

鑫干线

NEEQ : 831065

鑫干线（北京）科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



公司第一款基于 NB-IoT 的物联网资源采集设备在客户现场顺利交付实施，并取得良好效果，这款采集设备软硬件研发完全自主实现，设备拥有多个设计创新、技术创新，应用前景广泛。



随着公司在湖北市场业务的增大，为更好服务于客户，公司在武汉正式成立办事处。办事处成立以后，公司湖北项目各项工作稳步推进，技术开发和项目进度都大大的提高，客户满意度增加。

# 目 录

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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	鑫干线（北京）科技股份有限公司
关联公司	指	在资金、经营、购销等方面，存在着与公司直接或间接参股、拥有或控制关系、直接或间接地同为第三者拥有或控制、其他在利益上具有相关联的关系的公司。
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
元	指	人民币元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员。
《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》
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国电信	指	中国电信集团公司
资源 CIO	指	针对数量大、分布广、日常需要运维服务的多行业物理资源的智能运维系统，是让资源自发运维的互联网+解决方案。
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

## 声明与提示

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

公司负责人丰大伟、主管会计工作负责人刘德永及会计机构负责人（会计主管人员）郑媛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	公司董事会办公室
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 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	鑫干线（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	NewCable (Beijing) Technology Co., Ltd.
证券简称	鑫干线
证券代码	831065
法定代表人	丰大伟
办公地址	北京市朝阳区望京广顺南大街 16 号嘉美中心 1916 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘德永
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-82893092
传真	010-82893096
电子邮箱	liudeyong.bj@cabletech.com.cn
公司网址	<a href="http://www.cabletech.com.cn/">http://www.cabletech.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区广顺南大街 16 号院 2 号楼 17 层 1916 室邮编：100102
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2003-05-28
挂牌时间	2014-08-29
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-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	电信网络运维综合管理软件、工业级手持智能终端监测设备的研发与销售、以及技术服务和系统集成
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	丰大伟
实际控制人及其一致行动人	丰大伟

#### 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	91110108750107683R	否
注册地址	北京市朝阳区广顺南大街 16 号院 2 号楼 17 层 1916 室	否
注册资本（元）	11,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,950,318.45	3,867,576.54	53.85%
毛利率	74.81%	77.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	428,392.65	108,633.16	294.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	397,108.70	-10,450.56	4199.23%
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）	2.91%	0.15%	-
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）	2.70%	0.15%	-
基本每股收益	0.04	0.01	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,564,728.09	17,313,279.93	1.45%
负债总计	2,625,765.98	2,802,710.47	-6.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,938,962.11	14,510,569.46	2.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.32	2.95%
资产负债率（母公司）	14.95%	16.90%	-
资产负债率（合并）	14.95%	16.90%	-
流动比率	5.86	5.36	-
利息保障倍数	13.58	4.83	-

### 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	-89,635.13	-3,457,410.45	97.41%
应收账款周转率	0.40	0.26	-
存货周转率	5.67	0.94	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.45%	-1.60%	-



营业收入增长率	53.85%	-11.12%	-
净利润增长率	294.35%	3.65%	-

## 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	11,000,000	11,000,000	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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

鑫干线成立十多年来，一直专注于资源的运维管理领域，主要为通信行业提供产品和服务。先后共研发了三十多款的资源维护管理产品包括软件系统和专用的手持维护终端，通过这些软硬件产品的结合形成了最全面的资源运维能力的通用解决方案，帮助客户实现了资源的有效运维。

2018年上半年公司加大投入，在中移铁通“家庭宽带装维营服续一体化系统”研发基础上运用数据抓取工具和大数据分析技术，加强装维工作质量指标值的跟踪和应用，产品在安徽铁通得到用户的高度好评，为该产品在全国范围的推广奠定了基础。同时，随着中国移动集团对新资源管理的新的指导思路，鑫干线积极研发可视化资源管理平台，提出了无源哑设备的实时在线监控，成为今后全国推广的核心产品。此外，随着NB-IoT全球化热潮的兴起，国内三大运营商NB-IOT也进入规模化商用。鑫干线凭借在通信行业良好的口碑，与电信运营商客户积极合作，共同探讨NB-IOT的行业应用，并提出解决方案，进行试点建设。NB-IOT项目将为鑫干线带来新的市场机遇。

公司现有的产品目前都是采用直接销售的模式，主要以投标和议标两种模式取得销售合同。由于公司产品性能稳定、功能全面，工程实施能力和技术服务能力得到客户的普遍认可，因此在很多项目中，客户更倾向于采用议标的模式，即合同双方就项目内容、项目范围、工期、价格等进行谈判，并达成一致。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

一、报告期内，公司实现营业收入 5,950,318.45 元，较上年同期增长了 53.85%，主要因为客户在 2018 年增加了新资源管理的投入；并且由于公司产品性能稳定、功能全面，工程实施能力和技术服务能力得到客户的普遍认可而获得项目合同；净利润 428,392.65 元，较上年同期上升了 294.35%。公司净利润上升较大，主要是因为营业收入增加所致。

1、主营业务成本：报告期内，发生主营业务成本 1,498,964.61 元，较去年同期发生额 884,484.99 元，增加了 614,479.62 元，上升了 69.47%，除了因为实施项目增加、收入增加而引起成本增加外，还因为市场竞争更加激烈，单位毛利减少。

2、营业费用：报告期内，发生营业费用 261,580.41 元，较去年同期发生额 464,710.17 元，减少了 203,129.76 元，下降了 43.71%，主要因为公司为了应对经济放缓，公司成本压力增加，而加强了销售人员 and 项目人员本地化，降低了相关费用。

3、管理费用：报告期内，发生管理费用 3,752,456.01 元，较去年同期发生额 2,640,905.46 元，增加了 1,111,550.55 元，上升了 42.09%，主要因为公司增加了研发费用。

4、财务费用：报告期内，发生财务费用 46,591.86 元，较去年同期发生额-99,130.42 元，增加了 145,722.28 元，上升了-147.00%，主要是因为去年同期收到了关联公司占用公司资金的利息。

二、截至报告期末，公司总资产为 17,564,728.09 元，净资产为 14,938,962.11 元，注册资本为 11,000,0000 元。

1、货币资金：截至报告期末，货币资金余额 400,261.94 元，较年初余额 604,610.25 元，减少了 -204,348.31 元，下降了-33.80%。主要系经营活动现金净流出 89,635.13 元，筹资活动净流出 114,713.18 元。

2、应付账款：截至报告期末，应付账款余额 206,445.00 元，较年初余额 334,445.00 元，减少了 128,000.00

元，下降了 38.27%。主要因为公司支付了前期应付账款。

3、预收账款：截至报告期末，预收账款余额 16,500.00 元，较年初余额 11,000.00 元，增加了 5,500.00 元，上升了 50.00%。主要是预收客户设备款所致。

4、应交税费：截止报告期末，应交税费余额 336,825.27 元，较年初余额 490,908.99 元，减少 154,083.72 元，下降了 31.39%。应交税金的减少主要受增值税进项税和销项税抵扣，以及税金缴纳的影响。

6、其他应付款：截止报告期末，其他应付款 21,737.37 元，较年初余额 224,749.47 元，减少了 203,012.10 元，下降了 90.33%。因支付了年初未支付的报销费用。

三、报告期内，现金流量变动分析如下：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额-89,635.13 元，较去年同期的-3,457,410.45 元，增加了 3,367,775.32 元，上升了 97.41%，主要是报告期内，应收账款收回增加及“支付其他与经营活动有关的现金”减少所致（去年同期“支付其他与经营活动有关的现金”大部分是借给关联方资金，本年度公司加强了资金管理和控制，杜绝了此类业务的发生）。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额 0 元，较去年同期 140,033.75 元，减少了 140,033.75 元，是因为去年同期收北京德信众邦科技有限公司借款利息。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-114,713.18 元，较去年同期的 160,606.43 元，减少了 275,319.61 元，下降了 171.42%，主要是因为归还了前期借款。

四、报告期内，产品研发方面，2018 年上半年，公司软硬件产品研发均取得较大突破。基于物联网的 NB-Iot 资源采集设备的软硬件研发上线，基于大数据分析的“代维风险防控管理”上线，另外物料管理、发电用油管理等近十个系统模块也在上半年集中交付。新研发的产品和功能更多基于物联网、大数据等前沿技术研发。公司特色的定制项目软件跟随主流技术一同前行，客户赞誉度较高。共发生研发费用 1,083,532.25 元。

### 三、 风险与价值

#### （一）流动资金不足的风险

无论是研发投入还是市场前期导入都需要大量的现金作为支撑，而产品从前期推广到全面商用到盈利还有一个时间过程，对公司的流动资金产生一定的影响。

针对上述风险，公司加强对内部资金使用的监督和管理，加速资金周转，提高资金利用率。同时加强与金融机构的沟通、合作，并利用好新三板平台，适时引进战略型投资者，以解决资金短缺问题。

#### （二）对客户依赖带来的风险

中国移动、中国联通和中国电信为国内三大电信运营商，对其产品供应商的甄选十分严格，其往往针对不同大类的产品选择规模较大、技术力量强、服务有保障、产品应用有长期良好业绩的公司作为其供应商。

客户集中度较高，如果未来三大电信运营商的供应商准入制度发生变化，将对公司的经营发展产生重大不利影响。

针对上述风险，一方面，公司继续加大研发和技术创新力度，强化并发挥自主品牌的竞争优势；一方面，公司将积极进行市场开发，打造强有力的渠道营销网络，力争扩大公司的市场份额。

#### （三）竞争风险

公司主要业务领域集中在电信通信行业，公司最近两年内业务收入基本来自于中国移动集团其下子公司。信息全球化已成趋势，运营商之间的并购在所难免。近一年来，全球范围内有关电信运营商的并购案不断发生，其中以美国电信运营商和日本电信运营商表现得最为活跃。另外，因为欧洲的金融和贸易压力，使发生在欧洲市场的并购案例最多。透过并购现象探究其背后的原因，传统业务萎靡致行业

竞争加剧，是电信业掀起并购热潮的主要原因。可以预见，未来并购热潮还将延续。今后几年电信业的并购对象将向产业链上下游延伸，特别是向互联网企业延伸，以适应信息化大潮。美国次贷危机、欧洲债务危机，以及中国经济增长速度减缓，使得国内大多数企业，尤其是中小企业在国际市场竞争、资金来源、成本管理以及政府的宏观调控政策等方面面临巨大压力。在危机下，企业或将缩减在企业信息化方面的开支，进而可能会传导至企业缩减对通信服务与软件开发服务的需求，进而影响软件和信息技术服务业的增长。

针对上述风险，公司积极地进行技术研发以力争强化竞争优势，争取将产品向多领域、多行业辐射，减少公司业务对单一行业经济周期的依存度。

#### （四）公司治理的风险

成立股份公司以来，虽然完善了《公司章程》，并审议通过了《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等管理制度。但由于股份公司运行经验不足，公司内部控制的完整性、合理性、有效性还需进一步提升。若公司各项治理制度不能按设计有效运行，将可能导致公司不能通过“三会一层”有效决策、有效监督以及不能有效防范关联交易、对外担保事项发生的风险。

应对措施：为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理，避免侵害中小股东的利益，公司将根据结合公司实际情况，完善内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的基础。此外，建立公司经营风险控制体系，增强风险管理意识，提高风险管理认知度，让企业高管人员和全体员工对其所从事的经营活动涉及的风险要有清醒的认识，增强企业对风险管理的认知度。逐步完善公司的风险管理制度体系，为公司目标的实现提供合理保证。营造风险管理文化，促进公司治理风险管理的改善，通过营造公司风险管理文化，形成对公司决策及执行机关的软约束。

## 四、 企业社会责任

公司诚信经营、安置劳动力、自觉履行纳税义务，保护环境，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行着企业的社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,500,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	4,500,000.00	147,691.86

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及关联企业所出具的《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、

经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、公司实际控制人、股东于2014年3月出具《关于公司向股东提供借款的声明及承诺函》，承诺本人自股份公司成立之日起，将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》、《财务管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等制度的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，本人对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。

3、公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员于2014年3月出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

4、2016年9月，公司实际控制人、董事长、董事会秘书及财务负责人出具《承诺函》：“未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。”

报告期内未违反上述承诺。



## 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	3,362,500	30.57%	0	3,362,500	30.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,443,000	13.12%	0	1,443,000	13.12%	
	董事、监事、高管	11,500	0.10%	0	11,500	0.10%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,637,500	69.43%	0	7,637,500	69.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	40.91%	0	4,500,000	40.91%	
	董事、监事、高管	37,500	0.34%	0	37,500	0.34%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-	
普通股股东人数							11

#### (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	丰大伟	5,943,000	0	5,943,000	54.03%	4,500,000	1,443,000
2	张京	1,000,000	0	1,000,000	9.09%	800,000	200,000
3	张巍	988,000	0	988,000	8.98%	800,000	188,000
4	北京德信众邦 科技有限公司	1,995,000	0	1,995,000	18.14%	1,500,000	495,000
5	兴业证券股份 有限公司	632,000	0	632,000	5.75%	0	632,000
合计		10,558,000	0	10,558,000	95.99%	7,600,000	2,958,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除丰大伟持有北京德信众邦科技有限公司 80%股份外，其他公司股东之间无关联关系。

### 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

丰大伟，中国国籍，无境外居留权，性别男，年龄 41 岁，学历本科。

1996 年 9 月至 2000 年 7 月，在吉林大学学习并获得计算机专业学士学位。

2000 年 7 月至 2004 年 8 月，在北京朗新信息技术有限公司担任产品部高经工程师。

2004 年 8 月至今，在鑫干线（北京）科技股份有限公司，历任产品部技术总监、总经理、董事长。



## 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
丰大伟	董事长、总经理	男	1977.05.06	本科	2017年3月 --2020年3月	是
苏汉哲	董事、常务副总经理	男	1982.06.16	本科	2017年3月 --2020年3月	是
张志辉	董事、副总经理	男	1975.04.09	本科	2017年3月 --2020年3月	是
刘德永	董事、财务总监、董事会秘书	男	1973.12.24	专科	2017年3月 --2020年3月	是
郑媛	董事、财务主管	女	1985.12.24	本科	2017年3月 --2020年3月	是
李蕾	监事会主席	女	1980.05.28	本科	2017年3月 --2020年3月	是
舒青	监事	女	1969.07.25	专科	2017年3月 --2020年3月	是
彭靖	监事	女	1976.12.23	本科	2017年3月 --2020年3月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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关系及与控股股东、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
李蕾	监事会主席	49,000	0	49,000	0.45%	0
丰大伟	董事长、总经理	5,943,000	0	5,943,000	54.27%	0
合计	-	5,992,000	0	5,992,000	54.72%	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

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
生产人员	12	13
销售人员	5	5
技术人员	16	18
财务人员	4	4
员工总计	39	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	25	27
专科	13	14
专科以下	1	1
员工总计	39	42

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司雇员的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、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。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训，管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

### (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：

不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五. 1	400,261.94	604,610.25
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	五. 2	12,562,371.14	11,844,872.12
预付款项	五. 3	1,939,509.72	1,882,590.34
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	五. 4	223,930.96	284,863.69
买入返售金融资产		0	0
存货	五. 5	253,180.81	275,180.81
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
<b>流动资产合计</b>		<b>15,379,254.57</b>	<b>14,892,117.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五. 6	375,840.11	454,206.46
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	五. 7	942,710.19	985,678.39
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	五. 9	866,923.22	981,277.87
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		2,185,473.52	2,421,162.72
<b>资产总计</b>		17,564,728.09	17,313,279.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 10	2,000,000.00	1,700,000.00
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	五. 11	206,445.00	334,445.00
预收款项	五. 12	16,500.00	11,000.00
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	五. 13	44,258.34	41,607.01
应交税费	五. 14	336,825.27	490,908.99
其他应付款	五. 15	21,737.37	224,749.47
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
<b>流动负债合计</b>		2,625,765.98	2,802,710.47
<b>非流动负债：</b>			
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
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		2,625,765.98	2,802,710.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五. 16	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五. 17	2,798,151.30	2,798,151.30
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五. 18	444,147.26	444,147.26
一般风险准备		0	0
未分配利润	五. 19	696,663.55	268,270.90
归属于母公司所有者权益合计		14,938,962.11	14,510,569.46
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		14,938,962.11	14,510,569.46
<b>负债和所有者权益总计</b>		17,564,728.09	17,313,279.93

法定代表人：丰大伟

主管会计工作负责人：刘德永

会计机构负责人：郑媛

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		5,950,318.45	3,867,576.54
其中：营业收入	五. 20	5,950,318.45	3,867,576.54
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>	五. 20	5,490,641.85	3,936,170.59
其中：营业成本	五. 20	1,498,964.61	884,484.99
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	五. 21	45,403.61	45,200.39
销售费用	五. 22	261,580.41	464,710.17
管理费用	五. 23	2,668,923.76	2,640,905.46
研发费用		1,083,532.25	0
财务费用	五. 24	46,591.86	-99,130.42
资产减值损失		-114,354.65	0
加：其他收益		0	9.86
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）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>459,676.60</b>	<b>-68,584.19</b>
加：营业外收入	五. 25	0	196,387.91
减：营业外支出	五. 26	31,283.95	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>428,392.65</b>	<b>127,803.72</b>
减：所得税费用		0	19,170.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>428,392.65</b>	<b>108,633.16</b>
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		428,392.65	108,633.16
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		428,392.65	108,633.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>七、综合收益总额</b>		<b>428,392.65</b>	<b>108,633.16</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		428,392.65	108,633.16
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.04	0.01
(二)稀释每股收益		0.04	0.01

法定代表人：丰大伟

主管会计工作负责人：刘德永

会计机构负责人：郑媛

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	五. 28	6,052,660.12	4,374,400.47
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	五. 28	119,577.04	-
收到其他与经营活动有关的现金	五. 28	146,342.79	1,743,038.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,318,579.95</b>	<b>6,117,438.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	五. 28	2,510,080.06	2,144,500.00
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	五. 28	2,892,166.99	2,390,374.73
支付的各项税费	五. 28	448,102.51	807,145.21
支付其他与经营活动有关的现金	五. 28	557,865.52	4,232,829.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,408,215.08</b>	<b>9,574,849.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-89,635.13</b>	<b>-3,457,410.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			2,450,033.75
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>2,450,033.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			



投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,310,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>2,310,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>140,033.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	五. 28	814,000.00	1,913,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>814,000.00</b>	<b>1,913,000.00</b>
偿还债务支付的现金	五. 28	884,000.00	1,713,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五. 28	44,713.18	38,913.57
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			480
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>928,713.18</b>	<b>1,752,393.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-114,713.18</b>	<b>160,606.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		604,610.25	3,428,355.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>400,261.94</b>	<b>271,585.42</b>

法定代表人：丰大伟

主管会计工作负责人：刘德永

会计机构负责人：郑媛

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、 报表项目注释

鑫干线（北京）科技股份有限公司

2018年半年度

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

## 一、公司基本情况

### （一）公司的注册地、组织形式和总部地址

鑫干线（北京）科技股份公司（以下简称“本公司或公司”）前身是北京鑫干线网络科技发展有限公司，由张巍、何新和谢彤阳于 2003 年 05 月 28 日共同出资设立，2014 年 01 月 20 日完成股份改制，经北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，股份公司成立。统一社会信用代码：91110108750107683R，公司经营期限为长期；截止至 2017 年 6 月 30 日，股本：1100 万元；法定代表人：丰大伟，公司住所：北京市海淀区丰智东路 13 号北京朗丽姿西山花园酒店 9006 室。

### （二）经营范围、公司性质、主要经营活动和合并范围

公司经营范围：技术推广服务；计算机系统服务；经济贸易咨询；销售计算机软、硬件及辅助设备、机械设备。（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。）

公司性质和主要经营活动：本公司属软件系统和技术服务业行业，主要产品或服务为技术推广、计算机系统、经济贸易咨询及相关技术服务和销售服务。

### （三）财务报表的批准和报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 24 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年半年度的经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

## ②其他金融负债

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

## ③财务担保合同

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

### (6) 金融负债的终止确认

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

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

### (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。

## 7、 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### （1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### （2） 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项账龄
关联方组合	关联方关系

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
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

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

### (4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 8、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法。

### (3) 存货跌价准备计提方法

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

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、6“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产

的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 10、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 11、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	4	5%	23.75%
电子设备及其他	3	5%	31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

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

计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

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

## 12、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 13、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。

## 14、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的

账面价值全部转入当期损益。

## 15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 17、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。

## 18、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。

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

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

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

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

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

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

## 20、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 21、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 22、收入的确认原则

## 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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

本公司销售的商品，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点。

## 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

(1) 在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。确定完工进度选用下列方法：已完工作的测量

(2) 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 25、所得税

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

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

## 26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

#### ②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	6%、17%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%

自2018年5月1日起，17%税率调整为16%。

## 2、优惠税负及批文

本公司于2016年12月22日取得证书编号为：GR201611005002的《高新技术企业证书》，自2016年连续三年适用高新技术企业所得税的优惠税率15%。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	179,499.86	111,599.86
银行存款	220,263.73	397,703.19
其他货币资金		9,5307.20
<b>合计</b>	<b>400,261.94</b>	<b>604,610.25</b>

注：期末余额不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险披露：

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	<b>13,685,875.46</b>	100%	1,123,504.32	8.21%	<b>12,562,371.14</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>13,685,875.46</b>	100%	1,123,504.32	8.21%	<b>12,562,371.14</b>

(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	13,070,000.61	100.00	1,225,128.49	9.37	11,844,872.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>13,070,000.61</b>	<b>100.00</b>	<b>1,225,128.49</b>	<b>9.37</b>	<b>11,844,872.12</b>

(2) 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				期初余额			
	账面余额		坏账准备	计提比例	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例%			金额	比例%		
1年以内	8,016,272.00	58.57%	400,813.60	5%	6,540,413.60	50.04	327,020.68	5%
1至2年	4,174,669.75	30.50%	417,466.98	10%	5,216,972.17	39.92	521,697.22	10%
2至3年	1,474,143.71	10.77%	294,828.74	20%	932,989.44	7.14	186,597.89	20%
3至4年	20,790.00	0.15%	10,395.00	50%	379,625.4	2.9	189,812.7	50%
4至5年								
5年以上								
<b>合计</b>	<b>13,685,875.46</b>	<b>100%</b>	<b>1,123,504.32</b>		<b>13,070,000.61</b>	<b>100.00</b>	<b>1,225,128.49</b>	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团陕西有限公司	4,050,000.00	1年以内	29.59%	202,500.00
中国移动通信集团湖北有限公司	2,220,081.87	1-2年	16.22%	222,008.19
中国移动通信集团宁夏有限公司	1,287,500.00	1-2年	9.41%	128,750.00
中国移动通信集团安徽有限公司	1,261,272.00	1年以内	9.22%	63,063.60
中移铁通有限公司安徽分公司	919,622.67	1-2年	6.72%	91,962.27
<b>合计</b>	<b>9,738,476.54</b>		<b>71.16%</b>	<b>708,284.05</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	557,434.38	28.74%	1,882,590.34	100%
1 至 2 年	1,382,075.34	71.26%		
合计	1,939,509.72	100%	1,882,590.34	100%

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄
北京中装华宸科贸有限公司	非关联方	810,000.00	41.76%	1-2 年
迈哲(北京)软件技术有限公司	非关联方	510,000.00	26.30%	1-2 年
北京猫眼视觉科技有限公司	非关联方	370,000.00	19.08%	1 年以内
北京金冠达房地产开发有限公司	非关联方	56,113.26	2.89%	1 年以内
杭州果意科技有限公司	非关联方	48,000.00	2.47%	1 年以内
合计		1,746,113.26	92.50%	

### 4、其他应收款

#### (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				期初余额			
	账面余额		坏账准备	计提比例	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例%			金额	比例%		
1 年以内	235,716.8	100%	11,785.84	5%	259,864.58	84.00	12,993.23	5%
1 至 2 年				10%	4,800.00	1.55	480.00	10%
2 至 3 年				20%	37,715.43	12.19	7,543.09	20%
3 至 4 年				50%	7,000.00	2.26	3,500.00	50%
4 至 5 年				80%				80%
5 年以上				100%				100%
合计	235,716.8	100%	11,785.84		309,380.01	100%	24,516.32	



(2) 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
备用金	112,286.75	91,278.69
房租押金	23,108.76	86,324.28
增值税即征即退		
保证金		10,800.00
标书款		1400
出差借款	100,321.29	119,577.04
合计	235,716.80	309,380.01

## 5、存货

(1) 存货的分类

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
原材料	253,180.81		253,180.81	274,016.8		274,016.8
产成品				1,164.01		1,164.01
合计	253,180.81		253,180.81	275,180.81		275,180.81

## 6、固定资产

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,217,012.1	978,479.55	219,5491.65
2、本年增加金额		7,584.49	7,584.49
(1) 购置		7,584.49	7,584.49
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	1,217,012.1	986,064.04	2,203,076.14
二、累计折旧			
1、年初余额	896,380.95	844,904.24	1,741,285.19
2、本年增加金额	85,274.34	676.5	85,950.84
(1) 计提	85,274.34	676.5	85,950.84
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	981,655.29	845,580.74	1,827,236.03
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	235,356.81	140,483.3	375,840.11
2、年初账面价值	320,631.15	133,575.31	454,206.46

## 7、无形资产

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,367,038.21	1,367,038.21
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,367,038.21	1,367,038.21
二、累计摊销		
1、年初余额	381,359.82	381,359.82
2、本年增加金额	42,967.66	42,967.66
(1) 计提	42,967.66	42,967.66
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	424,327.48	424,327.48
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	942,710.73	942,710.73
2、年初账面价值	985,678.39	985,678.39

## 8、开发支出

项目	期末余额	期初余额
开发支出	0	0

## 9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			981,277.8	
合计			981,277.8	

## 10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	2,000,000.00	1,700,000.00
抵押借款		
合计	2,000,000.00	1,700,000.00

## 11、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
	金额	金额
1年以内	206,445.00	1,4445.00
1-2年		320,000.00
合计	206,445.00	334,445.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

## 12、预收账款

账龄	期末余额	期初余额
	金额	金额
1年以内	16,500.00	11,000
合计	16,500.00	11,000

## 13、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,607.01	2,651.33		4,4258.34
二、离职后福利-设定提存计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	41,607.01	2,651.33		44,258.34

#### 14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	272,311.38	379,971.08
营业税		
所得税	831.81	41,226.29
城市维护建设税	26,485.44	31,634.6
教育费附加	11,350.9	13,558.91
地方教育费附加	7,567.27	9,039.27
个人所得税	18,278.47	15,478.84
价调基金		
合计	336,825.27	490,908.99

#### 15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
	金额	金额
借款		
未报销款	21,737.37	224,749.47
合计	21,737.37	224,749.47

#### 16、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
丰大伟	5,943,000	0	0	0	0	0	5,943,000
北京德信众邦 科技有限公司	1,995,000	0	0	0	0	0	1,995,000
张京	1,000,000	0	0	0	0	0	1,000,000
张巍	988,000	0	0	0	0	0	988,000
兴业证券股份 有限公司做市	632,000	0	0	0	0	0	632,000
恒泰证券股份 有限公司做市	331,000	0	0	0	0	0	331,000
李蕾	49,000	0	0	0	0	0	49,000
陈霖	32,000	0	0	0	0	0	32,000

陈劲松	20,000	0	0	0	0	0	20,000
谢俊伟	8,000	0	0	0	0	0	8,000
杨江山	2,000	0	0	0	0	0	2,000
合计	11,000,000	0	0	0	0	0	11,000,000

#### 17、资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,798,151.3	0	0	2,798,151.3
合计	2,798,151.3	0	0	2,798,151.3

#### 18、盈余公积

(1) 盈余公积明细表:

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	444,147.26	0	0	444,147.26
合计	444,147.26	0	0	444,147.26

#### 19、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	268,270.90	3,997,325.35
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0	0
调整后期初未分配利润	268,270.90	3,997,325.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	59,370.25	-3,729,054.45
减: 提取法定盈余公积	0	0
提取任意盈余公积	0	0
提取一般风险准备	0	0
应付普通股股利	0	0
转作股本的普通股股利	0	0
其他	0	0
期末未分配利润	327,641.15	268,270.90

#### 20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,950,318.45	1,498,964.61	3,867,576.54	884,484.99

(2) 主营业务(按产品)

产品名称	2018年1-6月	2017年1-6月

	收入	成本	收入	成本
项目集成收入	361,835.41	117,598.56	1,483,551.02	339,276.70
技术服务收入	5,588,483.04	1,381,366.05	2,384,025.52	545,208.29
合计	5,950,318.45	1,498,964.61	3,867,576.54	884,484.99

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2018年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
中国移动通信集团陕西有限公司	3,820,754.22	64.21%
中国移动通信集团湖北有限公司	1,338,200.00	22.49%
中国移动通信集团宁夏有限公司	625,000.00	10.50%
中国移动通信集团西藏有限公司	83,018.87	1.40%
中国电信集团有限公司黑龙江分公司	56,603.77	0.95%
合计	5,923,576.86	99.55%

21、营业税金及附加

税种	2018年1-6月	2017年1-6月
城建税	26,485.44	26,366.89
教育费附加	11,350.9	11,300.10
地方教育费附加	7,567.27	7,533.40
合计	45,403.61	45,200.39

22、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
人工费	35,573.20	311,932.80
业务招待费、广告宣传费、研发费等	23,894.00	35,311.00
办公费、修理费等		28,754.99
差旅费、运输费等	31,137.95	88,711.38
合计	90,605.15	464,710.17

23、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
人工费用	1,876,588.10	1,704,471.09
办公、交通、租赁、差旅及中介服务费	570,543.30	758,023.44
业务招待及广告宣传费、会议费	17,402.16	21,235.00
折旧费	128,918.50	157,175.93
研发费用	1,083,532.25	
其他	75,471.7	
合计	3,752,456.01	2,640,905.46

#### 24、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	36,552.09	33,341.93
减：利息收入	996.22	140,907.17
手续费支出	11,035.99	8,434.82
合计	46,591.86	-99,130.42

#### 25、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
增值税返还	0	196,323.17
其他	0	64.74
合计	0	196,387.91

#### 26、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
房屋租赁未到期违约金	31,283.95	0
合计	31,283.95	0

#### 27、所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	0	19,170.56

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	0	0
所得税费用	0	19,170.56

## 28、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月
政府补助	0
利息收入	996.22
备用金还款	100,000.00
其他收入	45346.57
合计	146,342.79

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月
备用金借款	276,500.00
销售费用、管理费用	270,329.53
手续费	11,035.99
合计	557,865.52

## 29、现金流量表补充资料

（1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	428,392.65	108,633.16
加：资产减值准备	0	0
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,950.84	126,524.94
无形资产摊销	42,967.66	0
长期待摊费用摊销	0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0	0
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	0



补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）	0	-99,130.42
投资损失（收益以“-”号填列）	0	0
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0	0
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,000.00	-296,645.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,251,349.69	-2,063,909.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	582,403.41	-1,232,883.18
其他		0
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-89,635.13</b>	<b>-3,457,410.45</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0	0
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3. 现金及现金等价物净变动情况：	0	0
现金的期末余额	400,261.94	271,585.42
减：现金的期初余额	604,610.25	3,428,355.69
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-204,348.31</b>	<b>-3,156,770.27</b>

(2) 现金和现金等价物

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	400,261.94	271,585.42
其中：库存现金	179,499.86	72,964.91
可随时用于支付的银行存款	220,263.73	198,620.51
可随时用于支付的其他货币资金	0	0
可用于支付的存放中央银行款项	0	0
存放同业款项	0	0
拆放同业款项	0	0
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	0	0

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
三、年末现金及现金等价物余额	400,261.94	271,585.42

## 六、关联方及关联方往来

### 1 本公司主要关联方

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
丰大伟	54.03%	董事长、总经理

#### (2) 其他关联方情况：

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
张巍	9.09%	股东
张京	9.09%	股东
北京德信众邦科技有限公司	18.14%	股东
兴业证券	5.71%	股东
郑媛	--	董事
苏汉哲	--	董事、副总经理
张志辉	--	董事、副总经理
刘德永	--	董事、财务总监、董事会秘书
彭靖	--	监事
舒青	--	监事
李蕾	0.45%	股东、监事会主席

## 2 关联交易

### (1) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-6月确认的租赁费	2017年1-6月确认的租赁费
丰大伟	房屋	147,691.86	66,000.00

## 七、承诺及或有事项

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及关联企业所出具的《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、公司实际控制人、股东于2014年3月出具《关于公司向股东提供借款的声明及承诺函》，承诺本人自股份公司成立之日起，将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》、《财务管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等制度的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，本人对因此受到的处罚所产生的经济损失予

以全额补偿。

3、公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员于 2014 年 3 月出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

4、2017 年 9 月，公司实际控制人、董事长、董事会秘书及财务负责人出具《承诺函》：“未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。”

5、2018 年 5 月 15 日，公司实际控制人、董事长、董事会秘书及财务负责人出具《承诺函》：“自本承诺函出具之日起，本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金，且严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及全国中小企业股份转让系统所制定的相关业务规则等相关规范管理制度的规定，保证公司的资金不再被关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全。

注：由于公司经办人员对于其关联资金占用的性质理解不到位，公司曾于报告期内发生过关联方资金占用的情形，2018 年 1 月至 5 月陆续向公司借款，累计发生额为 309 万元。2018 年 1 月至 7 月陆续还款 309 万元，并付利息 140,033.75 元。

## 八、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 30 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

无。

## 十、补充资料

### 1、当期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	0	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0	
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标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	

取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0	
非货币性资产交换损益	0	
委托他人投资或管理资产的损益	0	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0	
债务重组损益	0	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	0	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	
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	0	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	
对外委托贷款取得的损益	0	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0	
受托经营取得的托管费收入	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,283.95	房屋租赁未到期违约金
非经常性损益总额	31,283.95	
减：非经常性损益的所得税影响数	0	
非经常性损益净额	31,283.95	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	0	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	31,283.95	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.91%	0.04	0.04

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.7%	0.04	0.04

### 3、报表科目重大变化原因分析

#### (1). 资产负债表

项目	期末金额	期初金额	差额	差异率	原因
货币资金	400,261.94	604,610.25	-204,348.31	-33.80%	主要因为归还借款所致。
应付款项	206,445.00	334,445.00	-128,000.00	-38.27%	支付应付款项所致
预收款项	16,500.00	11,000.00	5,500.00	50.00%	本期预收客户款增加
应交税费	336,825.27	490,908.99	-154,083.72	-31.39%	缴纳年初应缴税款所致
其他应付款	21,737.37	224,749.47	-203,012.10	-90.33%	归还欠款所致

#### (2). 利润表

项目	本期金额	上期金额	差额	差异率	原因
营业收入	<b>5,950,318.45</b>	3,867,576.54	2,082,741.91	53.85%	报告期内客户增加项目投资；公司产品稳定获得多个项目。
营业成本	1,498,964.61	884,484.99	614,479.62	69.47%	由于项目增加，营业成本也相应增加
营业费用	261,580.41	464,710.17	-203,129.76	-43.71%	销售人员、售后人员本地化，节约费用。
管理费用	3,752,456.01	2,640,905.46	1,111,550.55	42.09%	主要是增加了研发投入。
财务费用	46,591.86	-99,130.42	145,722.28	-147.00%	主要因为上年同期，将资金借给关联方而收取了利息，而本报告期无此业务。
营业外收入		196,387.91	-196,387.91	-100.00%	本报告期没有缴纳软件销售的增值税。
所得税费用		19,170.56	-19,170.56	-100.00%	上年度有亏损，本报告期虽有利润，

					但无需计提所得税费用。
--	--	--	--	--	-------------

(3). 现金流量表

项目	本期金额	上期金额	差额	差异率	原因
经营活动产生的现金流量净额	<b>-89,635.13</b>	<b>-3,457,410.45</b>	3,367,775.32	-97.41%	销售回款增加；无关联方借款。
投资活动产生的现金流量净额	0.00	140,033.75	-140,033.75	-100.00%	主要因为上年同期，将资金借给关联方而收取了利息，而本报告期无此业务。
筹资活动产生的现金流量净额	<b>-114,713.18</b>	<b>160,606.43</b>	-275,319.61	-171.43%	归还借款

鑫干线（北京）科技股份有限公司

2018年8月30日