销售及服务	--	70.00	设立	3
VIRTUALTRUNKPTE.LTD.	新加坡	新加坡	通讯设备销售及服务	--	100.00	设立	4
捷思锐科技（上海）有限公司	上海	上海	通讯设备销售及服务	100.00	--	设立	2

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、其他应收款、应付款项、短期借款等。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。

公司风险管理总体目标包括：

- 1、将风险控制在与总体目标相适应并可承受的范围内，规避和减少风险可能造成的损失,保证战略目标的实现；
- 2、实现公司内外部信息沟通的真实、可靠和有效的信息沟通；
- 3、确保遵守有关法律法规，履行相应的社会责任；
- 4、确保经营管理的有效性，提高经营活动的效率和效果；
- 5、确保公司建立针对各项重大风险发生后的危机处理计划，使公司不因灾害性风险或人为失误而遭受重大损失。

公司的经营活动面临的各种金融风险主要包括信用风险、市场风险和流动风险。

(1)信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司信用风险主要产生于应收款项和银行存款等。对于应收款项，根据公司执行相关内控制度以控制信用风险。公司通过对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素评估债务人的信用资质并设置相应信用额度与信用期限。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为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司无已逾期未计提减值的金融资产。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型股份制银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

(2)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。公司与金融工具相关的市场风险主要为利率风险。

公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，合理降低利率波动风险。

(3)流动风险

公司通过长短期借款方式保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。本公司实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备。公司的财务部门管理公司的资金在正常范围内使用并确保其被严格控制。本公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。因此公司管理层认为不存在重大流动性风险。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本企业无母公司，最终控制人邢文华。直接持有捷思锐公司股权 20,492,773.00 股，持股比例 37.3882%；邢文华持有北京同力义德科技中心（有限合伙）、北京众城义德科技中心（有限合伙）的股权分别是 20.2140%、9.4281%，间接持有捷思锐公司股权是 1.6966%。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

(三) 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
上海杰之能信息科技有限公司	持股 5%以上股东
北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	持股 5%以上股东
北京同力义德科技中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
北京众城义德科技中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
Versatile Venture Capital II, LLC	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京兆易创新科技股份有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京神州绿盟信息安全科技股份有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京云杉世纪网络科技有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京易程华创系统工程股份有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
山东省城市商业银行合作联盟有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京文安智能技术股份有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京麓柏科技有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京赫宸环境工程股份有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业

北京易康泰科汽车电子有限公司	关联方自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业
温斌	董事、副总经理
李军	董事
赵宇	董事
刘文红	董事
王金宝	监事会主席
边翀	监事
栗红霞	副总经理
蔡俐丽	副总经理
刘欣	董事会秘书、财务负责人
北京飞鸿云际科技有限公司	同一股东
北京兴顺泽科技有限公司	联营企业
新疆鑫软图无线技术有限责任公司	联营企业

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京飞鸿云际科技有限公司	采购商品	协议价	--	--	73,647.01	2.34

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京飞鸿云际科技有限公司	销售商品	协议价	86,206.90	--	695,592.99	11.07
新疆鑫软图无线技术有限责任公司	销售商品	协议价	14,229.25	--	2,801.72	--

2、关联方担保情况

（1）无本公司作为担保方

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款期限及担保期限	权利人	担保是否已经履行完毕
邢文华、李雁	10,000,000.00	借款期限为 2018 年 10 月 30 日至 2019 年 10 月 30 日，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年	北京银行北京大学支行	否

邢文华、李雁	5,000,000.00	借款期限为 2018 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 28 日，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年	中国银行海淀支行	否
邢文华	5,000,000.00	借款期限为 2019 年 01 月 08 日至 2019 年 07 月 08 日，担保期限为 2018 年 5 月 21 日至 2019 年 5 月 20 日，实际借款金额为 420 万元。	浦发银行中关村支行	否
邢文华、李雁	2,000,000.00	借款期限为 2019 年 06 月 14 日至 2020 年 06 月 14 日，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年	中国银行海淀支行	否
邢文华、李雁	3,000,000.00	借款期限为 2019 年 04 月 09 日至 2020 年 04 月 08 日，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年	南京银行北京分行	否
邢文华	5,000,000.00	借款期限为 2018 年 12 月 06 日至 2019 年 12 月 06 日，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年	华夏银行知春支行	否
邢文华	10,000,000.00	借款期限为 2018 年 10 月 09 日至 2019 年 01 月 09 日，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年	北京银行双秀支行	是

3、关联方资金拆借

资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日
邢文华	6,082,000.00	2019 年 01 月 09 日	2019 年 06 月 30 日

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

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	北京兴顺泽科技有限公司	350,000.00	10,500.00	400,000.00	40,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京飞鸿云际科技有限公司	658,429.00	698,429.00

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	期末余额	期初余额
公司本期行权的各项权益工具总额	--	--
公司本期失效的各项权益工具总额	--	--
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	--	--
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--	--

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	期末余额	期初余额
授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资机构购买公司股权的价格	外部投资机构购买公司股权的价格
可行权权益工具数量的确定依据	捷思锐公司股权激励方案	捷思锐公司股权激励方案
本期估计与上期估计有重大差异的原因	--	--
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,138,364.00	3,138,364.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		

十一、承诺及或有事项**（一）重要承诺事项**

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至报告出具日，本公司专利权语音激活检测方法与装置和电台对接设备质押给北京石创同盛融资担保有限公司。

十四、母公司财务报表主要项目注释**（一）应收票据及应收账款****1、总表情况**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	70,381.460	--
应收账款	43,612,133.51	64,028,503.78
合计	43,682,514.97	64,028,503.78

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	49,495,836.35	100.00	5,883,702.84	11.89	43,612,133.51
组合 1（计提坏账）	49,495,836.35	100.00	5,883,702.84	11.89	43,612,133.51
组合 2（不计提）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,495,836.35		5,883,702.84	11.89	43,612,133.51

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	71,208,446.87	100.00	7,179,943.09	10.08	64,028,503.78
组合 1（计提坏账）	67,811,792.87	95.23	7,179,943.09	10.59	60,631,849.78
组合 2（不计提）	3,396,654.00	4.77	--	--	3,396,654.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	71,208,446.87	100.00	7,179,943.09	10.08	64,028,503.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	29,214,937.62	876,448.13	3
1—2 年	7,796,126.12	779,612.61	10
2—3 年	4,265,348.03	853,069.61	20
3—4 年	3,675,698.98	1,102,709.69	30
4—5 年	4,543,725.60	2,271,862.80	50
合计	49,495,836.35	5,883,702.84	100

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	41,832,110.60	1,254,963.32	3.00
1—2 年	11,680,655.66	1,168,065.57	10.00
2—3 年	5,811,673.03	1,162,334.61	20.00
3—4 年	3,245,485.98	973,645.79	30.00
4—5 年	5,241,867.60	2,620,933.80	100.00
合计	67,811,792.87	7,179,943.09	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 1,296,240.25 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京清宁得一科技有限公司	5,699,129.00	11.51	298,335.79
上海亦恒远电子科技有限公司	3,136,000.00	6.34	94,080.00
中国南方航空股份有限公司	2,758,493.10	5.57	82,754.79
东华软件股份公司	2,725,210.64	5.51	357,747.87
上海申铁杰能信息科技有限公司	2,435,940.00	4.92	243,594.00
合计	16,754,772.74	33.85	1,076,512.45

(4) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(5) 无转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	10,273,660.06	4,692,471.43
合计	10,273,660.06	4,692,471.43

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,659,340.24	100	385,680.18	3.62	10,273,660.06
组合 1（计提坏账准备）	5,959,249.64	55.91	385,680.18	6.47	5,573,569.46
组合 2（不计提）	4,700,090.60	44.09			4,700,090.6
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,659,340.24	100	385,680.18	10.09	10,273,660.06

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,891,792.89	100.00	199,321.46	4.07	4,692,471.43
组合 1（计提坏账准备）	1,519,864.86	31.07	199,321.46	13.11	1,320,543.40
组合 2（不计提）	3,371,928.03	68.93	--	--	3,371,928.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,891,792.89	100.00	199,321.46	4.07	4,692,471.43

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（含 1 年）	3,778,869.09	113,366.07	3
1—2 年	1,682,170.05	168,217.01	10
2—3 年	470,460.50	94,092.10	20
3—4 年	25,350.00	7,605.00	30
4—5 年			
5 年以上	2,400.00	2,400.00	100
合计	5,959,249.64	385,680.18	--

续表 1

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	198,015.41	5,940.46	3.00
1—2 年	734,638.95	73,463.90	10.00
2—3 年	579,260.50	115,852.10	20.00
3—4 年	5,550.00	1,665.00	30.00
4—5 年	--	--	--
5 年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
合计	1,519,864.86	199,321.46	--

组合中，不计提坏账准备的其他应收账款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,700,090.60	--	--
合计	4,700,090.60	--	--

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,371,928.03	--	--

合计	3,371,928.03	--	--
----	--------------	----	----

(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 186,358.72 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,417,941.45	2,638,228.76
备用金	4,416,589.70	2,113,436.89
代垫员工社保款等		79,051.18
服务费	2,771,986.96	--
其他	1,052,822.13	61,076.06
合计	10,659,340.24	4,891,792.89

(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合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海升虞信息科技有限公司	服务费	2,607,680.00	1 年以内	24.46	78,230.40
北京海开房地产集团有限责任公司	租赁费	710,312.50	1 年以内	6.66	21,309.38
石行凯	备用金	47,572.50	1-2 年	0.45	4,757.25
		638,410.50	1 年以内	5.99	-
徐丽锋	备用金	2,253.20	1-2 年	0.02	225.32
		457,546.00	1 年以内	4.29	-
薛君	备用金	385,000.00	1 年以内	3.61	-
合计	--	4,848,774.70		45.48	104,522.35

(5) 无涉及政府补助的应收款项。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,207,570.50	--	14,207,570.50	14,207,570.50	--	14,207,570.50
对联营企业投资	92,255.00	--	92,255.00	92,255.00	--	92,255.00
合计	14,299,825.50	--	14,299,825.50	14,299,825.50	--	14,299,825.50

2、对子公司的投资明细

被投资	期初余额	本期增减变动	期末余额
-----	------	--------	------

单位		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	其他权益变动	
DigitalOne.Ltd	2,207,570.50	--	--	--	--	--	2,207,570.50
捷思锐科技（上海）有限公司	12,000,000.00	--	--	--	--	--	12,000,000.00
合计	14,207,570.50	--	--	--	--	--	14,207,570.50

3、对联营公司投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额
		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	其他权益变动	
新疆鑫软图无线技术有限责任公司	92,255.00	--	--	--	--	--	92,255.00
合计	92,255.00	--	--	--	--	--	92,255.00

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,513,845.76	6,340,928.42	24,797,679.31	10,101,699.32
其他业务			--	--
合计	6,513,845.76	6,340,928.42	24,797,679.31	10,101,699.32

2、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（%）
北京华泰佳业网络科技有限公司	1,001,164.61	15.37
智慧眼科技股份有限公司	527,876.13	8.10
上海国际机场股份有限公司	359,721.06	5.52
西藏阅维信息科技有限公司	354,575.85	5.44
亿灿信息科技（上海）有限公司	344,385.12	5.29
合计	2,587,722.77	39.72

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
合计	--	--

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,159.44	
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）	6,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
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	1,534.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小计	2,374.82	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	356.22	
少数股东权益影响额（税后）	--	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,018.60	

（二）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	-17.65	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.65	-0.28	-0.28

北京捷思锐科技股份有限公司

二〇一九年八月二十三日