



大光明
NEEQ : 838538

杭州大光明通信系统股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



沪杭甬高速嘉兴管理处远程监控试点成功运行，为公司产品高速隧道打开市场奠定了基础。



与中国铁塔股份公司签订采购电量分路计量设备的采购合同，为我公司新产品开拓市场取得了良好的开端。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、大光明、大光明股份	指	杭州大光明通信系统股份有限公司
凯纳利投资	指	杭州凯纳利投资管理合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	杭州大光明通信系统股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州大光明通信系统股份有限公司董事会
监事会	指	杭州大光明通信系统股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	杭州大光明通信系统股份有限公司章程
有限公司章程	指	杭州大光明通信系统集成有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
中国移动	指	中国移动股份有限公司
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司
动力源、北京动力源	指	北京动力源科技股份有限公司
运营商	指	提供网络服务的供应商、主要有中国移动、中国联通、中国电信
基站	指	公用移动通信基站，是指在一定的无线电覆盖区中，通过移动通信交换中心，与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台
报告期	指	2018年1-6月
主办券商	指	财通证券股份有限公司
会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京中银（杭州）律师事务所
评估师	指	北京中企华资产评估有限公司

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。

公司负责人沈国平、主管会计工作负责人毛小玲及会计机构负责人（会计主管人员）毛小玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务部
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州大光明通信系统股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Bright telecommunication system Co.,Ltd
证券简称	大光明
证券代码	838538
法定代表人	沈国平
办公地址	杭州市莫干山路 1418-50 号 1 号楼 12 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	毛小玲
是否通过董秘资格考试	是
电话	0571-87703059
传真	057188932842
电子邮箱	13805746942@139.com
公司网址	www.brighthz.com
联系地址及邮政编码	杭州莫干山路 1418-50-1 号楼 12 楼 310015
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务部

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	2003 年 1 月 5 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业下的通信系统设备制造
主要产品与服务项目	DTM-2830 基站动环数据综合汇聚系统、基站能耗动环监控设备、基站铅酸蓄电池在线监测系统（BMS-2000）、基站空调智能远程监控设备、公司主营移动通信基站内部设备监控系统等运维综合管理系统解决方案及其软硬件产品的研发、制造和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈国平
实际控制人及其一致行动人	沈国平、王春琴夫妇

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	91330102746342509G	否
注册地址	杭州市莫干山路 1418-50 号 1 号楼 12 楼（上城工业园区）	否
注册资本（元）	33,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州杭大路 15 号嘉华国际商务中心 805 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	3,629,171.69	13,051,872.47	-72.19%
毛利率	35.36%	37.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-223,714.58	2,262,564.15	-109.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-223,714.58	2,262,564.15	-109.89%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.59%	7.08%	-
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）	-0.59%	7.08%	-
基本每股收益	-0.007	0.10	-107.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	42,428,330.03	49,818,797.24	-14.83%
负债总计	4,849,716.30	12,067,255.56	-59.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,578,613.73	37,751,541.68	-0.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.14	-0.46%
资产负债率（母公司）	11.43%	24.22%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	6.68	3.22	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,796,950.39	-461,859.15	489.07%
应收账款周转率	0.27	0.87	-
存货周转率	0.79	1.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-14.83%	-2.12%	-

营业收入增长率	-72.19%	-27.88%	-
净利润增长率	-109.89%	-56.57%	-

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	33,000,000	33,000,000	
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

公司是处于通信系统设备制造行业的研发、生产、销售和服务为一体的高新技术企业，拥有多项专利技术和稳定的核心技术团队，团队有研发技术人员 24 人左右，具备较强的研发和生产制造能力，主要以通信传输系列产品、动力环境监控系列产品、远供电源系列产品、视频监控设备系列产品等为主，为下游通信运营商等客户提供通信基站内部设备监控系统等运维综合管理系统解决方案及其软硬件产品。公司主要通过参与招投标和订单模式两大类来开拓业务，第一类招投标所投标的来源主要为浙江移动和浙江各铁塔分公司，招标模式有公开招标和邀请招标；第二类订单模式其来源主要为客户直接下订单的方式来开展销售工作。公司收入来源主要为基站运维产品的销售，产品包括监控系统、门禁系统、通信传输系统等等围绕基站延伸出来的各类通信设备。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

本报告期内，全球通信行业下滑，国内运营商基础建设缩减，通信业面临行业的低潮期。公司通信业务传统基站通信设备市场容量收缩，销售收入较 2017 年下降约 50%，对公司的经营业绩造成较大的冲击。通信业务线经营团队积极开拓新的市场渠道，延长产品线，同时积极开发新产品，在产品研发上开发了一系列的新产品，2018 年度，公司上游客户由于受外围环境影响，特别是国际社会因素的影响，很多投资项目被延期，导致我公司上半年的订单锐减，公司最大客户北京动力源科技股份有限公司移动项目的收入大幅减少。

- 1、财务业绩情况：报告期内公司经营业绩较去年大幅下降，2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 362.92 万元，同比下降了 72.19%；净利润-22.37 万元，同比下降了 109.89%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 4242.83 万元，同比下降 14.83%；净资产为 3757.86 万元，同比下降 0.46%。2018 年 1-6 月，公司加权平均净资产收益率-0.59%，主要系公司业务订单下降所致。收入锐减所致。2018 年 1-6 月，公司基本每股收益为-0.007 元，较上年同期基本每股收益 0.10 元有下降了 107.00%，主要系报告期内公司收入下降，导致净利润减少和每股收益降低。
- 2、业务拓展：2018 年，面对行业蓬勃发展的形势，公司经营管理层面临大客户订单下降压力，努力开拓新客户；研发出新的产品，2018 年开发出系列电池巡检产品，智能电表系列等、智能光缆交接箱无线监控系统。2018 年 3 月份，公司与中国铁塔股份有限公司签订智能电表采购合同，拓宽了公司产品渠道，2018 年 6 月份，公司开发的高速隧道系统也进入批量安装试点阶段。为公司后续拓宽客户奠定基础。

三、 风险与价值

1、股权高度集中的风险

沈国平直接持有公司 23,843,723 股，其妻王春琴通过杭州凯纳利投资管理合伙企业（有限合伙）

控制公司 4,948,560 股股权，合计控制公司股权比例 87.25%，沈国平、王春琴夫妇为公司的实际控制人。公司股权高度集中，实际控制人能够利用其地位，通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，如果实际控制人通过行使表决权，影响公司的重大决策，可能会影响和损害公司及其他股东的利益。

应对措施：公司已制定了健全的股东大会、董事会及监事会议事规则等制度，形成了较为完善的法人治理结构和治理机制，以防范可能发生的股权高度集中风险。公司未来将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责。同时充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权。

2、对客户议价能力较弱的风险

由于通信运营商处于相对垄断的市场地位，而公司的客户主要集中在中国移动等通信运营商，使得公司与客户在产品的议价上处于弱势地位，通信运营商的采购模式、采购价格策略调整将对公司产品的价格产生较大影响，从而影响公司的盈利能力。

应对措施：公司将积极开拓新客户群体，努力研发与销售应用于地震局、高速公路等行业的产品，提高公司的议价能力。

3、客户较为集中的风险

公司主要客户为北京动力源科技股份有限公司。公司以前报告期的主要客户为中国移动，本报告期内，主要客户为北京动力源科技股份有限公司，公司报告期内来源于北京动力源科技股份有限公司的收入占总营业收入的比例为 76.83%，公司业务对动力源存在重大依赖。在未来几年内，动力源的发展战略、投资规模、经营决策都将对公司的业务发展速度和规模等经营状况产生较大的影响。

应对措施：公司将积极开拓新客户群体，逐步减少对某一客户的依赖；截止报告期末，公司已经将部分产品销售到铁通，电信的相关部门。

4、税收政策风险

根据国务院 2011 年 1 月发布的国发[2011]4 号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定“公司销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过 3%的部分即征即退”。若未来国家有关软件企业增值税优惠政策发生变化，或者上述软件企业税收优惠政策到期，公司享受的所得税税收优惠减少或取消，将对公司未来的盈利状况产生不利影响。

应对措施：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。同时，公司会保持政府对企业税收优惠政策的高度关注，努力争取更多的税收优惠。

5、产品替代风险

基站运维综合管理属于技术密集型行业，技术升级频繁，产品更新迅速，客户对服务的要求也不断提高，虽然公司通过加大研发投入、培养和引进专业人才，开发新技术、新产品，不断提高服务质量。但如果公司对行业发展趋势不能准确判断、对关键技术的发展动态不能及时掌握，则公司可能无法把握发展机遇，导致产品存在被替代的风险。

应对措施：公司将保持研发投入，培养和引进专业人才，开发新技术、新产品，时刻关注行业发展趋势

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益。公司坚持国家脱贫攻坚战略，积极参与相关部门组织的慈善捐赠活动，尽职承担企业社会责任。

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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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

(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	0.00	0.00
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	500,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(二) 承诺事项的履行情况 00

(一) 股份限制的承诺公司全体董事、监事、高级管理人员分别承诺：向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。报告期内，承诺人不存在违反上述承诺的情况。

(二) 关于避免同业竞争的承诺为避免未来可能发生的同业竞争，控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：“本人作为杭州大光明通信系统股份有限公司（以下简称大光明）的股东（董事、监事、高级管理人员、核心技术人员），除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1、本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”报告期内，承诺人不存在违反上述承诺的情况。

(三) 关于不占用公司资金的承诺本人沈国平、王春琴作为杭州大光明通信系统股份有限公司（以下简称“大光明”或“公司”）的实际控制人，现就大光明与本人及本人直接或间接控制的企业之间的资金往来事项作出如下承诺：1、本人及本人直接或间接控制的企业在与大光明发生的经营性往来中，将不占用大光明资金。2、大光明不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；（3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；（4）为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；（6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。报告期内，承诺人未出现违反上述承诺的情况。

(四) 关于员工社会保险及住房公积金事项的承诺函本人沈国平、王春琴作为杭州大光明通信系统股份有限公司实际控制人，现就股份公司全体员工社会保险及住房公积金事项作出如下承诺：若股份公司因未为全员社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，本人将对股份公司承担全额补偿义务；且本人将积极推动股份公司在未来条件成熟时，尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动股份公司保障全体员工权益。报告期内，承诺人未出现违反上述承诺的情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资产	保证金	300,000.00	0.71%	履约保证金
货币资产	保证金	549,174.75	1.29%	银行承兑汇票保证金
总计	-	849,174.75	2.00%	-

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	10,311,898	31.25%	0.00	10,311,898	31.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,960,930	18.06%	0.00	5,960,930	18.06%	
	董事、监事、高管	1,051,929	3.19%	0.00	1,051,929	3.19%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,688,102	68.75%	0.00	22,688,102	68.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,882,793	54.19%	0.00	17,882,793	54.19%	
	董事、监事、高管	3,155,788	9.56%	0.00	3,155,788	9.56%	
	核心员工						
总股本		33,000,000	-	0.00	33,000,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 报告期期末普通股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈国平	23,843,723	0.00	23,843,723	72.25%	17,882,793	5,960,930
2	杭州凯纳利投资管理合伙企业（有限合伙）	4,948,560	0.00	4,948,560	15.00%	1,649,521	3,299,039
3	卢卢	4,207,717	0.00	4,207,717	12.75%	3,155,788	1,051,929
合计		33,000,000	0.00	33,000,000	100.00%	22,688,102	10,311,898

10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明：前五名股东间相互关系说明：

杭州凯纳利投资管理合伙企业（有限合伙）直接持有公司 15.00% 的股份，为公司第二大股东。公司自然人股东之间不存在关联关系。自然人股东沈国平与公司非自然人股东凯纳利投资的出资人及执行事务合伙人王春琴系夫妻关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至报告期末，沈国平直接持有公司 23,843,723 股，持有公司股权比例为 72.25%，为公司的控股股东。

沈国平，男，中国国籍，1972 年 6 月出生，无境外永久居留权，工程师，硕士学历。2000 年至 2015 年就职于杭州大光明科技发展有限公司，任总经理；2012 年至今就职于浙江经济职业技术学院，任教师，2003 年至今就职于杭州大光明通信系统集成有限公司，任执行董事。现为股份公司董事长。报告期内，公司的控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

至报告期末，沈国平直接持有公司 23,843,723 股，持有公司股权比例为 72.25%，其妻王春琴通过杭州凯纳利投资管理合伙企业（有限合伙）控制公司 4,948,560 股股权，二人合计控制公司股权比例 87.25%，因此，沈国平、王春琴夫妇为公司的实际控制人。

沈国平之简历详见“（一）控股股东情况”。

王春琴，女，中国国籍，1972 年 5 月出生，无境外永久居留权，高中学历。2003 年 1 月至今就职于杭州大光明通信系统集成有限公司。现为股份公司董事、总经理，任期三年。报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

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
沈国平	董事长	男	1972-06-06	硕士	2018.5.16-2021.5.16	是
王春琴	董事、总经理	女	1972-05-05	高中	2018.5.16-2021.5.16	是
卢卢	董事	男	1959-10-26	大专	2018.5.16-2021.5.16	否
胡蓉	董事	女	1972-10-27	本科	2018.5.16-2021.5.16	否
吕明	董事、副总经理	男	1977-05-06	大专	2018.5.16-2021.5.16	是
黄卓越	监事会主席	男	1988-12-25	本科	2018.5.16-2021.5.16	是
孔明	监事	男	1978-11-08	本科	2018.5.16-2021.5.16	否
叶正方	监事	男	1988-11-04	本科	2018.5.16-2021.5.16	是
毛小玲	财务总监、董事会秘书	女	1972-11-16	大专	2018.5.16-2021.5.16	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长沈国平和总经理王春琴是夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
沈国平	董事长	23,843,723	0.00	23,843,723	72.25%	0
卢卢	董事	4,207,717	0.00	4,207,717	12.75%	0
合计	-	28,051,440	0.00	28,051,440	85.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
毛伟军	销售部经理、监事	离任	销售部经理	个人原因
叶正方	研发部经理	换届	研发部经理、监事	换届选举

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

叶正方，研发部经理，男，中国国籍，1988年11月出生，本科学历，中共党员，2012年至今就职于杭州大光明通信系统股份有限公司软件研发部经理，现为股份公司职工监事。

(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	10	10
销售人员	2	2
技术人员	7	5
财务人员	4	4
研发人员	22	22
员工总计	45	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	16
专科	17	17
专科以下	11	9
员工总计	45	43

二、 员工情况

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：

1、 人员变动与人才引进

截止报告期末，公司在职工 43 人，较报告期初减少 2 人，主要报告期内工程安装人员少了 2 名。

2、 员工培训

公司建立了完善的培训发展体系，制定了相关的员工培训手册，根据年度教育培训计划，对员工进行分类培训

3、 员工薪酬政策

公司建有《薪酬管理制度》、《绩效考核制度》、《员工奖惩管理知道》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》并按照国家 and 地方有关政策为员工提供社会保险及各种福利

(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：

无

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) 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	五（一）	2,491,937.46	8,203,636.36
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五（二）	7,970,996.11	19,170,095.07
预付款项		0.00	118,629.75
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（三）	202,861.1	
买入返售金融资产			
存货	五（四）	4,513,957.32	1,427,001.57
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五（五）	17,200,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		32,379,751.99	38,919,362.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（六）	2,734,146.14	3,290,959.61
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五（七）	6,242,295.28	6,500,976.82
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五（八）	328,446.62	363,808.06
其他非流动资产	五（九）	743,690.00	743,690.00
非流动资产合计		10,048,578.04	10,899,434.49
资产总计		42,428,330.03	49,818,797.24
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五（十）	4,765,334.36	7,681,475.71
预收款项		29,140.00	8,700.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十一）	237,966.08	1,617,238.11
应交税费	五（十二）	-362,335.05	2,558,430.84
其他应付款	五（十三）	179,610.91	201,410.90
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		4,849,716.30	12,067,255.56
非流动负债：		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		4,849,716.30	12,067,255.56
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十四）	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五（十五）	1,748.23	1,748.23
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五（十六）	-573,468.46	-624,255.10
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五（十七）	1,486,892.06	1,486,892.06
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五（十八）	3,663,441.90	3,887,156.49
归属于母公司所有者权益合计		37,578,613.73	37,751,541.68
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		37578613.73	37,751,541.68
负债和所有者权益总计		42,428,330.03	49,818,797.24

法定代表人：沈国平

主管会计工作负责人：毛小玲

会计机构负责人：毛小玲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,629,171.69	13,051,872.47
其中：营业收入	五（十九）	3,629,171.69	13,051,872.47
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二）	4,591,828.31	10,882,766.62
其中：营业成本	五（二）	2,345,922.36	8,097,474.07
利息支出		0.00	0.00
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	五（二）	72,246.59	137,169.29
销售费用	五（二）	388,445.86	536183.89
管理费用	五（二）	925,549.27	862988.60
研发费用	五（二）	1,574,627.80	1,577,942.54
财务费用	五（二）	-10,256.54	74,125.89
资产减值损失	五（二）	-704,707.03	-403117.66

加：其他收益	五（二）	303,015.39	
投资收益（损失以“－”号填列）	五（二）	435,926.65	16,474.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五（二）	0.00	216,005.22
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-223,714.58	2,401,585.40
加：营业外收入		0.00	514676.18
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-223,714.58	2,916,261.58
减：所得税费用	五（二）	0.00	653,697.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-223714.58	2262564.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-223,714.58	2,262,564.15
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-223714.58	2262564.15
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		-223,714.58	2,262,564.15
六、其他综合收益的税后净额		-556,813.47	-979,223.69
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-556,813.47	-979,223.69
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-556,813.47	-979,223.69
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-556,813.47	-979,223.69
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		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-780,528.05	1,283,340.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-780,528.05	1,283,340.46
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.007	0.10
（二）稀释每股收益		-0.007	0.10

法定代表人：沈国平

主管会计工作负责人：毛小玲

会计机构负责人：毛小玲

(三) 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		16,040,498.03	17,682,858.37
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		16,509.06	18,018.92
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		600,418.33	514,676.18
收到其他与经营活动有关的现金		24,955.00	3,915.80
经营活动现金流入小计		16,682,380.42	18,219,469.27
购买商品、接受劳务支付的现金		8898501.23	13,921,200.76
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		2,958,218.92	2,396,323.06
支付的各项税费		2,909,395.46	1,384,761.90
支付其他与经营活动有关的现金		119314.42	979,042.70
经营活动现金流出小计		14,885,430.03	18,681,328.42
经营活动产生的现金流量净额		1,796,950.39	-461859.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		436,177.60	16,474.33
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		18,636,177.60	16,474.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付			8,970.00

的现金			
投资支付的现金		25,400,000.00	
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		25,400,000.00	8,970.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,763,822.40	7,504.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4966872.01	-454,354.82
加：期初现金及现金等价物余额		6,609,634.72	10,252,523.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,642,762.71	9,798,168.34

法定代表人：沈国平

主管会计工作负责人：毛小玲

会计机构负责人：毛小玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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

二、 报表项目注释

杭州大光明通信系统股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

一、 公司基本情况

杭州大光明通信系统股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在杭州大光明通信系统集成有限公司的基础上整体变更设立,于2016年3月14日在杭州市市场监督管理局登记注册,统一社会信用代码为91330102746342509G。公司住所:杭州市莫干山路1418-50号1幢12层(上城科技工业基地)。法定代表人:沈国平。公司现有注册资本为人民币33,000,000.00元,总股本为33,000,000.00股,每股面值人民币1元。2016年7月25日起,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2016年3月2日,根据杭州大光明通信系统集成有限公司股东会决议、全体股东签署的发起人协议书及章程,杭州大光明通信系统集成有限公司以2015年12月31日为基准日,采用整体变更的方式设立本公司。杭州大光明原股东将杭州大光明通信系统集成有限公司2015年12月31日止经审计的净资产人民币

19,206,876.23元,按1.5365500984:1的折股比例折合股份总数12,500,000.00股,每股面值1元,超过折股部分的净资产6,706,876.23元计入资本公积。同时,杭州大光明通信系统集成有限公司名称变更为杭州大光明通信系统股份有限公司。该次出资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具中汇会验[2016]0929号验资报告。

根据贵公司2016年度第一次临时股东大会决议和修改后公司章程规定,公司申请增加注册资本2,205,128.00股,由杭州凯纳利投资管理合伙企业(有限合伙)以货币资金方式认缴,每股1.95元/股,出资总额为4,300,000.00元,其中2,205,128.00元作为注册资本,其余部分计入资本公积。本次增资完成后公司总股本增加至14,705,128.00股,其中沈国平出资10,625,000.00元,持股比例72.25%;杭州凯纳利投资管理合伙企业(有限合伙)出资2,205,128.00元,持股比例15.00%;卢卢出资1,875,000.00元,持股比例12.75%。

2016年9月20日,根据第一届董事会第六次会议通过《关于2016年半年度权益分派预案的议案》,公司以总股本14,705,128.00股为基数进行权益分配,以资本公积向公司全体在册股东每10股转增5.984307股。

2017年8月23日,根据第一届董事会第十一次会议通过《关于2017年半年度权益分派预案的议案》,公司以总股本23,505,128股为基数进行权益分派,以未分配利润向公司全体在册股东每10股转增4.039490股。转增前本公司总股本为23,505,128.00股,转增后总股本增至33,000,000.00股。

本公司属通信设备行业,公司经营范围:生产、制造:电子产品,通信设备及配件,电源设备,电源柜,仪器仪表及配件,监控设备;批发、零售:计算机软件,电子产品;服务:计算机软件、高低压配电系统、智能化弱电系统的技术开发,工业自动化控制系统的设计及安装,网络系统集成设计,通信工程的施工,电力管理软件的技术开发、技术服务,实业投资。

二、财务报表的编制基础

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对金融工具的确认和计量、公允价值、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、存货的确认和计量、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(六)、附注三(七)、附注三(八)、附注三(九)和附注三(十三)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本财务报表的实际会计期间为2018年1月1日至2018年6月30日止

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)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；3)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：1)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；2)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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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

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。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。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

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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

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。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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的控制。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照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。

4. 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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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者承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 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。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- (2) 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。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但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的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

6. 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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

8. 金融资产的减值准备

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,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。

表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:①发行方或债务人发生严重财务困难;②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以

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。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 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。

(七) 公允价值

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应
单项金额重大的判断依据或金额标准 收款——余额列前五位的其他应收款且金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面
余额 10%以上的款项。

经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其
单项金额重大并单项计提坏账准备的 账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有
计提方法 类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

(九) 存货的确认和计量

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

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

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

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	16.00
固定资产装修	平均年限法	10	5	18.00
机器设备	平均年限法	5	5	19.00
运输工具	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
电子及其他设备	平均年限法	5	5	19

说明：

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

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

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

5. 其他说明

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

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

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

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

(十一) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十二) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十三) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认方法

产品销售(无需安装调试)：公司发出商品后对方单位验收的到货单时，确认产品销售收入；

产品销售(需要安装调试)：公司提供完安装调试后，经对方单位确认安装调试无误时，确认产品销售收入；

维修费收入：公司提供维修服务完成，经对方单位验收后，确认维修费收入；

维护费收入：公司根据维护服务期间按直线法确认收入。

(十四) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认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。

2. 政府补助的确认和计量

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)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，根据具体情形冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(十六) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

2. 经营租赁的会计处理

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

(十七) 重大会计判断和估计说明

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

(1) 租赁的分类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 可供出售金融资产减值

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

(6) 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用

寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(七)“公允价值”披露。

(十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(十九) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%等
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1、经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，本公司于2012年10月29号取得高新技术企业证书，证书编号：GF201233000451，有效期三年；2015年11月23日取得高新技术企业备案复函，换发高新技术企业证书，证书编号GR201533001012，有效期三年。根据《企业所得税法》规定，本公司2017年减按15%的税率缴纳企业所得税。2018年7月份已经通过复审。

2、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、《杭州市上城区国家税务局关于对杭州大光明通信系统有限公司软件产品享受增值税超税负返还优惠政策的批复》（杭国税上〔2014〕31号、杭国税上〔2014〕40号），公司于2018年收到归属于2018年度软件产品增值税实际税负超过3%部分的退税款元。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年6月30日；本期系指2018年1-6月，上年系指2017年1-6月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			45,249.55			31.25
银行存款						
人民币			1,597,513.16			6,609,603.47
其他货币资金						
人民币			849,174.75			1,594,001.64
合 计			<u>2,491,937.46</u>			<u>8,203,636.36</u>

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

其他货币资金：300,000.00元为保函保证金；549,174.75元为银行承兑汇票保证金。

(二) 应收票据及 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,347,958.04	76.047	376,961.93	5.94	20,212,440.93	100.00	1,042,345.86	5.16
应收票据	2,000,000.00							

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
合计	<u>8,347,958.04</u>	<u>76.04</u>	<u>376,961.93</u>	<u>5.94</u>	<u>20,212,440.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,042,345.86</u>	<u>5.16</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,950,864.54	297,543.23	5.00
1-2年	397,093.50	79,418.70	20.00
2-3年	0	0	
小计	<u>6,347,958.04</u>	<u>376,961.93</u>	

3. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京动力源科技股份有限公司	4,604,873.00	1年以内	72.54
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	387,983.80	1年以内	6.11
中国移动通信集团浙江有限公司丽水分公司	316,212.87	1年以内	4.98
中国移动通信集团浙江有限公司金华分公司	306,180.00	1年以内	4.82
中移建设有限公司浙江分公司	279,287.50	2年以内	4.40
小计	<u>5,894,537.17</u>		<u>92.85</u>
小计			

(三) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	213,538.00	100.00	10676.90	100.00	50,000.00	100.00	50,000.00	100.00
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合计	<u>213,538.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10676.90</u>	<u>100.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>100.00</u>

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	213,538.00	10,676.90	5.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年			
2-3年	0	0	
小计	<u>213,538.00</u>	<u>10,676.90</u>	

4. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项的性质及内容
1、中国移动通信集团浙江有限公司	200,000.00	1年以内	93.66	保证金
2、中移建设有限公司浙江分公司	10,000.00	1年以内	4.68	保证金
3、浙江中通通信有限公司	5,002.00	1年以内	2.34	保证金

(四) 存货

1. 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面价值
原材料	1,026,457.42		1,026,457.42	796,239.99
在产品	1,190,311.02		1,190,311.02	565,822.02
库存商品	2,297,188.88		2,297,188.88	64,939.56
发出商品				
合计	<u>4,513,957.32</u>		<u>4,513,957.32</u>	<u>1,427,001.57</u>

(五) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
理财产品	17,200,000.00	10,000,000.00

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 可供出售金融资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具	2,734,146.14	3,290,959.61
按公允价值计量的	2,734,146.14	3,290,959.61

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 以公允价值计量的可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
基金	2,734,146.14	3,290,959.61

(七) 固定资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	

(1) 账面原值			
房屋及建筑物	6,180,000.00		6,180,000.00
固定资产装修	569,665.27		569,665.27
机器设备	260,842.73		260,842.73
运输工具	861,092.00		861,092.00
电子及其他设备	537,567.16		537,567.16
合 计	<u>8,409,167.16</u>		<u>8,409,167.16</u>
(2) 累计折旧			计提
房屋及建筑物	493,844.83	195,470.10	689,314.93
固定资产装修	90,740.60	28,483.20	119,223.80
机器设备	88,052.59	5,792.76	93,845.35
运输工具	816,852.29	5,313.48	822,165.77
电子及其他设备	418,700.03	23,622.00	442,322.03
合 计	<u>1,908,190.34</u>	<u>258,681.54</u>	<u>2,166,871.88</u>
(4) 账面价值			
房屋及建筑物	5,686,155.17		5,490,685.07
固定资产装修	478,924.67		450,441.47
机器设备	172,790.14		166,997.38
运输工具	44,239.71		38,926.23
电子及其他设备	118,867.13		9,5245.13
合 计	<u>6,500,976.82</u>		<u>6,242,295.28</u>

[注]本期折旧额 258681.54 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,084,661.07 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无暂时闲置的固定资产

4. 期末无融资租赁租入的固定资产。

5. 期末无经营租赁租出的固定资产。

7. 期末无用于借款抵押的固定资产。

(八) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	54,170.89	361,139.27	173,054.35	1,153,695.67
存货跌价准备的所得税影响				
公允价值变动减少的所得税影响	264,878.08	1,765,853.86	181,356.06	1,209,040.39
其他非流动资产减值准备的所得税影响	9,397.65	62,651.00	9,397.65	62,651.00
合 计	<u>328,446.62</u>	<u>21,89,644.136</u>	<u>363,808.06</u>	<u>2,425,387.06</u>

(九) 其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
实物黄金	743,690.00	743,690.00

[注]实物黄金原值 806,341.00 元，已计提减值准备 62,651.00 元

(十) 应付票据及应付账款

明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,301,413.02	2,969,609.44
应付账款	3,463,921.34	4,711,866.27
合 计	<u>4,765,334.36</u>	<u>7,681,475.71</u>

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,390,285.66	4,631,355.59
1-2 年	54,555.68	54,555.68
2-3 年	6,080.00	6,080.00
3-4 年	13,000.00	13,000.00
4-5 年		
合 计	<u>3,463,921.34</u>	<u>4,711,866.27</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十一) 预收款项

明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	29,140.00	8700.00

(十二) 应付职工薪酬

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、短期薪酬	1,617,238.11	1,608,097.25	2,987,369.28	
其中：工资、奖金、津贴和补贴	1,520,891.32	1,372,600.62	2,681,025.51	212,466.43
职工福利费	4,347.00	6,500.00	4,347.00	6,500.00
社会保险费		87,397.22	87,397.22	
医疗保险费		65,547.90	65,547.90	
工伤保险费		1,705.09	1,705.09	
生育保险费		10,230.55	10,230.55	
(4)住房公积金		57,936.00	57,936.00	
(5)工会经费和职工教育经费	91,999.79	6,179.87	79180.01	18,999.65
小 计	<u>1,617,238.11</u>	<u>1,608,097.25</u>	<u>2,987,369.28</u>	<u>237,966.08</u>

(十三) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-436,635.80	1,727,349.74
城市维护建设税	11,033.08	114,989.09
企业所得税	-4,828.40	573,988.93
房产税	59,808.00	59,808.00
个人所得税	247.26	
教育费附加	4,782.88	49,281.05
地方教育附加	3,257.93	33,014.03
合 计	<u>-362,335.05</u>	<u>2,558,430.84</u>

(十四) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提房屋购置契税	180,000.00	180,000.00
生育补助金		3,915.80
费用		17,495.10
合 计	<u>180,000.00</u>	<u>201,410.90</u>

2. 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
杭州市上城区地税局	180,000.00	产权证未办妥, 暂未缴纳契税

(十五) 股本

1. 明细情况

	期末数	期初数
股份总数	33,000,000.00	33,000,000.00

(十六) 资本公积

明细情况

项 目	期末数	本期增加	本期减少	期初数
股本溢价	1,478.23			1,478.23

(十七) 其他综合收益

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以后将重分类进损益的 其他综合收益		
可供出售金融资产公 允价值变动损益	-573,468.46	-624,255.10

2. 其他综合收益情况说明

本期余额变动系本公司购买基金公允价值变动所致。

(十八) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期末数	本期增加	本期减少	期初数
法定盈余公积	1,486,892.06			1,486,892.06

(十九) 未分配利润

1. 明细情况

项目	2017.6.30
上年年末余额	3,887,156.49
加: 年初未分配利润调整 调整后本年年初余额	

项目	2017.6.30
加：本期净利润	-223,714.58
减：提取法定盈余公积	—
	<u>3,663,441.90</u>

期末未

(二十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,629,171.69	2,345,922.36	13,051,872.47	8,097,474.07

(二十一) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	26,588.56	64,147.64
房产税	25,200.00	25,200.00
教育费附加	11,395.75	27,491.84
地方教育附加	7,598.68	18,327.91
印花税	1,463.60	2,001.90
合计	<u>72,246.59</u>	<u>137,169.29</u>

(二十二) 销售费用

项目	本期数	上年数
运费	27,172.74	126,454.12
差旅费	104,627.85	83,120.14
工资	65,810.00	58,644.00
招待费	29,811.41	67,375.03
包装费	52,923.28	111,731.74
汽车费	107,400.58	88,858.86
广告费	700.00	
合计	<u>388,445.86</u>	<u>536,183.89</u>

(二十三) 管理费用

项目	本期数	上年数
薪酬及福利	656,594.12	1,577,942.54
中介机构费	136,151.31	43,698.48
办公费	53,371.63	151,994.84
其他	79,432.21	80,945.58
合计	<u>925,549.27</u>	<u>862,988.60</u>

(二十四) 研发费用

项目	本期数	上年数
技术开发费	1,574,627.80	1,577,942.54
合计	<u>1,574,627.80</u>	<u>1,577,942.54</u>

(二十五) 财务费用

项目	本期数	上年数
减：利息收入	-16509.06	-11,268.92

项 目	本期数	上年数
手续费支出	6,252.52	85,394.81
合 计	<u>-10,256.54</u>	<u>74,125.89</u>

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-704,707.03	-110,450.46
存货跌价损失		-292,667.20
合 计	<u>-704,707.03</u>	<u>-403,117.66</u>

(二十七) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品投资收益	435,926.65	
处置可供出售金融资产产生的投资收益		16,474.33
基金分红		
合 计	<u>435,926.65</u>	<u>16,474.33</u>

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(二十九) 其他收益

1. 明细情况

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关
软件企业增值税退税	303,015.39		与收益相关
合 计	303,015.39		

(三十) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		514,676.18	
其他			
合 计		514,676.18	

(三十一) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
合 计			

(三十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	0.00	267,369.38
递延所得税费用		386,328.05

项 目	本期数	上年数
合 计	<u>0</u>	<u>653,697.43</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	<u>0</u>

(三十三) 其他综合收益

明细情况

项 目	本期数	上年数
以后将重分类进损益的		
其他综合收益		
可供出售金融资产公	-573,468.46	-979,223.69
允价值变动损益		

(三十四) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	24,955.00	3,915.80
合 计	<u>24,955.00</u>	<u>3,915.80</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	873,699.42	964,042.70
质量保证金	245,615.00	15,000.00
合 计	<u>1,119,314.42</u>	<u>979,042.70</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品赎回	18,200,000.00	
基金赎回		00
其他		
合 计	<u>18,200,000.00</u>	<u>0</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买理财产品	25,400,000.00	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
保函保证金	00	
暂借款		
合 计	<u>0</u>	<u>0</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
保函保证金	0	0
暂借款		0
其他		
合 计		

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-223,714.58	2,341,895.50
加: 资产减值准备	-704,707.03	-482,449.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	258,681.54	254,576.45
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”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)		-216,005.22
财务费用(收益以“-”号填列)	-10,256.54	74,125.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-435,926.65	-167,474.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	35,361.44	215,641.05
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)	-3,086,955.75	-1,522,022.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,245,040.86	2,243,548.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,244,870.26	-3,354,695.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,796,950.39	-461,859.15
(2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,642,762.71	9,798,168.34
减: 现金的期初余额	6,609,634.72	10,252,523.16
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	-4,966,872.11	-454,354.823

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	45,249.55	4,710.18
其中: 库存现金		3,193,458.16
可随时用于支付的银行存款	1,597,513.16	6,600,000.00
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,642,762.71	9,798,168.34

(三十六) 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	849,174.75	保证金

其他货币资金 300,000.00 元为保函保证金, 549174.75 元为银行承兑汇票保证金。

五、公允价值的披露

一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：人民币元

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
权益工具投资	2,734,146.14			2,734,146.14

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值来源于证券交易所 2018 年 6 月 30 日收盘价及基金对账单。

六、关联方关系及其交易

1. 本报告期内未发生关联方交易

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9	9
在本公司领取报酬人数	6	6
报酬总额(万元)	36.40	36.40

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

十、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

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

项 目	本期数
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	0
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	

项 目	本期数
除上述各项之外的其他营业外收支净额	0
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
小 计	0
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	0
非经常性损益净额	0

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.59	-0.007	-0.007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.59	-0.007	-0.007

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-223,714.58
非经常性损益	2	0
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-223,714.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	37,751,541.68
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	37,639,684.39
加权平均净资产收益率	13=1/12	-0.59%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-0.59%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-223,714.58
非经常性损益	2	
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	
期初股份总数	4	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	

项 目	序号	本期数
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	33,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.007
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.007

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州大光明通信系统股份有限公司
2018年8月24日