



康威通信

NEEQ : 833804

山东康威通信技术股份有限公司

Shandong Contact Telecommunication Co.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

公司完成了 2018 年度第一次股票发行工作。此次股票发行总额为 300 万股，其中限售股份 0 股，无限售股份 300 万股，募集资金 1800.00 万元人民币。2018 年 3 月 30 日，公司取得《关于山东康威通信技术股份有限公司股票发行股份登记的函》。



山东省科学院情报研究所、山东省科技统计分析研究中心和山东省科技发展战略研究所首次评价并发布了我省高新技术企业创新能力百强名单，我公司跻身百强行列。

附件 1

2018 年山东省高新技术企业创新能力百强名单

排名	企业名称	属地	技术领域
98	山东康威通信技术股份有限公司	济南	电子信息

康威通信坚持技术创新，注重知识产权保护。2018 上半年公司新获得授权专利 14 项，其中发明专利 9 项，外观专利 1 项，实用新型专利 4 项，获得计算机著作权证书 4 项。



由山东省建筑科学研究院主编、山东康威通信技术股份有限公司作为参编单位编写的山东省工程建设标准 DB37/T 5110-2018《城市地下综合管廊工程施工及验收规范》DB37/T 5111-2018《城市地下综合管廊运维管理技术标准》自 2018 年 6 月 1 日起实施。



公司自主研发生产的 Cantwell DTS 型分布式光纤线型感温火灾探测器于 2018 年 5 月 22 日获得公安部消防产品合格评定中心（发证机构名称）认证颁发的中国国家强制性产品认证证书（3C 证书）。公司在产品强制认证工作中，取得了卓有成效的成绩，公司发展获得了更多保障。



# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	27
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、我公司、本公司、康威通信	指	山东康威通信技术股份有限公司
康威软件	指	山东康威软件有限公司
股东大会	指	山东康威通信技术股份有限公司股东大会
董事会	指	山东康威通信技术股份有限公司董事会
监事会	指	山东康威通信技术股份有限公司监事会
三会	指	山东康威通信技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	山东康威通信技术股份有限公司公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
新三板、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
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》
报告年度	指	2018 年上半年
本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
本期末	指	2018 年 6 月 30 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
上期末	指	2017 年 6 月 30 日
国网、国网公司	指	国家电网有限公司
南网、南网公司	指	中国南方电网有限责任公司

## 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。

公司负责人姜理远、主管会计工作负责人王贵焕及会计机构负责人（会计主管人员）王翠娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 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、半年报、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	山东康威通信技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Contact Telecommunication Co.,Ltd.
证券简称	康威通信
证券代码	833804
法定代表人	姜理远
办公地址	济南市高新开发区舜华路1号齐鲁软件园创业广场F座A203

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王贵焕
是否通过董秘资格考试	是
电话	0531-88883511
传真	0531-88883611
电子邮箱	cantwell@contactcom.cn
公司网址	www.contactcom.cn
联系地址及邮政编码	济南市高新开发区舜华路1号齐鲁软件园创业广场F座A203 邮编 250101
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5月21日
挂牌时间	2015年11月26日
分层情况	基础层
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-信息系统集成服务-信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	电力、市政、水利、监狱等行业的在线监测系统研发、生产、销售、安装调试及相关服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	58,210,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	姜理远、杨震威、慕瑞嘉、李少辉、吴建冬、曹义良
实际控制人及其一致行动人	姜理远、杨震威、慕瑞嘉、李少辉、吴建冬、曹义良

#### 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	913701007392635036	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	济南市高新开发区舜华路 1 号齐鲁软件园创业广场 F 座 A203	否
注册资本（元）	58,210,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

原公司董事长暨法人代表姜理远先生，因已到法定退休年龄，为打造年轻高效的管理团队，辞去董事长及法定代表人，但仍继续担任公司董事职务。根据《公司章程》，董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生和罢免，董事长为公司的法定代表人。2018 年 6 月 11 日公司第三届第十三次董事会推选董事杨震威先生担任公司董事长暨法定代表人，目前正在办理工商变更工作，将公司法人变更为杨震威先生。

## 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	43,839,921.60	43,461,378.10	0.87%
毛利率	45.67%	43.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,006,949.53	913,610.00	10.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	956,969.53	140,790.00	579.71%
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）	0.62%	0.64%	-
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）	0.59%	0.10%	-
基本每股收益	0.02	0.02	0.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	269,504,230.61	256,549,083.74	5.05%
负债总计	94,051,318.33	99,855,668.16	-5.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	175,452,912.28	156,693,415.58	11.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	2.84	5.99%
资产负债率（母公司）	42.05%	45.63%	-
资产负债率（合并）	34.90%	38.92%	-
流动比率	2.65	2.36	-
利息保障倍数	1.67	4.28	-

### 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	-16,392,588.44	-18,892,166.49	13.23%
应收账款周转率	0.33	0.41	-
存货周转率	0.32	0.33	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.05%	0.39%	-
营业收入增长率	0.87%	-3.96%	-
净利润增长率	10.22%	-14.32%	-

#### 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	58,210,000	55,210,000	5.43%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是地下空间及高压电缆在线监测细分市场的龙头企业，是国内少数几家能够提供高集成度城市地下空间安全测控整体解决方案的厂家之一。拥有高新技术企业认证、双软企业认证、ISO9001 质量管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证、CMMI3 级认证等行业管理认证资质，并获得了信息系统集成及服务二级、电子与智能化工程专业承包二级、承装（修、试）电力设施许可证（四级）、山东省安全防范工程设计施工一级单位、IP68 防水、防爆、消防产品生产许可证、消防产品 3C 认证、安全生产许可证等多个重要的行业从业资质。

报告期内，公司主业无变化，仍主要面向电力、市政、监狱、水利等行业，根据行业趋势和市场需求进行综合信息化解决方案及产品的研发、转化、生产、部署和服务工作。客户主要为国网、南网所属省市区级供电公司、监狱管理局及下属监狱、市政管理相关单位等。公司以订单方式组织生产，电力监控产品主要通过参与国网公司和南网公司自主招投标或委托专业招标公司组织的招投标的方式进行销售；监狱、市政客户主要通过参与政府组织招投标的方式进行销售。收入来源主要是销售设备、软件、系统集成、技术服务、维保服务及运营服务等收入。

报告期内，公司实现营业收入 4383.99 万元，实现净利润 100.69 万元。报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司秉承“科技创新、优质高效”的服务经营理念，继续围绕“大营销、大服务”的经营布局展开工作。公司主导产品地下高压电缆网在线监测系统在细分领域继续保持龙头地位。除传统的产品销售模式外，公司新成立检测事业部，专门负责电力电缆的健康评估业务。为提升电缆专业管理水平，公司提出的电缆保育计划，将时间轴同步产品应用于局放检测服务，把传统的局放检测周期加长，发挥公司时间轴的优势，通过产品在多条高压电缆的局放检测服务，积累了更多的经验，公司正朝着实现大服务的总体目标迈进。在国网南网高度重视高压电缆及通道安全运营的背景环境下，公司电力监测系列产品将迎来更大的市场空间。

在监狱信息化建设领域，公司持续进行新产品的研发和推广，保持了山东、新疆两省监狱安防市场的稳定份额。

#### 1. 财务状况

报告期末公司的资产总计较期初略有增长，增幅 5.05%，主要是流动资产中应收票据及应收账款、预付款项的增长；负债总计较期初略有减少，减幅 5.81%，主要是流动负债中应付票据及应付账款、应交税费的减少；净资产较期初增长 1,875.97 万元，增幅 11.97%，主要是由于报告期内收到投资者投资款 1800 万元。

报告期末货币资金较期初减少 906.92 万元，减幅 58.18%，主要原因系年底公司一般销售回款较多，所以上年末货币资金较多，2018 年上半年上述资金已投入使用，致使账面货币资金减少；报告期末应收

票据及应收账款较期初增加 1,132.97 万元，增幅 10.66%，主要原因系公司上半年完工的项目一般于下半年才能收回货款，致使报告期末应收账款余额增加；报告期末预付款项较期初增加 531.87 万元，增幅 23.71%，主要原因系公司为孙村的在线监测系统产业化项目投入的基建款增加。报告期末应付票据及应付账款较期初减少 290.46 万元，减幅 9.30%，主要原因系公司加大采购付款所致；报告期末应交税费较期初减少 273.27 万元，减幅 53.81%，主要原因系报告期末应交所得税减少所致，公司收入主要集中在下半年，上半年收入较少，利润也较少，因此计提的应交所得税减少，而上年末计提的应交所得税在报告期内已经交纳。

报告期内公司营业收入与去年基本持平，各主要成本费用与去年同期相比变化不大，因此报告期内净利润较上年同期变化不大。

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 249.96 万元，增幅 13.23%，主要原因系：（1）报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 969.41 万元；（2）由于上半年实施项目较多，购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 329.60 万元；（3）由于以前年度留抵的所得税已抵完，2017 年汇算清缴时多缴纳所得税，导致报告期较上年同期多缴纳税款 393.40 万元。

报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少-365.96 万元，减幅 413.56%，主要原因系报告期内支付的孙村的在线监测系统产业化项目基建款，导致报告期内投资活动现金流出增加。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1,203.00 万元，增幅 1183.96%，主要原因系报告期内收到投资者投入的 1800 万投资款所致。

## 2. 经营状况

报告期内，公司完成了 2018 年度第一次股票发行工作。此次股票发行总额为 300 万股，其中限售股份 0 股，无限售股份 300 万股，募集资金 1800.00 万元人民币。2018 年 3 月 30 日，公司取得《关于山东康威通信技术股份有限公司股票发行股份登记的函》。2018 年 4 月 27 日，取得无限售条件的股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。该募集资金计划用于补充公司流动资金。

报告期内，公司保持了在新技术新产品研发上的持续投入，使得公司的核心技术储备始终保持业内 3-5 年的领先。公司及全资子公司获得授权专利 14 项，其中发明专利 9 项，外观专利 1 项，实用新型专利 4 项，获得计算机著作权证书 4 项。

报告期内，公司自主研发生产的 Cantwell DTS 型分布式光纤线型感温火灾探测器于 2018 年 5 月 22 日获得公安部消防产品合格评定中心（发证机构名称）认证颁发的中国国家强制性产品认证证书（3C 证书）。标志着我公司在产品强制认证工作中，严格执行标准、提升管理力度，取得了卓有成效的成绩，为促进公司发展提供了保障。

报告期内，由山东省建筑科学研究院主编、山东康威通信技术股份有限公司作为参编单位编写的山东省工程建设标准 DB37/T 5110-2018《城市地下综合管廊工程施工及验收规范》DB37/T 5111-2018《城市地下综合管廊运维管理技术标准》自 2018 年 6 月 1 日起实施。

报告期内，山东省科学院情报研究所、山东省科技统计分析研究中心和山东省科技发展战略研究所首次评价并发布了我省高新技术企业创新能力百强名单。评价主要从创新投入、产出、绩效三个角度对企业创新能力进行研究测算，力求真正把我省各个行业创新的龙头骨干企业评选出来，充分发挥高新技术企业在加快新旧动能转换、实现高质量发展中的创新引领示范作用。我公司从全省 6300 余家高新技术企业中脱颖而出，跻身百强行列。

### 三、 风险与价值

#### 1、 技术研发风险

作为一家专业的地下电力电缆、管廊、水利、监狱、通信在线监测及控制系统高集成度解决方案提供商，公司拥有大量可靠的在网运行成功案例，但近年来，在线监测领域技术的更新速度加快、公司下游客户需求不断变化，对行业企业的持续创新能力也提出了更高的要求。伴随着下游客户对产品要求的不断提高，使得本公司必须不断加大在技术研究和产品开发方面的投入，才能更好地满足下游客户的需求。如果公司未能投入足够的技术研发或技术研发失败，未能适时开发出符合市场需求的新产品，将会降低公司产品的竞争力，进而影响公司的持续发展能力和经营业绩。

针对该风险，公司将加大对技术人才的引进，并加大研发投入，保持公司的技术进步和产品创新能力。

#### 2、 市场竞争加剧的风险

公司所处的在线监测行业是集成通信、测控、微电子、嵌入式软件开发、故障诊断等多种新技术成果为一体的技术密集型行业，行业具有较高的技术门槛。同时，在线监测系统大量应用于电力、管廊、水利、通信等重点产业和命脉产业，行业下游客户大多执行严格的供应商准入制度，设备选用标准较高，采购决策比较谨慎，只有充分认可供应商的技术实力和运行经验，经过尝试性采购、运行后，才会进行较大规模的采购。因此，行业竞争相对温和、行业毛利率较高，市场前景良好。但随着市场需求的不断扩张，行业内各企业资金投入的不断加大、技术进步的不断加快，以及服务手段的不断加强，市场竞争日趋激烈，公司也将面临市场竞争加剧的风险。

针对该风险，公司将通过技术提升和产品不断创新，增加与现有客户的粘性。另外，公司将加大市场推广力度，开发新客户，积极应对市场竞争加剧的风险。

#### 3、 人力资源风险及核心技术人员流失、技术泄密的风险

伴随着公司生产规模的快速扩张，吸引、培养、用好高素质的技术人才和管理人才成为影响公司未来发展的关键性因素。尤其是在线监测行业对技术人才的要求较高，研发人员需要具有电子、通信、电力等专业知识和长时间的经验积累。公司的技术创新、产品升级、新产品开发等对核心技术人员存在较大依赖。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才，不能在人才培养和激励方面进行机制的创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺的风险。另外，公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能，其中部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，虽然公司已与上述人员签订了《保密协议》等约束性文件，但一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司生产经营造成不利影响。

针对该风险，公司通过加强对核心技术的保密措施来降低技术泄密的风险；同时，公司通过提高薪酬等方式吸引高级管理人员和核心技术人员，使其自身利益与公司利益高度一致，更好的稳定公司现有管理人员以及核心技术人员，降低人员流失风险。

#### 4、 实际控制人不当控制的风险

姜理远、杨震威、吴建冬、李少辉、慕瑞嘉、曹义良共同为公司的实际控制人，能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策予以控制或施加重大影响。虽然公司制定了相关法人治理制度，从制度安排上对实际控制人的控制行为予以规范，但实际控制人仍可凭借其控制地位，对本公司经营决策施加重大影响。由于实际控制人的利益可能与其他股东的利益不完全一致，因而可能会促使公司作出有悖于公司其他股东最佳利益的决定，从而有可能引发实

际控制人不当控制的风险，影响中小股东的利益。

公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益避免公司被实际控制人不当控制。

#### 5、对税收优惠依赖的风险

##### (1) 所得税优惠的情况

山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合向康威通信签发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201737000830），康威通信被认定为高新技术企业，高新技术企业资格有效期自2017年10月31日至2020年10月31日。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的有关规定，公司享受按15%的税率计缴企业所得税的税收优惠。高新技术企业有效期为三年，三年期满可申请复审。如果公司不能通过高新技术企业复审或上述税收优惠政策发生变化，将对公司未来的经营业绩产生一定的影响。

(2) 增值税优惠的情况 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）的有关规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；本通知所称软件产品，是指信息处理程序及相关文档和数据。软件产品包括计算机软件产品、信息系统和嵌入式软件产品。嵌入式软件产品是指嵌入在计算机硬件、机器设备中并随其一并销售，构成计算机硬件、机器设备组成部分的软件产品。康威通信销售的软件产品为嵌入式软件产品，康威软件销售的软件产品为平台软件，均可享受上述通知规定的即征即退政策。如果上述税收优惠政策发生变化，将对公司未来的经营业绩产生一定的影响。

公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》及软件企业认定的相关规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业、软件企业认定条件，进而能够持续享受现行各类税收优惠政策。

#### 6、应收账款不能回收的风险

公司客户以电力公司、水利公司及监狱为主，具有较高的履约能力。但公司应收账款余额较大，周转率较低，可能使公司资金周转速度与运营效率降低，仍存在一定的流动性风险和应收账款不能收回的风险。

公司将加强与客户之间的沟通，加快回款的速度，降低公司的财务费用，提高资金的使用效率。

#### 7、季节性波动风险

本公司的经营业务具有明显的季节性波动特点。康维通信的主要客户是各级电力公司，电力公司的设备采购遵循严格的预算管理制度，投资审批集中在每年的上半年，而实施集中在下半年，年底为完成投资预算会加快执行进度。因此，公司的销售收入确认主要集中在下半年，尤其是在第四季度。公司经营业绩具有明显的季节性特点。

公司通过银行借款或定向发行方式，积极筹措资金，夯实财务基础，尽量减少季节性波动风险。

## 四、 企业社会责任

公司近几年的良好发展在一定程度上带动了当地经济的繁荣，解决了当地居民就业问题，为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台。公司一直以来诚信经营、安全环保生产、照章纳税，2018年上

半年纳税 667.91 万元。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	8,000,000.00	5,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	80,000,000.00	68,317,658.75
6. 其他	0.00	0.00

**注：**2017年12月29日公司第三届董事会第十次会议，2018年1月18日公司2018年度第一次临时股东大会审议通过了《关于预计2018年度日常关联交易的议案》、预计2018年度公司股东姜理远、杨震威、李少辉、慕瑞嘉、吴建冬、曹义良、王贵焕及股东配偶郝丽华、钟莉作为关联方为公司提供关联担保，担保金额不超过8000万元；预计2018年度公司控股股东及实际控制人姜理远、杨震威、李少辉、慕瑞嘉、吴建冬、曹义良提供财务资助（公司接受资金），资助金额不超过800万元。

## (二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2016年12月22日，第四次临时股东大会通过了《山东康威通信技术股份有限公司2016年第一次股票发行方案》，本股票发行为针对公司管理层及核心员工的限制性股权激励。股票来源为公司向激励对象定向发行股票，本计划涉及的首次激励对象，包括董事长姜理远，杨震威、张明广、孙选、孙大力4名高管以及王翠娟、葛菲等33名核心员工（含3名原股东）。公司向激励对象首次授予275万股，占本激励计划草案签署时公司股本总额5246万股的5.24%，本激励计划首次授予部分限制性股票价格为每股3.75元，募集资金总额1031.25万元。价格主要参考了公司前次定增价格，并结合公司所属行业、核心团队稳定性等多种因素，与激励对象协商一致后最终确定为3.75元，此价格低于市场价格，适用于股份支付。本计划有效期为自限制性股票授予日计算，整个计划有效期为4年，自授予日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分三期解锁，具体时间如下安排：

解锁安排	解锁时间	解锁比例
第一次解锁	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二次解锁	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解锁	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

上述增发股份275万股已于2017年3月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本报告期内，公司未对股权激励实施考核及调整。

## (三) 承诺事项的履行情况

公司股东履行了法律法规对股东所持股份的限制性规定，除此之外无其他对所持股份自愿锁定的承诺；公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已经出具了避免同业竞争或竞业禁止的《承诺函》，并切实履行了避免同业竞争及竞业禁止的承诺；公司董事、监事、高级管理人员根据证监会和全国股份转让系统公司关于公司在全国股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺，并切实履行相关承诺。

2016年3月2日，在定增完成后，泛华建设集团有限公司自愿承诺，对其认购的500万股做限售安排，限售期为取得认购股份之日起2年。2017年6月23日公司为增加流通股储备，实现股权管理的目的，召开第三届董事会第六次会议和2017年第三次临时股东大会审议通过《关于提前解除股东股份自愿限售的议案》，解除了泛华集团持有的300万股股份的出售限制，目前持有的200万股仍自愿承诺做限售安排。除此之外无其他对所持股份自愿锁定的承诺。

2016年12月22日，第四次临时股东大会通过了《山东康威通信技术股份有限公司2016年第一次股票发行方案》，本股票发行为针对核心员工的限制性股权激励。激励对象包括董事长姜理远，杨震威、张明广、孙选、孙大力4名高管以及王翠娟、葛菲等33名核心员工（含3名原股东），本次发行的新增股份有限售安排，发行对象有自愿锁定1年，1年期满后分三次解锁（自授予日起12个月至24个月解锁40%，自授予日24个月至36个月结算30%，自授予日起36个月至48个月解锁30%）的承诺。

履行承诺情况：在报告期内，上述承诺人员均严格履行承诺。



(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
康威非接触式红外测温监测系统 V8.0	质押	0.00	0.00%	贷款
康威雷达监测终端嵌入式软件 V1.0	质押	0.00	0.00%	贷款
康威橡胶坝运行状态监测终端嵌入式软件 V1.1	质押	0.00	0.00%	贷款
康威橡胶坝运行状态监测系统 V8.0	质押	0.00	0.00%	贷款
康威振动探测器嵌入式软件 V1.0	质押	0.00	0.00%	贷款
康威振动采集终端嵌入式软件 V1.0	质押	0.00	0.00%	贷款
康威综合管廊监控与报警系统统一管理 平台软件 V8.0	质押	0.00	0.00%	贷款
康威导体温度与实时载流量监测系统 V8.0	质押	0.00	0.00%	贷款
康威纳秒级时钟同步通信服务接入系统 软件[简称：地信通云服务平台]V8.0	质押	0.00	0.00%	贷款
康威分布式光纤温度应力应变监测系统 软件[简称：Cantwell DSM]V8.0	质押	0.00	0.00%	贷款
一种电力隧道红外和超声双监实现人员 定位的方法	质押	3,731.63	0.00%	融资
电力隧道联动控制系统及控制方法	质押	3,731.63	0.00%	融资
电力隧道联动控制系统及控制方法	质押	3,731.63	0.00%	融资
电力隧道电缆运行状态综合监控方法	质押	3,731.63	0.00%	融资
一种通信线缆运行状态的智能化在线分 析方法	质押	3,731.63	0.00%	融资
用于隧道内智能巡检设备上的干粉灭火 装置及方法	质押	3,731.63	0.00%	融资
一种电力隧道内多功能智能化巡检机器 人	质押	4,150.12	0.00%	融资
使用三维模型定位并展示隧道检测设备 状态的系统及方法	质押	4,150.12	0.00%	融资
电力监控领域实现波特率自适应的方法 及装置	质押	4,150.12	0.00%	融资
一种基于 flash 技术在浏览器上实时远 程监控终端设备的方法	质押	4,150.12	0.00%	融资
应用于隧道检查井内子盖屏蔽条件下的 天线装置及方法	质押	4,150.12	0.00%	融资
保证金	冻结	2,692,006.85	1.00%	保证
<b>总计</b>	-	<b>2,735,147.23</b>	<b>1.00%</b>	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

权利受限类型为质押及冻结。

计算机软件著作权质押情况如下：2017年7月7日公司与齐鲁银行股份有限公司济南洪楼支行签订综合授信最高额质押合同（合同编号“2017年117261法授最高质字第086号”），合同约定，由公司

提供评估价值为 61,921,900.00 元的质押物为公司与齐鲁银行股份有限公司济南洪楼支行签署的《齐鲁银行综合授信合同》提供质押保证，借款合同于 2018 年 7 月 6 日到期。

授权专利质押情况如下：2017 年 4 月 26 日公司与山东山工租赁有限公司签订《所有权转让协议》、《专利权质押合同》，将公司的 11 项专利技术出售给山工租赁。本次所涉及的 11 项专利技术由山东中立达资产评估有限公司出具资产评估报告（鲁中立达评咨字 2017 第 6095 号），评估价值为人民币 70,900,000.00 元，账面原值为人民币 47,135.00 元。租金总额为人民币 20,000,000.00 元，租赁期限为自起租日起 36 个月，租金每季度支付一次，于期末支付，共 12 期。本次租赁物价款为 1000 万元，租金总额为 11195261.28 元，按照起租通知书分 13 期支付。该业务专利权是以质押的形式质押给山工租赁，实质为专利技术抵押融资业务。

资产冻结情况如下：1. 银承保证金 2,462,636.00 元；2. 保函保证金 229370.85 元（含两个月利息 280.85 元）。

报告期末至半年报披露日间质押情况：

在建工程质押：公司正在办理孙村在线监测系统产业化项目在建工程质押手续，为公司与齐鲁银行股份有限公司济南洪楼支行的贷款业务提供质押保证。

#### （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	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018 年 1 月 22 日	2018 年 4 月 27 日	6.00	3,000,000	18,000,000.00	用于补充流动资金

## 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	29,290,653	53.05%	3,000,000	32,290,653	55.47%
	其中：控股股东、实际控制人	6,067,884	10.99%	-170,000	5,897,884	10.13%
	董事、监事、高管	5,796,865	9.96%	-150,000	5,646,865	9.70%
	核心员工	870,000	1.58%	0	870,000	1.49%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,919,347	46.95%	0	25,919,347	44.53%
	其中：控股股东、实际控制人	18,857,876	34.16%	0	18,857,876	32.40%
	董事、监事、高管	18,765,614	33.99%	0	18,765,614	32.24%
	核心员工	1,480,000	2.68%	0	1,480,000	2.54%
总股本		55,210,000	-	3,000,000	58,210,000	-
普通股股东人数		103				

#### (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	姜理远	9,164,401	0	9,164,401	15.74%	6,998,301	2,166,100
2	杨震威	8,340,019	0	8,340,019	14.33%	6,380,015	1,960,004
3	长兴天泰投资管理合伙企业（有限合伙）	0	4,300,000	4,300,000	7.39%	0	4,300,000
4	王伟	2,503,682	0	2,503,682	4.30%	0	2,503,682
5	李少辉	2,047,994	0	2,047,994	3.52%	1,535,996	511,998
6	慕瑞嘉	2,047,994	0	2,047,994	3.52%	1,535,996	511,998
7	济南康威投资合伙企业（有限合伙）	2,040,000	0	2,040,000	3.50%	346,668	1,693,332
8	安徽汇智富创业投资有限公司	2,003,682	0	2,003,682	3.44%	667,894	1,335,788
9	泛华建设集团有限公司	3,230,000	-1,230,000	2,000,000	3.44%	2,000,000	0

10	吴建冬	2,047,994	-150,000	1,897,994	3.26%	1,535,996	361,998
	<b>合计</b>	<b>33,425,766</b>	<b>2,920,000</b>	<b>36,345,766</b>	<b>62.44%</b>	<b>21,000,866</b>	<b>15,344,900</b>

前十名股东间相互关系说明：

姜理远、杨震威、吴建冬、李少辉、慕瑞嘉、曹义良共同签署《一致行动协议》，姜理远、杨震威、吴建冬、李少辉、慕瑞嘉、曹义良共同为康威通信的控股股东、实际控制人。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

姜理远、杨震威、吴建冬、李少辉、慕瑞嘉、曹义良共同签署《一致行动协议》，姜理远、杨震威、吴建冬、李少辉、慕瑞嘉、曹义良共同为康威通信的控股股东、实际控制人。

姜理远，男，1956年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东大学物理系半导体专业，本科学历，高级工程师职称，中国共产党员。1982年2月—1989年9月，任国营威海无线电一厂厂长；1989年10月—2001年4月，任山东康威电子有限公司副总经理；2001年5月—2002年4月，任威海康科通信技术有限公司董事长；2002年5月至今，任康威通信董事长；2012年12月至今，任济南康威投资咨询合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。

杨震威，男，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于大连理工大学无线电专业，本科学历，高级工程师职称，高级项目经理。1994年7月—1999年2月，任山东康威电子有限公司工程师；1999年3月—2002年4月，任威海康科通信技术有限公司总经理；2002年5月至今，任康威通信总经理；2010年4月至今，任康威通信董事；2010年5月至今，任山东康威软件有限公司执行董事、总经理。2012年12月至今，任济南康威投资咨询合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。其主持研发的电力隧道高压电缆故障在线监测系统被评为山东省科技进步二等奖。

慕瑞嘉，男，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学自动控制专业，本科学历，工程师职称。1994年7月—1999年2月，任山东康威电子有限公司工程师；1999年3月—2002年4月，任威海康科通信技术有限公司总工程师；2002年5月至今，先后任康威通信生产部经理、总工程师、副总经理；2010年4月至今，任康威通信董事。

李少辉，男，1963年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安电子科技大学信号与信息处理专业，研究生学历，高级工程师职称。1994年7月—2001年7月，任山东康威电子有限公司工程师；2001年8月—2002年4月，任威海康科通信技术有限公司副总经理；2002年5月至今，先后任康威通信质量部经理、技术总监；2010年4月至今，任康威通信董事。承担公司部分在线监测产品嵌入式软件开发工作，2016年12月至今任济南康威投资咨询合伙企业(有限合伙)有限事务合伙人。

吴建冬，男，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于电子科技大学计算机专业，本科学历，高级工程师职称。1994年7月—1999年2月，先后任山东康威电子有限公司开发工程师、开发部经理；1999年3月—2002年4月，任威海康科通信技术有限公司开发部经理；2002年5月至2016年7月，任康威通信开发部经理，负责公司在线监测产品的软件平台架构设计工作；

2016年7月至今任康威通信人力资源部经理；2010年4月至今，任康威通信监事。

曹义良，男，1973年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于电子科技大学无线电技术专业，本科学历，工程师职称。1994年7月—1998年6月，任山东康威电子有限公司开发工程师；1998年7月—2000年6月，任上海海高通信发展有限公司开发工程师；2000年7月—2002年9月，任成都瑞迅信息技术有限公司总经理；2002年10月至今，先后任康威通信开发部经理、信息中心主任、监狱事业部经理；2010年5月至今，任山东康威软件有限公司监事。2016年12月至今任济南康威投资咨询合伙企业(有限合伙)有限事务合伙人。

报告期内控股股东及一致行动人无变动。

## 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
姜理远	董事	男	1956.8.27	本科	2016.12.28—2019.12.28	是
杨震威	董事长、总经理	男	1971.10.9	本科	2016.12.28—2019.12.28	是
慕瑞嘉	董事、副总经理	男	1971.1.14	本科	2016.12.28—2019.12.28	是
李少辉	董事	男	1969.3.6	硕士	2016.12.28—2019.12.28	是
丁强	董事	男	1970.9.9	本科	2016.12.28—2019.12.28	是
方榆	董事	男	1975.2.14	本科	2018.6.27—2019.12.28	是
袁东风	独立董事	男	1958.4.20	博士	2016.12.28—2019.12.28	是
谢吉平	独立董事	男	1976.1.8	本科	2016.12.28—2019.12.28	是
彭学军	独立董事	男	1968.1.5	本科	2016.12.28—2019.12.28	是
吴建冬	监事会主席	男	1971.1.21	本科	2016.12.28—2019.12.28	是
张晓军	监事	男	1977.12.5	本科	2016.12.28—2019.12.28	是
徐萍	监事	女	1986.5.9	本科	2016.12.28—2019.12.28	是
张明广	副总经理	男	1977.11.18	本科	2016.12.28—2019.12.28	是
孙选	副总经理	男	1977.4.21	本科	2016.12.28—2019.12.28	是
王贵焕	董事会秘书、财务负责人	女	1980.9.1	本科	2016.12.28—2019.12.28	是
孙大力	副总经理	男	1979.9.30	硕士	2016.12.28—2019.12.28	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 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:

姜理远、杨震威、吴建冬、李少辉、慕瑞嘉、曹义良共同签署《一致行动协议》，姜理远、杨震威、吴建冬、李少辉、慕瑞嘉、曹义良共同为康威通信的控股股东、实际控制人。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
姜理远	董事	9,164,401	0	9,164,401	15.74%	0

杨震威	董事长、总经理	8,340,019	0	8,340,019	14.33%	0
慕瑞嘉	董事、副总经理	2,047,994	0	2,047,994	3.52%	0
李少辉	董事	2,047,994	0	2,047,994	3.52%	0
丁强	董事	0	0	0	0.00%	0
方榆	董事	0	0	0	0.00%	0
袁东风	独立董事	0	0	0	0.00%	0
谢吉平	独立董事	0	0	0	0.00%	0
彭学军	独立董事	0	0	0	0.00%	0
吴建冬	监事会主席	2,047,994	-150,000	1,897,994	3.26%	0
张晓军	监事	188,907	0	188,907	0.32%	0
徐萍	监事	0	0	0	0.00%	0
张明广	副总经理	278,907	0	278,907	0.48%	0
孙选	副总经理	30,000	0	30,000	0.05%	0
王贵焕	董事会秘书、财务负责人	266,263	0	266,263	0.46%	0
孙大力	副总经理	150,000	0	150,000	0.26%	0
合计	-	24,562,479	-150,000	24,412,479	41.94%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姜理远	董事长、董事	离任	董事	已超退休年龄，辞职
杨震威	董事、总经理	新任	董事长、董事、总经理	选举
方榆	无	新任	董事	选举
卢建生	董事	离任	无	个人原因，辞职

**注：**原公司董事长暨法人代表姜理远先生，因已到法定退休年龄，为打造年轻高效的管理团队，辞去董事长及法定代表人，但仍继续担任公司董事职务。根据《公司章程》，董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生和罢免，董事长为公司的法定代表人。2018年6月11日公司第三届第十三次董事会推选董事杨震威先生担任公司董事长暨法定代表人，预计2018年7月26日前完成工商变更工作，公司法人变更为杨震威先生。

#### 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

杨震威，男，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于大连理工大学无线电专业，本科学历，高级工程师职称，高级项目经理。1994年7月—1999年2月，任山东康威电子有限公司工程师；1999年3月—2002年4月，任威海康科通信技术有限公司总经理；2002年5月至今，任康威通信总经理；2010年4月至今，任康威通信董事；2010年5月至今，任山东康威软件有限公司执行董事、总经理。2012年12月至今，任济南康威投资咨询合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。其主持研发的电力隧道高压电缆故障在线监测系统被评为山东省科技进步二等奖。

方榆，男，1975年2月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年9月至2003年12月，个人投资经商；2004年1月至2007年12月，任民生人寿保险股份有限公司运营总监；2008年1月至2010年10月，任生命人寿保险股份有限公司组训；2010年11月至2012年2月，任长城人寿保险股份有限公司蓬莱支公司经理；2012年4月至2013年4月，任合众人寿保险股份有限公司蓬莱营销服务部经理；2013年5月至2014年9月，独立投资人；2014年10月至今，任北京榆钱财富管理咨询服务有限公司总经理；2017年11月至今，任深圳光影资本管理有限公司总经理。未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不是失信被执行人。

## 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	25	24
生产人员	32	31
销售人员	49	49
技术人员	90	82
财务人员	6	6
员工总计	202	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	79	77
专科	108	100
专科以下	11	11
员工总计	202	192

### 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. 人员变动，报告期内公司员工人数减少 10 人，主要为公司进行人员优化调整，部分人员进行岗位调整，提高人岗匹配程度，激发员工工作热情，达到精简高效的目的。

2. 人才招聘，公司按照各部门人力需求计划，先在公司内部进行人员岗位调整变动，在内部无法满足情况下对外公开招聘和引进人才。积极拓展校园招聘渠道，保证公司的年轻化，使员工队伍保持各层



次的均衡发展。

3. 培训，公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，切实按照培训计划定期对员工进行安全、技能等专题培训，进一步加强跨部门的业务培训，有效提升了员工的整体素质，以使其能力适应公司不断的发展。

4. 薪酬政策，员工薪酬包括工资、绩效、工龄、奖金等，公司按照地方政府规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险、住房公积金，并额外购买人身意外伤害商业保险，建立了完善的奖惩和绩效考核管理制度，实现员工个人发展目标和公司发展目标的统一。

5. 公司尚无需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王全良	营销中心副总监	175,000
张清华	开发技术骨干	1,040,000
李文凯	大区经理	100,000
王翠娟	财务经理	80,000
王刚	营销中心副总监	80,000
李勤源	工程部副经理	70,000
刘玉胜	营销中心副总监	70,000
李世伟	工程部经理	60,000
吴洪波	办公室主任	60,000
高波	开发副经理	55,000
马付文	大区经理	50,000
崔伟	开发技术骨干	45,000
马宝国	开发技术骨干	40,000
刘云波	工程技术骨干	40,000
刘磊	工程技术骨干	40,000
吕莉莉	采购供应骨干	30,000
葛菲	主管会计	30,000
姜志利	开发技术骨干	30,000
李长忠	开发技术骨干	30,000
杨勇峰	工程技术骨干	30,000
宋学会	工程技术骨干	25,000
吴则兵	大区经理	25,000
李峰	工程技术骨干	25,000
李瑞敏	工程技术骨干	25,000
邱雷	开发技术骨干	20,000
董强	商务技术骨干	15,000
刘彬	工程技术骨干	15,000
吴长军	市场销售经理	10,000

王兴新	开发技术骨干	10,000
刘秋	仓库管理骨干	10,000
孔得朋	开发技术骨干	5,000
冯建业	开发技术骨干	5,000
袁美英	开发技术骨干	5,000

**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，康威通信认定 33 名核心员工未发生变化。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

葛菲因个人原因于 7 月辞职，其持有的股份由公司控股股东或其指定的符合投资者适当性管理规定的第三方回购。

## 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	6,519,097.94	15,588,289.40
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	117,574,662.44	106,244,994.75
预付款项	六、3	27,754,669.19	22,435,940.68
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	10,646,011.33	8,149,175.47
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	75,140,484.50	73,091,972.13
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>237,634,925.40</b>	<b>225,510,372.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款	六、6	500,000.00	500,000.00
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、7	3,344,528.32	3,684,137.42
在建工程	六、8	6,862,255.60	6,253,898.26
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、9	15,014,528.65	15,612,039.35
开发支出	六、10	2,590,328.84	1,316,656.08

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、11	3,557,663.80	3,671,980.20
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,869,305.21</b>	<b>31,038,711.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>269,504,230.61</b>	<b>256,549,083.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	50,700,000.00	51,700,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、13	28,333,347.89	31,237,988.45
预收款项	六、14	1,799,093.17	676,635.90
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、15	1,327,156.93	278,768.44
应交税费	六、16	2,345,696.17	5,078,143.82
其他应付款	六、17	3,669,282.00	3,490,736.46
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	六、18	1,522,623.83	3,039,276.75
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>89,697,199.99</b>	<b>95,501,549.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	六、19	4,354,118.34	4,354,118.34
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,354,118.34</b>	<b>4,354,118.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>94,051,318.33</b>	<b>99,855,668.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、21	58,210,000.00	55,210,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、22	70,534,681.21	55,782,134.04
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、23	5,248,707.62	5,248,707.62
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、24	41,459,523.45	40,452,573.92
归属于母公司所有者权益合计		175,452,912.28	156,693,415.58
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>175,452,912.28</b>	<b>156,693,415.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>269,504,230.61</b>	<b>256,549,083.74</b>

法定代表人：姜理远

主管会计工作负责人：王贵焕

会计机构负责人：王翠娟

## (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		6,434,912.13	15,003,798.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、1	111,372,987.94	100,043,320.25
预付款项		27,754,669.19	22,435,940.68
其他应收款	十二、2	11,107,501.68	8,663,342.41
存货		75,194,018.98	74,056,074.72
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>231,864,089.92</b>	<b>220,202,476.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		500,000.00	500,000.00
长期股权投资	十二、3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		3,335,550.26	3,673,876.02

在建工程		6,862,255.60	6,253,898.26
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		15,014,528.65	15,612,039.35
开发支出		2,590,328.84	1,316,656.08
商誉		0	0
长期待摊费用		0	
递延所得税资产		3,506,372.79	3,484,352.13
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,809,036.14</b>	<b>35,840,821.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>268,673,126.06</b>	<b>256,043,298.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,700,000.00	51,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		48,662,016.87	49,749,147.41
预收款项		1,799,093.17	676,635.90
应付职工薪酬		1,066,781.91	122,946.07
应交税费		1,623,957.60	3,976,935.33
其他应付款		3,254,908.91	3,208,317.70
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		1,522,623.83	3,039,276.75
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>108,629,382.29</b>	<b>112,473,259.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		4,354,118.34	4,354,118.34
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,354,118.34</b>	<b>4,354,118.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>112,983,500.63</b>	<b>116,827,377.50</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		58,210,000.00	55,210,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		70,534,681.21	55,782,134.04
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		5,248,707.62	5,248,707.62
一般风险准备		0	0
未分配利润		21,696,236.60	22,975,079.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>155,689,625.43</b>	<b>139,215,920.98</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>268,673,126.06</b>	<b>256,043,298.48</b>

法定代表人：姜理远

主管会计工作负责人：王贵焕

会计机构负责人：王翠娟

### (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>		<b>43,839,921.60</b>	<b>43,461,378.10</b>
其中：营业收入	六、25	43,839,921.60	43,461,378.10
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>43,773,084.98</b>	<b>43,455,641.41</b>
其中：营业成本	六、25	23,818,624.70	24,617,629.35
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、26	454,586.82	448,550.29
销售费用	六、27	9,100,933.14	8,700,382.20
管理费用	六、28	5,107,446.84	4,841,689.35
研发费用	六、29	3,691,862.10	3,441,247.53
财务费用	六、30	2,055,630.81	1,347,182.74
资产减值损失	六、31	-455,999.43	58,959.95
加：其他收益	六、32	1,209,839.42	151,129.88
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,276,676.04	156,866.57
加：营业外收入	六、33	58,800.00	909,200.00
减：营业外支出		0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,335,476.04	1,066,066.57
减：所得税费用	六、34	328,526.51	152,456.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,006,949.53	913,610.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,006,949.53	913,610.00
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,006,949.53	913,610.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		1,006,949.53	913,610.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,006,949.53	913,610.00
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.02	0.02
（二）稀释每股收益		0.02	0.02

法定代表人：姜理远

主管会计工作负责人：王贵焕

会计机构负责人：王翠娟



(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>	十二、4	43,839,921.60	43,461,378.10
减：营业成本	十二、4	27,606,865.33	27,036,689.26
税金及附加		397,904.45	401,463.30
销售费用		8,791,830.47	8,502,727.00
管理费用		4,916,027.63	4,233,527.26
研发费用		3,088,815.93	2,948,259.43
财务费用		2,054,228.23	1,346,012.94
其中：利息费用		1,984,973.47	1,377,409.45
利息收入		38,745.75	42,845.39
资产减值损失		-457,653.84	39,773.97
加：其他收益		1,198,433.22	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,359,663.38	-1,047,075.06
加：营业外收入		58,800.00	909,200.00
减：营业外支出		0	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,300,863.38	-137,875.06
减：所得税费用		-22,020.66	19,514.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,278,842.72	-157,389.19
（一）持续经营净利润		-1,278,842.72	-157,389.19
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0

六、综合收益总额		-1,278,842.72	-157,389.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	0
（二）稀释每股收益		-0.02	0

法定代表人：姜理远

主管会计工作负责人：王贵焕

会计机构负责人：王翠娟

#### （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		38,952,089.59	29,257,984.07
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		1,209,839.42	151,129.88
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	12,966,188.21	6,666,613.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,128,117.22</b>	<b>36,075,727.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,315,072.02	27,019,104.43
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		9,773,421.47	10,907,923.72
支付的各项税费		6,695,816.55	2,761,822.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	22,736,395.62	14,279,043.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,520,705.66</b>	<b>54,967,893.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,392,588.44</b>	<b>-18,892,166.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,544,500.00	884,901.22
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,544,500.00	884,901.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,544,500.00	-884,901.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		28,700,000.00	24,700,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	0	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		46,700,000.00	34,700,000.00
偿还债务支付的现金		29,700,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,825,698.07	1,347,667.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35	2,128,176.88	1,336,244.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,653,874.95	33,683,911.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,046,125.05	1,016,088.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、36	-7,890,963.39	-18,760,979.70
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	11,718,054.48	22,850,377.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、36	3,827,091.09	4,089,398.26

法定代表人：姜理远

主管会计工作负责人：王贵焕

会计机构负责人：王翠娟

#### (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		38,952,089.59	29,257,984.07
收到的税费返还		1,198,433.22	0
收到其他与经营活动有关的现金		16,867,188.21	6,666,019.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		57,017,711.02	35,924,003.11

购买商品、接受劳务支付的现金		35,605,854.90	28,140,146.19
支付给职工以及为职工支付的现金		9,222,988.78	9,766,118.42
支付的各项税费		5,578,575.82	2,532,379.13
支付其他与经营活动有关的现金		22,502,574.95	13,612,801.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>72,909,994.45</b>	<b>54,051,445.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,892,283.43</b>	<b>-18,127,442.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,544,500.00	877,003.78
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,544,500.00</b>	<b>877,003.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,544,500.00</b>	<b>-877,003.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	0
取得借款收到的现金		28,700,000.00	24,700,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>46,700,000.00</b>	<b>34,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		29,700,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,825,698.07	1,347,667.79
支付其他与筹资活动有关的现金		2,128,176.88	1,336,244.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,653,874.95</b>	<b>33,683,911.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,046,125.05</b>	<b>1,016,088.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,390,658.38</b>	<b>-17,988,357.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,133,563.66	21,878,208.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,742,905.28</b>	<b>3,889,850.98</b>

法定代表人：姜理远

主管会计工作负责人：王贵焕

会计机构负责人：王翠娟

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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

公司的经营业务具有明显的季节性波动特点。康威通信的主要客户是电力、监狱、政府等，该类型客户采购具有明显的季节性，采购遵循严格的预算管理制度，投资审批集中在每年的上半年，年度资本开支如工程建设和设备安装等主要集中在下半年尤其是第四季度，受上述因素影响，公司上半年实现的营业收入较少，具有明显的季节性。而公司费用支出在各个月份相对均衡，由此导致公司上半年盈利能力较少。2017年度上半年公司实现收入4,346.14万元，占2017年度收入的35.86%，2018年上半年公司实现收入4,383.99万元，约占全年预算收入的25%左右。

##### 2、 研究与开发支出

公司上半年共发生研发费用496.55万元，影响本期损益的金额为369.19万元，资本化金额为127.37万元。

### 二、 报表项目注释

**山东康威通信技术股份有限公司**  
**2018年1-6月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

公司名称: 山东康威通信技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 姜理远

注册资本为人民币: 5,821.00 万元, 实收资本为 5,821.00 万元。

注册地址: 济南市高新开发区舜华路 1 号齐鲁软件园创业广场 F 座 A203

经营范围: 增值电信业务(有效期限以许可证为准)。电子、通信产品的软件及相关设备、仪器的研究、开发、生产和批发、零售; 安防工程; 电子通信产品、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 电力、水利工程设计服务; 发电、输电、变电、供电控制系统、设备及安全技术防范系统的设计、制造、销售及技术服务, 送变电工程、建筑智能化工程施工; 智能制冷工程的设计、安装; 机械加工(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司及子公司山东康威软件有限公司(以下简称“康威软件”)属信息技术产业, 主要从事软件开发及设备销售业务。

本公司报告期内纳入合并范围的主体共 1 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### 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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,

本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件开发及设备销售业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”、附注四、17“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

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

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权

的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买



日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的

净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产

生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

### 8、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

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

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

#### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观

证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

#### 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同

各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

## (3) 金融资产减值

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

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

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，

减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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的控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有

权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计



量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	根据应收款项的不同账龄划分
其他组合	根据集团内部关联方类似信用风险特征划分

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	对不同的账龄段确定对应的计提比例
其他组合	对集团内部关联方不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3	3
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （3）坏账准备的转回

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

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、项目成本、生产成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉

的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属

于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比

例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
开发设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明



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

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

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

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很

可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、租金。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提

供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 21、预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 22、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 23、收入

### (1) 商品销售收入

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

本公司目前对外签订产品销售合同主要分为以下三类：

①系统设备及安装合同，合同约定设备到货后由本公司负责安装调试，并且需要通过系统验收合格，设备毁损、灭失风险在验收合格前由本公司负担，安装调试工作相对重大；

②产品购销合同，合同约定设备到货后对产品数量、质量进行验收，安装调试工作由对方完成；

③产品购销合同，系统平台在前期已经搭建完成，设备到货后仅需简单安装或对客户进行技术指导完成，安装调试工作相对不重大；

第一类合同的销售模式下，与所有权相关的风险及报酬在验收合格后才从本公司转移，因此项目实施完毕，取得客户项目验收单时确认收入；

第二类、第三类合同的销售模式下，与所有权相关的风险报酬在客户签收后即实质发生转移，因此在产品送达客户指定地点后，取得客户货物签收单时确认收入。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用



所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

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

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未

担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## **27、其他重要的会计政策和会计估计**

无。

## **28、重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

无。

### **(2) 会计估计变更**

无。

## **29、重大会计判断和估计**

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

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

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

### **(1) 租赁的归类**

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### **(2) 坏账准备计提**

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

### **(3) 存货跌价准备**

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

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （6）折旧和摊销

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

### (7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

### (8) 递延所得税资产

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

### (9) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、11%、10%、17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	15%
其他税项	按国家相关规定。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%、10%。

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税

本公司及子公司山东康威软件有限公司（以下简称“康威软件”）为软件企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于鼓励软件企业和集成电路产业发展

有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)的规定:自2000年6月24日起至2010年以前,对增值税一般纳税人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,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日,根据国务院[2011]4号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定,继续实施软件增值税优惠政策。2011年10月13日,财政部和国家税务总局发布《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),规定继续实施软件增值税优惠政策,该通知自2011年1月1日起执行。

## (2) 企业所得税

① 2017年12月28日,本公司被认定为高新技术企业,证书编号为GR201737000830,有效期三年,2018年度执行15%税率。

② 2016年12月15日山东康威软件有限公司被认定为高新技术企业,证书编号为GR201637000643,有效期三年,2018年度执行15%税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指2018年1月1日,“期末”指2018年6月30日;“本期”指2018年1月1日-2018年6月30日,“上年同期”指2017年1月1日-2017年6月30日。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	7,051.00	15,897.91
银行存款	3,820,040.09	11,702,156.57
其他货币资金	2,692,006.85	3,870,234.92
合 计	6,519,097.94	15,588,289.40

注:期末其他货币资金为保证金。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		200,000.00
应收账款	117,574,662.44	106,044,994.75
合 计	117,574,662.44	106,244,994.75

#### (1) 应收票据情况

##### 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合 计		200,000.00

(2) 应收账款情况

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	8,638,055.00	6.26	8,638,055.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	129,434,521.53	93.74	11,859,859.09	9.16	117,574,662.44
其他组合					
组合小计	129,434,521.53	93.74	11,859,859.09	9.16	117,574,662.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	138,072,576.53	100.00	20,497,914.09	14.85	117,574,662.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,638,055.00	6.80	8,638,055.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	118,421,183.31	93.20	12,376,188.56	10.45	106,044,994.75
其他组合					
组合小计	118,421,183.31	93.20	12,376,188.56	10.45	106,044,994.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	127,059,238.31	100.00	21,014,243.56	16.54	106,044,994.75

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京康大奈特通信设备有限公司	2,025,000.00	2,025,000.00	100.00%	已被吊销营业执照

北京康大诚泰通信技术有限公司	2,527,000.00	2,527,000.00	100.00%	预计无法收回
昆明迪森电气有限公司	4,086,055.00	4,086,055.00	100.00%	预计无法收回
合 计	8,638,055.00	8,638,055.00	—	—

#### B、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	97,454,505.98	2,923,635.18	3.00
1 至 2 年	11,016,418.31	1,101,641.83	10.00
2 至 3 年	9,593,305.86	1,918,661.17	20.00
3 至 4 年	6,150,651.42	1,845,195.43	30.00
4 至 5 年	2,297,828.96	1,148,914.48	50.00
5 年以上	2,921,811.00	2,921,811.00	100.00
合 计	129,434,521.53	11,859,859.09	9.16

#### ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 516,329.47 元。

#### ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 43,858,070.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 31.76 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,609,857.53 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,777,726.85	78.46	15,489,535.72	69.03
1 至 2 年	3,549,040.24	12.79	4,461,906.10	19.89
2 至 3 年	1,093,877.55	3.94	1,137,116.01	5.07
3 年以上	1,334,024.55	4.81	1,347,382.85	6.01
合 计	27,754,669.19	100.00	22,435,940.68	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 16,430,998.29 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 59.20 %。

### 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,646,011.33	8,149,175.47
合 计	10,646,011.33	8,149,175.47

## (1) 其他应收款情况

## 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					
账龄组合	11,802,887.02	89.36	1,156,875.69	9.80	10,646,011.33
其他组合					
组合小计	11,802,887.02	89.36	1,156,875.69	9.80	10,646,011.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,404,976.19	10.64	1,404,976.19	100.00	
合 计	13,207,863.21	100.00	2,561,851.88	19.40	10,646,011.33

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	9,245,721.12	86.81	1,096,545.65	11.86	8,149,175.47
其他组合					
组合小计	9,245,721.12	86.81	1,096,545.65	11.86	8,149,175.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,404,976.19	13.19	1,404,976.19	100.00	
合 计	10,650,697.31	100.00	2,501,521.84	23.49	8,149,175.47

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	8,283,369.07	248,501.07	3.00
1至2年	1,778,230.40	177,823.04	10.00
2至3年	353,705.10	70,741.02	20.00
3至4年	732,138.35	219,641.51	30.00
4至5年	430,550.10	215,275.05	50.00
5年以上	224,894.00	224,894.00	100.00
合计	11,802,887.02	1,156,875.69	9.80

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 60,330.04 元。

③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	6,909,837.63	5,707,684.46
备用金	3,546,766.58	2,463,726.66
个人借款	678,572.19	552,040.19
往来款	1,701,378.50	1,537,566.50
押金	136,245.60	121,245.60
其他	235,062.71	268,433.90
合计	13,207,863.21	10,650,697.31

④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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省微湖监狱	保证金	980,000.00	1年以内	7.42	29,400.00
厦门钨斯特电气科技有限公司	保证金	766,000.00	1年以内	5.80	22,980.00
山东省科技融资担保有限公司	保证金	697,052.50	4年以内	5.28	164,005.75
深圳自强贸易商行	往来款	536,100.00	5年以上	4.06	536,100.00
浙江群英控股有限公司	保证金	480,000.00	2年以内	3.63	48,000.00
合计	—	3,459,152.50	—	26.19	800,485.75

## 5、存货

## 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,028,877.79		14,028,877.79
半成品	2,650,497.72		2,650,497.72
库存商品	7,239,427.20		7,239,427.20
项目成本	50,025,314.92		50,025,314.92
生产成本	1,196,366.87		1,196,366.87
合 计	75,140,484.50		75,140,484.50

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,720,924.24		14,720,924.24
半成品	2,039,088.67		2,039,088.67
库存商品	3,284,581.05		3,284,581.05
项目成本	50,588,703.97		50,588,703.97
生产成本	2,458,674.20		2,458,674.20
合 计	73,091,972.13		73,091,972.13

## 6、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00	
合 计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 7、固定资产

固定资产情况

项 目	机器设备	开发设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	1,258,706.76	6,250,107.19	1,146,525.24	5,798,202.30	14,453,541.49
2、本期增加金额	353,448.28	12,995.73		101,437.15	467,881.16
购置	353,448.28	12,995.73		101,437.15	467,881.16
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	1,612,155.04	6,263,102.92	1,146,525.24	5,899,639.45	14,921,422.65
二、累计折旧					
1、期初余额	847,942.69	5,248,081.69	1,061,453.07	3,611,926.62	10,769,404.07
2、本期增加金额	110,345.62	229,348.18	8,749.74	459,046.72	807,490.26
计提	110,345.62	229,348.18	8,749.74	459,046.72	807,490.26
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	958,288.31	5,477,429.87	1,070,202.81	4,070,973.34	11,576,894.33
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					

项 目	机器设备	开发设备	运输设备	办公设备	合 计
处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	653,866.73	785,673.05	76,322.43	1,828,666.11	3,344,528.32
2、期初账面价值	410,764.07	1,002,025.50	85,072.17	2,186,275.68	3,684,137.42

## 8、在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在线监测系统产业化项目	6,862,255.60		6,862,255.60	6,253,898.26		6,253,898.26
合 计	6,862,255.60		6,862,255.60	6,253,898.26		6,253,898.26

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	期末余额
在线监测系统产业化项目	155,820,000.00	6,253,898.26	608,357.34			6,862,255.60
合 计	155,820,000.00	6,253,898.26	608,357.34			6,862,255.60

## (续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
在线监测系统产业化项目	4.40	4.40				自筹
合 计	4.40	4.40				

## 9、无形资产

## 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	专利权	商标权	软件著作权	合 计
一、账面原值							
1、期初余额	6,768,651.16	1,605,818.83	8,561,999.70	386,156.98	25,800.00	90,800.00	17,439,226.67
2、本期增加金额							
购置							
3、本期减少金额							
处置							
4、期末余额	6,768,651.16	1,605,818.83	8,561,999.70	386,156.98	25,800.00	90,800.00	17,439,226.67
二、累计摊销							
1、期初余额	844,614.15	294,549.86	507,731.66	104,683.34	16,658.53	58,949.78	1,827,187.32
2、本期增加金额	67,702.68	78,239.08	426,062.46	19,311.78	1,294.62	4,900.08	597,510.70
计提	67,702.68	78,239.08	426,062.46	19,311.78	1,294.62	4,900.08	597,510.70
3、本期减少金额							
处置							
4、期末余额	912,316.83	372,788.94	933,794.12	123,995.12	17,953.15	63,849.86	2,424,698.02
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
计提							

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	专利权	商标权	软件著作权	合 计
3、本期减少金额							
处置							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	5,856,334.33	1,233,029.89	7,628,205.58	262,161.86	7,846.85	26,950.14	15,014,528.65
2、期初账面价值	5,924,037.01	1,311,268.97	8,054,268.04	281,473.64	9,141.47	31,850.22	15,612,039.35

**10、开发支出**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
屏蔽效能在线监测系统	561,360.10	88,786.36			650,146.46
纳秒级时钟同步通信接入点服务系统		29,499.90			29,499.90
康威监狱信息化综合管理平台		6,078.50			6,078.50
监狱信息化综合管理平台		6,052.00			6,052.00
电力隧道位置服务灯光视窗		62,259.68			62,259.68
架空混合输电线路对地短路故障在线监测系统	186,472.54	225,461.09			411,933.63
隧道管廊消防移动灭火系统	244,037.13	354,733.10			598,770.23
隧道沉降在线监测系统		209,102.07			209,102.07
圆轨智能巡检机器人		259,393.46			259,393.46
专利权	324,786.31	32,306.60			357,092.91
合 计	1,316,656.08	1,273,672.76			2,590,328.84

**11、递延所得税资产**

## 递延所得税资产明细

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	23,059,765.97	3,458,964.90	23,515,765.40	3,527,364.81
内部交易未实现利润	53,534.48	8,030.17	964,102.59	144,615.39
可抵扣亏损	604,458.23	90,668.73		
合 计	23,717,758.68	3,557,663.80	24,479,867.99	3,671,980.20

**12、短期借款**

## 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	35,700,000.00	36,700,000.00
合 计	50,700,000.00	51,700,000.00

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注十一、其他重要事项。

**13、应付票据及应付账款**

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	4,925,272.00	6,842,464.00



种类	期末余额	期初余额
应付账款	23,408,075.89	24,395,524.45
合计	28,333,347.89	31,237,988.45

## (1) 应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,925,272.00	6,842,464.00
合计	4,925,272.00	6,842,464.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为0元（上期末：0元）。

## (2) 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	23,408,075.89	24,395,524.45
合计	23,408,075.89	24,395,524.45

本期无账龄超过1年的重要应付账款。

## 14、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,799,093.17	676,635.90
合计	1,799,093.17	676,635.90

(2) 账龄超过1年的重要预收款项  
无。

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	278,768.44	10,389,747.84	9,341,359.35	1,327,156.93
二、离职后福利-设定提存计划		841,405.00	841,405.00	
三、辞退福利				
合计	278,768.44	11,231,152.84	10,182,764.35	1,327,156.93

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		8,833,333.88	7,785,004.19	1,048,329.69
2、职工福利费		432,799.48	432,799.48	
3、社会保险费		481,174.60	481,174.60	
其中：医疗保险费		404,811.00	404,811.00	

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工伤保险费		31,403.60	31,403.60	
生育保险费		44,960.00	44,960.00	
4、住房公积金		410,257.20	410,257.20	
5、工会经费和职工教育经费	278,768.44	232,182.68	232,123.88	278,827.24
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	278,768.44	10,389,747.84	9,341,359.35	1,327,156.93

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		810,000.00	810,000.00	
2、失业保险费		31,405.00	31,405.00	
3、企业年金缴费				
合 计		841,405.00	841,405.00	

## 16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,791,574.84	2,581,070.28
企业所得税	216,015.53	2,053,216.80
个人所得税	102,345.70	59,246.62
城市维护建设税	119,040.38	173,712.57
印花税	3,637.01	54,858.30
水利建设基金	8,502.88	12,408.04
土地使用税	23,188.00	23,187.81
应交教育费附加	47,380.29	70,811.23
地方教育费附加	34,011.54	49,632.17
合 计	2,345,696.17	5,078,143.82

## 17、其他应付款

## (1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,669,282.00	3,384,121.25
其中：		
报销款	2,859,528.05	2,938,374.66
其他	809,753.95	445,746.59

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		106,615.21
合 计	3,669,282.00	3,490,736.46

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款  
无。

(3) 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		106,615.21
合 计		106,615.21

**18、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、19）	1,522,623.83	3,039,276.75
合 计	1,522,623.83	3,039,276.75

**19、长期应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	5,876,742.17	7,393,395.09
减：一年内到期部分（附注六、18）	1,522,623.83	3,039,276.75
合 计	4,354,118.34	4,354,118.34

## 20、政府补助

### 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退收入	1,209,839.42				1,209,839.42			是
济南高新区管理委员会服务业促进局补助资金	15,400.00					15,400.00		是
2017年小微企业知识产权资助	42,400.00					42,400.00		是
济南齐鲁软件园发展中心党建工作费	1,000.00					1,000.00		是
合 计	1,268,639.42				1,209,839.42	58,800.00		—

### 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退收入	与收益相关	1,209,839.42		
济南高新区管理委员会服务业促进局补助资金	与收益相关		15,400.00	
2017年小微企业知识产权资助	与收益相关		42,400.00	
济南齐鲁软件园发展中心党建工作费	与收益相关		1,000.00	
合 计	—	1,209,839.42	58,800.00	

## 3、本年退回的政府补助情况

无。

## 21、股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,210,000.00	3,000,000.00				3,000,000.00	58,210,000.00

注：根据本公司2018年2月6日召开的第二次临时股东大会审议通过了《关于<山东康威通信技术股份有限公司股票发行方案>的议案》，同意通过定向增发的方式向长兴天泰投资管理合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股3,000,000.00股，每股面值1元，发行价格为每股人民币6元，其中记入股本3,000,000.00元，扣除发行费用后记入资本公积（资本溢价）14,752,547.17元。变更后注册资本人民币58,210,000.00元。经全国中小企业股份转让系统出具的《关于山东康威通信技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1225号），上述3,000,000.00股已于2018年4月27日开始在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

## 22、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	54,644,634.04	14,752,547.17		69,397,181.21
其他资本公积	1,137,500.00			1,137,500.00
合计	55,782,134.04	14,752,547.17		70,534,681.21

注：本年因发行股份导致资本公积（资本溢价）变动参见附注六、21，增加资本公积（资本溢价）14,752,547.17元。

## 23、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	5,248,707.62			5,248,707.62
合计	5,248,707.62			5,248,707.62

## 24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	40,452,573.92	31,246,085.06
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	40,452,573.92	31,246,085.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,006,949.53	9,627,362.41
减：提取法定盈余公积		420,873.55
提取任意盈余公积		

项 目	本 期	上 期
期末未分配利润	41,459,523.45	40,452,573.92

**25、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,839,921.60	23,818,624.70	43,461,378.10	24,617,629.35
合 计	43,839,921.60	23,818,624.70	43,461,378.10	24,617,629.35

**26、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	226,272.56	213,799.42
教育费附加	161,689.15	152,728.54
水利建设基金	16,168.92	28,690.13
土地使用税	46,376.19	46,375.95
印花税	3,637.01	5,156.25
车船使用税	442.99	1,800.00
合 计	454,586.82	448,550.29

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**27、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,536,477.09	3,189,750.78
业务招待费	1,595,350.76	1,444,721.67
差旅费	1,120,662.98	1,032,247.58
维护费	1,027,394.31	1,098,833.12
投标服务费	648,396.67	500,475.80
折旧及摊销	326,895.98	272,331.46
租赁费	279,699.86	299,577.00
燃油费	185,990.36	113,320.98
广告宣传费	105,879.48	167,981.13
运输费	106,530.81	72,601.09
通讯费	57,038.72	34,817.50
低值易耗品摊销	25,116.28	197,826.00
办公费	22,846.34	150,046.36
劳动保护费	22,000.00	16,099.80

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	40,653.50	109,751.93
合 计	9,100,933.14	8,700,382.20

**28、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,346,276.72	2,277,717.91
业务招待费	727,727.81	223,763.30
中介机构费用	632,575.00	801,713.52
折旧及摊销	360,302.86	240,166.20
租赁费	279,704.75	211,027.33
公务用车	159,101.25	146,316.64
办公费	143,572.99	231,146.64
低值易耗品摊销	118,392.81	96,439.28
会务费	74,638.42	27,538.64
通讯费	53,003.58	54,200.89
差旅费	48,151.17	63,410.43
水电费	64,708.06	60,042.26
其他	99,291.42	408,206.31
合 计	5,107,446.84	4,841,689.35

**29、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,964,532.37	1,893,967.30
产品试制及模具制作费	683,051.27	925,714.54
折旧及摊销	628,628.08	313,859.75
技术服务费	185,622.63	30,900.00
鉴定评审费	87,494.33	54,462.90
差旅费	77,565.23	43,430.16
材料	47,298.26	172,722.88
燃油费	9,161.00	1,760.00
办公费	5,311.01	3,056.00
通讯费	1,853.92	1,148.00
其他	1,344.00	226.00
合 计	3,691,862.10	3,441,247.53

**30、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,984,973.47	1,347,667.79
减：利息收入	39,123.25	46,235.82
其他	109,780.59	45,750.77
合 计	2,055,630.81	1,347,182.74

**31、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-455,999.43	58,959.95
合 计	-455,999.43	58,959.95

**32、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	1,209,839.42	151,129.88
合 计	1,209,839.42	151,129.88

**33、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	58,800.00	909,200.00
合 计	58,800.00	909,200.00

**34、所得税费用**

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	214,210.11	139,146.70
递延所得税费用	114,316.40	13,309.87
合 计	328,526.51	152,456.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,335,476.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	200,321.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	405,094.76
研发费用加计扣除	-276,889.66
所得税费用	328,526.51

**35、现金流量表项目**

(1) 收到其他与经营活动有关的现金



项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	58,800.00	909,200.00
退回保证金	3,189,091.85	5,520,800.98
往来款	9,680,047.74	190,376.25
利息收入	38,248.62	46,235.82
合 计	12,966,188.21	6,666,613.05

(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
往来款	9,113,117.15	1,211,362.24
保证金	4,645,062.37	5,782,848.80
期间费用付现	8,929,770.94	7,284,832.20
其他	48,445.16	
合 计	22,736,395.62	14,279,043.24

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
退回投资款		
定增服务费	262,300.00	259.43
融资租赁款	1,865,876.88	1,335,984.77
合 计	2,128,176.88	1,336,244.20

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,006,949.53	913,610.00
加: 资产减值准备	-455,999.43	58,959.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	807,490.26	743,391.64
无形资产摊销	597,510.70	180,835.87
长期待摊费用摊销		33,333.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收		

补充资料	本期金额	上期金额
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)	1,984,973.47	1,347,667.79
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)	114,316.40	13,309.87
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)	-2,048,512.37	1,496,922.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,689,232.63	-21,037,918.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	289,915.63	-2,642,279.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,392,588.44	-18,892,166.49
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</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	3,827,091.09	4,089,398.26
减: 现金的期初余额	11,718,054.48	22,850,377.96
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	-7,890,963.39	-18,760,979.70

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,827,091.09	11,718,054.48
其中: 库存现金	7,051.00	15,897.91
可随时用于支付的银行存款	3,820,040.09	11,702,156.57
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	3,827,091.09	11,718,054.48

**37、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,692,006.85	保证金
合 计	2,692,006.85	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### 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	
山东康威软件有限公司	济南市	济南市	开发、销售	100.00		新设成立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 风险管理目标和政策

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

#### （一）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。截止2018年6月30日，本公司短期借款余额人民币5,070.00万元，均签订为固定利率贷款合同，因此，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

##### 2、外汇风险

本公司于中国内地经营且以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动风险不重大。

#### （二）信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司电网业务客户主要系国家电网公司，由其各省公司所需物资进行招标，水利业务主要为政府采购，客户资信情况良好，同时由各业务部门对其负责的项目做好台账登记工作，按合同约定付款条件向客户催收款项。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一

单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### （三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，根据 2010 年 5 月 26 日，姜理远、杨震威、吴建冬、李少辉、慕瑞嘉、曹义良共同签署《一致行动协议》，协议规定：自协议签署之日起，在公司的生产经营过程中，凡涉及公司重大经营管理决策事项时，各方需就相关内容进行协商并就表决事项达成一致意见，若各方意见不能达成一致时，各方应以姜理远意见为准，以姜理远意见视为六方共同决定；各方在山东康威通信技术股份有限公司股东大会上采取一致行动，包括但不限于在行使股东大会各项议案的表决权、向股东大会行使各项议案的提案权、行使董事、监事候选人提名权及公司章程和法律法规规定的其他应当由股东大会审议的事项时采取一致行动；各方将尽最大努力保证其所推荐的董事人选，或者作为董事会成员，在公司董事会行使各项议案的表决权、提案权以及公司章程和法律法规规定的其他应当由董事会审议的事项时，均与姜理远意见保持一致，采取相同的意思表示，保持投票一致性。

综上，姜理远、杨震威、李少辉、慕瑞嘉、吴建冬、曹义良共同为康威通信的控股股东、实际控制人，姜理远、杨震威、李少辉、曹义良分别占济南康威投资合伙企业出资比例 21.69%、21.69%、2.45%、2.45%，计算以上各方持有本公司股权比例依次为：16.50%、15.09%、3.60%、3.52%、3.26%、2.25%，合计 44.22%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、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关系
济南康威投资合伙企业	股东
杨震威	董事长、总经理、实际控制人
姜理远	董事、实际控制人
慕瑞嘉	董事、实际控制人
李少辉	董事、实际控制人
吴建冬	监事、实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹义良	实际控制人
孙大力	高级管理人员
孙选	高级管理人员
王贵焕	高级管理人员
张明广	高级管理人员
张晓军	监事
钟莉	董事长配偶
郝丽华	董事配偶

**4、关联方交易情况**

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜理远、郝丽华、杨震威、钟莉	齐鲁银行济南历城支行	15,000,000.00	2017/7/7	2020/7/7	否
姜理远、郝丽华	浦发银行济南分行	10,000,000.00	2017/9/26	2020/9/26	否
姜理远、杨震威、慕瑞嘉、曹义良、李少辉、吴建冬	招商银行济南分行	8,000,000.00	2017/12/6	2020/12/5	否
姜理远、杨震威	东营银行济南分行	5,000,000.00	2017/8/18	2020/8/18	否
姜理远、杨震威	东营银行济南分行	1,970,000.00	2017/7/18	2018/1/18	是
姜理远、杨震威	东营银行济南分行	130,000.00	2017/8/14	2018/2/14	是
姜理远、杨震威	东营银行济南分行	1,327,500.00	2017/10/26	2018/4/26	是
姜理远、杨震威	东营银行济南分行	400,000.00	2018/2/6	2018/8/6	否
姜理远、杨震威	东营银行济南分行	2,062,636.00	2018/4/28	2018/10/28	否
姜理远、杨震威	农商银行天桥支行	9,700,000.00	2018/6/11	2021/6/10	否
姜理远、郝丽华、杨震威、慕瑞嘉、吴建冬、曹义良、李少辉、王贵焕	齐鲁银行济南历城支行	5,000,000.00	2018/3/13	2021/9/12	是
姜理远、郝丽华、杨震威、慕瑞嘉、吴建冬、	邮储银行历城支行	3,000,000.00	2018/4/9	2021/4/8	否

曹义良、李少辉、王贵焕					
姜理远、郝丽华、杨震威、钟莉、李少辉、慕瑞嘉、曹义良、吴建冬	山东山工租赁有限公司	6,727,522.75	2017/4/26	2022/4/26	否

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	110.15 万	115.91 万
关键管理人员人数	10	10

(3) 其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
其他应付款：				
姜理远		5,000,000.00	5,000,000.00	
合 计		5,000,000.00	5,000,000.00	

6、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

无。

十一、其他重要事项

(1) 2017年7月7日本公司与齐鲁银行济南历城支行签订《综合授信最高额质押合同》，以10项计算机软件著作权为1,500.00万元短期借款提供担保。

(2) 本公司的业务单一，主要从事软件开发及设备销售业务。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		200,000.00
应收账款	111,372,987.94	99,843,320.25

项目	期末余额	期初余额
合计	111,372,987.94	100,043,320.25

(1) 应收票据情况

应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票		
合计		200,000.00

(2) 应收账款情况

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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,638,055.00	6.56	8,638,055.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	122,991,616.53	93.44	11,618,628.59	9.45	111,372,987.94
其他组合					
组合小计	122,991,616.53	93.44	11,618,628.59	9.45	111,372,987.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	131,629,671.53	100.00	20,256,683.59	15.39	111,372,987.94

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,638,055.00	7.16	8,638,055.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	111,978,278.31	92.84	12,134,958.06	10.84	99,843,320.25
其他组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合小计	111,978,278.31	92.84	12,134,958.06	10.84	99,843,320.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	120,616,333.31	100.00	20,773,013.06	17.22	99,843,320.25

**A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款**

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京康大奈特通信设备有限公司	2,025,000.00	2,025,000.00	100.00	已被吊销营业执照
北京康大诚泰通信技术有限公司	2,527,000.00	2,527,000.00	100.00	预计无法收回
昆明迪森电气有限公司	4,086,055.00	4,086,055.00	100.00	预计无法收回
合计	8,638,055.00	8,638,055.00	—	—

**B、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	91,696,505.98	2,750,895.18	3.00
1至2年	10,331,513.31	1,033,151.33	10.00
2至3年	9,593,305.86	1,918,661.17	20.00
3至4年	6,150,651.42	1,845,195.43	30.00
4至5年	2,297,828.96	1,148,914.48	50.00
5年以上	2,921,811.00	2,921,811.00	100.00
合计	122,991,616.53	11,618,628.59	9.45

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回坏账准备金额 516,329.47 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 43,858,070.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.32 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,609,857.53 元。

**2、其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,107,501.68	8,663,342.41



项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
合 计	11,107,501.68	8,663,342.41

(1) 其他应收款情况

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	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					
账龄组合	11,663,330.82	85.62	1,109,700.58	9.51	10,553,630.24
其他组合	553,871.44	4.07			553,871.44
组合小计	12,217,202.26	89.69	1,109,700.58	9.08	11,107,501.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,404,976.19	10.31	1,404,976.19	100.00	
合 计	13,622,178.45	100.00	2,514,676.77	18.46	11,107,501.68

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
账龄组合	9,161,311.92	82.39	1,051,024.95	11.47	8,110,286.97
其他组合	553,055.44	4.97			553,055.44
组合小计	9,714,367.36	87.36	1,051,024.95	10.82	8,663,342.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,404,976.19	12.64	1,404,976.19	100.00	
合 计					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
	11,119,343.55	100.00	2,456,001.14	22.09	8,663,342.41

A、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	8,217,595.47	246,527.86	3.00
1至2年	1,773,714.40	177,371.44	10.00
2至3年	346,995.10	69,399.02	20.00
3至4年	709,038.35	212,711.51	30.00
4至5年	424,593.50	212,296.75	50.00
5年以上	191,394.00	191,394.00	100.00
合计	11,663,330.82	1,109,700.58	9.51

B、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
集团内关联方组合	553,871.44		
合计	553,871.44		

C、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
股东来	435,854.19	435,854.19	100.00	预计无法收回
深圳自强贸易商行	536,100.00	536,100.00	100.00	预计无法收回
深圳市嘉诺鑫科技有限公司	292,310.00	292,310.00	100.00	预计无法收回
深圳市奥智利科技发展有限公司	118,480.00	118,480.00	100.00	预计无法收回
东莞市汇鼎塑胶模具实业有限公司	22,232.00	22,232.00	100.00	预计无法收回
合计	1,404,976.19	1,404,976.19	—	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 58,675.63 元。

③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	6,909,837.63	5,707,684.46
备用金	3,506,715.98	2,422,594.06

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,255,249.94	2,090,621.94
个人借款	678,572.19	552,040.19
押金	92,289.00	78,789.00
其他	179,513.71	267,613.90
合计	13,622,178.45	11,119,343.55

④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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省微湖监狱	保证金	980,000.00	1年以内	7.19	29,400.00
厦门钨斯特电气科技有限公司	保证金	766,000.00	1年以内	5.62	22,980.00
山东省科技融资担保有限公司	保证金	697,052.50	4年以内	5.12	164,005.75
深圳自强贸易商行	往来款	536,100.00	5年以上	3.94	536,100.00
浙江群英控股有限公司	保证金	480,000.00	2年以内	3.52	48,000.00
合计		3,459,152.50	—	25.39	800,485.75

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
康威软件	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

4、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	43,839,921.60	27,606,865.33	43,461,378.10	27,036,689.26
其他业务				
合计	43,839,921.60	27,606,865.33	43,461,378.10	27,036,689.26

## 十三、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	58,800.00	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	58,800.00	
所得税影响额	-8,820.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	49,980.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.59	0.02	0.02

**十四、报表项目变动分析**

**1、资产负债表项目变动分析**

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
货币资金	6,519,097.94	15,588,289.40	-58.18%	主要原因系年底公司一般销售回款较多，所以上年末货币资金较多，2018年上半年上述资金已投入使用，致使账面货币资金减少。
其他应收款	10,646,011.33	8,149,175.47	30.64%	报告期内投标业务较多，保证金增加及开拓市场业务借款增加。
开发支出	2,590,328.84	1,316,656.08	96.74%	报告期内新立项项目增加，项目支出增加。
预收款项	1,799,093.17	676,635.90	165.89%	报告期内收到货款尚未确认收入，预收账款增加。
应付职工薪酬	1,327,156.93	278,768.44	376.08%	报告期内公司调整绩效考核方式及发放时间，余额为未发放的绩效工资。
应交税费	2,345,696.17	5,078,143.82	-53.81%	公司收入主要集中在下半年，上半年收入较少，利润也较少，因此计提的应交所得税减少，而上年末计提的应交所得税在报告期内已经缴纳。
一年内到期的非流动负债	1,522,623.83	3,039,276.75	-49.90%	减少金额为按季支付的融资租赁款。

**2、利润表项目变动分析**

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
财务费用	2,055,630.81	1,347,182.74	52.59%	报告期内短期借款基数增加。
资产减值损失	-455,999.43	58,959.95	-873.41%	报告期内收回以前年度应收款项，冲回减值。
其他收益	1,209,839.42	151,129.88	700.53%	根据财政部发布的《企业会计准则第16号—政府补助》（财会〔2017〕15号），报告期内将税收返还在其他收益科目进行列报，导致报告期内营业外收入金额大幅减少，其他收益增加。
营业外收入	58,800.00	909,200.00	-93.53%	
所得税费用	328,526.51	152,456.57	115.49%	主要是内部交易形成的递延所得税增加。