清网华

NEEQ:871997

北京清网华科技股份有限公司

Beijing THNET Technology Corp., Ltd.

半年度报告

2019

公司半年度大事记

中华人民共和国国家版权局
计算机软件著作权登记证书

软 件 名 称： 铁路授权终端软件 V1.0
著 作 权 人： 北京清网华科技股份有限公司
开发完成日期： 2018年10月08日
首次发表日期： 2018年10月08日
权利取得方式： 原始取得
权 利 范 围： 全部权利
登 记 号： 2019SR0030422

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。

2019年1月15日

2019 年 1 月，清网华取得“铁路授权终端软件 V1.0”软件著作权。报告期内，公司已拥有软件著作权 72 项。

2019 年 1 月，清网华与中国铁路北京局集团有限公司丰台车辆段、北京铁路新技术有限公司共同完成的“铁路车辆安全监控设备智能雷电防护与运维系统”项目获得中国铁道学会颁发的“铁道科技奖二等奖”。

证 书

项目类型：铁道科技奖
项目名称：铁路车辆安全监控设备智能雷电防护与运维系统
获奖单位：北京清网华科技股份有限公司（第3完成单位）
获奖等级：二等
证书编号：2018040020-K2-035-D03

中国铁道学会
2019年1月

2019 年 5 月，清网华雷电智能监测系统成功应用于北京大兴国际机场。该系统可实现对雷击的侵入时间、雷击峰值、雷击能量以及雷电的极性时时在线监测，通过对雷击数据采集、统计与分析，为雷电防护提供科学的判断和决策依据。

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 17

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 19

第七节　财务报告 22

第八节　财务报表附注 34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、清网华	指	北京清网华科技股份有限公司
清网华防雷	指	北京清网华防雷工程有限公司
清网华和	指	北京清网华和投资合伙企业（有限合伙）
清网华正	指	北京清网华正投资合伙企业（有限合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《北京清网华科技股份有限公司公司章程》
董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期，本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

声明与提示

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

公司负责人石磊、主管会计工作负责人李向林 及会计机构负责人（会计主管人员）刘占超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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期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。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 3.本次审议半年度报告的董事会决议、监事会决议。

第一节　公司概况

一、　基本信息

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

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李向林
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-51875498
传真	010-51875418
电子邮箱	lixl@thnet.com.cn
公司网址	www.thnet.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区学院路 29 号 120 栋一层 115 室，邮政编码：100083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 7 月 12 日
挂牌时间	2017 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C389 其他电气机械及器材制造-C3899 其他未列明电气机械及器材制造
主要产品与服务项目	铁路行业智慧防雷产品与系统的研发、销售与技术服务；铁路机辆造修智能装备的产品与系统的研发、配套销售与技术服务；铁路车辆运用与检修智能系统的产品与系统软件开发、产品研制、系统集成与技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	石磊
实际控制人及其一致行动人	石磊

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108740437128K	否
注册地址	北京市海淀区学院路 29 号 120 栋一层 115 室	否
注册资本（元）	13,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
主办券商电话	010-83321371
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	11,645,157.39	10,196,277.47	14.21%
毛利率%	60.77%	57.56%	–
归属于挂牌公司股东的净利润	222,796.31	-1,937,245.39	111.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	120,341.30	-1,965,452.95	106.12%
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）	2.16%	-24.72%	–
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.16%	-25.08%	–
基本每股收益	0.02	-0.15	113.33%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,332,148.91	28,840,212.56	-1.76%
负债总计	17,888,870.65	18,619,730.61	-3.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,443,278.26	10,220,481.95	2.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.79	1.27%
资产负债率%（母公司）	62.92%	64.38%	–
资产负债率%（合并）	63.14%	64.56%	–
流动比率	1.53	1.51	–
利息保障倍数			–

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,175,483.27	-991,564.92	-18.55%
应收账款周转率	0.72	0.87	–
存货周转率	0.43	0.75	–

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.76%	-22.58%	–

营业收入增长率%	14.21%	41.52%	–
净利润增长率%	111.50%	-44.44%	–

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	13, 000, 000	13,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,663.89
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,791.12
非经常性损益合计	102,455.01
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	102,455.01

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 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		15,479,428.97		
应收票据及应收账款	15,479,428.97			
应付账款		10,079,316.05		
应付票据及应付账款	10,079,316.05			

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

清网华所属行业为C38电气机械和器材制造业，主要业务和服务包括：产品研制与销售、软件开发、系统集成与技术服务。

公司自成立以来，坚持通过自主研发提升企业核心竞争力。报告期内，为完善研发技术结构和提升竞争力，公司扩编了研发团队，在“智慧防雷”“智能装备”“智能系统”三大业务体系的总体规划、系统设计、系统开发等方面进一步提升了综合研发实力，特别是在关键技术上的攻关能力得到了显著提升。截至报告期末，公司累计拥有发明专利6项、其它各项专利技术31项、计算机软件著作权72项。

在销售模式上，公司采取直销的方式拓展市场，以技术创新、系统解决方案和本地化服务与客户确立长期合作关系。公司获取订单的方式有两种：一种是通过公开招标，中标后签订购销合同；另一种是通过竞争性谈判直接获取订单。公司收入来源主要为产品销售、系统集成与技术服务。公司销售客户既包括行业终端用户，也包括铁路行业大型主机设备制造和车辆造修企业，核心客户包括中国国家铁路集团有限公司所辖十八个铁路局集团公司、神华铁路货车有限责任公司、中国中车股份有限公司所辖四方机车车辆股份有限公司、唐山机车车辆有限公司、南京浦镇机车车辆有限公司、长春轨道客车股份有限公司、四方车辆有限公司等车辆造修企业，及铁道科学研究院、北京康拓红外技术股份有限公司、哈尔滨铁路科研所有限公司、哈尔滨科佳通用机电股份有限公司、（神州高铁）苏州华兴致远电子科技有限公司、广汉科峰电子有限责任公司、深圳远望谷科技股份有限公司、北京京天威科技有限公司等大型车辆运行安全监控系统设备制造企业。2019年，中国铁路将深入实施“复兴号”品牌战略，持续投入时速160公里动力集中动车组替换既有普速客车市场。随着蒙华线、川藏线等具有重大战略、历史意义的客、货线相继开工建设，使公司“智慧防雷”、“智能装备”、“智能系统”各业务板块赢得了广袤的市场发展空间，在持续改善公司收入结构、提高收入质量的同时，进一步确立了公司在行业中的地位。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

□适用　√不适用

二、　经营情况回顾

报告期内，公司实现营业总收入11,645,157.39元。具体经营情况如下：

（一）财务层面

1、盈利能力分析

报告期内，公司实现营业总收入1,164.52万元，较上年同期增加144.89万元，增长14.21%；毛利率为60.77%，较上年同期增长3.21个百分点；实现净利润22.28万元，较上年同期增加216.00万元，增长111.50%，公司盈利能力较上年同期大幅度提升。

盈利能力提升的主要原因为：首先，2018年各铁路局集团公司改制工作陆续完成，公司收入持续增长，报告期内公司智能装备业务实现营业收入214.82万元，智能装备业务随着“复兴号”动力集中动车组上线运营，为公司收入带来新的增长点；其次，公司加强了安装成本的控制，使销售毛利率较上年同期增长3.21个百分点；最后，公司进一步加强了期间费用的控制，公司本期销售费用为277.66万元，比上年同期减少20.39万元，减少6.84%，减少的主要原因为职工薪酬和业务招待费减少所致。研发费用支出102.38万元，较上年同期减少66.69万元，减少39.45%。

2、偿债能力分析

截止报告期末，公司资产总额为2,833.21万元，比期初减少50.81万元，减少1.76%，资产减少主要是由于货币资金和应收账款减少所致；公司负债总额1,788.89万元，较期初减少73.09万元，减少3.93%，

负债减少主要是由于其他应付款和预收款项减少所致。
公司 2019 年 1 月 1 日、2019 年 6 月 30 日资产负债率分别为：64.56%、63.14%；流动比率分别为：1.51、1.53，公司偿债能力小幅上升。偿债能力上升主要是由于资产的减少比例低于负债的减少比例所致，随着公司未来收入及盈利能力的好转，公司未来偿债能力会继续增强。

3、 营运情况分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-117.55 万元，较上年同期减少 18.39 万元，减少 18.55%，主要是由于报告期“收到其他与经营活动有关的现金”减少所致。
公司本期应收账款周转率为 0.72，上年同期为 0.87，应收账款周转率较上年同期有所下降，下降主要是应收账款增加所致；公司本期存货周转率为 0.43，上年同期为 0.75，存货周转率较上年同期有所下降，存货周转率下降主要是由于存货增加所致。

（二）业务层面

报告期内，根据 2019 年市场营销计划，智慧防雷业务横向拓展铁路车辆专业外的专业领域市场，先后取得货运专业轨道衡防雷项目、车辆专业脱轨器综合防雷项目、机务油库雷电防护项目的合同。公司雷电智能监测系统继应用于北京新地标中国尊项目后，又成功应用于北京大兴国际机场项目。智能装备业务完成了在车辆造修企业本地化的营销与技术服务市场布局，随着复兴号动力集中动车组产量逐年提高，公司进一步提升了铁路客车车载视频监控系统市场占有率，并成功取得了健康快车旅客服务信息系统（PIS）的新项目。智能系统业务完成了时速 160 公里动力集中动车组运用检修管理系统的开发与部署，铁路作业场无线专网与手持机终端产品线的上市与应用，为公司智能系统的业务布局和市场发展打下了坚实的基础。

（三）研发层面

报告期内，公司根据 2019 年研发计划，扩编了研发团队，进一步增加了公司的研发能力和技术结构。根据新一代智慧防雷业务的总体规划，完善了雷电防护与雷电智能检测、监测产品体系及综合防雷智能监测系统的迭代开发和升级部署工作。智能装备业务相继完成了 160L 型车载视频监控系统和第三代铁路发电车视频监控的迭代开发，进一步丰富了产品功能及应用解决方案，同时，完成了“健康快车旅客服务信息系统（PIS）”的研发，并成功完成了项目实施与技术服务工作。智能系统业务完成了“时速 160 公里动力集中动车组运用维修调度指挥系统”科研课题的开发工作，系统已正式部署处于试运行阶段；完成了铁路作业场无线专网与手持机终端产品线跨专业技术的产品融合与系统应用 APP 软件的开发，并正式上市应用。公司在新技术研究与应用解决方案方面得到了进一步的提升和积累，夯实了公司在铁路行业的核心竞争力。

（四）内控层面

报告期内，公司根据经营管理需要，组织了 IRIS 培训及内审工作，进一步加强完善了内部控制制度、操作流程和管理制度。通过运行 ISO9001:2015 和 IRIS-TS22163:2017 管理体系，提升了质量管理水平。

三、 风险与价值

1. 技术风险

公司属于研发型企业，随着智能系统业务的深入开展，在系统软件开发上不断加大投入。软件技术发展更新较快，新产品、新技术不断涌现，用户对产品的技术要求不断提高。公司目前技术优势明显，但若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在技术研发、技术创新方面不能加大投入，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的技术创新能力与市场竞争能力下降，公司因而存在一定的技术创新风险。针对上述风险，公司建立了面向市场的营销体系，及时把握市场发展趋势，根据市场变化规划满足客户需求的解决方案和信息化软件系统，并坚持技术创新。在技术创新和研发上保持高投入，不断探索人工智能技术、

传感器技术、专网无线通信技术、大数据与云平台等技术，保证公司技术行业地位。

2. 应收账款余额较大风险

截止 2019 年 6 月 30 日，公司应收款账面净值为 13,265,656.52 元，虽然大部分应收账款账龄在 1 年以内，客户状况良好，但如若上述应收账款因客户经营状况恶化或其他原因导致无法按期收回，将会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。针对上述风险，公司应收账款采取严格的控制程序和技术计提坏账损失准备。公司主要客户来自铁路系统和知名的配套企业，资信良好，实力雄厚，支付能力强，并与公司基本保持了 10 年以上的合作关系，应收账款的回收具有较高保障。

3. 税收优惠政策变动的风险

公司为符合《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)规定条件的高新技术企业。2012 年 10 月 30 日，公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GF201211001629 的高新技术企业证书，有效期三年；2015 年 11 月 24 日，公司通过相关部门复审，取得编号为 GF201511003690 的高新技术企业证书，有效期三年；2018 年 9 月 10 日，公司取得编号为 GR201811003656 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定，公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2012-2018 年减按 15%的税率征收企业所得税。如果上述税收优惠政策发生变化，或者公司未来不再符合享受税收优惠政策所需的条件，公司的税负将会增加，从而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。针对该风险，公司不断加大技术研发，保证行业技术的先进性，增强公司产品与系统解决方案的市场竞争力，进而提高公司的销售额和销售利润。

4. 实际控制人不当控制风险

公司股东石磊直接持有公司 53.4615%的股份，为公司控股股东和实际控制人，石磊依据所持有的股份能对公司的重大经营决策和董事会成员选举进行控制，同时石磊还担任公司董事长。因此，公司控股股东、实际控制人石磊能够通过其控股地位和所任职务对公司赋予重大的影响，若实际控制人石磊利用其在公司的股权优势及所任职务对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益的股东的利益。针对上述风险，通过健全的三会制度以及公司内部控制管理制度，同时加强股东、董事、高管层对相关制度和法律法规及监管制度的学习，避免相关风险。

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

清网华作为一家负有社会责任感的企业，在自身不断发展壮大的同时，时刻不忘企业所承担的社会责任，坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，促进企业与社会的协调、和谐与可持续发展。

优秀的企业离不开优秀人才的支撑，清网华一直将培养人才、尊重人才放在企业发展的首位，努力营造和谐并富有活力的人才培养环境，并与员工共同分享企业发展成果，真正形成了人才与企业共发展的良性机制。

客户决定了清网华的生存与发展，客户价值的实现是企业员工个人价值和社会价值实现的前提。清网华致力成为用户最值得信赖的企业，为客户提供高效便捷、高品质以及可信赖的服务。清网华将继续秉承“创造先进技术与行业服务有机结合的商业模式、营造行业应用与专业领域和谐发展的工作氛围、铸造卓越技能与敬业精神融合创新的核心团队”的企业精神，为实现社会可持续发展贡献力量。

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	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
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.(一)
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.(二)
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

(一)　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
其他股东	2016/11/20	-	挂牌	同业竞争承诺	未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，将不从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中
董监高	2016/11/20	-	挂牌	同业竞争承诺	未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，将不	正在履行中

					从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	
全体股东	2016/11/20	-	挂牌	资金占用承诺	不利用自身股东权利或实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或间接侵占公司及其子公司的资金、资产，损害公司及其他股东的利益。	正在履行中
全体股东	2016/11/20	-	挂牌	避免及减少关联交易承诺	将尽力减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规以及公司章程、关联交易决策制度等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。	正在履行中

承诺事项详细情况：

全体股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

1. 公司管理层关于避免同业竞争的承诺；
2. 公司管理层关于诚信状况的书面声明；
3. 与公司不存在利益冲突情况的说明；
4. 公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；
5. 公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明。

（二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	9,985.57	0.04%	保函保证金
合计	-	9,985.57	0.04%	-

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	5,166,666	39.7434%	0	5,166,666	39.7434%
	其中：控股股东、实际控制人	1,850,000	14.2307%	0	1,850,000	14.2307%
	董事、监事、高管	200,000	1.5385%	0	200,000	1.5385%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,833,334	60.2565%	0	7,833,334	60.2565%
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	39.2308%	0	5,100,000	39.2308%
	董事、监事、高管	600,000	4.6154%	0	600,000	4.6154%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		6				

（二）　报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	石磊	6,950,000	0	6,950,000	53.4615%	5,100,000	1,850,000
2	高美人	1,900,000	0	1,900,000	14.6154%	0	1,900,000
3	北京清网华正投资合伙企业（有限合伙）	1,850,000	0	1,850,000	14.2308%	1,233,334	616,666
4	北京清网华和投资合伙企业（有限合伙）	1,350,000	0	1,350,000	10.3846%	900,000	450,000
5	李向林	800,000	0	800,000	6.1539%	600,000	200,000
合计		12,850,000	0	12,850,000	98.8462%	7,833,334	5,016,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

除此之外，公司前五名股东无其他关联关系。

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

石磊，男，1978 年 4 月 26 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 7 月至 1999 年 7 月，就职于达因集团北京达因瑞成软件信息技术有限公司，任销售代表；1999 年 7 月至 2000 年 1 月，就职于台湾智邦（ACCTON）北京办事处，任大客户销售经理；2000 年 1 月至 2001 年 3 月，就职于中国长城计算机（深圳）股份有限公司，任北京分公司大客户经理；2001 年 3 月至 2002 年 7 月，就职于福建实达网络有限公司，任区域销售经理；2002 年 7 月至 2016 年 1 月，就职于北京清网华科技有限公司，任执行董事、总经理；2008 年 5 月至 2016 年 6 月，就职于北京盈华远望咨询有限责任公司，任监事；2009 年 3 月至 2016 年 10 月，就职于包头市新光农贸有限公司，任执行董事、总经理；2010 年 11 月至今，就职于北京清网华防雷工程有限公司，任执行董事、总经理；2015 年 4 月至今，就职于全分享（北京）科技有限公司，任执行董事、总经理；2016 年 1 月至 2016 年 10 月，就职于北京清网华科技有限公司，任执行董事；2016 年 2 月至 2017 年 3 月，就职于北京清网华通投资合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2016 年 10 月至今，就职于北京清网华科技股份有限公司，任董事长，任期三年，自 2016 年 10 月 13 日至 2019 年 10 月 12 日。

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
石磊	董事长	男	1978 年 4 月	大专	2016.10.13 至 2019.10.12	是
李向林	董事，总经理，董事会秘书，财务负责人	男	1972 年 9 月	高中	2016.10.13 至 2019.10.12	是
孟岷	董事	女	1977 年 6 月	研究生	2018.4.16 至 2019.10.12	是
解宇翔	董事	男	1977 年 1 月	大专	2018.4.16 至 2019.10.12	是
杨阳	董事	男	1980 年 12 月	研究生	2018.8.1 至 2019.10.12	否
李艳滨	副总经理	男	1973 年 7 月	本科	2018.11.8 至 2019.10.12	是
张春丽	监事会主席	女	1987 年 1 月	大专	2016.10.13 至 2019.10.12	否
丁艳	监事	女	1981 年 2 月	本科	2016.10.13 至 2019.10.12	是
刘占超	监事	男	1982 年 12 月	本科	2016.10.13 至 2019.10.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事孟岷与控股股东、实际控制人、董事长石磊为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
石磊	董事长	6,950,000	0	6,950,000	53.4615%	0
李向林	董事、总经理、董事会秘书、财务负责人	800,000	0	800,000	6.1539%	0
合计	-	7,750,000	0	7,750,000	59.6154%	0

（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

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	11	12
销售人员	13	19
技术人员	12	22
财务人员	4	5
研发人员	19	24
员工总计	59	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	23	39
专科	20	24
专科以下	14	16
员工总计	59	82

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险（包括养老、失业、工伤、生育、医疗保险）和住房公积金。
2. 培训计划：公司对在职员工开展定期培训，方式包括内部及外部机构，培训内容包括专业技术培训、职业素养培训以及综合管理能力培训等。通过培训，员工素质和能力都有所提升，为公司战略目标的实现提供了坚实的基地和切实的保障。
3. 报告期公告，公司无需承担费用的离退休员工。

（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）	462,274.23	1,928,627.93
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）	13,265,656.52	15,479,428.97
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六（3）	22,473.98	38,311.74
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）	2,541,069.74	189,517.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（5）	10,947,858.9	10,351,099.87
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）	46,079.6	41,569.54
流动资产合计		27,285,412.97	28,028,555.78
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			
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（7）	725,042.13	559,937.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（8）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（9）	321,693.81	251,719.3
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,046,735.94	811,656.78
资产总计		28,332,148.91	28,840,212.56
流动负债：			
短期借款			
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（10）	12,200,114.95	10,079,316.05
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六（11）	3,066,622.96	3,855,764.96
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（12）	788,333.92	744,325.12
应交税费	六（13）	921,677.1	1,499,894.62
其他应付款	六（14）	912,121.72	2,440,429.86
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		17,888,870.65	18,619,730.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
负债合计		17,888,870.65	18,619,730.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（15）	13,000,000	13,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（16）	9,604,831.11	9,604,831.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六（17）	-12,161,552.85	-12,384,349.16
归属于母公司所有者权益合计		10,443,278.26	10,220,481.95
少数股东权益			
所有者权益合计		10,443,278.26	10,220,481.95
负债和所有者权益总计		28,332,148.91	28,840,212.56

法定代表人：石磊　　主管会计工作负责人：李向林　　会计机构负责人：刘占超

（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		455,868.45	1,924,294.02
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	十三（1）	13,265,656.52	15,479,428.97
应收票据		0	
应收账款		13,265,656.52	15,479,428.97
应收款项融资			
预付款项		22,473.98	38,311.74
其他应收款	十三（2）	2,541,069.74	189,517.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,866,961.47	10,270,202.44
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			
流动资产合计		27,152,030.16	27,901,754.90
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）		
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		724,861.13	559,756.48
在建工程			
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		453,810	364,677.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,178,671.13	924,434.27
资产总计		28,330,701.29	28,826,189.17

流动负债：			
短期借款			
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		12200114.95	10,079,316.05
应付票据			
应付账款		12,200,114.95	10,079,316.05
预收款项		3,066,622.96	3,855,764.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		783,333.92	739,325.12
应交税费		866,893.69	1,445,111.21
其他应付款		909,339.27	2,437,647.41
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		17,826,304.79	18,557,164.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
负债合计		17,826,304.79	18,557,164.75
所有者权益：			
股本		13,000,000	13,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,104,831.11	2,104,831.11
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-4,600,434.61	-4,835,806.69
所有者权益合计		10,504,396.50	10,269,024.42
负债和所有者权益合计		28,330,701.29	28,826,189.17

法定代表人：石磊　　主管会计工作负责人：李向林　　会计机构负责人：刘占超

（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		11,645,157.39	10,196,277.47
其中：营业收入	六（18）	11,645,157.39	10,196,277.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,990,940.11	12,356,790.23
其中：营业成本	六（18）	4,568,444.57	4,326,839.28
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（19）	84,334.47	140,274.63
销售费用	六（20）	2,776,569.89	2,980,423.07
管理费用	六（21）	3,064,472.8	2,833,083.9
研发费用	六（22）	1,023,785.6	1,690,673.84
财务费用	六（23）	6,836.08	3,372.85
其中：利息费用		8,005.40	4,149.19
利息收入		1,169.32	776.34
信用减值损失			
资产减值损失	六（24）	466,496.7	382,122.66
加：其他收益	六（25）	396,149.51	137,486.41
投资收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（27）	2,663.89	-5,752.15
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）		53,030.68	-2,028,778.50
加：营业外收入	六（28）	99,791.12	202,755.00
减：营业外支出	六（29）		168,795.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		152,821.80	-1,994,818.79
减：所得税费用	六（30）	-69,974.51	-57,573.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		222,796.31	-1,937,245.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		222,796.31	-1,937,245.39
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		222,796.31	-1,937,245.39
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		222,796.31	-1,937,245.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		222,796.31	-1,937,245.39

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.15

法定代表人：石磊　　主管会计工作负责人：李向林　　会计机构负责人：刘占超

（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）	11,645,157.39	10,196,277.47
减：营业成本	十三（4）	4,568,444.57	4,289,172.61
税金及附加		84,334.47	140,274.63
销售费用		2,776,569.89	2,980,423.07
管理费用		2,944,724.22	2,713,055.32
研发费用		1,023,785.6	1,690,673.84
财务费用		5,448.59	2,857.29
其中：利息费用		6,616.04	3,632.19
利息收入		1,167.45	774.9
加：其他收益		396,149.51	137,486.41
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-594,214.7	-547,347.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,663.89	-5,752.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		46,448.75	-2,035,792.69
加：营业外收入		99,791.12	202,475
减：营业外支出			168,795.29
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		146,239.87	-2,002,112.98
减：所得税费用		-89,132.21	-82,102.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		235,372.08	-1,920,010.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		235,372.08	-1,920,010.83
（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		235,372.08	-1,920,010.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：石磊　　主管会计工作负责人：李向林　　会计机构负责人：刘占超

（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		13,069,787.84	11,047,662.31
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		396,149.51	137,486.41
收到其他与经营活动有关的现金	六（31）	1,373,087.62	3,732,730.46
经营活动现金流入小计		14,839,024.97	14,917,879.18
购买商品、接受劳务支付的现金		3,679,356.87	3,592,923.54
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		4,365,525.04	5,576,531.69
支付的各项税费		1,251,042.51	2,209,280.91
支付其他与经营活动有关的现金	六（31）	6,718,583.82	4,530,707.96
经营活动现金流出小计		16,014,508.24	15,909,444.10
经营活动产生的现金流量净额		-1,175,483.27	-991,564.92
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			10,000
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			10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,885.56	122,594.01
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		290,885.56	122,594.01
投资活动产生的现金流量净额		-290,885.56	-112,594.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,466,368.83	-1,104,158.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,918,657.49	1,289,344.54
六、期末现金及现金等价物余额		452,288.66	185,185.61

法定代表人：石磊　　主管会计工作负责人：李向林　　会计机构负责人：刘占超

（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		13,069,787.84	11,024,162.31
收到的税费返还		396,149.51	137,486.41
收到其他与经营活动有关的现金		1,118,249.75	3,732,449.02
经营活动现金流入小计		14,584,187.10	14,894,097.74
购买商品、接受劳务支付的现金		3,679,356.87	3,548,853.54
支付给职工以及为职工支付的现金		4,335,525.04	5,546,531.69
支付的各项税费		1,251,042.51	2,204,773.49
支付其他与经营活动有关的现金		6,495,817.82	4,603,407.38
经营活动现金流出小计		15,761,742.24	15,903,566.10
经营活动产生的现金流量净额		-1,177,555.14	-1,009,468.36
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			10,000
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			10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,885.56	122,594.01
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		290,885.56	122,594.01
投资活动产生的现金流量净额		-290,885.56	-112,594.01
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,468,440.70	-1,122,062.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,914,323.58	1,285,281.22
六、期末现金及现金等价物余额		445,882.88	163,218.85

法定代表人：石磊　　主管会计工作负责人：李向林　　会计机构负责人：刘占超

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	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
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

1、　会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。

涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。　（2）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。合并资产负债表“应收票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应收账款”本期金额 13,265,656.52 元，上期金额 15,479,428.97 元。母公司资产负债表“应收票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应收账款”本期金额 13,265,656.52 元，上期金额 15,479,428.97 元。

	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据” 和“应付账款”， 合并资产负债表“应付票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应付账款”本期金额 12,200,114.95 元，上期金额 10,079,316.05 元。母公司资产负债表“应付票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应付账款”本期金额 12,200,114.95 元，上期金额 10,079,316.05 元。
（2）在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	无。

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

二、 报表项目注释

北京清网华科技股份有限公司
2019 年 6 月 30 日财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京清网华科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身为北京清网华科技有限公司，系由自然人石磊和郝永鹏共同出资组建，于 2002 年 7 月 12 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，成立时注册资本 50.00 万元。公司以 2016 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 11 月 18 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册。公司于 2017 年 8 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，现持有统一社会信用代码为 91110108740437128K 的营业执照。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,300 万股，注册资本为 1,300.00 万元，注册

地址：北京市海淀区学院路 29 号 120 栋一层 115 室，实际控制人为石磊。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业，主要产品和服务为铁路行业防雷产品及其相关检测、报警系统的研发、销售；从事铁路行业相关智能装备业务的研发、销售。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京清网华防雷工程有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合

并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

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

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

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

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续

计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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

②采用其他计提方法说明

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

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品采用一次转销法。

（2） 包装物采用一次转销法。

（3） 其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十三） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被

投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按年初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十六） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件使用权。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1） 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命
软件使用权	5

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十七） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产

组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

（十八） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退

福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十一） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

（二十三） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四／（十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十四） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。 涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据” 和“应付账款” 列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。合并资产负债表“应收票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应收账款”本期金额 13,265,656.52 元，上期金额 15,479,428.97 元。母公司资产负债表“应收票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应收账款”本期金额 13,265,656.52 元，上期金额 15,479,428.97 元。 “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据” 和“应付账款”， 合并资产负债表“应付票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应付账款”本期金额 12,200,114.95 元，上期金额 10,079,316.05 元。母公司资产负债表“应付票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应付账款”本期金额 12,200,114.95 元，上期金额 10,079,316.05 元。
（2）在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	无。

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（公告 2019 年第 39 号），本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

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

（二） 税收优惠政策及依据

1.根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，本公司销售软件产品，按照法定税率缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

2.2018 年 9 月 10 日，本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR201811003656 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,630.81	6,408.49
银行存款	447,657.85	1,912,249.00
其他货币资金	9,985.57	9,970.44
合计	462,274.23	1,928,627.93
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	9,985.57	9,970.44
合计	9,985.57	9,970.44

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	13,265,656.52	15,479,428.97
合计	13,265,656.52	15,479,428.97

（一）应收票据

1. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

（二）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	15,266,434.60	100.00	2,000,778.08	13.11	13,265,656.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,266,434.60	100.00	2,000,778.08	13.11	13,265,656.52

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	17,101,584.66	100.00	1,622,155.69	9.49	15,479,428.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,101,584.66	100.00	1,622,155.69	9.49	15,479,428.97

2. 应收账款分类说明

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,969,147.05	398,457.35	5.00
1—2 年	4,773,373.60	477,337.36	10.00
2—3 年	952,307.32	190,461.46	20.00
3—4 年	1,075,877.98	537,938.99	50.00
4—5 年	495,728.65	396,582.92	80.00
5 年以上			
合计	15,266,434.60	2,000,778.08	13.11

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 378,622.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中车四方车辆有限公司	1,852,336.16	12.13	121,821.73
广汉科峰电子有限责任公司	1,281,696.00	8.40	64,084.80
中国铁路南昌局集团有限公司南昌车辆段	1,100,000.00	7.21	55,000.00
哈尔滨伟达机车车辆配件经销有限公司	969,724.74	6.35	143,258.55
中国铁路北京局集团有限公司丰台车辆段	710,329.18	4.65	79,431.39
合计	5,914,086.08	38.74	463,596.47

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,473.98	100.00	38,311.74	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	22,473.98	100.00	38,311.74	100.00

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,541,069.74	189,517.73
合计	2,541,069.74	189,517.73

（一）其他应收款

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	2,684,917.09	100.00	143,847.35	5.36	2,541,069.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,684,917.09	100.00	143,847.35	5.36	2,541,069.74

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	245,490.77	100.00	55,973.04	22.80	189,517.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	245,490.77	100.00	55,973.04	22.80	189,517.73

2. 其他应收款分类说明

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,602,047.29	130,102.37	5.00
1—2 年	68,289.80	6,828.98	10.00
2—3 年	9,580.00	1,916.00	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	2,684,917.09	143,847.35	5.36

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,874.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	365,300.00	121,945.00
备用金	1,774,792.14	67,259.77
应收暂付款	544,824.95	56,286.00
合计	2,684,917.09	245,490.77

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
田慧颖	项目施工备用金	716,908.74	1 年以内	26.70	35,845.44
王鑫	项目施工备用金	606,856.22	1 年以内	22.60	30,342.81
中车物流有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	7.45	10,000.00
王保泽	备用金	83,938.64	1 年以内	3.13	4,196.93
西宁天路铁道物资交易有限公司	保证金	75,000.00	1 年以内	2.79	3,750.00
合计		1,682,703.60		62.67	84,135.18

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,802,432.48		1,802,432.48	441.15		441.15
原材料	8,972,945.66		8,972,945.66	9,293,366.89		9,293,366.89
在产品	160,856.83		160,856.83	25,412.72		25,412.72
发出商品	11,623.93		11,623.93	1,031,879.11		1,031,879.11

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
合计	10,947,858.90		10,947,858.90	10,351,099.87		10,351,099.87

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	46,079.60	41,569.54
合计	46,079.60	41,569.54

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	725,042.13	559,937.48
固定资产清理		
合计	725,042.13	559,937.48

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	184,919.66	1,097,075.32	1,347,912.92	725,043.67	3,354,951.57
2. 本期增加金额		60,885.56	230,000.00		290,885.56
购置		60,885.56	230,000.00		290,885.56
3. 本期减少金额			231,205.00		231,205.00
处置或报废			231,205.00		231,205.00
4. 期末余额	184,919.66	1,157,960.88	1,346,707.92	725,043.67	3,414,632.13
二. 累计折旧					
1. 期初余额	165,794.78	951,607.99	1,025,841.09	651,770.23	2,795,014.09
2. 本期增加金额	1,185.48	26,398.58	80,145.05	6,491.55	114,220.66
本期计提	1,185.48	26,398.58	80,145.05	6,491.55	114,220.66
3. 本期减少金额			219,644.75		219,644.75
处置或报废			219,644.75		219,644.75
4. 期末余额	166,980.26	978,006.57	886,341.39	658,261.78	2,689,590.00
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具及其他	合计
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	17,939.40	179,954.31	460,366.53	66,781.89	725,042.13
2. 期初账面价值	19,124.88	145,467.33	322,071.83	73,273.44	559,937.48

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	234,745.10	234,745.10
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	234,745.10	234,745.10
二. 累计摊销		
1. 期初余额	234,745.10	234,745.10
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	234,745.10	234,745.10
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,144,625.40	321,693.81	1,678,128.67	251,719.30
合计	2,144,625.40	321,693.81	1,678,128.67	251,719.30

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	12,907,698.53	12,998,499.21

项目	期末余额	期初余额
合计	12,907,698.53	12,998,499.21

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	2,956,117.47	2,956,117.47	
2021 年	2,550,510.93	2,550,510.93	
2022 年	7,032,999.30	7,244,936.05	
2023 年	246,934.76	246,934.76	
2014 年	121,136.07		
合计	12,907,698.53	12,998,499.21	

注释10. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	12,200,114.95	10,079,316.05
合计	12,200,114.95	10,079,316.05

（一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	12,200,114.95	10,079,316.05
合计	12,200,114.95	10,079,316.05

注释11. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收材料款	3,066,622.96	3,855,764.96
合计	3,066,622.96	3,855,764.96

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	677,460.52	4,028,367.44	4,000,252.24	705,575.72
离职后福利-设定提存计划	66,864.60	381,166.40	365,272.80	82,758.20
合计	744,325.12	4,409,533.84	4,365,525.04	788,333.92

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	624,905.78	3,569,792.48	3,547,652.36	647,045.90

职工福利费				
社会保险费	38,293.64	220,748.76	214,773.68	44,268.72
其中：基本医疗保险费	34,211.00	197,926.20	191,876.00	40,261.20
工伤保险费	1,360.88	7,607.52	7,632.56	1,335.84
生育保险费	2,721.76	15,215.04	15,265.12	2,671.68
住房公积金		209,304.00	209,304.00	
工会经费和职工教育经费	14,261.10	28,522.20	28,522.20	14,261.10
合计	677,460.52	4,028,367.44	4,000,252.24	705,575.72

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	64,163.00	365,605.00	350,112.00	79,656.00
失业保险费	2,701.60	15,561.40	15,160.80	3,102.20
合计	66,864.60	381,166.40	365,272.80	82,758.20

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	748,817.43	1,268,084.78
企业所得税	54,783.41	54,783.41
个人所得税	17,577.85	18,428.23
城市维护建设税	59,486.32	90,845.49
教育费附加	24,607.25	38,046.90
地方教育附加	16,404.84	25,364.61
印花税		4,341.20
合计	921,677.10	1,499,894.62

注释14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	912,121.72	2,440,429.86
合计	912,121.72	2,440,429.86

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
拆借借款	10,040.66	2,000,000.00
应付暂收款	225,015.77	28,439.37
应付报销款	377,065.29	111,990.49

款项性质	期末余额	期初余额
应付中介机构款	300,000.00	300,000.00
合计	912,121.72	2,440,429.86

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
安信证券股份有限公司	300,000.00	资金紧张
合计	300,000.00	

注释15. 股本

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

注释16. 资本公积

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

注释17. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-12,384,349.16	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-12,384,349.16	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	222,796.31	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-12,161,552.85	

注释18. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,293,634.46	4,425,142.26	10,196,277.47	4,326,839.28
其中：防雷产品	9,145,402.19	3,499,210.03	10,196,277.47	4,326,839.28

项目	本期发生额		上期发生额	
智能装备	2,148,232.27	925,932.23		
其他业务收入	351,522.93	143,302.31		
合计	11,645,157.39	4,568,444.57	10,196,277.47	4,326,839.28

注释19.　　税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,243.40	78,003.71
教育费附加	20,657.91	33,430.15
地方教育附加	12,373.09	22,286.77
印花税	2,330.90	3,854.00
车船使用税	2,729.17	2,700.00
合计	84,334.47	140,274.63

注释20.　　销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,697,967.32	2,100,583.84
差旅费	348,652.38	348,434.60
办公费	318,301.19	153,180.25
业务招待费	193,769.70	318,780.77
售后费用	32,089.82	20,360.71
技术服务费	184,667.48	
其他	1,122.00	39,082.90
合计	2,776,569.89	2,980,423.07

注释21.　　管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,671,675.31	1,312,716.06
差旅费	78,933.76	159,684.61
办公费	288,617.84	366,119.18
中介机构服务费		155,248.92
折旧与摊销	113,035.18	86,571.39
房租水电费	807,118.25	719,228.50
业务招待费	103,777.47	17,565.74
其他	1,314.99	15,949.50
合计	3,064,472.80	2,833,083.90

注释22.　　研发费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	8,836.68	41,613.47
人工费	1,013,763.44	1,588,425.26
差旅费		14,986.65
折旧和摊销	1,185.48	790.32
办公费		41,923.50
其他		2,934.64
合计	1,023,785.60	1,690,673.84

注释23. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,169.32	776.34
银行手续费	8,005.40	4,149.19
合计	6,836.08	3,372.85

注释24. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	466,496.70	382,122.66
合计	466,496.70	382,122.66

注释25. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	396,149.51	137,486.41
合计	396,149.51	137,486.41

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	396,149.51	137,486.41	与收益相关
合计	396,149.51	137,486.41	

注释26. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	396,149.51	396,149.51	
计入营业外收入的政府补助	1,000.00	1,000.00	
合计	397,149.51	397,149.51	

注释27. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置利得或损失	2,663.89	-5,752.15
合计	2,663.89	-5,752.15

注释28. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,000.00	200,200.00	
其他	98,791.12	2,555.00	
合计	99,791.12	202,755.00	

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利费补贴	1,000.00	4,500.00	与收益相关
股改补助款		195,700.00	与收益相关
合计	1,000.00	200,200.00	

注释29. 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
非流动资产毁损报废损失		160,276.67	
滞纳金		8,518.62	
其他			
合计		168,795.29	

注释30. 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		
递延所得税费用	-69,974.51	-57,573.40
合计	-69,974.51	-57,573.40

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	152,821.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,923.27
子公司适用不同税率的影响	-12,113.61
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、费用和损失影响	35,898.20
研究开发费用附加扣除额	-115,175.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,790.51
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	30,284.02
所得税费用	-69,974.51

注释31.　　现金流量表附注

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	1,169.32	776.34
营业外收入	99,791.12	205,030.00
往来款	1,272,127.18	3,526,924.12
保函保证金		
合计	1,373,087.62	3,732,730.46

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
费用类	1,838,138.35	1,954,530.83
往来款	4,880,445.47	2,576,177.13
营业外支出		
保函保证金		
合计	6,718,583.82	4,530,707.96

注释32.　　现金流量表补充资料

1.　现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	222,796.31	-1,937,245.39
加：资产减值准备	466,496.70	382,122.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	219,644.75	87,361.71
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）	-2,663.89	5,752.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-69,974.51	-82,102.15

项目	本期金额	上期金额
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）	-596,759.03	871,667.56
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-121,941.80	2,266,134.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,293,081.80	-2,585,256.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,175,483.27	-991,564.92
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	452,288.66	185,185.61
减：现金的期初余额	1,918,657.49	1,289,344.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,466,368.83	-1,104,158.93

2． 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	452,288.66	1,918,657.49
其中：库存现金	4,630.81	6,408.49
可随时用于支付的银行存款	447,657.85	1,912,249.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	452,288.66	1,918,657.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3． 现金流量表补充资料的说明

其他货币资金期末余额 9,985.57 元，为保函保证金，不作为现金及现金等价物。

注释33． 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	9,985.57	保函保证金
合计	9,985.57	

七、 合并范围的变更

(一) 在子公司中的权益

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

八、 与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 38.74% (2018 年 12 月 31 日：39.62%) 。

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

（二）流动性风险

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

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

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额

	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	462,274.23	462,274.23				
应收票据及应收账款	13,265,656.52	15,266,434.60	7,969,147.05	4,773,373.60	2,523,913.95	
其他应收款	2,541,069.74	2,684,917.09	2,602,047.29	68,289.80	9,580.00	5,000.00
金融资产小计	16,269,000.49	18,413,625.92	10,571,194.34	4,841,663.40	2,533,493.95	5,000.00
应付票据及应付账款	12,200,114.95	12,200,114.95	3,695,097.24	8,505,017.71		
其他应付款	912,121.72	912,121.72	434,501.69	477,620.03		
金融负债小计	13,112,236.67	13,112,236.67	4,129,598.93	8,982,637.74		

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,928,627.93	1,928,627.93				
应收票据及应收账款	15,479,428.97	17,101,584.66	13,226,727.29	1,254,493.39	2,555,813.98	64,550.00
其他应收款	189,517.73	245,490.77	162,600.77	37,830.00	5,000.00	40,060.00
金融资产小计	17,597,574.63	19,275,703.36	13,389,328.06	1,292,323.39	2,560,813.98	104,610.00
应付票据及应付账款	10,079,316.05	10,079,316.05	9,962,004.95	117,311.10		
其他应付款	2,440,429.86	2,440,429.86	2,111,990.49	328,439.37		
金融负债小计	12,519,745.91	12,519,745.91	12,073,995.44	445,750.47		

（三）市场风险

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在因市场利率变动产生的风险。

2. 外汇风险

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

九、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 实际控制人为自然人石磊，持有本公司 53.4615%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高美人	股东，持股比例 14.6154%
北京清网华正投资合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 14.2308%
北京清网华和投资合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 10.3846%
李向林	股东，持股比例 6.1538%
陈如记	股东，持股比例 1.1538%
孟岷	董事
杨阳	董事
解宇翔	董事
张春丽	监事
丁艳	监事
刘占超	职工代表监事
全分享（北京）科技有限公司	公司实际控制人控制的公司
包头市新光农贸有限公司	公司实际控制人控制的公司
北京雅企泰利科技有限公司	公司股东投资的公司
南京联新昱科电子技术有限公司	公司股东投资的公司

（二）关联方交易

1. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	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					
	丁艳	2,539.80	253.98	2,539.80	126.99
小计		2,539.80	253.98	2,539.80	126.99

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	石磊		10,450.00
	李向林		9,594.00
小计			20,044.00

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	13,265,656.52	15,479,428.97
合计	13,265,656.52	15,479,428.97

（一）应收票据

1. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

（二）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	15,267,434.60	100.00	2,001,778.08	13.11	13,265,656.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,267,434.60	100.00	2,001,778.08	13.11	13,265,656.52

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	17,102,584.66	100.00	1,623,155.69	9.49	15,479,428.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,102,584.66	100.00	1,623,155.69	9.49	15,479,428.97

2. 应收账款分类说明

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,969,147.05	398,457.35	5.00
1—2 年	4,773,373.60	477,337.36	10.00
2—3 年	952,307.32	190,461.46	20.00
3—4 年	1,075,877.98	537,938.99	50.00
4—5 年	495,728.65	396,582.92	80.00
5 年以上			
合计	15,266,434.60	2,000,778.08	13.11

确定该组合依据的说明：

该组合以扣除合并范围内关联方款项后的余额为划分依据。

（2） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

确定该组合依据的说明：

该组合以合并范围内关联方款项余额为划分依据。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 378,622.39 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中车四方车辆有限公司	1,852,336.16	12.13	121,821.73

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广汉科峰电子有限责任公司	1,281,696.00	8.39	64,084.80
中国铁路南昌局集团有限公司南昌车辆段	1,100,000.00	7.20	55,000.00
哈尔滨伟达机车车辆配件经销有限公司	969,724.74	6.35	143,258.55
中国铁路北京局集团有限公司丰台车辆段	710,329.18	4.65	79,431.39
合计	5,914,086.08	38.72	463,596.47

注释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	2,541,069.74	189,517.73
合计	2,541,069.74	189,517.73

（三）其他应收款

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	3,564,691.67	100.00	1,023,621.93	28.72	2,541,069.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,564,691.67	100.00	1,023,621.93	28.72	2,541,069.74

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	997,547.35	100.00	808,029.62	81.00	189,517.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	997,547.35	100.00	808,029.62	81.00	189,517.73

2. 其他应收款分类说明

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,602,047.29	130,102.37	5.00
1—2 年	68,289.80	6,828.98	10.00
2—3 年	9,580.00	1,916.00	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	2,684,917.09	143,847.35	5.36

确定该组合依据的说明：

该组合以扣除合并范围内关联方款项后的余额为划分依据。

（2） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	879,774.58	879,774.58	100.00
合计	879,774.58	879,774.58	100.00

确定该组合依据的说明：

该组合以合并范围内关联方款项余额为划分依据。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 215,592.31 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款	879,774.58	752,056.58
押金保证金	365,300.00	121,945.00
备用金	451,027.18	67,259.77
应收暂付款	1,868,589.91	56,286.00
合计	3,564,691.67	997,547.35

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京清网华防雷工程有限公司	拆借款	460,243.00	1 年以内	12.91	460,243.00
		419,531.58	3-4 年	11.77	419,531.58
田慧颖	应收暂付款	716,908.74	1 年以内	20.11	35,845.44
王鑫	应收暂付款	606,856.22	1 年以内	17.02	30,342.81
中车物流有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	5.61	10,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
王保泽	备用金	83,938.64	1 年以内	2.35	4,196.93
合计		2,487,478.18		69.77	960,159.76

注释3. 长期股权投资

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

1. 对子公司投资

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

本公司子公司北京清网华防雷工程有限公司处于业务停滞，资不抵债状态，已对其长期股权投资全额计提减值准备。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,293,634.46	4,425,142.26	10,196,277.47	4,289,172.61
其中：防雷产品	9,145,402.19	3,499,210.03	10,196,277.47	4,289,172.61
智能装备	2,148,232.27	925,932.23		
其他业务收入	351,522.93	143,302.31		
合计	11,645,157.39	4,568,444.57	10,196,277.47	4,289,172.61

十四、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,663.89	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000.00	
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		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期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	98,791.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	102,455.01	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16	0.01	0.01

北京清网华科技股份有限公司

二〇一九年八月二十八日