



博 科 思

NEEQ : 838822

西安博科思网络通信股份有限公司

Xi' an Box Network Communication Co.,Ltd



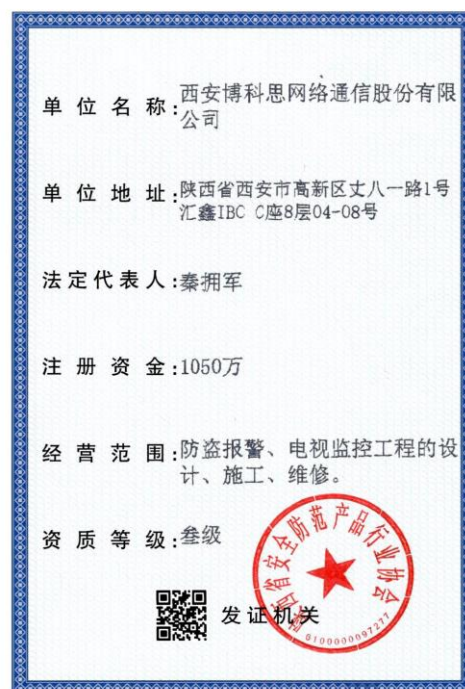
半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、2019年2月，公司取得徐州泉博信息科技有限公司51%股权，标志着公司向多元化发展。

2、2019年5月，公司取得了安全技术防范从业单位工程资质证书。



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	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、博科思、挂牌公司	指	西安博科思网络通信股份有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《西安博科思网络通信股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2019 年 1-6 月
上年同期、上期	指	2018 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告书若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

声明与提示

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

公司负责人秦拥军、主管会计工作负责人令维杰及会计机构负责人（会计主管人员）张丽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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表； 2、2019 年半年度报告； 3、第二届董事会第四次会议决议； 4、第二届监事会第三次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	令维杰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	029-88270088
传真	029-88270088
电子邮箱	lingweijie@xabks.com
公司网址	http://xabks.com/
联系地址及邮政编码	西安市高新区丈八一路1号汇鑫IBC C座8层04-08号 710065
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9161013179165080XP	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	陕西省西安市高新区丈八一路 1 号汇鑫 IBC C 座 8 层 04-08 号	否
注册资本（元）	10,500,000	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区杭大路 15 号嘉华国际商务中心 806 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	21,435,505.15	12,979,795.02	65.15%
毛利率%	12.17%	12.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-457,374.67	-57,693.19	-692.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-456,299.73	-462,559.29	1.35%
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）	-2.24%	-0.22%	-
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）	-2.23%	-1.79%	-
基本每股收益	-0.04	-0.01	-300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	40,887,904.15	40,194,631.23	1.72%
负债总计	19,190,200.92	19,549,830.88	-1.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,187,425.68	20,644,800.35	-2.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.97	-2.54%
资产负债率%（母公司）	49.07%		-
资产负债率%（合并）	46.93%	48.64%	-
流动比率	3.05	2.94	-
利息保障倍数	1.26	-8.17	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,124,173.08	-2,461,194.23	54.32%
应收账款周转率	3.37	1.27	-
存货周转率	0.76	0.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.72%	2.40%	-

营业收入增长率%	65.15%	54.11%	—
净利润增长率%	-692.77%	93.99%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,500,000	10,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-8,096.85
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	12,770.88
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	727.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	319.77
非经常性损益合计	5,720.80
所得税影响数	2,295.86
少数股东权益影响额（税后）	4,499.88
非经常性损益净额	-1,074.94

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 （空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所处行业属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的“I65 软件和信息技术服务业”。公司拥有自主的通信设计业务技术人员及研发人员，拥有十四项软件著作权；目前已取得质量管理体系认证证书、通信用户管线业务证书、电子与智能化工程专业承包二级证书等；公司为电信运营商提供专业的通信网络技术服务，包括通信网络设计服务、通信网络工程服务、通信网络维护服务，同时代理销售通信网络设备。

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

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

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

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

报告期内，公司原有的商业模式未发生变化，报告期内新增控股子公司情况如下。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司原有的商业模式未发生变化，新增控股子公司徐州泉博信息科技有限公司主要从事人力资源服务、企业管理咨询服务等，通过给客户定期提供相应服务，获取营业收入和现金流。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

二、 经营情况回顾

1、 公司财务状况：

报告期末，公司总资产 40,887,904.15 元，较上年期末增加 693,272.92 元，增幅 1.72%；公司所有者权益 21,697,703.23 元，较上年期末增加 1,052,902.88 元，增幅 5.10%；公司负债总额 19,190,200.92 元，较上年期末减少 359,629.96 元，减幅-1.84%；主要原因：

（1）总资产增加主要是流动资产中预付账款、其他应收款增加所致。

（2）所有者权益增加主要是报告期子公司盈利所致。

（3）负债总额减少主要是报告期内公司长期借款减少所致，截至期末长期借款较年初减少 500,000.00 元。

2、 公司经营成果：

（1）报告期内，公司实现营业收入 21,435,505.15 元，较上年同期增加 8,455,710.13 元，增幅 65.15%，主要是受子公司收入影响、子公司人力资源业务增加所致。

（2）报告期内，总盈利 72,902.88 元，其中归属于母公司的净利润为-457,374.67 元，较上年同期利润减少 399,681.48 元， 主要是因为上年同期有 500,000.00 元的政府补助所致。

3、 现金流量情况：

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额-1,124,173.08 元，上年同期金额为-2,461,194.23 元，与上期相比增加了 1,337,021.15 元，主要是销售商品、提供劳务收到的现金与收到其他与经营活动有关的现金与上期相比有所增加，支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费与上期相比有所减少所致。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额-1,019,273.00 元，上年同期金额为 0 元，主要是报告期内公司对外投资支付的现金 1,019,273.00 元所致。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-907,851.55 元，上年同期金额-209,727.00 元，减少 698,124.55 元，主要是报告期内归还长期借款 500,000.00 元所致。。

三、 风险与价值

1、行业投资规模变化导致公司业绩变化的风险

由于通信技术服务业的客户主要为电信运营商及其下属公司，电信运营商网络投资建设规模直接影响着通信网络技术服务行业的市场规模。未来电信运营商可能根据不同的区域经济环境及自身战略规划调整各自资本支出规模，如果电信运营商的网络建设投资规模增速放缓乃至降低，电信网络建设业务总体规模将随之下降，公司的业务扩张及销售收入的增加将可能受到一定程度的影响。因此，公司存在因通信网络建设投资规模变化而导致经营业绩变化的风险。公司从事的通信网络技术服务行业存在不同程度的市场竞争，竞争对手来自多方面，从横向来讲包括大型央企、地方国企、民营企业及国际同行业公司，从纵向来讲也包括通信运营商的上游设备供应商以及通信运营商自身原有的服务队伍。未来公司主营业务将仍继续面临不同程度的市场竞争，如果公司无法有效提升自身竞争实力，快速适应行业发展趋势和瞬息万变的市场环境，以巩固本公司在行业中的优势竞争地位，则可能出现服务或产品价格下降、毛利率下滑及客户流失的情形，进而面临市场份额下降、盈利能力减弱的风险。

报告期，公司实现收入 21,435,505.15 元，上年同期 12,979,795.02 元，相比收入增加 65.15%。是由于子公司人力资源业务收入增加，影响到公司主营业务收入增加。总公司实现收入 5,836,591.37 元，上年同期 12,979,795.02 元，相比收入减少 7,143,203.65 元，是由于通信技术发展的周期性，目前正处于 4G 建设末期，整个建设总量较小，造成行业需求减少，影响到公司业务体量呈现下降，主营业务收入减少。

应对措施：公司一方面保持原有的规划设计业务，同时也在积极拓展新业务，向多领域延伸，消除单一行业对公司发展的制约。2019 年 2 月通过购买股权方式取得徐州泉博信息科技有限公司 51% 的控制权，该公司主要业务为人力资源服务、企业管理咨询服务等，截至目前该公司整体经营良好，与多家单位取得合作合同，公司另一方面在日常合作工作中，强化安全及质量意识，提高技术水平，做电信运营商及其下属公司的优质服务商，同时公司在未来积极拓展其他业务，以降低投资规模变化带来的公司业绩变化的风险。

2、技术升级不及时的风险

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

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

3、营运资金不足的风险

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,124,173.08 万元，虽然较上期有较大的改善，但如果公司未来不能提高经营活动产生现金的能力，使公司面临较大的支付压力和偿债风险。

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

4、销售客户集中的风险

截止报告期末，公司前 5 位客户占公司营业收入的 76.43%，客户集中度高，带给企业很大风险，如果一个客户出现状况，直接影响公司经营能力。报告期内，客户资源正常，信誉良好。

应对措施：（1）通过提高产品质量和售后服务，维护和巩固与客户的关系。（2）积极推进业务转型、不断加强市场开拓，开发更多的业务产品，从而增加客户资源，以避免对主要客户产生依赖和对前五大客户的销售占比过高，从而降低经营风险。2019 年，公司一方面保持原有的规划设计业务，同时也在积极拓展新业务，向多领域延伸，消除单一行业对公司发展的制约。公司在 2019 年 2 月通过购买股权方式取得徐州泉博信息科技有限公司 51%的控制权，该公司主要业务为人力资源服务、企业管理咨询服务等，截至目前该公司整体经营良好，与多家单位取得合作合同。

5、实际控制人质押股份的风险

截止报告期末，实际控制人秦拥军共质押股份 8,363,000 股，占总股本 79.65%。2017 年 11 月 22 日质押 4,550,000 股，质押权人为陕西投资基金管理有限公司，用于公司借款融资。2018 年 6 月 5 日质押 3,813,000 股，质押权人为西安投融资担保有限公司，用于公司借款融资。

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

应对措施：（1）公司积极改善现金流，减少流动资金短缺的压力；（2）公司采取其他筹资方式，减少通过股权质押融资的金额。

6、人员变动风险

公司主营通信网络设计业务，报告期内，由于市场变化，公司业务体量减少，辞工人员较多，如果公司管理层不能及时调整，会引起人员进一步流失的风险。

应对措施：（1）公司建立人员长期机制；（2）抓住未来通信行业建设的好时机，进一步拓展业务。

7、经营风险

报告期内，公司实现营业收入 2143.55 万元，较上年同期 1297.98 万元增加 65.15%；归属于挂牌公司的净利润为-45.74 万元，较上年同期-5.77 万元，减少 39.97 万元。公司正在积极拓展业务，扩大业务体量，降低单位成本，提高毛利率，消除盈利能力持续下降的经营风险。

应对措施：（1）公司积极跟进通信行业发展的节奏，争取到更多业务订单；（2）加快项目交付速度，减少二次成本的发生；（3）公司向多元化发展，减少行业单一而产生的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

（一）、依法诚信经营

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

（二）、股东权益保护

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

（三）、职工权益保护

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

（四）、热心公益事业

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

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	14,000,000.00	984,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	10,000,000.00	5,000,000.00
小计	24,000,000.00	5,984,000.00

经 2018 年第一届董事会第二十三次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过，2019 年预计关联交易财务资助类金额为 1400 万元，其他类金额为 1000 万元；关联方为秦拥军及配偶杨亚兰、董健及配偶刘恋、张园。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
秦拥军及配偶杨亚兰	长安银行贷款	8,000,000.00	已事前及时履行	2018.09.05	2018-034
董健及配偶刘恋	长安银行贷款	8,000,000.00	已事前及时履行	2018.09.05	2018-034

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是关联方为公司无偿提供，关联方为公司发展提供支持，有利于公司正常的生产经营活动。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019/4/26	2019/4/26	庞珂、靳国锋	专注无人机技术服务（西安）有限公司共10%认缴股权	0	0	0元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司向自然人庞珂、靳国锋转让 参股公司专注无人机技术服务（西安）有限公司共 10%认缴股权，其中 5%转让给 庞珂，5%转让给靳国锋；由于博科思公司对参股公司仅持有认缴股权，并未实际出资，因此，对价为 0 元。本次交易对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面均未产生影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/19	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
其他股东	2016/4/19	-	挂牌	同业竞争	详见承诺事项	正在履行中

				承诺	详细情况 1	
实际控制人或控股股东	2016/4/19	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	详见承诺事项 详细情况 2	正在履行中
其他股东	2016/4/19	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	详见承诺事项 详细情况 2	正在履行中
董监高	2016/4/19	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	详见承诺事项 详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/19	-	挂牌	资金占用 承诺	详见承诺事项 详细情况 3	正在履行中
其他股东	2016/4/19	-	挂牌	资金占用 承诺	详见承诺事项 详细情况 3	正在履行中
董监高	2016/4/19	-	挂牌	资金占用 承诺	详见承诺事项 详细情况 3	正在履行中
董监高	2016/4/19	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	详见承诺事项 详细情况 4	正在履行中
其他	2016/4/19	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	详见承诺事项 详细情况 4	正在履行中
公司	2016/4/19	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	详见承诺事项 详细情况 4	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

1、避免同业竞争 为避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人、全体股东出具《关于避免同业竞争承诺函》。承诺内容如下：“本人未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在作为公司实际控制人/股东期间，本承诺持续有效；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人并未控制其他公司或企业，不存在同业竞争情况。

2、避免关联交易的承诺 为减少及避免关联交易，公司实际控制人、全体股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺》。承诺内容如下：“本人、本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范关联方资金占用管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

报告期内，公司向股东借款的关联交易已经2019年1月12日第一次临时股东大会审议。

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

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

报告期内，承诺主体均未违背上述承诺。

（五） 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
3项计算机软件著作权	质押	0	0.00%	贷款反担保
总计	-	0	0.00%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,687,500	35.12%	5,000	3,692,500	35.17%
	其中：控股股东、实际控制人	2,091,250	19.92%		2,091,250	19.92%
	董事、监事、高管	176,250	1.68%	-5,000	171,250	1.63%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,812,500	64.88%	-5,000	6,807,500	64.83%
	其中：控股股东、实际控制人	6,273,750	59.75%		6,273,750	59.75%
	董事、监事、高管	538,750	5.13%	-5,000	533,750	5.08%
	核心员工					
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	秦拥军	8,365,000	0	8,365,000	79.67%	6,273,750	2,091,250
2	宁波厚泽股权投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000	0	1,200,000	11.43%	0	1,200,000
3	董健	465,000	0	465,000	4.43%	348,750	116,250
4	令维杰	130,000	0	130,000	1.24%	97,500	32,500
5	林德军	120,000	0	120,000	1.14%		120,000
合计		10,280,000	0	10,280,000	97.91%	6,720,000	3,560,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名股东相互间无关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为秦拥军。

秦拥军持有公司股份比例为 79.67%，为公司控股股东、实际控制人。秦拥军，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990 年 9 月至 2006 年 3 月，任浙江省杭州市电信局职员；2006 年 7 月至 2016 年 3 月，任西安博科思网络通信有限公司执行董事、经理；2016 年 3 月至 2019 年 3 月，任股份公司第一届董事会董事长，2018 年 7 月，同时兼任公司总经理；2019 年 3 月 22 日起，任股份公司第二届董事会董事长及总经理，任期至第二届董事会届满。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
秦拥军	董事长、总经理	男	1970年10月	大专	2019.03.22至2022.03.21	是
董健	董事	男	1981年5月	本科	2019.03.22至2022.03.21	否
令维杰	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1970年4月	本科	2019.03.22至2022.03.21	是
邵杰	董事	男	1987年2月	本科	2019.03.22至2022.03.21	是
唐银科	董事	男	1984年5月	大专	2016.03.24至2019.03.23	是
沈军林	董事	男	1980年10月	本科	2019.03.22至2022.03.21	否
张园	监事会主席	男	1984年10月	本科	2019.03.22至2022.03.21	是
赵倩	监事	女	1987年5月	本科	2019.03.22至2022.03.21	是
徐育涛	职工代表监事	男	1985年5月	本科	2019.03.07至2022.03.21	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

【注1】：2019年3月22日，经公司2019年第三次临时股东大会审议通过，选举秦拥军、董健、令维杰、沈军林、邵杰为第二届董事会董事，选举张园、赵倩为第二届监事会非职工代表监事，2019年3月7日2019年第一次职工代表大会审议通过，选举徐育涛为第二届监事会职工代表监事；2019年3月22日第二届董事会第二次会议审议通过，续聘秦拥军为第二届董事会董事长、总经理，续聘令维杰为财务总监兼董事会秘书；2019年3月22日第二届监事会第二次会议审议通过，续聘张园为第二届监事会主席。

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、高级管理人员相互之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
秦拥军	董事长、总经	8,365,000	0	8,365,000	79.67%	0

	理					
董健	董事	465,000	0	465,000	4.43%	0
令维杰	董事、财务负责人、董事会秘书	130,000	0	130,000	1.24%	0
邵杰	董事	20,000	0	20,000	0.19%	0
唐银科	董事	20,000	0	20,000	0.19%	0
沈军林	董事	50,000	0	50,000	0.48%	0
张园	监事会主席	20,000	0	20,000	0.19%	0
赵倩	监事	0	0	0	0.00%	0
徐育涛	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	9,070,000	0	9,070,000	86.39%	0

【注 1】：2019 年 3 月 22 日，经公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过，选举秦拥军、董健、令维杰、沈军林、邵杰为第二届董事会董事，选举张园、赵倩为第二届监事会非职工代表监事，2019 年 3 月 7 日 2019 年第一次职工代表大会审议通过，选举徐育涛为第二届监事会职工代表监事；2019 年 3 月 22 日第二届董事会第二次会议审议通过，续聘秦拥军为第二届董事会董事长、总经理，续聘令维杰为财务总监兼董事会秘书；2019 年 3 月 22 日第二届监事会第二次会议审议通过，续聘张园为第二届监事会主席。

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
邵杰	副总经理	换届	董事	个人
唐银科	董事	换届		个人

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	5	6
生产人员	55	46
技术人员	4	3
财务人员	5	5
员工总计	69	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	56	45
专科	13	15
专科以下		
员工总计	69	60

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工变动原因

报告期内，公司人员基本稳定，生产人员减少主要是规模减少，公司业务缩减所致。

2、员工薪酬政策

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

3、培训计划

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

4、公司承担费用的离退休职工

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒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) 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	六、1	624,756.15	3,676,053.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	6,174,252.98	5,612,510.71
其中：应收票据			
应收账款		6,174,252.98	5,612,510.71
应收款项融资			
预付款项	六、3	5,438,438.32	722,977.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,289,176.72	1,735,637.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	24,210,725.00	25,185,544.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	118.43	118.43
流动资产合计		38,737,467.60	36,932,842.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、7	1,409,914.44	2,077,559.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	83,678.43	412,529.00
在建工程	六、9	649,008.25	771,700.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	7,835.43	
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,150,436.55	3,261,789.02
资产总计		40,887,904.15	40,194,631.23
流动负债：			
短期借款	六、11	9,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	1,600,230.63	1,802,184.94
其中：应付票据			
应付账款		1,600,230.63	1,802,184.94
预收款项	六、13	1,377.69	32,709.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	574,331.73	435,879.44
应交税费	六、15	303,147.37	50,803.42
其他应付款	六、16	211,113.50	228,253.84
其中：应付利息			30,235.47
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		12,690,200.92	12,549,830.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、18	3,500,000.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、19	3,000,000.00	3,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,500,000.00	7,000,000.00
负债合计		19,190,200.92	19,549,830.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	7,157,681.91	7,157,681.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	820,005.34	820,005.34
一般风险准备			
未分配利润	六、23	1,709,738.43	2,167,113.10
归属于母公司所有者权益合计		20,187,425.68	20,644,800.35
少数股东权益		1,510,277.55	
所有者权益合计		21,697,703.23	20,644,800.35
负债和所有者权益总计		40,887,904.15	40,194,631.23

法定代表人：秦拥军

主管会计工作负责人：令维杰

会计机构负责人：张丽

（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		150,015.33	3,676,053.78
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	4,685,522.16	5,612,510.71
应收款项融资			
预付款项		4,052,099.36	722,977.86
其他应收款	十三、2	2,289,176.72	1,735,637.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,210,725.00	25,185,544.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		118.43	118.43
流动资产合计		35,387,657.00	36,932,842.21
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,429,187.44	2,077,559.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		83,678.43	412,529.00
在建工程		649,008.25	771,700.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,161,874.12	3,261,789.02

资产总计		38,549,531.12	40,194,631.23
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,600,230.63	1,802,184.94
预收款项			32,709.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		574,331.73	435,879.44
应交税费		29,078.12	50,803.42
其他应付款		211,113.50	228,253.84
其中：应付利息			30,235.47
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		12,414,753.98	12,549,830.88
非流动负债：			
长期借款		3,500,000.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,000,000.00	3,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,500,000.00	7,000,000.00
负债合计		18,914,753.98	19,549,830.88
所有者权益：			
股本		10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,157,681.91	7,157,681.91
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		820,005.34	820,005.34
一般风险准备			
未分配利润		1,157,089.89	2,167,113.10
所有者权益合计		19,634,777.14	20,644,800.35
负债和所有者权益合计		38,549,531.12	40,194,631.23

法定代表人：秦拥军

主管会计工作负责人：令维杰

会计机构负责人：张丽

(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	六、24	21,435,505.15	12,979,795.02
其中：营业收入		21,435,505.15	12,979,795.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,635,915.27	13,456,004.21
其中：营业成本	六、24	18,826,050.09	11,337,215.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	90,119.57	62,396.91
销售费用			
管理费用	六、26	1,493,836.79	2,323,023.37
研发费用			
财务费用	六、27	533,501.39	169,151.90
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	六、28	-307,592.57	
资产减值损失	六、29		-435,783.53
加：其他收益	六、30	12,770.88	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-667,645.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,715.31	-476,209.19
加：营业外收入	六、32	38,669.87	500,000.15
减：营业外支出	六、33	45,787.64	16,034.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,597.54	7,756.45
减：所得税费用	六、34	64,694.66	65,449.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,902.88	-57,693.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,082,199.09	
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,902.88	-57,693.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		530,277.55	
2.归属于母公司所有者的净利润		-457,374.67	-57,693.19
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		72,902.88	-57,693.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-457,374.67	-57,693.19
归属于少数股东的综合收益总额		530,277.55	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.01

(二) 稀释每股收益 (元/股)

法定代表人：秦拥军

主管会计工作负责人：令维杰

会计机构负责人：张丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	5,836,591.37	12,979,795.02
减：营业成本	十三、4	4,665,554.12	11,337,215.56
税金及附加		38,836.51	62,396.91
销售费用			
管理费用		1,321,671.11	2,323,023.37
研发费用			
财务费用		533,022.16	169,151.90
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,018.60	0
投资收益（损失以“-”号填列）		-667,645.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		385,946.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			435,783.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,002,172.56	-476,209.19
加：营业外收入		37,942.87	500,000.15
减：营业外支出		45,787.64	16,034.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,010,017.33	7,756.45
减：所得税费用		5.88	65,449.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,010,023.21	-57,693.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,010,023.21	-57,693.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,010,023.21	-57,693.19
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：秦拥军

主管会计工作负责人：令维杰

会计机构负责人：张丽

(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		23,844,417.15	17,214,975.01
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35（1）	2,442,229.10	545,049.98
经营活动现金流入小计		26,286,646.25	17,760,024.99
购买商品、接受劳务支付的现金		18,232,862.07	3,975,313.05
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,246,535.68	12,152,796.11
支付的各项税费		978,767.27	1,378,114.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、35(2)	5,952,654.31	2,714,995.82
经营活动现金流出小计		27,410,819.33	20,221,219.22
经营活动产生的现金流量净额		-1,124,173.08	-2,461,194.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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		1,019,273.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,019,273.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,019,273.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35(3)	984,000.00	6,980,000.00
筹资活动现金流入小计		984,000.00	6,980,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	3,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		485,851.55	94,727.00
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	六、35(4)	906,000.00	3,795,000.00
筹资活动现金流出小计		1,891,851.55	7,189,727.00
筹资活动产生的现金流量净额		-907,851.55	-209,727.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,051,297.63	-2,670,921.23
加：期初现金及现金等价物余额		3,676,053.78	3,032,694.07

六、期末现金及现金等价物余额		624,756.15	361,772.84
----------------	--	------------	------------

法定代表人：秦拥军

主管会计工作负责人：令维杰

会计机构负责人：张丽

(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		7,900,294.56	17,214,975.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		399,074.12	545,049.98
经营活动现金流入小计		8,299,368.68	17,760,024.99
购买商品、接受劳务支付的现金		5,853,979.46	3,975,313.05
支付给职工以及为职工支付的现金		2,199,317.93	12,152,796.11
支付的各项税费		393,255.52	1,378,114.24
支付其他与经营活动有关的现金		1,451,729.67	2,714,995.82
经营活动现金流出小计		9,898,282.58	20,221,219.22
经营活动产生的现金流量净额		-1,598,913.90	-2,461,194.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,019,273.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,019,273.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,019,273.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		984,000.00	6,980,000.00
筹资活动现金流入小计		984,000.00	6,980,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	3,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		485,851.55	94,727.00
支付其他与筹资活动有关的现金		906,000.00	3,795,000.00

筹资活动现金流出小计		1,891,851.55	7,189,727.00
筹资活动产生的现金流量净额		-907,851.55	-209,727.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,526,038.45	-2,670,921.23
加：期初现金及现金等价物余额		3,676,053.78	3,032,694.07
六、期末现金及现金等价物余额		150,015.33	361,772.84

法定代表人：秦拥军

主管会计工作负责人：令维杰

会计机构负责人：张丽

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	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二) .2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二) .3
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据以上规定, 本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。在新金融工具准则下所有已确认金融资产, 其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日, 以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及

按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

2、企业经营季节性或者周期性特征

企业经营收入具有季节性特征，因为公司的主要终端客户为中国移动、中国电信等电信运营商及其下属公司，电信运营商一般在年初确定全年的投资计划，二季度以后逐步开展项目验收、审计工作。根据收入确认原则，公司在收到电信运营商的验收报告、工作量确认单或结算单时确认收入。受此影响，公司营业收入和利润存在季节性波动，一、二季度收入较低，甚至存在季节性亏损，三、四季度收入较高，每年下半年销售明显高于上半年。

3、合并报表的合并范围

合并报表的合并范围有所改变，公司在 2019 年 2 月通过购买股权方式取得徐州泉博信息科技有限公司 51% 的控制权，合并报表的合并范围要增加徐州泉博信息科技有限公司子公司，子公司是指被母公司控制的企业。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

二、 报表项目注释

西安博科思网络通信股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、历史沿革

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

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

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

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

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

2017年5月11日，经股东会决议通过和变更后的章程规定，由宁波厚泽股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波厚泽”）按照每股5元的价格以货币资金向公司增资，共计增资600万元，其中120万元计入股本，其余480万元计入资本公积，公司股本增至1,050万元。本次出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了（2017）京会兴验字第64000001号《验资报告》。本次变更后，股权结构为：秦拥军持有836.3万元，占比79.65%；宁波厚泽持有120万元，占比11.43%；董健持有46.5万元，占比4.43%；其他股东持有47.2万元，占比4.49%。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司股权结构为：秦拥军持有 836.5 万元，占比 79.67%；宁波厚泽持有 120 万元，占比 11.43%；董健持有 46.5 万元，占比 4.43%；其他股东持有 47 万元，占比 4.47%。

2、行业性质及经营范围

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

3、主要产品和服务

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

4、公司实际控制人

本公司的实际控制人为秦拥军。

5、公司的基本组织架构

本公司按照《公司法》规定建立健全了法人治理结构。设置了股东大会、董事会、监事会及总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会是股东大会的执行机构，负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；监事会是公司的内部监督机构；总经理负责公司的日常经营管理工作。公司根据经营业务及管理的需要设置的部门主要有网络建设部、设计所、项目部、计划财务部、公共管理部、总经办等职能部门。2019 年 6 月 17 日，公司注销了西安博科思网络通信股份有限公司杭州分公司；公司在 2019 年 2 月通过购买股权方式取得徐州泉博信息科技有限公司 51%的控制权，属于非全资控股无子公司。

6、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第二届董事会第四次会议于 2019 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的合并范围

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
徐州泉博信息科技有限公司	控股	1	51%

公司在 2019 年 2 月通过购买股权方式取得徐州泉博信息科技有限公司 51%的控制权，本期合并报表的合并范围增加了徐州泉博信息科技有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 16 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事通信网络技术服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表

进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为

外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以账龄为信用风险特征的组合具有类似的信用风险特征

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
以账龄为信用风险特征的组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
特定款项组合	单项金额重大的政府所属单位之工程保证金具备类似信用风险特征

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
以账龄为信用风险特征的组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、劳务成本、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用

一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	10	5	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用

/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四、16“借款费用”)以外,均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(5) 公司确认营业收入的具体方法

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

①通信网络设计服务

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

设计服务收入确认的具体方法为：公司按电信运营商完工确认单或结算单确认收入。

②通信网络工程服务

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

工程服务收入确认的具体方法为：

公司一般通信网络工程项目中包括一个或若干个独立站点，对于已经完工的独立站点，取得电信运营商验收报告后，确认收入。对于尚未完工或已完工尚未验收的独立站点不确认收入。在电信运营商要求的试运行期结束后，公司工程人员、电信运营商工程师、监理单位人员、工程审计单位人员对工程进行终验。现场终验通过后，电信运营商出具工程竣工验收报告并核准结算金额，公司依据核准结算金额扣除以前年度已累计确认收入金额的差额确认收入。

③通信网络维护服务

通信网络维护服务主要是为客户提供通信网络设备的日常检修和紧急故障处理等。

公司与客户签订服务合同，按照合同约定的期限（一般按季度或年度）对公司提供的服务质量进行考核，考核的内容包括本地接入网、程控交换信令网、基站传输设备等综合考评以及代维综合资源配置、基础管理、维护质量等季度考评，客户根据评分结果直接得出应支付的考核代维费用，并向公司发出结算通知。公司按结算单确认收入。

④通信网络设备销售

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

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相

关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

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

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

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

28、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据以上规定，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

31、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以

前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按10%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴，子公司按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局批准。本公司于2016年12月6日被认定为高新技术企业，现持有编号为GR201661000212的高新技术企业证书，有效期为3年。本年度公司正在办理高企复审，2019年度企业所得税税率仍减按15%计征。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,878.10	932.74
银行存款	613,878.05	3,675,121.04

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
合 计	624,756.15	3,676,053.78

2、应收账款及应收票据

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	6,174,252.98	5,612,510.71
合 计	6,174,252.98	5,612,510.71

(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	6,525,456.33	100.00	351,203.35	5.38	6,174,252.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,525,456.33	100.00	351,203.35	5.38	6,174,252.98

(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	6,180,369.53	100.00	567,858.82	9.19	5,612,510.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,180,369.53	100.00	567,858.82	9.19	5,612,510.71

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	6,026,845.63	301,342.28	5.00
1 至 2 年	498,610.70	49,861.07	10.00
合 计	6,525,456.33	351,203.35	5.38

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 78,354.25 元；本年收回或转回坏账准备金额为 295,009.72 元。

③本期无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,987,637.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.43 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 272,608.85 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,438,438.32	100.00	722,977.86	100.00
合 计	5,438,438.32	100.00	722,977.86	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,251,185.42 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 96.56%。

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	2,289,176.72	1,735,637.06
合 计	2,289,176.72	1,735,637.06

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					

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（%）	
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	2, 598, 421. 87	100. 00	309, 245. 15	11. 90	2, 289, 176. 72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2, 598, 421. 87	100. 00	309, 245. 15	11. 90	2, 289, 176. 72

(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	2,135,819.31	100.00	400,182.25	18.74	1,735,637.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,135,819.31	100.00	400,182.25	18.74	1,735,637.06

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	2,246,616.10	112,330.81	5.00
1 至 2 年	130,768.25	13,076.82	10.00
2 至 3 年	46,000.00	13,800	30.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000	50.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	165,037.52	165,037.52	100.00
合 计	2,598,421.87	309,245.15	11.90

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	2,142,000.00	1,827,520.10

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	456,421.87	308,299.21
合 计	2,598,421.87	2,135,819.31

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额为 90,937.11 元。

④本年无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
陕西宝鼎融资担保有限公司	保证金	1,600,000.00	1 年以内	61.58	80,000.00
徐州鑫百利网络科技有限公司	其他	480,000.00	1 年以内	18.47	24,000
西安汇鑫置业集团有限公司	其他	86,847.70	1 年以内	3.34	4,342.39
西安刚毅通信技术有限公司	其他	77,690.00	5 年以上	2.99	77,690.00
陈军	其他	51,347.52	5 年以上	1.98	51,347.52
合 计		2,295,885.22		88.36	237,379.91

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	24,210,725.00		24,210,725.00
合 计	24,210,725.00		24,210,725.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	25,023,523.57		25,023,523.57
工程施工	162,020.80		162,020.80
合 计	25,185,544.37		25,185,544.37

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

预交企业所得税	118.43	118.43
合 计	118.43	118.43

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
西安明锐智慧城市 科技发展有限公司	2,077,559.89			-667,645.45		
合 计	2,077,559.89			-667,645.45		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
西安明锐智慧城市 科技发展有限公司				1,409,914.44	
合 计				1,409,914.44	

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	83,678.43	412,529.00
固定资产清理		
合 计	83,678.43	412,529.00

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额		364,445.43	79,022.00	315,236.31	758,703.74
2、本年增加金额		122,691.88		17,214.66	139,906.54
(1) 购置				17,214.66	17,214.66
(2) 在建工程转入		122,691.88			122,691.88
(3) 企业合并增加					

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合 计
3、本年减少金额		487,137.31			487,137.31
（1）处置或报废		487,137.31			487,137.31
4、期末余额		0.00	79,022.00	332,450.97	411,472.97
二、累计折旧					
1、期初余额		31,737.09	75,070.90	239,366.75	346,174.74
2、本期增加金额		2,885.19		133,56.89	16,242.08
（1）计提		2,885.19		133,56.89	16,242.08
3、本期减少金额		34,622.28			34,622.28
（1）处置或报废		34,622.28			34,622.28
4、期末余额		0.00	75,070.90	252,723.64	327,794.64
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		0.00	3,951.10	79,727.33	83,678.43
2、期初账面价值		332,708.34	5,119.94	74,700.72	412,529.00

9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	649,008.25	771,700.13
工程物资		
合 计	649,008.25	771,700.13

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铁塔建设业务	649,008.25		649,008.25	771,700.13		771,700.13
合 计	649,008.25		649,008.25	771,700.13		771,700.13

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
铁塔建设业务	771,700.13		122,691.88		649,008.25
合 计	771,700.13		122,691.88		649,008.25

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	582,094.25	968,041.07
可抵扣亏损	3,602,006.51	3,645,581.46
合 计	4,184,100.76	4,613,622.53

(2) 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
2023	4,184,100.76	3,645,581.46	
2024	3,645,581.46		

11、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	9,000,000.00	9,000,000.00

12、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,600,230.63	1,802,184.94
合 计	1,600,230.63	1,802,184.94

应付账款

项 目	期末余额	期初余额
劳务采购款	1,600,230.63	1,802,184.94
长期资产采购款		
合 计	1,600,230.63	1,802,184.94

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
余卫明	186,168.15	未到结算期

合 计	186,168.15	——

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,377.69	32,709.24
合 计	1,377.69	32,709.24

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	435,879.44	2,315,477.95	2,177,025.66	574,331.73
二、离职后福利-设定提存计划		204,704.17	204,704.17	-
合 计	435,879.44	2,520,182.12	2,381,729.83	574,331.73

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	424,860.37	2,153,040.41	2,011,061.18	566,839.60
2、职工福利费				
3、社会保险费		98,104.78	98,104.78	
其中：医疗保险费		88,572.43	88,572.43	
工伤保险费		3,062.43	3,062.43	
生育保险费		6,469.92	6,469.92	
4、住房公积金		39,128.00	39,128.00	
5、工会经费和职工教育经费	11,019.07	25,204.76	28,731.70	7,492.13
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	435,879.44	2,315,477.95	2,177,025.66	574,331.73

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		196,367.29	196,367.29	
2、失业保险费		8,336.88	8,336.88	
合 计		204,704.17	204,704.17	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司1-4 月分别按员工基本工资的 20%、0.7%每月向该等计划缴存费用，5-6 月分别按员工基本

工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	198,662.10	39,189.03
企业所得税	71,248.33	
城市维护建设税	1,653.50	2,824.88
教育费附加	708.64	1,210.66
地方教育附加	472.43	807.10
水利建设专项资金	716.80	688.88
代扣代缴个人所得税	29,553.37	5,568.27
印花税	132.20	514.60
合 计	303,147.37	50,803.42

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		30,235.47
应付股利		
其他应付款	211,113.50	198,018.37
合 计	211,113.50	228,253.84

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
长期借款利息		7,547.21
一年内到期长期借款利息		1,886.80
短期借款应付利息		20,801.46
合 计		30,235.47

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
拆借款	78,000.00	
备用金	92,052.73	104,583.16
其他	41,060.77	93,435.21
合 计	211,113.50	198,018.37

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、18）	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

18、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	4,500,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、17）	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	3,500,000.00	4,000,000.00

19、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

（1）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付长期借款[注 1]	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

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

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,500,000.00						10,500,000.00

21、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,157,681.91			7,157,681.91
合 计	7,157,681.91			7,157,681.91

22、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	820,005.34			820,005.34
合 计	820,005.34			820,005.34

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

23、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	2,167,113.10	7,380,048.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,167,113.10	7,380,048.07
加：本年归属于母公司股东的净利润	-457,374.67	-5,212,934.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,709,738.43	2,167,113.10

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,435,505.15	18,826,050.09	12,979,795.02	11,337,215.56
其他业务				
合 计	21,435,505.15	18,826,050.09	12,979,795.02	11,337,215.56

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,899.49	34,077.33
教育费附加	24,495.47	14,604.57
地方教育费附加	16,330.31	9,736.39
印花税	2,394.30	3,978.62
合 计	90,119.57	62,396.91

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	840,012.79	1,091,873.19
办公费	50,660.86	221,550.68
折旧费	13,356.89	14,390.85
差旅交通车辆费	71,801.44	80,265.74

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	156,521.12	280,724.62
咨询费	53,682.90	222,777.36
房租水电费	254,071.12	
装修费及摊销		323,200.85
残疾人保障金	53,462.51	88,009.80
其他	267.16	230.28
合 计	1,493,836.79	2,323,023.37

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出（不包含票据贴现利息）	526,469.40	155,830.00
减：利息收入	1,561.72	1,233.70
手续费及其他	8,593.71	14,555.60
合 计	533,501.39	169,151.90

28、信用减值损失

项 目	本发生额	上期发生额
坏账损失	-307,592.57	
合 计	-307,592.57	

29、资产减值损失

项 目	本发生额	上期发生额
坏账损失		-435,783.53
合 计		-435,783.53

30、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收优惠	12,770.88		12,770.88
其他			
合 计	12,770.88		12,770.88

31、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-667,645.45
合 计	-667,645.45

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		500,000.00	
处置固定资产净收益	37,623.10	0.15	37,623.10
其他	1,046.77		1,046.77
合 计	38,669.87	500,000.15	38,669.87

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		3,000.00	
罚款支出		6,525.18	
赔款及违约金支出		1,800.00	
水利建设专项资金	67.69	4,709.33	
滞纳金			
其他	45,719.95		45,719.95
合 计	45,787.64	16,034.51	45,719.95

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	72,530.09	82.11
递延所得税费用	-7,835.43	65,367.53
合 计	64,694.66	65,449.64

(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	137,597.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,639.03
子公司适用不同税率的影响	57,344.39
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,139.50
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	-64,428.26
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	64,694.66

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,561.72	1,233.70
政府补助		500,000.00
提供劳务、租赁等收到的现金		
收到的押金保证金	247,287.00	18,200.00
收到其他款项及往来款净额	2,021,018.04	12,751.11
其他	172,362.34	12,865.17
合 计	2,442,229.10	545,045.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付办公费、业务招待费、差旅费、咨询费等	405,311.04	1,258,655.49
支付捐赠及赞助款		3,000.00
罚款及赔偿支出		6,525.18
支付的租赁费	410,833.76	712,250.84
支付的押金及保证金	480,000.00	
支付的手续费用	8,593.71	21,828.60
支付的其他往来净额及费用	4,647,915.80	712,735.71
合 计	5,952,654.31	2,714,995.82

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到秦拥军借款	696,000.00	4,920,000.00
收到董健借款		1,160,000.00
收到张园借款	288,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
收到陕西供销知守企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		900,000.00
合 计	984,000.00	6,980,000.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还秦拥军借款	696,000.00	1,990,000.00
归还董健借款		1,265,000.00
归还令维杰借款		540,000.00
归还张园借款	210,000.00	
合 计	906,000.00	3,795,000.00

36、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	72,902.88	-57,693.19
加：资产减值准备	-307,592.57	-435,783.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,242.08	14,390.85
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）	8,096.85	
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）	533,501.39	155,830.00
投资损失（收益以“－”号填列）	667,645.45	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,835.43	65,367.53
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）	974,819.37	-5,432,606.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,222,323.14	2,475,968.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	140,370.04	753,331.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,124,173.08	-2,461,194.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
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：		
现金的年末余额	624,756.15	361,772.84
减：现金的年初余额	3,676,053.78	3,032,694.07
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,051,297.63	-2,670,921.23

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	624,756.15	3,676,053.78
其中：库存现金	10,878.10	932.74
可随时用于支付的银行存款	613,878.05	3,675,121.04
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、年末现金及现金等价物余额	624,756.15	3,676,053.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
税收优惠	12,770.88	其他收益	12,770.88
合计	12,770.88		12,770.88

七、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安明锐智慧城市科技发展有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	智慧城市规划咨询、设计咨询；智慧城市智能化系统工程、能源与环保工程、照明工程、智能化安装工程、楼宇设备自控系统工程、电子自动化工程、机电设备安装工程、安全技术防范系统的设计、施工、维护；计算机系统集成（须经审批除外）；计算机及网络设备的销售	49.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额	期初余额
	明锐公司	明锐公司
流动资产	2,153,260.61	3,056,072.97
非流动资产	835,002.22	1,101,764.12
资产合计	2,988,262.83	4,157,837.09
流动负债	-8,824.41	48,531.19
非流动负债		
负债合计	-8,824.41	48,531.19
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,997,087.24	4,109,305.90
按持股比例计算的净资产份额	1,409,914.44	2,077,559.89
对联营企业权益投资的账面价值	1,409,914.44	2,077,559.89
营业收入	1,030,922.46	309,344.82
净利润	-1,362,541.74	-2,290,694.10

项 目	期末余额	期初余额
	明锐公司	明锐公司
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,362,541.74	-2,290,694.10
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

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

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

1、市场风险

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

（1）外汇风险：无。

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

（3）其他价格风险：无。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至 2019 年 6 月 30 日止，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

3、流动风险

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

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

4、经营风险

公司主营通信网络设计业务，目前处于发展期，体量较大的勘察设计劳务需跨年度完成验收和进入结算阶段，且通信行业客户款项支付的审批流程较长，因此回款与成本现金支出之间存在时滞，导致企业需垫付大量资金。截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司应收账款账面余额 6,525,456.39 元，存货账面余额中归集的劳务成本有 24,210,725.00 元。如果尚未验收或结算的项目长期不能办理验收或结算，将对公司的现金流产生重大影响，从而产生经营风险。

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

实际控制人名称	持股比例	表决权比例
秦拥军	79.67%	79.67%

2、报告期内本公司子公司

子名称	与本公司的关系
徐州泉博信息科技有限公司	本公司持有 51%的股权

3、报告期内本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
西安明锐智慧城市科技发展有限公司	本公司之联营企业

4、其他关联方情况

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

唐银科	本公司之董事
张园	本公司之监事
徐育涛	本公司之监事
赵倩	本公司之监事

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①年末关联方为本公司取得的短期借款提供保证担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	到期日 (或还款日)	担保是否已 经履行完毕	备注
秦拥军、杨亚兰、董健、刘恋	长安银行西安沣东新城支行	8,000,000.00	2019-9-9	否	注 1
合计		8,000,000.00			

注 1：该笔借款同时由陕西宝鼎融资担保有限公司提供保证担保

②年末关联方为本公司取得的短期借款提供保证反担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	到期日 (或还款日)	担保是否已 经履行完毕	备注
董健、刘恋、秦拥军、杨亚兰	陕西宝鼎融资担保有限公司	8,000,000.00	2019-9-9	否	注 2
合计		8,000,000.00			

注 2：本公司同时以 3 项软件著作权及 160 万担保金向陕西宝鼎融资担保有限公司提供质押反担保。

③年末关联方为本公司取得的长期借款及一年内提供保证担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	最后到期日 (或还款日)	担保是否已 经履行完毕	备注
秦拥军、杨亚兰	招商银行股份有限公司西安分公司	5,000,000.00	2020-07-03	否	注 3
合计		5,000,000.00			

注 3：该笔借款同时由西安投融资担保有限公司提供保证担保，报告期内已归还 50 万元。

④年末关联方为本公司取得的长期借款提供保证反担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	最后到期日 (或还款日)	担保是否已 经履行完毕	备注
-----	------	------	-----------------	----------------	----

董健、刘恋、令维杰、秦拥军、杨亚兰	西安投融资担保有限公司	5,000,000.00	2020-07-03	否	注 4
合计		5,000,000.00			

注 4、西安投融资担保有限公司为本公司取得的 500 万元长期借款提供保证担保，除上述关联方向西安投融资担保有限公司提供保证反担保外，同时由董健以房产提供抵押反担保，担保作价 110 万元；令维杰以房产提供抵押反担保，担保作价 40 万元；秦拥军以持有本公司 381 万股的股权提供质押反担保，担保作价 445 万元；董健以持有本公司 46.5 万股的股权提供质押反担保，担保作价 55 万元。报告期内已归还 50 万元。

⑤年末关联方为本公司取得的长期应付款提供保证担保的情况如下：

担保方	被担保单位	担保金额	到期日 (或还款日)	担保是否已经 履行完毕	备注
秦拥军	陕西投资基金管理有限公司	3,000,000.00	2020-12-04	否	注 5
合计		3,000,000.00			

注 5：秦拥军同时以持有的本公司 455 万股的股权提供质押担保。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	302,044.00	450,510.75

(3) 关联方资金拆借

科目	关联方	期初金额	本期借方金额	本期贷方金额	期末余额	款项性质	计息方式
其他应付款	秦拥军		696,000.00	696,000.00	-	借款	不计息
其他应付款	张园		210,000.00	288,000.00	78,000.00	借款	不计息
合计			906,000.00	984,000.00	78,000.00		

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
唐银科	1,910.50	95.53		
张园	35,000.00	1,750.00		

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合 计	36,910.50	1,845.53		

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
秦拥军		3,499,141.31
董健		645,918.00
张园	78,000.00	
邵杰	8,363.30	
徐育涛	8,166.37	
合 计	94,529.67	4,145,059.31

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款及应收票据

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	4,685,522.16	5,612,510.71
合 计	4,685,522.16	5,612,510.71

(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	4,958,371.26	100.00	272,849.10	5.35	4,685,522.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,958,371.26	100.00	272,849.10	5.35	4,685,522.16

（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	6,180,369.53	100.00	567,858.82	9.19	5,612,510.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,180,369.53	100.00	567,858.82	9.19	5,612,510.71

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	4,459,760.56	222,988.03	5.00
1 至 2 年	498,610.70	49,861.07	10.00
合 计	4,958,371.26	272,849.10	5.50

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 295,009.72 元。

③本期无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,414,711.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 89.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为

212,672.10 元。

2、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	2,289,176.72	1,735,637.06
合 计	2,289,176.72	1,735,637.06

①其他应收款分类披露

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	2,598,421.87	100.00	309,245.15	11.9	2,289,176.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,598,421.87	100.00	309,245.15	11.9	2,289,176.72

（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	2,135,819.31	100.00	400,182.25	18.74	1,735,637.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,135,819.31	100.00	400,182.25	18.74	1,735,637.06

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	2,246,616.10	112,330.81	5.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	130,768.25	13,076.82	10.00
2 至 3 年	46,000.00	13,800	30.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000	50.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	165,037.52	165,037.52	100.00
合 计	2,598,421.87	309,245.15	11.90

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	2,142,000.00	1,827,520.10
其他	456,421.87	308,299.21
合 计	2,598,421.87	2,135,819.31

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额为 90,937.10 元。

④本年无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的年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 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
陕西宝鼎融资担保有限公司	保证金	1,600,000.00	1 年以内	61.58	80,000.00
桂林天利通信有限公司	保证金	480,000.00	1 年以内	18.47	24,000.00
西安汇鑫置业集团有限公司	房屋租赁 费	86,847.70	1 年以内	3.34	4,342.39
西安刚毅通信技术有限公司	其他	77,690.00	5 年以内	2.99	77,690.00
陈军	其他	51,347.52	5 年以内	1.98	51,347.52
合 计		2,295,885.22		88.36	237,379.91

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,019,273.00		1,019,273.00			
对参股公司投资	1,409,914.44		1,409,914.44	2,077,559.89		2,077,559.89

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	2,429,187.44		2,429,187.44	2,077,559.89		2,077,559.89

(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
徐州泉博信息科技有限公司	1,019,273.00		1,019,273.00		1,019,273.00		
合 计	1,019,273.00		1,019,273.00		1,019,273.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,836,591.37	4,665,554.12	12,979,795.02	11,337,215.56
其他业务				
合 计	5,836,591.37	4,665,554.12	12,979,795.02	11,337,215.56

十四、补充资料

1、本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	-8,096.85	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,770.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	727.00	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	319.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,720.80	
所得税影响额	-2,295.86	
少数股东权益影响额（税后）	-4,499.88	
合 计	-1,074.94	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.24	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.23	-0.04	-0.04