

证券代码：836671

证券简称：网博科技

主办券商：广发证券



网博科技

NEEQ:836671

珠海网博信息科技股份有限公司
(ZHUHAI NETBOX INFO-TECH CORP.)

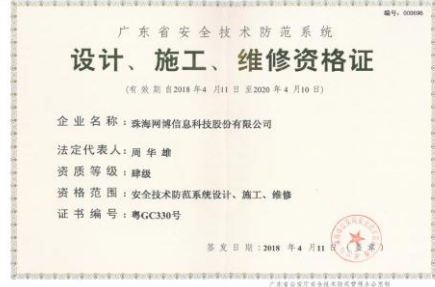
半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年公司通过自主研发成功获得 1 项实用新型专利授权，4 项软件著作权，公司核心竞争力进一步提升。



2018 年 4 月，公司获得“广东省安全技术防范系统设计、施工、维修资格证（四级）”资质。

2018 年 3 月，网博科技全资子公司珠海宏禹实业有限公司通过招拍挂方式购买了位于珠海市香洲区南屏科技工业园 S9 地块。

2018 年 2 月，公司为支持红十字会事业，向珠海红十字会捐赠 20 万元用于定向扶贫工作。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、网博科技	指	珠海网博信息科技股份有限公司及其前身
有限公司	指	珠海安网信息科技有限公司、珠海网博信息科技有限公司
股份公司	指	珠海网博信息科技股份有限公司
网路投资	指	珠海网路通信设备有限公司、珠海网路投资咨询有限公司
网博投资	指	珠海网博投资管理合伙企业(有限合伙)
宏禹实业	指	珠海宏禹实业有限公司
WIFI	指	即无线网络,是一种可以将个人电脑、手持设备(如 pad、手机)等终端以无线方式互相连接的技术,事实上它是一个高频无线电信号。
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	珠海网博信息科技股份有限公司章程
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
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期初	指	2018 年 01 月 01 日
期末	指	2018 年 06 月 30 日
报告期	指	2018 年 01 月 01 日-2018 年 06 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人周华雄、主管会计工作负责人郑青及会计机构负责人（会计主管人员）刘欢英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	珠海市吉大白莲路 184 号立体科技大厦五层董事会办公室
备查文件	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海网博信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHUHAI NETBOX INFO-TECH CORP.
证券简称	网博科技
证券代码	836671
法定代表人	周华雄
办公地址	珠海市吉大白莲路 184 号立体科技大厦五层(1-13 轴)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑青
是否通过董秘资格考试	否
电话	0756-3869618
传真	0756-3869911
电子邮箱	zhengqing@netbox.com.cn
公司网址	http://www.netbox.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省珠海市白莲路 184 号立体科技大厦五楼 519000
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 7 月 26 日
挂牌时间	2016 年 4 月 11 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(65)-软件开发(651)-软件开发(6510)
主要产品与服务项目	从事网络安全审计、网络内容和行为监管等网络信息安全领域产品的设计、开发和销售,并提供相关服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	珠海网路投资咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	周华雄、陈陵

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	914404007912290468	否
注册地址	珠海市吉大白莲路 184 号立体科技大厦五层(1-13 轴)	否
注册资本(元)	22,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 (4301-4316 房)
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,014,529.90	24,540,837.42	38.60%
毛利率	40.65%	62.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,615,935.87	109,367.01	-5,234.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,915,169.09	-134,123.56	-4,310.24%
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）	-7.46%	0.19%	-
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）	-7.86%	-0.24%	-
基本每股收益	-0.26	0.01	-2,652.70%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	109,006,668.90	104,357,461.37	4.46%
负债总计	36,513,804.51	26,248,661.11	39.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,492,864.39	78,108,800.26	-7.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.30	3.72	-11.42%
资产负债率（母公司）	33.12%	25.06%	-
资产负债率（合并）	33.50%	25.14%	-
流动比率	3.06	4.15	-
利息保障倍数	-24.91	99.69	-

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	-7,149,651.94	-9,681,921.26	26.15%
应收账款周转率	0.63	0.55	-
存货周转率	1.32	1.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.46%	6.80%	-

营业收入增长率	38.60%	11.59%	-
净利润增长率	-5,234.95%	-73.09%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	22,000,000	22,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是为政府机关、事业单位、金融机构、营运商、企业、学校、宾馆等各种上网场所提供完善的信息安全管理解决方案、网络安全产品以及网络安全服务的高新技术企业，公司主营业务为网络安全审计、网络内容和行为监管等网络信息安全领域产品的设计、开发和销售并提供相关服务。

报告期内，公司成功获得“广东省安全技术防范系统设计、施工、维修资格证（四级）”资质，公司自主研发的《重点部位管控信息采集系统》等四项获得中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书；获得一项实用新型专利授权《一种基于 WIFI 的无线防盗装置及系统》。

公司的产品分为固网安全产品、无线安全产品及互联网增值产品，具备网民实名登记上网、网民上网信息的数据采集、场所管理规范化等多项功能，其主要用途是维护网络信息安全以及经营场所的规范化管理；产品获政府公安部门、通讯运营商的认可，广泛应用于网吧经营场所和宾馆、学校、单位、餐馆等非经营性场所；公司通过直接销售和代理销售等销售模式向客户提供公司自有品牌的产品以及相关服务，实现公司营业收入和利润。

近年来伴随“互联网+”、“大数据”等国家战略的发布以及国家对信息安全的高度重视和网民对信息安全关注的提升，安全产品的市场呈良好的发展前景。

报告期内公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

网络信息安全系统基础设施的自主创新和可控是保证信息安全的必要条件，近期国家层面在不断推出政策，释放出政府对于信息系统设备，从硬件到软件全面国产化的决心。中研普华预测，预计到 2020 年，中国信息安全产品市场规模将达到 2060 亿元以上，复合增长率约为 20%。通过分布在城市各个区域的探测点和中心处理服务器的协同工作，辅助以便携式分析设备和基于车载的机动分析设备，完成对于城市中所有 WIFI、2G、3G、4G 覆盖区域的无线信息分析，为城市管理提供更多的辅助手段和工具，可以在智能交通流量管理、公共安全保障、政府服务效率提升等多方面起到很好的作用，是利用高科技技术手段提升城市管理服务水平的典型应用，主要为上述领域中的公共安全管理提供服务。无线网络信

息内容和行为审计监管解决方案,并伴随着无线城市的进一步发展和成熟,甚至延伸至无线农村的发展和建设,其容量将呈倍增式的成长发展态势。

公司在互联网信息安全行业有十多年的技术积累和业务沉淀,对国内的网络安全市场、客户需求和行业发展趋势具有深刻理解和把握,在国内互联网信息安全行业具有良好的信誉。由于信息安全行业具有一定的技术门槛和进入壁垒,在整个行业中又分为多个细分领域,使得有历史积累和创新能力的公司得以发展,同时公司在全国具有广泛的客户基础和良好声誉,具有较高的行业知名度。公司也通过多年的发展沉淀了一批优秀的行业技术人才,通过不断的技术研发,公司掌握了网络信息分析、无线 wifi 通信、无线高频技术、云计算技术、指纹识别技术以及嵌入式软件技术,能为客户提供各种软件及硬件产品的开发,特别是公司领先开发的无线 wifi 安全解决方案和安全 wifi 路由器得到了客户的广泛认同,切合了行业客户在无线 wifi 安全管理的市场需求,在近两年将推动行业的快速发展。由于公司提前在无线 wifi 安全领域的部署,使得公司在无线 wifi 安全领域具有了先发优势,提高了市场竞争力。

报告期内,公司在保持原有产品优势的前提下,一方面加大各项投入以保证实现产品和技术不断升级和迭代。另一方面公司也不断研判和把握行业的发展趋势,加大新市场的拓宽、拓深的投入,加快推进新产品、新方案的市场布局。报告期内公司管理层和核心技术员工稳定,日常运作正常,内部治理日趋完善,并稳步按公司管理层年初制定的经营计划进行推进,具体执行情况如下:

1、无线安全产品收入持续增长,固网安全产品及增值收入保持稳定。

报告期内公司营业总收入为 3,401.45 万元,比去年同期增加 947.37 万元,增长比例为 38.60%,无线安全产品收入 2,798.72 万元,占总收入的 82.28%,比去年同期增长 50.55%。其中无线安全产品中 4G 安全产品得到市场和客户的一致好评和认可。但 4G 安全产品的硬件及维护成本较高,毛利率较低,因此报告期公司毛利率为 40.65%,比去年同期减少 21.45%。

2、公司各项投入持续加大,产品研发、市场拓展和销售能力不断得到提升。

报告期内公司加大重点市场投入、渠道拓展和新产品样板地市的建设,管理费用和销售费用为 1,784.04 万元,比去年同期增加 6.89%。其中销售费用为 860.96 万元,比去年同期增加 15.27%。公司的持续投入使公司的销售能力得以提升,公司原有业务的合同金额从几万到几十万,最高也就二、三百万,近年随着无线安全业务的拓深,公司的单项合同额也逐步增大,2018 年公司单笔合同金额就达到近 1800 万元。合同金额的增大对公司收入确认及各方面的管理提出了更高的要求,同时新产品从市场调研、产品推广以及合同签订需要一定的时间,短期内对公司整体经营业绩的提升会有一定的影响。

3、公司资本实力和垫资能力较弱，制约了公司签订更大的合同。

报告期内公司的应收账款达4,933.55万元,占流动资产的比例为47.60%,占总资产的比例为45.26%。虽然公司客户多为公安客户,支付保障水平较高,但应收账款账龄较大影响公司运营资金,加大资金成本同时也制约了公司业务规模的扩张,同时对公司当期利润也有较大的影响。报告期内,依据谨慎性原则,资产减值损失计提达345.55万元。所以未来公司在加大销售回款力度的同时,需拓展多方融资渠道,以谋求销售的跨越发展。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

随着资本的介入和行业本身的不断发展以及网络环境日趋复杂和新技术的不断涌现,市场竞争日趋加大,虽然公司目前处于专用安全审计市场前列,但新竞争者的进入会带来产品和服务价格下降、市场份额难以保持的风险。若公司无法正确把握市场动态、发展方向以及技术研发方向的正确,可能因市场竞争而导致经营业绩下滑。

应对措施:公司将通过加大市场推广力度,加快渠道建设和合作伙伴的拓展,加强研发投入、技术创新,同时提升公司整体运营效率,进一步提高公司的市场覆盖和行业渗透,以保持公司在行业的优势。

2、专业技术人才流失的风险

对于技术型企业来说,技术是企业生存发展的关键要素,专业技术人才是企业持续竞争力的基础。企业技术的竞争本质上是专业人才的竞争,人才流失会造成企业的技术和经验流失并增加企业的经营成本。

应对措施:公司通过加强企业文化建设、核心人员持股、提高员工待遇等方式以减少核心人员流失,同时也积极引进优秀人才、加强高校合作、设立西安研发中心等方式以补充公司所需的人才。

3、应收账款较多的风险

报告期公司应收账款为4,933.55万元,占流动资产的比例为47.60%,占总资产的比例为45.26%。虽然公司客户多为公安客户,支付保障水平较高,但应收账款账龄较大影响公司运营资金,加大资金成本同时也制约了公司业务规模的扩张。随着公司业务的扩大和单笔业务规模的增大,如果出现应收账款延期和坏账的情况,公司将面临流动资金短缺的问题。

应对措施：公司一方面加强流动资金管理，避免出现流动性资金短缺；另一方面加强应收账款的催收力度和拓展外部融资渠道，以应对资金周转压力。

四、 企业社会责任

2018 年，公司一方面积极开展生产经营工作，努力开拓市场，优化业务模式，依法保护职工的合法权益，构筑企业与职工之间的和谐氛围；另一方面，树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，依法纳税，主动承担对自然环境、对社会和经济发展的义务，积极维护民族团结和社会稳定，支持社会公益事业。公司已将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	175,000.00	69,730.00
6. 其他	-	-
-	-	-

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
珠海市网路投资咨询有限公司	以现金形式购买珠海市网路投资咨询有限公司所持有宏禹实业 100%的股权。	1.00	是	2018 年 1 月 23 日	2018-001
珠海市网路投资咨询有限公司	向公司控股股东租用其在南宁和昆明两处物业用作办公场地。	98,800.00	是	2018 年 1 月 23 日	2018-002
珠海市网路投资咨询有限公司	向公司控股股东借款不超过 3000 万元，用于实缴子公司注册资本及流动资金周转。	18,500,000.00	是	2018 年 3 月 12 日	2018-008
周华雄、陈陵	向中国银行股份有限公司珠海分行申请人民币 1000 万元综合融资授信额度，关联方提供连带责任担保。	1,000,000.00	是	2018 年 5 月 18 日	2018-031

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易，满足公司日常经营和快速发展的需要，有利于促进公司各项业务的发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 1 月 22 日，公司以人民币 1 元从母公司珠海市网路投资咨询有限公司购入其子公司宏禹实业股权。本次交易价格参照宏禹实业实缴出资情况（实缴出资额为 0 元，无实际开展业务）协商确定。本次收购完成后，公司持有宏禹实业 100%股权，宏禹实业成为公司的全资子公司。宏禹实业主要从事以自有资金开展房地产项目投资、房地产开发、出售和出租商品房、物业管理，本次交易有利于解决公司长远发展所需的办公场地及科研场所，符合公司长远规划及发展战略，本次交易不存在损害公司及全体股东利益的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,500,000	11.36%	0	2,500,000	11.36%
	其中：控股股东、实际控制人	300,000	1.36%	0	300,000	1.36%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,500,000	88.64%	0	19,500,000	88.64%
	其中：控股股东、实际控制人	18,500,000	84.09%	0	18,500,000	84.09%
	董事、监事、高管	1,000,000	4.55%	0	1,000,000	4.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		10				

(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
1	珠海网路投资咨询有限公司	7,300,000	0	7,300,000	33.18%	7,000,000	300,000
2	珠海网博投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	18.18%	4,000,000	0
3	周华雄	4,350,000	0	4,350,000	19.77%	4,350,000	0
4	陈陵	3,150,000	0	3,150,000	14.32%	3,150,000	0
5	徐洪	450,000	0	450,000	2.05%	450,000	0
6	李松洲	334,000	0	334,000	1.52%	334,000	0
7	新疆向日葵朝阳股权投资合伙企业(有限合伙)	1,100,000	0	1,100,000	5.00%	0	1,100,000
8	张建国	400,000	0	400,000	1.82%	0	400,000
9	郑青	216,000	0	216,000	0.98%	216,000	0
10	横琴梦绸企业管理咨询合伙企业(有限合	700,000	0	700,000	3.18%	0	700,000

伙)							
合计	22,000,000	0	22,000,000	100.00%	19,500,000	2,500,000	

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：公司现有股东中，周华雄、陈陵分别持有珠海网路投资咨询有限公司 55%、45%的股份，分别持有珠海网博投资管理合伙企业（有限合伙）37.65%、30.81%的合伙份额。

2015 年 9 月 21 日，周华雄与陈陵签署一致行动人协议，约定自一致行动人协议签署之日起，双方作为一致行动人，就公司的所有事宜保持一致，出现意见不一致时，以周华雄意见为准。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

报告期内，网路投资持有公司 33.18%的股权，为公司控股股东。网路投资的基本情况如下：

截至报告期末，网路投资注册资本 1,000 万元，周华雄以货币出资 550 万元，持有网路投资 55%的股权，陈陵以货币出资 450 万元，持有网路投资 45%的股权。网路投资统一社会信用代码为 9144040070793785XU；住所珠海市吉大白莲路 184 号立体科技大厦二层（6-7 轴）B 房；执行董事、法定代表人周华雄，经理邓伟丽，监事王文洁；经营范围为“投资管理、咨询服务”。

报告期内未发生变动。

（二） 实际控制人情况

周华雄、陈陵二人直接持有公司 34.09%的股权，并通过网路投资、网博投资控制公司 51.36%的股权，合计控制公司 85.45%的股份。

2015 年 9 月 21 日，周华雄与陈陵签署一致行动人协议，约定自一致行动人协议签署之日起，双方作为一致行动人，就公司的所有事宜保持一致，出现意见不一致时，以周华雄意见为准。一致行动人协议自双方签字之日起生效，至公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌满三年终止。

一致行动人协议中未约定股权转让限制。除法律法规规定的限制转让情形外，周华雄与陈陵未就股

票限售及锁定作出其他安排或承诺。

综上所述，周华雄与陈陵共同构成公司实际控制人。基本情况如下：

周华雄，男，1964 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1988 年 8 月至 2001 年 10 月就职于珠海拱北海关，任技术处科员；2001 年 12 月投资网路投资；2000 年 4 月至 2013 年 4 月历任珠海捷朗菱网络科技有限公司总经理、董事长；2006 年 7 月至今创立网博科技，历任执行董事、董事长、总经理等职务，现任公司法定代表人、董事长、总经理。

陈陵，男，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 8 月至 1998 年 7 月年就职于珠海和平电信有限公司，任研发中心工程师；1998 年 8 月创立网路投资；2000 年 4 月至 2013 年 4 月历任珠海捷朗菱网络科技有限公司副董事长、副总经理；2006 年 7 月至今创立网博科技，历任监事、董事、副总经理等职务，现任网博科技董事、副总经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
周华雄	董事长	男	1964 年 07 月 01 日	硕士	2015 年 8 月 26 日 -2018 年 8 月 25 日	是
陈陵	董事	男	1968 年 08 月 28 日	本科	2015 年 8 月 26 日 -2018 年 8 月 25 日	是
徐洪	董事	男	1978 年 09 月 05 日	本科	2015 年 8 月 26 日 -2018 年 8 月 25 日	是
李松洲	董事	男	1981 年 03 月 01 日	本科	2015 年 8 月 26 日 -2018 年 8 月 25 日	是
郑青	董事	女	1970 年 03 月 26 日	本科	2015 年 8 月 26 日 -2018 年 8 月 25 日	是
熊英	监事会主席	女	1979 年 08 月 10 日	本科	2015 年 8 月 26 日 -2018 年 8 月 25 日	是
孙宇飞	监事	男	1973 年 11 月 05 日	本科	2015 年 8 月 26 日 -2018 年 8 月 25 日	是
刘炳韡	监事	男	1964 年 11 月 11 日	本科	2015 年 8 月 26 日 -2018 年 8 月 25 日	是
周华雄	总经理	男	1964 年 07 月 01 日	硕士	2015 年 8 月 26 日 -2018 年 8 月 25 日	是
陈陵	副总经理	男	1968 年 08 月 28 日	本科	2015 年 8 月 26 日 -2018 年 8 月 25 日	是
徐洪	副总经理	男	1978 年 09 月 05 日	本科	2015 年 8 月 26 日 -2018 年 8 月 25 日	是
李松洲	副总经理	男	1981 年 03 月 01 日	本科	2015 年 8 月 26 日 -2018 年 8 月 25 日	是
郑青	副总经理、 财务总监	女	1970 年 03 月 26 日	本科	2015 年 8 月 26 日 -2018 年 8 月 25 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

2015 年 9 月 21 日，周华雄与陈陵签署一致行动人协议，约定自一致行动人协议签署之日起，双方作为一致行动人，就公司的所有事宜保持一致，出现意见不一致时，以周华雄意见为准。一致行动人协议自双方签字之日起生效，至公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌满三年终止。除此之外，公司

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。报告期内未发生变化。

(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
周华雄	董事长	4,350,000	0	4,350,000	19.77%	0
陈陵	董事	3,150,000	0	3,150,000	14.32%	0
徐洪	董事	450,000	0	450,000	2.05%	0
李松洲	董事	334,000	0	334,000	1.52%	0
郑青	董事	216,000	0	216,000	0.98%	0
熊英	监事会主席	-	-	-	-	-
孙宇飞	监事	-	-	-	-	-
刘炳韡	监事	-	-	-	-	-
合计	-	8,500,000	0	8,500,000	38.64%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
张文钊	董事会秘书	离任	-	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	23
研发技术人员	137	132
生产人员	14	14
财务人员	5	5
销售人员	36	30
员工总计	213	204

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	97	94
专科	91	94
专科以下	18	11
员工总计	213	204

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实施全员劳动合同制，并依据《中华人民共和国劳动法》和相关地方法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪金、津贴及奖励等，同时为员工办理社会保险和住房公积金。

公司目前主要通过网络招聘、校招和现场招聘的方式，同时积极与高校联系，签订人才培养协议。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工的内部培训、管理和核心员工的外部培训等，为公司发展提供有力保障。

公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司董事会于 2018 年 6 月 28 日收到董事会秘书张文钊先生递交的辞职报告。该辞职董事会秘书持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。张文钊先生辞职后不再担任公司其他职务。张文钊先生的辞职不会对公司的生产、经营产生影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	11,805,894.30	20,112,258.02
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	七、2-3	49,335,521.81	47,728,142.37
预付款项	七、4	23,265,542.82	2,755,344.12
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	七、5	6,147,985.38	7,623,375.24
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、6	10,684,067.46	19,900,631.56
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	七、7	2,411,130.94	70,750.76
流动资产合计	-	103,650,142.71	98,190,502.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七、8	916,420.92	960,202.93
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	七、9	168,326.77	218,270.11
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	七、10	2,833,722.19	4,060,742.03
递延所得税资产	七、11	1,438,056.31	927,744.23
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	5,356,526.19	6,166,959.30
资产总计	-	109,006,668.90	104,357,461.37
流动负债：			
短期借款	七、12	1,100,000.00	100,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	七、13-14	8,987,012.93	15,087,811.44
预收款项	七、15	1,579,570.23	740,908.37
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、16	2,457,225.41	5,068,034.74
应交税费	七、17	503,675.63	1,692,599.31
其他应付款	七、18	19,286,320.31	959,307.25
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	-	33,913,804.51	23,648,661.11
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	七、19	2,600,000.00	2,600,000.00
非流动负债合计	-	2,600,000.00	2,600,000.00
负债合计	-	36,513,804.51	26,248,661.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、21	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	七、22	20,583,854.00	20,583,854.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、23	3,623,477.28	3,623,477.28
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、24	26,285,533.11	31,901,468.98
归属于母公司所有者权益合计	-	72,492,864.39	78,108,800.26
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	72,492,864.39	78,108,800.26
负债和所有者权益总计	-	109,006,668.90	104,357,461.37

法定代表人：周华雄

主管会计工作负责人：郑青

会计机构负责人：刘欢英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	11,423,672.26	19,943,666.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十五、1	49,335,521.81	47,728,142.37
预付款项	-	3,513,236.62	2,755,344.12
其他应收款	十五、2	16,134,138.65	7,582,266.32
存货	-	10,684,067.46	19,900,631.56
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	2,346,805.25	-
流动资产合计	-	93,437,442.05	97,910,050.51
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	11,020,141.09	270,141.09
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	897,552.17	938,890.68
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	168,326.77	218,270.11
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	-	2,833,722.19	4,060,742.03
递延所得税资产	-	1,327,017.33	808,687.22
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	16,246,759.55	6,296,731.13
资产总计	-	109,684,201.60	104,206,781.64
流动负债：			
短期借款	-	1,100,000.00	100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	8,987,012.93	15,087,811.44
预收款项	-	1,545,505.37	728,814.17
应付职工薪酬	-	2,362,910.71	4,964,422.08
应交税费	-	500,113.66	1,690,487.03
其他应付款	-	19,236,320.31	959,135.25
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	-	33,731,862.98	23,530,669.97
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	-	2,600,000.00	2,600,000.00
非流动负债合计	-	2,600,000.00	2,600,000.00
负债合计	-	36,331,862.98	26,130,669.97
所有者权益：			
股本	-	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	20,583,854.00	20,583,854.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,623,477.28	3,623,477.28
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	-	27,145,007.34	31,868,780.39
所有者权益合计	-	73,352,338.62	78,076,111.67
负债和所有者权益合计	-	109,684,201.60	104,206,781.64

法定代表人：周华雄

主管会计工作负责人：郑青

会计机构负责人：刘欢英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	34,014,529.90	24,540,837.42
其中：营业收入	七、25	34,014,529.90	24,540,837.42
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	41,971,668.47	26,349,433.58
其中：营业成本	七、25	20,186,173.87	9,300,161.44
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	七、26	270,834.84	327,521.63
销售费用	七、27	8,609,563.76	7,469,086.14
管理费用	七、28	3,478,436.57	2,887,748.05
研发费用	七、28	5,752,397.83	6,333,013.83
财务费用	七、29	218,727.53	63,865.12
资产减值损失	七、30	3,455,534.07	-31,962.63
加：其他收益	七、32	2,157,370.90	-
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、31	-	221,324.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-5,799,767.67	-1,587,271.50
加：营业外收入	七、33	23,244.90	2,339,785.84
减：营业外支出	七、34	347,805.74	567,491.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,124,328.51	185,022.93
减：所得税费用	七、35	-508,392.64	75,655.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,615,935.87	109,367.01
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	-	-5,615,935.87	109,367.01
2. 终止经营净利润	-	-	-
(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	-	-5,615,935.87	109,367.01
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-5,615,935.87	109,367.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-5,615,935.87	109,367.01
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	-	-0.26	0.01
(二)稀释每股收益	-	-0.26	0.01

法定代表人：周华雄

主管会计工作负责人：郑青

会计机构负责人：刘欢英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	33,341,407.90	24,114,215.29
减：营业成本	-	19,620,136.14	9,300,161.44
税金及附加	-	270,620.64	323,137.44
销售费用	-	8,563,001.67	7,469,086.14
管理费用	-	2,567,123.03	2,720,833.78
研发费用	-	5,752,397.83	6,333,013.83
财务费用	-	219,579.76	62,986.14
其中：利息费用	-	252,270.44	100,333.82

利息收入	-	32,690.68	37,347.68
资产减值损失	-	3,455,534.07	-39,271.15
加：其他收益	-	2,157,370.90	-
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-	221,324.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,949,614.34	-1,834,407.67
加：营业外收入	-	23,244.82	2,339,785.84
减：营业外支出	-	315,733.64	567,491.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,242,103.16	-62,113.24
减：所得税费用	-	-518,330.11	50,211.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,723,773.05	-112,324.69
（一）持续经营净利润	-	-4,723,773.05	-112,324.69
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-4,723,773.05	-112,324.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.21	0.01
（二）稀释每股收益	-	-0.21	0.01

法定代表人：周华雄

主管会计工作负责人：郑青

会计机构负责人：刘欢英

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	34,357,221.14	27,863,271.44

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	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	2,748,190.93	3,466,207.81
收到其他与经营活动有关的现金	七、36(1)	1,290,475.06	2,058,125.53
经营活动现金流入小计	-	38,395,887.13	33,387,604.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,478,326.31	14,535,861.59
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	-	-	-
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	-	10,898,511.14	10,265,512.26
支付的各项税费	-	5,734,779.43	8,509,794.46
支付其他与经营活动有关的现金	七、36(2)	4,433,922.19	9,758,357.73
经营活动现金流出小计	-	45,545,539.07	43,069,526.04
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,149,651.94	-9,681,921.26
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	-	-	1,475.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	1,475.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	19,752,306.20	545,515.11
投资支付的现金	-	900,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	20,652,306.20	545,515.11
投资活动产生的现金流量净额	-	-20,652,306.20	-544,040.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	14,000,000.00

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	-	21,500,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	21,500,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,405.58	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	2,004,405.58	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	19,495,594.42	14,000,000.00
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	-	-8,306,363.72	3,774,038.63
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,112,258.02	15,898,942.56
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,805,894.30	19,672,981.19

法定代表人：周华雄 主管会计工作负责人：郑青 会计机构负责人：刘欢英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	33,621,741.14	27,285,526.67
收到的税费返还	-	2,724,449.58	3,466,207.81
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,225,761.86	2,057,861.13
经营活动现金流入小计	-	37,571,952.58	32,809,595.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,878,326.31	14,535,861.59
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,134,565.90	10,114,493.58
支付的各项税费	-	5,687,294.63	8,472,137.21
支付其他与经营活动有关的现金	-	14,237,354.04	9,709,048.05
经营活动现金流出小计	-	53,937,540.88	42,831,540.43
经营活动产生的现金流量净额	-	-16,365,588.30	-10,021,944.82
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	-	-	1,475.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	0.00	1,475.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	545,515.11
投资支付的现金	-	11,650,000.00	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	11,650,000.00	545,515.11
投资活动产生的现金流量净额	-	-11,650,000.00	-544,040.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	14,000,000.00
取得借款收到的现金	-	21,500,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	21,500,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,405.58	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	2,004,405.58	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	19,495,594.42	14,000,000.00
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	-	-8,519,993.88	3,434,015.07
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,943,666.14	15,853,372.41
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,423,672.26	19,287,387.48

法定代表人：周华雄

主管会计工作负责人：郑青

会计机构负责人：刘欢英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 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	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 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	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 合并报表的合并范围

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，其中 2018 年 1 月 22 日，公司以人民币 1 元从母公司网路投资购入其子公司宏禹实业股权。本次交易价格参照宏禹实业实缴出资情况（实缴出资额为 0 元，无实际开展业务）协商确定。本次收购完成后，公司持有宏禹实业 100% 股权，宏禹实业成为公司的全资子公司。

二、 报表项目注释

珠海网博信息科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

珠海网博信息科技股份有限公司(以下简称本公司)原名为珠海安网信息科技有限公司,系由周华雄和陈陵共同出资组建的有限责任公司,于 2006 年 7 月 26 日取得广东省珠海市工商行政管理局核发的注册号 4404002492722 号《企业法人营业执照》,注册资本为人民币 100 万元,实收资本为人民币 100 万元。根据珠海珠海市工商行政管理局 2007 年 4 月 25 日核发的粤珠核变通内字[2007]第 0700087944 号核准变更登记通知书,公司名称由珠海安网信息科技有限公司变更为珠海网博信息科技有限公司。

根据公司 2007 年 8 月 6 日“2007 第(3)号”股东会决议,公司增加注册资本人民币 400 万元,变更后的注册资本为人民币 500 万元,同时增加珠海市网路通信设备有限公司为新股东。新增注册资本由珠海市网路通信设备有限公司、周华雄和陈陵共同认缴。上述实收资本变动业经珠海立信合伙会计师事务所珠立验字(2007)184 号验资报告验证确认,占新增注册资本的 100%。

根据公司 2009 年 3 月 11 日“2009 第(1)号”股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币 500 万元,变更后的注册资本为人民币 1,000 万元,由珠海市网路通信设备有限公司、周华雄和陈陵于 2009 年 3 月 31 日之前缴足。上述实收资本变动业经珠海立信合伙会计师事务所珠立验字(2009)041 号验资报告验证确认,占新增注册资本的 100%。

根据公司 2015 年 6 月 23 日“(2015)第 1 号”股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币 1,000 万元,变更后的注册资本为人民币 2,000 万元;新增股东珠海网博投资管理合伙企业(有限合伙)、徐洪、李松洲、郑青。新增注册资本已于 2015 年 6 月 29 日缴清,业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所瑞华珠海验字[2015]40040012 号验资报告验证确认,占新增注册资本的 100%。

注:珠海市网路通信设备有限公司于 2015 年 6 月 24 日更名为珠海网路投资咨询有限公司

根据 2015 年 8 月 10 日股东会决议及股东珠海网路投资咨询有限公司、周华雄、陈陵、珠海网博投资管理合伙企业(有限合伙)、徐洪、李松洲、郑青之间签订的发起人协议规定,本公司由有限公司整体改制变更为股份有限公司,注册资本为人民币 2,000.00 万元,由全体股东以其持有的珠海网博信息科技有限公司截止 2015 年 6 月 30 日审计后的净资产折股投入,净资产折合股本后的余额转为资本公积。本公司整体变更的注册资本实收情况业经瑞华

会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所验证并出具瑞华验字[2015]第 40040009 号验资报告。

根据公司第三次临时股东大会决议审议通过《珠海网博信息科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案》及投资者签署的《股份认购协议》，公司向特定投资者发行股票 200 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格 7 元/股，募集资金总额 1400 万元。其中，周华雄实际缴纳募集资金人民币 350 万元，其中，计入股本人民币 50 万元，计入资本公积人民币 300 万元；张建国实际缴纳募集资金人民币 280 万元，其中计入股本人民币 40 万元，计入资本公积人民币 240 万元；新疆向日葵朝阳股权投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳募集资金人民币 770 万元，其中计入股本人民币 110 万元，计入资本公积人民币 660 万元。变更后公司总股本由人民币 2,000 万元增加至人民币 2,200 万元，此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证确认，出具“瑞华验字[2017]40040003 号”验资报告。

住所：于 2017 年 2 月由珠海市唐家湾镇港湾大道科技一路 10 号楼主楼六层 603 房 F 单元变更为珠海市吉大白莲路 184 号立体科技大厦五层（1-13 轴）；

法定代表人：周华雄

公司自 2006 年 7 月 26 日正式营运，经营范围：开发、销售：计算机软硬件；电脑网络工程（不含上网服务）；计算机系统集成；计算机及通讯设备租赁；安全技术防范产品的销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 20 日决议批准报出。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、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”），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》（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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 6 月 30 的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司编制本财务报表时采用人民币为记账本位币。

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支

付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计

入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合
保证金组合	存出保证金等基本确定能收回或回收风险极小的款项
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合计提坏账准备的计提方法

关联方组合	不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；对于存在减值迹象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
保证金组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5%	5%
1年至2年 (含2年)	10%	10%
2年至3年 (含3年)	30%	30%
3年以上	50%	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但有客观证据表明发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1)、存货的分类

存货分类为：本公司存货主要包括：库存商品、低值易耗品等大类。

(2)、存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制。

(3)、取得和发出的计价方法：取得时按实际成本计价，本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价，存货发出采用加权平均法、先进先出法核算；低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本。

(4)、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。存货跌价准备通常按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相

关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果计提存货跌价准备的影响因素已经消失的，减记的存货价值予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认真条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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，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。

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。

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。

（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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，固定资产折旧采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率(原值的 10%)确定折旧率，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
------	---------	---------

运输设备	4	22.5%
电子设备及其他	3	30%

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、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。

21、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。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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

①一般原则：

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②公司收入确认的具体方法

公司产品按形态分为：软件产品、软硬件结合产品、项目建设、服务及增值收入。软件产品销售于客户收货并签收或出具收货收据后确认收入，合同约定需验收的，由客户出具验收报告后确认收入。软硬件结合产品分别硬件与软件确认收入，若无约定，产品销售于客户收货并签收或出具收货收据后确认收入；如果合同约定验收的，由客户出具验收报告后确认软件部分收入。项目建设分为定制开发项目与系统集成项目，定制开发项目于项目交付并验收后确认收入；系统集成项目收入确认方法与软硬件结合产品收入确认方法一致。服务及增值收入于合同期间根据合同约定在取得客户确认后分期确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定

补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）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）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、会计政策和会计估计变更的说明

1、 会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

报告期内，本公司未发生因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

(2) 其他会计政策变更

报告期内，本公司未发生其他会计政策变更。

2、会计估计变更

报告期内，本公司主要会计估计未变更。

六、税项

税 种	计税基础	适用税率	备注
企业所得税	应税所得额	15%，25%	注 1
增值税	应税销售额	17%，16%，6%	注 2
城建税	流转税额	7%	
教育费附加	流转税额	3%	
地方教育费附加	流转税额	2%	
堤围费	应税销售额	0	注 3

注 1、公司为高新技术企业【证书编号 GR201544006304（发证日期 2015 年 10 月 10 日），有效期三年（2015 年、2016 年及 2017 年、2018 年 10 月）】，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

注 2、根据财政部、国家税务总局下发财税[2011]100 号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司自行开发研制软件产品销售按 17%(2018 年 5 月 1 日调整为 16%)的法定税率计缴增值税，实际税负超过 3%部分经主管国家税务局审核后实行即征即退政策。

根据营改增政策，本公司提供的维护费收入、网吧广告收益分成收入属于现代服务业，适用 6%税率。

注 3：根据粤发改价格〔2016〕180 号文，自 2016 年 4 月 1 日起，广州、深圳、珠海、佛山、东莞、中山等 6 市一并免征堤围费。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年末数指 2018 年 6 月 30 日余额，年初数指 2018 年 1 月 1 日余额，本期数指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日发生额，上期数指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日发生额。

1、货币资金

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

库存现金	21,264.13	12,665.27
银行存款	11,684,630.17	20,099,592.75
其他货币资金	100,000.00	0.00
合 计	11,805,894.30	20,112,258.02

- (1) 截至资产负债表日，无抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。
- (2) 报告期内货币资金比年初减少 8,306,363.72 元，减少比例为 41.30%，主要是用于支付已到期应付账款。

2、应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	217,000.00	422,286.30
合 计	217,000.00	422,286.30

3、应收账款

(1) 应收账款按分类披露：

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项				
其中：关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	56,735,762.49	100.00	7,617,240.68	13.43
组合小计	56,735,762.49	100.00	7,617,240.68	13.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	56,735,762.49	100.00	7,617,240.68	13.43

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项				
其中：关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	51,520,761.73	100.00	4,214,905.66	8.18
组合小计	51,520,761.73	100.00	4,214,905.66	8.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	51,520,761.73	100.00	4,214,905.66	8.18

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,532,347.71	1,226,617.38	5.00	35,353,987.58	1,767,699.38	5.00
1 至 2 年	18,953,240.48	1,895,324.05	10.00	13,307,389.51	1,330,738.95	10.00
2 至 3 年	10,648,939.52	3,194,681.86	30.00	1,566,124.94	469,837.48	30.00
3 年以上	2,601,234.78	13,00,617.39	50.00	1,293,259.70	646,629.85	50.00
合 计	56,735,762.49	7,617,240.68	13.43	51,520,761.73	4,214,905.66	8.18

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 22,984,674.20 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 40.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,282,669.79 元。

(4) 截至资产负债表日，无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

(5) 报告期内无实际核销的应收账款，

(6) 报告期内坏账计提收回或转回的应收账款金额为 0.00 元。

(7) 报告期公司应收账款为 49,118,521.81 元，占总资产的比例为 45.06%，主要是因为上一年度的收入集中在第四季度，且单笔合同金额增大，回款周期较长。

4、预付款项

(1) 预付款项账龄

项 目	年末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	23,265,542.82	100.00	2,755,344.12	100.00
合 计	23,265,542.82	100.00	2,755,344.12	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 22,653,954.23 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 97.37%。

— (3) 截至资产负债表日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 报告期内, 预付账款 23,265,542.82 元, 比年初增加 20,510,198.70 元, 占总资产比例 21.34%, 增长比例为 744.38%, 主要是因为宏禹实业预支购买土地的相关款项 19,752,306.20 元。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	年 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	507,983.92	8.06		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 关联方组合				
保证金组合	4,739,171.43	75.21		
账龄组合	1,053,686.29	16.72	152,856.26	14.51
组合小计	5,792,857.72	91.93	152,856.26	2.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,300,841.64	100	152,856.26	2.43

(续)

种 类	年 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,751,762.60	22.59	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00
保证金组合	4,796,105.70	61.84	0.00	0.00
账龄组合	1,207,711.87	15.57	132,204.93	10.95
组合小计	6,003,817.57	77.41	132,204.93	2.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00

合 计	7,755,580.17	100.00	132,204.93	1.70
-----	--------------	--------	------------	------

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	676,283.29	33,814.16	5.00	802,398.67	40,119.93	5.00
1 至 2 年	36,734.00	3,673.40	10.00	275,329.00	27,532.90	10.00
2 至 3 年	274,829.00	82,448.70	30.00	2,200.00	660.00	30.00
3 年以上	65,840.00	32,920.00	50.00	127,784.20	63,892.10	50.00
合 计	1,053,686.29	152,856.26	14.51	1,207,711.87	132,204.93	10.95

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	年末数	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收退税款	507,983.92	0.00	0.00	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合 计	507,983.92	0.00	0.00	--

(4) 款项性质

项 目	年末数	年初数
存出保证金	4,739,171.43	4,796,105.70
员工借款	671,783.29	560,952.23
应收退税款	507,983.92	1,751,762.60
押金	156,703.00	353,903.00
其他往来	225,200.00	292,856.64
合 计	6,300,841.64	7,755,580.17

(5) 截至资产负债表日, 无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(6) 报告期内, 其他应收款为 6,147,985.38 元, 占总资产比例为 5.64%, 主要是因为按合同约定存出保证金暂未到期收回及为加大市场拓展员工正常出差借款。

6、存货

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,731,609.46	136,826.31	10,594,783.15	15,481,800.99	136,826.31	15,344,974.68

项目设备	89,284.31	0.00	89,284.31	306,621.82	0.00	306,621.82
发出商品		0.00		4,249,035.06	0.00	4,249,035.06
合计	10,820,893.77	136,826.31	10,684,067.46	20,037,457.87	136,826.31	19,900,631.56

(1) 报告期内，存货为 10,684,067.46 元，占总资产比例为 9.80%，主要是为保证无线安全产品的供货，公司提前对此类产品所需的无线终端接入设备及相关配件进行备货。

7、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
已认证待抵扣进项税	118,541.16	45,306.29
预缴企业所得税	1,392,589.78	25,444.47
购买银行理财产品	900,000.00	0.00
合 计	2,411,130.94	70,750.76

(1) 报告期内其他流动资产为 2,411,130.94 元，比年初数增加 2,340,380.18 元，增长比例为 3,307.92%，主要是因为 2017 年所预缴的企业所得税暂未退回和在报告期购买银行理财产品。

8、固定资产

(1) 明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
固定资产原价				
运输设备	1,263,558.60	0.00	0.00	1,263,558.60
电子设备及其他	2,227,899.41	84,727.32	0.00	2,312,626.73
合 计	3,491,458.01	84,727.32	0.00	3,576,185.33
累计折旧				
运输设备	1,074,259.78			1,074,259.78
电子设备及其他	1,456,995.30	128,509.33		1,585,504.88
合 计	2,531,255.08	128,509.33		2,659,764.41
固定资产账面价值				
运输设备	189,298.82			189,298.82
电子设备及其他	770,904.11			727,122.10
合 计	960,202.93			916,420.92

(2) 本期计提折旧 128,509.33 元；

- (3) 截至资产负债表日，本公司无暂时闲置的固定资产；
- (4) 截至资产负债表日，本公司无抵押、担保的固定资产；
- (5) 截至资产负债表日，本公司购入土地计入固定资产核算。

9、无形资产

项 目	年初数	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
软件	218,270.11	0.00	49,943.34	0.00	168,326.77
合 计	218,270.11	0.00	49,943.34	0.00	168,326.77

10、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
维护费	3,673,960.96	104,854.37	1,229,804.81	0.00	2,549,010.52
装修费	386,781.07	0.00	102,069.40	0.00	284,711.67
合 计	4,060,742.03	104,854.37	1,331,874.21	0.00	2,833,722.19

- (1) 报告期内长期待摊费用为 2,833,722.19 元，比年初数减少 1,227,019.84 元，减少比例为 30.22%，主要是摊销在报告期的产品维护费。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末数		年初数	
	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
计提资产减值准备产生的可抵扣差异	7,906,923.25	1,186,038.49	4,483,936.90	675,845.31
可抵扣亏损	1,008,071.29	252,017.82	1,007,595.69	251,898.92
合 计	8,914,994.54	1,438,056.31	5,491,532.59	927,744.23

12、短期借款

项 目	年末数	年初数
保证借款	1,100,000.00	100,000.00
合 计	1,100,000.00	100,000.00

- (1) 报告期内短期借款为 1,100,000.00 元，比年初数增加 1,000,000.00 元，增长比例 1,000.00%，是因为公司流动资金的需要向银行申请保证借款。

13、应付票据

种 类	年末数	年初数
远期支票	0.00	507,000.00
合 计	0.00	507,000.00

14、应付账款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末数	年初数
应付货款	8,987,012.93	14,580,811.44

(2) 应付账款前五名：

供应商	年末数	账龄	占应付账款比例 (%)
供应商 1	913,432.71	1-2 年	10.16
供应商 2	803,853.86	1-2 年	8.94
供应商 3	574,692.16	1 年以内	6.39
供应商 4	525,641.03	1 年以内	5.85
供应商 5	521,429.38	1 年以内	5.80
合 计	3,339,049.14		37.15

(3) 截至资产负债表日，无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 报告期内，应付账款为 8,987,012.93 元，比年初减少 6,100,798.51 元，减少比例为 40.44%，主要是在报告期内支付到期应付的供应商货款。

15、预收款项

账 龄	年末数	年初数
货 款	1,579,570.23	740,908.37
合 计	1,579,570.23	740,908.37

(1) 截至资产负债表日，无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(2) 报告期内预收款比年初增加 838,661.86 元，增加比例为 113.19%，主要是按合同约定预收货款，在报告期内暂未确认收入。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	5,068,034.74	7,768,798.88	10,379,608.21	2,457,225.41

离职后福利-设定提存计划	0.00	568,375.30	568,375.30	0.00
合 计	5,068,034.74	8,337,174.18	10,947,983.51	2,457,225.41

(2) 短期薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,068,034.74	7,768,798.88	10,379,608.21	2,457,225.41
职工福利费	0.00	393,138.00	393,138.00	0.00
社会保险费	0.00	298,336.83	298,336.83	0.00
其中：医疗保险费	0.00	266,818.77	266,818.77	0.00
工伤保险费	0.00	9,605.14	9,605.14	0.00
生育保险费	0.00	21,912.92	21,912.92	0.00
住房公积金	0.00	107,955.50	107,955.50	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	143,586.23	143,586.23	0.00
合 计	5,068,034.74	9,010,152.27	11,620,961.60	2,457,225.41

(3) 设定提存计划

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
基本养老保险	0.00	543,305.72	543,305.72	0.00
失业保险费	0.00	25,069.58	25,069.58	0.00
合 计	0.00	568,375.30	568,375.30	0.00

(4) 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	386,257.36	1,357,273.15
企业所得税	0.00	71,261.92
城市建设维护税	27,038.01	122,154.59
教育费附加	19,312.87	40,718.19
印花税	14,463.30	23,413.70
个人所得税	56,604.09	77,777.76
合 计	503,675.63	1,692,599.31

18、其他应付款

(1) 按性质列示

项 目	年末数	年初数
往来款	444,502.00	423,544.72
协议借款	18,500,000.00	0.00
保证金	334,000.00	340,000.00
员工代垫款	0.00	138,547.39
其他	7,818.31	57,215.14
合 计	19,286,320.31	959,307.25

(2) 按账龄列示

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	18,921,618.31	594,605.25
1-2 年	0.00	184,760.00
2-3 年	3,000.00	106,600.00
3 年以上	361,702.00	73,342.00
合 计	19,286,320.31	959,307.25

(3) 截至资产负债表日，应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款见：附注九、2 关联方往来余额。

(4) 报告期内其他应付款比年初增加 18,327,013.06 元，主要是为满足流动资金的需要，向控股股东借款 18,500,000.00 元。

19、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
无线信息辅助城市管理系统专项拨款	2,600,000.00	2,600,000.00
合 计	2,600,000.00	2,600,000.00

该专项应付款为广东省经济和信息化委员会和广东省财政厅按照广东省政府《关于加快发展我省现代信息服务业的意见》（粤府函[2007]95 号等有关法规，拨付用于开发无线信息辅助城市管理系统，项目暂未验收。

20、政府补助

(1) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
企业研发补助	与收益相关	676,700.00	0.00	0.00
双软企业退税款	与收益相关	1,480,670.90	0.00	0.00
合 计		2,157,370.90	0.00	0.00

21、股本

股 东	年初数	本期增加	本期减少	年末数	持股比例
珠海市网路投资 咨询有限公司	7,300,000.00	0.00	0.00	7,300,000.00	33.18%
周华雄	4,350,000.00	0.00	0.00	4,350,000.00	19.77%
陈陵	3,150,000.00	0.00	0.00	3,150,000.00	14.32%
珠海网博投资管 理合伙企业(有限 合伙)	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	18.18%
徐洪	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00	2.05%
李松洲	334,000.00	0.00	0.00	334,000.00	1.52%
郑青	216,000.00	0.00	0.00	216,000.00	0.98%
张建国	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	1.82%
新疆向日葵朝阳 股份投资（合伙） 企业	1,100,000.00	0.00	0.00	1,100,000.00	5.00%
横琴梦细企业管 理咨询合伙企业 （有限合伙）	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00	3.18%
合 计	22,000,000.00	0.00	0.00	22,000,000.00	100.00%

(1) 本期股东变动情况详见附注一、公司的基本情况；

(2) 上述实收资本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所瑞华验字[2017]40040003 号验资报告验证确认，占注册资本的 100%。

22、未分配利润

项 目	年末数	年初数
期初未分配利润	31,901,468.98	20,731,720.95
本期净利润	-5,615,935.87	12,397,630.07
减：提取盈余公积	0.00	1,227,882.04
应付普通股股利	0.00	0.00
其他减少	0.00	0.00
期末未分配利润	26,285,533.11	31,901,468.98

23、营业收入及营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,014,529.90	20,186,173.87	24,540,837.42	9,300,161.44
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	34,014,529.90	20,186,173.87	24,540,837.42	9,300,161.44

(1) 主营业务—按产品线分类

产品线	本期数	上期数
主营业务收入		
固网安全产品	4,444,987.69	4,341,786.14
无线安全产品	27,987,275.01	18,590,184.00
增值产品	1,582,357.20	1,608,867.28
合 计	3,4014,619.90	24,540,837.42
主营业务成本		
固网安全产品	1,662,403.51	427,709.54
无线安全产品	17,937,732.64	8,817,331.90
增值产品	586,037.73	55,120.00
合 计	20,186,173.88	9,300,161.44

(2) 报告期内主要业务收入比上期增加 9,473,692.48 元, 增长比例 38.60%, 主要是因为无线安全产品中的 4G 安全产品的业务量增加的原因。

(3) 报告期内主要业务成本比上期增加 10,886,012.43 元, 增长比例 117.05%, 毛利率下降 21.45%, 主要是无线安全产品中的电子围栏产品的硬件成本较高, 导致毛利率下降。

24、税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	152,374.61	180,925.41
教育费附加	108,839.03	129,232.43
车船税	360.00	16,223.79
印花税	9,261.20	1,140.00
合 计	270,834.84	327,521.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

25、销售费用

项 目	本期数	上期数
人工成本	2,675,105.93	2,044,004.63
水电、租赁费	381,792.37	445,575.81
办公、通讯费	206,054.58	81,121.43
差旅费	824,969.82	799,998.63
业务活动费	698,424.30	607,317.99
运输费	124,981.03	202,674.18
折旧费	37,819.76	37,993.84
技术支持实施费	3,597,135.11	3,208,058.22
广告费	9,361.00	0.00
税费	35,159.77	33,730.46
其他	18,760.09	8,610.95
合 计	8,609,563.76	7,469,086.14

(1) 报告期内销售费用为 8,609,563.76 元，比去年同期增加 1,140,477.62 元，增长比例为 15.27%，主要是因为销售人员增加，相应的人工成本增加，同时公司加大新市场的拓展相应差旅费用、业务活动费等费用增加。

26、研发费用

项 目	本期数	上期数
人工成本	4,275,258.39	4,666,551.95
直接投入	1,194,907.91	1,339,512.37
其他	282,231.53	326,949.51
合 计	5,752,397.83	6,333,013.83

27、管理费用

项 目	本期数	上期数
人工成本	2,467,460.74	2,029,590.76
业务招待费	88,911.15	5,868.00
房租	146,235.86	110,336.51
差旅费	63,930.02	58,768.44
办公费	142,975.65	202,330.84

中介费	376,073.66	324,227.15
折旧费	64,993.42	10,602.17
水电费	16,518.75	18,793.99
维修费	7,311.50	0.00
其他	104,025.82	127,230.19
合 计	3,478,436.57	2,887,748.05

28、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	236,405.58	85,808.20
减：利息收入	35,209.13	37,612.08
手续费支出	17,531.08	15,669.00
合 计	218,727.53	63,865.12

(1) 报告期内财务费用 218,727.53 元，其中利息支出 236,405.58 元，比上期增加 150,597.38 元，增长比例为 175.50%，主是为保证流动资金的需要，公司向控股股东及银行借款产生的利息所致。

29、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	3,455,534.07	-31,962.63
合 计	3,455,534.07	-31,962.63

30、公允价值变动收益

项 目	本期数	上期数
交易性金融资产	0.00	221,324.66
合 计	0.00	221,324.66

31、其他收益

项 目	本期数	上期数	计入当年非经常性损益的金额
与日常经营相关的政府补助	2,157,370.90	0.00	676,700.00
合 计	2,157,370.90	0.00	676,700.00

(1) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的

政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

32、营业外收入

项 目	本期数	上期数
政府补助	0.00	2,331,859.60
其他	23,244.90	7,926.24
合 计	23,244.90	2,339,785.84

33、营业外支出

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损失	0.00	49,756.50
其中：固定资产处置损失	0.00	49,756.50
坏账损失	32,072.10	214,000.00
罚款及滞纳金	0.00	100.00
存货报废	115,733.64	303,634.91
捐赠支出	200,000.00	0.00
合 计	347,805.74	567,491.41

34、所得税费用

(1) 所得税明细

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	1,919.44	25,444.47
递延所得税费用	-510,312.08	50,211.45
合 计	-508,392.64	75,655.92

(2) 会计利润与所得税调整过程

项 目	本期数
利润总额	-6,124,328.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,798.60
税收减免的影响	-2,879.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,018.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-518,330.11

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	0.00
所得税费用	-508,392.64

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收回员工借款	132,654.55	0.00
保证金退回	402,906.32	766,030.00
政府补助	695,592.68	1,075,001.94
利息收入	35,570.19	37,582.08
其他	23,751.32	179,511.51
合 计	1,290,475.06	2,058,125.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
往来款	1,249,748.17	0.00
支付保证金	316,000.00	71,545.00
研究开发费	366,181.40	1,643,969.24
技术支持实施费	121,289.41	4,263,320.96
差旅费	712,469.68	878,235.90
办公费	178,824.23	533,075.43
租赁费	327,913.20	534,341.44
业务招待费	614,666.18	672,441.99
水电气费	32,855.87	62,366.28
运杂费	43,978.32	211,146.20
汽车费	24,236.38	72,938.21
中介费	55,440.00	356,572.13
通讯费	18,755.83	50,104.06
广告费	37,300.00	8,330.64
维修费	0.00	8,362.60
招聘费	0.00	46,374.72
劳保费	94,138.39	326,336.81
其他	40,125.13	18,896.12
捐赠费	200,000.00	0.00
合 计	4,433,922.19	9,758,357.73

(3) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为-7,149,651.94 元，比上期数增加 2,532,269.32 元，主要原因是一方面公司加大应收账款的催款力度，销售商品、提供劳务收到的现金比上期数增加 6,493,949.70 元。另一方面公司在上一年度为保证售后服务质量，预支了部份技术支持实施费，因此支付其他与经营活动有关的现金比上期数减少 5,324,435.54。减少比例为 54.56%。

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,615,935.87	109,367.01
加：资产减值准备	3,455,534.07	-39,271.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,509.33	128,716.88
无形资产摊销	49,943.34	0.00
长期待摊费用摊销	102,069.40	122,288.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	-1,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	50,756.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-221,324.66
财务费用（收益以“-”号填列）	236,405.58	85,808.20
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-510,312.08	17,012.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	33,198.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,216,564.10	6,997,932.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,859,371.70	5,910,443.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,265,143.40	-21,095,900.68
其他	-1,087,914.71	-1,779,949.00
经营活动产生的现金流量净额	-7,149,651.94	-9,681,921.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

项 目	本期数	上期数
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末数	11,805,894.30	19,672,981.19
减：现金的年初数	20,112,258.02	15,898,942.56
加：现金等价物的年末数	0.00	0.00
减：现金等价物的年初数	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-8,306,363.72	3,774,038.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	11,805,894.30	19,672,981.19
其中：库存现金	21,264.13	28,085.66
可随时用于支付的银行存款	11,684,630.17	19,644,895.53
可随时用于支付的其他货币资金	100,000.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	11,805,894.30	19,672,981.19

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内，本公司未发生反向购买的情况。

4、处置子公司

报告期内，本公司未发生处置子公司的情况。

5、其他原因的合并范围变动

2018年1月22日，公司以人民币1元从母公司珠海市网路投资咨询有限公司购入其子公司宏禹实业的股权。本次交易价格参照宏禹实业实缴出资情况（实缴出资额为0元，无实际开展业务）协商确定。本次收购完成后，公司持有宏禹实业100%股权，宏禹实业成为公司的全资子公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	持股比例	取得方式	注册地	经营范围
珠海网博科技开发有限公司	100 万元	100%	设立	珠海	开发、销售计算机软硬件；电脑网络工程（不含上网服务）；计算机系统集成；计算机及通讯设备租赁；安全技术防范产品的销售。
西安网智天下信息科技有限公司	500 万元	100%	设立	西安	电子、通信与自动控制技术研发；计算机技术开发、技术服务；通讯设备及配套设备、通讯终端设备、通信设备的销售。
珠海宏禹实业有限公司	1000 万元	100%	受让	珠海	以自有资金开展房地产项目的投资、房地产开发、出售和出租商品房、物业管理；计算机软硬件开发、销售；计算机系统集成；安全技术防范产品的销售、网络安全培训服务。

2、在子公司中的权益变动

子公司名称	年初数		本年增加	本年减少	本期数	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例%
珠海网博科技开发有限公司	1,000,000.00	100.00	0.00	0.00	1,000,000.00	100.00
西安网智天下信息科技有限公司	210,000.00	100.00	750,000.00	0.00	960,000.00	100.00
珠海宏禹实业有限公司	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100.00

十、关联方及关联交易**1、关联方关系****(1) 本公司母公司**

企业名称	注册地址	与本公司的关系	持股比例	法定代表人
珠海市网路投资咨询有限公司	珠海	母公司	33.18%	周华雄

注：周华雄、陈陵为珠海市网路投资咨询有限公司的实际控制人，因此本公司的最终控制方是周华雄、陈陵。

(2) 本公司子公司

详见附注八、在其他主体中的权益。

(3) 其他关联方

关联方名称	关联关系
珠海鑫隆汇投资有限公司	股东、关键管理人员近亲属控制的公司
郑青	本公司股东、关键管理人员
徐洪	本公司股东、关键管理人员
李松洲	本公司股东、关键管理人员
熊英	本公司关键管理人员
孙宇飞	本公司关键管理人员
刘炳韡	本公司关键管理人员

2、关联方往来余额

名称	年末数		年初数	
	金额	百分比(%)	金额	百分比(%)
其他应付款：				
徐洪	0.00	0.00	7,927.50	0.83
珠海市网路投资咨询有限公司	98,800.00	17.82	37,600.00	3.92

3、关联方交易

(1) 出售商品/提供劳务的关联交易

无。

(2) 采购商品/接受劳务的关联交易

公司名称	交易类型	本期数	总额占比%	上期数	总额占比%
珠海鑫隆汇投资有限公司	租赁	69,730.00	0.77	72,779.00	0.78

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	资金占用费	说明
拆入：					
珠海市网路投资咨询有限公司	850,000.00	2018-02-28	2019-02-27	123,250.00	经营周转
珠海市网路投资咨询有限公司	10,000,000.00	2018-03-27	2019-03-26	108,750.00	经营周转
中国人民银行股份有限公司珠海分行	1,000,000.00	2018-06-28	2019-06-27	0.00	网路投资保证借款
拆出：					
珠海市网路投资咨询有限公司	1.00	2018-01-22	2018-01-22	0.00	股权购买

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本年度支付公司关键管理人员报酬合计 54.40 万元。

十一、或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至报告日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

本公司未设置分部，无需提供分部信息，截至资产负债表日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按分类披露：

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：关联方组合	56,715,762.49	100.00	7,617,240.68	13.43
账龄组合	56,715,762.49	100.00	7,617,240.68	13.43
组合小计	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	56,715,762.49	100.00	7,617,240.68	13.43
合 计	56,715,762.49	100.00	7,617,240.68	13.43

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00

按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	51,520,761.73	100.00	4,214,905.66	8.18
组合小计	51,520,761.73	100.00	4,214,905.66	8.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	51,520,761.73	100.00	4,214,905.66	8.18

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,532,347.71	1,226,617.38	5.00	35,353,987.58	1,767,699.38	5.00
1 至 2 年	18,953,240.48	1,895,324.05	10.00	13,307,389.51	1,330,738.95	10.00
2 至 3 年	10,648,939.52	3,194,681.86	30.00	1,566,124.94	469,837.48	30.00
3 年以上	2601234.78	13,00,617.39	50.00	1,293,259.70	646,629.85	50.00
合 计	56,715,762.49	7,617,240.68	13.43	51,520,761.73	4,214,905.66	8.18

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 22,984,674.20 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 40.52%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,282,669.79 元。

(4) 截至资产负债表日，无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

(6) 报告期内坏账计提收回或转回的应收账款金额为 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	507,983.92	3.12		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合	10,000,000.00	61.40		
保证金组合	4,725,324.70	29.01		

账龄组合	1,053,686.29	6.47	152,856.26	14.51
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	16,286,994.91	100.00	152,856.26	0.94

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,751,762.60	22.80	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00
保证金组合	4,796,105.70	62.43	0.00	0.00
账龄组合	1,134,055.23	14.76	99,657.21	8.79
组合小计	5,930,160.93	77.20	99,657.21	1.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	7,681,923.53	100.00	99,657.21	1.30

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	676,283.29	33,814.16	5.00	792,886.23	39,644.31	5.00
1 至 2 年	36,734.00	3673.40	10.00	275,329.00	27,532.90	10.00
2 至 3 年	274,829.00	82,448.70	30.00	2,200.00	660.00	30.00
3 年以上	65,840.00	32,920.00	50.00	63,640.00	31,820.00	50.00
合 计	1,053,686.29	152,856.26	14.51	1,134,055.23	99,657.21	8.79

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末数	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收退税款	507,983.92	0.00	0.00	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合 计	507,983.92	0.00	0.00	--

(4) 款项性质

项 目	年末数	年初数
存出保证金	4,725,324.70	4,796,105.70
员工借款	671,783.29	554,952.23

项 目	年末数	年初数
应收退税款	507,983.92	1,751,762.60
押金	156,703.00	353,903.00
其他往来	10,225,200.00	225,200.00
合 计	16,286,994.91	7,681,923.53

(5) 截至资产负债表日，无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末数			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,960,000.00	939,858.91	11,020,141.09	1,210,000.00	939,858.91	270,141.09
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	11,960,000.00	939,858.91	11,020,141.09	1,210,000.00	939,858.91	270,141.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备期末余额
珠海网博科技开发有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	939,858.91
西安网智天下信息科技有限公司	210,000.00	750,000.00	0.00	960,000.00	0.00	0.00
珠海宏禹实业有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
合 计	1,210,000.00	10,750,000.00	0.00	11,960,000.00	0.00	939,858.91

4、营业收入

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,014,529.90	20,186,173.87	24,540,837.42	9,300,161.44
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	34,014,529.90	20,186,173.87	24,540,837.42	9,300,161.44

5、公允价值变动收益

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

交易性金融资产	0.00	221,324.66
合 计	0.00	221,324.66

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00	0.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	676,600.00	632,626.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	221,324.66
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-324,560.92	-567,491.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小 计	352,039.08	286,459.49

项 目	本期数	上期数
减：所得税影响数	52,805.86	42,968.92
归属于少数股东的非经常性损益净额	0.00	0.00
非经常性损益净额	299,233.22	243,490.57

2、净资产收益率

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	-7.46%	-0.26	-0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.86%	-0.27	-0.27

珠海网博信息科技股份有限公司
二〇一八年八月二十二日