



辰 维 科 技

NEEQ:430480

郑州辰维科技股份有限公司
(Chenway Technology Co.,Ltd)



半年度报告

2018

公 司 半 年 度 大 事 记

- 1、 2018 年 1 月，辰维科技获得河南省测绘地理信息局颁发的乙级测绘资质证书。
- 2、 2018 年 3 月，辰维科技获郑州高新技术产业开发区管委会 2017 年度科技创新企业奖励。
- 3、 2018 年 3 月，辰维科技顺利通过国军标质量管理体系认证现场监督审核继续保持认证注册资格。
- 4、 2018 年 5 月，辰维科技作为论坛的唯一“钻石”合作伙伴全程参与了由中国航空工业集团有限公司制造技术中心、中国航空学会制造工程分会、数字化制造技术航空科技重点实验室、精密制造技术航空科技重点实验室联合举办了第五届“航空航天数字化测量技术创新发展论坛”。
- 5、 2018 年 5 月，辰维科技携 MPS 系列摄影测量核心产品成功亮相 SAMPE 中国 2018 年会。
- 6、 2018 年 6 月，辰维科技获河南省软件服务类协会颁发的软件企业证书，继续保持软件企业认证资质。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、辰维科技	指	郑州辰维科技股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	郑州辰维科技股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州辰维科技股份有限公司董事会
监事会	指	郑州辰维科技股份有限公司监事会
推荐主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《郑州辰维科技股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
精密测量系统	指	由精密的测量仪器、合理有效的测量方法、集成数学算法的系统软件等组成的测量系统,一般测量精度优于十万分之一。

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。

公司负责人张勇、主管会计工作负责人张建宇及会计机构负责人（会计主管人员）张建宇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主要会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。 2、经与会董事签字确认的《郑州辰维科技股份有限公司第三届董事会第十次会议决议》。 3、经与会监事签字确认的《郑州辰维科技股份有限公司第三届监事会第八次会议决议》。 4、《2018年半年度报告》。 5、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	郑州辰维科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chenway Technology Co.,Ltd / Chenway
证券简称	辰维科技
证券代码	430480
法定代表人	张勇
办公地址	郑州市高新技术产业开发区云杉路9号5幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈新苗
是否通过董秘资格考试	否
电话	0371-67996990
传真	0371-67997001
电子邮箱	chenway@chenweikeji.com
公司网址	http://www.chenway.cn
联系地址及邮政编码	郑州市高新技术产业开发区云杉路9号5幢 邮编 450001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年1月26日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	MPS 工业摄影测量系统、SMN 工业测量系统、行业及型号产品专用测量系统、精密测量服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	26,312,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	张勇
实际控制人及其一致行动人	张勇

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	91410100798224029T	否
金融许可证机构编码	—	否
注册地址	郑州市高新技术产业开发区云杉路9号5幢	否
注册资本（元）	26,312,000	否
—		

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	—
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,119,833.82	14,242,690.94	-28.95%
毛利率	75.02%	85.12%	-11.87%
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,006,199.91	2,488,317.19	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,244,395.40	2,318,315.65	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.57%	3.46%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.86%	3.22%	-
基本每股收益	-0.08	0.09	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	79,852,008.34	84,323,186.09	-5.30%
负债总计	2,711,534.23	5,176,512.07	-47.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,140,474.11	79,146,674.02	-2.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	3.01	-2.66%
资产负债率（母公司）	3.40%	6.14%	-44.64%
资产负债率（合并）	3.40%	6.14%	-44.64%
流动比率	2341.19%	1,304.69%	79.44%
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,626,522.14	-9,193,998.13	-49.68%
应收账款周转率	0.33	0.58	-41.10%
存货周转率	0.12	0.10	20.00%

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.30%	3.03%	-

营业收入增长率	-28.95%	4.91%	-
净利润增长率	-183.37%	-42.29%	-

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	26,312,000	26,312,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

公司目前所处行业：公司是国内领先的精密测量技术产品研发、销售及精密测量服务提供商。

公司主营业务：精密测量产品的研发销售、精密测量任务的方案制定及实施，为用户提供定期或不定期的精密测量服务、精密测量系统的用户定制开发。

公司主要产品或服务：MPS 工业摄影测量系统、SMN 工业测量系统、AutoMoS 变形自动监测系统、BASS 自由曲面分析软件、行业及型号产品专用测量系统、精密测量服务。

公司的客户类型及关键资源主要集中在航天、航空、重工、电子、科研院所等领域。

公司的销售渠道：坚持自主研发，实行以销定产的生产组织模式，销售以直销为主，亦有选择地在重点行业和地区发展代销伙伴，也会根据情况采取临时合作的销售形式，根据代销商或合作伙伴反馈的消息，采取签订短期协议的方式和业务伙伴进行合作。

公司收入来源：通过为客户设计并销售包括软件、硬件等的一系列产品的整体系统，实现销售收入，同时亦为客户系统提供后续的维护、升级等增值服务，以持续获得收入增长。

报告期内，公司商业模式未发生变化。 报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况

截止报告期末，公司资产总额为 79,783,812.85 元，较期初减少 4,539,373.24 元，降幅为 5.38%，主要系 17 年末交货，本报告期收回合同款金额较大，使应收帐款减少 4,217,843.5 元。

截止报告期末，公司负债总额为 2,711,534.23 元，较期初减少 2,464,977.84 元，减幅为 47.62%，主要原因一期初应交税费在汇算后已补缴；二是自有资金充足，及时支付采购款，使应付帐款减少 1,226,967.89 元。

截止报告期末，公司净资产为 77,072,278.62 元，较期初减少 2074395.4 元，主要系未分配利润较期初减少。

报告期内公司财务状况保持稳定。

（二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 10,119,833.82 元，同比减少 28.95%，实现净利润-2,074,395.40 元，同比下降 183.37%，主要原因一报告期内由于市场波动，本年销售合同集中在本报告期内招投标，下半年签订使本报告期营业收入减少；

报告期内销售费用、管理费用、研发费用、财务费用四项费用占营业总收入的比例为 105.59%，较去年同期 46.91%增加，主要原因是报告期内管理费用增加 1,396,295.00 元，一报告期内部分存货转为固定资产，折旧较上期增加 582,304.82 元；二 报告期内公司申请武器装备科研生产单位保密资格认定资质投入保密经费 238,931.73 元，较上期增加 224,751.73 元。

（三）现金流状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,626,522.14 元，较上年同期增加 4,567,475.99 元，主要原因是经营性收款较上年增加而支出减少；投资活动产生的现金流量净额为-274,706.92 元，较上年同期增加 56.88%，主要原因是购建固定资产减少。经营性现金流量与净利润之间差异的主要原因是经营性应付项目的支出增加较大。

（四）报告期内，公司以工业摄影测量系统为代表的自有产品的研发、生产和销售工作进展顺利，公司继续优化和充实研发力量、技术服务与销售队伍，以应对市场的需要。

三、 风险与价值

1、技术风险及对策

公司所处的软件与技术服务行业有技术发展和产品升级换代较快及结构调整迅速的特性，要及时适应相关下游客户对技术持续升级以及产品更新的要求，需要公司继续加大研发投入、增强研发实力及提高新产品快速响应能力和交付能力；如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品，将会造成公司现有的技术优势和竞争能力下降，从而导致业务损失或客户流失，引致相关的经营风险。

公司拟采取如下对策规避上述风险：

- （1） 增强开发力量，不断完善公司的核心产品；
- （2） 完善研发辅助设备，提高技术研发保障水平。
- （3） 与高等院校及科研院所开展产学研合作。
- （4） 积极参与国内外会议及技术交流，掌握行业的最新动向。
- （5） 完善研发人员绩效考核奖励制度，稳定技术核心力量。

2、人才流失的风险及对策

由于公司从事的主要业务技术含量较高，除需具备相关专业知识外，同时还须具备多年的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司来讲尤为重要。而公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力，还需要掌握相关技术原理、熟悉产品性能指标等。因此，一旦出现关键技术人员或销售人员的大量流失，将会对公司造成较大损失。

对策：公司将不断完善人力资源管理制度，在积极引进相关人才的同时，注重人才培养，致力于创造良好的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才。同时，完善各项培训管理制度，加强技术梯队建设，降低因人才流失带来的风险。

3、公司对客户依赖的风险及对策

公司是一家专业从事精密测量软硬件的研发、生产及相关技术服务的企业。公司在精密测量的软件设计领域拥有雄厚的技术实力，产品科技含量较高，多种产品达到了国内外先进水平，在国内航天航空等领域积累了良好的信誉。公司对前五名客户的销售收入占公司主营业务收入的比例较高。公司对主要客户存在一定的依赖性，如果本公司主要客户的经营出现波动或主要客户对本公司的需求发生不利变化，将会使公司的产品销售受到影响，给公司的经营带来一定风险。

对策：公司目前正在努力提升航天航空领域的市场覆盖率、积极拓展船舶、核电、新能源等高端制造业领域，并取得了一定的效果，预期未来随着公司产品销售规模的进一步扩大，单一客户依赖风险将会逐步降低。

4、应收账款坏账风险

公司业务处于快速成长阶段，营业收入呈整体递增趋势，2016年末、2017年末，2018年1-6月末公司应收账款及应收票据账面价值分别为21,681,502.25元、32,889,293.75元、28,671,540.25元。随着公司业务发展，应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

对策：做好未来销售前景、市场情况的预测和判断，制定科学合理的应收账款信用政策，执行严格的信用标准，提供优惠的信用条件，采用灵活的收账策略，以避免应收账款不能按期收回或发生坏账。

报告期内无新增的风险因素。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。公司通过聘用社会残障人士，为社会残障人士解决就业问题，积极承担社会责任。公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

相关股东和高管在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

2、董事、监事、高级管理人员均已同公司签订《保密协议》，承诺自签订保密协议至商业秘密公开时需承担保密义务，如违反约定造成公司损失的应当承担赔偿责任。

3、持有公司股份的董事、监事、高级管理人员承诺：在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其所持有的公司股份。

报告期内，未有违背上述承诺事项。

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	12,142,325	46.15%	0	12,142,325	46.15%
	其中：控股股东、实际控制人	1,983,150	7.54%	0	1,983,150	7.54%
	董事、监事、高管	2,830,875	10.76%	0	2,830,875	10.76%
	核心员工	93,600	0.36%	0	93,600	0.36%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,169,675	53.85%	0	14,169,675	53.85%
	其中：控股股东、实际控制人	5,949,450	22.61%	0	5,949,450	22.61%
	董事、监事、高管	8,079,825	30.71%	0	8,079,825	30.71%
	核心员工	140,400	0.53%	0	140,400	0.53%
总股本		26,312,000	-	0	26,312,000	-
普通股股东人数		42				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张勇	7,932,600	0	7,932,600	30.15%	5,949,450	1,983,150
2	陈继华	4,749,500	0	4,749,500	18.05%	3,415,425	1,334,075
3	黄桂平	4,349,800	0	4,349,800	16.53%	3,262,350	1,087,450
4	河南华祺节能环保创业投资有限公司	2,831,400	0	2,831,400	10.76%	0	2,831,400
5	河南华夏海纳源禾小微企业创业投资基金(有限合伙)	1,324,700	0	1,324,700	5.03%	0	1,324,700
合计		21,188,000	0	21,188,000	80.52%	12,627,225	8,560,775
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名或持股 10%及以上股东之间无关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化，仍为张勇，持有公司股份 7,932,600 股，占公司总股本的 30.15%。

张勇，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年至 1999 年，就职于水利部水工金属结构质检中心，任工程师；2000 年至 2011 年，历任郑州欧亚测量系统有限公司主管、执行董事和经理；2008 年至 2011 年，任郑州金匱工贸有限公司执行董事和经理；2007 年至今，投资设立郑州辰维科技有限公司和郑州辰维科技股份有限公司。现任公司法定代表人、董事长和总经理。

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
张 勇	董事长、总经理	男	1972. 12. 08	本科	2015. 12-2018. 12	是
陈继华	董事	男	1972. 11. 11	博士	2015. 12-2018. 12	是
黄桂平	董事	男	1973. 02. 07	博士	2015. 12-2018. 12	是
徐忠阳	董事、副总经理	男	1964. 03. 21	硕士	2015. 12-2018. 12	是
任振华	董事	男	1984. 06. 26	本科	2015. 12-2018. 12	否
段君毅	监事会主席	男	1982. 06. 07	中专	2015. 12-2018. 12	是
李 静	职工代表监事	女	1977. 11. 02	大专	2015. 12-2018. 12	是
张体强	监事	男	1979. 06. 24	中专	2015. 12-2018. 12	是
张建宇	财务负责人	女	1958. 02. 10	大专	2015. 12-2018. 12	是
陈新苗	董事会秘书	男	1971. 05. 17	本科	2015. 12-2018. 12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

实际控制人为张勇，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张 勇	董事长、总经理	7,932,600	0	7,932,600	30.15%	0
陈继华	董事	4,749,500	0	4,749,500	18.05%	0
黄桂平	董事	4,349,800	0	4,349,800	16.53%	0
徐忠阳	董事、副总经理	624,000	0	624,000	2.37%	0
任振华	董事	0	0	0	0.00%	0
段君毅	监事会主席	361,400	0	361,400	1.37%	0
李 静	职工代表监事	104,000	0	104,000	0.40%	0
张体强	监事	468,000	0	468,000	1.78%	0
张建宇	财务负责人	78,000	0	78,000	0.30%	0
陈新苗	董事会秘书	176,000	0	176,000	0.67%	0
合计	-	18,843,300	0	18,843,300	71.62%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	17	17
销售人员	17	17
技术人员	20	20
财务人员	3	3
员工总计	67	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	9	9
本科	42	42
专科	13	13
专科以下	0	0
员工总计	67	67

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，根据公司业务发展的需要，对相关岗位员工进行了调整，但是公司中高层及核心技术团队非常稳定。

2、人才引进、招聘及培训

报告期内，根据公司发展规划，通过多种招聘渠道，完善招聘与培训流程，保障公司的人员需求。

3、员工薪酬政策

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

报告期内，公司进一步完善了员工薪酬体系和员工绩效体系，结合市场行情与公司实际，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升。

4、公司没有需要承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

√ 适用 □ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
徐忠阳	副总经理、总工程师	624,000
张体强	产品部部长	468,000
王河伟	开发部部长	26,000
吕传景	技术总监	195,000
杨陵宁	行政(人事)部主任	13,000
庞健康	业务部东区经理	0

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，核心员工及核心技术团队无变动。

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五) 1	5,381,334.85	10,183,563.91
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(五) 2	28,751,770.25	32,889,293.75
预付款项	(五) 4	3,759,766.07	2,002,322.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五) 3	4,265,115.67	1,282,531.73
买入返售金融资产			
存货	(五) 5	21,324,313.88	21,179,477.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		63,482,300.72	67,537,188.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(五) 6	13,256,739.79	14,322,002.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	(五) 7	2,015,255.93	2,041,830.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五) 8	1,097,711.90	422,164.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,369,707.62	16,785,997.16
资产总计		79,852,008.34	84,323,186.09
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(五) 9	1,256,429.22	2,483,397.11
预收款项	(五) 10	34,952.75	25,906.75
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五) 11	542,901.74	969,344.92
应交税费	(五) 12	720,290.01	1,681,402.78
其他应付款	(五) 13	156,960.51	16,460.51
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,711,534.23	5,176,512.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		2,711,534.23	5,176,512.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）14	26,312,000.00	26,312,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）15	16,527,572.73	16,527,572.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（五）16	3,640,035.30	3,640,035.30
一般风险准备			
未分配利润	（五）17	30,660,866.08	32,667,065.99
归属于母公司所有者权益合计		77,140,474.11	79,146,674.02
少数股东权益			
所有者权益合计		77,140,474.11	79,146,674.02
负债和所有者权益总计		79,852,008.34	84,323,186.09

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：张建宇

会计机构负责人：张建宇

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,130,097.85	14,255,343.28
其中：营业收入	（五）18	10,119,833.82	14,242,690.94
利息收入		10,264.03	12,652.34
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,262,101.39	11,677,580.16
其中：营业成本	（五）18	2,528,141.58	2,119,791.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（五）19	103,703.35	125,482.20
销售费用	（五）20	3,026,002.84	2,899,434.21
管理费用	（五）21	5,181,323.62	3,785,028.61
研发费用	（五）22	2,481,595.69	2,243,476.43
财务费用		6,468.59	2,666.12
资产减值损失	（五）24	-65,134.28	501,701.51

加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,132,003.54	2,577,763.12
加：营业外收入	（五）25	200,000.00	200,001.81
减：营业外支出	（五）26	1,350.43	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,933,353.97	2,777,764.93
减：所得税费用	（五）27	-927,154.06	289,447.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,006,199.91	2,488,317.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-2,006,199.91	2,488,317.19
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,006,199.91	2,488,317.19
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,006,199.91	2,488,317.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,006,199.91	2,488,317.19
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	0.09
（二）稀释每股收益		-0.08	0.09

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：张建宇

会计机构负责人：张建宇

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,370,428.00	8,942,780.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 29	210,264.03	212,652.34
经营活动现金流入小计		15,580,692.03	9,155,433.09
购买商品、接受劳务支付的现金		6,006,527.89	6,627,584.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,552,281.39	3,619,162.47
支付的各项税费		1,439,544.99	2,451,523.00
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 29	8,208,859.90	5,651,161.16
经营活动现金流出小计		20,207,214.17	18,349,431.22
经营活动产生的现金流量净额		-4,626,522.14	-9,193,998.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,706.92	637,039.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		274,706.92	637,039.00
投资活动产生的现金流量净额		-274,706.92	-637,039.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,901,229.06	-9,831,037.13
加：期初现金及现金等价物余额		10,033,588.91	13,458,405.66
六、期末现金及现金等价物余额		5,132,359.85	3,627,368.53

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：张建宇

会计机构负责人：张建宇

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

郑州辰维科技股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

郑州辰维科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由郑州辰维科技有限公司采取整体变更方式设立的股份有限公司，于 2007年1月26注册登记，公司位于河南省郑州市。公司现持有郑州市工商行政管理局核发的统一信用代码为91410100798224029T的营业执照。注册资本2631.2万元，股份总数2631.2万股（每股面值1元）。公司于 2014 年1月 24 日起在全国股份转让系统挂牌。证券简称：辰维科技，证券代码：430480。

公司经营范围：测量仪器研究、销售，系统配套及相关技术服务、咨询，软件研究、开发；测绘服务；测绘仪器销售及租赁；测绘软件开发；从事货物和技术进出口业务（上述范围涉及国家法律、行政法规规定应经审批方可经营的项目，凭有效的审批文件核定的期限和范围开展经营，未获审批前不得经营）。

本财务报表业经公司董事会于 2018年8月9日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、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折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

7、 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

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：应收款项金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，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。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

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，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方及职工备用金组合	关联方应收款项、内部员工备用金具有不同的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方及职工备用金组合	不计提坏账准备

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的组合计提比例

本公司对于关联方应收款项、内部员工备用金经减值测试后未发现减值的不再计提坏账，有减值损失的已包括在账龄分析法中计提坏账。

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存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，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。

8、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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。

9、持有待售类别

（1）持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①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；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

10、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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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。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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	2.00-5.00	4.75-4.90
机器设备	5-10	2.00-5.00	9.50-19.60
运输设备	4-5	2.00-5.00	19.00-24.50
电子设备	3-5	2.00-5.00	19.00-32.67

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）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。

（4）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。

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。

11、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。

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

13、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

14、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在的离职后福利是基本养老保险。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

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。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，计划相关的职工薪酬成本计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

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。

本公司具体确认收入原则：

1、软件系统及研发收入：软件系统收入根据合同约定，本公司负责产品的生产、安装与调试，安装调试完毕，客户验收完成后，本公司确认收入。研发收入根据合同约定，确认收入实现。

2、仪器销售收入：根据合同约定，客户收到产品并验收完成，本公司确认收入。

3、测量服务收入：在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

16、政府补助

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。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。

18、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。

19、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

20、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

21、财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

22、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

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结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）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、双倍余额递减法和一次性计入当期成本费用计提折旧和摊销。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已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。

（4）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。

（5）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。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进 项税后的余额计算)	17%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

2、税收优惠及批文

(1) 所得税

本公司于2016年通过高新技术企业复审，享受企业所得税税收优惠政策，按15%的税率计缴，资格有效期3年，自2016年1月1日至2018年12月31日。

(2) 增值税

本公司使用的增值税率为17%和6%，其中：

公司于2009年 5月取得主管税务机关核发的增值税一般纳税人认定证书，其增值税率为17%，并于2009年6月26日取得河南省信息产业厅核发的软件企业认定证书。根据《财政部、国家税务总局关于增值税若干政策的通知》（财税[2005]165号）和《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）的规定，对于同时具有认定证书的一般纳税人企业销售自行开发生产的计算机软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际超过3%的部分实行“即征即退”政策。

五、财务报表项目附注

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日；上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	12,227.18	40,633.00
银行存款	5,120,132.67	9,992,955.91
其他货币资金	248,975.00	149,975.00
合 计	5,381,334.85	10,183,563.91
其中：存放在境外的款项总额		

注：本期末其他货币资金为保函存款 248,975.00 元。

本期末货币资金较期初减少 47.16%，主要原因是新项目开拓市场支付部分的备用金。

2、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收账款	28,334,570.25	32,889,293.75
应收票据	417,200.00	
合 计	28,751,770.25	32,889,293.75

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	
商业承兑汇票	367,200.00	
合 计	417,200.00	

(2) 本期末公司无已质押的应收票据。

(3) 本期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 本期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收账款分类披露

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	30,853,735.00	100.00	2,519,164.75	8.16	28,334,570.25
关联方及职工备用金组合					
小计	30,853,735.00	100.00	2,519,164.75	8.16	28,334,570.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,853,735.00	100.00	2,519,164.75	8.16	28,334,570.25

类别	期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	35,517,490.00	100.00	2,628,196.25	7.40	32,889,293.75
关联方及职工备用金组合					
小计	35,517,490.00	100.00	2,628,196.25	7.40	32,889,293.75
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	35,517,490.00	100.00	2,628,196.25	7.40	32,889,293.75

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,000,665.00	1,100,033.25	5
1 至 2 年	7,273,490.00	727,349.00	10
2 至 3 年	794,525.00	158,905.00	20
3 至 4 年	320,000.00	96,000.00	30
4 至 5 年	56,355.00	28,177.50	50
5 年以上	408,700.00	408,700.00	100
合 计	30,853,735.00	2,519,164.75	

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,030,845.00	1,451,542.25	5
1 至 2 年	4,763,415.00	476,341.50	10
2 至 3 年	952,175.00	190,435.00	20
3 至 4 年	300,000.00	90,000.00	30
4 至 5 年	102,355.00	51,177.50	50
5 年以上	368,700.00	368,700.00	100

合 计	35,517,490.00	2,628,196.25	
-----	---------------	--------------	--

(6) 本期计提坏账准备金额为-109,031.5 元。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比例 (%)	坏账准备	款项性质
1	西安空间无线电技术研究所	非关联方	9,939,500.00	1 年以内 6,837,000.00 ; 1-2 年 3,102,500.00 元	32.21	652,100.00	销货款
2	北京凯丰兴隆科技有限公司	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	8.10	125,000.00	销货款
3	中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	非关联方	2,360,500.00	1 年以内 1,864,175.00 元; 2-3 年 496,325.00 元	7.65	192,473.75	销货款
4	长光卫星技术有限公司	非关联方	2,124,375.00	1 年以内 33,000.00 元; 1-2 年 2,091,375.00 元	6.89	210,787.50	销货款
5	成都飞机工业（集团）有限责任公司	非关联方	1,920,000.00	1 年以内	6.22	96,000.00	销货款
合计			18,844,375.00		61.07	1,276,361.25	

(8) 报告期内无实际核销应收账款情况。

(9) 应收账款期末数中无持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。

(10) 应收账款期末数中无应收其他关联方款项。

3、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,265,115.67	1,282,531.73
合 计	4,265,115.67	1,282,531.73

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	1,084,184.39	24.12	230,128.72	21.23	854,055.67
关联方及职工备用金组合	3,411,060.00	75.88			3,411,060.00
小计	4,495,244.39	100.00	230,128.72	5.12	4,265,115.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,495,244.39	100.00	230,128.72	5.12	4,265,115.67

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	929,920.03	63.31	186,231.50	20.03	743,688.53
关联方及职工备用金组合	538,843.20	36.69			538,843.20

小计	1,468,763.23	100.00	186,231.50	12.68	1,282,531.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,468,763.23	100.00	186,231.50	12.68	1,282,531.73

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	637,774.39	31,888.72	5
1 至 2 年	110,980.00	11,098.00	10
2 至 3 年	80,360.00	16,072.00	20
3 至 4 年	68,000.00	20,400.00	30
4 至 5 年	72,800.00	36,400.00	50
5 年以上	114,270.00	114,270.00	100
合 计	1,084,184.39	230,128.72	

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	453,990.03	22,699.50	5
1 至 2 年	139,500.00	13,950.00	10
2 至 3 年	108,360.00	21,672.00	20
3 至 4 年	83,800.00	25,140.00	30
4 至 5 年	83,000.00	41,500.00	50
5 年以上	61,270.00	61,270.00	100
合 计	929,920.03	186,231.50	

组合中，关联方及职工备用金组合的其他应收款

组合名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
内部员工借款	3,411,060.00		538,843.20	
合 计	3,411,060.00		538,843.20	

(2) 本期计提坏账准备 43,897.22 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占余额比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
1	吴洪举	非关联方	1,213,471.00	1 年以上	26.99		职工备用金
2	陈四清	非关联方	657,401.70	1 年以上	14.62		职工备用金
3	中招国际招标有限公司	非关联方	366,000.00	1 年以内 243,000.00; 1-2 年 52,000.00; 2-3 年 43,000.00; 3-4 年 28,000.00	8.14	34,350.00	保证金
4	庞健康	非关联方	286,000.00	1 年以上	6.36		职工备用金
5	胡扬	非关联方	190,000.00	1 年以内	4.23		职工备用金
合计			2,712,872.70		60.34	34,350.00	

(4) 报告期内无实际核销其他应收款情况。

(5) 其他应收款期末数中无应收持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份股东单位的款项。

(6) 其他应收款期末数中无应收其他关联方款项。

注：上半年度公司内部员工预借备用金未及时结算，其中北区开拓新市场借用备用金金额较大，使其他应收款较上期增加 232.55%。

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,844,222.50	75.65	1,250,172.95	62.44

1-2 年	866,761.57	23.05	732,447.32	36.58
2-3 年	43,200.00	1.15	19,702.00	0.98
3 年以上	5,582.00	0.15		
合 计	3,759,766.07	100.00	2,002,322.27	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

序号	单位名称	金额（元）	账龄	未偿还或结转的原因
1	北京浩宇天地测绘科技有限公司	372,000.00	1-2 年	未结算
2	北京格林瑞达科技发展有限公司	162,700.00	1-2 年	未结算
3	YYSH	148,617.57	1-2 年	未结算
合计		683,317.57		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占总额比例(%)	款项性质
1	河南昇盛实业有限公司	非关联方	850,000.00	1 年以内	22.61	购货款
2	开封霖翼文化传媒有限公司	非关联方	650,000.00	1 年以内	17.29	购货款
3	北京理工大学	非关联方	392,000.00	1 年以内	10.43	购货款
4	北京浩宇天地测绘科技有限公司	非关联方	372,000.00	1-2 年	9.89	购货款
5	四川普赛检测技术有限公司	非关联方	348,200.00	1 年以内	9.26	购货款
合计			2,612,200.00		69.48	

(4) 预付账款期末数中无预付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

(5) 预付账款期末数中无预付其他关联方款项。

注：备货采购预付的货款发票未及时冲销，使预付帐款较上年同期增加 87.77%

5、存货

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,292,713.69		3,292,713.69	4,486,615.23		4,486,615.23
在产品						
库存商品	18,031,600.19		18,031,600.19	16,692,862.04		16,692,862.04
合计	21,324,313.88		21,324,313.88	21,179,477.27		21,179,477.27

6、固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	13,256,739.79	14,322,002.28
固定资产清理		
合 计	13,256,739.79	14,322,002.28

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,174,213.51	785,348.70	9,926,063.18	781,199.29	21,666,824.68
2.本期增加金额	-	-	265,401.58	-	265,401.58
(1) 购置	-	-	265,401.58	-	265,401.58
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额	10,174,213.51	785,348.70	10,191,464.76	781,199.29	21,932,226.2
二、累计折旧					
1.期初余额	2,427,255.20	290,097.98	3,951,775.36	675,693.86	7,344,822.40
2.本期增加金额	251,137.60	74,232.66	984,766.85	20,526.96	1,330,664.07
(1) 计提	251,137.60	74,232.66	984,766.85	20,526.96	1,330,664.07
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,678,392.80	364,330.64	4,936,542.21	696,220.82	8,675,486.47
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,495,820.71	421,018.06	5,254,922.55	84,978.47	13,256,739.79
2.期初账面价值	7,746,958.31	495,250.72	5,974,287.82	105,505.43	14,322,002.28

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

- (3) 本公司无融资租入的固定资产。
- (4) 本公司无经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。
- (6) 截止本期末，公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。
- (7) 本公司无固定资产清理。

7、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,250,000.00			2,250,000.00
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	2,250,000.00			2,250,000.00
二、累计摊销				
1.期初余额	208,169.29			208,169.29
2.本期增加金额	26,574.78			26,574.78
(1)计提	26,574.78			26,574.78
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	234,744.07			234,744.07
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,015,255.93			2,015,255.93
2.期初账面价值	2,041,830.71			2,041,830.71

8、递延所得税资产**(1) 递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,749,293.47	412,394.02	2,814,427.75	422,164.17
可抵扣亏损	4,568,785.89	685,317.88		
合计	7,318,079.36	1,097,711.90	2,814,427.80	422,164.17

注：由于报告期内亏损金额较大，本期确认递延所得税资产的可抵扣亏损为 4,568,785.89 元，使递延所得税资产较上期增加 685,317.88 元，增幅较大。

9、应付票据及应付账款

科 目	期末余额	期初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
应付账款	1,256,429.22	2,483,397.11
合 计	1,256,429.22	2,483,397.11

(1) 本期末无已到期未支付的应付票据总额。

(2) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,131,250.22	2,399,733.11
1 至 2 年	109,650.00	80,310.00
2 至 3 年	12,275.00	100.00
3 年以上	3,254.00	3,254.00
合计	1,256,429.22	2,483,397.11

(3) 账龄超过一年的重要的应付账款

序号	单位名称	金额（元）	账龄	未偿还或结转的原因
1	哈尔滨金瑞驰科技有限公司	47,000.00	1-2 年	货物未验收
	合计	47,000.00		

(4) 应付账款期末数中无应付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

(5) 应付账款期末数中无应付其他关联方款项。

注：应付帐款本期较期初减少 49.41%，主要原因是报告期初资金充足，及时支付了采购款。

10、预收款项

（1）预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,046.00	3,146.75
1 至 2 年	13,306.75	10,160.00
2 至 3 年		12,600.00
3 年以上	12,600.00	
合 计	34,952.75	25,906.75

注：期末余额较期初增加 34.92%，主要是预收客户货款增加。

11、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	969,344.92	3,912,402.02	4,338,845.20	542,901.74
二、离职后福利-设定提存计划		212,550.39	212,550.39	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	969,344.92	4,124,952.41	4,551,395.59	542,901.74

（1）应付短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	969,344.92	3,297,377.94	3,728,129.86	538,593.00
二、职工福利费		412,924.63	412,924.63	-
三、社会保险费		102,706.87	102,706.87	-
其中：医疗保险费		87,920.34	87,920.34	-
工伤保险费		4,299.57	4,299.57	-
生育保险费		10,486.96	10,486.96	-
四、住房公积金		68,686.00	68,686.00	-
五、工会经费和职工教育经费		30,706.58	26,397.84	4,308.74
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				
合 计	969,344.92	3,912,402.02	4,338,845.20	542,901.74

(2) 应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		207,294.04	207,294.04	
2、失业保险费		5,256.35	5,256.35	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		212,550.39	212,550.39	

注：期末余额较期初减少 43.99%，主要是期初包含年终奖未发放。

12、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税		712,244.76
增值税	633,964.69	836,765.23
土地使用税	8,831.40	8,831.40
房产税	20,525.85	20,525.85
城市维护建设税	23,826.03	50,647.21
教育费附加	10,211.16	21,705.95
地方教育费附加	6,807.44	14,470.63
代扣代缴个人所得税	13,986.44	13,100.64
印花税	2,137.00	3,111.11
合计	720,290.01	1,681,402.78

注：应交税费本期末较期初减少幅度较大，主要是由于企业所得税在本报告期内进行了汇算清缴。

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	153,080.00	12,580.00
1 至 2 年	2,880.51	2,880.51
2 至 3 年	1,000.00	1,000.00
3 年以上		
合 计	156,960.51	16,460.51

注：期末余额较期初增加 853.56%，主要是因为外部研发费和 2017 年度审计费未支付。

(2) 其他应付款期末数中无应付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款期末数中无应付其他关联方款项。

14、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,312,000.00						26,312,000.00

15、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	16,527,572.73			16,527,572.73
其他资本公积				
合 计	16,527,572.73			16,527,572.73

16、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,640,035.30			3,640,035.30
合 计	3,640,035.30			3,640,035.30

注：公司根据本年净利润的 10%计提法定盈余公积。

17、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期发生额	上年发生额
调整前上期末未分配利润	32,667,065.99	25,089,234.51
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	32,667,545.99	25,089,234.51
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,006,199.91	8,419,812.76
减：提取法定盈余公积		841,981.28
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	30,660,866.08	32,667,065.99
---------	---------------	---------------

18、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
软件系统及研发	6,105,091.17	1,267,279.98	11,515,092.73	1,178,927.18
仪器	1,052,745.46	117,858.98	2,008,007.65	682,683.76
测量服务	2,961,997.19	1,143,002.62	719,590.56	258,180.14
合计	10,119,833.82	2,528,141.58	14,242,690.94	2,119,791.08

(2) 营业收入前五名列示如下：

序号	客户名称	与本公司关系	营业收入（元）	占当年营业收入的比重（%）
1	西安空间无线电技术研究所	非关联方	2,830,188.68	27.97
2	河南智游臻龙教育科技有限公司	非关联方	1,336,206.90	13.20
3	商丘市梁园区观堂乡人民政府	非关联方	988,506.61	9.77
4	北京航天河科技发展有限公司	非关联方	844,827.59	8.35
5	上海电气电站设备有限公司	非关联方	867,924.53	8.58
	小计		6,867,654.31	67.87

19、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,551.83	35,577.96
教育费附加	10,522.22	7,174.94
地方教育费附加	7,014.81	15,247.69
房产税	41,051.70	8,767.11
土地使用税	17,662.80	41,051.70
印花税	2,899.99	17,662.80
合计	103,703.35	125,482.20

20、销售费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,463,502.46	1,679,343.73
职工薪酬	942,256.58	764,516.86

广告费	425,158.14	286,008.10
折旧费	95,901.07	62,358.50
检测费	46,883.01	51,193.49
运费	33,905.34	27,938.25
招投标费	18,396.24	3,836.54
会务费		14,437.59
维修费		9,801.15
合计	3,026,002.84	2,899,434.21

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费及摊销	1,163,791.26	581,486.44
职工薪酬	906,636.24	770,303.87
办公费	606,980.03	665,532.86
会议费	64,779.62	185,640.98
车辆费用	476,235.78	303,018.87
招待费	341,498.30	320,126.49
咨询费、培训费	915,107.41	160,420.14
装修费	150,000.00	345,843.86
水电费	160,243.25	209,853.80
租赁费	101,500.00	32,000.00
保密工作经费	238,931.73	14,180.00
其他	55,620.00	196,621.30
合计	5,181,323.62	3,785,028.61

注：管理费用较上期大幅增加，主要是因为①固定资产增加，折旧费用增加；②技术咨询费增加。

22、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,926,334.00	1,900,467.00
材料费	116,813.27	
折旧费	88,046.52	92,570.43
委托外部研发	125,000.00	46,000.00

人员社保费用	225,401.90	204,439.00
合 计	2,481,595.69	2,243,476.43

23、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减利息收入	10,264.03	12,652.34
汇兑损益		
其他	6,468.59	2,666.12
合 计	-3,795.44	-9,986.22

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-65,134.28	501,701.51
二、存货跌价损失		
合计	-65,134.28	501,701.51

注：资产减值损失减少幅度较大的原因，应收帐款减少 4,217,753.5 元，使坏帐损失大幅降低。

25、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他		1.81	
合计	200,000.00	200,001.81	

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
郑州市对企业新三板挂牌奖励		100,000.00	与收益相关
高新技术奖励		100,000.00	与收益相关
国家科技进步奖励	200,000.00		与收益相关
合计	200,000.00	200,000.00	

26、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,350.43		1,350.43
合计	1,350.43		

27、所得税费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	-251,606.33	364,702.97
递延所得税费用	-675,547.73	5,255.23
合计	-927,154.06	289,447.74

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,933,353.97	2,715,651.49
按适用税率计算的所得税费用	-440,003.10	407,347.73
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-251,606.34	20,250.00
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,634.87	20,796.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
加计扣除(研发费用)事项的影响	-279,179.50	-168,260.73
所得税费用	-927,154.07	280,133.05

注：所得税费用较上期大幅减少，是由于本期利润较上期减少180.62%引起当期所得税费用大幅降低。

28、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生额		上期发生额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.08	-0.08	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	-0.08	0.09	0.09

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期净利润	-2,006,199.91	2,488,317.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2,174,849.48	2,318,315.65

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
期初发行在外的普通股股数	26,312,000.00	26,312,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	26,312,000.00	26,312,000.00

29、现金流量表项目注释

（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
除税费返还外的其他政府补助	200,000.00	200,000.00
银行存款利息	10,264.03	12,652.34
合 计	210,264.03	212,652.34

(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
管理费用付现	1,283,468.87	1,812,492.73
销售费用付现	1,516,706.71	2,131,080.81
银行手续费	6,054.59	2,666.12
职工备用金	5,277,037.80	1,704,921.50
研发费用	25,241.50	
营业外支出	1,350.43	
存入保函	99,000.00	
合 计	8,208,859.90	5,651,161.16

注：支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 45.26%，主要原因是职工备用金增加 3,572,116.3 元未及时结算。

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,006,199.91	2,435,533.86
加：资产减值准备	-65,134.28	571,901.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,330,664.07	1,016,923.58
无形资产摊销	26,574.78	26,574.78
长期待摊费用摊销		132,499.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
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）	-687,582.24	-85,785.22
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-144,836.61	-4,834,308.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-822,155.88	-8,321,823.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,269,886.58	-135,515.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,626,522.14	-9,193,998.13
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,132,359.85	4,203,735.66
减：现金的期初余额	10,033,588.91	14,034,772.79
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	-4,901,229.06	-9,831,037.13

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	5,132,359.85	10,033,588.91
其中：库存现金	12,227.18	40,633.00
可随时用于支付的银行存款	5,120,132.67	9,992,955.91
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	5,132,359.85	10,033,588.91
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及最终控制方

本公司无母公司，本公司最终控制人为张勇，持有公司股份比例为 30.15%，任公司董事长兼总经理。

2、本公司的子公司

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营、联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
张勇	董事长、总经理
陈继华	董事
黄桂平	董事
河南华祺节能环保创业投资有限公司	股东
徐忠阳	董事、副总经理
张体强	监事
任振华	董事
陈新苗	董事会秘书
段君毅	监事会主席
张建宇	财务负责人
李静	职工代表监事

5、关联方交易情况

公司无需披露的关联交易情况。

6、关联方应收应付款项

公司无需要披露的应收应付关联方款项。

七、或有事项

截止本期末，本公司无重大或有事项。

八、承诺事项

截止本期末，本公司无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止本期末，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

报告期内本公司无需披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-1,350.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	198,649.57	
所得税影响额	30,000.00	
少数股东权益影响额		
合 计	168,649.57	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.57	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.86	-0.08	-0.08

郑州辰维科技股份有限公司

2018年8月13日