

证券代码：430046

证券简称：圣博润

公告编号：2018-050



**圣博润**  
SBR-info

**圣博润**

NEEQ : 430046

**北京圣博润高新技术股份有限公司**

( Beijing SBR Information Technology Co.,Ltd. )

**半年度报告**

2018

# 公司半年度大事记

## 圣博润荣膺“十九大网上安保工作优秀团队”称号

2018年2月6日公安部网络安全保卫局召开了党的十九大网上安保工作优秀团队及个人表彰会。圣博润荣膺“党的十九大网上安保工作优秀团队”荣誉称号。

信息来源: [http://www.sbr-info.com/a/7\\_7\\_1\\_1.html?id=5f93c348b3556af765c70b63abc6d11b](http://www.sbr-info.com/a/7_7_1_1.html?id=5f93c348b3556af765c70b63abc6d11b)

## 圣博润喜获信息安全服务二级资质

2018年4月2日中国信息安全测评中心向圣博润颁发了信息安全服务资质证书(安全工程类二级)。该证书评审严格,获得证书是具有高标准的信息安全服务能力的综合体现。

信息来源: [http://www.sbr-info.com/a/7\\_7\\_1\\_1.html?id=729b8224faeb1062f98f2d7290a2d355](http://www.sbr-info.com/a/7_7_1_1.html?id=729b8224faeb1062f98f2d7290a2d355)

## 圣博润当选“京津冀”信息安全管理产教融合联盟常务理事单位

2018年4月22日,在北京市教委,天津市教委、河北省教育厅指导下,69家企业及院校共同成立了“京津冀”信息安全管理产教融合联盟。北京圣博润高新技术股份有限公司作为发起单位被授予“京津冀”信息安全管理产教融合联盟常务理事单位。

信息来源: [http://www.sbr-info.com/a/7\\_7\\_1\\_1.html?id=0704b5280701358a28e8c423665ecdc5](http://www.sbr-info.com/a/7_7_1_1.html?id=0704b5280701358a28e8c423665ecdc5)

## 圣博润加入工业互联网产业联盟,为工业互联网发展助力

2018年5月8日,圣博润获批加入工业互联网产业联盟,成为新一批会员单位。工业互联网产业联盟接受工业和信息化部业务指导,中国信息通信研究院是联盟理事长单位。

信息来源: [http://www.sbr-info.com/a/7\\_7\\_1\\_1.html?id=6d20ee6aa8796d8e40ae412d3ac20970](http://www.sbr-info.com/a/7_7_1_1.html?id=6d20ee6aa8796d8e40ae412d3ac20970)

## 圣博润加入工业控制系统信息安全管理产业联盟

2018年5月15日,圣博润获批加入工业控制系统信息安全管理产业联盟,成为新一批理事单位。工业控制系统信息安全管理产业联盟成立于2014年4月17日,由中国电子技术标准化研究院信息安全研究中心、全国工业过程测量控制和自动化标准化技术委员会、公安部第三研究所、工信部电子科学技术情报研究所等联合发起。

信息来源: [http://www.sbr-info.com/a/7\\_7\\_1\\_1.html?id=59c540ede51729823476f27b3c3bb7c9](http://www.sbr-info.com/a/7_7_1_1.html?id=59c540ede51729823476f27b3c3bb7c9)

## 圣博润出席2018工业信息安全高峰论坛

6月21日2018中国工业信息安全高峰论坛在北京召开,论坛由中国电子信息产业发展研究院主办。北京圣博润高新技术股份有限公司副总经理赵宇应邀出席并做了题为《工业控制系统网络安全实践与探索》的主题报告。

信息来源: [http://www.sbr-info.com/a/7\\_7\\_1\\_1.html?id=bbb949bd99636b6b28614123b82c9065](http://www.sbr-info.com/a/7_7_1_1.html?id=bbb949bd99636b6b28614123b82c9065)

## 圣博润出席工业控制系统信息安全管理技术国家工程实验室第三次理事会

2018年6月29日,工业控制系统信息安全管理技术国家工程实验室第三次理事会暨中国电子双创合作伙伴大会分会在北京召开。北京圣博润高新技术股份有限公司作为国家工程实验室新增成员单位出席了本次大会,并在大会工控安全成果展上展出了旗下全线工控安全产品。

信息来源: [http://www.sbr-info.com/a/7\\_7\\_1\\_1.html?id=2ad07640d1dc66298d7bb9fc22f065f8](http://www.sbr-info.com/a/7_7_1_1.html?id=2ad07640d1dc66298d7bb9fc22f065f8)

# 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 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、我公司、圣博润	指	北京圣博润高新技术股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
内网安全管理系统	指	在内网安全防护的机密性、可信性、可控性和可靠性四要素基础上，通过对计算机准入控制、计算机安全加固、计算机运行维护、计算机安全审计、移动存储介质注册等多个方面的综合管理，为用户打造一个安全、可信、规范、健康的内网环境。
(堡垒主机) 内控管理平台	指	产品定位于内网服务器、数据库、网络设备等的集中帐号管理、集中认证、集中授权、集中审计，使非法操作无处遁形，使运维工作更安全！更快捷！更高效！
信息安全等级保护综合管理系统	指	一套适用于我国信息安全等级保护工作业务管理的综合信息管理平台。通过该平台，可对信息安全等级保护工作中定级、备案、安全建设整改、等级测评和安全检查等各个工作环节中的信息和数据进行集中管理和统计分析，并对上述各个工作环节的工作流程进行规范化管理。
等级保护检查工具箱	指	一款专为等级保护工作监管部门研发的等级保护检查支撑工具。依据信息安全等级保护国家标准及行业标准设计和开发，可为相关部门等级保护检查工作的执行提供专业化的技术支撑，指导并协助执法民警快速、高效地开展信息安全等级保护检查工作，提升工作效率，提高检查质量。

## 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。

公司负责人孟岗、主管会计工作负责人杨波及会计机构负责人（会计主管人员）高亚立保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务部
备查文件	1、北京圣博润高新技术股份有限公司《2018 年半年度报告》文本。 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 3、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京圣博润高新技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing SBR Information Technology Co., Ltd.
证券简称	圣博润
证券代码	430046
法定代表人	孟岗
办公地址	北京市海淀区知春路 56 号西区 64 楼第七层 711 房间

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨波
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-82138088
传真	010-82137982
电子邮箱	010-82137982
公司网址	<a href="http://www.sbr-info.com">www.sbr-info.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市海淀区高粱斜街 59 号院 2 号楼 3 层 304 室 100044
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司财务部

### 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	2000-06-19
挂牌时间	2009-02-18
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	LanSecS 内网安全管理系统 V7.0, LanSecS（堡垒主机）内控管理平台 V2.0, LanSecS 信息安全等级保护综合管理系统 V3.0, LanSecS 信息安全等级保护检查工具箱系统 V2.0
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	112,934,020
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	孟岗
实际控制人及其一致行动人	孟岗

#### 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	91110108721479568X	否
注册地址	北京市海淀区知春路 56 号西区 64 楼第七层 711 房间	否
注册资本 (元)	9,599.22 万元	否
2017 年 12 月公司定向发行股票 2,979,500 股, 2018 年 6 月公司定向发行股票 13,962,320 股, 发行完毕后公司总股本 112,934,020 元, 由于报告期内未做工商变更, 因此注册资本与总股本不一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 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	65,901,299.19	63,121,935.73	4.40%
毛利率	45.95%	30.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,257,416.57	-8,176,294.62	-25.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,307,053.67	-8,200,183.55	-25.69%
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）	-4.17%	-4.25%	-
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）	-4.19%	-4.27%	-
基本每股收益	-0.10	-0.09	-11.11%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	367,642,141.30	305,817,359.60	20.22%
负债总计	67,104,870.34	54,693,599.57	22.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	301,003,472.92	251,222,913.49	19.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.54	5.12%
资产负债率（母公司）	18.17%	17.87%	-
资产负债率（合并）	18.25%	17.88%	-
流动比率	4.73	4.76	-
利息保障倍数	-10.81	-9.52	-

### 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	-75,814,885.23	-65,631,890.62	-15.52%
应收账款周转率	0.43	0.59	-
存货周转率	0.69	1.76	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	20. 22%	11. 91%	—
营业收入增长率	4. 40%	48. 22%	—
净利润增长率	-30. 30%	-7, 222. 08%	—

#### 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	112, 934, 020	98, 971, 700. 00	14. 11%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、商业模式

本公司是处于网络安全行业的网络安全产品生产商与信息安全服务提供商，拥有 30 多项网络安全产品软件著作权，拥有一支网络安全专业人才队伍和网络安全产品核心研发团队，具有信息系统安全集成服务资质、信息安全应急处理服务资质和信息安全等级保护安全建设服务机构能力评估资质，为各级政府机关和中央以及地方国有企业提供专业化的、高性价比的网络安全产品、信息安全服务以及网络安全整体解决方案。公司通过行业直销和渠道销售相结合的方式开拓业务，主要收入来源是产品销售和服务收费。

报告期内和报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、经营情况回顾

##### （一）经营情况

公司主营业务包括软件销售和技术服务两大类，收入和利润主要来源于自主研发的 LanSecS 堡垒主机、LanSecS 内网安全管理系统、LanSecS 等级保护检查工具箱、LanSecS 数据库安全防护系统、LanSecS 应用交付控制与管理系统、LanSecS WEB 应用安全防护系统等产品以及信息安全咨询服务的销售。

（1）报告期内主营业务收入 6,590.13 万元，较去年同期增长 4.40%。收入增多主要是公司产品销售收入增长较多，增长 29.05% 所致。

（2）报告期内主营业务成本 3,562.07 万元，较去年同期下降 18.83%。成本下降较多主要是公司加强成本管理，对成本费用进行精细化核算，把成本核算环节细化拆分，将与售后相关的服务费用划分在销售费用里，导致售后费用增长较多。

（3）报告期内归属于母公司的净利润-1,025.74 万元，较去年同期下降 25.45%，主要是公司今年扩充研发团队，人员费用较去年同期增长较多所致。

（4）报告期内经营活动产生的现金流量净额-7,581.49 万元，较去年同期下降 15.52%。主要是由于人员费用等较去年同期支出较多所致。

（5）报告期内资产总额 36,764.21 万元，较去年同期增长 20.22%，主要原因是公司为下半年销售备货，对外采购硬件产品增多，导致存货增长 77% 较多所致。

（6）报告期内所有者权益 30,053.73 万元，较去年同期增长 19.68%，主要是公司报告期内定向发行股票一次，募集资金 6003.80 万元，增加股本和资本公积。

##### （二）业务拓展情况

2018 上半年公司加快了工控安全和工业互联网安全业务布局，申请加入并成为工业互联网产业联盟会员单位、工业互联网安全技术试验与测评工信部重点实验室技术支持单位、工业控制系统信息安全技术国家工程实验室理事单位。另外，公司作为参与单位，与中国信通院等多家机构联合申报了 2018 年工业互联网创新发展工程《工业互联网安全核心标准研制与重点行业试验验证环境建设及应用推广》和

《工业互联网安全信息共享与突发事件应急协作指挥平台建设与应用》两个项目，并通过评审和公示。2018年工业互联网创新发展工程项目是工业和信息化部、财政部为落实《国务院关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》组织开展的工业互联网领域财政补助专项。国家将为纳入2018年工业互联网创新工程的项目拨付财政资金进行补助支持。

### （三）产品研发情况

报告期内，公司继续加强工控安全技术研究与产品研发，推出了工控安全配置核查系统和工控安全态势感知系统。另外，对电子文件密级标志管理系统进行升级，完成了国产化硬件支持。

### （四）营销体系建设情况

报告期内继续加强区域营销体系和大客户营销体系建设。区域营销体系建设方面，完善了华南、华东、北方区域布局，在广州、西安等核心区域建立了区域技术支持中心，为区域营销提供技术支持，为全国客户提供及时的售后服务。大客户营销体系建设方面，在能源、军工、轨道交通、航空航天、智能制造等行业加快布局，以工控安全业务和等级保护咨询服务业务为切入点，为用户提供专业的工业控制安全解决方案和等级保护落地实践。

### （五）人才引进与培养情况

报告期内公司在工控安全和工业互联网安全业务领域加快人才引进，引入核心技术人员2名，为公司工控安全和工业互联网安全业务的拓展做好人才储备。

## 三、 风险与价值

### （一）核心人员流失风险

随着公司经营规模的扩大，对人才的需求日益旺盛。如何稳定核心人员，对公司是一个巨大的挑战。一旦发生核心人员流失，对公司的持续研发、技术改造、市场推广等都会产生不良的影响。

为保持核心人员的稳定性，公司采取了如下措施：

（1）提高核心人员的工资及福利待遇，为员工提供包括职位提升、培训计划、绩效激励等多种提升渠道，提升员工自身成长的满足感；

（2）保持和加强沟通，由公司高层管理人员与核心人员每月举行一对一谈心交流活动。了解核心人员的真实内心想法，并对员工提出的各种困难及时给予帮助和解决。增强核心人员的忠诚度和企业归属感；

（3）不断开辟新技术、新产品研发方向，为核心技术人员提供更广阔的技术研究空间。

上述措施，在稳定公司核心人员方面起到了一定的效果。目前公司核心人员较为稳定，核心人员的平均在职年限超过了5年。

### （二）新产品研发风险

报告期内公司继续加大投入用于工业控制系统网络安全技术研究和产品开发。工业控制系统网络安全是新兴网络安全领域，国内工业控制系统网络安全技术仍然处于攻关阶段，相关产品的适用性和可靠性仍需市场检验，行业用户对网络安全产品的部署和应用尚存有一定的顾虑，技术和市场的爆发点仍然有一定的不确定性。公司在工控安全领域高额的研发投入，所研发的产品短期内可能无法得到市场的认

可。

公司采取如下措施来规避风险：

（1）产品的需求分析、产品 UI 设计、功能设计和性能设计以及产品的研发过程管理等多方面，进行严格论证、评审和监管，确保推出产品符合市场需要且具有较高的技术竞争力；

（2）加强市场和营销策划，针对新产品设计可行的市场推广计划和营销策略，提前为产品销售进行市场准备，必要时对产品营销体系进行调整，同时配合新产品行业应用特点推出多种优惠促销政策，为新产品上市创造良好的条件；

（3）在工控安全产品线的布局方面采取了稳步推进的策略，优先批准监测与审计类工控安全产品的研发立项，这类产品对工业行业用户工控网络没有入侵式影响或者影响较小，最有可能得到用户快速认可并得到应用；

（4）聚焦重点工业企业用户，选择能源、轨道交通、航空航天、烟草、智能制造作为工控安全业务推广的首批重点行业，这些行业的工控安全需求较为明确，行业发展前景较好，用户网络安全预算充足。这些行业能够快速打开市场，并获得回报。

### （三）市场竞争加剧风险

传统的网络安全行业经过多年的发展，已经形成了较为充分的竞争格局，随着市场环境的逐步成熟、新技术新领域技术发展加速以及整个网络安全行业市场规模的不断扩大，越来越多的企业进入网络安全领域，公司面临着网络安全市场尤其是新兴网络安全技术领域更加激烈的竞争，市场竞争加剧必然为公司经营带来风险。

针对上述风险，公司采取如下措施加以应对：

（1）公司加快新技术领域的技术研究和开发进度，从人才引进、市场调研、方案论证、产品设计、用户服务等多个方面加强布局，新产品开发必须进行充分的用户需求调研和市场分析，以免产品规划和设计的偏差导致巨额研发投入的损失；

（2）加快公司营销体系建设，尽快建立完善的区域技术支持体系，以客户为中心做好用户的售后服务和应急响应，从而提升客户服务满意度，保持客户粘度。

### （四）销售收入季节性不均衡风险

公司面向的主要行业用户以计划采购为主，其计划时间一般安排在第三、四季度，因此公司上半年的营业收入占全年收入比例较低，而公司运营费用支出均衡，故对上半年流动资金的控制与使用有一定影响。

公司采取如下措施降低风险：将公司上半年销售收入的重点放在企业用户和渠道用户上，并适当补充流动资金贷款，同时拓展更多新的行业领域，为公司均衡、持续获益创造条件。

报告期内，公司无新增风险因素。

## 四、企业社会责任

### （一）维护职工合法权益

（1）完善培训体系，促进员工发展。2018 上半年，公司通过完善培训体系、整合培训资源，多层次

次、多渠道提升职工能力素质，鼓励职工岗位成长成才，促进职工与企业共同发展。公司举办了多次内部员工职业技能培训，并选派一批优秀员工参加社会专业技能培训。通过组织专业类培训、共享培训讲座等方式，建立了公司分层次、多维度的干部员工培训体系。

（2）员工关怀。公司坚持需求导向和服务导向，聚焦员工日常工作生活中最关心、最直接、最现实的问题，切实为集团员工办实事、解难题。积极开展节日送温暖活动，看望患病住院职工，对生育女职工进行补助慰问等，让员工切实感受到公司的温暖。

## （二）承担和履行国家网络安全保障任务

作为国内知名的信息安全企业，公司一直注重和支持国家的网络安全建设事业，在屡次重大国家活动中承担了国家网络安全保障任务并顺利完成任务。在 2018 数字中国建设峰会保障、2018 上海合作组织青岛峰会保障、2018 泰山护网行动和 2018 公安部护网行动任务中，公司为多个国家部委和中央企业提供了网络安全保障服务并出色完成任务。

## 五、对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的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
孟岗、张彬、臧佳	报告期内，公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订协议，公司申请综合授信2000万元，公司股东孟岗、张彬、臧佳为本次授信提供无限连带保证责任	20,000,000.00	是	2018年1月25日	2018-006
孟岗、张彬(系夫妻关系)	报告期内，公司向华夏银行股份有限公司北	6,000,000.00	是	2018年3月26日	2018-015

京分行申请综合授信 1000 万元（具体授信金额以银行最终审批额度为准），公司股东孟岗、张彬为本次授信提供无限连带责任保证担保。				
--	--	--	--	--

#### 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：

报告期内，公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订协议，公司申请综合授信 2000 万元，公司股东孟岗、张彬、臧佳为本次授信提供无限连带保证责任，该议案已经过 2018 年第四届董事会第七次会议和 2018 年第二次股东大会审议通过。

报告期内，为补充公司流动资金，公司向华夏银行股份有限公司北京分行申请综合授信 1000 万元（具体授信金额以银行最终审批额度为准），公司股东孟岗、张彬为本次授信提供无限连带责任保证担保。该议案已经过公司第四届董事会第九次会议和 2018 年第四次股东大会审议通过。

关联方为公司贷款提供担保用于补充公司流动资金，保障了公司经营业务持续稳定发展，对公司生产经营产生了积极的影响。

#### (二) 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

2017 年 8 月 4 日，经公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过，公司对杭州德协电子科技有限公司（以下简称“杭州德协”）投资人民币 300 万元，其中 95.24 万元为注册资本，204.76 万元计入资本公积。杭州德协的注册资本增至 595.24 万元，公司持有杭州德协 16% 的股权。

2018 年 6 月 6 日，经公司 2018 年第六次临时股东大会审议通过，公司减资退出杭州德协，本次减资退出价格与《增资协议》中增资入股价格一致，即退出款合计为人民币 300 万元。本次减资不构成重大资产重组。本次减资是为了进一步整合公司的资源，提高资产运营效率，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面不会产生重大影响。

2018 年 5 月 21 日，公司在全国中小企业股份转让系统披露了《关于公司拟减资退出杭州德协电子科技有限公司》的公告。

#### (三) 承诺事项的履行情况

实际控制人、控股股东与持股 5% 以上的股东（报告期内所包含承诺人为：孟岗、臧佳）在 2008 年 10 月 15 日出具《避免同业竞争承诺函》，截至报告期内，股东严格履行了承诺内容。

#### (四) 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
软件著作权	质押	0	0%	2017 年 8 月 1 日，本公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订人民币流动资金贷款合同（合同编号：建京 2017 年 123510 小字第 084

				号), 于 2017 年 8 月 9 日借入资金 10,000,000.00 元, 借款期限 12 个月。其中以著作权【LanSecs (堡垒主机) 内控管理平台 V2.0, 登记号 2010SR030628; LanSecs 内网安全管理系统 V7.0, 登记号 2010SRBJ1195; LanSecs (莱恩塞克) 访问控制安全中间件 V2.0, 登记号 2011SR095211】提供质押, 著作权质押 (反担保) 合同编号: HKD2017278-12。
总计	-	0	0%	-

### (五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位: 元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018 年 2 月 13 日	2018 年 6 月 15 日	4.3	13,962,320.00	60,037,976.00	本次募集资金的用途主要用于硬件设备采购、偿还银行贷款

## 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	59,587,450	60.21%	13,962,320	73,549,770	65.13%
	其中：控股股东、实际控制人	5,321,626	5.38%	0	5,321,626	4.71%
	董事、监事、高管	5,526,252	5.58%	0	5,526,252	4.89%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,384,250	39.79%	0	39,384,250	34.87%
	其中：控股股东、实际控制人	19,006,876	19.20%	0	19,006,876	16.83%
	董事、监事、高管	21,707,250	21.93%	0	21,707,250	19.22%
	核心员工	7,180,000	7.25%	-1,192,000	5,988,000	5.30%
总股本		98,971,700	-	13,962,320	112,934,020	-
普通股股东人数		145				

董事、监事、高管持有股份中含有控股股东、实际控制人的股份；由于副总经理王凤平又是核心员工，因此董事、监事、高管持有股份和核心员工持有股份中都含有王凤平持有的股份。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	孟岗	24,328,502	0	24,328,502	21.54%	19,006,876	5,321,626
2	臧佳	16,733,500	-449,000	16,284,500	14.42%	0	16,284,500
3	成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	0	9,302,320	9,302,320	8.24%	0	9,302,320
4	北京博润海天投资中心(有限合伙)	8,250,000	0	8,250,000	7.31%	8,250,000	0
5	江苏毅达并购成长股权投资基金(有限合伙)	5,333,200	0	5,333,200	4.72%	0	5,333,200
6	北京本利投资	0	4,660,000	4,660,000	4.13%	0	4,660,000

	管理有限公司 —共青城本利 世创投资管理 合伙企业(有限 合伙)						
7	北京天星凌云 投资中心(有限 合伙)	3,997,000	0	3,997,000	3.54%	0	3,997,000
8	北京航天科工 信息产业投资 基金(有限合 伙)	3,750,000	0	3,750,000	3.32%	0	3,750,000
9	任戟	2,159,000	840,000	2,999,000	2.66%	0	2,999,000
10	北京博星证券 投资顾问有限 公司—北京博 星隆创意股权 投资中心(有限 合伙)	0	2,450,000	2,450,000	2.17%	0	2,450,000
<b>合计</b>		<b>64,551,202</b>	<b>16,803,320</b>	<b>81,354,522</b>	<b>72.05%</b>	<b>27,256,876</b>	<b>54,097,646</b>
前十名股东间相互关系说明： 北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）的管理人航天科工投资基金管理（北京）有限公司是成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）的管理人航天科工投资基金管理（成都）有限公司的股东，股份占比为 10%。							

## 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

孟岗先生持有公司 21.54%的股份，是公司的控股股东、实际控制人，同时担任公司董事长兼总经理，有能力通过投票表决的方式对本公司重大经营决策施加影响或者实施其他控制。

孟岗，1963 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1985 年 8 月毕业于北京化纤工学院机械制造专业，本科学历，工程师，历任北京京成大上海餐饮娱乐有限公司总经理，（美国）世纪发展公司北京办事处董事长特别助理，北京汽车摩托车联合制造公司工程师，公司成立以来一直担任公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东及实际控制人无变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孟 岗	董事长、总经理	男	1963年6月15日	本科	董事长 2017.06.30-2020.06.18 总经理 2017.06.30-2020.06.18	是
潘玉珣	董事、常务副总经理	男	1972年10月24日	硕士	董事 2017.06.19-2020.06.18 副总经理 2017.06.30-2020.06.18	是
杨 波	董事、财务总监、董事会秘书	男	1975年7月29日	本科	董事 2017.06.19-2020.06.18 财务总监 2017.06.30-2020.06.18 董事会秘书 2017.06.30-2020.06.18	是
苍 源	董事	男	1986年1月23日	博士	2017.06.19-2020.06.18	否
舒宜民	董事	男	1991年7月15日	硕士	2017.06.19-2020.06.18	否
黄 韬	董事	男	1981年9月28日	硕士	2017.06.19-2020.06.18	否
柳 祎	董事	女	1989年9月19日	硕士	2018.01.05-2020.06.18	否
张 彬	副总经理	女	1980年5月22日	本科	2017.06.30-2020.06.18	是
程锦蓉	监事会主席 (职工代表监事)	女	1972年8月10日	本科	2017.06.30-2020.06.18	是
吴慧海	监事	男	1980年11月29日	本科	2017.06.19-2020.06.18	是
武佳兴	监事	女	1990年4月21日	本科	2017.06.19-2020.06.18	是
王凤平	副总经理	男	1972年8月20日	本科	2017.06.30-2020.06.18	是
李 亮	技术总监	男	1975年10月21日	本科	2017.06.30-2020.06.18	是
张 闯	副总经理	男	1978年3月	本科	2017.06.30-2020.06.18	是

		月 16 日			
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

#### 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:

董事长、总经理孟岗，是公司控股股东、实际控制人，与副总经理张彬系夫妻关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
孟 岗	董事长、总经理	24,328,502	0	24,328,502	21.54%	0
潘玉珣	董事、常务副总经理	596,500	0	596,500	0.53%	0
杨 波	董事、财务总监、董事会秘书	434,000	0	434,000	0.38%	0
苍 源	董事	0	0	0	0%	0
舒宜民	董事	0	0	0	0%	0
黄 韶	董事	0	0	0	0%	0
柳 祜	董事	0	0	0	0%	0
张 彬	副总经理	1,132,500	0	1,132,500	1.00%	0
程锦蓉	监事会主席 (职工代表监事)	80,000	0	80,000	0.07%	0
吴慧海	监事	212,000	0	212,000	0.18%	0
武佳兴	监事	0	0	0	0%	0
王凤平	副总经理	80,000	0	80,000	0.07%	0
李 亮	技术总监	240,000	0	240,000	0.21%	0
张 闻	副总经理	130,000	0	130,000	0.12%	0
合计	-	27,233,502	0	27,233,502	24.10%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
柳祎	无	新任	董事	公司原董事丛治琪先生因为个人原因辞去公司董事职务,为完善公司治理结构,公司按照《公司法》及《公司章程》的规定于 2018 年第一次临时股东大会选举柳祎女士担任新的董事。

**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

柳祎,女,1989 年 9 月出生,中国国籍,2014 年毕业于美国 Pepperdine 大学应用金融专业硕士学位。现就职于航天科工投资基金管理有限公司,任部长助理、高级投资经理职务。

## 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	29	29
销售人员	112	131
技术人员	181	211
财务人员	6	6
员工总计	328	377

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	10	10
本科	194	234
专科	123	132
专科以下	1	1
员工总计	328	377

**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、员工薪酬政策

在薪酬方面,公司职能岗位同比市场薪值略高,技术、研发岗位同比市场薪值在 70 分位以上,2018 年上半年,公司制订绩效激励政策,绩效与薪酬挂钩,重在提升管理及技能专业。在员工

考核方面，公司制定绩效考核管理制度，对于销售人员，每年度签订《工作考核协议书》，按净利润额计算提成比例；对于研发和产品部人员，则根据当年产品研发进度及销售完成情况核发年终奖金；对于职能人员，实行工作关系纵横的360度绩效评价体制，内外体系绩效评价各占50%，绩效考核在内部机制管理运行良好。

## 2、培训计划

根据年度培训规划，逐月、季度推进，不断优化培训体系，岗前培训、在岗培训、线上（远程在线）及线下结合，产品及技术培训做到快速响应及宣贯，全体员工对自身产品熟知，其他培训如组织文化培训、管理体系培训、商务培训、消防安全培训及其他综合素质培训类形成常态化、即时化。人才培养计划按阶梯性进行，实习生导师制培养及考核，优秀者上岗。公司在本年度加大培训力度，培训方式多样化、创新化、便捷化、即时性。

3、公司员工相对年轻化，主要集中在20岁到40岁之间，目前无需要承担费用的离退休职工人员。

## （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王凤平	副总经理	80,000
龙勇	大客户营销本部总经理	1,770,000
俞晓钧	区域营销本部一部经理	250,000
苗俊俊	区域营销本部区域负责人	30,000
黄勇	华南营销本部总经理	1,190,000
钟永刚	华南营销本部福建办事处主任	365,000
林丹	华南营销本部福建办事处销售经理	105,000
李发金	华南营销本部福建办事处销售经理	50,000
王萍	华南营销本部广州办事处大客户总监	100,000
陈平	华南营销本部贵州办事处销售经理	310,000
黄艳茹	研发部研发工程师	45,000
张海俊	技术支持部技术支持部经理	300,000
王秀毅	集成与安全服务事业部副总经理	190,000
黄俊瑞	集成与安全服务事业部安全咨询顾问	70,000
乔惠敏	人力资源及行政部经理	0
辛锐	产品部产品经理	15,000
高亚立	财务部经理	14,000
方少明	华南营销本部福建办事处售前工程师	10,000
夏芳	上海办事处大区经理	554,000
张清久	研发部项目经理	0
杜樱	市场部经理	10,000
李航	湖南办事处主任	190,000
杨冬梅	总经办业务助理	10,000
邓追	大客户营销本部三部销售经理	10,000
李增辉	大客户营销本部三部销售经理	60,000

谢杰	北京办事处销售经理	20,000
王芳	研发部 UI/UE 工程师	10,000
李强	研发部研发经理	10,000
王维	研发部项目经理	10,000
康录萍	商务部商务专员	10,000
石颖	财务部会计	10,000
蔡永东	区域营销本部总经理	0
赵娟	大客户营销本部销售经理	190,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司有 5 名核心员工离职，期末仍有在职核心员工 33 人，核心员工离职率较低。由于公司重视内部人员培养，建立人才储备，部分人员离职对公司的经营发展不会产生任何影响。

### 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(六)、1	39,005,160.07	60,897,904.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	(六)、2	156,935,252.50	139,562,483.84
预付款项	(六)、3	31,986,530.79	7,278,277.39
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	18,317,493.51	13,888,795.02
买入返售金融资产			
存货	(六)、5	65,969,245.71	37,270,104.46
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	5,122,394.52	1,186,904.14
<b>流动资产合计</b>	-	317,336,077.10	260,084,469.70
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	(六)、7	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(六)、8	21,538,588.30	17,563,669.93
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(六)、9	22,578,140.47	24,360,969.45
开发支出		-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(六)、10	3,189,335.43	808,250.52
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	50,306,064.20	45,732,889.90
<b>资产总计</b>	-	367,642,141.30	305,817,359.60
<b>流动负债:</b>	-		-
短期借款	(六)、11	42,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	(六)、12	13,455,163.29	7,200,165.05
预收款项	(六)、13	7,534,767.03	1,477,421.68
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(六)、14	-	-
应交税费	(六)、15	1,585,249.96	4,831,497.13
其他应付款	(六)、16	2,529,690.06	1,184,515.71
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	67,104,870.34	54,693,599.57
<b>非流动负债:</b>	-		-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	67,104,870.34	54,693,599.57
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	-		-

股本	(六)、17	112,934,020.00	98,971,700.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(六)、18	125,858,788.05	79,783,132.05
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(六)、19	8,899,368.84	8,899,368.84
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(六)、20	53,311,296.03	63,568,712.60
归属于母公司所有者权益合计	-	301,003,472.92	251,222,913.49
少数股东权益	-	-466,201.96	-99,153.46
<b>所有者权益合计</b>	-	300,537,270.96	251,123,760.03
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	367,642,141.30	305,817,359.60

法定代表人：孟岗

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：高亚立

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	38,957,608.50	60,598,711.82
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	156,935,252.50	139,562,483.84
预付款项	-	31,986,530.79	7,278,277.39
其他应收款	(十三)、2	11,197,569.34	6,262,295.02
存货	-	65,969,245.71	37,270,104.46
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	5,122,394.52	1,186,904.14
<b>流动资产合计</b>	-	310,168,601.36	252,158,776.67
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(十三)、3	8,160,000.00	8,160,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	21,538,588.30	17,563,669.93

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	22,578,140.47	24,360,969.45
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,967,238.78	773,400.52
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	58,243,967.55	53,858,039.90
<b>资产总计</b>	-	368,412,568.91	306,016,816.57
<b>流动负债:</b>	-		
短期借款	-	41,000,000.00	40,000,000.00
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	-	13,455,163.29	7,200,165.05
预收款项	-	7,434,767.03	1,477,421.68
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	1,580,125.01	4,829,700.11
其他应付款	-	3,453,810.06	1,183,415.71
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	66,923,865.39	54,690,702.55
<b>非流动负债:</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	66,923,865.39	54,690,702.55
<b>所有者权益:</b>	-		
股本	-	112,934,020.00	98,971,700.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	125,858,788.05	79,783,132.05
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	8,899,368.84	8,899,368.84
一般风险准备		-	-
未分配利润	-	53,796,526.63	63,671,913.13
<b>所有者权益合计</b>	-	301,488,703.52	251,326,114.02
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	368,412,568.91	306,016,816.57

法定代表人：孟岗

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：高亚立

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	65,901,299.19	63,121,935.73
其中：营业收入	(六)、21	65,901,299.19	63,121,935.73
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	81,169,956.08	73,568,667.97
其中：营业成本	(六)、21	35,620,659.19	43,884,349.33
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	(六)、22	363,503.19	394,121.30
销售费用	(六)、23	20,674,971.60	11,946,812.62
管理费用	(六)、24	6,197,666.16	5,554,148.33
研发费用	(六)、25	13,744,264.25	9,055,684.32
财务费用	(六)、26	1,087,367.96	889,625.55
资产减值损失	(六)、27	3,481,523.73	1,843,926.52
加：其他收益	(六)、28	2,193,729.12	562,080.41
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	-	-	-
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-13,074,927.77	-9,884,651.83
加：营业外收入	(六)、29	58,396.59	28,104.62
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-13,016,531.18	-9,856,547.21
减：所得税费用	(六)、30	-2,392,066.11	-1,702,777.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-10,624,465.07	-8,153,769.43
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		-10,624,465.07	-8,153,769.43
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-367,048.50	22,525.19
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-10,257,416.57	-8,176,294.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-10,624,465.07	-8,153,769.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-10,257,416.57	-8,176,294.62
归属于少数股东的综合收益总额	-	-367,048.50	22,525.19
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一)基本每股收益	-	-0.10	-0.09
(二)稀释每股收益	-	-0.06	-0.09

法定代表人：孟岗

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：高亚立

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十三)、4	65,691,460.35	63,006,844.41
减: 营业成本	(十三)、4	35,620,659.19	43,884,349.33
税金及附加	-	362,902.56	393,854.61
销售费用	-	20,674,971.60	11,946,812.62
管理费用	-	6,001,662.95	5,554,148.33
研发费用		13,744,264.25	9,055,684.32
财务费用	-	1,073,228.87	889,704.68
其中: 利息费用		1,089,129.09	936,606.23
利息收入		32,563.97	58,645.10
资产减值损失	-	2,545,382.42	1,752,014.52
加: 其他收益		2,193,008.94	562,080.41
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	-	-	-
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)		-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	-12,138,602.55	-9,907,643.59
加: 营业外收入	-	58,396.59	28,104.62
减: 营业外支出	-	-	-
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-	-12,080,205.96	-9,879,538.97
减: 所得税费用	-	-2,204,819.46	-1,679,799.77
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	-9,875,386.50	-8,199,739.20
(一) 持续经营净利润		-9,875,386.50	-8,199,739.20
(二) 终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-9,875,386.50	-8,199,739.20

<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：孟岗

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：高亚立

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	63,749,597.70	63,188,129.96
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	2,193,008.94	590,185.03
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、31	3,041,738.89	2,003,462.22
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	68,984,345.53	65,781,777.21
购买商品、接受劳务支付的现金	-	96,069,520.92	101,159,925.00
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	21,627,073.23	15,383,186.50
支付的各项税费	-	6,608,288.78	3,384,110.88
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、31	20,494,347.83	11,486,445.45
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	144,799,230.76	131,413,667.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-75,814,885.23	-65,631,890.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	-	-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,237,967.79	2,239,690.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	7,237,967.79	2,239,690.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,237,967.79	-2,239,690.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	60,037,976.00	31,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	26,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	86,037,976.00	59,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	24,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,109,129.76	936,606.23
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	25,109,129.76	19,936,606.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	60,928,846.24	39,863,393.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-22,124,006.78	-28,008,186.85
加：期初现金及现金等价物余额	-	60,491,540.85	42,735,147.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	38,367,534.07	14,726,960.54

法定代表人：孟岗

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：高亚立

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	63,433,463.70	62,970,185.90
收到的税费返还	-	2,193,008.94	590,185.03
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,955,491.98	2,000,239.69
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	69,581,964.62	65,560,610.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	96,069,520.92	101,159,925.00

支付给职工以及为职工支付的现金	-	21,597,830.19	15,383,186.50
支付的各项税费	-	6,605,115.45	3,370,888.09
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,886,141.83	10,241,255.45
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	144,158,608.39	130,155,255.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-74,576,643.77	-64,594,644.42
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,237,967.79	2,239,690.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	7,237,967.79	2,239,690.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,237,967.79	-2,239,690.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	60,037,976.00	31,800,000.00
取得借款收到的现金	-	25,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	85,037,976.00	59,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	24,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,095,729.76	936,606.23
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	25,095,729.76	19,936,606.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	59,942,246.24	39,863,393.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-21,872,365.32	-26,970,940.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	60,192,347.82	41,481,874.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	38,319,982.50	14,510,933.51

法定代表人：孟岗

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：高亚立

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司行业客户大部分以计划采购为主，其采购期主要安排在第三、四季度，公司上半年收入比例较全年较低，固定成本发生均衡，因此对营业状况有一定影响，公司报告期情况符合行业特点，不存在风险事项。

### 二、 报表项目注释

#### (一)、公司基本情况

##### 1. 公司沿革

(1) 北京圣博润高新技术股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“股份公司”)原为北京圣博润高新技术有限公司(以下简称“圣博润有限公司”)，是由孟岗、臧佳、赵峰、朱彤淳、韩涌、张彬、张赟七位自然人出资组建，并于2000年6月19日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册成立。注册资本为人民币1,000万元(知识产权出资400万元)。

(2)根据圣博润有限公司2008年1月18日召开的股东会会议《关于公司改制的决议》和修改后公司章程的规定，同意圣博润有限公司整体改制为股份有限公司，由全体股东以

圣博润有限公司 2007 年 12 月 31 日经审计的净资产进行折股，折股后注册资本变更为 1,090 万元，并于 2008 年 4 月 29 日取得变更后的企业法人营业执照。

(3) 2009 年 2 月 18 日公司股票在代办股份转让系统挂牌，股票代码 430046。

(4) 本公司 2018 年半年度增资一次，增资情况如下：

2018 年 5 月 17 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司北京分公司核准，本公司非公开定向发行股票 13,962,320 股，变更后股本为 11,293.402 万元。本次增资已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 5 月 7 日出具京永验字（2018）第 210025 号。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司股本 112,934,020.00 元，公司股东与中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的公司证券持有人名册一致。

## 2. 公司注册地、企业法人营业执照注册号、法定代表人

(1) 注册地址：北京市海淀区知春路 56 号西区 64 楼第七层 711 房间

(经营地址：北京市海淀区高粱斜街 59 号 2 号楼第三层 304 室)

(2) 企业法人营业执照统一社会信用代码：91110108721479568X

(3) 法定代表人：孟岗

## 3. 业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：软件技术开发行业。主要产品：信息安全管理系。

许可经营项目：无

一般经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术培训；销售自行开发的产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

高新技术企业证书号：GR201711004697

软件企业认定证书号：京 R-2013-1666

## 4. 本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括本公司及本公司的控股子公司北京圣博润网络技术有限公司。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

无。

## 5. 财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 8 月 23 日已经本公司董事会决议批准报出。

## (二)、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

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

### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## (三)、主要会计政策和会计估计

### 1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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。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。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6. 合并报表的编制方法

### （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予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

## （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

## （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金

融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明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》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方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（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对

合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

## 9. 外币业务折算方法

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融

负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其

他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减

值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

### ② 其他金融负债

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

## （6）金融负债的终止确认

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

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

## （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## （8）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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额

## 11. 应收款项

本公司应收款项分为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项三类。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

#### ①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### 确定组合的依据

账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
其他组合	经营活动正常及现金流量良好的关联方账款。

#### 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

#### 应收账款、其他应收款

账 龄	坏账准备计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2.00
1—2 年（含 2 年）	3.00
2—3 年（含 3 年）	5.00
3 年以上	20.00

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形，影响该债务人正常履行信用义务的款项。
-------------	--

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。
-----------	--------------------------

运用个别方式评估时,当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时,本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时,减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验,并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,本公司将原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指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。本公司存货主要包括库存商品、低值易耗品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货的取得按实际成本计价。低值易耗品领用时一次性摊销、其他存货发出时按先进先出法结转。

### (3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (4) 期末存货的计量

资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

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。

### 13. 长期股权投资

#### （1） 初始计量

本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

#### （2） 后续计量

本公司采用权益法核算长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成

对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

本公司处置长期股权投资，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，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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## **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。主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产中建筑物采用本公司固定资产相同的折旧政策，土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

## **15.固定资产**

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

(2) 除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限(年)	预计残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子及其他设备	5	5.00	19.00

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固

定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 17. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，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。

## 18. 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	5
软件平台	10

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21.预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### （1）销售商品收入

一般原则：销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

具体原则：根据协议约定交付软件或硬件，且收货方签收或验收后确认收入。

### （2）提供劳务收入

一般原则：本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

具体原则：本公司根据项目验收报告，开具发票确认收入。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

## 23. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25.建造合同

### （1）建造合同收入、支出的确认原则和会计处理方法

①在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，并计入当期损益。

②当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

### （2）确认合同完工进度的方法

本公司确定合同完工进度选用的方法为：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

### （3）合同预计损失的确认标准和计提方法

①建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 26.租赁

### （1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

#### ①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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。

## ②作为出租人

本公司在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **27.持有待售的确认标准和会计处理方法**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极

可能发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的条件下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 28.资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可

收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （四）、会计政策和会计估计的变更

##### 1. 重要会计政策变更

公司本报告年度未发生会计政策变更的相关事项。

##### 2. 会计估计变更

公司本报告年度未发生会计估计变更的相关事项。

#### （五）、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税	应税收入	17%/16%/6%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%/20%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%

##### 2. 税收优惠

（1）本公司为高新技术企业：2017年12月6日根据《高新技术企业认定管理办法》的规定，取得认定机构颁发的“高新技术企业证书”。2017-2020年度本公司执行15%的企

业所得税税率。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税【2011】第 100 号的规定，公司销售自行开发的经认定的软件产品，缴纳的增值税享受即征即退的税收优惠政策，销项税额按 17%的税率计算缴纳，对其实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

(3) 根据财政部、国家税务总局财税【2013】第 37 号的规定，公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(4) 控股子公司北京圣博润网络技术有限公司在报告期内享受小型微利企业所得税税收优惠政策。

## (六)、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,106,065.98	747,265.28
银行存款	37,261,468.09	59,744,275.57
其他货币资金	637,626.00	406,364.00
<b>合计</b>	<b>39,005,160.07</b>	<b>60,897,904.85</b>
其中：存放在境外的款项总额		

“其他货币资金”期末余额为投标履约保函保证金。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,139,826.76	100.00	7,204,574.26	4.39	156,935,252.50		
其中：账龄组合	164,139,826.76	100.00	7,204,574.26	4.39	156,935,252.50		

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(%)	
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>164,139,826.76</b>	100	<b>7,204,574.26</b>	<b>4.39</b>	<b>156,935,252.50</b>

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	144,464,160.86	100.00	4,901,677.02	3.39	139,562,483.84
其中：账龄组合	144,464,160.86	100.00	4,901,677.02	3.39	139,562,483.84
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>144,464,160.86</b>	<b>100.00</b>	<b>4,901,677.02</b>	<b>3.39</b>	<b>139,562,483.84</b>

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	51,490,253.42	1,029,805.07	2.00	103,851,511.86	2,077,030.24	2.00
1-2年	80,152,972.87	2,404,589.19	3.00	25,626,036.21	768,781.09	3.00
2-3年	18,194,267.28	909,713.36	5.00	6,276,379.10	313,818.96	5.00
3年以上	14,302,333.19	2,860,466.64	20.00	8,710,233.69	1,742,046.74	20.00
<b>合计</b>	<b>164,139,826.76</b>	<b>7,204,574.26</b>		<b>144,464,160.86</b>	<b>4,901,677.02</b>	

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,302,897.24 元；本期无收回或转回坏账准备。

#### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 66,822,900.54 元，占应收账款期末余额的 40.70%。其前五名欠款单位明细如下：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额	是否存在关联方关系
北京中科天恒科技有限公司	4,309,705.00	1 年以内	2.63	86,194.10	否
	16,583,600.00	1-2 年	10.10	497,508.00	
	2,985,900.00	2-3 年	1.82	149,295.00	
北京网方华信网络技术有限公司	3,222,460.00	1 年以内	1.96	64,449.20	否
	12,989,900.00	1-2 年	7.91	389,697.00	
	2,676,750.00	2-3 年	1.63	133,837.50	
北京兴润佳源科技有限公司	11,887,552.79	1 年以内	7.24	237,751.06	否
北京英富森软件股份有限公司	15,000.00	1-2 年	0.01	450.00	否
	6,209,600.00	2-3 年	3.78	310,480.00	否
北京中科金财科技股份有限公司	5,942,432.75	1 年以内	3.62	118,848.66	否
<b>合计</b>	<b>66,822,900.54</b>		<b>40.70</b>	<b>1,988,510.52</b>	

(5) 截至报告期末，应收款项余额中无持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(8) 应收账款期末余额较上期期末增加 19,675,665.90 元，增加 13.62%，主要原因是营业收入增加所致。

### 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	28,116,354.04	87.90	6,161,083.39	84.65
1-2 年	3,033,232.75	9.48	575,270.00	7.90
2-3 年	296,220.00	0.93	490,000.00	6.73
3 年以上	540,724.00	1.69	51,924.00	0.72
<b>合计</b>	<b>31,986,530.79</b>	<b>100.00</b>	<b>7,278,277.39</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
北京思创远传网络科技发展有限公司	560,000.00	1-2 年	采购预付款
北京锐熠新源科技有限公司	469,140.00	1 年以内	预付服务费
	1,150,780.00	1-2 年	预付服务费
	149,400.00	1 年以内	预付服务费
上海网匠网络科技有限公司	397,290.00	1-2 年	预付服务费
	470,000.00	3 年以上	履约保证金
<b>合计</b>	<b>3,196,610.00</b>		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计 27,768,341.42 元, 占预付款项期末余额的 86.82%。其前五名预付单位明细如下:

单位名称	金额	账龄	占预付款总额的比例(%)	是否存在关联方关系
北京惠讯时代企业科技有限公司	15,620,685.00	1 年以内	48.84	否
北京智宇恒业科技有限公司	4,320,000.00	1 年以内	13.51	否
杭州九略智能科技有限公司	4,206,736.42	1 年以内	13.15	否
	1,000.00	1-2 年	0.00	
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	2,000,000.00	1 年以内	6.25	否
北京锐熠新源科技有限公司	469,140.00	1 年以内	1.47	否
	1,150,780.00	1-2 年	3.60	
<b>合计</b>	<b>27,768,341.42</b>		<b>86.82</b>	

(4) 截至报告期末, 预付款项余额中无持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单

位的款项。

(5) 报告期末预付账款较期初增长 339.48%，主要是今年安全集成业务和带硬件设备的产品订单明显增多，公司为此销售业务备货预付了大量采购款所致。

#### 4. 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
金额		金额			
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	20,098,946.49	100.00	1,781,452.98	8.86	18,317,493.51
其中：账龄组合	20,098,946.49	100.00	1,781,452.98	8.86	18,317,493.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>20,098,946.49</b>	<b>100.00</b>	<b>1,781,452.98</b>	<b>8.86</b>	<b>18,317,493.51</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
金额		金额			
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	14,491,621.51	100.00	602,826.49	4.16	13,888,795.02
其中：账龄组合	14,491,621.51	100.00	602,826.49	4.16	13,888,795.02
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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(%)		
合计	14,491,621.51	100.00	602,826.49	4.16	13,888,795.02	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,934,927.96	138,698.56	2.00	3,742,442.30	74,848.85	2.00
1-2年	2,805,600.32	84,168.01	3.00	3,534,598.21	106,037.94	3.00
2-3年	3,420,648.21	171,032.41	5.00	6,806,510.00	340,325.50	5.00
3年以上	6,937,770.00	1,387,554.00	20.00	408,071.00	81,614.20	20.00
合计	20,098,946.49	1,781,452.98		14,491,621.51	602,826.49	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,178,626.49 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,353,827.50	8,147,155.00
周转借款	5,856,602.48	4,335,948.00
备用金及个人保险等	562,320.98	535,146.99
房租及押金	3,639,565.01	1,280,992.32
物业水电等费用	2,686,630.52	192,379.20
合计	20,098,946.49	14,491,621.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款合计 12,076,049.01 元，占其他应收款期末余额的 60.09%。其前五名欠款单位明细如下：

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末金额	是否存在关联方关系	资金性质
邹城千诚物资有	3,000,000.00	3年以上	14.93	600,000.00	否	往来款

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末金额	是否存在关联方关系	资金性质
限公司						
北京众迈网络技术有限公司	3,000,000.00	3 年以上	14.93	600,000.00	否	保证金
北京世纪先觉数字网络科技有限公司	2,500,000.00	2-3 年	12.44	125,000.00	否	保证金
李实	1,462,800.00	1 年以内	7.28	29,256.00	否	房租押金
	690,000.00	1-2 年	3.43	20,700.00	否	房租押金
丁家健	849,156.69	1 年以内	4.22	16,983.13	否	房租押金
	574,092.32	1-2 年	2.86	17,222.77		
合计	12,076,049.01		60.09	1,409,161.90		

(6) 截至报告期末，无持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(10) 其他应收款期末余额较上期期末增加 5,607,324.98 元，增加 38.69%，主要原因是支付的采购保证金增加所致。

## 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
库存商品	57,893,489.30		57,893,489.30	37,023,437.78		37,023,437.78
发出商品	3,780,139.66		3,780,139.66	246,666.68		246,666.68
生产成本	4,295,616.75		4,295,616.75			
合计	65,969,245.71		65,969,245.71	37,270,104.46		37,270,104.46

(2) 期末存货不存在可变现净值低于成本情况，故无需计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	5,122,394.52	960,189.85
预付房租		226,714.29
合计	5,122,394.52	1,186,904.14

应交增值税为尚未抵扣的进项税额。

## 7. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
杭州德协电子科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					16.00	
合计	3,000,000.00			3,000,000.00					/	

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>			
1. 期初余额	370,302.99	23,984,890.03	24,355,193.02
2. 本期增加金额		6,356,115.51	6,356,115.51
(1) 购置		6,356,115.51	6,356,115.51
(2) 在建工程转入			

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	370,302.99	30,341,005.54	30,711,308.53
二、累计折旧			
1. 期初余额	150,748.12	6,640,774.97	6,791,523.09
2. 本期增加金额	35,178.78	2,346,018.36	2,381,197.14
(1) 计提	35,178.78	2,346,018.36	2,381,197.14
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	185,926.90	8,986,793.33	9,172,720.23
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	184,376.09	21,354,212.21	21,538,588.30
2. 期初账面价值	219,554.87	17,344,115.06	17,563,669.93

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额			35,230,947.97	35,230,947.97
2. 本期增加金额			70,085.47	70,085.47
(1) 购置			70,085.47	70,085.47
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			35,301,033.44	35,301,033.44
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额			10,869,978.52	10,869,978.52
2. 本期增加金额			1,852,914.45	1,852,914.45
(1) 计提			1,852,914.45	1,852,914.45
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			12,722,892.97	12,722,892.97
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值			22,578,140.47	22,578,140.47

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2. 期初账面价值			24,360,969.45	24,360,969.45

截至本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

#### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

### 10. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵消的递延所得税资产

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	8,986,027.24	1,283,672.02	5,504,503.51	808,250.52
未弥补亏损	13,016,531.18	1,905,663.42		
合计	22,002,558.42	3,189,335.43	5,504,503.51	808,250.52

#### (2) 未经抵消的递延所得税负债

无。

### 11. 短期借款

贷款银行	期末余额	期初余额	备注
华夏银行北三环支行	5,000,000.00	5,000,000.00	信用借款
华夏银行北三环支行	1,000,000.00		信用借款
建设银行中关村分行	4,000,000.00	5,000,000.00	信用借款
建设银行中关村分行	10,000,000.00	10,000,000.00	质押借款
杭州银行中关村支行	5,680,000.00	10,000,000.00	信用借款
杭州银行中关村支行	4,320,000.00	10,000,000.00	信用借款
杭州银行中关村支行	6,000,000.00		信用借款
杭州银行中关村支行	2,000,000.00		信用借款
杭州银行中关村支行	2,000,000.00		信用借款
北京中关村领创金融信息服务有限公司	1,000,000.00		信用借款
北京中关村领创金融信息服务有限公司	1,000,000.00		信用借款
合计	42,000,000.00	40,000,000.00	

(1) 2018年4月8日，本公司与华夏银行股份有限公司北京分行签订流动资金借款合

同（合同编号：BJZX4610120180009），于 2018 年 4 月 25 日借入资金 5,000,000.00 元，借款期限 12 个月。于 2018 年 4 月 8 日本公司与华夏银行股份有限公司北京分行签订流动资金借款合同（合同编号：BJZX4610120180012），于 2018 年 5 月 9 日借入资金 1,000,000.00 元，借款期限 12 个月。孟岗、张彬提供个人保证 600 万元。

(2) 2017 年 8 月 1 日，本公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订人民币流动资金贷款合同（合同编号：建京 2017 年 123510 小字第 0184 号），于 2017 年 8 月 9 日借入资金 5,000,000.00 元，借款期限 12 个月，公司于 2018 年 6 月 15 日归还 1,000,000.00 元。孟岗与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订本金最高额（1500 万元）保证合同。

(3) 2017 年 8 月 1 日，本公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订人民币流动资金贷款合同（合同编号：建京 2017 年 123510 小字第 084 号），于 2017 年 8 月 9 日借入资金 10,000,000.00 元，借款期限 12 个月。北京海淀科技企业融资担保有限公司为此贷款提供担保（委托担保协议书编号：HKD2017278-01）。孟岗为此贷款提供反担保（反担保保证书编号：HKD2017278-10A）。臧佳为此贷款提供反担保（反担保保证书编号：HKD2017278-10B）。本公司以自有的应收账款（协议签订当日已经形成的以及未来五年到期的应收账款）提供质押，应收账款质押（反担保）协议编号：HKD2017278-09。报告期内，应收账款未办理质押登记。本公司以著作权【LanSecs（堡垒主机）内控管理平台 V2.0，登记号 2010SR030628；LanSecs 内网安全管理系统 V7.0，登记号 2010SRBJ1195；LanSecs（莱恩塞克）访问控制安全中间件 V2.0，登记号 2011SR095211】提供质押，著作权质押（反担保）合同编号：HKD2017278-12。孟岗以其拥有的本公司 20,000,000 股（其中限售 14,678,374 股、无限售 5,321,626 股）股票为此贷款提供质押，股票质押（反担保）协议书编号：HKD2017278-10A。臧佳以其拥有的本公司 7,000,000 股（全部为无限售股）股票为此贷款提供质押，股票质押（反担保）协议书编号：HKD2017278-10B。

(4) 2018 年 4 月 24 日，本公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订借款合同（合同编号：129C110201800059），于 2018 年 4 月 24 日借入资金 5,680,000.00 元，借款期限 12 个月，孟岗、张彬、臧佳提供连带责任。于 2018 年 6 月 8 日，本公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订借款合同（合同编号：129C110201800080），于 2018 年 6 月 8 日借入资金 4,320,000.00 元，借款期限 12 个月，孟岗、张彬、臧佳提供连带责任。

(5) 2018 年 3 月 6 日，本公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订借款合同（合同编号：129C110201800027），于 2018 年 3 月 6 日借入资金 6,000,000.00 元，借款期限 12 个月，孟岗、张彬、臧佳提供连带责任。于 2018 年 3 月 6 日，本公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订借款合同（合同编号：129C110201800028），于 2018 年 3

月 6 日借入资金 2,000,000.00 元，借款期限 11 个月，孟岗、张彬、臧佳提供连带责任。于 2018 年 7 月 16 日，本公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订借款合同（合同编号：129C110201800099），于 2018 年 7 月 16 日借入资金 2,000,000.00 元，借款期限 12 个月，孟岗、张彬、臧佳提供连带责任。

(6) 2018 年 4 月 17 日，本公司通过北京中关村领创金融信息服务有限公司运营管理的互联网金融平台（下称平台）发布借款信息，与平台投资人签订借款合同（合同编号：领创 H（贷）字[2018]-0030-1），借入资金 1,000,000.00 元，借款期限 12 个月。于 2018 年 4 月 17 日，本公司的子公司北京圣博润网络技术有限公司通过北京中关村领创金融信息服务有限公司运营管理的互联网金融平台（下称平台）发布借款信息，与平台投资人签订借款合同（合同编号：领创 H（贷）字[2018]-0031-1），借入资金 1,000,000.00 元，借款期限 12 个月。

## 12. 应付账款

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1年以内	9,566,320.72	71.10	5,304,703.03	73.67
1-2年	2,381,982.29	17.70	25,123.52	0.35
2-3年	75,123.52	0.56	156,658.12	2.18
3年以上	1,431,736.76	10.64	1,713,680.38	23.80
<b>合计</b>	<b>13,455,163.29</b>	<b>100.00</b>	<b>7,200,165.05</b>	<b>100.00</b>

### (2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京凯英信业科技股份有限公司	1,400,000.00	项目未验收
北京融信交泰科技有限公司	978,000.00	项目未验收
<b>合计</b>	<b>2,378,000.00</b>	

### (3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

按应付对象归集的期末余额前五名应付款项合计 5,352,155.16 元，占应付款项期末余额的 39.78%。其前五名应付单位明细如下：

单位名称	金额	账龄	占应付款总额的比	是否存在关联方关

北京凯英信业科技股份有限公司	1,400,000.00	1-2 年	10.40	否
北京盛华安信息技术有限公司	1,088,431.03	1 年以内	8.09	否
上海格尔安全科技有限公司	1,041,200.00	1 年以内	7.74	否
北京融信交泰科技有限公司	978,000.00	三年以上	7.27	否
北京文恒电子技术有限公司	844,524.13	1 年以内	6.28	否
<b>合计</b>	<b>5,352,155.16</b>		<b>39.78</b>	

(4) 截至报告期末，应付账款余额中无持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 报告期末应付账款较期初增长 86.87%，主要是今年安全集成业务和带硬件设备的产品订单明显增多，公司为此销售业务备货应付了大量采购款所致。

### 13. 预收款项

#### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	6,130,327.23	81.36	475,531.80	32.19
1-2年	432,381.80	5.74	82,831.88	5.60
2-3年	53,000.00	0.70	22,400.00	1.52
3年以上	919,058.00	12.20	896,658.00	60.69
<b>合计</b>	<b>7,534,767.03</b>	<b>100.00</b>	<b>1,477,421.68</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
广州中科诺泰技术有限公司	110,000.00	5 年以上	测试设备未归还
四川五博科技有限公司	80,200.00	5 年以上	项目延期，仍未发货
郑州网真视听设备有限公司	78,000.00	1-2 年	项目延期，仍未发货
	25,200.00	5 年以上	
<b>合计</b>	<b>293,400.00</b>		

#### (3) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

按预收对象归集的期末余额前五名预收款项合计 3,575,183.46 元，占预收款项期末余额的 47.45%。其前五名预收单位明细如下：

单位名称	金额	账龄	占预收款总额的比例	是否存在关联方关系
中国地质环境监测院	1,132,530.92	1 年以内	15.03	否

单位名称	金额	账龄	占预收款总额的比例	是否存在关联方关系
奥美之路（北京）健康科技股份有限公司	867,264.97	1年以内	11.51	否
北京通视智成科技有限公司	604,000.00	1年以内	8.02	否
中铁建设集团有限公司	593,542.75	1年以内	7.88	否
中国标准化研究院	377,844.82	1年以内	5.01	否
合计	<b>3,575,183.46</b>		<b>47.45</b>	

(4) 截至报告期末，预收账款余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 预收账款期末余额较上期期末增加 6,057,345.35 元，增加 409.99%，主要原因是项目仍在执行期内还未验收所致。

## 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		20,376,180.66	20,376,180.66	
二、离职后福利-设定提存计划		1,301,852.45	1,301,852.45	
三、辞退福利		58,000.00	58,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>21,678,033.11</b>	<b>21,678,033.11</b>	

### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴		18,855,538.12	18,855,538.12	
二、职工福利费		26,600.00	26,600.00	
三、社会保险费		883,161.83	883,161.83	
其中：医疗保险费		793,216.71	793,216.71	
工伤保险费		25,514.41	25,514.41	
生育保险费		64,430.71	64,430.71	
四、住房公积金		429,086.10	429,086.10	
五、商业保险		76,141.63	76,141.63	
六、工会经费和职工教育经费		105,652.98	105,652.98	
七、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、短期利润分享计划				
合计		20,376,180.66	20,376,180.66	

### (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		1,251,614.58	1,251,614.58	
2、失业保险费		50,237.87	50,237.87	
3、企业年金缴费				
合计		1,301,852.45	1,301,852.45	

## 15. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
未交增值税	1,165,645.67	1,710,832.17
城市维护建设税	81,614.80	119,835.25
所得税		2,668,829.26
教育费附加	34,827.61	51,357.96
地方教育费附加	23,218.41	34,238.64
个人所得税	279,943.47	246,403.85
合计	1,585,249.96	4,831,497.13

## 16. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
欠付职工款	1,862,921.81	420,024.41
押金、保证金及往来款	567,580.00	448,030.00
欠付培训费等费用	99,188.25	316,461.30
合计	2,529,690.06	1,184,515.71

### (2) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	1,675,889.99	66.24	958,501.47	80.92

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1-2年	638,369.58	25.24	109,144.99	9.21
2-3年	98,801.99	3.91	33,690.20	2.85
3年以上	116,628.50	4.61	83,179.05	7.02
<b>合计</b>	<b>2,529,690.06</b>	<b>100.00</b>	<b>1,184,515.71</b>	<b>100.00</b>

(3) 截至报告期末，其他应付款余额中含有欠控股股东孟岗日常费用 75,333.90 元，除此之外，没有持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 报告期末，其他应付款较期初增长 113.56%，主要是员工费用增多，费用按季度发放导致。

## 17. 股本

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	98,971,700.00	13,962,320.00				13,962,320.00	112,934,020.00

## 18. 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	79,783,132.05	46,075,656.00		125,858,788.05
<b>合计</b>	<b>79,783,132.05</b>	<b>46,075,656.00</b>		<b>125,858,788.05</b>

## 19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,874,368.84			8,874,368.84
免税基金	25,000.00			25,000.00
<b>合计</b>	<b>8,899,368.84</b>			<b>8,899,368.84</b>

(1) 免税基金为根据财税字【1999】273 号文件财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新、发展高科技、实现产业化的决定》有关税收问题的通知规定的技  
术开发减免的营业税款。该税款于 2008 年 10 月 16 日获海淀地税局科技园税务受  
理备案，备案号为京海科技备字【2008】1079 号。

## 20. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	63,568,712.60	39,202,635.90

项目	本期	上期
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	63, 568, 712. 60	39, 202, 635. 90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10, 257, 416. 57	27, 085, 077. 41
减：提取法定盈余公积		2, 719, 000. 71
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	53, 311, 296. 03	63, 568, 712. 60

## 21. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
商品硬件	28, 522, 034. 75	26, 073, 793. 29	8. 58	12, 891, 679. 27	11, 768, 190. 61	8. 71
商品软件	4, 494, 387. 87	3, 496, 779. 56	22. 20	9, 883, 415. 73	9, 274, 802. 05	6. 16
自产软件	20, 880, 918. 41	4, 820. 32	99. 98	18, 989, 319. 14	7, 942, 928. 92	58. 17
技术服务	12, 003, 958. 16	6, 045, 266. 02	49. 64	21, 357, 521. 59	14, 898, 427. 75	30. 24
合计	65, 901, 299. 19	35, 620, 659. 19	45. 95	63, 121, 935. 73	43, 884, 349. 33	30. 48

## 22. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	208, 254. 26	204, 464. 24
教育费附加	89, 251. 82	87, 523. 96
地方教育费附加	59, 501. 21	58, 349. 30
印花税	6, 495. 90	43, 033. 80
车船税		750. 00
合计	363, 503. 19	394, 121. 30

## 23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1, 039, 796. 44	792, 281. 23
交通费	242, 969. 44	267, 790. 82
邮寄费	7, 357. 00	4, 880. 00
通讯费	87, 470. 44	70, 707. 61

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	1,007,361.16	701,693.36
办公费	123,271.40	301,985.64
工资	8,176,590.06	5,999,355.88
养老保险	593,053.38	403,557.12
医疗保险	350,110.38	245,153.90
工伤保险	12,320.76	8,863.14
失业保险	22,586.90	16,924.82
生育保险	29,143.30	19,989.99
房租	315,675.29	40,038.30
培训费	48,854.21	218,760.28
会议费	167,689.11	305,633.19
咨询费		106,705.66
教育经费	1,468.40	684.40
低值易耗品摊销	19,192.13	6,600.00
广告费		18,867.92
业务宣传费	1,174,000.00	2,184,884.37
劳务费	14,600.00	6,000.00
印刷制作费		22,864.08
水电费	6,467.83	2,324.88
维修费	890.00	6,025.00
补偿金	48,000.00	
福利费		38,929.90
住房公积金	198,308.10	147,231.02
物业费	7,636.46	8,080.11
售后服务费	6,974,861.26	
中介费	5,296.12	
赠送	2.03	
<b>合计</b>	<b>20,674,971.60</b>	<b>11,946,812.62</b>

报告期内销售费用较去年同期增长 73.06%，一是由于公司扩冲研发团队，人员费用增长较多。二是公司加强成本管理，对成本费用进行精细化核算，把成本核算环节细化拆分，

将与售后相关的服务费用划分在销售费用里，导致售后费用增长较多。

#### 24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	108,642.69	91,994.91
交通费	124,286.07	98,533.89
邮寄费	74,778.02	62,766.74
通讯费	49,990.99	41,565.19
招待费	269,370.63	163,711.80
办公费	257,761.99	388,121.11
工资	2,410,844.42	1,608,810.81
养老保险	250,152.24	161,499.66
医疗保险	165,913.53	112,301.08
工伤保险	4,831.47	3,274.88
失业保险	10,488.31	6,712.93
生育保险	13,067.23	8,708.72
折旧费	188,064.82	217,227.44
房租	226,714.29	919,761.10
水电费	131,261.28	114,213.35
无形资产摊销	208,585.38	136,311.78
教育经费	-	1,420.40
会议费	118,677.43	312,680.00
低值易耗品	17,368.13	104,281.77
会费	19,660.38	4,900.00
培训费	55,257.37	298,690.26
审计费	9,433.96	118,867.92
残疾人保证金	2,382.75	1,311.00
咨询费	1,169,347.29	364,507.54
招聘服务费	7,271.09	5,471.70
认证费	15,339.63	6,037.74
装修费	4,075.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	26,600.00	38,726.27
住房公积金	69,501.00	50,250.00
商业保险	76,141.63	51,110.98
补偿金	10,000.00	-
测评费	-	60,377.36
劳务费	67,857.14	
服务费	34,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,197,666.16</b>	<b>5,554,148.33</b>

## 25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	14,529.39	29,127.19
交通费	45,233.65	37,949.60
通讯费	27,809.73	18,023.60
招待费	83,957.15	68,881.43
办公费	27,394.40	28,886.16
工资	8,110,241.54	5,428,517.65
养老保险	408,408.96	264,564.00
医疗保险	277,192.80	188,195.40
工伤保险	8,362.18	5,861.58
失业保险	17,162.66	11,184.12
生育保险	22,220.18	15,317.94
无形资产摊销	1,644,329.07	1,184,743.70
资料印刷	26,018.87	77,932.04
折旧费	2,193,132.32	1,284,133.18
低值易耗品摊销	15,268.69	4,800.03
著作权登记费		840.00
版权代理费	8,962.25	13,207.55
产品检测费	270,579.96	283,523.35
劳务费	110,548.81	

房租	260,659.04	
设计费	598.00	
邮寄费	78.00	26.00
咨询费		999.00
电费	9,593.27	
住房公积金	161,277.00	108,970.80
教育经费	73.00	
水费	633.33	
<b>合计</b>	<b>13,744,264.25</b>	<b>9,055,684.32</b>

## 26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,102,529.09	936,606.23
减：利息收入	32,610.88	58,914.23
利息净支出	1,069,918.21	877,692.00
手续费及其他	17,449.75	11,933.55
<b>合计</b>	<b>1,087,367.96</b>	<b>889,625.55</b>

## 27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,481,523.73	1,843,926.52
<b>合计</b>	<b>3,481,523.73</b>	<b>1,843,926.52</b>

2018 年 1 月-6 月计提坏账损失 3,481,523.73 元，包括应收账款计提坏账准备 2,302,897.24 元、其他应收款计提坏账准备 1,178,626.49 元。

## 28. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	2,193,008.94	562,080.41
增值税及附加免税	720.18	
<b>合计</b>	<b>2,193,729.12</b>	<b>562,080.41</b>

注：增值税退税为公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

## 29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他收入		
残疾人劳动就业岗位补贴	7,000.00	
中关村信用促进会中介补贴	5,000.00	
个人所得税手续费返还	46,396.59	28,104.62
<b>合计</b>	<b>58,396.59</b>	<b>28,104.62</b>

## 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	-10,981.20	64,933.25
递延所得税费用	-2,381,084.91	-1,767,711.03
<b>合计</b>	<b>-2,392,066.11</b>	<b>-1,702,777.78</b>

## 31. 现金流量表项目

### (1) 收到的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	32,610.88	58,914.23
存入保证金	598,245.00	397,404.20
收到往来款项	2,352,486.42	1,519,039.17
政府补助	58,396.59	28,104.62
<b>合计</b>	<b>3,041,738.89</b>	<b>2,003,462.22</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用合计	17,164,534.33	9,719,544.45
支付往来款项	2,212,524.00	55,000.00
存出保证金	1,117,289.50	1,711,901.00
<b>合计</b>	<b>20,494,347.83</b>	<b>11,486,445.45</b>

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金  
无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金  
无。

### 31. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-10,624,465.07	-8,153,769.43
加：资产减值准备	3,481,523.73	1,843,926.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,381,197.14	1,501,360.62
无形资产摊销	1,852,914.45	1,321,055.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,102,529.09	936,606.23
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）	-2,381,084.91	-1,767,711.03
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）	-28,699,141.25	-6,161,080.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,339,629.18	-53,602,657.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,411,270.77	-1,549,621.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-75,814,885.23	-65,631,890.62
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
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		

<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	38,367,534.07	14,726,960.54
减：现金的期初余额	60,491,540.85	42,735,147.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-22,124,006.78</b>	<b>-28,008,186.85</b>

## (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	38,367,534.07	60,491,540.85
其中：库存现金	1,106,065.98	747,265.28
可随时用于支付的银行存款	37,261,468.09	59,744,275.57
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	<b>38,367,534.07</b>	<b>60,491,540.85</b>

## (七) 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

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	
北京圣博润 网络技术有限公司	北京市海淀区 西四环北路10号院1层108房间	北京市海淀区西 四环北路10号院1层108房间	软件技术业	51		设立

#### 2. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动	负债合计

					负债	
北京圣博润 网络技术有限公司	8,149,475.74	222,096.65	8,371,572.39	1,163,004.95		1,163,004.95

子公司名称	本期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
北京圣博润网络技术有限公司	209,838.84	-749,078.57	-749,078.57	-1,238,241.46	

## （八）、关联方及其交易

### 1. 关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

### 2. 存在控制关系的关联方

名称	与本企业关系
孟岗	公司之大股东、董事长、总经理、公司实际控制人
张彬	公司股东、副总经理

注：孟岗、张彬系夫妻关系。

### 3. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系	法定代表人
北京泽明兴业科技发展有限公司	公司之股东投资成立的企业	臧佳
北京益安在线科技股份有限公司	公司实际控制人孟岗控股的企业 张彬为董事长、孟岗为副董事长	张彬
北京天和信德科技发展有限公司	公司之股东投资成立的企业	臧佳
北京华宇丰业科技发展有限公司	公司之股东投资成立的企业	臧佳
北京博梦未来明星体育文化科技有限公司	公司实际控制人孟岗投资40%的企业 孟岗为董事、张彬为监事	马益文
北京凝瑞资讯有限公司	公司实际控制人孟岗投资46%的企业 孟岗为总经理	徐秀敏
北京博润海天投资中心（有限合伙）	公司董事(常务副总经理)成立的企业、 公司股东	潘玉珣
臧佳	公司股东	

### 4. 关联方交易

(1) 报告期内，本公司发生以下偶发性关联方交易：

①报告期内，公司从华夏银行股份有限公司北京分行获得综合授信 600 万元，公司股东孟岗、张彬为本次授信提供无限连带责任保证。

②报告期内，公司从杭州银行股份有限公司北京中关村支行获得综合授信 2000 万元，公司股东孟岗、张彬、臧佳为本次授信提供无限连带保证责任。

## 5. 存在控制关系的关联方往来余额

单位名称	款项性质	期末余额
孟岗	其他应付款	75,333.90

注：孟岗其他应付款75,333.90元为欠付的出差费用及日常费用。

## 6. 不存在控制关系的关联方交易

无。

## 7. 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	536,798.04	1,046,230.66

## (九)、资产负债表日后事项

无。

## (十)、或有事项

无。

## (十一)、承诺事项

无。

## (十二)、其他重要事项

(1) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司股本为 11,293.402 万元，北京市工商行政管理局海淀分局登记的注册资本为 9,599.22 万元，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司证券持有人名册中股东持股合计为 11,293.402 万元。

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司无其他应在本会计报表附注中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

#### (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	164,139,826.76	100.00	7,204,574.26	4.39	156,935,252.50
其中：账龄组合	164,139,826.76	100.00	7,204,574.26	4.39	156,935,252.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>164,139,826.76</b>	<b>100</b>	<b>7,204,574.26</b>	<b>4.39</b>	<b>156,935,252.50</b>

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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	144,464,160.86	100.00	4,901,677.02	3.39	139,562,483.84		
其中：账龄组合	144,464,160.86	100.00	4,901,677.02	3.39	139,562,483.84		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
<b>合计</b>	<b>144,464,160.86</b>	<b>100.00</b>	<b>4,901,677.02</b>	<b>3.39</b>	<b>139,562,483.84</b>		

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	51,490,253.42	1,029,805.07	2.00
1-2年	80,152,972.87	2,404,589.19	3.00
2-3年	18,194,267.28	909,713.36	5.00
3年以上	14,302,333.19	2,860,466.64	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	164,139,826.76	7,204,574.26	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,302,897.24 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 66,822,900.54 元，占应收账款期末余额的 40.70%。其前五名欠款单位明细如下：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的	坏账准备期末金额	是否存在关联
北京中科天恒科技有限公司	4,309,705.00	1 年以内	2.63	86,194.10	否
	16,583,600.00	1-2 年	10.10	497,508.00	
	2,985,900.00	2-3 年	1.82	149,295.00	
北京网方华信网络技术有限公司	3,222,460.00	1 年以内	1.96	64,449.20	否
	12,989,900.00	1-2 年	7.91	389,697.00	
	2,676,750.00	2-3 年	1.63	133,837.50	
北京兴润佳源科技有限公司	11,887,552.79	1 年以内	7.24	237,751.06	否
北京英富森软件股份有限公司	15,000.00	1-2 年	0.01	450.00	否
	6,209,600.00	2-3 年	3.78	310,480.00	
北京中科金财科技股份有限公司	5,942,432.75	1 年以内	3.62	118,848.66	否
合计	66,822,900.54		40.70	1,988,510.52	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额  
无。

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,694,381.01	100.00	496,811.67	4.25	11,197,569.34		
其中：账龄组合	11,694,381.01	100.00	496,811.67	4.25	11,197,569.34		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
<b>合计</b>	<b>11,694,381.01</b>	<b>100.00</b>	<b>496,811.67</b>	<b>4.25</b>	<b>11,197,569.34</b>		

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,516,621.51	100.00	254,326.49	3.90	6,262,295.02		
其中：账龄组合	6,516,621.51	100.00	254,326.49	3.90	6,262,295.02		
其他组合							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							

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(%)	
合计	6,516,621.51	100.00	254,326.49	3.90	6,262,295.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,385,362.48	127,707.25	2.00
1-2年	1,850,600.32	55,518.01	3.00
2-3年	2,520,648.21	126,032.41	5.00
3年以上	937,770.00	187,554.00	20.00
合计	11,694,381.01	496,811.67	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 242,485.18 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,453,827.50	3,172,155.00
周转借款	1,352,037.00	1,335,948.00
备用金及个人保险等	562,320.98	535,146.99
房租及押金	3,639,565.01	1,280,992.32
物业及水电等费用	2,686,630.52	192,379.20
合计	11,694,381.01	6,516,621.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款合计 7,962,449.01 元，占其他应收款期末余额的 39.62%。其前五名欠款单位明细如下：

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末金额	是否存在关联方关系	资金性质
北京世纪先觉数字网络科技有限公司	2,500,000.00	2-3年	21.38	125,000.00	否	保证金

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末金额	是否存在关联方关系	资金性质
李实	1,462,800.00	1年以内	12.51	29,256.00	否	房租押金
	690,000.00	1-2年	5.90	20,700.00		
丁家健	849,156.69	1年以内	7.26	16,983.13	否	房租押金
	574,092.32	1-2年	4.91	17,222.77		
北京安信盟公关策划有限公司	999,000.00	1年以内	8.54	19,980.00	否	服务费
上海北亩企业管理咨询有限公司	887,400.00	1年以内	7.59	17,748.00	否	售后服务费
合计	7,962,449.01		68.09	246,889.90		

#### (6) 涉及政府补助的其他应收款

无。

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 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	8,160,000.00		8,160,000.00	8,160,000.00		8,160,000.00
对联营企业投资						
合计	8,160,000.00		8,160,000.00	8,160,000.00		8,160,000.00

#### (1) 对子公司的投资

被投资单位	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
北京圣博润网络技术有限公司	8,160,000.00			8,160,000.00		
合计	8,160,000.00			8,160,000.00		

#### (2) 对联营、合营企业投资

无。

### 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
商品硬件	28,522,034.75	26,073,793.29	8.58	12,891,679.27	11,768,190.61	8.71
商品软件	4,494,387.87	3,496,779.56	22.20	9,883,415.73	9,274,802.05	6.16
自产软件	20,880,918.41	4,820.32	99.98	18,989,319.14	7,942,928.92	58.17
技术服务	11,794,119.32	6,045,266.02	48.74	21,242,430.27	14,898,427.75	29.86
合计	65,691,460.35	35,620,659.19	45.78	63,006,844.41	43,884,349.33	30.35

#### (十四) 补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
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）	12,000.00	
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		
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	46,396.59	28,104.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	8,759.49	4,215.69
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>49,637.10</b>	<b>23,888.93</b>

## 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	-4.17	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.19	-0.10	-0.10

北京圣博润高新技术股份有限公司  
二〇一八年八月二十三日