



ST 智达康

NEEQ : 430735

南京智达康无线通信科技股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020 年 5 月 20 日召开 2019 年年度股东大会；

北京天驰君泰律师事务所上海分所关于 2019 年年度股东大会法律意见书：

本所律师认为，本次股东大会的召集和召开程序、出席会议人员 资格、本次股东大会的表决程序符合有关法律、法规及公司章程、公司股东议事规则的规定，表决合法、有效。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

董事钱小强对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司负责人陈涛、主管会计工作负责人杨丽娜及会计机构负责人（会计主管人员）杨丽娜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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、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的理由
董事钱小强无理由反对公司《2020年半年度报告》。

【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
1、政策变动的风险	公司属于通信系统设备制造业,对运营商有较高依赖,电信行业属基础建设与预算执行管制较多的行业。国家政策变动直接影响电信行业景气度、投资规模、运营商的发展战略等,从而影响通信系统设备制造业的发展。
2、公司净资产为负值风险	截至 2020 年 6 月 30 日,公司净资产为-3,157,865.77 元,未分配利润-90,964,728.09 元。
3、人才流失风险	公司是典型的以技术创新为主导的知识密集型企业,技术人员是推动公司创新能力持续发展的关键。公司作为高新技术企业,经过 19 年多的发展,公司已经形成了较为稳定的技术团队 和合理的组织结构。但目前市场上软件技术人才争夺也十分激烈,因此公司核心技术人员流失的风险会有存在的可能性。
4、公司连续亏损的风险	公司近几年均处于亏损状况,现金流短缺将造成较大风险。如果公司整体业绩得不到改善,未来可能会对公司持续经营能力产生不利影响。
5、客户集中的风险	由于过去的几年里,对重大客户的过分依赖,如国内三大运营商采购计划的缩减和停滞等,导致本报告年度内不良颓势仍存在,但影响在逐渐减小若电信运营商因行业政策发生变化导致报告期内不存在新增的风险因素。其对公司业务的需求量下

	降，对公司的经营将带来较大影响。
6、新业务开拓风险	新的产品，需要技术研发，不断的投入及沉淀，最终需要接受市场检验。故而，在公司转型初期，新业务的开拓必然存在风险，包括对产品的质量把控，对市场需要的预判等。
7、外部环境变化风险	电信运营商全面转向 4G 网络建设，本年度内运营商并未形成交代的采购订单；同时大客户收到运营商市场不景气的影响，订单明显减少；2020 全球经济存在很多不确定性、不稳定性，经济形势复杂多变。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	公司会保持关注经济整体发展趋势，注重环境风险变化，积极做出调整。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司或智达康	指	南京智达康无线通信科技股份有限公司
Z-Com	指	Z-ComTecnology Limited,公司控股股东
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
《公司章程》	指	《南京智达康无线通信科技股份有限公司公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
AP	指	AccessPoint,接入点;无线 AP 即无线接入点
4G	指	第四代移动通信,具有更高的数据吞吐量、更低时延、更好覆盖、更低的建设和运行维护成本、更高的鉴权能力和安全能力、支持多种 QoS 等级等特点
报告期	指	本年度 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	元、万元人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京智达康无线通信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Zcom Wireless Co.,Ltd. ZDC
证券简称	ST 智达康
证券代码	430735
法定代表人	陈涛

二、 联系方式

信息披露事务负责人	陈涛
联系地址	南京市玄武大道 699-22 号
电话	83652887
传真	83652877
电子邮箱	Vaton@zcom.com.cn
公司网址	www.zcom.com.cn
办公地址	南京市玄武大道 699-22 号
邮政编码	210000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 8 月 18 日
挂牌时间	2014 年 7 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业--392 通信设备 制造-3921 通信系统设备制造
主要业务	运营级宽带无线接入设备的研发、生产、销售、技术支持与服务, 提供系统应用解决方案。
主要产品与服务项目	运营级宽带无线接入设备的研发、生产、销售、技术支持与服务, 提供系统应用解决方案。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	Z-Com Technology Limited.
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	91320100608981900A	否
注册地址	南京市玄武区玄武大道 699-22 号	否
注册资本（元）	60,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

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	1,645,348.44	4,787,717.77	-65.63%
毛利率%	54.06%	40.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,924,817.96	-1,538,282.27	-25.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,585,787.96	-826,666.23	-91.83%
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）	-87.67%	-25.07%	-
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）	-72.23%	-13.47%	-
基本每股收益	-0.03	-0.03	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,639,193.53	28,710,562.33	-7.21%
负债总计	29,797,059.3	29,943,610.14	-0.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,157,865.77	-1,233,047.81	-156.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.05	-0.02	-156.10%
资产负债率%（母公司）	110.25%	102.90%	-
资产负债率%（合并）	111.85%	104.29%	-
流动比率	0.24	0.27	-
利息保障倍数	-2.42	-2.43	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,890,612.58	-1,353,118.82	-113.63%
应收账款周转率	0.29	0.62	-
存货周转率	0.21	0.37	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.21%	-2.69%	-
营业收入增长率%	-65.63%	46.09%	-
净利润增长率%	-25.13%	84.71%	-

（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**

作为国内最早进入 WLAN 和 4G 领域，集研发、生产、销售、技术支持及客户服务为一体的宽带无线移动通信的专业企业。本公司致力于通信设备与运营级 WLAN 产品的研发、生产和销售，并为运营商及行业用户提供完整应用解决方案，是运营级 WLAN 全系列产品的主要供应商之一。公司历来注重自主创新，在运营级宽带无线接入设备及其相关软件、4G 皮基站等技术均拥有自己的核心技术和知识产权，多个产品被认定为高新技术产品、被中国软件行业协会评为年度优秀软件产品。本公司产品已广泛应用于全国众多运营商热点地区，比如上海、四川、辽宁，广西等地均有我司的 WLAN 设备，目前运营商暂停对 WLAN 和 4G 皮基站设备的集采，这对公司影响较大，公司主营业务受到冲击。我司利用多年积累技术积极争取运营商现网的替换，但因为运营商对 WLAN 采取拆闲补盲策略，基本没有采购 WLAN 设备，现网的替换未能做到。报告期内，继续通过代理商来争取运营商维保项目，让合作方式更简单而有效，以降低在运营商方面的成本支出。并且公司采取措施，减少了费用支出，缩减公司架构，精简人员，并强化资产的优化作业以增加营收。

（二） 经营情况回顾

2020年6月30日，公司总资产为26,639,193.53元，较上年同期下降7.21%，公司实现营业收入1,645,348.44元，同比下降65.63%；净利润为-1,924,817.96元，同比减少25.13%。本半年度期间，运营商未对 WLAN 市场和 4G 一体化皮基站规模采购和大量建设，导致老产品销售下降，公司继续通过代理商来争取运营商维保项目，让合作方式更简单而有效，以降低在运营商方面的成本支出。并且公司采取措施，减少了费用支出，缩减公司架构，精简人员，并强化资产的优化作业以增加营收。

（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%	
应收账款	2,281,817.73	8.57%	3,058,123.61	10.65%	-25.39%
存货	3,554,833.77	13.34%	3,546,585.54	12.35%	0.23%
固定资产	19,466,269.89	73.07%	20,376,659.35	70.97%	-4.47%

短期借款	18,611,690.28	70%	18,861,690.28	65.70%	-1.33%
------	---------------	-----	---------------	--------	--------

项目重大变动原因：

1、应收账款，由于 2019 年的部分款项收回，使得本年度的应收账款较上年降低 25.39%。

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	1,645,348.44	100%	4,787,717.77	100%	-65.63%
营业成本	755,838.05	45.94%	2,830,448.89	59.12%	-73.30%
毛利率	54.06%		40.88%		
销售费用	32,452.15	1.97%	330,831.74	6.91%	-90.19%
管理费用	1,443,229.87	87.72%	1,981,830.11	41.39%	-27.18%
研发费用	283,597.51	17.24%	382,987.33	8.00%	-25.95%
财务费用	575,570.88	34.98%	450,296.07	9.41%	27.82%
营业外支出	339,030.00	20.61%	1,011,616.04	21.31%	-66.49%
净利润	-1,924,817.96	-116.99%	-1,538,282.27	-32.13%	-25.13%

项目重大变动原因：

1、2020 年 1-6 月营业收入较上年同期下降 65.63%，主要是重大客户的流失，运营商采购计划的缩减导致收入减少。

2、2020 年 1-6 月营业成本较上年同期下降 73.3%，主要是收入下降对应成本下降。

3、销售费用 2020 年 1-6 月为 32,452.15，比上年同期下降 90.19%，主要由于公司人员减少、积极控制费用，减少不必要的费用开支。

4、研发费用 2020 年 1-6 月为 283,597.51，比上年同期下降 26%，主要由于研发人力降低导致。

5、管理费用 2020 年 1-6 月为 1,443,229.87，比上年同期下降 27%，主要由于 2020 年上半年管理人员减少以及减少不必要的管理费支出。

6、营业外支出 2020 年 1-6 月月为 339,030，比上年同期下降 66.49%，主要由于 2020 年上半年协商解除劳动关系人员较 2019 年的人员较少，使得 2020 年上半年经济补偿金支出也相对减少。

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	-2,890,612.58	-1,353,118.82	-113.63%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	2,787,734.4	2,418,665.48	15.26%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为-2,890,612.58，比上期降低-113.63%，主要是因为公司收入大幅下降。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额为2,787,734.4元，比上期上升增加15.26%，主要由于本期增加了360万元的外债借款。

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及报废损失	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-339,030.00
非经常性损益合计	-339,030.00
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	-339,030.00

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7月5日发布《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号），本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

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
南京市智达康通信职业	子公司	计算机程序设	公司主要控股	业务发展需要	45万元	18407.94	16,380.34	0	0

培训学校		计员 (五、四级)、 计算机网 络技术 人员(四 级)	子公司:						

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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

本报告期公司无诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	5,000,000.00	3,600,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司经过第四届董事会第八次会议审议上述关联交易事项，上述关联事项是公司生产经营及拓展业务筹集资金正常需求，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。上述关联不存在损害公司及其他股东利益的情形，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/4/2		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东及关联方严格履行了避免同业竞争的承诺，未有任何违背承诺事。

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	60,000,000	100.00%	0	60,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	30,026,859	50.04%	0	30,026,859	50.04%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		9				

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	Z-COM TECHNOLOGY LIMITED	28,405,772	0	28,405,772	47.3430%	0	28,405,772	0

2	南京哈莫内克投资管理 有限公司	11,526,617	0	11,526,617	19.2110%	0	11,526,617	0
3	Primevest Global Limited	4,501,405	0	4,501,405	7.5023%	0	4,501,405	0
4	南京留学人员创业投资 企业（有限 合伙）	4,500,000	0	4,500,000	7.5000%	0	4,500,000	0
5	南京陆强投资管理 咨询 有限公司	437,2913	0	4,372,913	7.2882%	0	4,372,913	0
6	JAID PACIFIC. INC.	2,257,089	0	2,257,089	3.7618%	0	2,257,089	0
7	南京国信金 智投资管理 公司	1,815,117	0	1,815,117	3.0252%	0	1,815,117	0
8	南京智威科 技 有限公司	1,621,087	0	1,621,087	2.7018%	0	1,621,087	0
9	重庆市上实 企业管 理咨 询有 限公司	1,000,000	0	1,000,000	1.6667%	0	1,000,000	0
10								
合计		60,000,000	-	60,000,000	100%	0	60,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东 Z-Com Technology Limited 和南京智威科技有限公司均为智捷科技股份有限公司控制的公司。谢金生先生是 Primevest Global Limited 唯一股东，是 Z-Com Technology Limited 的董事，因此，二者互为关联方。除此，股东无其他关联关系。

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

Z-Com Technology Limited 持有公司 28,405,772.00 股份，持股比例 47.34%，为公司控股股东。Z-Com Technology Limited 成立于 2001 年 1 月 19 日，注册地为开曼群岛，注册资本为 1,000 万美元。Z-Com Technology Limited 为投资型公司，不从事任何产品的生产和经营。Z-Com Technology Limited 是 Z-Wireless Technology Limited 的全资子公司，Z-Wireless Technology Limited 是台湾智捷科技股份有限公司全资子公司（以下简称“智捷科技”），台湾智捷通过 Z-Com Technology Limited 持有智达康 47.34% 股份。此外，台湾智捷通过全资子公司 ZWireless International Limited 的全资子公司南京智威持有智达康 2.7% 股份。因此，台湾智捷合计间接持有智达康 50.04% 股份。智捷科技于 1995 年 3 月 10 日在台湾成立，目前法定代表人为凡恩科技有限公司，注册资本为 10 亿元新台币，实收资本为 7.25 亿元

新台币，主要业务为研究、开发、生产、制造、销售：定点式无线数据网络系统包括定点式数据通讯机、网络通讯软件及网络管理软件，行动式数据通讯机，数字蜂巢式行动通讯系统，展频式无线数据通讯系统，数字用户回路系统等。

报告期内，公司控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

台湾智捷作为台湾的上柜公司，其股份流动性强，股权高度分散，股东持股比例均较低，也无单一股东可以控制董事会多数席位。因此，台湾智捷无实际控制人。报告期内，公司也无实际控制人，且无变动。

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

募集资金用途变更情况：

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
陈涛	董事长	男	1976年5月	2018年5月4日	2021年5月2日
谢金生	董事	男	1953年9月	2018年5月4日	2021年5月2日
刘茂松	董事	男	1960年2月	2018年5月4日	2021年5月2日
钱小强	董事	男	1969年9月	2018年5月4日	2021年5月2日
陈栋	董事	男	1976年11月	2020年5月20日	2021年5月2日
管小丽	监事	女	1977年2月	2018年5月4日	2021年5月2日
陈德坤	监事	男	1965年12月	2018年5月4日	2021年5月2日
谢晓樑	监事	男	1986年3月	2018年5月4日	2021年5月2日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					0

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关联关系。谢金生先生是 Primevest Global Limited 唯一股东，是 Z-Com Technology Limited 的董事，因此，二者互为关联方。

(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
陈涛	董事长	0	0	0	0%	0	0
谢金生	董事	0	0	0	0%	0	0
刘茂松	董事	0	0	0	0%	0	0
钱小强	董事	0	0	0	0%	0	0
陈栋	董事	0	0	0	0%	0	0
管小丽	监事	0	0	0	0%	0	0
陈德坤	监事	0	0	0	0%	0	0
谢晓樑	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈栋	无	新任	董事	董事会人数不足法定人数，进行补选

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

陈栋先生出生于1976年11月12日出生籍贯：河北，1998年毕业于南开大学经济系；1998年9月至2006年5月中国黑色金属材料有限公司销售部，2006年至2015年天津典藏文化发展有限公司投资部，2015年至今北京龙悦之源资产管理有限公司基金经理。

(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
管理人员	0	0	0	1
生产人员	0	0	0	0
销售人员	0	0	0	0
技术人员	1	0	1	0
财务人员	2	0	0	2
行政人员	2	0	1	1
员工总计	5	0	1	4

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	0	0
专科	2	2
专科以下	2	1
员工总计	5	4

(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、1	252,818.63	355,627.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	44,068.33	260,083.91
应收账款	五、3	2,281,817.73	3,058,123.61
应收款项融资			
预付款项	五、4	880,943.44	879,491.11
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、5	77,845.15	110,527.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	3,554,833.77	3,546,585.54
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、7	80,596.59	18,871.17
流动资产合计		7,172,923.64	8,229,310.85
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			
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、8	19,466,269.89	20,376,659.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9		104,592.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,466,269.89	20,481,251.48
资产总计		26,639,193.53	28,710,562.33
流动负债：			
短期借款	五、11	18,611,690.28	18,861,690.28
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、12	2,688,323.57	5,885,892.27
预收款项	五、13		1,608,361.98
合同负债	五、13	1,687,731.96	
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、14	441,642.22	452,972.48
应交税费	五、15	49,877.95	116,773.4
其他应付款	五、16	6,317,793.32	3,017,919.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		29,797,059.3	29,943,610.14
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		29,797,059.3	29,943,610.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	60,000,000	60,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	27,806,862.32	27,806,862.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-90,964,728.09	-89,039,910.13
归属于母公司所有者权益合计		-3,157,865.77	-1,233,047.81
少数股东权益			
所有者权益合计		-3,157,865.77	-1,233,047.81
负债和所有者权益总计		26,639,193.53	28,710,562.33

法定代表人：陈涛

主管会计工作负责人：杨丽娜

会计机构负责人：杨丽娜

(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		234,410.69	337,219.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		44,068.33	260,083.91
应收账款	十三、1	2,281,817.73	3,058,123.61
应收款项融资			
预付款项		880,943.44	879,491.11
其他应收款	十三、2	77,845.15	110,527.92
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,554,833.77	3,546,585.54
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		80,596.59	18,871.17
流动资产合计		7,154,515.7	8,210,902.91
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	十三、3	404,910	404,910
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		19,466,269.89	20,376,659.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			104,592.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,871,179.89	20,886,161.48
资产总计		27,025,695.59	29,097,064.39
流动负债：			
短期借款		18,611,690.28	18,861,690.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,688,323.57	5,885,892.27
预收款项			1,608,361.98
合同负债		1,687,731.96	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		439,614.62	450,944.88
应交税费		49,877.95	116,773.4
其他应付款		6,317,793.32	3,017,919.73
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			
流动负债合计		29,795,031.7	29,941,582.54
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		29,795,031.7	29,941,582.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000	60,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,230,842.87	28,230,842.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-91,000,178.98	-89,075,361.02
所有者权益合计		-2,769,336.11	-844,518.15
负债和所有者权益总计		27,025,695.59	29,097,064.39

法定代表人：陈涛

主管会计工作负责人：杨丽娜

会计机构负责人：杨丽娜

（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	五、20	1,645,348.44	4,787,717.77
其中：营业收入	五、20	1,645,348.44	4,787,717.77
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、20	755,838.05	2,830,448.89
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、21	155,196.54	164,977.57
销售费用	五、22	32,452.15	330,831.74
管理费用	五、23	1,443,229.87	1,981,830.11
研发费用	五、24	283,597.51	382,987.33
财务费用	五、25	575,570.88	450,296.07
其中：利息费用		562,265.6	448,021.41
利息收入			1,182.26
加：其他收益	五、26	985.88	307,117.95
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）			
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）	五、27	13,762.72	456,487.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28		63,382.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,585,787.96	-526,666.23
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、29	339,030	1,011,616.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,924,817.96	-1,538,282.27
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,924,817.96	-1,538,282.27
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）		-1,924,817.96	-1,538,282.27
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,924,817.96	-1,538,282.27
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		-1,924,817.96	-1,538,282.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,924,817.96	-1,538,282.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.03

法定代表人：陈涛

主管会计工作负责人：杨丽娜

会计机构负责人：杨丽娜

(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	十三、4	1,645,348.44	4,787,717.77
减：营业成本	十三、4	755,838.05	2,830,448.89
税金及附加		155,196.54	164,977.57
销售费用		32,452.15	330,831.74
管理费用		1,443,229.87	2,026,504.11
研发费用		283,597.51	382,987.33
财务费用		575,570.88	449,481.86
其中：利息费用		562,265.6	448,021.41
利息收入			1,161.47
加：其他收益		985.88	307,117.95
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）			
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）		13,762.72	456,487.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			63,382.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,585,787.96	-570,526.02
加：营业外收入			
减：营业外支出		339,030	982,465.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,924,817.96	-1,552,991.06
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,924,817.96	-1,552,991.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,924,817.96	-1,552,991.06
（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		-1,924,817.96	-1,552,991.06
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：陈涛

主管会计工作负责人：杨丽娜

会计机构负责人：杨丽娜

(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		2,854,393.76	7,252,593.45
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		985.88	7,117.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	31,897.25	301,182.26
经营活动现金流入小计		2,887,276.89	7,560,893.66
购买商品、接受劳务支付的现金		4,125,896.90	5,560,533.43
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		763,949.72	1,997,770.02
支付的各项税费		277,577.43	516,018.97
支付其他与经营活动有关的现金		610,465.42	839,690.06
经营活动现金流出小计		5,777,889.47	8,914,012.48
经营活动产生的现金流量净额		-2,890,612.58	-1,353,118.82
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			19,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30	3,600,000	
筹资活动现金流入小计		3,600,000	19,000,000
偿还债务支付的现金		250,000	9,999,924.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		562,265.6	581,410.17
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	五、30		6000000
筹资活动现金流出小计		812,265.6	16,581,334.52
筹资活动产生的现金流量净额		2,787,734.4	2,418,665.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53.51	
五、现金及现金等价物净增加额		-102,824.67	1,065,546.66
加：期初现金及现金等价物余额		334,913.15	716,466.04
六、期末现金及现金等价物余额		232,088.48	1,782,012.70

法定代表人：陈涛

主管会计工作负责人：杨丽娜

会计机构负责人：杨丽娜

(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		2,854,393.76	7,252,593.45
收到的税费返还		985.88	7,117.95
收到其他与经营活动有关的现金		31,897.25	301,161.47
经营活动现金流入小计		2,887,276.89	7,560,872.87
购买商品、接受劳务支付的现金		4,125,896.9	5,560,533.43
支付给职工以及为职工支付的现金		763,949.72	1,896,201.02
支付的各项税费		277,577.43	516,018.97
支付其他与经营活动有关的现金		610,465.42	944,508.06
经营活动现金流出小计		5,777,889.47	8,917,261.48
经营活动产生的现金流量净额		-2,890,612.58	-1,356,388.61
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			19,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,600,000	
筹资活动现金流入小计		3,600,000	19,000,000
偿还债务支付的现金		250,000	9,999,924.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		562,265.6	581,410.17
支付其他与筹资活动有关的现金			6,000,000
筹资活动现金流出小计		812,265.6	16,581,334.52
筹资活动产生的现金流量净额		2,787,734.4	2418665.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53.51	
五、现金及现金等价物净增加额		-102,824.67	1,062,276.87
加：期初现金及现金等价物余额		316,505.21	699,854.43
六、期末现金及现金等价物余额		213,680.54	1,762,131.30

法定代表人：陈涛

主管会计工作负责人：杨丽娜

会计机构负责人：杨丽娜

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	三、27
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

财务报表附注

一、 基本情况

1. 历史沿革

南京智达康无线通信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由南京智达康无线通信科技有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的外商投资股份有限公司，

有限公司成立于 2000 年 8 月 18 日，成立时为外商独资企业，注册资本为 100,000.00 美元，由美国 ZCOMAX 技术公司独资组建，取得企独苏宁总副字第 005215 号企业法人营业执照。2001 年 4 月 3 日公司注册资本增加到 1,000,000.00 美元，2001 年 11 月 5 日，美国 ZCOMAX 技术公司的全部股权转让 Z-Com Technology Ltd，期后公司经过多次增资、股权转让变更，至 2009 年 9 月 30 日止，公司已变更为中外合资企业，注册资本为人民币 30,135,000.00 元，实收资本为 30,135,000.00 元，其中：Z-com Technolgy Ltd 出资 13,024,829.00 元，占注册资本的 43.2216%；Primevest Global Ltd 出资 3,290,745.00 元，占注册资本的 10.9201%；Jaid Pacific, Inc. 出资 3,128,007.00 元，占注册资本的 10.3800%；南京哈莫内克投资管理有限公司出资 6,373,479.00 元，占注册资本的 21.1497%；南京陆强投资管理咨询有限公司出资 2,417,940.00 元，占注册资本的 8.0237%；上海竹石创业投资有限公司出资 1,300,000.00 元，占注册资本的 4.3139%；南京国信金智投资管理有限公司出资 600,000.00 元，占注册资本的 1.9910%。

2009 年 11 月 2 日经南京市对外贸易经济合作局宁外经投资[2009]435 号文批复同意，以 2009 年 9 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，各发起人以变更基准日经审计的净资产 66,230,842.87 元折合股本 54,500,000.00 股，每股面值 1 元，溢价部分 11,730,842.87 元列入资本公积。2009 年 11 月 16 日取得了南京市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

2009 年 12 月 15 日南京市对外贸易经济合作局以宁外经投资[2009]523 号文批复同意公司股本增加到 60,000,000.00 股，每股面值 1 元，注册资本增加到 60,000,000.00 元。由公司向上海竹石创业投资有限公司、南京国信金智投资管理有限公司、南京留学人员创业投资企业（有限合伙）合计增发 5,500,000.00 股，每股增发价格为人民币 4.00 元。2009 年 12 月 31 日公司在南京市工商行政管理局办理了增资后的工商变更登记，并取得注册号为 320100400012964 的企业法人营业执照，注册资本为 60,000,000.00 元人民币，实收资本为 60,000,000.00 元人民币。

2013 年 3 月 8 日南京市投资促进委员会以经宁投外资批[2013]第 01013 号批文批复同意，公司股东 JAID PACIFIC, INC. 将其持有 3,400,000.00 股份转让给股东 Z-COM TECHNOLOGY LIMITED，股东 PRIMEVEST GLOBAL LIMITED 将其持有 1,450,000.00 股份转让给股东 Z-COM TECHNOLOGY LIMITED。

2013 年 5 月 13 日南京市投资促进委员会以经宁投外资批[2013]第 01024 号批文批复同意，公司原股东上海竹石创业投资有限公司将其持有 1,621,087.00 股份转让给南京智威科技有限公司，股东上海竹石创业投资有限公司将持有 1,000,000.00 股份转让给股东重庆上实企业管理咨询有限公司。

2. 企业法人工商登记情况

公司住所为南京市玄武区玄武大道 699-22 号，法定代表人：陈涛

经营范围：无线通信软件产品及系统集成产品开发与测试服务；生产宽带接入网通信系统、移动通信系统设备；销售自产产品及售后配套服务；计算机网络服务；网络系统、监控系统、语音系统、信息系统的集成、开发、施工；研发、生产和销售移动通信终端产品和微型基站产

品；房屋租赁经营。（涉及配额、许可证经营的凭许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3. 财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由公司董事会批准于 2020 年 8 月 26 日报出。

4. 合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	注册资本	持股比例	是否合并		备注
			2020 年 1-6 月	2019 年度	
南京市智达康通信职业培训学校	40 万元	100%	是	是	

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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。

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

本公司自报告期末起 12 个月存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况如下：由于受经营环境的影响，公司主营业务已经出现明显的萎缩，且在 2019 年度公司大幅裁减了人员。截止 2020 年 6 月 30 日，公司流动资产 717.29 万元，流动负债 2,979.7 万元，流动资产小于流动负债 2,262.41 万元，流动比率为 0.24，同时公司存在累计经营性亏损数额巨大和资不抵债情况，影响公司持续经营能力。

改善措施：1、继续推进智达康大楼处置事项，以期彻底解决面临的债务危机，以获得资金清偿债务；2、减少财务费用，活化固定资产，在大楼出售前将闲置空间出租，以取得现金，

偿还公司债务之用；3、加强成本费用管控，减少固定费用，特别是人事费用及研发费用；4、积极催收应收账款。

三、重要会计政策及会计估计

1、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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、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，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项

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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数

股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下的其他综合收益中列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

10、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或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 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：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(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；**(3)**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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

(a) 以摊余成本计量：

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、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(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

(b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

(c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司可以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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

当单项应收票据、应收账款、其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	组合项目
应收票据组合1	商业承兑汇票
应收票据组合2	银行承兑汇票
应收账款组合1	账龄组合
应收账款组合2	合并范围内关联方组合
其他应收款组合1	账龄组合
其他应收款组合2	合并范围内关联方组合

i) 账龄组合的应收账款及其他应收款损失准备的确认标准和计提方法

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, 以下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

ii) 合并范围内关联方组合的应收账款及其他应收款

合并范围内母子公司之间的应收款项经单独测试后未减值的不计提损失准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出材料采用移动平均法核算，发出库存商品采用移动平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。其中：产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

(1) 取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(2) 持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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确认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。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

13、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，作为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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三、10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，区别是否属于“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公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债(包括或有负债), 全部按照公允价值计量, 而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉, 低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。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, 区别是否属于“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。原持有股权投资为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 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) 其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资, 具有商业实质的, 按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本; 不具有商业实质的, 按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资, 其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

1) 能够对被投资单位实施控制的, 采用成本法核算。

2) 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。

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，按本附注三、6“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。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、投资性房地产的核算方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

15、固定资产的核算

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，使用年限超过一年，单

位价值较高的有形资产。

(1) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	10%	4.50%
运输工具	10	10%	9.00%
电子设备	5	10%	18.00%
通信设备	5	10%	18.00%
仪器仪表	5	10%	18.00%
其他设备	5	10%	18.00%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

16、在建工程的核算方法

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

17、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，

将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日或获得土地使用权日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

19、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。

20、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

22、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量

23、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不

会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

24、政府补助

(1) 政府补助类型

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(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

25、递延所得税资产及负债

（1）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。

（2）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。

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

（4）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：企业合并或直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

公司出租资产所收取的租赁费，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，在整个租赁期间内按照与租赁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中

扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。执行该准则对 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额无影响。重要会计政策变更

（2）重要会计估计变更

无

28、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）预期信用损失计提

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，

并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（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）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。

（4）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。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	本期应缴流转税额	7%
教育税附加	本期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	本期应缴流转税额	2%
企业所得税	本期应纳所得税额	25%

（1）企业所得税税率

单位	2020年1-6月	2019年度
南京智达康无线通信科技股份有限公司	25%	25%
南京市智达康通信职业培训学校	—	—

2、税收优惠及批文

1) 增值税优惠

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

2) 所得税优惠

南京市智达康通信职业培训学校为民办学校，享受所得税减免政策。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

下文中期末指 2020 年 6 月 30 日，期初指 2019 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	46,531.75	46,944.63
银行存款	185,556.73	287,968.52
其他货币资金	20,730.15	20,714.44
其中：保证金存款	20,730.15	20,714.44
合计	252,818.63	355,627.59
其中：存放在境外的款项总额	—	—

货币资金期末余额中其他货币资金全部为保函保证金存款，除保函保证金存款外，货币资金期末余额中不存在抵押、冻结等使用限制及存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	96,723.69
商业承兑汇票	44,068.33	163,360.22
合计	44,068.33	260,083.91

(2) 期末应收票据中无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 333,545.11 元。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款：	5,342,604.34	100.00	3,060,786.61	57.29	2,281,817.73
其中：账龄组合	5,342,604.34	100.00	3,060,786.61	57.29	2,281,817.73
合计	5,342,604.34	100.00	3,060,786.61	57.29	2,281,817.73

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

按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款：	6,133,458.46	100.00	3,075,334.85	50.14	3,058,123.61
其中：账龄组合	6,133,458.46	100.00	3,075,334.85	50.14	3,058,123.61
合计	6,133,458.46	100.00	3,075,334.85	50.14	3,058,123.61

① 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

② 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	780,521.16	39,026.06	5.00%
1至2年	1,564,987.07	312,997.41	20.00%
2至3年	576,665.95	288,332.98	50.00%
3年以上	2,420,430.16	2,420,430.16	100.00%
合计	5,342,604.34	3,060,786.61	57.29%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,632,853.85	81,642.69	5.00%
1至2年	1,474,816.84	294,963.37	20.00%
2至3年	654,117.96	327,058.98	50.00%
3年以上	2,371,669.81	2,371,669.81	100.00%
合计	6,133,458.46	3,075,334.85	50.14%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,075,334.85	—	14,548.24	—	—	3,060,786.61
合计	3,075,334.85	—	14,548.24	—	—	3,060,786.61

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安大唐电信有限公司	非关联方	1,728,499.90	1-3年	32.35	499,494.35
大唐电信科技股份有限公司	非关联方	1,352,529.20	3年以上	25.32	1,302,226.70
深圳市中兴康讯电子有限公司	非关联方	330,792.46	1年以内	6.19	16,539.62
江苏海峡商业管理有限公司	非关联方	276,215.05	1-2年	5.17	55,243.01
中国电信股份有限公司大连分公司	非关联方	176,800.00	1年以内	3.31	8,840.00
合计		3,864,836.61		72.34	1,882,343.68

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,919.77	0.44	7,118.30	0.81
1至2年	707,921.82	80.36	703,270.96	79.96
2至3年	0.92	—	0.92	—
3年以上	169,100.93	19.20	169,100.93	19.23
合计	880,943.44	100.00	879,491.11	100.00

(2) 期末按预付对象归集的余额前五名预付款项汇总金额为 873,486.42 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 99.15%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	77,845.15	110,527.92
合计	77,845.15	110,527.92

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款:	158,463.45	100.00	80,618.30	50.88	77,845.15
其中: 账龄组合	158,463.45	100.00	80,618.30	50.88	77,845.15
合计	158,463.45	100.00	80,618.30	50.88	77,845.15

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他	—	—	—	—	—

应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：	190,360.70	100.00	79,832.78	41.94	110,527.92
其中：账龄组合	190,360.70	100.00	79,832.78	41.94	110,527.92
合计	190,360.70	100.00	79,832.78	41.94	110,527.92

① 期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

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	45,837.00	2,291.85	5.00%
1至2年	41,500.00	8,300.00	20.00%
2至3年	2,200.00	1,100.00	50.00%
3年以上	68,926.45	68,926.45	100.00%
合计	158,463.45	80,618.30	50.88%

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	95,600.00	4,780.00	5.00%
1至2年	22,636.00	4,527.20	20.00%
2至3年	3,198.25	1,599.13	50.00%
3年以上	68,926.45	68,926.45	100.00%
合计	190,360.70	79,832.78	41.94%

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	79,832.78	—	—	79,832.78
2020年1月1日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	785.52	—	—	785.52
本期转回	—	—	—	—
期末余额	80,618.30	—	—	80,618.30

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	79,832.78	785.52	—	—	—	80,618.30
合计	79,832.78	785.52	—	—	—	80,618.30

4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
备用金	149,537.00	181,434.25
其他	8,926.45	8,926.45
合计	158,463.45	190,360.70

5) 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	款项的性质	与本公司的关系	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
戴婷婷	备用金	非关联方	81,200.00	1-2年	51.24	10,060.00
李伟	备用金	非关联方	50,000.00	3年以上	31.55	50,000.00
耿静	备用金	非关联方	10,000.00	3年以上	6.31	10,000.00
田明云	备用金	非关联方	4,637.00	1年以内	2.93	231.85
江苏软件园	其他	非关联方	4,250.00	3年以上	2.68	4,250.00
合计			150,087.00		94.71	74,541.85

6、 存货

(1) 存货分类披露:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,989,843.36	1,085,253.14	904,590.22	1,437,209.17	1,085,253.14	351,956.03
委托加工物资	3,219,337.77	2,953,654.64	265,683.13	3,686,730.43	2,953,654.64	733,075.79
低值易耗品	58,888.80	—	58,888.80	58,888.80	—	58,888.80
半成品	1,714,468.35	13,356.42	1,701,111.93	1,714,468.35	13,356.42	1,701,111.93
产成品	3,158,755.09	2,720,742.28	438,012.81	3,239,241.06	2,720,742.28	518,498.78
在产品	186,546.88	—	186,546.88	183,054.21	—	183,054.21
合计	10,327,840.25	6,773,006.48	3,554,833.77	10,319,592.02	6,773,006.48	3,546,585.54

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,085,253.14	—	—	—	—	—	1,085,253.14
委托加工物资	2,953,654.64	—	—	—	—	—	2,953,654.64
低值易耗品	—	—	—	—	—	—	—
半成品	13,356.42	—	—	—	—	—	13,356.42
产成品	2,720,742.28	—	—	—	—	—	2,720,742.28
在产品	—	—	—	—	—	—	—
合计	6,773,006.48	—	—	—	—	—	6,773,006.48

(3) 公司存货中无借款费用资本化金额, 期末存货无抵押等存在权利受到限制的存货。

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	65,635.39	3,909.97
预计企业所得税	14,961.20	14,961.20

合计		80,596.59		18,871.17
----	--	-----------	--	-----------

8、固定资产

(1) 固定资产增减变动情况

项目	房屋、建筑物	电子设备	仪器仪表	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,549,076.00	9,305,176.19	87,965.81	903,948.81	57,846,166.81
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 外购	—	—	—	—	—
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4.期末余额	47,549,076.00	9,305,176.19	87,965.81	903,948.81	57,846,166.81
二、累计折旧					
1.期初余额	28,300,492.83	8,276,291.43	78,306.43	814,416.77	37,469,507.46
2.本期增加金额	876,124.86	34,264.60	—	—	910,389.46
(1) 计提	876,124.86	34,264.60	—	—	910,389.46
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4.期末余额	29,176,617.69	8,310,556.03	78,306.43	814,416.77	38,379,896.92
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,372,458.31	994,620.16	9,659.38	89,532.04	19,466,269.89
2.期初账面价值	19,248,583.17	1,028,884.76	9,659.38	89,532.04	20,376,659.35

期末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备，期末无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产。

(2) 固定资产清理

无

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	—	7,773,421.19	7,773,421.19
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 外购	—	—	—
(2) 内部研发	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—
4.期末余额	—	7,773,421.19	7,773,421.19
二、累计摊销			
1.期初余额	—	7,668,829.06	7,668,829.06
2.本期增加金额	—	104,592.13	104,592.13
(1) 计提	—	104,592.13	104,592.13
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.期末余额	—	7,773,421.19	7,773,421.19
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	—	—	—
2.期初账面价值	—	104,592.13	104,592.13

注：本年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。

期末无形资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	—	—	—	—
资产减值准备	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

(2) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,914,411.39	9,928,174.11

可抵扣亏损	83,608,472.10	94,475,635.16
合计	93,522,883.49	104,403,809.27

注：公司近 3 年持续亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异均没有确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额
2021 年	24,638,053.71
2022 年	15,331,319.15
2023 年	25,930,042.93
2024 年	15,571,540.22
2025 年	2,137,516.09
合计	83,608,472.10

11、 短期借款

(1) 短期借款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	—
抵押借款	—	—
保证借款	5,500,000.00	5,750,000.00
信用借款	13,000,000.00	13,000,000.00
加：借款应付利息	111,690.28	111,690.28
合计	18,611,690.28	18,861,690.28

(2) 期末保证借款明细列示

借款银行	币别	原币金额	借款日	到期日	期末金额	保证人
合作金库商业 银行苏州分行	人民币	5,500,000.00	2019/09/25	2020/09/20	5,500,000.00	智捷科技股份有 限公司
合计		5,500,000.00			5,500,000.00	

2019 年 9 月公司与合作金库商业银行苏州分行签订流动资金借款合同，合作金库商业银行苏州分行向公司提供总额度为 1,000 万元的银行借款，实际发放金额以提款单为准，借款期限为 12 个月，自实际提款日起算，由公司最终控制方智捷科技股份有限公司提供全额担保。

12、 应付账款

(1) 应付账款分类情况：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,043,491.73	1,039,069.10
1 至 2 年	618,269.17	1,675,852.83
2 至 3 年	319,307.91	2,455,746.29
3 年以上	707,254.76	715,224.05
合计	2,688,323.57	5,885,892.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款情况：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
恒为科技（上海）股份有限公司	521,982.02	延迟付款

13、 预收账款

(1) 预收账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	—	197,291.42
1 至 2 年	—	85,864.70
2 至 3 年	—	215,786.93
3 年以上	—	1,109,418.93
合计	—	1,608,361.98

14、 合同负债

(2) 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	76,636.40	—
1 至 2 年	282,419.27	—
2 至 3 年	213,451.72	—
3 年以上	1,115,224.57	—
合计	1,687,731.96	—

(3) 账龄超过 1 年的重要合同负债：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
MOTOROLA SOLUTIONS MALAYSIA SDN	353,691.82	客户延期提货
合计	353,691.82	

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	451,090.50	409,986.29	420,638.46	440,438.33
二、离职后福利-设定提存计划	1,881.98	3,603.17	4,281.26	1,203.89
三、辞退福利	—	339,030.00	339,030.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	452,972.48	752,619.46	763,949.72	441,642.22

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,782.59	362,375.18	378,701.54	16,456.23

二、职工福利费	—	100.00	100.00	—
三、社会保险费	1,265.82	6,691.61	7,950.92	6.51
医疗保险	1,139.57	4,632.65	5,504.48	267.74
工伤保险	40.52	2,058.96	2,446.44	-346.96
生育保险	85.73	—	—	85.73
四、住房公积金	-3,272.00	33,572.00	33,886.00	-3,586.00
五、工会经费和职工教育经费	420,314.09	7,247.50	—	427,561.59
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
八、职工奖励及福利基金	—	—	—	—
九、其他	—	—	—	—
合计	451,090.50	409,986.29	420,638.46	440,438.33

应付职工薪酬中职工奖励及福利基金系公司整体变更为股份有限公司前原有限公司每年根据董事会决议在税后净利润中提取的职工奖励及福利基金使用结余金额，本年度由于大幅裁员，该奖励和福利不再发放，直接冲减本年管理费用。

(3) 离职后福利-设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、养老保险	1,818.67	3,088.43	3,669.65	1,237.45
二、失业保险	63.31	514.74	611.61	-33.56
合计	1,881.98	3,603.17	4,281.26	1,203.89

16、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	—	—
营业税	14,661.53	14,661.53
城市维护建设税	—	—
房产税	35,187.70	91,381.30
土地使用税	28.72	10,730.57
教育费附加	—	—
合计	49,877.95	116,773.40

17、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	6,317,793.32	3,017,919.73
合计	6,317,793.32	3,017,919.73

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
工程费	1,026,894.33	811,838.83
技术服务费	811,838.83	1,511,718.55
单位借款	3,600,000.00	—
应付单位借款利息	—	—
其他	879,060.16	694,362.35
合计	6,317,793.32	3,017,919.73

2) 重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京聚奢网络科技有限公司	259,600.00	延迟付款
河南顺为电子科技有限公司	138,139.13	延迟付款
合计	397,739.13	

18、 股本

项目	期初余额	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	
股本	60,000,000.00	—	—	—	—	—	60,000,000.00

19、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	27,806,862.32	—	—	27,806,862.32
合计	27,806,862.32	—	—	27,806,862.32

20、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-89,039,910.13	-80,900,557.21
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	-89,039,910.13	-80,900,557.21
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,924,817.96	-8,139,352.92
期末未分配利润	-90,964,728.09	-89,039,910.13

21、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上年同期
----	-------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,456.89	531,989.05	1,199,263.80	813,686.83
其他业务	1,096,891.55	223,849.00	3,588,453.97	2,016,762.06
合计	1,645,348.44	755,838.05	4,787,717.77	2,830,448.89

(2) 主营业务按类别列示:

项目	本期发生额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
无线接入设备	548,456.89	531,989.05	1,199,263.80	813,686.83
视频设备	—	—	—	—
合计	548,456.89	531,989.05	1,199,263.80	813,686.83

22、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期
城市维护建设税	3,883.98	11,198.02
教育费附加	2,774.26	7,998.58
房产税	137,419.75	130,484.34
土地使用税	10,701.85	8,251.93
印花税	416.70	7,044.70
合计	155,196.54	164,977.57

23、销售费用

项目	本期发生额	上年同期
职工薪酬	—	260,485.20
工程及咨询费	254.15	26,703.71
折旧与摊销	—	4,379.50
差旅费	—	9,477.37
运输费	—	2,947.75
招待费	—	20,266.00
其他	32,198.00	6,572.21
合计	32,452.15	330,831.74

24、管理费用

项目	本期发生额	上年同期
职工薪酬	258,699.38	429,096.01
折旧费与装修摊销费	886,274.16	890,932.77
办公费	4,785.18	420,091.68
差旅费	—	3,070.60
业务招待费	6,816.65	6,280.19
其他	286,654.50	232,358.86
合计	1,443,229.87	1,981,830.11

25、研发费用

项目	本期发生额	上年同期
职工薪酬	154,890.08	171,171.76

材料费	—	—
折旧费	24,115.30	86,304.87
无形资产摊销	104,592.13	125,510.70
其他	—	—
合计	283,597.51	382,987.33

26、 财务费用

项目	本期发生额	上年同期
利息支出	562,265.60	448,021.41
减：利息收入	—	1,182.26
汇兑损益	8,480.87	-1,967.07
手续费	4,824.41	5,423.99
合计	575,570.88	450,296.07

27、 其他收益

项目	本期发生额	上期同期	计入当期非经常性损益的金额
软件产品增值税超税负退税	985.88	7,117.95	—
政府补助	—	300,000.00	—
合计	985.88	307,117.95	—

28、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期同期
应收账款及应收票据坏账损失	14,548.24	462,692.23
其他应收款坏账损失	-785.52	-6,204.89
合计	13,762.72	456,487.34

29、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	—
存货跌价损失	—	63,382.42
合计	—	63,382.42

30、 营业外支出

项目	本期发生额	上期同期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	—	1,962.04	—
员工辞退福利	339,030.00	1,009,654.00	339,030.00
其他	—	—	—
合计	339,030.00	1,011,616.04	339,030.00

31、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
银行存款利息	—	1,182.26
政府补助及拨款	—	300,000.00
其他	31,897.25	—
合计	31,897.25	301,182.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
付现期间费用	310,339.01	731,781.29
员工备用金及其他	300,126.41	107,908.77
合计	610,465.42	839,690.06

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
收到关联方借款	3,600,000.00	—
合计	3,600,000.00	—

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
归还关联方借款	—	6,000,000.00
合计	—	6,000,000.00

32、 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,924,817.96	-1,538,282.27
加：资产减值准备	-13,762.72	-519,869.76

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	910,389.46	982,579.96
无形资产摊销	104,592.13	125,510.70
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	—	—
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	—	1,962.04
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	—	—
财务费用(收益以“-”填列)	562,212.09	448,021.41
投资损失(收益以“-”填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	—	—
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”填列)	-8,248.23	302,313.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	975,573.49	1,170,929.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,496,550.84	-2,326,284.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,890,612.58	-1,353,118.82
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	232,088.48	1,782,012.70
减：现金的期初余额	334,913.15	716,466.04
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	-102,824.67	1,065,546.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	232,088.48	334,913.15
其中：库存现金	46,531.75	46,944.63
可随时用于支付的银行存款	185,556.73	287,968.52
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	232,088.48	334,913.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值/原值	受限原因
货币资金	20,730.15	保函保证金
合计	20,730.15	

34、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	6,803.97		48,168.71
美元	6,803.97	7.0795	48,168.71
应收账款	29,557.91		209,255.22
美元	29,557.91	7.0795	209,255.22
应付账款	16,287.10		115,304.52
美元	16,287.10	7.0795	115,304.52

六、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并
无

2、 同一控制下企业合并

无

3、反向收购

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

七、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	
南京市智达康通信职业培训学校	江苏南京	江苏南京	计算机程序设计员(五、四级)、计算机网络技术人员(四级)	100	—	新设

1) 公司在子公司的持股比例和表决权比例全部一致,不存在持股比例和表决权不一致的情况。

2) 公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

(2) 重要的非全资子公司

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
Z-COM TECHNOLOGY LIMITED	第一大股东	境外注册企业	Scotia Centre, 4th Floor P. O. Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	谢金生	投资管理业务	1000万美元	47.34	47.34	智捷科技股份有限公司

本企业的母公司情况的说明

智捷科技股份有限公司系在台湾注册的股份有限公司,其持有Z-Wireless Technology Ltd 100%的股权,Z-Wireless Technology Ltd 持有Z-com Technology Ltd 100%的股权,Z-com Technology Ltd 持有本公司47.34%的股权。即:智捷科技股份有限公司通过在英属维尔京群岛设立全资子公司Z-Wireless Technology Ltd,Z-Wireless Technology Ltd 在开曼群岛投资设立全资子公司Z-com Technology Ltd,再由Z-com Technology Ltd 投资本公司,智捷科技股份有限公司通过Z-com Technology Ltd 及南京智威科技有限公司间接持有本公司50.04%的股权。智捷科技股份有限公司注册地在台湾新竹市新竹科学工业园区新安路8号5楼,注册资本为100,000万新台币,主要从事研发、制造及销售定点式无线网络系统等。

本公司最终母公司为智捷科技股份有限公司。

2、本企业的子公司情况

详见附注七、1、在子公司的权益。

3、本企业的合营及联营企业情况

无

4、本企业其他关联方情况

关联方	与公司关系
Primevest Global Ltd	公司股东、公司高管持股公司
南京哈莫内克投资管理有限公司	公司股东、公司高管持股公司
南京陆强投资管理咨询有限公司	公司股东、公司高管持股公司
南京智威科技有限公司	智捷科技股份有限公司间接投资全资子公司
东莞市智康通信科技有限公司	智捷科技股份有限公司间接投资控股子公司
南京智微亚通信科技有限公司	智捷科技股份有限公司间接投资全资子公司
智微亚香港有限公司	智捷科技股份有限公司直接投资全资子公司
江西智微亚科技有限公司	智捷科技股份有限公司间接投资全资子公司
重庆市上实企业管理咨询有限公司	公司股东、公司高管持股公司
申燕	公司高管亲属

5、公司与关联方的交易事项

(1) 劳务委托/采购货物

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期同期
江西智微亚科技有限公司	采购货物	68,805.20	—

(2) 关联方担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
智捷科技股份有限公司	10,000,000.00	2019/09/25	2020/09/20	否

(1) 2019年9月公司与合作金库商业银行苏州分行签订流动资金借款合同，合作金库商业银行苏州分行向公司提供总额度为1,000万元的银行借款，实际发放金额以提款单为准，借款期限为12个月，自实际提款日起算，由公司最终控制方智捷科技股份有限公司提供全额担保。

(3) 关联方向公司有偿提供资金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西智微亚科技有限公司	—	3,600,000.00	—	3,600,000.00

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西智微亚科技有限公司	53,133.33	3,511,271.47
应付账款	南京智微亚通信科技有限公司	6,607.34	6,607.34
预收款项	智捷科技有限公司	1,050.00	1,050.00
其他应付款	江西智微亚科技有限公司	3,600,000.00	—
合计		3,660,790.67	3,518,928.81

九、股份支付

无

十、承诺及或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款：	5,342,604.34	100.00	3,060,786.61	57.29	2,281,817.73
其中：账龄组合	5,342,604.34	100.00	3,060,786.61	57.29	2,281,817.73
合计	5,342,604.34	100.00	3,060,786.61	57.29	2,281,817.73

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款：	6,133,458.46	100.00	3,075,334.85	50.14	3,058,123.61
其中：账龄组合	6,133,458.46	100.00	3,075,334.85	50.14	3,058,123.61
合计	6,133,458.46	100.00	3,075,334.85	50.14	3,058,123.61

① 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

② 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	780,521.16	39,026.06	5.00%
1至2年	1,564,987.07	312,997.41	20.00%
2至3年	576,665.95	288,332.98	50.00%
3年以上	2,420,430.16	2,420,430.16	100.00%
合计	5,342,604.34	3,060,786.61	57.29%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,632,853.85	81,642.69	5.00%
1至2年	1,474,816.84	294,963.37	20.00%
2至3年	654,117.96	327,058.98	50.00%
3年以上	2,371,669.81	2,371,669.81	100.00%

合计	6,133,458.46	3,075,334.85	50.14%
----	--------------	--------------	--------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,075,334.85	—	14,548.24	—	—	3,060,786.61
合计	3,075,334.85	—	14,548.24	—	—	3,060,786.61

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安大唐电信有限公司	非关联方	1,728,499.90	1-3年	32.35	499,494.35
大唐电信科技股份有限公司	非关联方	1,352,529.20	3年以上	25.32	1,302,226.70
深圳市中兴康讯电子有限公司	非关联方	330,792.46	1年以内	6.19	16,539.62
江苏海峡商业管理有限公司	非关联方	276,215.05	1-2年	5.17	55,243.01
中国电信股份有限公司大连分公司	非关联方	176,800.00	1年以内	3.31	8,840.00
合计		3,864,836.61		72.34	1,882,343.68

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	77,845.15	110,527.92
合计	77,845.15	110,527.92

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款:	158,463.45	100.00	80,618.30	50.88	77,845.15
其中: 账龄组合	158,463.45	100.00	80,618.30	50.88	77,845.15

合计	158,463.45	100.00	80,618.30	50.88	77,845.15
----	------------	--------	-----------	-------	-----------

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款：	190,360.70	100.00	79,832.78	41.94	110,527.92
其中：账龄组合	190,360.70	100.00	79,832.78	41.94	110,527.92
合计	190,360.70	100.00	79,832.78	41.94	110,527.92

① 本期无按单项计提坏账准备的其他应收款。

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	45,837.00	2,291.85	5.00%
1 至 2 年	41,500.00	8,300.00	20.00%
2 至 3 年	2,200.00	1,100.00	50.00%
3 年以上	68,926.45	68,926.45	100.00%
合计	158,463.45	80,618.30	50.88%

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	95,600.00	4,780.00	5.00%
1 至 2 年	22,636.00	4,527.20	20.00%
2 至 3 年	3,198.25	1,599.13	50.00%
3 年以上	68,926.45	68,926.45	100.00%
合计	190,360.70	79,832.78	41.94%

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	79,832.78	—	—	79,832.78
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	785.52	—	—	785.52
本期转回	—	—	—	—
期末余额	80,618.30	—	—	80,618.30

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	79,832.78	785.52	—	—	—	80,618.30
合计	79,832.78	785.52	—	—	—	80,618.30

4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
备用金	149,537.00	181,434.25
其他	8,926.45	8,926.45
合计	158,463.45	190,360.70

5) 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	款项的性质	与本公司的关系	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
戴婷婷	备用金	非关联方	81,200.00	1-2年	51.24	10,060.00
李伟	备用金	非关联方	50,000.00	3年以上	31.55	50,000.00
耿静	备用金	非关联方	10,000.00	3年以上	6.31	10,000.00
田明云	备用金	非关联方	4,637.00	1年以内	2.93	231.85
江苏软件园	其他	非关联方	4,250.00	3年以上	2.68	4,250.00
合计			150,087.00		94.71	74,541.85

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	404,910.00	—	404,910.00	404,910.00	—	404,910.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
南京市智达康通信职业培训学校	404,910.00	—	—	404,910.00	—	—

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,456.89	531,989.05	1,199,263.80	813,686.83
其他业务	1,096,891.55	223,849.00	3,588,453.97	2,016,762.06
合计	1,645,348.44	755,838.05	4,787,717.77	2,830,448.89

(2) 主营业务按类别列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
无线接入设备	548,456.89	531,989.05	1,199,263.80	813,686.83
视频设备	—	—	—	—

合计	548,456.89	531,989.05	1,199,263.80	813,686.83
----	------------	------------	--------------	------------

十四、补充资料

1、非经常性损益明细

项 目	本期发生额	上期同期
非流动资产处置损益及报废损失	—	300,000.00
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）	—	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-339,030.00	-1,011,616.04
减：少数股东权益影响额	—	—
减：所得税影响额	—	—
合计	-339,030.00	-711,616.04

2、净资产收益率和每股收益

(1) 2020年1-6月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-87.67%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-72.23%	-0.03	-0.03

(2) 2019年1-6月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-25.07%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.47%	-0.01	-0.01

(3) 加权平均净资产收益率计算过程

项目名称	代码	2020年1-6月	2019年1-6月
净利润	P ₀	-1,924,817.96	-1,538,282.27
扣除非经常性损益的净利润		-1,585,787.96	-826,666.23
报告期净利润	NP	-1,924,817.96	-1,538,282.27
期初净资产	E ₀	-1,233,047.81	6,906,305.11
报告期发行新股新增净资产	E _i	—	—
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	M _i	—	—
报告期分配红利	E _j	—	—
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	M _j	—	—
报告期收购子公司少数股东股权减少净资产	E _k	—	—

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	M _k	—	—
报告期月份数	M ₀	6	6
加权平均净资产收益率		-87.67%	-25.07%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率		-72.23%	-13.47%

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

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：

南京智达康无线通信科技股份有限公司四楼董事长办公室