



ST 微网信

NEEQ:835760

微网信通（北京）通信技术股份有限公司
Waytone(Beijing) Communications Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

致投资者的信

公司所处行业为通信和信息技术服务业，自 2018 年起，行业竞争进入白热化模式，相关技术的快速迭代、网络及通讯技术的成长，对公司的商业模式产生巨大冲击，直接导致公司业绩逐渐下滑，人员不断流失。

2020 年上半年，公司虽然竭力维持正常运转并尝试扭转亏损，但是，新冠肺炎导致市场经济环境更加恶劣，公司未能在全球经济遭遇挑战的逆境中实现业务转型。但是公司坚定不移的在危机中探索新的业务机会、调整经营策略。

截至本报告披露日，公司基于多年的优势市场资源和行业技术积累，已明确基于 5G 微基站+边缘计算+行业应用的主营业务方向，立足于天翼对讲、工控安全、智慧社区等行业应用，在新的业务方向与合作伙伴展开多方合作，2020 年会显现积极的效果。

感谢广大投资者对公司的关注和信任，对公司的大力支持。公司已积极调整经营策略，以市场需求为导向，重建研发和市场团队，尽快实现扭亏，为股东和社会创造价值。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事刘成刚、徐小凤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。

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

公司董事刘成刚无法保证财务数据的真实性、完整性和准确性。

公司董事徐小凤无法保证其他应收款、无形资产、开发支出、固定资产、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款的真实准确完整，无法保证费用的真实准确完整。

【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
公司治理和内部控制风险	股份公司设立后，公司建立了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系；但是由于股份公司成立时间较短，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解和探索中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着市场的快速变化，经营业绩大幅下降，业务范围不断萎缩，人员大幅减少，因此，公司未来经营中可能存在风险。
行业特有风险	中国电信天翼对讲专业手机终端移动通信网络覆盖范围内的集群业务；中国联通“物联网”业务；中国移动平台业务等等。由于行业业务基于国外技术、芯片等，相关系统的建设以及扩容都需要得到相应的授权；同时，本公司的业务基于中国电信、中国移动、中国联通增值业务，因此，如果未来因系统扩容等必须对应公司授权，或公司的经营业绩都将面临受到重大影响的

	可能。
国家税收政策变化的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，对于国家重点扶持的高新技术企业，企业所得税按照减免的税率征收。公司享受税收优惠的依据均为国家长期执行的法律、法规及相关规定，在未来国家税收优惠政策不发生重大变化的情况下，公司享受的税收优惠政策具有连续性和稳定性。但如果国家的税收优惠政策在未来发生变化，或其他原因导致公司不再符合高新技术企业的认定条件，公司将不能继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度影响。
研发项目失败风险	公司根据市场需求，在比较同类产品的基础上，对相关产品功能、用料及外观进行设计，在经过前期调研、初步论证的基础上进行研发项目的立项，进而组织开展相关项目的研发工作。虽然公司的研发项目在启动之前都经过了详细的前期调研和初步论证，同时也配备了充足的人力和财力，但市场情况瞬息万变，仍然存在公司所研发的产品无法投向市场或投向市场后不符合市场需求，导致公司研发项目失败的风险。
公司存在被破产清算的风险	由于公司拖欠员工工资、存在劳动仲裁且被强制执行但至今未能执行的情况，公司在艰难中维系，存在被申请破产清算的风险。
公司存在相关治理的风险	由于公司所有银行账户均被冻结，公司资金往来全部为现金，不符合公司类法人交易习惯，易导致出现违反现金往来的规范要求及公司资金第三方佐证及核查缺失，公司存在相关治理的风险。
持续经营风险	公司自 2018 年以来，由于运营商终端补贴政策取消致使销售额下降、无银行贷款支持造成流动资金困难致使研发和生产停滞、拖欠员工工资致使离职和劳动仲裁等，报告期内，公司未能开展业务，未产生收入。
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：	目前公司在艰难中维系，上述重大风险因素仍然存在。

释义

释义项目		释义
公司/微网信通	指	微网信通（北京）通信技术股份有限公司
微网有限	指	微网信通（北京）通信技术有限公司
优派移动	指	深圳优派移动通信有限公司（微网信通子公司）
中国电信	指	中国电信股份有限公司
四维投资	指	北京四维微通投资管理中心（有限合伙）
四维网联	指	山东四维网联通信有限公司
中科汇通	指	中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司
银泰华盈	指	银泰华盈投资有限公司
诚隆投资/深圳诚隆	指	深圳市诚隆投资股份有限公司

西证投资/西政股权	指	西证股权投资有限公司
优派环宇	指	优派环宇通信技术（北京）有限公司
优派信息	指	深圳市优派信息技术有限公司
报告期	指	2020年01月01日 - 2020年6月30日
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
集群通讯	指	通信系统，主要应用在专业移动通信领域。该系统具有的可用信道可为系统的全体用户共用，具有自动选择信道功能，它是共享资源、分担费用、共用信道设备及服务的多用途、高效能的无线调度通信系统
深圳瑞临	指	深圳市瑞临节能环保有限公司
股东大会	指	微网信通（北京）通信技术股份有限公司股东大会
董事会	指	微网信通（北京）通信技术股份有限公司董事会
监事会	指	微网信通（北京）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》
公司章程	指	微网信通（北京）通信技术股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统/全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	微网信通（北京）通信技术股份有限公司
英文名称及缩写	Waytone(Beijing) Communications Co., LTD
证券简称	ST 微网信
证券代码	835760
法定代表人	连仁广

二、 联系方式

董事会秘书	连仁广
联系地址	北京市海淀区上地十街辉煌国际 2 号楼 1704 室
电话	010-62966969
传真	010-62969907
电子邮箱	lianrenguang@waytone.com.cn
公司网址	www.waytone.com.cn
办公地址	北京市海淀区上地十街辉煌国际 2 号楼 1704 室
邮政编码	100086
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	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	2006 年 2 月 16 日
挂牌时间	2016 年 2 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	对讲行业解决方案
主要产品与服务项目	Qchat 无线对讲终端和综合调度平台及行业解决方案
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	61,990,698
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	实际控制人为（连仁广），一致行动人为（北京四维微通投资管理中心（有限合伙））

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	91110108785528613Q	否
注册地址	北京市海淀区农大南路1号院2号楼4层办公B-420	否
注册资本（元）	61,990,698	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，连仁广所持有的 10,000,000 股公司股票因执行法院裁定，经司法拍卖被执行转让。执行法院裁定后，连仁广直接持有公司股份数量由 20,492,651 股减少至 10,492,651 股，持股比例由 33.06% 减少至 16.93%。公司第一大股东由连仁广变更为北京四维微通投资中心（有限合伙）。

公司第一大股东变动后，公司实际控制人连仁广个人持股数量为 10,492,651 股，持股比例为 16.93%，其中的 10,250,000 股的表决权已于 2018 年 9 月 28 日被连仁广委托给公司股东深圳市诚隆投资股份有限公司；公司股东徐强个人持股数量为 10,101,890 股，持股比例为 16.30%，其中的 10,000,000 股的表决权于 2020 年 9 月 14 日委托给公司股东连仁广，该委托事项自股票划转之日生效，至 2021 年 9 月 30 日止。因此本次变动后，连仁广及其控制的北京四维微通投资中心（有限合伙）合计可支配的表决权比例调整为 38.54%。公司实际控制人的可支配表决权未发生变动。

上述情况详细内容见公司于 2020 年 9 月 15 日在全国中小股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《ST 微网信权益变动报告书》（公告编号：2020-035）、《ST 微网信权益变动报告书》（公告编号：2020-036）、《ST 微网信第一大股东变更公告》（公告编号：2020-037）、《ST 微网信股东持股情况变动公告》（公告编号：2020-038）、《ST 微网信股东持股情况变动公告》（公告编号：2020-039）、《ST 微网信关于补发权益变动报告书、第一大股东变更公告、股东持股变动情况公告的声明公告》（公告编号：2020-040）。

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	0	0.00	
毛利率%	0%	0.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,614,187.92	-2,507,737.85	-35.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,614,187.92	-2,507,737.85	-35.63%
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)	98.15%	-10.67%	-
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)	98.15%	-10.67%	-
基本每股收益	-0.026	-0.04	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,654,644.25	11,872,189.50	-10.26%
负债总计	13,106,342.82	12,709,700.15	3.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,451,698.57	-837,510.65	192.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.04	-0.01	300%
资产负债率% (母公司)	123.01%	107.05%	-
资产负债率% (合并)	123.01%	107.05%	-
流动比率	0.46	0.48	-
利息保障倍数	-82.70	-649.15	-

(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	-14,661.83	-2,363.61	520.44%
应收账款周转率	0	0.00	-
存货周转率	0	0.00	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.26%	-40.68%	-
营业收入增长率%	0%	-100%	-
净利润增长率%	93.99%	5.74%	-

（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

截至报告期末，公司所处行业为通信和信息技术服务业，公司是公网集群对讲领域专业无线通信设备供应商。

公司的原有商业模式如下：

1、 研发模式

公司的研发原主要包括项目研发和技术研发两部分。项目研发是针对公司具体方案产品和重点、疑难行业解决方案设计的研发。技术研发是公司基础平台与核心技术的研发，用以提高项目开发效率，形成公司的技术积累和技术储备。

2、 采购及生产模式

公司专注于行业解决方案的设计和系统平台的搭建工作，终端产品主要是从供应商处进行整机采购。

3、 销售模式

基于中国电信天翼对讲服务群体为政企类客户的特点，公司采用以区域代理商代销为主，以公司直销、网络销售为辅的销售模式。

4、 盈利模式

公司通过设计、研发、销售对讲终端及向客户提供行业解决方案获取收入和利润。

报告期内，因公司业务停顿、现金流断裂、拖欠员工工资、客户及员工流失，且主要供应商子公司优派移动已经完成破产清算程序，研发工作、产品销售均已停止，公司未能在报告期内获取营业收入，故公司商业模式、客户类型、销售渠道、收入来源均发生重大变化，直接导致公司2020年上半度的营业收入为0、净利润为负数，公司在艰难中维系。

公司跟中国电信合作多年，销售渠道仍然有效，基于此种现实情况，在商业模式基本不变的情况下，

公司决定调整业务策略，由原先的单一的天翼对讲产品和行业解决方案，往周边解决方案延伸，正在引入天翼对讲 3.0 产品和解决方案、工控安全解决方案和智慧社区解决方案等合作伙伴，发挥公司销售渠道和人脉优势，尽快实现扭亏为盈。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司现金流断裂，未能开展主营业务，且子公司优派移动已完成破产清算。

公司持续探索新的商业模式，2020 年 6 月与上海宽娱数码科技有限公司签订合作协议；公司同时致力于 5G 微基站的预研工作，与合作伙伴深入交流。

公司将不断探索业务模式，优化产品设计和服务模式，努力实现盈利。

（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	19,364.91	0.18%	34,026.74	0.29%	-43.31%
应收票据					
应收账款			0.00	0.00%	
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	376,169.97	3.53%	463,212.99	3.90%	-18.79%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	6,039,134.14	56.68%	6,039,134.14	50.87%	0%
资产总计	10,654,644.25	100.00%	11,872,189.50	100.00%	-10.25%

项目重大变动原因：

报告期内，公司因未能开展业务，资产总额减少 10.25%，主要变动及原因如下：

- 1、货币资金减少 43.31%。支付日常费用；
- 2、固定资产减少 18.79%，为公司正常计提折旧；
- 3、其他应收款未发生变化。

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	0	0%	0.00	-	
营业成本	0	0%	0.00	-	
毛利率	0	0%	0.00%	-	
销售费用	283,700.00		4,247,256.94	-	-93.32%
管理费用	1,311,203.32		4,548,905.68	-	-71.18%
研发费用	87,043.02		0.00	-	100%
财务费用	19,284.60		36,594.56	-	-47.30%
信用减值损失			-18,080,913.01	-	-100%
资产减值损失			0.00	-	
其他收益			0.00	-	
投资收益			0.00	-	
公允价值变动收益			0.00	-	
资产处置收益			0.00	-	
汇兑收益			0.00	-	
营业利润	-1,614,187.92		-26,913,670.19	-	-94.00%
营业外收入			61,330.00	-	-100%
营业外支出			3,424.48	-	-100%
净利润	-1,614,187.92		-26,855,764.67	-	-93.99%

项目重大变动原因：

报告期内，因公司业务处于停顿状态，公司无营业收入和营业成本，并尽力减少各项费用支出，亏损额得到大幅度控制，其他相关科目变动的原因如下：

- 1、管理费用降低 71.18%，主要是因为公司管理人员流失，相关费用减少所致。
- 2、销售费用降低 93.32% 主要是公司无业务无大金额销售费用。
- 3、研发费用为 87043.02 元，增加 100%。虽然公司主营业务进入停顿状态，但为了恢复正常经营，公司对产品和解决方案仍投入部分费用去进行 5g 微基站的研究。
- 4、财务费用降低 47.3%，用于向员工借款支付的利息，无其他利息支出。
- 5、减值损失降低是因为半年报未提。
- 6、营业利润增长 93.99%，因公司业务处于停顿状态，无营业收入和营业成本，只有部分费用。
- 7、营业外收支降低，是因为公司未有此项发生。

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	-14,661.83	-2,363.61	520.44%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

现金流量分析:

报告期内，公司经营活动的现金流量净额持续为负数，主要是因为公司业务停滞，未能产生主营业务相关的经营活动现金流入，并支付了各项日常费用。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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

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
深圳瑞临	子公司	节能环保项目投资	无关联	开拓业务	550万元	0	0	0	0

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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

注：本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

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
李明	优派移动	拖欠工资	596,004.31	-24.31%	是	2019年5月8日
总计	-	-	596,004.31	-24.31%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

子公司经营不善，对公司财务成负面影响，破产后有助于公司减轻负债情况。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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	164,976.85	164,976.85

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：

为维系公司正常运转，公司实际控制人、董事长、总经理、董事会秘书、财务总监连仁广先生对公司财务进行资助，未侵占公司资产或损害其他股东的利益，有利于维持公司生产经营。

(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	2016年2月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年2月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月4日	-	挂牌	规范关联交易	出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年2月4日	-	挂牌	规范关联交易	出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年2月4日	-	挂牌	规范关联交易	出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月30日	2017年6月30日	挂牌	限售承诺	不减持公司股份	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年4月7日	-	其他(自行填写)	资金占用承诺	不再发生以借款、代偿债务、代垫款项等方式	正在履行中

					占用或转移公司资金或资产的情形	
其他	2016年8月26日	-	其他(自行填写)	资金占用承诺	不再发生以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、关于避免同业竞争的承诺

(1) 控股股东、实际控制人出具避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人连仁广出具了《避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：①在承诺函签署之日，本人、本人所控制的公司及拥有权益的公司均未生产、开发任何与股份公司产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。②自签署承诺函之日起，本人、所控制的公司及拥有权益的公司将不生产、开发任何与股份公司产品构成竞争或可能竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。③自签署承诺函之日起，如股份公司进一步开拓其产品和业务范围，本人、所控制的公司及拥有权益的公司将不与股份公司拓展后的产品和业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品和业务相竞争，本人、所控制的公司及拥有权益的公司将以以下方式避免同业竞争：a 停止生产或经营相竞争的产品和业务；b 将相竞争的业务纳入股份公司经营；c 向无关联关系的第三方转让该业务。④如承诺函被证明是不真实或未被遵守，将向股份公司赔偿一切直接或间接损失。

履行情况：报告期内，承诺人履行了承诺。

(2) 董事、监事、高级管理人员出具避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：①本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对微网信通构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对微网信通有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与微网信通存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。②自本承诺函签署之日起，如微网信

通进一步拓展其产品和业务范围，本人及与本人关系密切的家庭成员将不与微网信通拓展后的产品或业务相竞争；可能与微网信通拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入微网信通经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。③本人在持有微网信通股份期间，或担任微网信通董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。④若违反上述承诺，将对由此给微网信通造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿。

履行情况：报告期内，承诺人履行了承诺。

2、关于规范关联交易的承诺

（1）控股股东、实际控制人出具的承诺

为保证公司与关联方之间关联交易的公平合理，公司控股股东、实际控制人连仁广出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，作出以下承诺：①本人不会利用控股股东、董事、高级管理人员地位，谋求微网信通给予本人及其关联方优于独立第三方的条件或利益；②本人与微网信通之间未来将尽量减少关联交易，在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章、微网信通章程等规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害微网信通及其他股东的合法权益；③本人将严格按照公司章程及关联交易决策制度的规定，在公司董事会、股东大会审议表决关联交易时，履行回避表决义务；④本人承诺不利用微网信通控股股东、董事、高级管理人员地位，损害微网信通及其他股东的合法利益；⑤本人将杜绝一切非法占用微网信通资金、资产的行为，在任何情况下，不要求微网信通向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。若本人违反上述承诺的内容，本人将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿。

履行情况：报告期内，控股股东、实际控制人有效履行承诺。

（2）全体董事、监事、高级管理人员出具的承诺

为规范关联交易，公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，作出以下承诺：①本人不会利用董事/监事/高级管理人员地位，谋求微网信通给予本人及其关联方优于独立第三方的条件或利益；②本人与微网信通之间未来将尽量减少关联交易，在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章、微网信通章程等规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害微网信通及

其他股东的合法权益；③本人将严格按照公司章程及关联交易决策制度的规定，在董事会、股东大会审议表决自己作为关联方的关联交易时，履行回避表决义务；④本人承诺不利用在微网信通董事/监事/高级管理人员地位，损害微网信通及其他股东的合法利益；⑤本人将杜绝一切非法占用微网信通资金、资产的行为，在任何情况下，不要求微网信通向自己投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。若本人违反上述承诺的内容，本人将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿。

履行情况：报告期内，董监高能够有效履行承诺。

(3) 公司持股 5%以上其他股东出具的承诺

为规范关联交易，公司持股 5%以上股份的其他股东四维投资及中科汇通分别出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺按相关法律、法规、规章、微网信通章程等规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害微网信通及其他股东的合法权益。

履行情况：报告期内，承诺人履行了承诺。

3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

2015 年 9 月 24 日，公司控股股东、实际控制人连仁广出具书面承诺，承诺自 2015 年 6 月 30 日起 2 年内不减持微网有限及微网信通的股权或股份。公司其他股东未对其所持股份作出自愿锁定的承诺。

履行情况：该承诺已履行完毕。

4、不占用公司资金、资产及其他资源的承诺函

公司控股股东、实际控制人连仁广、时任监事会主席陈王坤分别于 2016 年 4 月 7 日和 2016 年 8 月 26 日公出具书面承诺，承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》、《微网信通（北京）通信技术股份有限公司关联交易管理制度》的要求及规定，确保将来不再发生以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。

履行情况：报告期内，承诺人履行了承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行账户	货币资金	冻结	19,325.53	0.16%	因员工劳动仲裁、未缴纳税款等原因强制

					冻结
总计	-	-	19,325.53	0.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

由于公司银行账户被冻结，公司经营受到严重影响。

(五) 失信情况

根据信用中国 (<https://www.creditchina.gov.cn>) 显示:

- 1) 微网信通（北京）通信技术股份有限公司（统一社会信用代码：91110108785528613Q）因有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务金额 3.1 万元，于 2018 年 7 月 17 日被纳入失信被执行人名单。
- 2) 微网信通（北京）通信技术股份有限公司（统一社会信用代码：91110108785528613Q）因有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务金额 40,289.43 元，于 2018 年 7 月 31 日被纳入失信被执行人名单。
- 3) 微网信通（北京）通信技术股份有限公司（统一社会信用代码：91110108785528613Q）因未于 2018 年 6 月 30 日前一次性向王全斌支付 2017 年 2 月 1 日至 2017 年 12 月 28 日工资差额合计 30,574.51，于 2018 年 10 月 11 日被纳入失信被执行人名单。
- 4) 公司实际控制人、董事长、总经理、董事会秘书连仁广先生因有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务“微网信通（北京）通信技术股份有限公司、连仁广、邵建萍偿还申请人人民币 997,574.26 元”，于 2018 年 12 月 12 日被纳入失信被执行人名单。

敬请投资者注意投资风险。

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	39,093,993	63.06%	0	39,093,993	63.06%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%

	董事、监事、高管	123,722	0.20%	0	123,722	0.20%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,896,705	36.94%	0	22,896,705	36.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,492,651	33.06%	0	20,492,651	33.06%	
	董事、监事、高管	419,169	0.68%	0	419,169	0.68%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		61,990,698	-	0	61,990,698	-	
普通股股东人数							38

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	连仁广	20,492,651	0	20,492,651	33.06%	20,492,651	0	20,492,651
2	北京四维微通投资中心(有限合伙)	13,650,715	0	13,650,715	22.02%	1,984,885	11,665,830	13,000,000
3	中科汇通(深圳股权投资基金有限公司)	12,413,789	0	12,413,789	20.03%		12,413,789	0
4	深圳市诚隆投资股份有限公司	3,394,671	0	3,394,671	5.48%		3,394,671	0
5	银泰华盈投资有限公司	1,859,968	0	1,859,968	3.00%		1,859,968	0
6	西证股权投资有限公司	1,639,412	0	1,639,412	2.64%		1,639,412	0
7	北京君创同达投资管理有限公司	1,300,000	0	1,300,000	2.10%		1,300,000	0
8	皮检君	1,033,000	0	1,033,000	1.67%		1,033,000	0
9	西南证券	837,698	0	837,698	1.35%		837,698	0

	股份有限 公司							
10	吴芸	745,187	0	745,187	1.20%		745,187	0
	合计	57,367,091	-	57,367,091	92.55%	22,477,536	34,889,555	33,492,651

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司的控股股东连仁广为四维投资的执行事务合伙人，连仁广持有四维投资 118.38 万元出资，占四维投资合伙人出资总额的 11.84%。

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

公司原控股股东连仁广所持有的 10,000,000 股公司股票于 2020 年 8 月因执行法院裁定，经司法拍卖被执行转让，执行法院裁定后，连仁广直接持有公司股份数量由 20,492,651 股减少至 10,492,651 股，持股比例由 33.06%减少至 16.93%。公司第一大股东由连仁广变更为北京四维微通投资中心（有限合伙）。

截止到 2020 年 10 月 30 日，连仁广个人持股数量为 10,492,651 股，持股比例为 16.93%，其中的 10,250,000 股的表决权已于 2018 年 9 月 28 日被连仁广委托给公司股东深圳市诚隆投资股份有限公司；公司股东徐强个人持股数量为 10,101,890 股，持股比例为 16.30%，其中的 10,000,000 股的表决权于 2020 年 9 月 14 日委托给公司股东连仁广，该委托事项自股票划转之日生效，至 2021 年 9 月 30 日止。连仁广及其控制的北京四维微通投资中心（有限合伙）合计可支配的表决权比例调整为 38.54%，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

连仁广，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京邮电学院，本科学历；1985-1996 年 9 月就职于济南电信局，任副处长；1996—1998 年 9 月就职于山东无线通信发展总公司，任总经理；1998 年—2006 年 12 月就职于山东国联通讯技术有限公司，任总经理；2009 年 4 月至 2015 年 9 月，就职于微网信通（北京）通讯技术有限公司任董事长兼总经理，2015 年 9 月至今就职于微网信通（北京）通信技术股份有限公司，任董事长、总经理；自 2018 年 10 月 31 日至今，任公司董事会秘书；自 2020 年 4 月至今，任公司财务负责人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

截止到 2020 年 10 月 30 日，连仁广及其控制的北京四维微通投资中心（有限合伙）合计可支配的表决权比例为 38.54%。公司实际控制人的可支配表决权未发生变动。

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

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
连仁广	董事长、总经理、董事会秘书	男	1963年4月	2018年10月10日	2021年10月9日
陈燕	董事	女	1972年7月	2018年10月10日	2021年10月9日
刘成刚	董事	男	1976年12月	2018年10月10日	2021年10月9日
赵学明	董事	男	1968年10月	2018年10月10日	2021年10月9日
任崧	董事	男	1987年12月	2018年10月10日	2021年10月9日
徐小凤	董事	男	1985年8月	2018年10月10日	2021年10月9日
秦承丽	董事	女	1988年12月	2018年10月10日	2021年10月9日
崔传高	监事会主席	男	1974年11月	2018年10月10日	2021年10月9日
陈王坤	监事	男	1979年10月	2018年10月10日	2021年10月9日
于永景	监事	男	1962年12月	2018年10月10日	2021年10月9日
连仁广	财务负责人	男	1963年4月	2020年1月19日	2021年10月9日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人连仁广为控股股东及实际控制人，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
连仁广	董事长、总经理、董事会秘书	20,492,651	0	20,492,651	33.06%	0	0
陈燕	董事						
刘成刚	董事						
赵学明	董事	356,594	0	356,594	0.58%	0	0
任崧	董事						
徐小凤	董事						
秦承丽	董事						
崔传高	监事会主席						
陈王坤	监事	186,297	0	186,297	0.30%	0	0
于永景	监事						
合计	-	21,035,542	-	21,035,542	33.94%	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
信秋双	财务总监	离任	无	个人原因
连仁广	董事长、总经理、董事会秘书	新任	董事长、总经理、董事会秘书、财务总监	董事会任命

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

报告期内，公司未聘任财务总监，由董事长、董事会秘书、总经理连仁广先生履行相关职责。

(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	2	0	0	2
生产人员	0	0	0	0
销售人员	0	0	0	0
技术人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	2	0
售后人员	0	0	0	0
员工总计	5	0	2	3

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	2
专科	1	1
专科以下	0	0
员工总计	5	3

(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	19,364.91	34,026.74
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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
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. 4	6,039,134.14	6,039,134.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,058,499.05	6,073,160.88
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. 5	376,169.97	463,212.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 6	4,132,932.21	5,335,815.63
开发支出		87,043.02	
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		4,596,145.20	5,799,028.62
资产总计		10,654,644.25	11,872,189.50
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. 8	1,226,716.85	1,226,716.85
预收款项			-
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. 9	3,658,249.13	3,371,095.71
应交税费	五. 10	1,482,164.63	1,473,298.15
其他应付款	五. 11	6,739,212.21	6,638,589.44
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		13,106,342.82	12,709,700.15
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		0	0
负债合计		13,106,342.82	12,709,700.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 12	61,990,698.00	61,990,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 13	6,513,704.49	6,513,704.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 14	1,221,983.39	1,221,983.39
一般风险准备			
未分配利润	五. 15	-72,178,084.45	-70,563,896.53
归属于母公司所有者权益合计		-2,451,698.57	-837,510.65
少数股东权益			
所有者权益合计		-2,451,698.57	-837,510.65
负债和所有者权益总计		10,654,644.25	11,872,189.50

法定代表人：连仁广 主管会计工作负责人：连仁广 会计机构负责人：连仁广

（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	五. 1	19,364.91	34,026.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	五. 4	6,039,134.14	6,039,134.14
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,058,499.05	6,073,160.88
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			
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. 5	376,169.97	463,212.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 6	4,132,932.21	5,335,815.63
开发支出	五. 7	87,043.02	
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		4,596,145.20	5,799,028.62
资产总计		10,654,644.25	11,872,189.50
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	五. 8	1,226,716.85	1,226,716.85
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五. 9	3,658,249.13	3,371,095.71
应交税费	五. 10	1,482,164.63	1,473,298.15
其他应付款	五. 11	6,739,212.21	6,638,589.44
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		13,106,342.82	12,709,700.15
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		0	0
负债合计		13,106,342.82	12,709,700.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 12	61,990,698.00	61,990,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 13	6,513,704.49	6,513,704.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 14	1,221,983.39	1,221,983.39
一般风险准备			
未分配利润	五. 15	-72,178,084.45	-70,563,896.53
所有者权益合计		-2,451,698.57	-837,510.65
负债和所有者权益总计		10,654,644.25	11,872,189.50

法定代表人：连仁广

主管会计工作负责人：连仁广

会计机构负责人：连仁广

（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		0	
其中：营业收入		0	0.00

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,614,187.92	2,507,737.85
其中：营业成本		0	0.00
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			
销售费用	五. 16	283,700.00	87,364.00
管理费用	五. 17	1,311,203.32	2,401,337.10
研发费用	五. 18	87,043.02	
财务费用	五. 19	19,284.60	19,036.75
其中：利息费用		19,284.60	19,036.75
利息收入			
加：其他收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,614,187.92	-2,507,737.85
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,614,187.92	-2,507,737.85
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,614,187.92	-2,507,737.85
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）		-1,614,187.92	-2,507,737.85
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		-1,614,187.92	-2,507,737.85
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		-1,614,187.92	-2,507,737.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,614,187.92	-2,507,737.85
(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）	十三.2	-0.026	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三.2	-0.026	-0.04

法定代表人：连仁广 主管会计工作负责人：连仁广 会计机构负责人：连仁广

(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		0	0
减：营业成本		0	
税金及附加		0	
销售费用	五. 16	283,700.00	87,364.00
管理费用	五. 17	1,311,203.32	2,401,337.10
研发费用	五. 18		
财务费用	五. 19	19,284.60	19,036.75
其中：利息费用		19,284.60	19,036.75

利息收入			
加：其他收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,614,187.92	-2,507,737.85
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,614,187.92	-2,507,737.85
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,614,187.92	-2,507,737.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,614,187.92	-2,507,737.85
（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		-1,614,187.92	-2,507,737.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.026	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.026	-0.04

法定代表人：连仁广

主管会计工作负责人：连仁广

会计机构负责人：连仁广

(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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
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			2,363.61
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五. 22	14,661.83	
经营活动现金流出小计		14,661.83	2,363.61
经营活动产生的现金流量净额		-14,661.83	-2,363.61
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			
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	五. 22		
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			
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	五. 22	0	
筹资活动现金流出小计		0	
筹资活动产生的现金流量净额		0	
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		-14,661.83	-2,363.61
加：期初现金及现金等价物余额		34,026.74	19,344.65
六、期末现金及现金等价物余额		19,364.91	16,981.04

法定代表人：连仁广 主管会计工作负责人：连仁广 会计机构负责人：连仁广

(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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			2,363.61
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五. 22	14,661.83	
经营活动现金流出小计		14,661.83	2,363.61

经营活动产生的现金流量净额		-14,661.83	-2,363.61
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			
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	五. 22		
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		-14,661.83	-2,363.61
加：期初现金及现金等价物余额		34,026.74	19,344.65
六、期末现金及现金等价物余额		19,364.91	16,981.04

法定代表人：连仁广

主管会计工作负责人：连仁广

会计机构负责人：连仁广

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 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、 公司基本情况

1、 基本信息

微网信通（北京）通信技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2006 年 2 月 16 日。由北京市工商行政管理局海淀分局核发统一社会信用代码为 91110108785528613Q 号的企业法人营业执照，经过历次股权变更之后，截至 2020 年 06 月 30 日，本公司的注册资本和股本均为 61,990,698.00 元。

注册地址：北京市海淀区农大南路 1 号院 2 号楼 4 层办公 B-420。

法定代表人：连仁广

本公司实际控制人为：连仁广

2、公司所处行业

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业、软件和信息技术服务业。

3、主要产品

基于天翼对讲的 QChat 对讲终端设备、综合调度平台及行业解决方案。

4、公司经批准的经营范围

技术开发、技术服务；销售自主研发的产品、通讯设备；生产移动电话机（限分支机构经营）。（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。）

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，为深圳市瑞临节能环保有限公司，成立至今尚未开展业务，详见七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照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》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。除部分金融工具外，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 2016 年连续五年持续大额亏损，2020 年无订单，发生净亏损 1,614,187.92 万元；且因拖欠工资，员工大量离职。这些事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司管理层积极拓展新业务，已于 2020 年 6 月与合作方签订了《平台合作服务框架协议》，拟就互联网直播活动及直播活动产生的内容进行深度合作，本公司董事会确信自本报告期末至少 6 个月具备持续经营能力，故本公司仍以持续经营为基础编制本财务报告。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及公司经营成果和现金流量。

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，即每年自 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

本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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于

其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”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、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率

折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利

模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

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。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③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，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收

益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。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）金融资产和金融负债的终止确认

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的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信

用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 单项计提

应收账款组合 2 账龄组合

应收账款组合 3 纳入合并范围内的关联方、保证金及押金、员工的备用金

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将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：

其他应收款组合 1 单项计提

其他应收款组合 2 账龄组合

其他应收款组合 3 纳入合并范围内的关联方、保证金及押金、员工的备用金

本公司对划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按计价。存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

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。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、

发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	8	5.00	12.25
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
------	-------	---	------	-------

其中，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确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

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

化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

项目	摊销年限(年)
CTA 入网许可	3
软件	5
专有技术	5-8

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。

本公司期末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。

17、研究开发支出

本公司将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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段

18、长期待摊费用摊销方法

本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,其摊余价值全部计入当期损益。

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、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分

和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司对收入的确认方法具体如下：

本公司将收入划分为系统集成收入、终端销售收入、维修收入和其他收入四类。

A、系统集成收入

系统集成包括外购商品、软件产品的销售与安装。公司在已将外购商品、软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的初验报告；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

B、终端销售收入

终端销售收入按客户是否有产品退回权分为两类。

a、合同中约定合同终止后客户可以将未销售完毕的产品退回的，按照客户确认已销售产品数量及金额确认商品销售收入。

b、合同中未约定未销售完毕产品可以退回条款的，按照客户收货并验收合格后确认商品销售收入。

C、维修收入在产品维修完毕，客户收货并验收合格后确认商品销售收入。

23、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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。

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：**A**、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；**B**、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。

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，本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：**A**、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；**B**、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、11“持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

无。

(3) 回购股份

无。

(4) 资产证券化

无。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表项目及金额无影响。

⑤其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

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	6、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

根据北京市经济和信息化委员会于2013年12月20日颁发的《软件企业认定证书》，证书编号为京 R-2013-1738，本公司被认定为软件企业。根据财税[2011]100号关于《财政部，国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，对公司开发的软件产品超出增值税3%的部分享受即征即退的政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 06 月 30 日，本期指 2020 年 1-6 月，上期指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2019.12.31	2020.6.30
库存现金	14,661.83	39.38
银行存款	19,364.91	19,325.53
合计	34,026.74	19,364.91

注：本期末银行存款中 19,325.53 元因存在员工劳动合同的未决诉讼等事项已被北京市海淀区人民法院冻结。

2、应收账款

3、预付款项

4、其他应收款

项目	2019.12.31	2020.6.30
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,039,134.14	6,039,134.14
合计	6,039,134.14	6,039,134.14

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2020.6.30		
	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	29,493,843.83	23,454,709.69	6,039,134.14	29,493,843.83	23,454,709.69	6,039,134.14
合计	29,493,843.83	23,454,709.69	6,039,134.14	29,493,843.83	23,454,709.69	6,039,134.14

① 坏账准备

② 坏账准备的变动

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2020.6.30
应收账款转入	16,947,584.08	16,947,584.08
预付账款转入	1,663,041.91	1,663,041.91
往来款		
借款性质往来	10,231,444.40	10,231,444.40
押金及保证金	650,000.00	650,000.00
社保、公积金及备用金	1,773.44	1,773.44
合计	29,493,843.83	29,493,843.83

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛巴贝奇信息技术有限公司	是	借款	8,900,000.00	2-3 年	30.18	4,450,000.00
			130,000.00	1-2 年	0.44	65,000.00
天津永泰天和科技有限公司	否	应收账款转入款	4,224,750.00	1-2 年	14.32	4,224,750.00
中国电信集团有限公司日照分公司	否	应收账款转入款	1,351,080.00	5 年以上	4.58	1,351,080.00
			708,000.00	4-5 年	2.40	708,000.00
济南荣沃信息技术有限公司	否	应收账款转入款	1,547,000.00	4-5 年	5.25	1,547,000.00
新疆中小企业信息服务有限公司	否	应收账款转入款	200,000.00	1-2 年	0.68	10,000.00
			21,000.00	2-3 年	0.07	2,100.00
			1,311,380.00	4-5 年	4.45	1,232,880.00
合计			18,393,210.00		62.37	13,590,810.00

⑤不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑥不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦不存在转移其他应收款且继续涉入的情况。

5、固定资产

项目	2019.12.31	2020.6.30
----	------------	-----------

固定资产	463,212.99	376,169.97
固定资产清理		
合计	463,212.99	376,169.97

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	386,381.60	787,469.00	1,202,495.94	2,376,346.54
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	386,381.60	787,469.00	1,202,495.94	2,376,346.54
二、累计折旧				
1、年初余额	383,115.35	732,623.28	797,394.92	1,913,133.55
2、本年增加金额			87,043.02	87,043.02
(1) 计提			87,043.02	87,043.02
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	383,115.35	732,623.28	884,437.94	2,000,176.57
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				

(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,266.25	54,845.72	318,058.00	376,169.9
2、年初账面价值	3,266.25	54,845.72	405,101.02	463,212.99

(2) 无暂时闲置的固定资产情况

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产

6、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专有技术	财务软件	CTA 入网证	合计
一、账面原值				
1、年初余额	15,745,878.19		67,000.00	15,812,878.19
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	15,745,878.19		67,000.00	15,812,878.19
二、累计摊销				
1、年初余额	10,410,062.56		67,000.00	10,477,062.56
2、本年增加金额	1,202,883.42			1,202,883.42
(1) 摊销	1,202,883.42			1,202,883.42
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	11,612,945.98		67,000.00	11,679,945.98

三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,132,932.21			4,132,932.21
2、年初账面价值	5,335,815.63			5,335,815.63

7、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 本年度无递延所得税资产

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2020.6.30
可抵扣暂时性差异	23,454,709.69	23,454,709.69
可抵扣亏损	23,078,327.24	23,078,327.24
合计	46,533,036.93	46,533,036.93

由于本公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 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	2019.12.31	2020.6.30	备注
2020 年			
2021 年	3,156,228.88	3,156,228.88	
2022 年	8,401,103.58	8,401,103.58	
2023 年	6,945,602.90	6,945,602.90	
2024 年	4,575,391.88	4,575,391.88	
合计	23,078,327.24	23,078,327.24	

8、应付账款情况

(1) 应付账款列示

账龄	2019.12.31		2020.60.30	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内				
1至2年	881,803.54	71.88	881,803.54	71.88
2年至3年	119,837.16	9.77	119,837.16	9.77
3年以上	225,076.15	18.35	225,076.15	18.35
合计	1,226,716.85	100.00	1,226,716.85	100.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京金域国际物业管理有限责任公司	229,880.63	未结算
深圳市哇发科技有限公司	500,080.00	未结算
合计	729,960.63	

9、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	3,329,012.36	274,588.34		3,603,600.70
二、离职后福利-设定提存计划	42,083.35	12,565.08		54,648.43
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,371,095.71	287,153.42		3,658,249.13

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,281,070.60	269,821.30		3,550,891.90
2、职工福利费				

3、社会保险费	38,046.92	5,911.44		43,958.36
其中：基本医疗保险费	32,516.26	5,332.80		37,849.06
工伤保险费	1,368.10	222.54		1,590.64
生育保险费	4,162.56	356.10		4,518.66
4、住房公积金	9,894.84	3,574.12		13,468.96
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,329,012.36	279,306.86		3,608,319.22

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	40,281.89	7,527.36		47,809.25
2、失业保险费	1,801.46	319.20		2,120.66
3、企业年金缴费				
合计	42,083.35	7,846.56		49,929.91

10、应交税费

税项	2019.12.31	2020.6.30
增值税	1,334,143.66	1,334,143.66
个人所得税	94,473.81	103,340.29
城市维护建设税	26,063.73	26,063.73
印花税		
教育税附加	11,170.17	11,170.17
地方教育税附加	7,446.78	7,446.78
合计	1,473,298.15	1,482,164.63

11、其他应付款

项目	2019.12.31	2020.6.30
应付利息		
应付股利		

其他应付款	6,638,589.44	6,739,212.21
合计	6,638,589.44	6,739,212.21

(1) 本期无应付利息和应付股利

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	173,475.20	173,475.20
待支付费用	255,414.42	267,414.42
借款	5,897,249.82	5,985,872.59
保证金/押金	312,450.00	312,450.00
合计	6,638,589.44	6,739,212.21

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张战文	4,000,000.00	借款性质的往来款

12、股本

项目	2020.6.30	本期增减				2019.12.31
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,990,698.00					61,990,698.00

13、资本公积

项目	2020.6.30	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	5,604,016.97			5,604,016.97
其他资本公积	909,687.52			909,687.52
合计	6,513,704.49			6,513,704.49

14、盈余公积

项目	2020.6.30	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	1,221,983.39			1,221,983.39
合计	1,221,983.39			1,221,983.39

15、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-70,563,896.53	
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	-70,563,896.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,614,187.92	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-72,178,084.45	

16、销售费用

项目	2019 年度	2020 年 1-6
职工薪酬	135,640.00	283,700.00
交通运输费	778.45	
通讯费		
租赁费		
差旅费	540.00	
招待费		
广告、业务宣传费		
服务费		
房租及物业水电费	1,862.26	
折旧费		

办公费		
材料费	2,059,559.89	
快递费		
销售分成	1,965,435.74	
其它	83,440.60	
合计	4,247,256.94	283,700.00

17、管理费用

项目	2019 年度	2020 年 1-6
职工薪酬	526,414.53	
折旧费	196,296.21	
招待费	1,737.00	
交通费	9,233.09	
办公费	6,505.47	
差旅费	1,636.00	
租赁费		96,000.00
服务费	629,385.58	
待摊费用		
快递费		
通讯费		
无形资产摊销	3,087,690.33	1,202,883.42
低值易耗品		
房屋租赁物业费	7,733.31	
存货报废损失		
车辆费	3,560.00	
其他	78,714.16	12,319.90
合计	4,548,905.68	1,311,203.32

18、研发费用 5G 微基站

项目	2019 年度 77	2020 年 1-6
----	------------	------------

职工薪酬		
折旧费		87,043.02
直接投入		
技术服务费		
检测费		
认证费		
合计		87,043.02

19、财务费用

项目	2019 年度	2020 年 1-6
利息支出	36,056.27	19,284.60
减：利息收入	15.94	
手续费	554.23	
合计	36,594.56	19,284.60

20、信用减值损失

项目（负号代表损失）	2019 年度	2020 年 1-6
应收账款信用减值损失	5,688,996.68	0
其他应收款信用减值损失	-23,769,909.69	0
合计	-18,080,913.01	0

21、营业外收入

项目	2019 年度	2020 年 1-6	计入当期非经常性损益的金额
无需偿付的其他应付款	61,330.00	0	
合计	61,330.00	0	

22、营业外支出

项目	2019 年度	2020 年 1-6	计入当期非经常性损益

非流动资产毁损报废损失		0
罚款		0
其他支出	3,424.48	0
合计	3,424.48	0

23、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2020 年 1-6
往来款及其他	4,300.00	0
保证金、押金		0
利息收入	12,690.94	0
合计	16,990.94	0

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2020 年 1-6
销售费用、管理费用中的付现支出	298,263.93	
财务费用手续费支出	554.23	3,214.43
保证金及押金	10,000.00	
往来款及其他		

项目	2019年度	2020年1-6
项目	2019年度	2020年1-6
青岛巴贝奇信息技术有限公司还款	400,000.00	0
合计	400,000.00	0
合计	308,818.16	3,214.43

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

连仁广	255,000.00	
王洋		
合计	255,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2020 年 1-6
连仁广	25,566.93	3,014.88
北京市文化科技融资担保有限公司	100,000.00	
王洋	40,555.80	8,432.52
合计	166,122.73	11,447.40

24、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2020 年 1-6
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-26,855,764.67	-1,614,187.92
加：信用减值损失		
资产减值准备	18,080,913.01	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,296.21	87,043.02
无形资产摊销	3,087,690.33	1,202,883.42
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	36,056.27	19,284.60
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,619,043.98	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	361,549.43	290,315.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-474,215.44	-14,661.83
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	14,701.21	39.38
减：现金的期初余额	39.38	14,701.21
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	14,661.83	-14,661.83

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2020 年 1-6
一、现金	14,701.21	39.38
其中：库存现金	14,661.83	39.38
可随时用于支付的银行存款	39.38	0
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	14,701.21	39.38
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		

25、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,325.53	因员工劳动仲裁、未缴纳税款等原因强制冻结

六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

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	
深圳市瑞临节能环保有限公司	深圳	深圳市福田区莲花街道紫荆社区深南大道6008号深圳特区报业大厦21A-21B	节能环保项目投资、商务信息咨询、企业管理咨询、通讯产品销售等	92.73		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

截至2020年6月30日，深圳市瑞临节能环保有限公司尚未开始经营，该子公司注册资本为550万元，实收资本为0，本公司尚未出资。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

截止至2020年6月30日，本公司无控股母公司，实际控制人为自然人连仁广。连仁广先生直接持股33.06%，通过北京四维微通投资中心（有限合伙）间接持股11.84%，共计持股44.90%，且连仁广先生担任公司董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人，因此连仁广先生为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

截止至2020年6月30日，本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司	本公司持股 5%以上之股东
北京四维微通投资中心（有限合伙）	本公司持股 5%以上之股东
深圳市诚隆投资股份有限公司	本公司持股 5%以上之股东
深圳优派移动通信有限公司	2019 年破产清算的持股 90%子公司
优派环宇通信技术（北京）有限公司	子公司深圳优派移动通信有限公司小股东
优派科技（中国）有限公司	子公司股东优派环宇通信技术（北京）有限公司之母公司
青岛巴贝奇信息技术有限公司	拟投资企业
山东省泛太通信信息有限公司	法人及控股股东连仁广任职经理的公司
陈燕	董事
刘成刚	董事
崔传高	监事会主席
伊盛林	前董事、副总经理
赵学明	董事、持股 5%以下股东
任崧	董事
陈王坤	监事、持股 5%以下股东
于永景	监事
秦承丽	董事
徐小凤	董事
信秋双	财务负责人财务负责人（2020 年 1 月离职）
丁庆武	前监事
李福丽	前监事

5、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
无。
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
无。
- (3) 关联租赁情况
无。

(4) 关联担保情况
无。

(5) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末余额	说明
连仁广	813,260.39	164,976.85	25,758.96	952,478.28	

资金拆入 164976.85 元

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2020.6.30	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳优派移动通信有限公司				
其他应收款	青岛巴贝奇信息技术有限公司	9,030,000.00	4,515,000.00	9,030,000.00	4,515,000.00
	合计	9,030,000.00	4,515,000.00	9,030,000.00	4,515,000.00

(3) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2020.6.30
		账面余额	账面余额
其他应付款	连仁广	813,260.39	952,478.28

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

2、其他应收款

(1)	项目	2019.12.31	2020.6.30
其他 应 收 款 情 况	应收利息		
	应收股利		
	其他应收款	6,039,134.14	6,039,134.14
	合计	6,039,134.14	6,039,134.14

项目	2019.12.31			2020.6.30		
	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	29,493,843.83	23,454,709.69	6,039,134.14	29,493,843.83	23,454,709.69	6,039,134.14
合计	29,493,843.83	23,454,709.69	6,039,134.14	29,493,843.83	23,454,709.69	6,039,134.14

①坏账准备

②坏账准备的变动

A. 其中本期无坏账准备转回或转销金额重要的

B. 本报告期实际核销的其他应收款情况：

③其他应收款按款项性质分类情况

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
青岛巴贝奇信息 技术有限公司	是	借款	8,900,000.00	2-3 年	30.18	4,450,000.00
			130,000.00	1-2 年	0.44	65,000.00
天津永泰天和科 技有限公司	否	往来 款	4,224,750.00	1-2 年	14.32	4,224,750.00
中国电信集团有 限公司日照分公 司	否	往来 款	1,351,080.00	5 年以上	4.58	1,351,080.00
			708,000.00	4-5 年	2.40	708,000.00

济南荣沃信息技术有限公司	否	往来款	1,547,000.00	4-5 年	5.25	1,547,000.00
新疆中小企业信息服务有限公司	否	往来款	200,000.00	1-2 年	0.68	10,000.00
			21,000.00	2-3 年	0.07	2,100.00
			1,311,380.00	4-5 年	4.45	1,232,880.00
合计			18,393,210.00		62.37	13,590,810.00

⑤不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑥不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦不存在转移其他应收款且继续涉入的情况。

3、营业收入及成本

4、投资收益

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	98.15	-0.026	-0.026
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	98.15	-0.026	-0.026

微网信通（北京）通信技术股份有限公司

2020年10月30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：

北京市海淀区上地十街辉煌国际 2 号楼 1704 室微网信通董事会秘书办公室