



蛙视通信

NEEQ : 831283

北京蛙视通信技术股份有限公司

BEIJING VORX CT CO.,LTD



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	89

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨金枚、主管会计工作负责人高凤妍及会计机构负责人（会计主管人员）高凤妍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	全国高速公路建设高峰期已过，整体进入运营维护阶段，公司相关产品在高速公路应用市场的需求大幅缩减。智能交通、智慧城市建设等安防市场的竞争越来越趋于白炽化，同类产品的同质化竞争态势日趋明显。
技术更新风险	中小企业技术投入有限，产品在市场需求变化过程中不具备技术领先优势。
经营风险	报告期内受新冠疫情影响，公司销售人员跟踪的多个项目延期，导致公司业绩大幅下滑，营业收入也随之下降，对公司经营存在一定的风险。截止至 2020 年 6 月 30 日，公司未弥补亏损已超过公司实收股本总额 57,600,000.00 元的三分之一，特别提醒广大投资者注意投资风险。
法律风险	2020 年 2 月 25 日，北京蛙视通信技术股份有限公司（以下简称“公司”）作为原告对被告原公司总经理马建光等五人损害公司利益责任纠纷一案提起诉讼【(2020)京 0107 民初 2952 号】。在庭前法院调查取证过程中，公司于 2020 年 6 月收到北京市石景山区人民法院送达的传票及调取的马建光之妻银行卡对账单，显示涉及历史存在“公款私户”问题，金额巨大。针对以上情况，为维护股东权益，公司董事会决定聘请律师调查历史公款私户资金问题。如发现涉及相关人员违法犯罪行为，公司将寻求司法途径处理，如果公司因存在该等行为被有权机关立案、调查，

	公司可能将面临相关行政处罚等风险。
权益工具公允价值变动风险	公司对外投资购买理财产品及投资股票，受金融市场宏观经济和市场波动的影响，如果上述投资的品种价值出现大幅变动，将给公司资产价值带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	<p>1、市场竞争风险</p> <p>为应对行业竞争加剧的风险，公司结合市场及自身实际状况，开拓不同领域的市场，同时积极拓展同其他公司的合作，提升公司完成整体解决方案的能力，尽力满足客户的需求。</p> <p>2、技术更新风险</p> <p>随着同类产品的同质化竞争态势日趋激烈，中小企业在市场、技术的投入无法与大企业抗衡，公司力求寻找短平快的新品方向，优先考虑与外部机构合作，通过建立多层次的人才培养机制，引入高层次研发人才，提高研发团队研发效率和新产品的商业转化成功率。</p> <p>3、经营风险</p> <p>针对公司经营存在一定的风险问题，公司已采取了一系列措施，结合自身优势，确定重点方向和项目，深入贴近客户核心业务，完善现有产品及方案，使之更具有行业针对性；加强营销管理，控制应收账款风险，提高工作标准和管理水平。</p> <p>4、法律风险</p> <p>针对以上诉讼案件，为维护股东权益，公司董事会决定聘请律师调查历史公款私户资金问题。如发现涉及相关人员违法犯罪行为，公司将寻求司法途径处理。</p> <p>5、权益工具公允价值变动风险</p> <p>公司及子公司运用闲置资金购买理财产品及投资股票是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司正常经营。为防范风险，公司会安排财务人员对银行理财产品进行持续跟踪、分析，根据市场情况及时调整投资策略，加强风险控制和监督，确保资金的安全性和流动性。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、蛙视通信	指	北京蛙视通信技术股份有限公司
股东大会	指	北京蛙视通信技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京蛙视通信技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京蛙视通信技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
公司章程	指	北京蛙视通信技术股份有限公司章程
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
蛙视软件	指	北京蛙视软件技术有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京蛙视通信技术股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING VORX CT CO.,LTD
证券简称	蛙视通信
证券代码	831283
法定代表人	杨金枚

二、 联系方式

董事会秘书	颜文茜
联系地址	北京市朝阳区望京东路8号锐创国际中心A座10层
电话	01088850606
传真	01088850606888
电子邮箱	yanwenqian@vorx.com.cn
公司网址	www.vorx.com.cn
办公地址	北京市朝阳区望京东路8号锐创国际中心A座10层
邮政编码	100102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司总经办

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年2月28日
挂牌时间	2014年11月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信系统设备制造（C3921）
主要业务	聚焦在以视频监控、视频分析为主的智慧城市及智能交通等领域的业务
主要产品与服务项目	提供音视频接入、传输、交换、存储的相关设备及软件产品；承接网络音视频通讯接入配套工程；提供相关技术咨询及服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	57,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101088020579148	否
注册地址	北京市朝阳区启阳路4号院1号楼 12层1单元1503-101室	否
注册资本（元）	5760万元	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,360,432.42	5,585,697.74	-57.74%
毛利率%	34.00%	48.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-349,255.97	-17,980,119.56	98.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,713,634.24	-18,156,986.20	74.04%
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）	-0.63%	-26.71%	-
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）	-8.44%	-26.97%	-
基本每股收益	-0.01	-0.31	96.77%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	68,211,623.80	67,158,878.37	1.57%
负债总计	12,548,316.99	11,146,315.59	12.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,663,306.81	56,012,562.78	-0.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	0.97	-
资产负债率%（母公司）	44.51%	43.12%	-
资产负债率%（合并）	18.40%	16.60%	-
流动比率	593.73%	666.81%	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	400,904.07	2,730,119.03	-85.32%
应收账款周转率	0.05	0.10	-
存货周转率	0.48	0.30	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.57%	-21.41%	-
营业收入增长率%	-57.74%	-60.54%	-

净利润增长率%	98.06%	-5,372.77%	-
---------	--------	------------	---

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 商业模式

公司主营业务聚焦在以视频监控、视频分析为主的智慧城市及智能交通等领域，提供音视频接入、传输、交换、存储的相关设备及软件产品；承接网络音视频通讯接入配套工程；提供相关技术咨询及服务。

(二) 经营情况回顾

2020年上半年公司主营业务继续聚焦在视频监控、智慧城市及智能交通等领域。销售收入下降的主要原因为受新冠疫情影响，很多项目延期，导致今年上半年销售收入大幅下降。

报告期内公司实现净利润-34.93万元，去年同期为-1798.01万元，主要原因是该期间公司产品销售收入大幅下降，而去年同期发生大额信用减值，信用减值在本报告期内未发生明显变动。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为40.09万元，去年同期为273.01万元，同比上年同期减少232.92万元。主要是2020年上半年公司销售量大幅下降导致。

(三) 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,854,677.07	2.72%	3,495,015.61	5.20%	-46.93%
应收票据	600,000.00	0.88%	110,000.00	0.16%	445.45%
应收账款	9,783,981.12	14.34%	12,250,816.73	18.24%	-20.14%
存货	675,808.33	0.99%	1,543,724.27	2.30%	-56.22%
其他应收款	1,388,026.14	2.03%	1,029,570.99	1.53%	34.82%
长期股权投资	604,210.82	0.89%	604,210.82	0.90%	0.00%
固定资产	136,444.90	0.20%	204,988.51	0.31%	-33.44%
预收账款	3,252,603.60	4.77%	1,286,895.85	1.92%	152.75%
交易性金融资产	52,975,524.86	77.66%	47,301,472.59	70.43%	12.00%
其他流动资产	-		69,581.56	0.10%	0.00%
资产总计	68,211,623.80	100.00%	67,158,878.37	100.00%	1.57%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末数较期初数下降46.93%，主要原因是本期经营活动产生的现金净流量为40.09万元，本期投资活动产生的现金流量净额为-204.12万元，公司将闲置的货币资金用于交易性金融资产的投资；
- 2、应收票据期末数较期初数上升445.45%，主要系该期间票据结算增加所致；

- 3、存货期末数较期初数下降 56.22%，主要原因为：(1) 当期销售成本结转导致存货降低；(2) 存货盘亏处理；
- 4、固定资产期末数较期初数下降 33.44%，主要系该期间固定资产折旧分摊；
- 5、其他应收款期末数较期初上升 34.82%，主要为报告期内发生的单位往来款增加；
- 6、预收账款期末数较期初上升 152.75%，主要为报告期内预收款项增加。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,360,432.42	-	5,585,697.74	-	-57.74%
营业成本	1,557,975.25	66.00%	2,866,774.15	51.32%	-45.65%
毛利率	34.00%	-	48.68%	-	-
销售费用	1,299,006.10	55.03%	3,031,697.45	54.28%	-57.15%
管理费用	2,174,717.77	92.13%	2,346,940.14	42.02%	-7.34%
研发费用	833,983.86	35.33%	1,400,459.20	25.07%	-40.45%
财务费用	-1,072.53	-0.05%	-7,553.58	-0.14%	85.80%
信用减值损失	-491,615.68	-20.83%	-12,389,748.45	-221.81%	96.03%
资产减值损失	0.00	0.00%	-1,797,070.25	32.17%	-100.00%
其他收益	13,119.40	0.56%	148,291.51	2.65%	-91.15%
投资收益	1,482,313.09	62.80%	144,331.58	2.58%	927.02%
公允价值变动收益	2,154,022.76	91.26%	-	-	100.00%
资产处置收益	22,123.89	0.94%	4,302.12	0.08%	414.26%
营业利润	-347,531.40	-14.72%	-17,989,298.86	-322.06%	98.07%
营业外收入	0.08	0.00%	2,168.54	0.04%	-100.00%
营业外支出	1,724.65	0.07%	331.62	0.01%	420.07%
净利润	-349,255.97	-14.80%	-17,981,346.35	-321.92%	98.06%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期下降 57.74%，营业成本较上年同期下降 45.65%，主要受疫情及市场大环境影响，导致本期业务量下降；
- 2、本期毛利率较上年同期有所下降，主要受疫情及市场大环境影响，应对市场需求不足，降低产品价格，报告期内销量整体下降所致；
- 3、销售费用较上年同期下降 57.15%，上半年受疫情影响，多个项目大幅延期；
- 4、研发费用较上年同期下降 40.45%，主要受疫情影响，研发投入减少；
- 5、公允价值变动收益较上年上升 100%，系该报告期内进行证券投资，去年同期无该项投资所致；
- 6、信用减值损失较上年同期下降 96.03%，主要原因为上年同期进行大额的应收账款的单项计提坏账，本报告期内在 2019 年底坏账计提的基础上进行账龄补提及前期单项计提的冲回，报告期内资产减值损失发生额较少；
- 7、资产减值损失较上年同期下降 100%，主要原因为上年同期对存货进行跌价准备计提；
- 8、投资收益较上年同期上升 927.02%，主要原因为报告期内进行的权益工具投资及银行理财投资；

- 9、公允价值变动较上年同期上升 100%，主要原因为报告期内进行了权益工具投资；
 10、营业利润较上年同期上升 98.07%，主要原因为上年同期进行了大额应收账款坏账的计提。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	400,904.07	2,730,119.03	-85.32%
投资活动产生的现金流量净额	-2,041,242.61	-1,385,402.80	47.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 85.32%，主要原因如下：

(1) 销售商品及提供劳务收到的现金同比下降 52.10%，主要原因为由疫情影响导致本期业务量下降，收到货款金额下降；

(2) 收到税收返还同比下降 91.42%，主要原因为本期销售商品提供劳务少于上年同期，加之本期销售软件产品金额下降，导致本期即征即退收到的增值税退税额降低；

(3) 收到其他与经营活动有关的现金较上年下降 92.48%，主要因为当期收到的往来款项较同期较低；

(4) 购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期下降 57.02%，主要原因为业务量下降，导致本期采购金额减少所致；

(5) 支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期下降 54.83%，主要受疫情影响人员减少，导致相应成本费用的支出减少；

(6) 支付的各项税费较上年同期下降 61.46%，主要原因为销售量降低，导致增值税、附加税、印花税等税金降低；

(7) 支付其他与经营活动有关的现金较上年同期下降 43.75%，主要原因是报告期内期间费用减少导致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 47.34%，主要因为公司购买理财及投资证券的增加所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	22,123.89
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,636,335.85
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	707,643.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,724.57
非经常性损益合计	4,364,378.27
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,364,378.27

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布修订了《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号),公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。根据衔接规定,首次执行本准则的企业,应当根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则,不存在追溯调整事项,也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京蛙视软件技术有限公司	子公司	软件业			50,000,000.00	74,901,719.87	70,585,801.79	13,826.55	2,486,778.21
北京比菲特科技有限公司	子公司	软件业			1,000,000.00				
深圳信义恒通科技有限公司	参股公司	电子产品			3,260,000.00	2,417,758.61	1,734,460.02	2,088,457.57	-235,578.53

		销 售							
--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在其他重大关联交易事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
北京蛙视通信技术股份有限公司	马建光等五人	损害公司利益责任纠纷	125 万	2.25%	否	2020 年 7 月 9 日
总计	-	-	125 万	2.25%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2020 年 2 月 25 日，北京蛙视通信技术股份有限公司（以下简称“公司”）作为原告对被告原公司总经理马建光等五人损害公司利益责任纠纷一案提起诉讼【(2020)京 0107 民初 2952 号】。在庭前法院调查取证过程中，公司于 2020 年 6 月收到北京市石景山区人民法院送达的传票及调取的马建光之妻银行

卡对账单，显示涉及历史存在“公款私户”问题，金额巨大。针对以上情况，为维护股东权益，公司董事会决定聘请律师调查历史公款私户资金问题。如发现涉及相关人员违法犯罪行为，公司将寻求司法途径处理。如果公司因存在该等行为被有权机关立案、调查，公司可能将面临相关行政处罚等风险。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资		2020/8/24	银行/证券	理财产品/股票投资	现金	60000000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

在确保不影响公司日常经营所需资金的前提下，运用自有闲置资金进行适度投资，进一步提高公司的资金使用效率和整体收益。经公司2020年8月20日第三届董事会第四次会议和2020年9月9日2020年第二次临时股东大会决议补充审议。

第五节 股份变动和融资

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	50,189,250	87.13%	1,275,000	51,464,250	89.35%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	2,045,250	3.55%	-	2,045,250	3.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,410,750	12.87%	-1,275,000	6,135,750	10.65%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	6,135,750	10.65%	-	6,135,750	10.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		57,600,000.00	-	0	57,600,000.00	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	北京新正泰投资有限公司	16,160,000	-	16,160,000	28.06%	-	16,160,000	-
2	李倚剑	8,260,000	-	8,260,000	14.34%	-	8,260,000	-
3	李雪娇	8,002,000	-	8,002,000	13.89%	-	8,002,000	-
4	申健	4,760,000	-	4,760,000	8.26%	3,570,000	1,190,000	-
5	浙江君合投资管理有限公司	3,910,000	-	3,910,000	6.79%	-	3,910,000	-
6	沈蒙	3,898,000	-	3,898,000	6.77%	-	3,898,000	-
7	杨金枚	3,421,000	-	3,421,000	5.94%	2,565,750	855,250	-

8	北京万泽四达投资咨询有限公司	3,400,000	-	3,400,000	5.90%	-	3,400,000	-
9	班巍	1,700,000	-	1,700,000	2.95%	1,275,000	425,000	-
10	姚志宏	1,694,000	-	1,694,000	2.94%	-	1,694,000	-
合计		55,205,000	-	55,205,000	95.84%	7,410,750	47,794,250	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之间不存在关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司无实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨金枚	董事长	女	1973年9月	2020年5月18日	2023年5月17日
申健	董事	男	1973年5月	2020年5月18日	2023年5月17日
孙常鹏	董事	男	1986年4月	2020年5月18日	2023年5月17日
张铭	董事	男	1963年12月	2020年5月18日	2023年5月17日
程红搏	董事	男	1971年12月	2020年5月18日	2023年5月17日
赵园	监事会主席	女	1978年9月	2020年5月18日	2023年5月17日
阮康敏	监事	男	1962年6月	2020年4月23日	2023年5月17日
李又强	监事	男	1972年6月	2020年5月18日	2023年5月17日
刘岩	副总经理	男	1974年6月	2020年5月22日	2023年5月17日
高凤妍	财务负责人	女	1986年3月	2020年6月18日	2023年5月17日
颜文茜	董秘	女	1991年5月	2020年5月22日	2023年5月17日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系及其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨金枚	董事长	3,421,000	-	3,421,000	5.94%	-	-
申健	董事	4,760,000	-	4,760,000	8.26%	-	-
合计	-	8,181,000	-	8,181,000	14.2%	0	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
于强	财务负责人	离任	-	个人原因
刁望民	监事会主席	离任	-	个人原因
赵园	-	新任	监事会主席	工作需要
刘岩	-	新任	副总经理	工作需要
赵迎九	财务负责人	离任	-	个人原因
高凤妍	-	新任	财务负责人	工作需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

<p>赵园，女，1978年9月生，毕业于北京化工大学，金融学专业。2001年至2006年在北京世和佳讯通信技术发展有限公司客户服务部任客服主管兼财务；2008年至2016年在北京世纪捷进图书有限责任公司财务部任会计；2016年至今在北京厚贤投资管理有限公司财务部任会计主管。</p> <p>刘岩，男，1974年6月生，毕业于北京理工大学。1996年至2000年在太极计算机股份有限公司任项目经理；2000年至2006年在联想集团任高级项目经理；2007年至2009年在中铁信息工程集团有限公司任高级项目经理；2010年至2011年在神州数码任高级项目经理；2011年至2013年在北京北信源自动化技术有限公司任项目总监；2013年至2017年在思创数码任项目总监；2017年至2019年在北京海泰方圆科技股份有限公司任项目总监；2019年在西安四叶草信息技术有限公司任技术总监。</p> <p>高凤妍，女，1986年，本科，毕业于山东轻工业学院会计学专业。2010年10月加入南山集团有限公司财务部，南山集团有限公司属于中国500强企业，曾依次在南山集团下属公司龙口南山西海岸人工岛建设发展有限公司、南山轻合金有限公司、北京贝塔尼时装有限公司担任财务会计。2019年11月加入北京蛙视通信技术股份有限公司财务部，负责公司成本核算和资金管理等相关工作。</p>

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	5	0	1	4
销售人员	8	0	5	3
技术人员	9	3	0	10
财务人员	3	0	0	3
员工总计	25	3	6	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1

本科	18	15
专科	5	4
专科以下	0	0
员工总计	25	20

(二) 核心员工（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 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	1,854,677.07	3,495,015.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	52,975,524.86	47,301,472.59
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	600,000.00	110,000.00
应收账款	五(四)	9,783,981.12	12,250,816.73
应收款项融资		-	-
预付款项	五(五)	73,034.20	493,148.55
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五(六)	1,388,026.14	1,029,570.99
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五(七)	675,808.33	1,543,724.27
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(八)	-	69,581.56
流动资产合计		67,351,051.72	66,293,330.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(九)	604,210.82	604,210.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十)	136,444.90	204,988.51

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十一)	119,916.36	56,348.74
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		860,572.08	865,548.07
资产总计		68,211,623.80	67,158,878.37
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十三)	2,509,959.44	2,895,850.98
预收款项	五(十四)	3,252,603.60	1,286,895.85
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十五)	263,148.10	364,109.76
应交税费	五(十六)	332,661.33	406,662.10
其他应付款	五(十七)	833,786.44	836,638.82
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(十八)	4,151,632.01	4,151,632.01
流动负债合计		11,343,790.92	9,941,789.52
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	五(十二)	1,204,526.07	1,204,526.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,204,526.07	1,204,526.07
负债合计		12,548,316.99	11,146,315.59
所有者权益(或股东权益):			
股本	五(十九)	57,600,000.00	57,600,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五(二十)	46,266,810.99	46,266,810.99
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十一)	376,688.60	376,688.60
一般风险准备			
未分配利润	五(二十二)	-48,580,192.78	-48,230,936.81
归属于母公司所有者权益合计		55,663,306.81	56,012,562.78
少数股东权益			
所有者权益合计		55,663,306.81	56,012,562.78
负债和所有者权益总计		68,211,623.80	67,158,878.37

法定代表人: 杨金枚

主管会计工作负责人: 高凤妍

会计机构负责人: 高凤妍

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		375,822.21	2,430,087.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四(一)	600,000.00	-
应收账款	十四(二)	9,320,002.54	11,376,493.94
应收款项融资			
预付款项		66,653.20	475,468.14
其他应收款	十四(三)	2,232,225.99	812,303.57
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		552,292.99	1,475,404.08

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		-	401.90
流动资产合计		13,146,996.93	16,570,159.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(四)	50,604,210.82	50,604,210.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		135,732.95	201,889.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		119,916.36	56,348.74
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,859,860.13	50,862,448.58
资产总计		64,006,857.06	67,432,608.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,919,111.12	21,724,856.07
预收款项		3,089,163.60	1,196,895.85
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		156,291.20	336,953.48
应交税费		416,370.27	393,528.48
其他应付款		813,032.44	1,331,451.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,093,550.18	4,093,550.18

流动负债合计		28,487,518.81	29,077,235.57
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		28,487,518.81	29,077,235.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		57,600,000.00	57,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,903,066.81	45,903,066.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		376,688.60	376,688.60
一般风险准备			
未分配利润		-68,360,417.16	-65,524,382.98
所有者权益合计		35,519,338.25	38,355,372.43
负债和所有者权益总计		64,006,857.06	67,432,608.00

法定代表人：杨金枚

主管会计工作负责人：高凤妍

会计机构负责人：高凤妍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		2,360,432.42	5,585,697.74
其中：营业收入	五（二十三）	2,360,432.42	5,585,697.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,887,927.28	9,685,103.11
其中：营业成本	五（二十三）	1,557,975.25	2,866,774.15

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	23,316.83	46,785.75
销售费用	五（二十五）	1,299,006.10	3,031,697.45
管理费用	五（二十六）	2,174,717.77	2,346,940.14
研发费用	五（二十七）	833,983.86	1,400,459.20
财务费用	五（二十八）	-1,072.53	-7,553.58
其中：利息费用		-	-
利息收入		-2,699.01	-12,126.75
加：其他收益	五（三十一）	13,119.40	148,291.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	1,482,313.09	144,331.58
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）			
汇兑收益（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）	五（三十三）	2,154,022.76	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-491,615.68	-12,389,748.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）		-1,797,070.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	22,123.89	4,302.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-347,531.40	-17,989,298.86
加：营业外收入	五（三十五）	0.08	2,168.54
减：营业外支出	五（三十六）	1,724.65	331.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-349,255.97	-17,987,461.94
减：所得税费用	五（三十七）	0.00	-6,115.59

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-349,255.97	-17,981,346.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	-1,226.79
2.归属于母公司所有者的净利润		-349,255.97	-17,980,119.56
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-349,255.97	-17,981,346.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-349,255.97	-17,980,119.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-1,226.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.31

法定代表人：杨金枚

主管会计工作负责人：高凤妍

会计机构负责人：高凤妍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四（五）	2,360,432.42	5,261,943.51
减：营业成本	十四（五）	1,571,770.80	2,802,784.50
税金及附加		23,745.17	39,981.59
销售费用		1,255,847.94	3,030,511.49

管理费用		1,418,804.32	2,330,340.49
研发费用		826,160.97	761,306.44
财务费用		16,719.08	-6,549.72
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,304.89	-9,817.69
加：其他收益		4,867.70	34,350.45
投资收益（损失以“-”号填列）			55,655.20
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）			
汇兑收益（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）		-110,209.91	-12,217,146.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,797,070.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,123.89	4,776.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,835,834.18	-17,615,866.20
加：营业外收入		-	2,168.54
减：营业外支出		200.00	131.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,836,034.18	-17,613,829.28
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,836,034.18	-17,613,829.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,836,034.18	-17,613,829.28
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,836,034.18	-17,613,829.28

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨金枚

主管会计工作负责人：高凤妍

会计机构负责人：高凤妍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,176,726.58	12,894,429.97
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			
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		13,119.40	152,939.93
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十八)1	156,246.49	2,078,857.86
经营活动现金流入小计		6,346,092.47	15,126,227.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,255,584.88	2,921,448.52
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		2,212,997.85	4,899,687.50
支付的各项税费		210,600.27	546,457.76
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)2	2,266,005.40	4,028,514.95
经营活动现金流出小计		5,945,188.40	12,396,108.73
经营活动产生的现金流量净额		400,904.07	2,730,119.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,759,573.80	28,500,000.00
取得投资收益收到的现金		355,035.00	144,845.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	24,969.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,114,608.80	28,669,814.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,000.00	55,217.00
投资支付的现金		21,150,851.41	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,155,851.41	30,055,217.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,041,242.61	-1,385,402.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,640,338.54	1,344,716.23
加：期初现金及现金等价物余额		3,495,015.61	2,689,990.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,854,677.07	4,034,706.35

法定代表人：杨金枚

主管会计工作负责人：高凤妍

会计机构负责人：高凤妍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		5,993,286.58	12,468,886.47
收到的税费返还		4,867.70	15,189.37
收到其他与经营活动有关的现金		1,265,518.61	3,576,423.99
经营活动现金流入小计		7,263,672.89	16,060,499.83
购买商品、接受劳务支付的现金		2,292,735.55	3,221,448.52
支付给职工以及为职工支付的现金		1,796,613.38	4,544,735.75
支付的各项税费		198,112.36	342,790.07
支付其他与经营活动有关的现金		5,025,477.18	3,440,114.53
经营活动现金流出小计		9,312,938.47	11,549,088.87
经营活动产生的现金流量净额		-2,049,265.58	4,511,410.96

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	11,500,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	55,655.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	24,969.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	11,580,624.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,000.00	55,217.00
投资支付的现金		0.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	13,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,000.00	17,055,217.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,000.00	-5,474,592.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,054,265.58	-963,181.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,430,087.79	2,433,622.86
六、期末现金及现金等价物余额		375,822.21	1,470,441.02

法定代表人：杨金枚

主管会计工作负责人：高凤妍

会计机构负责人：高凤妍

三、 财务报表附注

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七. 三. 三(十九)
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京蛙视通信技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)由北京蛙视通信技术有限责任公司的基础上整体变更设立,于2014年6月23日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册,统一社会信用代码:911101088020579148。公司注册地:北京市朝阳区启阳路4号院1号楼12层1单元1503-101。截止2020年6月30日,注册资本为5,760.00万元,法定代表人:杨金枚。

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

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

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

截止 2020 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

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

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

本公司属通信行业。经营范围为：通信技术、网络技术的开发、转让、咨询、服务、培训；销售开发后的产品、计算机及外围设备、通信设备、电讯器材；承接计算机网络工程；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；生产加工电子通信设备，视音频接入传输交换存储设备（限分支结构经营）；（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 8 月 20 日经公司第三届董事会第四次会议批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变更。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一

揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

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

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认

净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十三）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（九）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子

公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从

其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

2、金融资产分类和计量

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本

公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工

具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融资产减值

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

⑤作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

⑥预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑦借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑧债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑨合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

(2) 已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	60	60
4 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

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

(十二) 存货的确认和计量

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

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

3. 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定, 其中:

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中以该存货

的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三)长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新

增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益

按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

说明：

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

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

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

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

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

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

(十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项

资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等

特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六)长期资产的减值损失

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

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

(十八) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划：本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

根据《企业会计准则第 14 号——收入》企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (一) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (二) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务(以下简称“转让商品”)相关的权利和义务；
- (三) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (四) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (五) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

(二十) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

- (1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要

用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

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

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

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

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

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计

期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十二) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

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

2. 经营租赁的会计处理

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

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

3. 融资租赁的会计处理

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

实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十三)重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

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

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 折旧和摊销

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

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

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

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更说明

本期公司无自行变更会计政策事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

[注1] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司及子公司销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

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

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2020年1月1日，期末系指2020年6月30日；本期系指2020年1-6月，上年系指2019年1-6月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	2,458.87	2,458.87
银行存款	1,242,303.38	3,491,538.93
其他货币资金	609,914.82	1,017.81
合计	1,854,677.07	3,495,015.61

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,975,524.86	47,301,472.59
其中：权益工具投资	27,975,524.86	20,301,472.59
理财产品	25,000,000.00	27,000,000.00
合计	52,975,524.86	47,301,472.59

(三) 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	600,000.00	110,000.00
账面余额小计	600,000.00	110,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	600,000.00	110,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年, 下同)	2, 127, 298. 75	5, 013, 474. 95
1—2 年	4, 631, 056. 69	5, 206, 264. 41
2—3 年	4, 424, 594. 67	23, 616, 292. 80
3—4 年	21, 751, 253. 62	5, 507, 861. 51
4 年以上	10, 874, 300. 19	6, 498, 842. 18
账面余额小计	43, 808, 503. 92	45, 842, 735. 85
减: 坏账准备	34, 024, 522. 80	33, 591, 919. 12
账面价值合计	9, 783, 981. 12	12, 250, 816. 73

2. 按坏账计提方法披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28, 350, 496. 33	64. 71	28, 350, 496. 33	100	-
按组合计提坏账准备	15, 458, 007. 59	35. 29	5, 674, 026. 47	36. 71	9, 783, 981. 12
合 计	43, 808, 503. 92	100	34, 024, 522. 80	77. 67	9, 783, 981. 12

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29, 058, 139. 43	63. 39	29, 058, 139. 43	100	-
按组合计提坏账准备	16, 784, 596. 42	36. 61	4, 533, 779. 69	27. 01	12, 250, 816. 73
合 计	45, 842, 735. 85	100	33, 591, 919. 12	73. 28	12, 250, 816. 73

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
北京朗誉飞虹科技有限公司	1, 217, 439. 90	1, 217, 439. 90	100	经公司多次催讨仍未收回
河北诺特通信技术有限公司	1, 150, 000. 00	1, 150, 000. 00	100	经公司多次催讨仍未收回
西安翔迅科技有限责任公司	891, 100. 00	891, 100. 00	100	经公司多次催讨仍未收回
山东中创软件工程股份有限公司	851, 991. 45	851, 991. 45	100	经公司多次催讨仍未收回
河北远东通信系统工程有限公司	835, 800. 00	835, 800. 00	100	经公司多次催讨仍未收回
广东华茂投资股份有限公司	831, 000. 00	831, 000. 00	100	经公司多次催讨仍未收回
新疆交建智能交通信息科技有限公司	820, 281. 00	820, 281. 00	100	经公司多次催讨仍未收回
山东浩铭安防科技有限公司	805, 917. 00	805, 917. 00	100	经公司多次催讨仍未收回
神州交通工程集团有限公司	745, 104. 00	745, 104. 00	100	经公司多次催讨仍未收回
成都市西科高新技术有限公司	675, 000. 00	675, 000. 00	100	经公司多次催讨仍未收回
中交二公局电务工程有限公司	605, 636. 00	605, 636. 00	100	经公司多次催讨仍未收回
陕西政合汉唐工程有限公司	597, 865. 10	597, 865. 10	100	经公司多次催讨仍未收回
安徽四创电子股份有限公司	565, 465. 00	565, 465. 00	100	经公司多次催讨仍未收回
浙江东冠信息技术有限公司	542, 485. 13	542, 485. 13	100	经公司多次催讨仍未收回
鄂尔多斯市华友电子科技有限责任公司	531, 000. 00	531, 000. 00	100	经公司多次催讨仍未收回
浪潮创新科技股份有限公司	496, 700. 00	496, 700. 00	100	经公司多次催讨仍未收回
亿阳信通股份有限公司	495, 240. 00	495, 240. 00	100	经公司多次催讨仍未收回
陕西坤汇电子科技有限公司	490, 156. 10	490, 156. 10	100	经公司多次催讨仍未收回

四川蜀安计通贸易工程有限公司	480,000.00	480,000.00	100	经公司多次催讨仍未收回
河南枫杨实业有限公司	447,537.00	447,537.00	100	经公司多次催讨仍未收回
济南久恒消防工程有限公司	445,152.18	445,152.18	100	经公司多次催讨仍未收回
湖南高速广和生态工程有限公司	436,481.75	436,481.75	100	对方单位已注销
合肥市瑞航科贸有限公司	418,800.00	418,800.00	100	经公司多次催讨仍未收回
深圳市先创数字技术有限公司	375,850.00	375,850.00	100	经公司多次催讨仍未收回
北京亚太摩尔自动化设备有限公司	358,584.00	358,584.00	100	经公司多次催讨仍未收回
厦门百城商贸有限公司	342,068.00	342,068.00	100	经公司多次催讨仍未收回
安徽菲迈斯电气有限公司	335,000.00	335,000.00	100	经公司多次催讨仍未收回
陕西省交通建设集团公司秦岭终南山公路隧道分公司	330,000.00	330,000.00	100	经公司多次催讨仍未收回
鄂尔多斯市圣科电脑网络有限责任公司	330,000.00	330,000.00	100	经公司多次催讨仍未收回
安徽科力信息产业有限责任公司	238,890.00	238,890.00	100	经公司多次催讨仍未收回
上海新干通通信设备有限公司	303,050.00	303,050.00	100	经公司多次催讨仍未收回
北京蓝海世业科技有限公司	65,195.11	65,195.11	100	经公司多次催讨仍未收回
湖南天弘交通建设工程有限公司等155家	10,295,707.61	10,295,707.61	100	经公司多次催讨仍未收回
小 计	28,350,496.33	28,350,496.33	100	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	15,458,007.59	5,674,026.47	36.71
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	2,128,396.75	106,419.84	5
1-2年	4,281,130.29	428,113.03	10
2-3年	2,939,483.50	881,845.05	30
3-4年	4,628,371.25	2,777,022.75	60
4年以上	1,480,625.80	1,480,625.80	100
小 计	15,458,007.59	5,674,026.47	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	29,058,139.43	-707,643.10	-	-	28,350,496.33
按组合计提坏账准备	4,533,779.69	1,140,246.78	-	-	5,674,026.47
小 计	33,591,919.12	432,603.68	-	-	34,024,522.80

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	560,858.00	1-2年	1.28	56,085.80
	164,201.00	2-3年	0.37	49,260.30
	550,860.00	3-4年	1.26	330,516.00
	48,516.00	4年以上	0.11	48,516.00
第二名	789,750.00	3-4年	1.80	789,750.00
	427,689.90	4年以上	0.98	427,689.90
第三名	1,150,000.00	3-4年	2.63	1,150,000.00

第四名	99,790.00	1-2年	0.23	9,979.00
	952,926.50	2-3年	2.18	285,877.95
第五名	967,849.97	1-2年	2.21	96,785.00
	84,034.88	3-4年	0.19	50,420.93
小计	5,796,476.25		13.23	3,294,880.88

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,266.20	15.43	425,030.55	86.19
1-2年	2,000.00	2.74	2750	0.56
2-3年	-	-	-	-
3年以上	59,768.00	81.83	65,368.00	13.25
合计	73,034.20	100	493,148.55	100

2. 期末无大额预付款项。

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,199,438.29	1,811,412.15	1,388,026.14	2,781,971.14	1,752,400.15	1,029,570.99

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,293,277.54	71.68	905,251.40	39.47	1,388,026.14
按单项计提坏账准备	906,160.75	28.32	906,160.75	100	-
小计	3,199,438.29	100	1,811,412.15	56.62	1,388,026.14

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,875,810.39	67.43	846,239.40	45.11	1,029,570.99
按单项计提坏账准备	906,160.75	32.57	906,160.75	100	-
小计	2,781,971.14	100	1,752,400.15	62.99	1,029,570.99

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	546,234.61	28,048.47	5
1-2年	908,912.99	90,891.30	10
2-3年	37,779.78	11,333.93	30
3-4年	63,431.16	38,058.70	60
4年以上	736,919.00	736,919.00	100
小计	2,293,277.54	905,251.40	-

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京蓝海世业科技有限公司	906,160.75	906,160.75	100	公司处置蓝海世业时，与股权受让方签订还款协议，协议约定蓝海世业对第三方拥有的债权若无法实现，则蓝海世业对本公司的债务也予以免除。蓝海世业对第三方拥有的债权形成时间较久远，能否收回存在极大不确定性，按全额计提坏账准备。
小计	906,160.75	906,160.75	-	-

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	2,078,414.19	1,720,579.52
备用金	139,965.53	215,105.49
押金	981,058.57	846,286.13
项目保证金		-
其他	-	
小计	3,199,438.29	2,781,971.14

(4) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄		占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京蓝海世业科技有限公司	关联方往来款	906,160.75	40,000.00	3-4年	28.32	906,160.75
			400,000.00	4年至5年		
			466,160.75	5年以上		
北京锐创控股集团有限公司	押金、单位往来	846,782.84	164,599.94	1年以内	26.47	8,230.00
			682,182.90	1-2年		68,218.29
北京超清数字视频公司	单位往来	300,350.00	300,350.00	5年以上	9.39	300,350.00
律师事务所	单位往来	300,000.00	300,000.00	1年以内	9.38	15,000.00
大庆市政府采购中心	单位往来	251,625.00	251,625.00	5年以上	7.86	251,625.00
小计	-	2,604,918.59	2,604,918.59	-	81.42	1,549,584.04

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,467,945.73	696,357.17	771,588.56	1,746,630.94	729,085.58	1,017,545.36
库存商品	1,103,789.34	931,600.63	172,188.71	1,287,824.53	1,143,277.07	144,547.46
发出商品	69,219.69	360,935.45	291,715.76	412,773.02	360,935.45	51,837.57
在产品	23,746.82	-	23,746.82	329,793.88	-	329,793.88
合 计	2,664,701.58	1,988,893.25	675,808.33	3,777,022.37	2,233,298.10	1,543,724.27

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	729,085.58	0.00	-	32,728.41	696,357.17
库存商品	1,143,277.07	0.00	-	211,676.44	931,600.63
发出商品	360,935.45	0.00	-	0.00	360,935.45
小计	2,233,298.10	0.00	0	244,404.85	1,988,893.25

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	-	69,581.56
合计	0.00	69,581.56

(九) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	604,210.82	-	604,210.82	604,210.82	-	604,210.82

对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
深圳信义恒通科技有限公司	1,186,708.22	604,210.82	-	-	-	-
合计	1,186,708.22	604,210.82	-	-	-	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业						
深圳信义恒通 科技有限公司	-	-	-	-	604,210.82	-
合计	-	-	-	-	604,210.82	-

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	136,444.90	204,988.51

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
机器设备	699,010.87	-	-	-	-	-	699,010.87
运输工具	915,210.77	-	-	-	120153.77	-	795,057.00
电子及其他设备	638,241.16	-	-	-	115,605.86	-	522,635.30
其他设备	219,220.43	-	-	-	7,168.38	-	212,052.05
小计	2,471,683.23	0.00	-	-	242,928.01	-	2,228,755.22
(2) 累计折旧		计提					
机器设备	665,276.24		-	-		-	665,276.24
运输工具	915,207.22		-	-	120153.77	-	795,053.45
电子及其他设备	501,457.66	67,018.96	-	-	121,249.59	-	447,227.03
其他设备	184,753.60						184,753.60
小计	2,266,694.72	67,018.96	-	-	241,403.36	-	2,092,310.32
(3) 账面价值							
机器设备	33,734.63	-	-	-	-	-	33,734.63
运输工具	3.55	-	-	-	-	-	3.55
电子及其他设备	136,783.50	-	-	-	-	-	75,408.27
其他设备	34,466.83						27,298.45
小计	204,988.51	-	-	-	-	-	136,444.90

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
企业邮箱	30,707.58	0.00	7,311.30	-	23,396.28	-
宽带费/制冷费		83,805.55	45,106.15		38,699.40	

网络服务费		58,415.09	4,867.92		53,547.17	
金蝶服务费	25,641.16	0	21,367.65	-	4,273.51	-
合计	56,348.74	142,220.64	78,653.02	-	119,916.36	

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	-	1,204,526.07	4,818,104.29	1,204,526.07

(十三) 应付账款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	2,509,959.44	2,895,850.98

2. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	31,374.94	1,685,750.64
1-2 年	894,986.63	39,699.48
2-3 年	366,527.66	949,794.12
3 年以上	1,217,070.21	220,606.74
小计	2,509,959.44	2,895,850.98

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

(十四) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,975,172.75	311,858.25
1-2 年	305,018.25	248,173.60
2-3 年	248,173.60	138,760.00
3 年以上	724,239.00	588,104.00
合计	3,252,603.60	1,286,895.85

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	362,165.86	2,255,638.80	2,356,630.65	261,174.01
(2) 离职后福利—设定提存计划	1,943.90	34,001.47	33,971.28	1,974.09
合计	364,109.76	2,289,640.27	2,390,601.93	263,148.10

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	290,618.48	2,110,759.28	2,147,901.27	253,476.49
(2)职工福利费	-	0.00	0.00	
(3)社会保险费	71,547.38	11,747.52	75,597.38	7,697.52
其中：医疗保险费	70,167.57	6,544.35	69,695.35	7,016.57
工伤保险费	1,379.81	-372.71	655.12	351.98
生育保险费	0.00	5,575.88	5,246.91	328.97
(4)住房公积金	-	133,132.00	133,132.00	
(5)工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
小计	362,165.86	2,255,638.80	2,356,630.65	261,174.01

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	1,943.90	32,353.60	32,353.60	1,943.90
(2)失业保险费	0.00	1,647.87	1,617.68	30.19
小计	1,943.90	34,001.47	33,971.28	1,974.09

(十六) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-81,015.52	12,191.66
城市维护建设税	223,300.31	223,914.64
企业所得税	-	-
教育费附加	95,682.36	96,042.60
地方教育附加	63,746.90	63,987.05
代扣代缴个人所得税	30,947.28	10,526.15
合计	332,661.33	406,662.10

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	833,786.44	836,638.82

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
单位往来款	656,723.14	630,856.22
员工报销款	80,351.32	109,070.62

关联方暂借款	72,661.98	72,661.98
其他	24,050.00	24,050.00
小 计	833,786.44	836,638.82

(十八)其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	4,016,454.07	4,016,454.07
房租	40,251.64	40,251.64
水电费	94,926.30	94,926.30
合 计	4,151,632.01	4,151,632.01

(十九)股本

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

(二十)资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	45,903,066.81	-	-	45,903,066.81
其他资本公积	363,744.18	-	-	363,744.18
合 计	46,266,810.99	-	-	46,266,810.99

(二十一)盈余公积

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

(二十二)未分配利润

项目	本期数	上年数
上年年末余额	-48,230,936.81	-27,925,200.18
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-48,230,936.81	-27,925,200.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-349,255.97	-20,305,736.63
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-48,580,192.78	-48,230,936.81

(二十三)营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,360,432.42	1,557,975.25	5,585,697.74	2,866,774.15

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
安防视频监控行业	2,360,432.42	1,557,975.25	5,585,697.74	2,866,774.15

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
光端机	365,699.76	267,275.74	2,777,375.32	1,704,871.10
网络传输交换设备及其他	1,994,732.66	1,290,699.51	2,808,322.42	1,161,903.05
小计	2,360,432.42	1,557,975.25	5,585,697.74	2,866,774.15

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	352,566.35	14.94
第二名	283,185.85	12.00
第三名	136,601.78	5.79
第四名	105,389.39	4.46
第五名	102,477.88	4.34
小计	980,221.25	41.53

(二十四)税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	12,228.86	23,261.46
教育费附加	5,003.21	9,997.03
地方教育费附加	3,493.96	6,664.66
印花税	1,090.80	6,112.60
车船税	1,500.00	750.00
合计	23,316.83	46,785.75

(二十五)销售费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	670,157.27	1,966,404.71
差旅费	9,128.57	239,442.06
招待费	86,359.22	300,305.15
广告及业务宣传费	0.00	201,059.02
办公费	0.00	17,449.87
服务费	12,914.75	1,769.81
邮寄费	19,345.56	93,995.60
交通费	305.09	60,366.30
房租水电分摊	405,512.89	80,691.01
折旧、摊销费计提	15,015.71	18,804.48
其他	80,267.04	51,409.44
合计	1,299,006.10	3,031,697.45

(二十六) 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	987,771.28	1,264,225.84
房租水电费分摊	544,397.43	327,425.35
办公费	99,897.37	86,514.55
中介机构费用	351,352.23	224,500.00
差旅费	2,893.00	41,632.84
交通费	6,292.37	43,830.03
折旧、摊销费计提	24,721.58	39,116.05
存货报废	0.00	177,877.52
其他	157,392.51	141,817.96
合计	2,174,717.77	2,346,940.14

(二十七) 研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	491,305.61	796,089.71
差旅费	0.00	7,916.20
办公费	6,088.35	970.94
直接材料	24,339.22	87,782.97
检测费	14,150.94	-
折旧费计提	27,281.67	49,965.89
邮寄费	7,147.17	4,573.32
交通费	0	331.04
房租水电分摊	263,109.90	452,829.13
其他	561	-
合计	833,983.86	1,400,459.20

(二十八) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	-	-
减：利息收入	1,626.48	12,126.75
手续费支出	2,699.01	4,573.17
合计	-1,072.53	-7,553.58

(二十九) 信用减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	491,615.68	12,389,748.45
合计	491,615.68	12,389,748.45

(三十) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
存货跌价损失	0.00	1,797,070.25
合计	0.00	1,797,070.25

(三十一)其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退款	13,119.40	118,705.89	与收益相关	-
稳岗补贴	0.00	29,585.62	与收益相关	0.00
合计	13,119.40	148,291.51		0.00

(三十二)投资收益

项目	本期数	上年数
理财产品投资收益	1,482,313.09	144,331.58
合计	1,482,313.09	144,331.58

(三十三)公允价值变动收益

项目	本期数	上年数
交易性金融资产	2,154,022.76	-

(三十四)资产处置收益

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	22,123.89	4302.12	0.00
其中：固定资产	22,123.89	4302.12	22,123.89

(三十五)营业外收入

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
其他	0.08	2,168.54	0.00
合计	0.08	2,168.54	0.00

(三十六)营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	0	200	0
其他	1,724.65	131.62	1724.65
合计	1,724.65	331.62	1724.65

(三十七)所得税费用

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	0.00	-6,115.59
递延所得税费用	-	-
合计	0.00	-6,115.59

(三十八)合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
----	-----	-----

除税费返还以外的其他政府补助	0.00	19,161.08
利息收入	15,551.91	12,126.75
备用金款项	0.00	171,709.89
往来款项	85,867.00	1,724,560.00
处理呆滞物料款	0.00	77,099
项目保证金	0.00	50,000
其他	54,827.58	24,201.14
合计	156,246.49	2,078,857.86

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
销售费用	32,083.26	939,444.71
管理费用	284,326.93	876,735.57
财务费用-手续费	539	4,573.17
制造费用	1,388.63	15,654.55
往来款	1,833,832.74	1,489,026.72
备用金款项	67,969.36	602,607.93
项目保证金	0	50,000.00
其他	45,865.48	50,472.30
合计	2,266,005.40	4,028,514.95

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-349,255.97	-17,981,346.35
加: 资产减值准备	491,615.68	14,186,818.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,018.96	127,576.86
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-63,567.62	-11,590.14
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)	1,524.65	-4302.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,154,022.76	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-1473.81	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,482,313.09	-144,331.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	867,915.94	196,852.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,512,040.56	6,273,569.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	511,421.53	86,872.42
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	400,904.07	2,730,119.03
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

融资租入固定资产		-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额		1,854,677.07	4,034,706.35
减: 现金的期初余额		3,495,015.61	2,689,990.12
加: 现金等价物的期末余额		-	-
减: 现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		-1,640,338.54	1,344,716.23
2. 现金和现金等价物			
项目		期末数	期初数
(1) 现金		1,854,677.07	3,495,015.61
其中: 库存现金		2,458.87	2,458.87
可随时用于支付的银行存款		1,242,303.38	3,491,538.93
可随时用于支付的其他货币资金		609,914.82	1,017.81
(2) 现金等价物		-	-
其中: 三个月内到期的债券投资		-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额		1,854,677.07	3,495,015.61

(四十) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
增值税即征即退款	2020 年度	13,119.40	其他收益	其他收益	13,119.40
北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗补贴	2020 年度	-	营业外收入	营业外收入	-
合计		-			13,119.40

本期收到政府补助13,119.40元。其中:

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),公司2020年度收到增值税即征即退款13,119.40元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年其他收益。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 因其他原因减少子公司的情况。
本期未发生因其他原因减少子公司的情况。
2. 本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京蛙视软件技术有限公司	一级	北京	北京	软件业	100	-	设立
北京比菲特科技有限公司	一级	北京	北京	软件业	100	-	非同一控制下收购

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

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

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的联营企业

联营企业名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
深圳信义恒通科技有限公司	信义恒通公司	深圳	深圳	软件业	30.67	-	权益法核算

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	60.42	60.42
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-25.48
--净利润	-	-25.48
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-25.48

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

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

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本期无长期银行借款及应付债券等长期带息债务，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

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

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 18.40%。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	27,975,524.86	25,000,000.00	-	52,975,524.86
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	27,975,524.86	25,000,000.00	-	52,975,524.86
①权益工具投资	27,975,524.86	-	-	27,975,524.86
②理财产品	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	27,975,524.86	25,000,000.00	-	52,975,524.86

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的权益工具投资，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率等。

对于存在活跃市场价格的权益工具投资，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司股东主要为自然人，股权比例较分散。
2. 本公司的子公司情况
本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。
3. 本公司的合营和联营企业情况
本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。
4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京深蓝同创科技有限公司	本公司股东控股公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况
2. 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
北京深蓝同创科技有限公司	出售商品	协议价	0.00	0.00

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	11	10
在本公司领取报酬人数	5	3
报酬总额(万元)	53.9	39

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 预收款项			
	北京深蓝同创科技有限公司	1,380.60	1,380.60
	深圳信义恒通科技有限公司	72,661.98	72,661.98

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响
至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,001,726.76	2,003,453.52

资产负债表日后第 2 年	1,001,726.76	1,001,726.76
合 计	2,003,453.52	3,005,180.28

2. 尚未履行完毕的出资义务

2016年6月,根据股东会决议,本公司收购北京比菲特科技有限公司(以下简称比菲特)100%股权,由于比菲特注册资本100万元尚未缴纳,公司此次受让股权无需向转让方支付价款,相应出资义务由公司承担;截止2020年6月30日,本公司尚未对比菲特实际出资。

(二)或有事项

截止资产负债表日,本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日,本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

(一)前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二)其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

截止资产负债表日,本公司无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指2020年1月1日,期末系指2020年6月30日;本期系指2020年1-6月,上年系指2019年1-6月。金额单位为人民币元。

(一)应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	600,000.00	0.00
账面余额小计	600,000.00	0.00
减:坏账准备	0.00	0
账面价值合计	600,000.00	0.00

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	0.00	100	0	-	0.00
合 计	0.00	100	-	-	0.00

(二)应收账款

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	14,200,363.33	33.37	4,880,360.79	34.37	9,320,002.54
按单项计提坏账准备	28,350,496.33	66.63	28,350,496.33	100	-
小计	42,550,859.66	100	33,230,857.12	78.09	9,320,002.54

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	15,526,952.16	34.83	4,150,458.22	26.73	11,376,493.94
按单项计提坏账准备	29,058,139.43	65.17	29,058,139.43	100	-
小计	44,585,091.59	100	33,208,597.65	74.48	11,376,493.94

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,128,396.75	106,419.84	5
1-2年	3,640,535.29	364,053.53	10
2-3年	1,822,356.00	546,706.80	30
3-4年	4,281,874.70	2,569,124.82	60
4年以上	1,294,055.80	1,294,055.80	100
小计	13,167,218.54	4,880,360.79	-

② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,033,144.79	-	-

2) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京朗誉飞虹科技有限公司	1,217,439.90	1,217,439.90	100	经公司多次催讨仍未收回
河北诺特通信技术有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100	经公司多次催讨仍未收回
西安翔迅科技有限责任公司	891,100.00	891,100.00	100	经公司多次催讨仍未收回
山东中创软件工程股份有限公司	851,991.45	851,991.45	100	经公司多次催讨仍未收回
河北远东通信系统工程有限公司	835,800.00	835,800.00	100	经公司多次催讨仍未收回
广东华茂投资股份有限公司	831,000.00	831,000.00	100	经公司多次催讨仍未收回
新疆交建智能交通信息科技有限公司	820,281.00	820,281.00	100	经公司多次催讨仍未收回
山东浩铭安防科技有限公司	805,917.00	805,917.00	100	经公司多次催讨仍未收回
神州交通工程集团有限公司	745,104.00	745,104.00	100	经公司多次催讨仍未收回
成都市西科高新技术有限公司	675,000.00	675,000.00	100	经公司多次催讨仍未收回
中交二公局电务工程有限公司	605,636.00	605,636.00	100	经公司多次催讨仍未收回
陕西政合汉唐工程有限公司	597,865.10	597,865.10	100	经公司多次催讨仍未收回
安徽四创电子股份有限公司	565,465.00	565,465.00	100	经公司多次催讨仍未收回
浙江东冠信息技术有限公司	542,485.13	542,485.13	100	经公司多次催讨仍未收回
鄂尔多斯市华友电子科技有限责任公司	531,000.00	531,000.00	100	经公司多次催讨仍未收回
浪潮创新科技股份有限公司	496,700.00	496,700.00	100	经公司多次催讨仍未收回

亿阳信通股份有限公司	495,240.00	495,240.00	100	经公司多次催讨仍未收回
陕西坤汇电子科技有限公司	490,156.10	490,156.10	100	经公司多次催讨仍未收回
四川蜀安计通贸易工程有限公司	480,000.00	480,000.00	100	经公司多次催讨仍未收回
河南枫杨实业有限公司	447,537.00	447,537.00	100	经公司多次催讨仍未收回
济南久恒消防工程有限公司	445,152.18	445,152.18	100	经公司多次催讨仍未收回
湖南高速广和生态工程有限公司	436,481.75	436,481.75	100	对方单位已注销
合肥市瑞航科贸有限公司	418,800.00	418,800.00	100	经公司多次催讨仍未收回
深圳市先创数字技术有限公司	375,850.00	375,850.00	100	经公司多次催讨仍未收回
北京亚太摩尔自动化设备有限公司	358,584.00	358,584.00	100	经公司多次催讨仍未收回
厦门百城商贸有限公司	342,068.00	342,068.00	100	经公司多次催讨仍未收回
安徽菲迈斯电气有限公司	335,000.00	335,000.00	100	经公司多次催讨仍未收回
陕西省交通建设集团公司秦岭终南山公路隧道分公司	330,000.00	330,000.00	100	经公司多次催讨仍未收回
鄂尔多斯市圣科电脑网络有限责任公司	330,000.00	330,000.00	100	经公司多次催讨仍未收回
安徽科力信息产业有限责任公司	238,890.00	238,890.00	100	经公司多次催讨仍未收回
上海新干通通信设备有限公司	303,050.00	303,050.00	100	经公司多次催讨仍未收回
北京蓝海世业科技有限公司	65,195.11	65,195.11	100	经公司多次催讨仍未收回
湖南天弘交通建设工程有限公司等155家	10,295,707.61	10,295,707.61	100	经公司多次催讨仍未收回
合计	28,350,496.33	28,350,496.33		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,259.47 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄		占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	1,217,439.90	789,750.00	3-4 年	2.86	1,217,439.90
		427,689.90	4 年以上		
第二名	1,150,000.00	1,150,000.00	3-4 年	2.7	1,150,000.00
第三名	1,051,884.85	967,849.97	1-2 年	2.47	147,205.93
		84,034.88	3-4 年		
第四名	1,049,056.74	991,116.79	3-4 年	2.47	686,748.02
		57,939.95	4 年以上		
第五名	932,936.00	702,586.75	1 年以内	2.19	265,478.59
		210,805.25	3-4 年		
		19,544.00	4 年以上		
合计	5,401,317.49	5,401,317.49		12.69	3,466,872.44

(三) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,024,689.82	1,792,463.83	2,232,225.99	2,516,816.96	1,704,513.39	812,303.57

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,118,529.07	77.48	886,303.08	28.42	2,232,225.99
按单项计提坏账准备	906,160.75	22.52	906,160.75	100	-
小计	4,024,689.82	100	1,792,463.83	44.54	2,232,225.99

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,610,656.21	64	798,352.64	49.57	812,303.57
按单项计提坏账准备	906,160.75	36	906,160.75	100	-
小计	2,516,816.96	100	1,704,513.39	67.72	812,303.57

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	560,969.32	28,048.47	5
1-2年	719,429.81	71,942.98	10
2-3年	37,779.78	11,333.93	30
3-4年	63431.16	38058.696	60
4年以上	736,919.00	736,919.00	100
小计	2,118,529.07	886,303.08	-

其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,014,734.71	-	-

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

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

北京蓝海世业科技有限公司	906,160.75	906,160.75	100	公司处置蓝海世业时，与股权受让方签订还款协议，协议约定蓝海世业对第三方拥有的债权若无法实现，则蓝海世业对本公司的债务也予以免除。蓝海世业对第三方拥有的债权形成时间较久远，能否收回存在极大不确定性，按全额计提坏账准备。
--------------	------------	------------	-----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,950.44 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	3,046,053.13	1,671,683.75
备用金	138,865.43	140,134.39
押金	839,771.26	704,998.82
项目保证金	-	-
小计	4,024,689.82	2,516,816.96

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄		占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京蓝海世业科技有限公司	关联方往来款	906,160.75	40,000.00	3 年至 4 年	22.52	906,160.75
			400,000.00	4 年至 5 年		
			466,160.75	5 年以上		
北京锐创控股集团有限公司	单位往来、押金	658,399.76	164,599.94	1 年以内	16.36	8,230.00
			493,799.82	1 年至 2 年		49,379.98
北京超清数字视频公司	单位往来	300,350.00	300,350.00	5 年以上	7.46	300,350.00
律师事务所	单位往来	300,000.00	300,000.00	1 年以内	7.45	15,000.00
大庆市政府采购中心	单位往来	251,625.00	251,625.00	5 年以上	6.25	251,625.00
小计		2,416,535.51	2,416,535.51		60.04	1,530,745.73

(四) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
对联营企业投资	604,210.82	-	604,210.82	604,210.82	-	604,210.82
合计	50,604,210.82	-	50,604,210.82	50,604,210.82	-	50,604,210.82

2. 对子公司企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
北京蛙视软件技术有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	-	-	-

合计	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	-	-	-
----	---------------	---------------	------	---	---	---

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京蛙视软件技术有限公司	-	-	-	-	50,000,000.00	-
合计	-	-	-	-	50,000,000.00	-

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
深圳信义恒通科技有限公司	1,186,708.22	604,210.82	-	-	-	-
合计	1,186,708.22	604,210.82	-	-	-	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳信义恒通科技有限公司	-	-	-	-	604,210.82	-
合计	-	-	-	-	604,210.82	-

4. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,360,432.42	1,571,770.80	5,261,943.51	2,802,784.50

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
安防视频监控行业	2,360,432.42	1,571,770.80	5,261,943.51	2,802,784.50

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
光端机	365,699.76	267,275.74	2,777,375.32	1,704,871.10
网络传输交换设备及其他	1,994,732.66	1,304,495.06	2,484,568.19	1,097,913.40
小计	2,360,432.42	1,571,770.80	5,261,943.51	2,802,784.50

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	352,566.35	14.94
第二名	283,185.85	12.00
第三名	136,601.78	5.79
第四名	105,389.39	4.46
第五名	102,477.88	4.34
小计	980,221.25	41.53

(六) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
理财产品投资收益	0.00	55,655.20
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	0.00	55,655.20

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	22,123.89	固定资产处置收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	-
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,636,335.85	交易性金融资产公允价值变动收益及投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	707,643.10	-
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	-1,724.57	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	4,364,378.27	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-	-
非经常性损益净额	4,364,378.27	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	4,364,378.27	-
归属于少数股东的非经常性损益	0.00	-

(二)净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益(元/股)
-------	----------	-----------

	益率(%)	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	-0.63	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.44	-0.08	-0.08

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-349,255.97
非经常性损益	2	4,364,378.27
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,713,634.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	56,012,562.78
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	55,837,934.80
加权平均净资产收益率	13=1/12	-0.63%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-8.44%

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

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-349,255.97
非经常性损益	2	4,364,378.27
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,713,634.24
期初股份总数	4	57,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-

报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	57,600,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.08

[注] 12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京蛙视通信技术股份有限公司
2020年8月20日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司总经办