



清网华
NEEQ:871997

北京清网华科技股份有限公司
Beijing THNET Technology Corp.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年4月，清网华“铁路5T机房地网智能检测系统”项目获得成都局集团公司颁发的“2017年科学技术进步奖”荣誉证书。

2018年5月1日，清网华被授予“一种火车发电电机的监控管理设备”发明专利权，并取得三项软件著作权的软件测试报告。截止目前，清网华已拥有专利36项，其中发明专利6项，涉及智能型防雷、地网智能检测、发电车安全监控等多个领域。



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	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、清网华	指	北京清网华科技股份有限公司
清网华防雷	指	北京清网华防雷工程有限公司
清网华和	指	北京清网华和投资合伙企业（有限合伙）
清网华正	指	北京清网华正投资合伙企业（有限合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会/股东会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《北京清网华科技股份有限公司公司章程》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/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。

公司负责人石磊、主管会计工作负责人李向林 及会计机构负责人（会计主管人员）李向林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	公司董秘办公室
备查文件	1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 3. 本次审议半年度报告的董事会决议、监事会决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京清网华科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing THNET Technology Corp., Ltd. (THNET)
证券简称	清网华
证券代码	871997
法定代表人	石磊
办公地址	北京市海淀区学院路 29 号 120 栋一层 115 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李向林
职务	董事、总经理、董事会秘书、财务负责人
电话	010-51875498
传真	010-51875418
电子邮箱	Lixl@thnet.com.cn
公司网址	www.thnet.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区学院路 29 号 120 栋一层 115 室，邮政编码：100083
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	公司董事会秘书办公室

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	2002 年 7 月 12 日
挂牌时间	2017 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-389 其他电气机械及器材制造-3899 其他未列明电气机械及器材制造
主要产品与服务项目	公司主营业务为铁路行业防雷产品及其相关检测、报警系统的研发、销售；从事铁路行业相关智能装备业务的研发、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	石磊
实际控制人及其一致行动人	石磊

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	91110108740437128K	否
注册地址	北京市海淀区学院路 29 号 120 栋 一层 115 室	否
注册资本（元）	13,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2018 年 7 月 9 日收到原董事、财务总监田仲岩先生递交的辞职报告，辞去公司董事、财务总监职务。

根据《公司法》、《公司章程》等法律法规的有关规定，结合公司实际治理、经营的需要，2018 年 8 月 1 日，第一届董事会第六次会议聘任李向林为财务负责人，2018 年 8 月 20 日，2018 年第二次临时股东大会选举杨阳为新任董事。

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	10,196,277.47	7,204,977.50	41.52%
毛利率	57.56%	54.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,937,245.39	-3,486,500.86	44.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,965,452.95	-3,487,448.61	43.64%
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）	-24.72%	-26.13%	-
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）	-25.08%	-26.14%	-
基本每股收益	-0.15	-0.27	44.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,069,267.36	20,755,278.92	-22.58%
负债总计	10,161,969.86	11,950,969.13	-14.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,907,297.50	8,804,309.79	-32.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.45	0.68	-33.82%
资产负债率（母公司）	62.66%	57.26%	-
资产负债率（合并）	63.24%	57.58%	-
流动比率	1.51	1.68	-
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	-991,564.92	-114,527.44	-765.79%
应收账款周转率	0.87	0.42	-
存货周转率	0.75	0.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-22.58%	-11.97%	-
营业收入增长率	41.52%	-28.81%	-
净利润增长率	-44.44%	-110.89%	-

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	13,000,000.00	13,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0	12,239,609.77	0	17,537,671.22
应收账款	12,239,609.77	0	17,537,671.22	0
应付票据及应付账款	0	4,994,402.72	0	3,153,022.66
应付账款	4,994,402.72	0	3,153,022.66	0
研发费用	0	968,311.59	0	904,993.91
管理费用	4,807,225.49	3,838,913.90	5,010,711.98	4,105,718.07

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

清网华公司所属行业（证监会规定的行业大类）为“C38 电气机械和器材制造业”，主要服务和业务包括：系统集成、软件开发和产品研制、销售与技术服务。公司致力于铁路行业专业级的综合监控与雷电防护信息化平台建设、智能雷电防护产品、雷电智能检测、监测产品与系统、铁路智能装备配套产品与系统的研制，拥有自主研发和系统集成的综合实力，能够为用户提供全方位的产品与系统解决方案。主要客户为轨道交通领域铁路行业、铁路车辆运行安全监控系统设备制造企业、铁路客车车辆制造企业等领域，专注为客户提供高端的技术咨询、系统实施、软硬件设备销售与技术服务。随着铁路十三五规划、“一带一路”国家战略的不断深入及公司多年的技术和行业积累，公司的业务比重将逐渐从产品研发销售、技术服务向系统集成、信息管理与应用服务方面倾斜，从而改善收入结构，提高收入质量及确立公司行业地位。清网华以“优秀的铁路行业产品与解决方案供应商、车辆装备配套设备与系统供应商”为发展愿景，以产品研发、系统集成和技术咨询为核心业务，深入关注客户需求，把为铁路行业提供适用产品和贴心服务作为最高目标。清网华是国家高新技术企业及中关村高新技术企业、中关村“瞪羚企业”。目前公司拥有发明专利 6 项，其它各项专利技术 30 项，计算机软件著作权 60 项，是国家知识产权局认证的“北京市专利试点企业”。

2017 年 8 月 14 日，公司正式登陆全国中小企业股份转让系统，实现了实体经济与资本市场的对接。公司坚持自主创新，持续提升核心竞争力，吸纳了来自科研院所、985 高校的一批专业人才为骨干，组建了创新型研发团队，成员主要来自轨道交通、互联网、IT 等相关行业，在“智慧防雷”系统总体设计、雷电智能监测、检测产品的研制、嵌入式系统研发和信息化平台等方面具有丰富的项目开发与实施经验，具有极强的技术攻关能力和产品研发能力。

在销售模式上，公司主要采取直销的方式拓展市场，以技术和口碑确立长期合作。公司的销售对象既包括最终使用用户，也包括大型主机和车辆研发制造企业。公司最终赢取订单的方式主要有两种：一种是通过公开招标，中标后签订合同；一种是通过竞争性谈判直接获取订单。核心客户包括中国铁路十八个局集团公司、神华集团、中车四方机车车辆股份有限公司、中车唐山机车车辆有限公司、中车长春轨道客车股份有限公司、中车南京浦镇车辆有限公司、中车四方车辆有限等车辆研发制造企业，以及铁道科学研究院、北京康拓红外、哈尔滨铁路科研所有限公司、深圳远望谷、哈尔滨科佳通用、重庆微标、华兴致远、京天威等大型车辆运行安全监控系统设备制造企业。公司收入来源主要为产品销售、系统集成与服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司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

（一）财务层面

1. 盈利能力分析

报告期内，公司实现营业总收入 1019.63 万元，较上年同期增加 299.13 万元，增长 41.52%，营业收入增长导致毛利增加 196.24 万元，增长 50.23%；实现净利润为-193.73 元，相比去年同期增加 154.93 万元，增长 44.44%，公司盈利能力较上年同期大幅提升。盈利能提升主要原因是：首先，铁路行业改制完成，合同执行效率加快，并且 2017 年公司与铁路局集团公司合作的科研项目得到科研推广，使收入大幅提升；其次，公司智慧防雷产品营业收入增加，使销售毛利率较上年同期增长 3.34 个百分点；最

后，报告期内公司优化组织机构、简化管理体系、严格控制办公费，使管理费用较上年同期减少 100.58 万元。

公司本期研发费支出 169.07 万元，比上年同期增加 72.24 万元，增长 74.60%，公司本期销售费用支出 298.04 万元，比去年同期增加了 39.74%。虽然研发费、销售费用的增加使报告期内的净利润减少，但增强了公司未来的盈利能力。

虽然报告期内公司盈利能力较上年同期大幅上升，但仍是亏损状态，公司亏损的主要原因是：自 2017 年开始各铁路局全面改制，项目建设及合同实施放缓，使公司收入大幅下降。2018 年各铁路局集团公司改制工作陆续完成，公司收入有所好转，根据目前新增业务合同存量来看，预计公司 2018 年度可扭亏为盈。

2、偿债能力分析

截止报告期末，公司资产总额 1,606.93 万元，比期初减少 468.60 万元，减少 22.58%，资产减少主要是因应收账款和存货减少所致；负债总额 1016.20 万元，比期初减少 178.90 万元，减少 14.97%，负债减少主要是预收账款减少所致；公司期末净资产为 590.73 万元，比期初减少 289.70 万元，净资产减少的主要原因是报告期内亏损所致。

从偿债指标来看，公司 2018 年 1 月 1 日、2018 年 6 月 31 日资产负债率分别为：57.26%、62.66%；流动比率分别为：1.68、1.51，公司偿债能力小幅下降。偿债能力下降的主要原因是资产的减少比例高于负债的减少比例所致。但随着公司收入的及盈利能力的好转，公司未来偿债能力会增强。

3、营运情况分析

报告期内，公司经营活动现金净流量为-99.16 万元，比上年同期减少 87.70 万元。公司报告期内经营活动现金净流量为负数的主要是上期收入减少导致收到的“销售商品、提供劳务收到的现金”减少所致。公司报告期内应收账款周转率为 0.87，上年同期为 0.42，报告期内应收账款周转率较上年同期有所提升。报告期内应收账款周转率提升主要是因应收账款减少所致。公司报告期内存货周转率为 0.75，上年同期为 0.71，存货转周率变动幅度不大。

（二）业务层面

报告期内，公司根据 2018 年市场营销计划，智慧防雷业务横向拓展铁路各专业领域市场，先后完成了货运专业轨道衡项目、供电专业 RTU 接触网智慧防雷、车辆专业脱轨器综合防雷的试装推广。智能装备业务加大了车辆制造企业营销力度和市场布局，相继完成了中车唐山、长春、四方股份、南京浦镇等车辆制造企业合格供应商入围工作，为公司下一步市场发展打下了坚实的市场基础。

（三）研发层面

报告期内，公司根据 2018 年研发计划，智慧防雷产品线相继投入铁路车辆运行安全监控系统设备综合监控与平台、智能型电源、信号防雷箱、第二代雷电智能检测终端、雷电智能监测终端的开发。智能装备业务相继完成了第二代来车报警系统、160L 车载视频监控系统和发电车发电机组运行状态监测系统的开发工作，为丰富、完善公司产品线，完成相关产品的市场布局打下坚实基础。

（四）内控层面

公司根据经营管理需要，建立了良好的内部控制环境，制定了行之有效的内部控制制度、操作细则和相应的管理制度，规范化经营。报告期内公司建立完成了新版 ISO9001:2015 和 IRIS-TS22163:2017 认证管理体系。

（五）市场层面

“十三五”期间，铁路投资将继续保持增长势头。根据规划，“十三五”期间全国新建铁路将不低于 2.3 万公里，总投资不低于 2.8 万亿。如果将一些地方上铁路投资纳入其中，铁路总投资远高于 2.8 万亿。铁路行业投资将推动检雷电防护行业、雷电防护智能检测、检测行业的强力发展。2016 年版《中长期铁路网规划》中铁路网络首次提出了“八纵八横”的升级规划：到 2020 年和 2025 年，铁路网运营里程分别达到 15 万公里和 17.5 万公里（其中高铁里程分别达到 3 万公里和 3.8 万公里），远期铁路网规

模达到 20 万公里（其中高铁里程 4.5 万公里）。公司所涉及的铁路车辆的智能装备业务，根据 2017 年铁路车辆工作会议资料汇编，目前铁路客车保有量为 50455 辆，铁路货车保有量为 872601 辆，动车保有量 20728 辆，伴随着铁路基础设施的建设和发展，每年新造车需求将进一步扩大。近期，在铁路机车车辆投资增长和基建加速推动双重刺激下，2018 年铁路固定资产投资将重返 8000 亿元以上。在 2018 年全国两会上，铁总总经理陆东福表示，未来三年将有 900 组“复兴号”投入运营，以此计算，平均每年中铁总将采购 300 组“复兴号”。普速列车方面，时速 160 公里动力集中动车组于 7 月底完成 20 万公里运营考核，中铁总计划用该车型全面替换 25T 型客车，是中国下一代普速列车的主力车型需求量巨大，为公司智能装备业务提供了巨大市场发展空间。“十三五”期间铁路固定资产投资规模年均在 8000 亿元水平，呈高位钝化，总量将达到 3.5 至 3.8 万亿元。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司股东石磊直接持有公司 52.3078% 的股份，为公司控股股东和实际控制人，石磊依据所持有的股份能对公司的重大经营决策和董事会成员选举进行控制，同时石磊还担任公司董事长。因此，公司控股股东、实际控制人石磊能够通过其控股地位和所任职务对公司施加重大的影响，若实际控制人石磊利用其在公司的股权优势及所任职务对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

应对措施：针对上述风险，通过健全的三会制度以及公司内部控制管理制度，同时加强股东、董事、高管层对相关制度和法律法规及监管制度的学习，避免相关风险。

2、公司治理风险

有限公司存续期间，公司的法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，存在没有制定专门的关联交易决策管理制度等制度性文件、监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现、未定期向股东会报告工作等不规范的情况。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

3、核心人才流失风险

公司目前正处于快速发展阶段，对优秀的技术人才和管理人才的需求不断增加，公司面临稳固现有人才队伍以及引进新的高端人才的双重任务，存在一定的人力资源缺乏风险。与此同时，防雷行业本身快速发展将形成的激烈竞争也使得本公司面临人才流失的风险，尤其是有经验的骨干技术人才。如果出现核心人员大规模离职，将对公司经营发展造成不利影响。

应对措施：公司技术人员都与公司签订了 5 年以上的协议，同时签署了保密协议与竞争禁止协议，避免相关风险。同时通过股权激励、奖励机制、员工职业发展制度保持员工稳定性。

4、应收账款余额较大风险

截止 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款账面净值为 860.70 万元，占当期末资产总额的 53.56%。公司应收账款占资产总额的比例较大。虽然大部分应收账款账龄在 1 年以内，客户状况良好，但如若上述应收账款因客户经营状况恶化或其他原因导致无法按期收回，将会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

应对措施：公司应收账款采取严格的控制程序和技术计提坏账损失准备。同时公司主要客户来自铁路系统和知名的配套企业，资信良好，实力雄厚，支付能力强，与公司保持 10 年以上的合作关系，应收账款回收具有较高的保障。

5、客户集中风险

2018 年上半年度公司对前五名客户销售收入合计为 489.77 万元，占当期营业收入的比例分别为 48.04%，相较于 2017 年度公司前五名客户销售收入合计 1,096.30 万元，占当期营业收入的比例 66.75%，客户集中度已有降低。去年客户集中度较高主要与行业特征、单项合同金额较大同时业务规模较小有关，报告期内公司通过开拓市场，与更多客户建立了紧密的合作关系，取得了良好的销售进展，一定程度上降低了客户集中风险。

6、集中采购风险

法国 CITEL 公司是公司 SPD 的唯一供应商，随着公司业务的快速发展，2018 年度公司对 CITEL 的采购金额占总采购金额比例为 47.73%，占比较高。通过多年的友好合作，公司与法国 CITEL 签订了独家代理合作协议，形成了融洽、稳定的合作互利关系，并且公司可以用其他客户的产品替代该公司的产品。但如果公司与法国 CITEL 公司的合作关系发生变化，短时间内将会影响公司的业务发展。

7、税收优惠政策变动的风险

公司为符合《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）规定条件的高新技术企业。2012 年 10 月 30 日，公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GF201211001629 的高新技术企业证书，有效期三年；2015 年 11 月 24 日，公司通过相关部门复审，取得编号为 GF201511003690 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定，公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2012-2017 年减按 15%的税率征收企业所得税。如果上述税收优惠政策发生变化，或者公司未来不再符合享受税收优惠政策所需的条件，公司的税负将会增加，从而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，保证员工的合法权益，本着“技术服务中国”的经营宗旨，大力实践科技创新，用高质的产品和热情的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
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.(二)
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) 承诺事项的履行情况

1、公司申请挂牌前，为避免与公司发生同业竞争，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、公司申请挂牌前，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，承诺将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易。

3、公司申请挂牌前，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《非失信联合惩戒对象的承诺函》，声明上述主体不存在不良信用记录信息，未被列入失信联合惩戒对象的相关名单。

4、公司不存在控股股东、实际控制人、其他股东及其控制的其他企业占用公司资金的情况。公司全体股东均出具了《避免资金占用的承诺函》。

报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

报告期内公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在被纳入失信联合惩戒对象的情况。

(二) 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
货币资金	冻结	9,955.25	0.06%	保函保证金
总计	-	9,955.25	0.06%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,100,000	16.1538%	2,916,666	5,016,666	38.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,700,000	1,700,000	13.08%	
	董事、监事、高管	200,000	1.5385%	0	200,000	1.54%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,900,000	83.8462%	-2,916,666	7,983,334	61.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,800,000	52.3077%	-1,700,000	5,100,000	39.23%	
	董事、监事、高管	750,000	5.7692%	150,000	600,000	4.62%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000.00	-	
普通股股东人数							7

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	石磊	6,800,000	0	6,800,000	52.3077%	5,100,000	1,700,000
2	高美人	1,900,000	0	1,900,000	14.6154%	0	1,900,000
3	北京清网华正投资合伙企业（有限合伙）	1,850,000	0	1,850,000	14.2308%	1,233,334	616,666
4	北京清网华和投资合伙企业（有限合伙）	1,350,000	0	1,350,000	10.3846%	900,000	450,000
5	李向林	800,000	0	800,000	6.1539%	600,000	200,000
合计		12,700,000	0	12,700,000	97.6924%	7,833,334	4,866,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

本报告期公司股东北京清网华和投资合伙企业（有限合伙）系公司控股股东石磊亲属参与出资的合伙企业，其中清网华和的执行事务合伙人郝树强系公司股东石磊的姐夫，清网华和的合伙人石金贵、石金莲系公司股东石磊的姐姐；公司股东高美人系公司控股股东石磊的舅妈；股东李向林系股东北京清网华正投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

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

石磊，男，1978年4月26日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年7月至1999年7月，就职于达因集团北京达因瑞成软件信息技术有限公司，任销售代表；1999年7月至2000年1月，就职于台湾智邦（ACCTON）北京办事处，任大客户销售经理；2000年1月至2001年3月，就职于中国长城计算机（深圳）股份有限公司，任北京分公司大客户经理；2001年3月至2002年7月，就职于福建实达网络有限公司，任区域销售经理；2002年7月至2016年1月，就职于北京清网华科技有限公司，任执行董事、总经理；2008年5月至2016年6月，就职于北京盈华远望咨询有限责任公司，任监事；2009年3月至2016年10月，就职于包头市新光农贸有限公司，任执行董事、总经理；2010年11月至今，就职于北京清网华防雷工程有限公司，任执行董事、总经理；2015年4月至今，就职于全分享（北京）科技有限公司，任执行董事、总经理；2016年1月至2016年10月，就职于北京清网华科技有限公司，任执行董事。2016年2月至今，就职于北京清网华通投资合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2016年10月至今，任股份公司董事长，任期三年，自2016年10月13日至2019年10月12日。

(二) 实际控制人情况

公司股东石磊持有公司52.3078%的股权并担任公司的董事长，因此石磊完全可以依据其所持股权比例及所任职务对公司股东大会、董事会决议产生重大影响，也能够对公司的经营方针及决策、管理层人员的任免等产生实质性的影响，因此石磊为公司的控股股东和实际控制人。

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
石磊	董事长	男	1978 年 4 月 26 日	大专学历	2016.10.13 至 2019.10.12	是
李向林	董事、总经理、 董事会秘书	男	1972 年 9 月 13 日	高中学历	2016.10.13 至 2019.10.12	是
孟岷	董事	女	1977 年 6 月 27 日	研究生学历	2016.10.13 至 2019.10.12	否
田仲岩	董事、财务总监	男	1980 年 12 月 30 日	大专学历	2016.10.13 至 2019.10.12	是
解宇翔	董事	男	1977 年 1 月 29 日	大专学历	2016.10.13 至 2019.10.12	是
张春丽	监事会主席	女	1987 年 1 月 7 日	大专学历	2016.10.13 至 2019.10.12	是
丁艳	监事	女	1981 年 2 月 21 日	本科学历	2016.10.13 至 2019.10.12	是
刘占超	监事	男	1982 年 12 月 18 日	大专学历	2016.10.13 至 2019.10.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

注：原董事、财务总监田仲岩由于个人原因于 2018 年 7 月 9 日辞去董事、财务总监职务。2018 年 8 月 1 日，第一届董事会第六次会议聘任李向林为财务负责人，2018 年 8 月 20 日，2018 年第二次临时股东大会选举杨阳为新任董事。

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：

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、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
石磊	董事长	6,800,000	0	6,800,000	52.3077%	0
李向林	董事、总经理、 董事会秘书	800,000	0	800,000	6.1539%	0
合计	-	7,600,000	0	7,600,000	58.4616%	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
春玲	董事、副总经理	离任	无	离职
林世龙	董事、副总经理	离任	无	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历√适用 不适用

<p>孟岷，女，1977年6月27日生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1999年7月至2004年4月，就职于中国恒天集团，任项目经理；2004年4月至2015年7月，就职于中国瑞宝国际合作有限公司，任项目经理；2005年8月至2006年4月，就职于北京金州阳光咨询有限公司，任职项目经理。</p> <p>解宇翔，男，1977年1月29日生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2001年5月至2004年12月，就职于北京广大宏远科技有限公司，任销售经理；2005年1月至今，就职于北京清网华科技股份有限公司，任营销中心区域总监。</p>
--

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	14	8
技术人员	22	25
销售人员	15	16
财务人员	5	5
研发人员	15	15
员工总计	71	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	4
本科	23	27
专科	24	24
专科以下	18	14
员工总计	71	69

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、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》，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。

2、培训计划：公司对在职员工开展定期培训，方式包括内部及外机构。培训内容包括专业技术培训、职业素养培训以及综合管理能力培训等，通过培训，提升了员工素质和能力，为公司战略目标的实现，提供了坚实的基础和切实的保障。

3、报告期公告，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司无经股东大会认定的核心员工及其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	195,140.86	1,299,284.70
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 2	8,606,994.57	12,239,609.77
预付款项	注释 3	250,155.45	91,582.66
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	注释 4	889,473.34	219,228.56
买入返售金融资产			
存货	注释 5	5,322,556.98	6,194,224.54
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	注释 6	36,632.31	20,088.39
流动资产合计		15,300,953.51	20,064,018.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	注释 7	528,517.58	509,037.43
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	注释 8	0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	注释 9	239,796.27	182,222.87
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		768,313.85	691,260.30
资产总计		16,069,267.36	20,755,278.92
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	注释 10	5,608,161.79	4,994,402.72
预收款项	注释 11	1,493,903.60	4,871,293.39
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	注释 12	1,459,267.99	1,017,538.09
应交税费	注释 13	703,215.89	446,857.37
其他应付款	注释 14	897,420.59	620,877.56
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		10,161,969.86	11,950,969.13
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		10,161,969.86	11,950,969.13
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 15	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	注释 16	9,604,831.11	9,604,831.11
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	注释 17	-16,697,533.61	-13,800,521.32
归属于母公司所有者权益合计		5,907,297.50	8,804,309.79
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		5,907,297.50	8,804,309.79
负债和所有者权益总计		16,069,267.36	20,755,278.92

法定代表人：石磊 主管会计工作负责人：李向林 会计机构负责人：李向林

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		173,174.10	1,295,221.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 1	8,606,994.57	12,217,809.77
预付款项		250,155.45	91,582.66
其他应收款	注释 2	889,473.34	219,228.56
存货		5,279,326.22	6,182,600.61
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		15,199,123.68	20,006,442.98
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	注释 3	0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		528,336.58	508,856.43
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		330,104.76	248,002.61
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		858,441.34	756,859.04
资产总计		16,057,565.02	20,763,302.02
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		5,571,181.79	4,994,402.72
预收款项		1,493,903.60	4,871,293.39
应付职工薪酬		1,454,267.99	1,012,538.09
应交税费		648,387.48	392,008.96
其他应付款		894,638.14	618,095.11
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		10,062,379.00	11,888,338.27
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		10,062,379.00	11,888,338.27
所有者权益：			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,104,831.11	2,104,831.11

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-9,109,645.09	-6,229,867.36
所有者权益合计		5,995,186.02	8,874,963.75
负债和所有者权益合计		16,057,565.02	20,763,302.02

法定代表人：石磊

主管会计工作负责人：李向林

会计机构负责人：李向林

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 18	10,196,277.47	7,204,977.50
其中：营业收入		10,196,277.47	7,204,977.50
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		12,356,790.23	9,948,068.91
其中：营业成本	注释 18	4,326,839.28	3,298,693.39
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	注释 19	140,274.63	119,111.82
销售费用	注释 20	2,980,423.07	2,132,858.12
管理费用	注释 21	2,833,083.90	3,838,913.90
研发费用	注释 22	1,690,673.84	968,311.59
财务费用	注释 23	3,372.85	717.00
资产减值损失	注释 24	382,122.66	-410,536.91
加：其他收益	注释 26	137,486.41	168,259.84
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 25	-5,752.15	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,028,778.50	-2,574,831.57
加：营业外收入	注释 27	202,755.00	1,115.00
减：营业外支出	注释 28	168,795.29	0
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,994,818.79	-2,573,716.57
减：所得税费用	注释 29	-57,573.40	912,784.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,937,245.39	-3,486,500.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,937,245.39	-3,486,500.86
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,937,245.39	-3,486,500.86
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-1,937,245.39	-3,486,500.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,937,245.39	-3,486,500.86
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.15	-0.27
(二)稀释每股收益		-0.15	-0.27

法定代表人：石磊 主管会计工作负责人：李向林 会计机构负责人：李向林

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	10,196,277.47	7,204,977.50
减：营业成本	注释 4	4,289,172.61	3,298,693.39
税金及附加		140,274.63	115,148.32
销售费用		2,980,423.07	2,093,650.35
管理费用		2,713,055.32	3,717,287.32
研发费用		1,690,673.84	968,311.59
财务费用		2,857.29	171.39
其中：利息费用		0	0
利息收入		774.9	2,386.7
资产减值损失		547,347.66	-554,471.67
加：其他收益		137,486.41	168,259.84
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,752.15	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,035,792.69	-2,265,553.35
加：营业外收入		202,475.00	1,115.00
减：营业外支出		168,795.29	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,002,112.98	-2,264,438.35
减：所得税费用		-82,102.15	912,784.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,920,010.83	-3,177,222.64
（一）持续经营净利润		-1,920,010.83	-3,177,222.64
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-1,920,010.83	-3,177,222.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.15	-0.24

(二) 稀释每股收益		-0.15	-0.24
法定代表人：石磊	主管会计工作负责人：李向林	会计机构负责人：李向林	

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,047,662.31	13,425,741.59
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		137,486.41	168,259.84
收到其他与经营活动有关的现金	注释 30	3,732,730.46	14,663,000.97
经营活动现金流入小计		14,917,879.18	28,257,002.40
购买商品、接受劳务支付的现金		3,592,923.54	4,105,616.66
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		5,576,531.69	5,311,978.15
支付的各项税费		2,209,280.91	2,141,331.81
支付其他与经营活动有关的现金	注释 30	4,530,707.96	16,812,603.22
经营活动现金流出小计		15,909,444.10	28,371,529.84
经营活动产生的现金流量净额		-991,564.92	-114,527.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		10,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,594.01	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		122,594.01	0
投资活动产生的现金流量净额		-112,594.01	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,104,158.93	-114,527.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,289,344.54	705,636.23
六、期末现金及现金等价物余额		185,185.61	591,108.79

法定代表人：石磊 主管会计工作负责人：李向林 会计机构负责人：李向林

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,024,162.31	12,913,241.59
收到的税费返还		137,486.41	168,259.84
收到其他与经营活动有关的现金		3,732,449.02	15,097,395.58
经营活动现金流入小计		14,894,097.74	28,178,897.01
购买商品、接受劳务支付的现金		3,548,853.54	4,105,616.66
支付给职工以及为职工支付的现金		5,546,531.69	5,099,172.91
支付的各项税费		2,204,773.49	2,109,849.64
支付其他与经营活动有关的现金		4,603,407.38	16,979,402.76

经营活动现金流出小计		15,903,566.10	28,294,041.97
经营活动产生的现金流量净额		-1,009,468.36	-115,144.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		10,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,594.01	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		122,594.01	0
投资活动产生的现金流量净额		-112,594.01	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,122,062.37	-115,144.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,285,281.22	703,012.50
六、期末现金及现金等价物余额		163,218.85	587,867.54

法定代表人：石磊

主管会计工作负责人：李向林

会计机构负责人：李向林

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 12,239,609.77 元，上期金额 17,537,671.22 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 4,994,402.72 元，上期金额 3,153,022.66 元。

(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示，比较数据相应调整，“管理费用”本期金额 3,838,913.9 元，上期金额 4,105,718.07 元，“研发费用”本期金额 968,311.59 元，上期金额 904,993.91 元。

二、 报表项目注释

北京清网华科技股份有限公司

2018 年 6 月 30 日财务报表附注

一、 公司基本情况

北京清网华科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原北京清网华科技有限公司（以

下简称清网华科技有限公司)，清网华科技有限公司系由自然人石磊和郝永鹏共同出资组建，于 2002 年 7 月 12 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，成立时注册资本 50.00 万元。清网华科技有限公司以 2016 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 10 月 26 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91110108740437128K 营业执照，注册资本 1,300.00 万元，股份总数 1,300 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 8 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于电气机械和器材制造业。经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；工程勘察设计；专业承包；计算机技术培训；计算机系统服务、数据处理、计算机维修；基础软件服务、应用软件开发；销售开发后产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京清网华防雷工程有限公司	全资子公司	1	100	100

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的

商誉) 在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会

计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 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) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到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。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。持有期间按照摊余成本和实际利率【如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率】计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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）和相关交易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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该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，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （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） 债权人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进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销。
- (2) 包装物采用一次转销法摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进

行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权

投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公家具及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按年初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五） 无形资产与开发支出

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，包括软件使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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的公允价值更加可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
软件使用权	5

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金

额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；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，确认商品销售收入实现。

公司主要销售防雷产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）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。
- （2）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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

（1）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。

（2）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。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（十九） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

（二十一） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

(2) 2017 年末合并资产负债表及 2017 年 1-6 月合并利润表受重要影响的报表项目和金额

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		12,239,609.77
应收账款	12,239,609.77	
应付票据及应付账款		4,994,402.72
应付账款	4,994,402.72	
研发费用		968,311.59
管理费用	4,807,225.49	3,838,913.90

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京清网华防雷工程有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1.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）规定，本公司销售软件产品，按照17%的法定税率缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

2.2015年11月24日，本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为GF201511003690的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本期减按15%的税率计缴企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,913.75	17,563.10
银行存款	179,271.86	1,271,781.44
其他货币资金	9,955.25	9,940.16
合计	195,140.86	1,299,284.70
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	9,955.25	9,940.16

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	8,606,994.57	12,239,609.77
合计	8,606,994.57	12,239,609.77

（一）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	10,151,983.83	100.00	1,544,989.26	15.41	8,606,994.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,151,983.83	100.00	1,544,989.26	15.41	8,606,994.57

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	13,402,195.83	100.00	1,162,586.06	8.67	12,239,609.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,402,195.83	100.00	1,162,586.06	8.67	12,239,609.77

2. 应收账款分类说明

(1) 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	2,128,636.37	106,431.82	5.00
1—2 年	5,117,457.46	511,745.75	10.00
2—3 年	1,964,561.00	392,912.20	20.00
3—4 年	773,579.00	386,789.50	50.00
4—5 年	103,200.00	82,560.00	80.00
5 年以上	64,550.00	64,550.00	100.00
合计	10,151,983.83	1,544,989.26	15.22

3. 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 384,103.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,700.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
哈尔滨铁路科研所科技有限公司	1,418,024.50	13.94	75,131.70
广珠铁路有限责任公司	754,000.00	7.41	150,800.00
北京京天威科技发展有限公司	615,398.50	6.05	74,730.45
中国铁路北京局集团有限公司丰台车辆段	594,210.74	5.84	42,014.14
深圳市远望谷信息技术股份有限公司	552,600.00	5.43	196,310.80
合计	3,934,233.74	38.68	538,987.09

注释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 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	250,155.45	100.00	91,582.66	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	250,155.45	100.00	91,582.66	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京盛地物业管理有限责任公司	100,000.00	39.98	2018 年	未到结算期
通标标准技术服务有限公司	45,000.00	17.99	2018 年	未到结算期
聊城市玉泰恒升物资有限公司	36,319.20	14.52	2018 年	未到结算期
北京铁路新技术有限责任公司	13,071.00	5.23	2018 年	未到结算期
北京飞五科技有限公司	10,272.00	4.11	2018 年	未到结算期
合计	204,662.20	81.81		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	889,473.34	219,228.56
合计	889,473.34	219,228.56

(一) 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	943,125.88	100.00	53,652.54	5.69	889,473.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	943,125.88	100.00	53,652.54	5.69	889,473.34

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	273,161.64	100.00	53,933.08	19.74	219,228.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	273,161.64	100.00	53,933.08	19.74	219,228.56

2. 其他应收款分类说明

(1) 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	903,480.88	45,174.04	5.00
1—2 年	24,985.00	2,498.50	10.00
2—3 年	9,600.00	1,920.00	20.00
3—4 年			
4—5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	60.00	60.00	100.00
合计	943,125.88	53,652.54	5.69

3. 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 元；本期收回或转回坏账准备金额 280.54 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	202,590.00	187,270.00
备用金	740,535.88	85,891.64
合计	943,125.88	273,161.64

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贾海燕	项目施工备用金	170,000.00	1 年以内	18.03	8,500.00
王鑫	项目施工备用金	138,424.50	1 年以内	14.68	6,921.23
李广	备用金	58,503.80	1 年以内	6.20	2,925.19
青藏铁路资金结算所	押金保证金	42,000.00	1 年以内	4.45	2,100.00
张风山	备用金	28,811.00	1 年以内	3.05	1,440.55
合计		437,739.30		46.41	21,886.97

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	581,666.04		581,666.04	748,541.90		748,541.90
原材料	3,904,642.01		3,904,642.01	3,065,002.87		3,065,002.87
在产品	153,504.83		153,504.83	852,960.83		852,960.83
发出商品	682,744.10		682,744.10	1,527,718.94		1,527,718.94
合计	5,322,556.98		5,322,556.98	6,194,224.54		6,194,224.54

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	36,632.31	20,088.39
合计	36,632.31	20,088.39

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	528,517.58	509,037.43
固定资产清理		
合计	528,517.58	509,037.43

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输工具	办公家具及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	172,441.03	983,339.94	1,541,440.74	725,469.67	3,422,691.38
2. 本期增加金额					
购置	12,478.63	110,115.38			122,594.01
3. 本期减少金额					
处置或报废			315,043.00		315,043.00
4. 期末余额	184,919.66	1,093,455.32	1,226,397.74	725,469.67	3,230,242.39
二. 累计折旧					
1. 期初余额	163,818.98	906,420.24	1,206,956.22	636,458.51	2,913,653.95
2. 本期增加金额					
本期计提	790.32	18,108.27	60,594.36	7,868.76	87,361.71
3. 本期减少金额					
处置或报废			299,290.85		299,290.85
4. 期末余额	164,609.30	924,528.51	968,259.73	644,327.27	2,701,724.81

项目	机器设备	电子设备	运输工具	办公家具及其他	合计
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	20,310.36	168,926.81	258,138.01	81,142.40	528,517.58
2. 期初账面价值	8,622.05	76,919.70	334,484.52	89,011.16	509,037.43

注释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	234,745.10	234,745.10
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	234,745.10	234,745.10
二. 累计摊销		
1. 期初余额	234,745.10	234,745.10
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	234,745.10	234,745.10
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,598,641.80	239,796.27	1,214,819.14	182,222.87

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
合计	1,598,641.80	239,796.27	1,214,819.14	182,222.87

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备		1,700.00
可抵扣亏损	14,767,653.18	12,830,407.79
合计	14,767,653.18	12,832,107.79

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	3,266,281.67	3,266,281.67	
2021 年	2,550,510.93	2,550,510.93	
2022 年	7,013,615.19	7,013,615.19	
2023 年	1,937,245.39		
合计	14,767,653.18	12,830,407.79	

注释10. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	5,608,161.79	4,994,402.72
合计	5,608,161.79	4,994,402.72

应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	5,608,161.79	4,994,402.72
合计	5,608,161.79	4,994,402.72

注释11. 预收款项

预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	1,493,903.60	4,871,293.39
合计	1,493,903.60	4,871,293.39

注释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
----	------	------	------	------

短期薪酬	946,241.85	4,611,156.85	4,166,440.71	1,390,957.99
离职后福利-设定提存计划	71,296.24	414,615.56	417,601.80	68,310.00
合计	1,017,538.09	5,025,772.41	4,584,042.51	1,459,267.99

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
工资、奖金、津贴和补贴	840,615.50	4,099,012.16	3,643,210.64	1,296,417.02
社会保险费	40,927.25	236,778.49	238,693.87	39,011.87
其中：基本医疗保险费	36,565.00	211,542.40	213,253.20	34,854.20
工伤保险费	1,454.10	8,412.10	8,480.30	1,385.90
生育保险费	2,908.15	16,823.99	16,960.37	2,771.77
住房公积金	50,438.00	246,844.00	256,014.00	41,268.00
工会经费和职工教育经费	14,261.10	28,522.20	28,522.20	14,261.10
合计	946,241.85	4,611,156.85	4,166,440.71	1,390,957.99

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
基本养老保险	68,415.58	397,863.42	400,729.00	65,550.00
失业保险费	2,880.66	16,752.14	16,872.80	2,760.00
合计	71,296.24	414,615.56	417,601.80	68,310.00

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	577,033.27	303,883.77
企业所得税	54,783.41	54,783.41
个人所得税	45.00	48,126.01
城市维护建设税	42,485.55	23,482.39
教育费附加	17,321.19	9,176.99
地方教育附加	11,547.47	6,138.00
印花税		1,266.80
合计	703,215.89	446,857.37

注释14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	897,420.59	620,877.56
合计	897,420.59	620,877.56

其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
拆借借款		56,049.37
应付施工款	342,000.00	
应付暂收款	54,439.37	25,656.92
应付报销款	981.22	39,171.27
应付中介机构款	500,000.00	500,000.00
合计	897,420.59	620,877.56

注释15. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,000,000						13,000,000

注释16. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,104,831.11			2,104,831.11
其他资本公积	7,500,000.00			7,500,000.00
合计	9,604,831.11			9,604,831.11

注释17. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-13,800,521.32	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-959,766.90	—
调整后期初未分配利润	-14,760,288.22	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,937,245.39	—
减: 提取法定盈余公积		
其他利润分配		
加: 盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-16,697,533.61	

期初未分配利润调整说明

本期应社保局要求补缴 2016 年度员工社会保险 959,766.90 元, 调整期初未分配利润-959,766.90 元。

注释18. 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,196,277.47	4,326,839.28	7,204,977.50	3,298,693.39

项目	本期发生额		上年同期发生额	
合计	10,196,277.47	4,326,839.28	7,204,977.50	3,298,693.39

注释19. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	78,003.71	46,550.77
教育费附加	33,430.15	19,950.33
地方教育附加	22,286.77	13,300.22
印花税	3,854.00	36,560.50
车船使用税	2,700.00	2,750.00
合计	140,274.63	119,111.82

注释20. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,100,583.84	1,552,972.63
差旅费	348,434.60	205,079.91
办公费	153,180.25	84,853.30
业务招待费	318,780.77	77,634.00
售后费用	20,360.71	33,770.09
其他	39,082.90	178,548.19
合计	2,980,423.07	2,132,858.12

注释21. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,312,716.06	1,926,183.84
差旅费	159,684.61	166,382.09
办公费	366,119.18	425,872.75
中介机构服务费	155,248.92	139,705.40
折旧与摊销	86,571.39	65,964.57
房租水电费	719,228.50	609,175.95
业务招待费	17,565.74	101,822.69
其他	15,949.50	403,806.61
合计	2,833,083.90	3,838,913.90

注释22. 研发费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
材料费	41,613.47	11,733.87
人工费	1,588,425.26	915,590.19
差旅费	14,986.65	31,207.00

项目	本期发生额	上年同期发生额
折旧和摊销	790.32	
办公费	41,923.50	9,780.53
其他	2,934.64	
合计	1,690,673.84	968,311.59

根据财会[2018]15号《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，本期对研发费用单独列报，并追溯调整上年同期发生额。

注释23. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
减：利息收入	776.34	2,400.09
银行手续费	4,149.19	3,117.09
合计	3,372.85	717.00

注释24. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	382,122.66	-410,536.91
合计	382,122.66	-410,536.91

注释25. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置利得或损失	-5,752.15	
合计	-5,752.15	

注释26. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	137,486.41	168,259.84
合计	137,486.41	168,259.84

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
即征即退增值税	137,486.41	168,259.84	与收益相关
合计	137,486.41	168,259.84	

注释27. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	---------	---------------

与日常活动无关的政府补助	200,200.00		200,200.00
其他	2,555.00	1,115.00	2,555.00
合计	202,755.00	1,115.00	202,755.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关 /与收益相关
专利费用补贴	4,500.00		与收益相关
股改补助款	195,700.00		与收益相关
合计	200,200.00		

注释28. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	160,276.67		160,276.67
其他	8,518.62		8,518.62
合计	168,795.29		168,795.29

注释29. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用		856,030.37
递延所得税费用	-57,573.40	56,753.92
合计	-57,573.40	912,784.29

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	-1,994,818.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-299,222.82
子公司适用不同税率的影响	15,623.08
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-126,800.54
不可抵扣的成本、费用和损失影响	53,604.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	299,222.82
所得税费用	-57,573.40

注释30. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	776.34	2,400.09

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业外收入	202755.00	1,115.00
往来款	3,529,199.12	14,659,485.88
合计	3,732,730.46	14,663,000.97

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
费用类	1,954,530.83	2,718,099.92
往来款	2,576,177.13	14,094,503.30
合计	4,530,707.96	16,812,603.22

注释31. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,937,245.39	-3,486,500.86
加：资产减值准备	382,122.66	-410,536.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,361.71	65,964.57
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）	5,752.15	
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）		
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）	-82,102.15	56,753.92
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）	871,667.56	-216,547.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,266,134.80	3,411,415.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,585,256.26	464,923.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-991,564.92	-114,527.44
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	185,185.61	591,108.79
减：现金的期初余额	1,289,344.54	705,636.23

项目	本期金额	上年同期金额
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	-1,104,158.93	-114,527.44

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	185,185.61	1,289,344.54
其中：库存现金	5,913.75	17,563.10
可随时用于支付的银行存款	179,271.86	1,271,781.44
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	185,185.61	1,289,344.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：其他货币资金期初余额 9,940.16 元，期末余额 9,955.25 元，均为保函保证金，不作为现金及现金等价物。

注释32. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	9,955.25	保函保证金
合计	9,955.25	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京清网华防雷工程有限公司	北京	北京	防雷工程专业设计与施工	100.00		同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和应收票据、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	195,140.86	195,140.86				
应收账款	8,606,994.57	10,151,983.83	2,128,636.37	5,117,457.46	2,841,340.00	64,550.00
其他应收款	889,473.34	943,125.88	903,480.88	24,985.00	14,600.00	60.00
金融资产小计	9,691,608.77	11,290,250.57	3,032,117.25	5,142,442.46	2,855,940.00	64,610.00
应付账款	5,608,161.79	5,608,161.79	2,936,750.67	2,671,411.12		
其他应付款	897,420.59	897,420.59	276,543.03	620,877.56		
金融负债小计	6,505,582.38	6,505,582.38	3,213,293.70	3,292,288.68		

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,299,284.70	1,299,284.70				
应收账款	12,239,609.77	13,402,195.83	8,545,373.70	3,553,840.60	1,302,981.53	
其他应收款	219,228.56	273,161.64	168,501.64	9,600.00	95,060.00	
金融资产小计	13,758,123.03	14,974,642.17	8,713,875.34	3,563,440.60	1,398,041.53	
应付账款	4,994,402.72	4,994,402.72	4,994,402.72			

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
其他应付款	620,877.56	620,877.56	620,877.56			
金融负债小计	5,615,280.28	5,615,280.28	5,615,280.28			

(三) 市场风险

1. 利率风险

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。本公司不存在因市场利率变动产生的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、 关联方及关联交易

1. 实际控制人为自然人石磊，持有本公司 52.31% 的股份。
2. 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	10,170,983.83	100.00	1,563,989.26	15.38	8,606,994.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
合计	10,170,983.83	100.00	1,563,989.26	15.38	8,606,994.57

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	13,397,695.83	100.00	1,179,886.06	8.81	12,217,809.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,397,695.83	100.00	1,179,886.06	8.81	12,217,809.77

应收账款分类的说明：

(1) 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	2,128,636.37	106,431.82	5.00
1—2 年	5,117,457.46	511,745.75	10.00
2—3 年	1,964,561.00	392,912.20	20.00
3—4 年	773,579.00	386,789.50	50.00
4—5 年	103,200.00	82,560.00	80.00
5 年以上	64,550.00	64,550.00	100.00
合计	10,151,983.83	1,544,989.26	15.22

确定该组合依据的说明：

该组合以扣除合并范围内关联方款项后的余额为划分依据。

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	19,000.00	19,000.00	100.00
合计	19,000.00	19,000.00	100.00

确定该组合依据的说明：

该组合以合并范围内关联方款项余额为划分依据。

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 384,103.20 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
哈尔滨铁路科研所科技有限公司	1,418,024.50	13.94	75,131.70
广珠铁路有限责任公司	754,000.00	7.41	150,800.00
北京京天威科技发展有限公司	615,398.50	6.05	74,730.45
中国铁路北京局集团有限公司丰台车辆段	594,210.74	5.84	42,014.14
深圳市远望谷信息技术股份有限公司	552,600.00	5.43	196,310.80
合计	3,934,233.74	38.68	538,987.09

注释2. 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	1,526,182.46	100.00	636,709.12	41.72	889,473.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,526,182.46	100.00	636,709.12	41.72	889,473.34

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	692,693.22	100.00	473,464.66	68.35	219,228.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	692,693.22	100.00	473,464.66	68.35	219,228.56

其他应收款分类的说明：

(1) 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	903,480.88	45,174.04	5.00
1—2 年	24,985.00	2,498.50	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	9,600.00	1,920.00	20.00
3—4 年			
4—5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	60.00	60.00	100.00
合计	943,125.88	53,652.54	5.69

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	583,056.58	583,056.58	100.00
合计	583,056.58	583,056.58	100.00

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 163,244.46 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	202,590.00	187,270.00
拆借款	583,056.58	419,531.58
备用金	740,535.88	85,891.64
合计	1,526,182.46	692,693.22

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京清网华防雷工程有限公司	拆借款	583,056.58	2 至 3 年	38.20	583,056.58
贾海燕	备用金	170,000.00	1 年以内	11.14	8,500.00
王鑫	备用金	138,424.50	1 年以内	9.07	6,921.23
李广	备用金	58,503.80	1 年以内	3.83	2,925.19
青藏铁路资金结算所	押金保证金	42,000.00	1 年以内	2.75	2,100.00
合计		991,984.88		65.00	603,503.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京清网华防雷工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	10,196,277.47	4,289,172.61	7,204,977.50	3,298,693.39
合计	10,196,277.47	4,289,172.61	7,204,977.50	3,298,693.39

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,752.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	202,755.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-168,795.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	28,207.56	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.11	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.15	-0.15

北京清网华科技股份有限公司

2018年8月28日