



高普乐

NEEQ : 871279

北京高普乐光电科技股份有限公司

Beijing Glopro Optoelectronics Technologies Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

一、2019年4月，我公司被推选为“森林防火及装备国家创新联盟”理事单位。

二、2019年4月，我公司新研发的高清手持式侦查仪产品正式量产销售。

三、2019年5月22日，公司2018年年度股东大会顺利召开（公司于2019年5月22日顺利召开了2018年度股东大会，会议审议通过了《关于公司2018年年度报告及年报摘要》、《关于公司2018年度董事会工作报告》、《关于公司2018年度监事会工作报告》、《关于公司2018年度财务决算报告》、《关于公司2019年度财务预算报告》、《北京高普乐光电科技股份有限公司2018年度利润分配预案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）》等议案。

四、至2019年6月，我公司申请获得了一项外观专利和一项软件著作权：专利名称为手持式夜视取证仪；软著名称为高普乐便携类一体化嵌入式控制平台V1.0。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、高普乐	指	北京高普乐光电科技股份有限公司
章程	指	北京高普乐光电科技股份有限公司章程
董事会	指	北京高普乐光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京高普乐光电科技股份有限公司监事会
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
中兴华、会计师	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本报告期	指	2019年半年报

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。

公司负责人郑维彦、主管会计工作负责人王勇及会计机构负责人（会计主管人员）张玲玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市海淀区杏石口 98 号图书馆 2 层北京高普乐光电科技股份有限公司董秘办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台公开过的所有公司文件正本及原件；载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京高普乐光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Glopro Optoelectronics Technologies Co.,Ltd
证券简称	高普乐
证券代码	871279
法定代表人	郑维彦
办公地址	北京市海淀区杏石口路 98 号图书馆 2 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚健
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-88470008
传真	010-88470008-803
电子邮箱	yaojian@glopro.com.cn
公司网址	www.glopro.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区杏石口路 98 号图书馆 2 层 100093
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	北京市海淀区杏石口 98 号图书馆 2 层北京高普乐光电科技股份有限公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 30 日
挂牌时间	2017 年 3 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	针对边海防、森林防火、交通运输、平安城市等领域客户,野外远距离夜视监控产品的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑维彦
实际控制人及其一致行动人	郑维彦

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	9111010869960443XM	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区巨山花木公司北院 5 幢平房	否
注册资本（元）	17,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市新闸路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张玲玲、朱守诚
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层

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	18,004,994.54	28,554,888.16	-36.95%
毛利率%	45.19%	32.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,705,812.11	-1,797,102.50	5.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,705,372.60	-2,111,493.46	17.10%
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)	-4.53%	-6.21%	-
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)	-4.65%	-6.22%	-
基本每股收益	-0.10	-0.10	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	60,736,861.92	65,013,155.46	-6.58%
负债总计	20,520,045.30	22,896,324.95	-10.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,771,478.64	38,477,290.75	-4.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	2.94	-28.94%
资产负债率%(母公司)	34.60%	27.56%	-
资产负债率%(合并)	33.79%	29.12%	-
流动比率	2.55	3.07	-
利息保障倍数	-27.39	-6.11	-

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	633,969.54	1,109,766.08	-42.87%
应收账款周转率	0.57	0.77	-
存货周转率	0.54	1.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.58%	-5.44%	-

营业收入增长率%	-36.95%	-44.89%	-
净利润增长率%	38.61%	-135.76%	-

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	17,600,000	17,600,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,863.54
非经常性损益合计	97,136.46
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	52,575.97
非经常性损益净额	44,560.49

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

高普乐是一家集研发、生产、销售、服务于一体的科技型企业。我们专注于夜视技术及产品，坚持创新研发，走自主品牌和自主知识产权的道路。经过多年的努力和积累，公司在激光夜视、红外夜视、精密重载转台的技术开发和应用方面都取得了丰硕的成果，获得了多项专利。

2019年上半年，高普乐加大了公司商业模式转型的力度，努力由产品供应商向系统解决方案供应商转变。

除了在高点监控、热成像系列、重载云台等传统业务模式下不断加强对原有产品的质量改进和提升外，还新增加了单兵作战侦查类设备；

从原有对大客户的依赖走向公司自己布局的方式，建立多个办事处开拓市场。

对于未来的发展，公司将在现有产品销售的基础上，加大人工智能与硬件设备结合的推广力度；另一方面，公司积极寻找跨行业的战略合作伙伴，通过为行业用户提供定制化的应用解决方案，提升公司的价值。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司主要经营业务为激光夜视仪的研发、生产、销售、服务，在2019年上半年基本经营情况如下：

1. 报告期内，公司实现营业收入18,004,994.54元，较上年同期下降10,549,893.63元，同比下降36.95%；营业成本9,868,221.49元，较上年同期下降9,455,386.27元，下降48.93%。收入同比下降比例较大，是因为受整体市场行情的影响及客户需求的改变，从2018年下半年开始，原主要客户的订单逐渐减少。当然，客户订单的减少也在我公司的预期范围内，所以，在客户订单持续增长的2016年及2017年，我公司已经提前开始在进行公司经营模式的思考、优化及战略结构调整。因此，虽然2019年经营业绩有下滑，但公司总体盈利能力较去年同期相比仍增幅明显。

2. 报告期内，公司营业毛利率45.19%，去年同期为32.33%，较去年同期增加12.86%，增加39.78%。毛利率增加是因为公司在2018年为应对市场环境的变化及加速库存周转，采取的是让利于客户的低盈利高周转模式。而通过2018年的去库存后，公司在2019年采取了更为稳定的销售增长模式，严格以销定产，保证产品的售价竞争力。

3. 报告期内，公司实现净利润-1,900,013.89元，去年同期为-3,095,015.12元，较去年同期增加1,195,001.23元，增加38.61%。净利润的增加是因为公司从2018年开始已经在进行内控质量控制、成本及费用控制、人力资源结构化优化调整等，且在2019年进一步强化内部控制与流程管理等，所以虽然2019年收入额同比下降但净利率反而同比增加。

4. 截止2019年6月30日，公司资产总额60,736,861.92元，负债总额20,520,045.30元，所有者权益总额40,216,816.62元。进一步分析偿债能力及营运能力指标，可以发现虽然流动比率为2.55，超过参考指标值2，公司的偿债能力很强，但较去年同期下降16.94%，所以公司后期会重视流动资产构

成、营业周期、存货周转率、应收账款周转率等对短期偿债能力的影响，以便从整体上增强企业偿债能力。

在 2018 年经营亏损的情况下，公司 2019 年的经营目标是扭亏为盈，总体方向是开源、节流。围绕此目标，公司在 2019 年度主要从以下方面进行了努力：

1、开源方面：在原有产品体系的前提下，量产新研发的小便携产品，进一步提高公司的产品竞争力，完善公司的产品线。

2、节流方面，强化内部质量管理及流程管理，降低采购及生产成本，合理控制期间费用。

相信通过公司的战略结构调整、质量体系的控制、内部流程的优化，2019 年下半年及以后几年，公司的经营业绩会逐步改善并进入一个稳定发展期。

三、 风险与价值

一、新产品及新市场开拓的风险

公司生产的激光夜视类监控产品，属于更新换代特别快的产品，为了保持竞争优势，必须不断投入大量的人员和资金来研发新技术、新产品。公司目前规模尚小，在研发投入方面还不能和同行业内领先的大品牌竞争，存在产品研发失败的风险。而不能及时的进行技术和产品的更新，则会导致公司产品市场份额的丢失，使公司的经营业绩受到影响。

二、应收账款回收风险

应收账款增加的主要原因是公司业务不断拓展和销售收入的大幅度增加。尽管公司应收账款中主要客户为大型上市公司，该等客户盈利能力出色，信誉度较好，但仍不能排除客户自身财务状况恶化或宏观经济景气程度不佳导致应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。同时大额的应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务进一步拓展产生了一定的制约作用。

三、存货周转的风险

存货周转较慢，后续会进一步强化采购及库存管理流程，加速存货的周转，具体如下：

1. 健全存货收发管理，未办理出入库登记手续的，一律不允许出入库。
2. 加强采购前置审批，明确各部门责权，保证采购的原材料能够物尽其用。
3. 加强仓库盘点力度及盘点质量，强化财务抽盘与监盘。

四、核心技术人员的流失风险

公司作为高新技术企业，拥有稳定高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈；如果公司未来在发展前景、薪酬福利、工作环境等方面持续提高具有竞争力的待遇和激励机制，将会造成人才队伍的不稳定从而对公司经营业绩和长远发展造成不利影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司专业从事安防视频监控行业的激光夜视仪等系列产品，隶属于公共安全领域。随着我国经济发展、社会进步和公众安全意识提高，社会各方对安防产品和服务的需求不断增长。当前我国公共安全形势严峻复杂，突发事件易发频发，防控难度不断加大。安防产业的发展能防范和应对突发事件提供物质保障、技术支撑和专业服务，提升基础设施和生产经营单位本质安全水平，提升突发事件应急救援能力，提升全社会抵御风险能力，对于保障人民群众生命财产安全、维护国家公共安全具有重要意义。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 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
董监高	2016/10/18	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同行竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2016/10/18	-	挂牌	限售承诺	自愿锁定限制流通承诺书	正在履行中

承诺事项详细情况:

1. 承诺事项一

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；

承诺事项：避免同业竞争的承诺；

履行情况：未出现同业竞争的情形。

2. 承诺事项二

承诺人：全体股东

承诺事项：关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书。

履行情况：全体股东所持股份自承诺日至今未解除锁定。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	0	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,600,000.00	100%	0	17,600,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	14,272,500.00	81.09%	0	14,272,500.00	81.09%
	董事、监事、高管	1,528,500.00	86.84%	0	15,285,000.00	86.84%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本			-	0	17,600,000	-
普通股股东人数		8				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑维彦	14,272,500	0	14,272,500	81.09%	14,272,500	0
2	郑巍	727,500	0	727,500	4.13%	727,500	0
3	姚健	240,000	0	240,000	1.36%	240,000	0
4	柳培虎	165,000	0	165,000	0.94%	165,000	0
5	珠海创智融通投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	11.36%	2,000,000	0
合计		17,405,000	0	17,405,000	98.88%	17,405,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东郑维彦与郑巍为叔侄关系							

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

自然人郑维彦目前持有公司 81.09%的股份，是公司的第一大股东，现任公司董事长兼总经理。

郑维彦，男，汉族，1968年5月出生，本科学历，毕业于北京理工大学。1990年8月至1998年8月在中国兵器工业总公司北京长城光学仪器厂工作；1998年8月至2009年12月在北京紫晶视讯电子技术有限公司任总经理；2008年12月至今兼任北京恒泰坚瑞科技有限公司监事；2009年12月创办北京高普乐公司，任执行董事兼经理；2015年8月至今任高普乐董事长兼总经理。

郑维彦为公司实际控制人，报告期内公司实际控制人未发生变更。

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
郑维彦	董事长兼总经理	男	1968年5月	本科	3年	是
郑巍	董事、副总经理	男	1981年12月	本科	3年	是
姚健	董事、副总经理、董事会秘书	男	1969年2月	本科	3年	是
杨立人	董事	男	1967年10月	本科	3年	否
朱建斌	董事	男	1960年2月	本科	3年	否
王勇	财务总监	男	1986年10月	大专	3年	是
曹鹏	监事会主席	男	1976年3月	本科	3年	是
梅晓辉	职工代表监事	男	1962年2月	专科	3年	是
方丹	职工代表监事	女	1987年8月	专科	3年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长郑维彦与郑巍为叔侄关系。

(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
郑维彦	董事长兼总经理	14,272,500	0	14,272,500	81.09%	0
郑巍	董事、副总经理	727,500	0	727,500	4.13%	0
姚健	董事、副总经	240,000	0	240,000	1.36%	0

	理、董事会秘书					
曹鹏	监事会主席	45,000	0	45,000	0.26%	0
合计	-	15,285,000	0	15,285,000	86.84%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王勇	财务经理	新任	财务总监	前任财务总监离职

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

王勇，男，出生于1986年10月13日，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师职称。

2008年10月至2012年12月，在东莞市万富内衣有限公司任总账会计；

2013年3月至2014年8月，在北京贝奥兰电子商务有限公司任全盘会计；

2014年11月至2017年1月，在北京中晟泰科环境科技发展有限责任公司任会计主管；

2017年4月至今在北京高普乐光电科技股份有限公司任财务经理。

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	5	5
生产人员	10	11
销售人员	14	14
技术人员	19	18
财务人员	3	2
员工总计	51	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	18
专科	22	21
专科以下	9	10
员工总计	51	50

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:

报告期内，公司员工总人数和本年度初基本持平；公司很注重人才的引进和员工技能提升，包括新员工的入职培训、在职人员的业务培训、技术人员的技能培训，管理者的提升培训等，以不断提高员工的整体素质。

公司员工工资由基本工资、岗位工资、绩效工资三部分组成；公司与所有员工都签订了劳动合同，依照国家和相关法律法规，为员工缴纳社会保险，为员工代缴代扣个人所得税；在满足相关法律法规的同时，结合同行业及本地区的实际薪酬情况，制定并执行具有竞争力的薪酬标准。

报告期内公司需承担离退休人员数量为 1 人。

(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	附注六、1	5,882,618.97	6,856,179.80
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		23,387,241.51	27,939,986.26
其中：应收票据	附注六、2	855,963.82	1,430,468.72
应收账款	附注六、3	22,531,277.69	26,509,517.54
应收款项融资			
预付款项	附注六、4	3,556,911.37	1,693,772.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、5	1,771,002.09	1,076,550.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、6	17,569,666.30	18,776,067.65
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	附注六、7	164,207.37	152,043.84
流动资产合计		52,331,647.61	56,494,600.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	附注六、8	-	4,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	附注六、9	4,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	附注六、10	982,185.98	1,159,490.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六、11	1,704,955.05	1,810,016.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、12	627,501.70	767,117.56
递延所得税资产	附注六、13	1,090,571.58	781,929.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,405,214.31	8,518,555.06
资产总计		60,736,861.92	65,013,155.46
流动负债:			
短期借款	附注六、14	3,000,000.00	1,980,000.00
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	附注六、15	10,167,949.35	8,829,527.39
其中: 应付票据			
应付账款		10,167,949.35	8,829,527.39
预收款项	附注六、16	2,114,600.08	1,888,563.08
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	附注六、17	707,371.88	1,945,374.33
应交税费	附注六、18	1,630,406.09	2,774,494.62
其他应付款	附注六、19	2,899,717.90	5,478,365.53
其中: 应付利息			
应付股利			2,190,400
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		20,520,045.30	22,896,324.95
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		20,520,045.30	22,896,324.95
所有者权益(或股东权益):			
股本	附注六、20	17,600,000.00	17,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	附注六、21	4,139,785.83	4,139,785.83
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、22	3,277,568.11	3,277,568.11
一般风险准备			
未分配利润	附注六、23	11,754,124.70	13,459,936.81
归属于母公司所有者权益合计		36,771,478.64	38,477,290.75
少数股东权益		3,445,337.98	3,639,539.76
所有者权益合计		40,216,816.62	42,116,830.51
负债和所有者权益总计		60,736,861.92	65,013,155.46

法定代表人: 郑维彦

主管会计工作负责人: 王勇

会计机构负责人: 张玲玲

(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		4,341,318.99	4,514,235.66

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	附注十二、1	855,963.82	1,430,468.72
应收账款	附注十二、2	22,084,396.99	26,154,876.84
应收款项融资			
预付款项		2,944,296.37	1,248,938.12
其他应收款	附注十二、3	1,767,542.09	1,076,550.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注十二、3	17,535,552.30	18,759,195.03
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		164,207.37	152,043.84
流动资产合计		49,693,277.93	53,336,308.56
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	附注十二、4	4,883,000.00	4,883,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		494,446.05	634,725.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		64,190.15	69,127.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		627,501.70	767,117.56
递延所得税资产		1,087,747.78	779,129.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,156,885.68	7,133,100.79
资产总计		56,850,163.61	60,469,409.35
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	1,980,000.00

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		10,012,105.35	8,724,283.39
预收款项		1,569,041.08	1,494,504.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		549,881.16	1,339,390.62
应交税费		1,652,669.87	2,786,843.89
其他应付款		2,887,909.90	5,453,176.11
其中：应付利息			
应付股利			2,190,400.00
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		19,671,607.36	21,778,198.09
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		19,671,607.36	21,778,198.09
所有者权益：			
股本		17,600,000.00	17,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,139,785.83	4,139,785.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,277,568.11	3,277,568.11
一般风险准备			

未分配利润		12,161,22.31	13,673,857.32
所有者权益合计		37,178,556.25	38,691,211.26
负债和所有者权益合计		56,850,163.61	60,469,409.35

法定代表人：郑维彦

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：张玲玲

(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		18,004,994.54	28,554,888.16
其中：营业收入	附注六、24	18,004,994.54	28,554,888.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,905,169.85	32,818,485.93
其中：营业成本	附注六、24	9,868,221.49	19,323,607.76
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	附注六、25	133,527.10	262,582.58
销售费用	附注六、26	2,381,467.33	3,991,514.78
管理费用	附注六、27	4,441,856.03	5,228,644.98
研发费用	附注六、28	1,959,276.62	3,677,544.32
财务费用	附注六、29	63,209.33	147,191.51
其中：利息费用		75,320.72	149,403.43
利息收入		18,513.47	6,107.88
信用减值损失			
资产减值损失	附注六、30	2,057,611.95	187,400.00
加：其他收益	附注六、31	664,910.50	1,201,311.12
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,235,264.81	-3,062,286.65
加：营业外收入	附注六、32	107,719.94	7,000.00
减：营业外支出	附注六、33	10,583.48	683.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,138,128.35	-3,055,970.33
减：所得税费用	附注六、34	-238,114.46	39,044.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,900,013.89	-3,095,015.12
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）		-1,900,013.89	-3,095,015.12
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		-194,201.78	-1,297,912.62
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,705,812.11	-1,797,102.50
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		-1,900,013.89	-3,095,015.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,705,812.11	-1,797,102.50
归属于少数股东的综合收益总额		-194,201.78	-1,297,912.62
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.10
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.10

法定代表人：郑维彦

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：张玲玲

(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	附注十二、5	16,502,454.22	26,307,120.70
减: 营业成本	附注十二、5	9,711,791.36	19,323,607.76
税金及附加		121,068.50	240,569.29
销售费用		2,026,774.14	3,792,922.01
管理费用		3,299,886.15	4,495,273.53
研发费用		1,260,262.83	2,534,435.24
财务费用		62,907.50	152,774.33
其中: 利息费用		75,320.72	155,041.25
利息收入		17,233.80	6,107.88
加: 其他收益		288,621.12	1,093,056.89
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)		-2,057,451.95	-187,400.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,749,067.09	-3,326,804.57
加: 营业外收入		270.00	7,000.00
减: 营业外支出		10,583.48	483.68
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,759,380.57	-3,320,288.25
减: 所得税费用		-246,725.56	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,512,655.01	-3,320,288.25
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,512,655.01	-3,320,288.25
(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		-1,512,655.01	-3,320,288.25
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：郑维彦

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：张玲玲

(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		19,501,496.02	25,159,535.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		664,910.50	1,201,311.12
收到其他与经营活动有关的现金		820,627.28	2,589,003.92
经营活动现金流入小计		20,987,033.80	28,949,850.74
购买商品、接受劳务支付的现金		7,153,451.62	10,331,907.87
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		5,693,259.31	7,760,370.45
支付的各项税费		1,878,649.26	3,380,079.68
支付其他与经营活动有关的现金		5,627,704.07	6,367,726.66
经营活动现金流出小计		20,353,064.26	27,840,084.66
经营活动产生的现金流量净额		633,969.54	1,109,766.08
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		25,000.00	200.00
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		25,000.00	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,889.65	1,690,253.00
投资支付的现金			4,000,000.00
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			1,040,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		120,889.65	6,730,253.00
投资活动产生的现金流量净额		-95,889.65	-6,730,053.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			2,530,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,530,000.00
取得借款收到的现金		1,020,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,020,000.00	2,530,000.00
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		2,531,640.72	155,041.25
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		2,531,640.72	155,041.25
筹资活动产生的现金流量净额		-1,511,640.72	2,374,958.75
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		-973,560.83	-3,245,328.17
加:期初现金及现金等价物余额		6,856,179.80	10,374,773.85
六、期末现金及现金等价物余额		5,882,618.97	7,129,445.68

法定代表人: 郑维彦

主管会计工作负责人: 王勇

会计机构负责人: 张玲玲

(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		17,850,029.03	22,842,756.70
收到的税费返还		288,621.12	1,093,056.89
收到其他与经营活动有关的现金		623,381.38	2,585,841.99
经营活动现金流入小计		18,762,031.53	26,521,655.58
购买商品、接受劳务支付的现金		6,967,988.90	9,814,907.87
支付给职工以及为职工支付的现金		4,070,241.14	6,604,962.93
支付的各项税费		1,860,571.16	3,278,043.62
支付其他与经营活动有关的现金		4,504,012.28	5,524,736.02
经营活动现金流出小计		17,402,813.48	25,222,650.44
经营活动产生的现金流量净额		1,359,218.05	1,299,005.14
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		25,000.00	200.00
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		25,000.00	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,494.00	163,123.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			520,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,494.00	683,123.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,494.00	-682,923.00
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		1,020,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,020,000.00	
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		2,531,640.72	155,041.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,531,640.72	155,041.25
筹资活动产生的现金流量净额		-1,511,640.72	-155,041.25

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		-172,916.67	461,040.89
加：期初现金及现金等价物余额		4,514,235.66	3,528,178.28
六、期末现金及现金等价物余额		4,341,318.99	3,989,219.17

法定代表人：郑维彦

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：张玲玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京高普乐光电科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京高普乐光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身为北京高普乐光电科技有限公司, 由自然人股东郑维彦、郑巍出资组建, 并由北京市工商行政管理局海淀分局于2009年12月30日批准注册成立。本公司于2015年9月2日改制成股份公司, 统一社会信用代码: 9111010869960443XM; 公司住所: 北京市海淀区巨山花木公司北院5幢平房; 公司注册资本1,760万元, 实收资本: 人民币1,760万元; 公司法定代表人: 郑维彦。

本公司属于电子设备制造行业, 经营范围主要包括激光夜视仪制造, 销售电子产品、技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务等; 本公司主要业务板块为野外远距离激光夜视仪的研发、生产、销售及售后, 系统解决方案等; 主要产品包括激光夜视仪、智能重载云台、便携式激光夜视仪、热成像激光夜视仪等, 主要应用于森林景区、平安城市、高空瞭望、交通运输、石油石化、海事渔政、政府要地、能

源电力等。

子公司-云南腾胜科技有限公司属于系统集成行业。

子公司-西安卓越视讯科技有限公司属于计算机软件行业，主要经营软件产品研发与销售；本公司主要业务板块以视频平台技术和智能视频分析技术为核心，致力于视频智能化应用的行业解决方案，行业主要涵盖公安、林业、轨道交通、政府应用、机场、武警及边防等。主要产品有森林火情监测预警系统、要地防护安全防范系统、边海防智能视频监控系统、工业测温管理系统、机场跑道全天候安全防护系统等。

子公司-珠海创智鑫通咨询管理企业（有限合伙），主要用于对外投资。

（一）公司历史沿革

北京高普乐光电科技有限公司，成立于 2009 年 12 月 30 日，申请注册资本 1,000 万元，由全体股东分期于 2011 年 12 月 23 日之前缴足。首次出资为 200 万元，由郑维彦、郑巍于 2009 年 12 月 24 日全部缴足，其中郑维彦货币资金出资 190.30 万元，占注册资本的 19.03%，郑巍货币资金出资 9.70 万元，占注册资本的 0.97%。此次出资业经北京华澳诚会计师事务所（普通合伙）审验，并出具北华澳诚验字【2009】第 09A03628 号验资报告。

2010 年 5 月 27 日，全体股东第二次出资，本次新增实缴注册资本金额为 200 万元，其中郑维彦货币资金出资 190.30 万元，占注册资本的 19.03%，郑巍货币资金出资 9.70 万元，占注册资本的 0.97%。截止 2010 年 5 月 27 日，本公司累计实缴注册资本为人民币 400 万元，占已登记注册资本总额的 40%。本次增资由北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）审验，并出具中靖诚验字【2010】第 0412 号验资报告。

2011 年 10 月 19 日，全体股东第三次出资，本次新增实缴注册资本金额为 600 万元，其中郑维彦货币资金出资 570.90 万元，占注册资本的 57.09%；郑巍货币资金出资 29.10 万元，占注册资本的 2.91%。截止 2010 年 10 月 19 日，本公司累计实缴注册资本为人民币 1,000 万元，占已登记注册资本总额的 100.00%。

2013 年 3 月 21 日，经北京工商行政管理局海淀分局批准，本公司投资人由郑维彦、郑巍变更为曹鹏、翟晨文、柳培虎、杨阔、姚健、郑巍、郑维彦。本次申请增加注册资本 40 万元，变更后注册资本金额为人民币 1040 万元。新增注册资本如下：其中姚健货币出资 32 万，计入注册资本 16 万，占注册资本的 1.54%，16 万元计入资本公积；柳培虎货币出资 22 万元，计入注册资本 11 万元，占注册资本的 1.06%，11 万元计入资本公积；杨阔货币出资 10 万元，计入注册资本 5 万元，占注册资本的 0.48%，5 万元计入资本公积；翟晨文货币出资 10 万元，计入注册资本 5 万元，占注册资本的 0.48%，5 万元计入资本公积；曹鹏货币出资 6 万元，计入注册资本 3 万元，占注册资本的 0.29%，3 万元计入资本公积。截止 2013 年 3 月 21 日，本公司累计实缴注册资本为人民币 1,040 万元，占已登记注册资本总额的 100%。2013 年 4 月 8 日，公司住所由北京市海淀区曙光花园小区望山园 2 号楼 17D（住宅）变更为北京市海淀区巨山花木公司北院 5 幢平房。

2013年11月5日,经北京工商行政管理局海淀分局批准,本公司经营范围变更为许可经营项目:制造激光夜视仪。一般经营项目:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;销售电子产品;技术进出口;货物进出口;代理进出口。(未取得行政许可的项目除外)

2015年7月,经本公司发起人协议约定,以2015年3月31日为基准日,以经审计的净资产为基础折股变更为股份公司。即由中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“中兴华审字[2015]第BJ04-162号”审计报告,经审计后的净资产价值为人民币1,773.98万元,以净资产折合1,560万股,每股面值1元,净资产折股后剩余部分列入资本公积,由原股东作为发起人按原比例认购。此次出资经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中兴华验字(2015)第BJ04-015号验资报告。

经本次股改后,公司的注册资本变更为1,560万元,各股东出资额及占注册资本的比例如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例
郑维彦	1,427.25	91.49%
郑巍	72.75	4.66%
姚健	24.00	1.54%
柳培虎	16.50	1.06%
杨阔	7.50	0.48%
翟晨文	7.50	0.48%
曹鹏	4.50	0.29%
合计	1,560.00	100.00%

根据本公司2016年4月19日第一次临时股东大会决议和章程修正案的规定,本公司申请增加注册资本人民币200.00万元,由珠海创智融通投资管理合伙企业(有限合伙)认缴出资,变更后的注册资本为人民币1,760.00万元。截至2016年5月20日止,本公司已收到股东珠海创智融通投资管理合伙企业(有限合伙)认缴增资额人民币400.00万元,实缴人民币400.00万元,出资方式为货币,其中股东缴纳的新增注册资本为人民币200.00万元,占新增注册资本的100%,剩余200.00万元计入公司资本公积。累计认缴注册资本占变更后注册资本金额的100%。此次出资经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中兴华验字(2016)第BJ04-0018号验资报告。

经本次增资后,各股东出资额及占注册资本的比例如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例
郑维彦	1,427.25	81.09%
郑巍	72.75	4.13%
姚健	24.00	1.36%
柳培虎	16.50	0.94%
杨阔	7.50	0.43%

翟晨文	7.50	0.43%
曹鹏	4.50	0.26%
珠海创智融通投资管理合伙企业（有限合伙）	200.00	11.36%
合计	1,760.00	100.00%

（二）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月30日决议批准报出。

（三）合并报表范围

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加0户，减少0户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及母公司财务状况及2019年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电子设备生产及软件产品销售。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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四中有关的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

本次报表会计期间为2019年1月-6月。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）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。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。

6、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。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。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，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具（

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债权益工具的合同。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）金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1.1 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

1.2.2 指定为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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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中转出，计入留存收益。

1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、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工具以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

2.1 信用风险显著增加

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) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 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;

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

(6) 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;

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过90日,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的,则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2.2 已发生信用减值的金融资产

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。

当一项金融工具逾期超过(含)90日,本公司推定该金融工具已发生违约。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的,本公司予以终止对该项金融资产的确认:收取该金融资产现金流量的合同权利终止;该金融资产已转移,且本公司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;该金融资产已转移,虽然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,但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊,并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

10、应收票据

本公司按照本附注10（2）所述方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对其在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项应收票据无法合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0
商业承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

11、应收账款

本公司按照本附注10（2）所述方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对其在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项应

收账款无法合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	预期信用损失的计量方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0

账龄组合预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

注：说明应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第6号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、回款条件、坏账计提政策进行详细披露。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、回款条件、坏账计提政策进行详细披露。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第10号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、信用政策、坏账计提政策进行详细披露。

12、应收款项融资

注：说明应收款项融资的确定方法及会计处理方法。

13、其他应收款

按应收账款政策执行。

14、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制结合定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类

别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他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。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按

金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	3-5	3-5	19.00-32.33
电子设备	直线法	3-5	3-5	19.00-48.50
运输设备	直线法	4	3-5	23.75-24.25
生产设备	直线法	4-5	3-5	19.00-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定

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

本公司至少于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。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产

为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用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）。

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。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法

规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量 (2017 年修订)》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移 (2017 年修订)》、《企业会计准则第 24 号-套期会计 (2017 年修订)》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。变更的主要内容为: 1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据, 将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类;	按财政部统一规定和时间执行	根据新旧准则衔接规定, 企业无需追溯调整前期可比数。因此, 公司自 2019 年开始变更会计政策, 并自 2019 年第一季度起按新准则要求进行会计报表披露, 不追溯调整 2018 年可比数, 本次会计政策变更不影响公司 2018 年度相关财务指标。
2019 年 4 月 30 日财政部发布《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), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 要求执行企业会计准则的非金融企业按照本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。	按财政部统一规定和时间执行	调整本期和比较期间相应变动的财务报表列报项目, 同时对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

(2) 会计估计变更

无。

29、重大会计判断和估计

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) 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。应收款项减值是基于评估应收款项的

可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

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。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(5) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(6) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(7) 长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8）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。

（9）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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。

（10）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。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，

以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在相关附注中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、和6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7]%计缴。
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	15%、25%

公司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
本公司	基本税率25%，本年为高新技术企业，执行15%的企业所得税率
子公司-云南腾胜科技有限公司	基本税率25%
子公司-西安卓越视讯科技有限公司	基本税率25%，本年为高新技术企业，执行15%的企业所得税率，因本年符合小微企业的条件，因此实际执行10%的企业所得税率

2、税收优惠及批文

公司2017年取得“享受软件产品增值税优惠政策”：公司2017年7月14日由北京市海淀区国家税务局下发《北京市国家税务局种税务事项通知书》税软字【201707140】号，纳税人名称：北京高普乐产品增值税优惠政策，依据：《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，以下简称《通知》）。通知内容：经核准，同意你单位符合《通知》规定的软件产品《高普乐一体化智能云平台控制系统1.0》，享受增值税即征即退的政策，自2017年7月1日起执行。

公司本年经过高新技术企业复审资格，并取得《高新技术企业证书》，发证时间2017年10月25日，证书编号：G:201711003397，有效期三年，批准机关，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局。

子公司-西安卓越视讯科技有限公司2018年11月29日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201861001165，有效期三年，批准机关，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期金额指2019年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
库存现金	571,755.00	512,920.40
银行存款	5,310,863.97	6,343,259.40
合计	5,882,618.97	6,856,179.80
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末无使用受限的货币资金。

2、应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收票据	855,963.82	1,430,468.72
合计	855,963.82	1,430,468.72

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	855,963.82	1,430,468.72
商业承兑汇票	-	-
合计	855,963.82	1,430,468.72

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	27,186,382.09	92.33	4,770,104.40	16.20	22,416,277.69
组合小计	27,186,382.09	92.33	4,770,104.40	16.20	22,416,277.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,260,008.45	7.67	2,145,008.45	7.28	115,000.00
合计	29,446,390.54	100.00	6,915,112.85	23.48	22,531,277.69

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	29,025,923.77	92.27	2,516,406.23	8.00	26,509,517.54
组合小计	29,025,923.77	92.27	2,516,406.23	8.00	26,509,517.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,432,668.45	7.73	2,432,668.45	100	-
合计	31,458,592.22	100.00	4,949,074.68	--	26,509,517.54

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款
无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,941,242.14	397,062.11	5.00%
1 至 2 年	8,521,586.00	852,158.60	10.00%
2 至 3 年	10,040,970.95	3,012,291.29	30.00%
3 至 4 年	216,000.00	108,000.00	50.00%
4 至 5 年	329,953.00	263,962.40	80.00%
5 年以上	136,630.00	136,630.00	100.00%
合计	27,186,382.09	4,770,104.40	--

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,127,927.00	856,396.35	5.00
1 至 2 年	10,280,233.77	1,028,023.38	10.00
2 至 3 年	1,129,000.00	338,700.00	30.00
3 至 4 年	352,153.00	176,076.50	50.00
4 至 5 年	97,000.00	77,600.00	80.00
5 年以上	39,610.00	39,610.00	100.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	29,025,923.77	2,516,406.23	--

(4) 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 2,253,698.17 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京航天泰坦科技股份有限公司	4,225,000.00	14.35	310,000.00
北京中电万联科技股份有限公司	3,335,000.00	11.33	1,000,500.00
北京德通铁卫科技股份有限公司	3,098,000.00	10.52	929,400.00
新疆怡近信息工程有限公司	2,130,096.00	7.23	213,009.60
青海中坤实业股份有限公司	1,904,000.00	6.47	190,400.00
合计	14,692,096.00	49.89	2,643,309.60

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,193,359.20	61.66	1,481,077.44	87.44
1 至 2 年	1,177,189.00	33.10	198,099.85	11.70
2 至 3 年	174,633.37	4.91	14,595.21	0.86
3 年以上	11,729.80	0.33	-	0.00
合计	3,556,911.37	100.00	1,693,772.50	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京大华天坛服装有限公司	175,978.22	4.95
惠州市德信精密部件有限公司	135,000.00	3.80
深圳紫光积阳科技有限公司	318,150.00	8.94
西安华鼎计算机信息技术有限公司	254,400.00	7.15
艾利尔 (深圳) 光学电子有限公司	1,069,160.00	30.06
合计	1,952,688.22	54.90

(3) 期末无账龄超过一年的大额预付账款。

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,771,002.09	1,076,550.35
合计	1,771,002.09	1,076,550.35

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	2,023,186.41	99.83	255,644.32	12.64	1,767,542.09
其他风险较小的组合	-	-	-	-	-
组合小计	2,023,186.41	99.83	255,644.32	12.64	1,767,542.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,460.00	0.17	-	0.00	3,460.00
合计	2,026,646.41	100.00	255,644.32	--	1,771,002.09

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,240,620.89	92.56	164,070.54	13.22	1,076,550.35
其他风险较小的组合	-	-	-	-	-
组合小计	1,240,620.89	92.56	164,070.54	13.22	1,076,550.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	99,720.00	7.44	99,720.00	100.00	-
合计	1,340,340.89	100.00	263,790.54	--	1,076,550.35

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

②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	938,866.54	46,943.33	5
1 至 2 年	972,909.87	97,290.99	10
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	50
4 至 5 年	-	-	80
5 年以上	111,410.00	111,410.00	100
合计	2,023,186.41	255,644.31	-

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,129,210.89	56,460.54	5
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	19,000.00	15,200.00	80
5 年以上	92,410.00	92,410.00	100
合计	1,240,620.89	164,070.54	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 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
唐松	外部往来款	984,972.81	1-2 年	48.60	98,497.28
外部往来款	外部往来款	500,000.00	1-2 年	24.67	50,000.00
方丹	备用金	200,000.00	一年以内	9.87	10,000.00
大庆市政府采购中心	投标保证金	80,310.00	5 年以上	3.96	80,310.00
徐江委	备用金	20,000.00	1 年以内	0.99	1,000.00
合计	—	1,785,282.81	—	88.09	239,807.28

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,112,744.77		12,112,744.77
库存商品	5,245,167.75		5,245,167.75
发出商品	211,753.78		211,753.78
合计	17,569,666.30		17,569,666.30

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,600,645.65		11,600,645.65
库存商品	6,963,668.22		6,963,668.22
发出商品	211,753.78		211,753.78
合计	18,776,067.65		18,776,067.65

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用（房租）	164,207.37	152,043.84
贷款担保费摊销余额		
其他		
合计	164,207.37	152,043.84

8、可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	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	-	-	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00

9、其他非流动金融资产

项目	期末余额	年初余额
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000,000.00	
其中：债务工具投资		

项目	期末余额	年初余额
权益工具投资	4,000,000.00	
其他		
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	4,000,000.00	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输工具	生产设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	339,120.63	859,928.73	1,038,322.65	421,859.60	2,659,231.61
2、本期增加金额	55,000.00	64,027.20	-	-	98,631.55
（1）购置	55,000.00	43,631.55	-	-	98,631.55
3、本期减少金额	-	-	42,600.00	-	42,600.00
（1）处置或报废	-	-	42,600.00	-	42,600.00
4、期末余额	394,120.63	923,955.93	995,722.65	421,859.60	2,735,658.81
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	179,493.32	510,260.47	415,965.20	394,021.70	1,499,740.69
2、本期增加金额	35,225.72	96,783.23	121,740.35	7,757.52	261,506.82
（1）计提	35,225.72	96,783.23	121,740.35	7,757.52	261,506.82
3、本期减少金额	-	-	7,774.68	-	7,774.68
（1）处置或报废	-	-	7,774.68	-	7,774.68
4、期末余额	214,719.04	607,043.70	529,930.87	401,779.22	1,753,472.83
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	179,401.59	316,912.23	465,791.78	20,080.38	982,185.98
2、年初账面价值	159,627.31	349,668.26	622,357.45	27,837.90	1,159,490.92

注：因公司开展业务需求，2017 年公司以员工魏玉斌在新疆购车名额购买一辆三菱欧蓝德 2.4 精英版轿车，由于当地车管所有地区规定，非本区域正式注册的公司，不能落户到公司名下，因此车辆购买发票、保险发票都是用魏玉斌个人信息，裸车款及首次保险费用均是由公司出资，公司将该购入车辆转入固定资产，并按自有固定资产计提固定资产折旧。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,101,234.78	-	-	-	2,101,234.78
2、本期增加金额	-				-
(1) 购置	-				-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,101,234.78	-	-	-	2,101,234.78
二、累计摊销					
1、年初余额	291,217.99				291,217.99
2、本期增加金额	105,061.74	-	-	-	105,061.74
(1) 计提	105,061.74				105,061.74
3、本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	396,279.73	-	-	-	396,279.73
三、减值准备					
1、年初余额		-	-	-	
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	1,704,955.05				1,704,955.05
2、年初账面价值	1,810,016.79	-	-	-	1,810,016.79

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	767,117.56	-	139,615.86	-	627,501.70
合计	767,117.56	-	139,615.86	-	627,501.70

13、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明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	7,270,477.20	1,090,571.58	5,212,865.22	781,929.79
合计	7,270,477.20	1,090,571.58	5,212,865.22	781,929.79

14、短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	1,980,000.00
合计	3,000,000.00	1,980,000.00

15、应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付账款	10,167,949.35	8,829,527.39
合计	10,167,949.35	8,829,527.39

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付供应商货款	10,167,949.35	8,829,527.39
合计	10,167,949.35	8,829,527.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收销售款	2,114,600.08	1,888,563.08
合计	2,114,600.08	1,888,563.08

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,860,035.94	4,462,647.42	5,615,311.48	707,371.88
二、离职后福利-设定提存计划	85,338.39	223,834.80	309,173.19	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,945,374.33	4,686,482.22	5,924,484.67	707,371.88

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,815,867.55	3,740,816.29	4,956,278.56	600,405.28
2、职工福利费	-	162,732.12	166,336.54	-3,604.43
3、社会保险费	42,068.39	535,387.01	468,984.37	108,471.03
其中：医疗保险费	42,068.39	-	42,068.39	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	2,100.00	23,712.00	23,712.00	2,100.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,860,035.94	4,462,647.42	5,615,311.48	707,371.88

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	67,715.12	223,834.80	291,549.92	-
2、失业保险费	17,623.27	-	17,623.27	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	85,338.39	223,834.80	309,173.19	-

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,659,293.91	2,714,041.27
城建税	2,791.69	-43,033.36
企业所得税	-43,033.36	13,639.84
个人所得税	9,279.99	52,410.67
教育费附加	2,073.86	37,436.20
合计	1,630,406.09	2,774,494.62

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	2,899,717.90	3,287,965.53
应付股利		2,190,400.00
合计	2,899,717.90	5,478,365.53

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	2,899,717.90	3,287,965.53
合计	2,899,717.90	3,287,965.53

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

③本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,600,000.00	-	-	-	-	-	17,600,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,139,785.83	-	-	4,139,785.83
合计	4,139,785.83	-	-	4,139,785.83

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,277,568.11	-	-	3,277,568.11
合计	3,277,568.11	-	-	3,277,568.11

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	13,459,936.81	29,366,239.89
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	13,459,936.81	29,366,239.89
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-1,705,812.11	-12,386,303.08
减: 提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		3,520,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,754,124.70	13,459,936.81

24、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,979,721.37	9,868,221.49	28,554,888.16	19,323,607.76
其他业务	1,025,273.17	-	-	-
合计	18,004,994.54	9,868,221.49	28,554,888.16	19,323,607.76

(1) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电子产品	16,979,721.37	9,868,221.49	28,554,888.16	19,323,607.76
合计	16,979,721.37	9,868,221.49	28,554,888.16	19,323,607.76

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税加	69,999.84	
教育费附加	49,145.56	
印花税	14,381.70	
车船税	-	
其他	-	
合计	133,527.10	262,582.58

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,407,689.75	2,469,224.81
差旅费	255,568.24	375,254.80
快递运输费	86,079.62	182,469.85
业务招待费	147,840.44	114,496.90
广告费	21,178.79	40,733.20
材料消耗	158,839.62	172,454.79
展会费用	366.5	225,856.97
车辆使用费	35,013.50	55,934.21
售后修理费	11,017.57	46,197.43

项目	本期金额	上期金额
折旧费	45,805.79	27,268.37
其他费用	0	6,427.10
办公费	56,329.92	1,890.00
交通费	6,231.58	7,500.70
租赁费	1,200.00	38,796.00
咨询费	7,575.47	160,198.11
设计及开发费	102,912.62	
仪器检测费	37,817.92	66,811.54
合计	2,381,467.33	3,991,514.78

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,335,051.92	1,986,030.67
中介机构费	469,083.35	190,988.49
房租	1,272,204.72	864,134.30
水电暖气费	135,687.44	41,433.07
折旧与摊销	397,297.27	330,384.04
办公费	294,769.34	625,693.11
业务招待费	91,780.47	124,678.89
咨询及服务费	63,207.54	872,157.70
汽车与交通费	124,400.71	74,659.27
差旅费	226,999.91	49,479.50
会费及印刷费	26,097.24	24,064.00
其他费用	5,276.12	44,941.94
合计	4,441,856.03	5,228,644.98

28、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	1,959,276.62	3,677,544.32
合计	1,959,276.62	3,677,544.32

29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	75,320.72	149,403.43
减：利息收入	18,513.47	6,107.88
手续费支出	6,402.08	3,895.96
其他支出	-	

项目	本期金额	上期金额
合计	63,209.33	147,191.51

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,057,611.95	187,400.00
合计	2,057,611.95	187,400.00

31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	664,910.50	1,201,311.12	-
合计	664,910.50	1,201,311.12	-

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	664,910.50	1,201,311.12	与收益相关

32、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			-
其中：固定资产处置利得			-
政府补助	100,000.00		100,000.00
其他	7,719.94	7,000.00	7,719.94
合计	107,719.94	7,000.00	107,719.94

33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,583.48	483.68	10,583.48
其中：固定资产处置损失	10,583.48	483.68	10,583.48
对外捐赠支出	-	-	-
其他	10,583.48	200.00	10,583.48
合计	10,583.48	683.68	10,583.48

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	70,527.33	
递延所得税费用	-308,641.79	
合计	-238,114.46	39,044.7

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

合并范围未发生变动，详细情况详见本附注八、在其他主体中的权益。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
西安卓越视讯科技有限公司	西安	西安	主要经营软件产品研发与销售	51.00		货币实缴出资
云南腾胜科技有限公司	云南	云南	制造、销售系统集成产品	52.00		- 货币实缴出资
珠海创智鑫通咨询管理企业(有限合伙)	珠海	珠海	对外投资	57.50		- 货币实缴出资

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

无。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、主要投资者及关键管理人员

关联方名称	关联方关系	期末持股比例	期末持表决权比例
郑维彦	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、董事	81.09%	81.09%
郑巍	副总经理、董事	4.13%	4.13%
姚健	董事会秘书、董事、副总经理	1.36%	1.36%
王勇	财务总监	-	-
杨立人	董事	-	-
朱建斌	董事	-	-
方丹、梅晓辉	监事	-	-
曹鹏	监事、股东	0.26%	0.26%
柳培虎	股东	0.94%	0.94%

翟晨文	股东	0.43%	0.43%
杨阔	股东	0.43%	0.43%
丁圆圆	郑维彦配偶	-	-
珠海创智融通投资管理合伙企业(有限合伙)	股东	11.36%	11.36%

4、关联方交易情况

无。

5、关联方应收应付款项

无。

6、关联方承诺

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收票据	855,963.82	1,430,468.72
合计	855,963.82	1,430,468.72

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	855,963.82	1,430,468.72
商业承兑汇票	-	-
合计	855,963.82	1,430,468.72

A 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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	26,835,676.09		4,751,279.10	16.39	22,084,396.99
组合小计	26,835,676.09	-	4,751,279.10	16.39	22,084,396.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,145,008.45	-	2,145,008.45	7.4	-
合计	28,980,684.54	-	6,896,287.55	23.8	22,084,396.99

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	28,652,617.77		2,497,740.93	8.72	26,154,876.84
组合小计	28,652,617.77	-	2,497,740.93	8.72	26,154,876.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,432,668.45	-	2,432,668.45	100.00	-
合计	31,085,286.22	-	4,930,409.38	--	26,154,876.84

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,616,336.14	380,816.81	5.00
1 至 2 年	8,495,786.00	849,578.60	10.00
2 至 3 年	10,040,970.95	3,012,291.29	30.00
3 至 4 年	216,000.00	108,000.00	50.00
4 至 5 年	329,953.00	263,962.40	80.00
5 年以上	136,630.00	136,630.01	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	26,835,676.09	4,751,279.10	--

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,754,621.00	837,731.05	5.00
1 至 2 年	10,280,233.77	1,028,023.38	10.00
2 至 3 年	1,129,000.00	338,700.00	30.00
3 至 4 年	352,153.00	176,076.50	50.00
4 至 5 年	97,000.00	77,600.00	80.00
5 年以上	39,610.00	39,610.00	100.00
合计	28,652,617.77	2,497,740.93	--

(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 2,253,538.17。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京航天泰坦科技股份有限公司	4,225,000.00	14.58	310,000.00
北京中电万联科技股份有限公司	3,335,000.00	11.51	1,000,500.00
北京德通铁卫科技股份有限公司	3,098,000.00	10.69	929,400.00
新疆怡近信息工程有限公司	2,130,096.00	7.35	213,009.60
青海中坤实业股份有限公司	1,904,000.00	6.57	190,400.00
合计	14,692,096.00	50.70	2,643,309.60

3、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,767,542.09	1,076,550.35
合计	1,767,542.09	1,076,550.35

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	2,023,186.41	100.00	255,644.32	12.64	1,767,542.09
按个别认定不计提坏账准备的组合					
组合小计	2,023,186.41	100.00	255,644.32	12.64	1,767,542.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,023,186.41	100.00	255,644.32	12.64	1,767,542.09

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,240,620.89	92.56	164,070.54	13.22	1,076,550.35
按个别认定不计提坏账准备的组合					
组合小计	1,240,620.89	92.56	164,070.54	13.22	1,076,550.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	99,720.00	7.44	99,720.00	100.00	-
合计	1,340,340.89	100.00	263,790.54	--	1,076,550.35

(2) 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	938,866.54	46,943.34	5.00%
1 至 2 年	972,909.87	97,290.99	10.00%
2 至 3 年	-	-	30.00%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	-		50.00%
4 至 5 年	-		80.00%
5 年以上	111,410.00	111,410.00	100.00%
合计	2,023,186.41	255,644.32	-

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,129,210.89	56,460.54	5
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	19,000.00	15,200.00	80
5 年以上	92,410.00	92,410.00	100
合计	1,240,620.89	164,070.54	-

(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
唐松	外部往来款	984,972.81	1-2 年	48.68	98,497.28
外部往来款	外部往来款	500,000.00	1-2 年	24.71	50,000.00
方丹	备用金	200,000.00	一年以内	9.89	10,000.00
大庆市政府采购中心	投标保证金	80,310.00	5 年以上	3.97	80,310.00
徐江委	备用金	20,000.00	1 年以内	0.99	1,000.00
合计	—	1,785,282.81	—	88.24	239,807.28

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,883,000.00		4,883,000.00	4,363,000.00	-	4,363,000.00
合计	4,883,000.00		4,883,000.00	4,363,000.00	-	4,363,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
西安卓越视讯科技有限公司	2,040,000.00		-	2,040,000.00	-	-
云南腾胜科技有限公司	520,000.00	-	-	520,000.00	-	-
珠海创智鑫通咨询管理企业(有限合伙)	2,323,000.00			2,323,000.00		
合计	4,883,000.00	-		4,883,000.00	-	-

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,477,181.05	9,711,791.36	26,307,120.70	19,323,607.76
其他业务	1,025,273.17			
合计	16,502,454.22	9,711,791.36	26,307,120.70	19,323,607.76

(1) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电子产品	15,477,181.05	9,711,791.36	26,307,120.70	19,323,607.76
合计	15,477,181.05	9,711,791.36	26,307,120.70	19,323,607.76

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-10,583.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00	
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		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,719.94	
小计	97,136.46	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	52,575.97	
合计	44,560.49	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.5338	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.6522	-0.10	-0.10

北京高普乐光电科技股份有限公司

法定代表人： 郑维彦

主管会计工作负责人： 王勇

会计机构负责人： 张玲玲