



博 科 思

NEEQ: 838822

西安博科思网络通信股份有限公司

Xi' an Box Network Communication



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年5月公司取得陕西省安全技术防范从业单位《工程资质证》书，发证机关为：陕西省安全技术防范产品行业协会。



2018年6月公司投资专注无人机技术服务有限公司，认缴出资110万，持股比例10%。

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	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		释义
公司、股份公司、博科思、挂牌公司	指	西安博科思网络通信股份有限公司
博科思有限、有限公司	指	西安博科思网络通信有限公司，股份公司前身
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（实行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	财通证券
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2018年1-6月
上年同期、上期	指	2017年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人秦拥军、主管会计工作负责人董健及会计机构负责人（会计主管人员）王茜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	公司办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表； 2、2018年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告； 3、第一届董事会第二十次会议决议； 4、第一届监事会第八次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安博科思网络通信股份有限公司
英文名称及缩写	Xi 'an Box Network Communication Co.,Ltd
证券简称	博科思
证券代码	838822
法定代表人	秦拥军
办公地址	陕西省西安市高新区丈八一路1号汇鑫IBC C座8层04-08号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	令维杰
是否通过董秘资格考试	是
电话	029-88270088
传真	029-88270088
电子邮箱	Lingweijie@xabks.com
公司网址	http://www.xabks.com
联系地址及邮政编码	西安市高新区丈八一路1号汇鑫IBC C座8层04-08号 710065
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年7月24日
挂牌时间	2016年8月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司致力于为电信运营商提供专业的通信网络技术服务,包括通信网络设计服务、通信网络工程服务、通信网络维护服务、代理销售通信网络设备,以及通信基站的租赁运营。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	秦拥军
实际控制人及其一致行动人	秦拥军

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	9161013179165080XP	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	陕西省西安市高新区丈八一路1号汇鑫IBC C座8层04-08号	否
注册资本（元）	10,500,000	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区杭大路15号嘉华国际商务中心806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	12,979,795.02	8,422,440.16	54.11%
毛利率	12.65%	20.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-57,693.19	-959,964.13	93.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-462,559.29	-968,463.88	56.81%
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）	-0.22%	-5.91%	-
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）	-1.79%	-5.96%	-
基本每股收益	-0.01	-0.09	93.99%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	39,099,607.58	38,184,731.38	2.40%
负债总计	13,299,565.45	12,326,996.06	7.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,800,042.13	25,857,735.32	-0.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.46	0.00%
资产负债率（母公司）	34.01%	32.28%	-
资产负债率（合并）	34.01%	32.28%	-
流动比率	3.67	4.03	-
利息保障倍数	1.08	6.49	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,461,194.23	-6,744,629.45	63.50%
应收账款周转率	1.27	0.53	-
存货周转率	0.47	0.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.40%	29.49%	-

营业收入增长率	54.11%	18.90%	-
净利润增长率	93.99%	-65.00%	-

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	10,500,000	10,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

本公司所处行业属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的“I65 软件和信息技术服务业”。公司拥有自主的通信设计业务技术人员及研发人员，拥有六项软件著作权；目前已取得质量管理体系认证证书、通信用户管线业务证书、电子与智能化工程专业承包二级证书等；公司为电信运营商提供专业的通信网络技术服务，包括通信网络设计服务、通信网络工程服务、通信网络维护服务，同时代理销售通信网络设备。

采购方面：公司采购主要包括设备采购与劳务采购，为确保采购质量、控制采购成本，公司严格遵守《财务管理制度》中的采购管理办法等规定进行采购。

销售方面：公司的主要客户是中国移动、中国电信等运营商及其专业公司（如设计院、系统集成公司、工程公司等）。随着电信行业逐步走向成熟和规范，运营商及其专业公司开始普遍采用公开招标方式进行服务的采购。运营商的采购模式直接决定了公司的营销方式和业务获取方式。

服务模式：公司采用了区域化和本土化的模式提供技术服务，即在业务较为集中的区域设分公司或驻地项目部。目前公司已在杭州设立分公司，在河南、甘肃、广东及陕西各地市设立驻地项目部，以提高公司在业务区域的服务响应能力和市场拓展速度。

盈利模式：公司向电信运营商及其专业公司提供通信网络设计、工程、维护等优质的技术服务，并向电信运营商及其专业公司收取技术服务费，从而获取营业收入和现金流。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况分析

1、报告期末，公司总资产 3909.96 万元，较本年期初增加 2.40%；负债总额 1329.96 万元，较本年期初增加 7.89%，主要是因为公司上半年归还银行贷款、优化公司外部融资结构所致；存货 2681.25 万，较上年同期增长 44.24%，主要是公司报告期末未完结项目较多，以及报告期较上期业务拓展、项目增加所致。

2、报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产为 2580 万元，较上年同期增长 24.21%，主要是上半年部分项目结算方式的改变，公司季节性亏损的状况略有好转所致。

（二）经营情况分析

1、报告期末，公司实现营业收入 1297.98 万元，较上年同期增长 54.11%，；主要是因为上半年部分项目结算方式的改变所致。另外，公司营业收入呈现周期性，一、二季度收入较低，甚至存在季节性亏损，三、四季度收入较高，每年下半年销售明显高于上半年。

2、报告期末，公司实现净利润-5.77 万元，较上年同期增长 93.99%；主要是因为上半年公司收到政府补助以及上半年结算业务的毛利率相对较低所致。

（三）现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动现金流量净额-246.12 万元，较上年同期增加了 428 万元，主要是上半年公司部分项目结算周期缩短回款增多所致。

2、报告期内，筹资活动现金流量净额-20.97 万元，较上年同期减少了 906 万元，主要是上年同期吸收投资 600 万元，而本报告期优化融资结构，归还了大部分借款所致。

三、 风险与价值

（一）、行业投资规模变化导致公司业绩变化的风险

由于通信技术服务行业的客户主要为电信运营商及其下属公司，电信运营商网络投资建设规模直接影响着通信网络技术服务行业的市场规模。未来电信运营商可能根据不同的区域经济环境及自身战略规划调整各自资本支出规模，如果电信运营商的网络建设投资规模增速放缓乃至降低，电信网络建设业务总体规模将随之下降，公司的业务扩张及销售收入的增加将可能受到一定程度的影响。因此，公司存在因通信网络建设投资规模变化而导致经营业绩变化的风险。

应对措施：公司在日常合作工作中，强化安全及质量意识，提高技术水平，做电信运营商及其下属公司的优质服务商，以降低投资规模变化带来的公司业绩变化的风险。

（二）、技术升级不及时的风险

从世界通信技术发展进程来看，通信技术更迭换代的速度越来越快，我国通信技术引入和自主研发的进程也在不断加快。通信技术日新月异的发展对通信网络技术服务供应商的技术水平和服务能力提出了更高的要求。如果未来公司不能准确地把握行业技术发展趋势，不能及时地实现技术升级，则可能无法把握行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求，从而影响公司的市场份额，阻碍公司业务的进一步发展。

应对措施：针对该项风险，公司通过把握通信技术发展趋势，熟悉不同网络制式下的设备性能和复杂的网络环境，并进行配套技术和产品研发，以保持技术的先进性和竞争的领先性。

（三）、应收账款余额较大的风险

截止报告期末，公司应收账款净值 877.91 万元，占总资产的比例为 22.45%，比重偏高，虽然公司已按账龄正常计提坏账准备，但如不能及时回款或者发生坏账损失，将对公司现金流和经营业绩产生较大影响，从而影响公司的可持续性经营。

应对措施：针对该项风险，公司进一步加强客户管理，安排专人跟踪收款流程，及时催收。

（四）、营运资金不足的风险

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-246.12 万元，虽然较上期有较大的改善，但如果公司未来不能提高经营活动产生现金的能力，使公司面临较大的支付压力和偿债风险。

针对上述风险，公司一方面加强应收账款回收力度，加快资金周转；另一方面合理配置资源，提高资金使用效率。

（五）、销售客户集中的风险

截止报告期末，公司前 5 位客户占公司营业收入的 99.54%，客户集中度高，带给企业很大风险，如果一个客户出现状况，直接影响公司经营能力。报告期内，客户资源正常，信誉良好。

应对措施：（1）通过提高产品质量和售后服务，维护和巩固与客户的关系。（2）积极推进业务转型、不断加强市场开拓，开发更多的业务产品，从而增加客户资源，以避免对主要客户产生依赖和对前五大客户的销售占比过高，从而降低经营风险。

（六）、营业性收入季节变化的风险

公司营业收入全年分布具有不均衡的特点，2018 上半年收入 1,297.98 万元，由于主要客户为电信运营商及其下属设计院所，一般在年初确定全年的投资计划，二季度开始开展项目验收、审计工作。根据收入确认原则，公司在收到电信运营商的验收报告、工作量确认单或结算单时确认收入。受此影响，公司营业收入和利润存在季节性波动，一、二季度收入较低，甚至存在季节性亏损，三、四季度收入较高，每年下半年销售明显高于上半年。公司存在营业收入季节性变化的风险。

应对措施：公司加强业务规范，加快实施流程，争取在项目验收前做好内部验收及审计准备工作，为取得收入确认单据节省时间。

（七）实际控制人质押股份的风险

截止报告期末，实际控制人秦拥军共质押股份 8,363,000 股，占总股本 79.65%。2018 年 6 月 5 日质押 3,813,000 股，质押权人为西安投融资担保有限公司，用于招商银行 500 万贷款质押。2017 年 11 月 22

日质押 4,550,000 股, 质押权人为陕西投资基金管理有限公司, 用于公司借款融资。

截止本报告披露日, 实际控制人秦拥军共质押股份 8,363,000 占总股本 79.65%。如果股权质押所担保的债务到期不能依约清偿, 以至于质押权人行使质押权, 可能会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

应对措施: 优化公司战略布局, 增强公司盈利能力, 提高资金流动性, 按时归还借款。

四、 企业社会责任

(一)、依法诚信经营公司遵守相关合同及制度, 及时通报与债权人权益相关的重大信息, 充分考虑和保障债权人的合法权益, 保证与相关方良好的合作关系, 为公司的长远发展提供了必要的条件。

(二)、股东权益保护

公司按照《公司法》《证券法》及股转系统相关法律法规的要求, 不断完善治理结构, 规范公司运作, 加强信息披露管理和投资者关系管理, 不断提升公司治理水平, 充分保障全体股东的合法权益。

(三)、职工权益保护

公司遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规, 依法与员工签订劳动合同, 保护员工的合法权益。公司为员工缴纳社保, 并依法实施带薪年假实施办法等。多措并举激发每一位员工的工作热情和创造力, 为员工提供可持续发展的机会和空间, 保障员工的合法权益。

(四)、热心公益事业

公司自 2014 年初成立“博科思爱心家园”, 每年积极响应陕西电视台主办的“陕西朝阳行动”。定向资助两名大学生和四名小学生, 向患病孩子资助医疗费。以微薄之力为社会献出爱心。

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	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	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 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）	12,000,000.00	6,080,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	10,000,000.00	900,000.00

2017年12月27日第一届董事会第十四次会议、2018年1月12日2018年第一次股东大会审议通过，秦拥军、董健预计给公司提供财务资助1200万元，秦拥军、董健、令维杰为公司提供关联担保不超过1000万元。

(二) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增披露承诺事项。

1、避免同业竞争 为避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人、全体股东出具《关于避免同业竞争承诺函》。承诺内容如下：“本人未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与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；本人在作为公司实际控制人/股东期间，本承诺持续有效；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。” 报告期内，公司控股股东、实际控制人并未控制其他公司或企业，不存在同业竞争情况。

2、避免关联交易的承诺 为减少及避免关联交易，公司实际控制人、全体股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺》。承诺内容如下：“本人、本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范关联方资金占用管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。” 报告期内，公司向股东借款的关联交易以及公司股东为公司提供关联担保的关联交易经2018年1月12日第一次临时股东大会审议。

3、不占用公司资金的承诺 公司实际控制人、全体股东、董事、监事和高级管理人员出具《关于不占用公司资金的承诺函》。承诺内容如下：“本人、本人直接或间接控制的企业在将来与公司发生的经营性往来中，不占用公司资金，不以拆借资金、委托贷款、委托投资等方式使用公司资金。” 报告期内，公司实际控制人、全体股东、董事、监事和高级管理人员不存在占用公司资金的情形。

4、公司与董事、监事、高管和核心技术人员签订的协议公司与董事、监事、高管和核心技术人员未签订劳务合同以外的协议。

报告期内，承诺主体均未违背上述承诺。

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	3,705,000	35.29%	-500	3,704,500	35.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,090,750	19.91%		2,090,750	19.91%	
	董事、监事、高管	174,250	1.66%	-500	173,750	1.65%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,795,000	64.71%	500	6,795,500	64.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,272,250	59.73%		6,272,250	59.73%	
	董事、监事、高管	522,750	4.98%	-1,500	521,250	4.96%	
	核心员工						
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-	
普通股股东人数							12

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 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	秦拥军	8,363,000		8,363,000	79.65%	6,272,250	2,090,750
2	宁波厚泽股权投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000		1,200,000	11.43%		1,200,000
3	董健	465,000		465,000	4.43%	348,750	116,250
4	令维杰	130,000		130,000	1.24%	97,500	32,500
5	林德军	120,000		120,000	1.14%		120,000
合计		10,278,000	0	10,278,000	97.89%	6,718,500	3,559,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：各股东之间不存在任何关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为秦拥军。

秦拥军持有公司股份比例为79.65%，为公司控股股东。秦拥军，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年9月至2006年3月，任浙江省杭州市电信局职员；2006年7月至2016年3月，任西安博科思网络通信有限公司执行董事、经理；2016年3月起，任股份公司董事长，任期3年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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
秦拥军	董事长	男	1970-10-23	大专	2016.03.24-2019.03.23	是
董健	董事、总经理	男	1981-05-24	本科	2016.03.24-2019.03.23	是
令维杰	董事、董事会秘书、财务总监	女	1970-04-18	本科	2016.03.24-2019.03.23	是
沈军林	董事	男	1980-10-22	本科	2016.03.24-2019.03.23	是
唐银科	董事	男	1984-05-25	大专	2016.03.24-2019.03.23	是
王英如	监事会主席	女	1987-09-03	本科	2016.03.24-2019.03.23	是
张园	监事	男	1984-10-21	本科	2016.03.24-2019.03.23	是
刘荣飞	监事	男	1986-12-28	大专	2018.02.26-2019.03.23	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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、监事、高级管理人员相互间无关联关系；与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
秦拥军	董事长	8,363,000	0	8,363,000	79.65%	0
董健	董事、总经理	465,000	0	465,000	4.43%	0
令维杰	董事、董事会秘书、财务总监	130,000	0	130,000	1.24%	0
沈军林	董事	50,000	0	50,000	0.48%	0
唐银科	董事	20,000	0	20,000	0.19%	0
王英如	监事会主席	10,000	0	10,000	0.10%	0
张园	监事	20,000	0	20,000	0.19%	0
刘荣飞	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	9,058,000	0	9,058,000	86.28%	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
张波涛	监事	离任		个人原因
刘荣飞		新任	监事	公司聘任

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

刘荣飞，男，1986年12月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年2月至2010年5月在长庆油田河庄坪综合服务处任电气技术员，2010年5月至2011年2月在中国兵器集团二一二研究所任设备调试员，2011年2月至2012年4月在西安博科思网络通信股份有限公司任西区维护组长，2012年5月至2017年10月在西安博科思网络通信股份有限公司任项目主管，2017年11月至今任西安博科思网络通信股份有限公司任网络建设部经理。

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	12	11
生产人员	417	306
技术人员	4	4
财务人员	7	5
员工总计	440	326

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	125	71
专科	284	240
专科以下	31	15
员工总计	440	326

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、 员工变动原因

报告期内，公司人员变动主要因生产人员异动引起，此变动情况与通信设计行业人员流动率持平，属正常情况。同时，因公司减员增效缩减人力成本，员工数量减少114人，主要为生产人员，无其他重大变化。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

3、培训计划

公司重视员工的培训，制定了相应的培训计划，旨在提高员工的专业技能，包括新员工入职培训、岗位技能培训等，采取内训与外训相结合，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、公司承担费用的离退休职工

无

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
邵杰	项目部经理	20,000
韩敏	二所经理	
马新	项目部经理	

核心人员的变动情况：

公司未认定核心员工。

分公司经理林德军先生在 2018 年 4 月因个人原因离职。针对林德军先生的离职，公司迅速安排一名设计经验非常丰富的员工接替林德军先生的工作，并不会对公司的业务产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 7 月 6 日，收到总经理董健先生辞职申请，于 2018 年 7 月 11 日召开第一届董事会第十八次会议，聘任秦拥军先生为公司总经理，邵杰先生为公司副总经理。

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	注释（六）、1	361,772.84	3,032,694.07
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	注释（六）、2	8,779,111.15	11,716,962.74
预付款项	注释（六）、3	889,261.65	920,579.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释（六）、4	1,001,651.67	519,510.92
买入返售金融资产			
存货	注释（六）、5	26,812,470.42	21,379,864.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		37,844,267.73	37,569,611.46
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	注释（六）、6	390,302.35	99,856.72
在建工程	注释（六）、7	721,782.46	306,640.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释（六）、9	143,255.04	208,622.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,255,339.85	615,119.92
资产总计		39,099,607.58	38,184,731.38
流动负债：			
短期借款			2,400,000.00
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	注释（六）、11	2,960,433.47	3,444,449.00
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释（六）、12	2,944,167.30	410,728.08
应交税费	注释（六）、13	115,237.20	1,011,140.40
其他应付款	注释（六）、14	4,279,727.48	2,060,678.58
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		10,299,565.45	9,326,996.06
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	注释（六）、15	3,000,000.00	3,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计		13,299,565.45	12,326,996.06

所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释（六）、17	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释（六）、18	7,157,681.91	7,157,681.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释（六）、19	820,005.34	820,005.34
一般风险准备			
未分配利润	注释（六）、20	7,322,354.88	7,380,048.07
归属于母公司所有者权益合计		25,800,042.13	25,857,735.32
少数股东权益			
所有者权益合计		25,800,042.13	25,857,735.32
负债和所有者权益总计		39,099,607.58	38,184,731.38

法定代表人：秦拥军

主管会计工作负责人：董健

会计机构负责人：王茜

(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		12,979,795.02	8,422,440.16
其中：营业收入	注释（六）、21	12,979,795.02	8,422,440.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,456,004.21	9,374,845.82
其中：营业成本	注释（六）、21	11,337,215.56	6,691,231.76
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	注释（六）、22	62,396.91	37,407.45
销售费用	注释（六）、23		80,306.84
管理费用	注释（六）、24	2,323,023.37	2,191,242.63
研发费用			
财务费用	注释（六）、25	169,151.90	442,925.50
资产减值损失	注释（六）、26	-435,783.53	-68,268.36
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		-476,209.19	-952,405.66
加：营业外收入	注释（六）、27	500,000.15	16,036.83
减：营业外支出	注释（六）、28	16,034.51	13,342.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,756.45	-949,710.93
减：所得税费用	注释（六）、29	65,449.64	10,253.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,693.19	-959,964.13
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		-57,693.19	-959,964.13
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		-57,693.19	-959,964.13
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		-57,693.19	-959,964.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-57,693.19	-959,964.13
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		-0.01	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.09

法定代表人：秦拥军

主管会计工作负责人：董健

会计机构负责人：王茜

(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		17,214,975.01	9,233,951.11
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释（六）、30	545,049.98	38,149.50
经营活动现金流入小计		17,760,024.99	9,272,100.61
购买商品、接受劳务支付的现金		3,975,313.05	1,048,269.08
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		12,152,796.11	10,505,737.95
支付的各项税费		1,378,114.24	2,007,668.99
支付其他与经营活动有关的现金	注释（六）、30	2,714,995.82	2,455,054.04
经营活动现金流出小计		20,221,219.22	16,016,730.06

经营活动产生的现金流量净额		-2,461,194.23	-6,744,629.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			31,963.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			31,963.97
投资活动产生的现金流量净额			-31,963.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
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			1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释（六）、30	6,980,000.00	4,820,000.00
筹资活动现金流入小计		6,980,000.00	12,320,000.00
偿还债务支付的现金		3,300,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,727.00	462,167.96
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	注释（六）、30	3,795,000.00	1,505,000.00
筹资活动现金流出小计		7,189,727.00	3,467,167.96
筹资活动产生的现金流量净额		-209,727.00	8,852,832.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,670,921.23	2,076,238.62
加：期初现金及现金等价物余额		3,032,694.07	4,355,698.81
六、期末现金及现金等价物余额		361,772.84	6,431,937.43

法定代表人：秦拥军

主管会计工作负责人：董健

会计机构负责人：王茜

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 1
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（如事项存在选择以下表格填列）

1、 企业经营季节性或者周期性特征

企业经营收入具有季节性特征，因为公司的主要终端客户为中国移动、中国电信等电信运营商及其下属公司，电信运营商一般在年初确定全年的投资计划，二季度以后逐步开展项目验收、审计工作。根据收入确认原则，公司在收到电信运营商的验收报告、工作量确认单或结算单时确认收入。受此影响，公司营业收入和利润存在季节性波动。

二、 报表项目注释

西安博科思网络通信股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

(一)、公司基本情况

1、历史沿革

西安博科思网络通信股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名西安博科思网络通信有限公司（以下简称西安博科思公司），西安博科思公司系由自然人秦拥军和杨建利共同出资组建，于 2006 年 7 月 24 日在西安市工商行政管理局登记注册，并取得重新换发的注册号为 610100100060924 的《营业执照》。公司设立登记时的注册资本为 100 万元，其中秦拥军持股 50 万元，占比 50%；杨建利持股 50 万元，占比 50%，均系货币资金出资。本次出资业经西安泾渭有限责任会计师事务所审验，并出具了西泾渭设验字（2006）509 号《验资报告》。

2008 年 4 月 3 日，秦拥军、杨建利同比例现金增资，增资后实收资本为 500 万元，业经陕西元通会计师事务所有限责任公司审验，并出具了陕元通验字[2008]04037 号《验资报告》。本次增资后秦拥军持股 250 万元，占比 50%；杨建利持股 250 万元，占比 50%。

2013 年 10 月 31 日，原股东杨建利将其持有公司 225 万元股权转让给秦拥军，25 万元股权转让给董健，转让后，杨建利不再持有公司股权。本次变更后，秦拥军持股 475 万元，占比 95%；董健持股 25 万元，占比 5%。

2016 年 3 月 24 日，公司进行股份改制，取得重新换发的注册号为 9161013179165080XP 的《营业执照》。本次出资业经瑞华会计师事务所审验，并出具了瑞华验字[2016]33050001 号《验资报告》。注册资本由 500 万元增至 760 万元，其中秦拥军以净资产折股方式新增出资 247 万元，董健以净资产折股方式新增出资 13 万元。本次变更后，秦拥军持股 722 万元，占比 95%；董健持股 38 万元，占比 5%。

2016 年 4 月 19 日，公司增加注册资本 170 万元，增资后实收资本为 930 万元，本次出资业经瑞华会计师事务所审验，并出具了瑞华验字[2016]33050002 号《验资报告》。其中：秦拥军认缴出资 79.3 万股股份，董健认缴出资 8.5 万股股份，吴丽阳认缴出资 40 万股股份，林德军认缴出资 12 万股股份，葛莉英认缴出资 10 万股股份，令维杰认缴出资 8 万股股份，沈军林认缴出资 5 万股股份，唐银科认缴出资 2 万股股份，张园认缴出资 2 万股股份，邵杰认缴出资 2 万股股份，王英如认缴出资 1 万股股份，张波涛认缴出资 0.2 万股股份，追加投资方式均为货币出资。本次变更后，秦拥军持有 801.3 万元，占比 86%；董健持有 46.5 万元，占比 5%；其他股东持有 82.2 万元，占比 9%。

2017 年 5 月 11 日，经股东会决议通过和变更后的章程规定，由宁波厚泽股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波厚泽”）按照每股 5 元的价格以货币资金向公司增资，共

计增资 600 万元，其中 120 万元计入股本，其余 480 万元计入资本公积，公司股本增至 1,050 万元。本次出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了（2017）京会兴验字第 64000001 号《验资报告》。本次变更后，股权结构为：秦拥军持有 836.3 万元，占比 79.65%；宁波厚泽持有 120 万元，占比 11.43%；董健持有 46.5 万元，占比 4.43%；其他股东持有 47.2 万元，占比 4.49%。

截至 2018 年 6 月 30 日，最新的股权结构为：秦拥军持有 836.3 万元，占比 79.65%；宁波厚泽持有 120 万元，占比 11.43%；董健持有 46.5 万元，占比 4.43%；其他股东持有 47.2 万元，占比 4.49%。

2、行业性质及经营范围

公司属于软件和信息技术服务业，公司经营范围为：计算机软硬件产品的开发、销售及技术服务；视频监控产品、网络设备销售及技术服务；信息安全软件开发；计算机网络系统工程、通讯系统工程的设计、施工及维护；公共安全技术防范工程设计、施工、安装与维护；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；继电器、接触器、低压、中压、高压电器及其成套设备、自动化设备及相关的电子元器件和组件的销售及技术服务；通信工程设计、施工；通信技术、网络信息技术的技术开发、技术服务、技术咨询；通信铁塔、机房、电源、空调的租赁及管理；电子与智能化工程专业承包；工程项目管理；工程造价咨询、工程招标代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、主要产品和服务

本公司主要为电信运营商提供专业的通信网络技术服务，包括通信网络设计服务、通信网络工程服务、通信网络维护服务，同时代理销售通信网络设备。

4、公司实际控制人

本公司的实际控制人为秦拥军。

5、公司的基本组织架构

本公司按照《公司法》规定建立健全了法人治理结构。设置了股东大会、董事会、监事会及总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会是股东大会的执行机构，负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；监事会是公司的内部监督机构；总经理负责公司的日常经营管理工作。公司根据经营业务及管理的需要设置的部门主要有网络建设部、设计所、项目部、计划财务部、公共管理部、总经办等职能部门。截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司有一家分公司、一家参股公司，即西安博科思网络通信股份有限公司杭州分公司、专注无人机技术服务（西安）有限公司；无子公司。

6、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第一届董事会第二十次会议于 2018 年 8 月 16 日决议批准报出。

（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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（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 日的财务状况及 2018 年半年度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

本公司从事通信网络技术服务。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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19 “重大会计判断和估计”。

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、营业周期

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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、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

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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。

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。

6、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 500 万元以上且单项金额占期末应收款项余额 10%（包括 10%）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
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
特定款项组合	单项金额重大的政府所属单位之工程保证金具备类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
特定款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	50	50
5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

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：有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

(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。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、劳务成本、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、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，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（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、12“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。

9、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、12 “长期资产减值”。

10、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。

11、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能可靠地计量，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、12“长期资产减值”。

12、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。

13、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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）。

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。

14、收入

（1）商品销售收入

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）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）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，

在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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

（6）公司确认营业收入的具体方法

公司营业收入由通信网络设计服务、通信网络工程服务、通信网络维护服务和通信网络设备销售构成。

①通信网络设计服务

通信网络设计服务主要是为电信运营商提供通信工程建设中可行性研究、初步方案规划、现场勘察、出具施工图纸以及参与会审并出版资料等设计服务。该业务属于提供劳务，参照《企业会计准则第 14 号—收入》的规定。

设计服务收入确认的具体方法为：公司按电信运营商工作量确认单或结算单确认收入。

②通信网络工程服务

通信网络工程服务主要是为电信运营商提供无线网室内分布系统工程、热点覆盖、集团客户接入、城域网建设和驻地网建设等站点工程服务。该业务属于提供劳务，参照《企业会计准则第 14 号—收入》的规定。

工程服务收入确认的具体方法为：

公司单个一般通信网络工程项目中包括一个或若干个独立站点，对于已经完工的独立站点，取得电信运营商验收报告后，确认收入。对于尚未完工或已完工尚未验收的独立站点不确认收入。在电信运营商要求的试运行期结束后，公司工程人员、电信运营商工程师、监理单位人员、工程审计单位人员对工程进行终验。现场终验通过后，电信运营商出具工程竣工验收报告并核准结算金额，公司依据核准结算金额扣除以前年度已累计确认收入金额的差额确认收入。

③通信网络维护服务

通信网络维护服务主要是为客户提供通信网络设备的日常检修和紧急故障处理等。

公司与客户签订服务合同，按照合同约定的期限（一般按季度或年度）对公司提供的服务质量进行考核，考核的内容包括本地接入网、程控交换信令网、基站传输设备等综合考评

以及代维综合资源配置、基础管理、维护质量等季度考评，客户根据评分结果直接得出应支付的考核代维费用，并向公司发出结算通知。公司按结算单确认收入。

④通信网络设备销售

通信网络设备销售主要是公司向客户销售通信设备和材料等。公司在发出商品，客户收货验收后确认收入。

15、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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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，计入其他收益或冲减相关成

本费用；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；对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、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，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。

17、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。

18、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）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、14、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

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。

（3）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）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。

（5）长期资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）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。

（7）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。

（8）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)、税项**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按11%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局批准。本公司于2016年12月6日被认定为高新技术企业，现持有编号为GR201661000212的高新技术企业证书，有效期为3年。公司2018年半年度企业所得税税率减按15%计征。

(六)、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,357.54	109.95
银行存款	351,415.30	3,032,584.12
合 计	361,772.84	3,032,694.07

2、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,459,116.30	100.00	680,005.15	7.19	8,779,111.15
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
合计	9,459,116.30	100.00	680,005.15	7.19	8,779,111.15

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,863,550.18	100.00	1,146,587.44	8.91	11,716,962.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,863,550.18	100.00	1,146,587.44	8.91	11,716,962.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,843,591.17	392,179.56	5.00
1至2年	1,224,842.43	122,484.24	10.00
2至3年	150,000.00	45,000.00	30.00
3至4年	240,682.70	120,341.35	50.00
合计	9,459,116.30	680,005.15	7.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 466,582.29 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,954,755.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 438,448.95 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1至2年	889,261.65	100.00	920,579.47	100.00
合计	889,261.65	100.00	920,579.47	100.00

(2) 按预付对象归集的期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 768,581.65 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 86.43%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,276,680.12	100.00	275,028.45	21.54	1,001,651.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,276,680.12	100.00	275,028.45	21.54	1,001,651.67

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	763,740.61	100.00	244,229.69	31.98	519,510.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	763,740.61	100.00	244,229.69	31.98	519,510.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	825,302.41	41,258.87	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	105,850.00	10,585.00	10.00
2 至 3 年	70,490.19	21,147.06	30.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4 至 5 年	136,000.00	68,000.00	50.00
5 年以上	129,037.52	129,037.52	100.00
合 计	1,276,680.12	275,028.45	21.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,798.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	304,487.00	391,550.00
其他	972,193.12	372,190.61
合 计	1,276,680.12	763,740.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 525,012.90，占其他应收款期末余额合计数的比例为 42.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 145,056.15 元。

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江省通信产业服务有限公司咨询设计院	租金	否	177,460.00	1 年以内	13.90	8,873.00
浙江省通信产业服务有限公司杭州分公司	保证金及押金	否	100,000.00	4 至 5 年	7.83	50,000.00
西安投融资担保有限公司	担保费	否	100,000.00	1 年以内	7.83	5,000.00
西安刚毅通信技术有限公司	工程款	否	77,690.00	5 年以上	6.09	77,690.00
杨示浩	备用金	否	69,862.90	1 年以内	5.47	3,493.15
合 计			525,012.90		41.12	145,056.15

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	26,812,470.42		26,812,470.42
合 计	26,812,470.42		26,812,470.42

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,999.99		20,999.99
劳务成本	21,358,864.27		21,358,864.27
合 计	21,379,864.26		21,379,864.26

(2) 期末公司存货未发现存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	通用设备	专用设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	307,367.34		79,022.00	386,389.34
2、本期增加金额		317,400.23		317,400.23
(1) 购置		317,400.23		317,400.23
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	307,367.34	317,400.23	79,022.00	703,789.57
二、累计折旧				
1、期初余额	212,630.56		73,902.06	286,532.62
2、本期增加金额	14,390.85	12,563.75		26,954.60
(1) 计提	14,390.85	12,563.75		26,954.60
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	227,021.41	12,563.75	73,902.06	313,487.22
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				

项 目	通用设备	专用设备	运输设备	合 计
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	80,345.93	304,836.48	5,119.94	390,302.35
2、期初账面价值	94,736.78		5,119.94	99,856.72

(2) 期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 期末公司无用于抵押担保的固定资产。

(6) 期末公司无暂时闲置的固定资产。

(7) 期末公司固定资产未发现存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

7、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通信铁塔	721,782.46		721,782.46	306,640.63		306,640.63
合 计	721,782.46		721,782.46	306,640.63		306,640.63

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额
通信铁塔	306,640.63	732,542.06	317,400.23		721,782.46
合 计	306,640.63	732,542.06	317,400.23		721,782.46

(续)

工程名称	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
通信铁塔	工程施工阶段				自筹
合 计	——				——

(3) 期末公司在建工程未发现存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	88,423.08	88,423.08

项 目	软件使用权	合 计
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	88,423.08	88,423.08
二、累计摊销		
1、期初余额	88,423.08	88,423.08
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	88,423.08	88,423.08
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、期初账面价值		

(2) 期末公司无未办妥产权证书的无形资产。

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	955,033.60	143,255.04	1,390,817.13	208,622.57
合 计	955,033.60	143,255.04	1,390,817.13	208,622.57

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	-	2,400,000.00
合 计	-	2,400,000.00

(2) 保证借款明细

序号	贷款金融机构	借款金额	还款日	备注
①	中国建设银行西安科技八路支行	2,400,000.00	2018-05-21	该借款由秦拥军、董健、杨亚兰、刘恋提供连带共同保证担保；西安创新融资担保有限公司同时对此款项提供担保。已于2018年5月21日归还。
	小 计	2,400,000.00		

(3) 期末公司无已到期未偿还的短期借款。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料及劳务采购款	2,700,794.47	3,393,300.00
长期资产采购款	259,639.00	51,149.00
合 计	2,960,433.47	3,444,449.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
余卫明	286,168.15	未到结算期
合 计	286,168.15	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	203,607.96	13,294,467.42	10,614,651.87	2,882,500.01
二、离职后福利-设定提存计划	207,120.12	972,851.95	1,118,307.78	61,667.29
合 计	410,728.08	14,267,319.37	11,732,959.65	2,944,167.30

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		12,412,554.06	9,585,206.05	2,827,348.01
2、职工福利费		3,015.28	3,015.28	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	141,835.32	625,696.09	740,254.72	27,273.69
其中：医疗保险费	128,381.83	562,481.94	665,463.05	25,397.72
工伤保险费	3,692.50	16,948.36	19,649.78	991.08
生育保险费	9,760.99	46,265.79	55,141.89	884.89
4、住房公积金	33,310.00	201,644.00	244,514.00	9,560.00
5、工会经费和职工教育经费	28,462.64	51,557.99	41,661.82	18,318.31
合 计	203,607.96	13,294,467.42	10,614,651.87	2,882,500.01

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	199,674.16	937,789.83	1,078,274.39	59,189.60
2、失业保险费	7,445.96	35,062.12	40,033.39	2,477.69
合 计	207,120.12	972,851.95	1,118,307.78	61,667.29

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，除此以外，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。

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	101,717.25	693,527.12
企业所得税		150,750.76
个人所得税		72,795.70
城市维护建设税	7,123.90	48,546.90
教育费附加	3,053.10	20,805.81
地方教育附加	2,035.40	13,870.54
印花税	560.40	3,727.90
水利建设基金	747.15	7,115.67
合 计	115,237.20	1,011,140.40

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
拆借款	4,144,141.31	1,859,141.31
应付利息		4,147.00
其他	135,586.17	197,390.27
合 计	4,279,727.48	2,060,678.58

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付长期借款[注 1]	3,000,000.00	3,000,000.00
减：一年内到期部分		
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

注 1：公司本期取得非金融企业陕西投资基金管理有限公司融资款，期限 2017 年 12 月 4 日至 2020 年 12 月 4 月，年利率 4.35%，由秦拥军提供股权质押担保。

16、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
省级中小企业“新三板”挂牌补助	500,000.00					500,000.00	是
合 计	500,000.00					500,000.00	—

(2) 计入本期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
省级中小企业“新三板”挂牌补助			500,000.00	
合 计	—	—	500,000.00	

17、股本

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,500,000.00						10,500,000.00

(2) 股本变动说明

18、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,157,681.91			7,157,681.91
合 计	7,157,681.91			7,157,681.91

19、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	820,005.34			820,005.34
合 计	820,005.34			820,005.34

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	7,380,048.07	3,484,668.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,380,048.07	3,484,668.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	-57,693.19	-959,964.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	7,322,354.88	2,524,703.90

21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,979,795.02	11,337,215.56	8,422,440.16	6,691,231.99
合 计	12,979,795.02	11,337,215.56	8,422,440.16	6,691,231.99

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,077.33	20,354.05
教育费附加	14,604.57	8,723.17
地方教育费附加	9,736.39	5,815.43
印花税	3,978.62	2,514.80
合 计	62,396.91	37,407.45

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费		80,306.84
合 计		80,306.84

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,091,873.19	1,452,354.16
办公费	221,550.68	166,659.67
折旧及摊销费	14,390.85	17,760.75
差旅、交通费	80,265.74	61,191.81
业务招待费	280,724.62	40,049.87
残疾人保障金	88,009.80	50,192.20
租赁费	323,200.85	214,596.24
咨询费、中介费等	222,777.36	130,560.69
修理费		57,740.57
其他	230.28	136.67
合 计	2,323,023.37	2,191,242.63

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	155,830.00	436,511.71
减：利息收入	1,233.70	2,835.00
手续费	14,555.60	9,248.79
合 计	169,151.90	442,925.50

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-435,783.53	-68,268.36
合 计	-435,783.53	-68,268.36

27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	16,036.83	500,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.15		
合 计	500,000.15	16,036.83	500,000.00

28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	3,000.00	6,000.00	6,000.00
罚款支出	6,525.18	37.12	9,781.07
赔款支出	1,800.00		
水利建设基金	4,709.33	6,633.79	
其他			
合 计	16,034.51	12,670.91	15,781.07

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	82.11	12.95
递延所得税费用	65,367.53	10,240.25
合 计	65,449.64	10,253.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	7,756.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,163.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,286.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	65,449.64

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	1,233.70	2,835.00
收到业务保证金及押金等	18,200.00	24,000.00
收到政府补助	500,000.00	
收到的个人往来款及备用金	12,751.11	
其他	12,865.17	11,314.50
合 计	545,049.98	38,149.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付办公费、业务招待费、差旅费、咨询费等	1,258,655.49	1,850,506.93
支付捐赠及赞助款	3,000.00	6,000.00
支付滞纳金、罚款等	6,525.18	37.12
支付的租赁费及押金	712,250.84	412,800.00
支付银行手续费	21,828.60	9,248.79
支付其他往来款	712,735.71	176,461.20
合 计	2,714,995.82	2,455,054.04

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到秦拥军借款	4,920,000.00	4,200,000.00
收到董健借款	1,160,000.00	270,000.00
收到陕西供销知守企业管理合伙企业（有限合伙）	900,000.00	
收到杭州诚智天扬科技有限公司		350,000.00
合 计	6,980,000.00	4,820,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还秦拥军借款	1,990,000.00	1,155,000.00
归还董健借款	1,265,000.00	190,000.00
归还令维杰借款	540,000.00	160,000.00
合 计	3,795,000.00	1,505,000.00

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-57,693.19	-959,964.13
加：资产减值准备	-435,783.53	-68,268.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,390.85	17,760.75
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	155,830	436,511.71
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	65,367.53	10,240.25
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）	-5,432,606.16	-7,358,364.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,475,968.62	485,918.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	753,331.65	691,535.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,461,194.23	-6,744,629.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	361,772.84	6,431,937.43
减：现金的期初余额	3,032,694.07	4,355,698.81
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	-2,670,921.23	2,076,238.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	361,772.84	3,032,694.07
其中：库存现金	10,357.54	109.95
可随时用于支付的银行存款	351,415.30	3,032,584.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	361,772.84	3,032,694.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（七）、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。各类风险管理目标和政策如下：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于此，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

（1）外汇风险：无。

（2）利率风险：是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（3）其他价格风险：无。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至2018年6月30日止，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能

履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司定期分析负债结构和期限，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

(八)、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

实际控制人名称	持股比例	表决权比例
秦拥军	79.65%	79.65%

2、报告期内本公司无子公司

3、报告期内本公司无合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董健	本公司股东、董事、高级管理人员
令维杰	本公司股东、董事、高级管理人员
杨亚兰	与实际控制人关系密切之家庭成员
刘恋	与本公司关键管理人员关系密切之家庭成员

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①期末关联方为本公司取得的短期借款提供保证担保的情况如下：

担保方	金融机构名称	担保金额	到期日 (或还款日)	担保是否已 经履行完毕
秦拥军、董健、杨亚兰、 刘恋【注1】	中国建设银行西安科 技八路支行	2,400,000.00	2018-05-21	是
秦拥军、董健、杨亚兰、	陕西供销知守企业管理	900,000.00	2018-05-17	是

刘恋、令维杰【注2】	咨询合伙企业（有限合伙）			
合计		3,300,000.00		

注1：该笔借款同时由西安创新融资担保有限公司提供担保，已于2018年5月21日归还，相应的担保均已履行完毕。

注2：该笔借款已于2018年5月17日归还，相应的担保均已履行完毕。

②期末关联方为本公司取得的长期应付款提供质押担保的情况如下：

担保方	融资方名称	担保金额	到期日 (或还款日)	担保是否已经履行完毕
秦拥军	陕西投资基金管理有限公司	3,000,000.00	2020-12-04	否
合计		3,000,000.00		

(2) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	公司向其借入金额	计提利息	公司偿还金额	支付其他	期末余额
秦拥军	569,141.31	4,920,000.00		1,990,000.00		3,499,141.31
董健	750,000.00	1,160,000.00		1,269,685.00		645,000.00
令维杰	540,000.00			540,000.00		
合计	1,859,141.31	6,080,000.00		3,799,685.00		4,144,141.31

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	450,510.75	394,458.24

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
秦拥军	3,499,141.31	1,771,183.81
董健	645,918.00	90,000.00
令维杰		1,350,000.00
合计	4,145,059.31	3,211,183.81

7、关联方承诺

为补充公司流动资金及经营发展需要，公司与实际控制人秦拥军签订借款协议书，约定在2018年1月1日至2018年12月31日期间内，公司可向秦拥军拆入不超过800.00万元，

借款利率为零；公司与总经理董健签订借款协议书，约定在 2018 年 2 月 1 日至 2019 年 1 月 31 日期间内，公司可向董健拆入不超过 400.00 万元，借款利率为零；公司对外借款时，抵押物不够的，由实际控制人秦拥军及其配偶杨亚兰、总经理董健及其配偶刘恋、财务总监令维杰提供不超过 1,000.00 万元足额担保（抵押、质押或保证），且不收取担保费用。

（九）、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的重大或有事项。

（十）、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

（十一）、其他重要事项

本公司主营通信网络设计业务，目前处于发展期，体量较大的勘察设计劳务需跨年度完成验收和进入结算阶段，且通信行业客户款项支付的审批流程较长，因此回款与成本现金支出之间存在时滞，导致企业需垫付大量资金。截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司应收账款账面余额 9,459,116.30 元，存货账面余额中归集的劳务成本有 26,812,470.42 元，2018 年上半年经营活动净现金流量-2,461,194.23 元。针对上述情况，本公司管理层制定了应对计划：加大应收款项催收力度、开拓其他业务等。公司大股东及高管承诺如有需要可持续提供资金支持。鉴于公司所属电信设计行业款项结算特点，本公司管理层经审慎评估后认为，公司对持续经营假设是适当的。

截至 2018 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

（十二）、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	500,000	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,325.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	488,674.82	
所得税影响额	83,808.72	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	404,866.10	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

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	-0.22	-0.01	-0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.79	-0.01	-1.79

西安博科思网络通信股份有限公司
董事会

2018年8月17日