



波尔通信

NEEQ : 430191



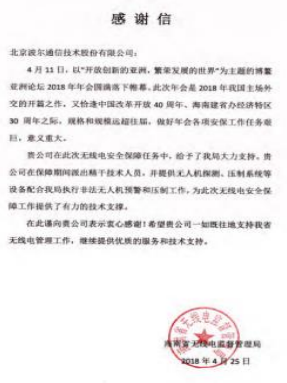

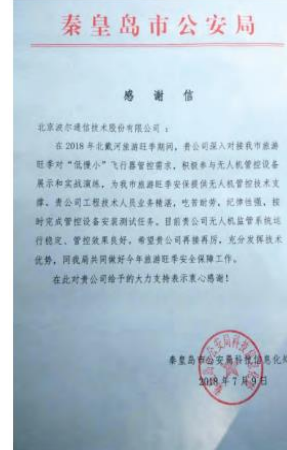
北京波尔通信技术股份有限公司
(BE Communications CO.,LTD.)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

<p>2018年5月，公司无人机侦测系统通过公安部测试。</p>	
<p>报告期内，我公司先后参与了2018年央视春晚海南分会场、2018年博鳌亚洲论坛、2018年上合青岛峰会、2018年北戴河暑期保障的无线电安全保障工作，我司的无人机管制系统在各类重大活动安全保障中获得举办单位的一致肯定和好评。</p>	<div style="display: flex; flex-wrap: wrap;"> <div style="width: 50%;">  <p>2018年央视春晚海南分会场</p> </div> <div style="width: 50%;">  <p>2018年博鳌亚洲论坛</p> </div> <div style="width: 50%;">  <p>2018年上合青岛峰会</p> </div> <div style="width: 50%;">  <p>2018年北戴河暑期保障</p> </div> </div>

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	12
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	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、波尔通信	指	北京波尔通信技术股份有限公司
波尔世通	指	北京波尔世通信息技术有限公司
启明信通	指	北京启明信通股权投资管理中心(有限合伙)
波尔坤雷	指	湖南波尔坤雷信息科技有限公司
波尔服务	指	长春波尔通信技术服务有限公司
主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联交易	指	关联方之间的交易
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京波尔通信技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人高玘、主管会计工作负责人易志鸿及会计机构负责人（会计主管人员）吴凯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、第三届董事会第二次会议决议 2、第三届监事会第二次会议决议 3、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正本及公告的原稿 4、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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京波尔通信技术股份有限公司
英文名称及缩写	BE Communications CO.,LTD.
证券简称	波尔通信
证券代码	430191
法定代表人	高玘
办公地址	北京市海淀区东北旺西路8号9号楼3区204#

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	易志鸿
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-82825080
传真	010-82826782
电子邮箱	yizhihong@bestitu.com
公司网址	http://www.bestitu.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区东北旺西路8号9号楼3区204# 100094
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	2005年5月11日
挂牌时间	2012年12月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	无线电管理、监测领域的软硬件研发和系统集成服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	52,322,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	高玘
实际控制人及其一致行动人	高玘

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	91110108774714285P	否
注册地址	北京市海淀区东北旺西路8号9号楼3区204#	否
注册资本（元）	52,322,400	否

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦C座
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,232,249.45	20,434,869.49	-30.35%
毛利率	46.41%	48.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,058,794.56	-9,881,591.96	11.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,386,816.43	-10,686,325.66	6.56%
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）	-16.57%	-16.11%	-
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）	-17.06%	-17.42%	-
基本每股收益	-0.21	-0.19	10.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	85,316,872.53	99,357,587.95	-14.13%
负债总计	22,114,123.28	25,363,488.25	-12.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,213,425.54	72,272,220.10	-15.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.38	-15.22%
资产负债率（母公司）	24.62%	24.84%	-
资产负债率（合并）	25.92%	25.53%	-
流动比率	2.93	3.11	-
利息保障倍数	-73.11	-49.06	-

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	-20,323,353.32	-19,687,257.64	-
应收账款周转率	0.46	0.60	-
存货周转率	1.07	1.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-14.13%	-22.78%	-
营业收入增长率	-30.35%	-29.12%	-
净利润增长率	6.53%	35.14%	-

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	52,322,400	52,322,400	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是国内无线电管理和监测领域的专业服务商，为相应的管理部门提供业务系统的开发、数据处理、硬件产品及系统集成服务。服务对象包括军队和地方的无线电管理机构以及民航、铁路、公安、交通、广电等相关部门的无线电管理部门。

公司自主开发的软硬件产品主要包括无线电管理和监测领域的专业应用软件和硬件设备。主要通过政府采购招投标、竞争性谈判或依托战略合作伙伴的销售资源获得项目订单，直接服务客户。公司通过持续为客户提供优良的产品和专业服务获得收入。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司营业收入出现较大幅度下降。虽然公司营业收入一贯是前低后高的态势，但 2018 年度，该行业年度技术设施建设预算大幅缩减，使得行业市场空间收缩、竞争程度加剧，业内厂商的订单均有不同程度的减少；部分省级无线电管理部门的组织机构进行了调整，导致在建项目验收、回款延迟，从而影响了公司营业收入的确认。预计相应变化的影响将持续到本年度结束。

报告期内亏损较上年同期比进一步加剧。公司虽然采取了一定措施，减少费用支出，但不足以弥补收入下降、毛利润减少带来的损失。详细经营情况如下：

(1) 本期实现营业收入 14,232,249.45 元，较上期下降 30.35%，营业成本为 7,627,767.79 元，与上年同期 10,498,663.34 元相比下降 27.35%，毛利润率基本持平，本期毛利润比上年同期减少 3,331,724.49 元；

(2) 为保持市场份额，公司加大了销售力度，销售费用较上年同期 2,662,392.88 元增长 136,861.39 元；

(3) 管理费用较上年同期 12,666,027.43 元减少 3,346,880.13 元；资产减值损失较上年同期减少 461,240.14 元；投资收益较上年同期增加 170,820.29 元；

(4) 其他收益（主要是软件产品退税）比上年同期 2,532,294.78 元比减少 544,902.48 元，营业外收入与上年同期 805,679.26 元比减少 779,508.78 元；

上述因素综合导致报告期净利润与上年同期-10,467,973.13 元相比减少 683,377.32 元，下降 6.53%。

报告期内，现金流量情况如下：

(1) 经营活动产生的现金流量净额与上年同期-19,687,257.64 元比下降 636,095.68 元。变动原因包括：①由于客户付款相对上年同期及时，公司收款增长，销售商品、提供劳务收到的现金增加，经营活动现金流入相对上年同期 16,354,896.17 元，增加 35.94%；②公司在建项目集成类项目较多，需采购大量设备，因此购买商品、接受劳务支付的现金相对上年同期 8,465,420.91 元，增加 99.25%。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期-1,027,936.88 元增加 15,791,570.11 元，主要原因是上年同期无投资活动现金流入，只有投资活动现金流出 1,027,936.88 元，而报告期内赎回理财 15,000,000.00 元并收到投资收益 170,820.29 元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期-10,441,317.83 元增加了 11,649,847.68 元，主要是因为本期偿还债务支付的现金较上年同期大幅减少。

三、 风险与价值

1、服务对象和行业单一的风险：报告期内，本公司相关专业化软件和系统集成服务仍以国家和地方无线电管理部门为主，军队无线电监管及无人机管制在其他领域虽有突破，但报告期内尚未形成营业收入，行业单一、受国家政策导向影响较大的风险依然存在。

应对措施：加强军民融合，拓展频谱资源管理在军方的市场空间，这是公司生存的基础；加大无人机管制系统在相关行业的推广力度，尽早形成落单形成销售收入，增加公司的抵御政策性风险的能力。

报告期内，公司完成自主知识产权的无人机管制系统，又针对军队、公安、机场以及一些要地防护需求，推出了可搬移式和车载式两款产品，其中可搬移式产品已通过公安部一所的测试。参与了诸多的重大活动保障工作，得到用户的好评。报告期内已有小批量订单，随着无人机管制市场需求的高涨，销售有望实现爆发式增长。

2、人力成本持续增加的风险

公司主要的经营成本是人力成本，随着北京等一线城市房价持续走高、生活成本高居不下、竞争对手对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整，公司的人工成本继续面临大幅增长的风险。若未来平均人力成本的上升速度快于人均产值的增长速度，则公司的利润水平将会有下降的风险。

应对措施：第一，继续进行产业布局调整，以长春、长沙两地为公司产品研发和工程项目的支撑，加大团队建设力度，通过地区薪酬差异降低人员增加的成本，减缓平均人力成本的上升速度。第二，在提供具有相对竞争力的薪酬的前提下，加强项目运营考核，使生产效率得到提高，进而提高人均产值，保证产值的增长速度大于成本提高的幅度。第三，通过提高员工的满意度、增强企业凝聚力，为员工的发展提供空间和实践平台，营造个人与企业相互成就的氛围，使员工愿意与企业共同发展。

四、 企业社会责任

报告期内，公司聘用员工共计 180 人，其中安置肆级残疾人员 1 人，贰级残疾人员 1 人。全员签署劳动合同或劳务合同，并为全部劳动合同员工缴纳社会保险。报告期缴纳各项税金 4,321,297.03 元，支付给职工以及为职工支付各项工资费用 14,112,973.31 元。

报告期内，及时偿还银行贷款并支付贷款利息。严格履行合同，及时支付供应商货款。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
高瓴、钟素兰、易志鸿	担保北京银行贷款	2,000,000	是	2017-10-26	2017-027

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方为公司贷款提供担保，有助于公司获得流动资金借款，促进公司经营生产的正常进行。担保是银行贷款必须条款，未来仍将持续发生；上述关联交易符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生不利影响

公司 2018 年 6 月 7 日与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订编号为 0487749 的《借款合同》，借款额度为 200.00 万元。同时由公司关联方提供信用担保，公司已于 2017 年 10 月 26 日，对外披露《关联交易公告》（公告编号：2017-027），参见财务报表附注八、5、（1）关联担保情况。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
计算机软件著作权《重大活动无线电安全保障系统[简称:重大活动安保]V1.0》	质押	0.00	0.00%	为华夏银行 1,000 万元短期借款的质押物
总计	-	0.00	0.00%	-

公司于 2017 年 3 月 29 日召开第二届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于公司向华夏银行申请壹仟万元流动资金贷款且由董事及其配偶提供担保》的议案，并于 2017 年 3 月 31 日对外披露该事项的关联交易公告（公告编号：2017-013）。

2017 年 6 月 5 日，公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订编号为 YYB27（融资）20170039 的《最高额融资合同》，最高融资额度 1,000.00 万元。同时以计算机软件著作权《重大活动无线电安全保障系统[简称：重大活动安保]V1.0》为质押物，与该银行签订编号为 YYB27（高质）20170014 的《最高额质押合同》；另外，高瓴、钟素兰、胡谦分别与该银行签订了《个人最高额保证合同》。

该项软件产品的研发投入全部费用化处理，未形成无形资产，所以相应的计算机软件著作权无账面价值。

该笔贷款暂未全部还清，故该项软件著作权仍处于被质押状态。

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	19,613,532	37.49%	269,183	19,882,715	38.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,859,937	5.47%	0	2,859,937	5.47%	
	董事、监事、高管	6,176,701	11.81%	-1,308,975	4,867,726	9.30%	
	核心员工	115,438	0.22%	-115,438	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	32,708,868	62.51%	-269,183	32,439,685	62.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,632,810	29.88%	0	15,632,810	29.88%	
	董事、监事、高管	25,511,588	48.76%	-3,850,732	21,660,856	41.40%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		52,322,400	-	0	52,322,400	-	
普通股股东人数							52

无限售条件股份中董事、监事、高管的期初及期末数量均包含了控股股东、实际控制人的股份 2,859,937 股；有限售条件股份中董事、监事、高管的期初及期末数量均包含了控股股东、实际控制人的股份 15,632,810 股。

(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	高玘	18,492,747	0	18,492,747	35.34%	15,632,810	2,859,937
2	北京启明信通股权投资管理中心（有限合伙）	7,800,000	0	7,800,000	14.91%	5,850,000	1,950,000
3	胡谦	5,265,275	0	5,265,275	10.06%	3,950,126	1,315,149
4	赵勇	4,582,509	0	4,582,509	8.76%	4,582,509	0
5	北京众盟赢创投资管理中心（有限合伙）	2,340,000	0	2,340,000	4.47%	0	2,340,000
合计		38,480,531	0	38,480,531	73.54%	30,015,445	8,465,086

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东高玘、谭镡共同投资设立北京启明信通股权投资管理中心（有限合伙），投资比例分别为 94% 及 6%；其他各股东间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

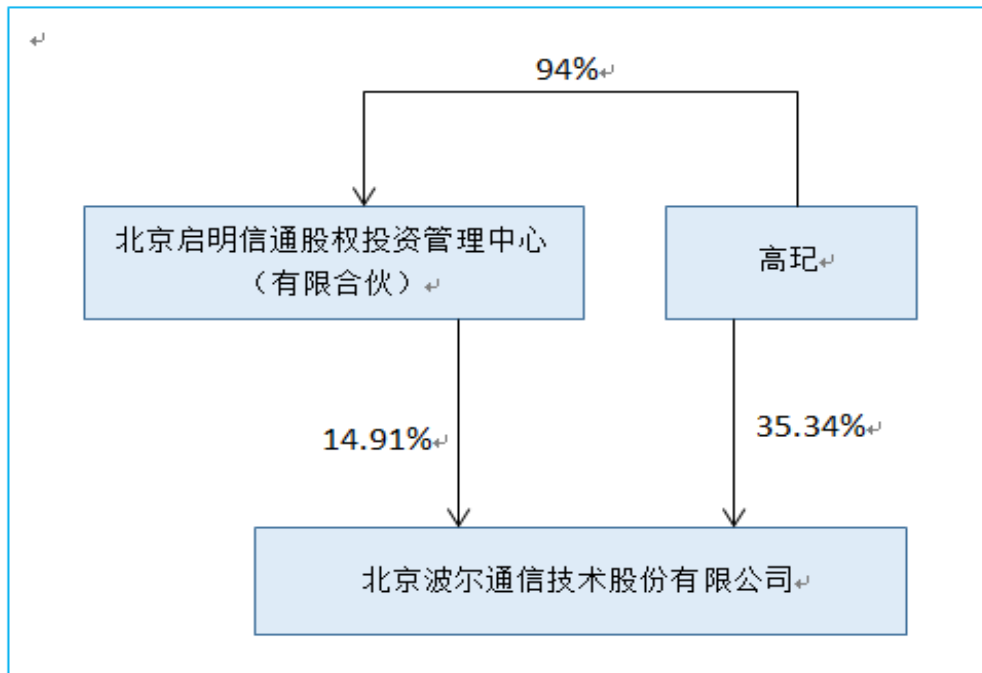
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

目前，自然人高玘持有公司 35.34%的股份，并担任公司董事长，为本公司的控股股东及实际控制人。高玘，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年毕业于内蒙古大学数学系，硕士研究生学历。1989 年-1997 年任职于中央办公厅；1997 年-2002 年于北京中海澳泰科技有限公司任总经理；2001 年-2007 年任沈阳恒兴冠亚科技有限公司法定代表人；2002 年-2005 年于北京清华阳光科技有限公司任大客户部副总经理；2005 年-2011 年 11 月在波尔世通工作并具体负责公司经营，2011 年 11 月-2012 年 4 月任波尔世通执行董事，总经理，2012 年 4 月-2012 年 6 月任波尔世通董事长。2012 年 6 月至今任波尔通信董事长。



公司董事长高玘直接持有本公司 35.34%的股份，北京启明信通股权投资管理中心（有限合伙）持有本公司 14.91%的股份，同时高玘持有北京启明信通股权投资管理中心（有限合伙）94%的股份。高玘为本公司的控股股东及实际控制人。

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变动。

实际控制人与控股股东一致。

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
高玘	董事长	男	1963-09-26	硕士研究生	2015.8-2018.8	是
胡谦	副董事长	男	1971-02-22	硕士研究生	2015.8-2018.8	是
夏亮	董事、总经理	男	1971-06-15	硕士研究生	2018.1-2018.8	是
冯文	董事	男	1968-11-24	硕士研究生	2015.8-2018.8	是
易志鸿	董事、副总经理、财务负责人(财务总监)、董事会秘书	女	1972-12-14	本科	2015.8-2018.8	是
李延生	监事会主席、核心技术人员	男	1975-11-10	硕士研究生	2015.8-2018.8	是
袁继兵	监事	男	1976-03-23	博士研究生	2017.4-2018.8	是
荆棋	监事	女	1982-04-08	本科	2015.8-2018.8	是
刘丽君	副总经理	女	1966-01-04	硕士研究生	2015.8-2018.8	是
吴轶兵	副总经理	男	1975-03-18	硕士研究生	2015.8-2018.8	是
杨晓华	副总经理	男	1971-05-24	本科	2015.8-2018.8	是
刘海涛	副总经理	男	1976-08-15	博士研究生	2017.3-2018.8	是
董事会人数:						5
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:

公司职工监事荆棋为公司副董事长胡谦妻子的侄女，除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
高玘	董事长	18,492,747	0	18,492,747	35.34%	0
胡谦	副董事长	5,265,275	0	5,265,275	10.06%	0
夏亮	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
冯文	董事	0	0	0	0.00%	0
易志鸿	董事、副总经理、财务负责人(财务总监)、董事会秘书	1,847,040	0	1,847,040	3.53%	0
李延生	监事会主席、核心技术人员	461,760	0	461,760	0.88%	0

袁继兵	监事	0	0	0	0.00%	0
荆棋	监事	0	0	0	0.00%	0
刘丽君	副总经理	0	0	0	0.00%	0
吴轶兵	副总经理	461,760	0	461,760	0.88%	0
杨晓华	副总经理	0	0	0	0.00%	0
刘海涛	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	26,528,582	0	26,528,582	50.69%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
夏亮	副总经理	离任	董事、总经理	公司原董事、总经理赵勇离任，因工作岗位调整原因离任。
夏亮	副总经理	新任	董事、总经理	公司原董事、总经理赵勇离任，因工作岗位调整原因就任。
赵勇	董事、总经理	离任	-	个人原因
吴国荣	副总经理	离任	-	工作岗位调整

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

夏亮，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1993年至今于吉林大学计算机科学与技术学院任教师；2004年-2005年于清华同方股份有限公司软件基地任副总经理；2011年-2015年于吉林林业信息科技有限公司任常务副总经理；2014年-2015年于吉林省中林信达科技信息有限责任公司任总经理；2015年6月-2017年3月于北京波尔通信技术股份有限公司研发中心任经理；2017年3月-2018年1月任北京波尔通信技术股份有限公司副总经理；2018年1月至今任北京波尔通信技术股份有限公司董事、总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	29	30
生产人员	0	0

销售人员	9	8
技术人员	150	135
财务人员	7	7
员工总计	195	180

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	8	7
硕士	26	28
本科	136	114
专科	21	27
专科以下	4	4
员工总计	195	180

注：以上表中期初人数、期末人数均含控股子公司波尔坤雷和波尔服务的员工人数。期初波尔坤雷员工总计 37 人，期末总计 24 人。期初波尔服务员工总计 8 人，期末总计 12 人。

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：

截止报告期末，公司员工总数 180 人，较期初人数净减 15 人，员工人数无巨大差异。

在培训工作的开展中，公司不断优化已有的培训体系，实现培训方式多样化，在积极寻求多种培训资源和渠道的同时，辅以内部导师管理，做到将已有技术的承传与新技术的引进相结合，促进公司人力资源的良性发展。

公司一如既往地员工提供稳定而具有竞争力的薪酬，并加大薪酬向技术研发人员及市场一线人员倾斜的力度。

报告期内，不存在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

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：

公司原核心员工王威于 2018 年 1 月 5 日因退休离职。王威的离职对公司经营无影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期末至半年报披露日间董事、监事、高级管理人员发生变更情况如下：

公司于 2018 年 7 月 25 日正式完成董事、监事、高级管理人员换届工作。高玘、胡谦、夏亮、易志鸿均为连任第三届董事会董事，刘丽君新任董事，冯文不再担任董事；李延生、袁继兵、荆棋均为连任第三届监事会监事；高玘连任公司董事长，胡谦连任副董事长，夏亮连任公司总经理，刘丽君、易志鸿、吴轶兵、杨晓华、刘海涛连任公司副总经理，易志鸿连任财务负责人（财务总监）、董事会秘书。换届后的董事、监事、高级管理人员的任职期限均为三年。详见 2018 年 7 月 27 日对外披露的《董事、监事、

高级管理人员换届完成公告》。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	18,024,563.28	22,722,953.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	28,511,576.56	30,198,429.72
预付款项	六、3	1,558,548.55	952,169.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	6,607,141.13	5,089,947.23
买入返售金融资产			
存货	六、5	9,748,601.08	4,462,860.84
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	442,471.22	15,443,786.68
流动资产合计		64,892,901.82	78,870,147.15
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	六、7	16,597,933.40	17,154,367.26
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	999,809.06	263,248.07
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	2,145,390.52	2,463,602.82
递延所得税资产	六、10	680,837.73	606,222.65
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		20,423,970.71	20,487,440.80
资产总计		85,316,872.53	99,357,587.95
流动负债：			
短期借款	六、11	6,200,000.00	5,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、12	7,790,425.25	8,198,364.39
预收款项	六、13	5,024,260.22	4,518,747.65
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	1,906,762.26	2,291,964.08
应交税费	六、15	-20,741.80	3,449,292.28
其他应付款	六、16	356,419.42	422,734.84
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	六、18	856,997.93	1,263,262.79
流动负债合计		22,114,123.28	25,344,366.03
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	六、19	-	19,122.22
非流动负债合计		-	19,122.22
负债合计		22,114,123.28	25,363,488.25
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、20	52,322,400.00	52,322,400.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	249,766.22	249,766.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	5,453,462.14	5,453,462.14
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	3,187,797.18	14,246,591.74
归属于母公司所有者权益合计		61,213,425.54	72,272,220.10
少数股东权益		1,989,323.71	1,721,879.60
所有者权益合计		63,202,749.25	73,994,099.70
负债和所有者权益总计		85,316,872.53	99,357,587.95

法定代表人：高玘

主管会计工作负责人：易志鸿

会计机构负责人：吴凯

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		15,575,211.49	20,877,057.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一、1	28,323,516.56	29,936,364.72
预付款项		2,496,910.88	2,152,169.16
其他应收款	十一、2	6,491,158.31	4,981,740.92
存货		9,892,583.30	4,425,085.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		442,471.22	15,443,786.68
流动资产合计		63,221,851.76	77,816,204.86
非流动资产：			
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	十一、3	6,600,000.00	6,600,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		12,874,399.49	13,318,567.67

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		716,790.20	263,248.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,809,337.40	2,062,509.70
递延所得税资产		680,837.73	606,222.65
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		22,681,364.82	22,850,548.09
资产总计		85,903,216.58	100,666,752.95
流动负债：			
短期借款		6,200,000.00	5,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		7,889,425.25	8,430,019.12
预收款项		4,517,184.76	4,518,747.65
应付职工薪酬		1,569,806.72	1,909,878.12
应交税费		-19,138.29	3,401,768.60
其他应付款		132,407.10	266,705.78
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		856,997.93	1,263,262.79
流动负债合计		21,146,683.47	24,990,382.06
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		-	19,122.22
非流动负债合计		-	19,122.22
负债合计		21,146,683.47	25,009,504.28
所有者权益：			
股本		52,322,400.00	52,322,400.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		153,068.49	153,068.49
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,453,462.14	5,453,462.14
一般风险准备		-	-
未分配利润		6,827,602.48	17,728,318.04
所有者权益合计		64,756,533.11	75,657,248.67
负债和所有者权益合计		85,903,216.58	100,666,752.95

法定代表人：高玘

主管会计工作负责人：易志鸿

会计机构负责人：吴凯

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,232,249.45	20,434,869.49
其中：营业收入	六、24	14,232,249.45	20,434,869.49
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,640,776.93	34,483,112.93
其中：营业成本	六、24	7,627,767.79	10,498,663.34
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	234,543.05	201,701.90
销售费用	六、26	2,799,254.27	2,662,392.88
管理费用	六、27	9,319,147.30	12,666,027.43
研发费用	六、28	7,130,156.29	7,430,659.06
财务费用	六、29	133,084.90	165,604.85
资产减值损失	六、30	396,823.33	858,063.47
加：其他收益	六、32	1,987,392.30	2,532,294.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	170,820.29	
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）		-11,250,314.89	-11,515,948.66
加：营业外收入	六、33	26,170.48	805,679.26
减：营业外支出	六、34	1,821.12	945.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,225,965.53	-10,711,214.96
减：所得税费用	六、35	-74,615.08	-243,241.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,151,350.45	-10,467,973.13
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		-11,151,350.45	-10,467,973.13
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-92,555.89	-586,381.17
2. 归属于母公司所有者的净利润		-11,058,794.56	-9,881,591.96
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		-11,151,350.45	-10,467,973.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,058,794.56	-9,881,591.96
归属于少数股东的综合收益总额		-92,555.89	-586,381.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十二、2	-0.21	-0.19
（二）稀释每股收益	十二、2	-0.21	-0.19

法定代表人：高玘

主管会计工作负责人：易志鸿

会计机构负责人：吴凯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	14,194,813.56	20,361,018.21
减：营业成本	十一、4	8,632,669.56	10,462,362.72
税金及附加		199,291.45	177,535.67
销售费用		2,779,227.15	2,618,880.02
管理费用		7,906,986.36	11,298,102.16
研发费用		7,130,156.29	6,735,330.34
财务费用		134,066.31	165,540.81
其中：利息费用		151,470.15	213,966.06
利息收入		-27,204.77	-115,660.92
资产减值损失		400,309.03	862,806.58
加：其他收益		1,817,392.30	2,532,294.78
投资收益（损失以“-”号填列）		170,820.29	
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,999,680.00	-9,427,245.31
加：营业外收入		26,170.48	793,743.39
减：营业外支出		1,821.12	945.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,975,330.64	-8,634,447.38
减：所得税费用		-74,615.08	-41,094.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,900,715.56	-8,593,353.03
（一）持续经营净利润		-10,900,715.56	-8,593,353.03
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		-10,900,715.56	-8,593,353.03

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.21	-0.16
（二）稀释每股收益		-0.21	-0.16

法定代表人：高玘

主管会计工作负责人：易志鸿

会计机构负责人：吴凯

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,307,330.10	11,590,712.00
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		29,294.78	
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		1,798,270.08	2,532,294.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	2,098,320.09	2,231,889.39
经营活动现金流入小计		22,233,215.05	16,354,896.17
购买商品、接受劳务支付的现金		16,867,630.48	8,465,420.91
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		14,112,973.31	13,570,055.87
支付的各项税费		4,321,297.03	6,460,380.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	7,254,667.55	7,546,296.21
经营活动现金流出小计		42,556,568.37	36,042,153.81
经营活动产生的现金流量净额		-20,323,353.32	-19,687,257.64
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		170,820.29	
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	六、36	15,000,000.00	
投资活动现金流入小计		15,170,820.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		407,187.06	1,027,936.88
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		407,187.06	1,027,936.88
投资活动产生的现金流量净额		14,763,633.23	-1,027,936.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		360,000.00	140,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,360,000.00	140,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	10,360,748.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,470.15	213,966.06
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		-	6,603.77
筹资活动现金流出小计		1,151,470.15	10,581,317.83
筹资活动产生的现金流量净额		1,208,529.85	-10,441,317.83
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	六、37	-4,351,190.24	-31,156,512.35
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	15,695,673.52	35,457,435.17
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	11,344,483.28	4,300,922.82

法定代表人：高玘

主管会计工作负责人：易志鸿

会计机构负责人：吴凯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,648,130.10	11,256,506.00
收到的税费返还		1,798,270.08	2,520,359.02
收到其他与经营活动有关的现金		1,795,524.86	2,168,126.32
经营活动现金流入小计		21,241,925.04	15,944,991.34
购买商品、接受劳务支付的现金		19,096,931.83	8,988,530.90

支付给职工以及为职工支付的现金		11,952,420.61	11,976,001.17
支付的各项税费		4,167,568.06	6,371,337.11
支付其他与经营活动有关的现金		6,653,435.61	7,308,214.33
经营活动现金流出小计		41,870,356.11	34,644,083.51
经营活动产生的现金流量净额		-20,628,431.07	-18,699,092.17
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		170,820.29	
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		15,000,000.00	
投资活动现金流入小计		15,170,820.29	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		345,565.50	1,009,982.88
投资支付的现金		-	400,000.00
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		345,565.50	1,409,982.88
投资活动产生的现金流量净额		14,825,254.79	-1,409,982.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	10,360,748.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,470.15	213,966.06
支付其他与筹资活动有关的现金		-	6,603.77
筹资活动现金流出小计		1,151,470.15	10,581,317.83
筹资活动产生的现金流量净额		848,529.85	-10,581,317.83
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		-4,954,646.43	-30,690,392.88
加：期初现金及现金等价物余额		13,849,777.92	34,931,469.83
六、期末现金及现金等价物余额		8,895,131.49	4,241,076.95

法定代表人：高玘

主管会计工作负责人：易志鸿

会计机构负责人：吴凯

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

企业经营存在季节性或者周期性特征。因公司目前主要客户为军队和国家各级无线电管理部门，相关部门年度项目报批、财政资金转移支付、开展招投标工作等都需要一定的时间周期，从而导致公司大部分业务合同订单形成在下半年度，而大部分项目研发建设周期在半年以内，基本在年底完成建设并获得验收，从而导致公司大部分营业收入确认在下半年度，营业收入的季节性特征较为明显。但人力成本和房屋租金作为公司的主要成本，其基本呈现全年均匀分布的特点，因此公司半年度营业收入和利润规模与全年情况相比，呈现明显的前低后高的特点。近3年公司上半年营业收入占全年收入的比例分别是2017年28.98%、2016年36.51%、2015年31.10%。

二、 报表项目注释

北京波尔通信技术股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

一、企业的基本情况

北京波尔通信技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为北京波尔世通信息技术有限公司，成立于2005年5月11日，系经北京市工商行政管理局批准，由股东钟素兰、胡谦共同出资设立的有限责任公司，公司初始注册资本500.00万元，其中：钟素兰以350.00万元出资，占公司注册资本的70.00%；胡谦以150.00万元出资，占公司注册资本的30.00%。企业法人代表：钟素兰，注册地址为：北京市海淀区北三环西路48号北京科技会展中心1#A座20C。

2011年11月25日，钟素兰将所持有的350.00万元出资转让给高玘。转让后高玘出资额占公司注册资本的70.00%。

2012年4月9日，经公司股东会决议通过，胡谦将所持有的9.75万元出资转让给李延生，16.19万元出资转让给贾成宇，10.00万元出资转让给吴轶兵。高玘将所持有的2.50万元出资转让给曾庆书，0.25万元出资转让给李延生，30.00万元出资转让给刘晓滨，2.50万元出资转让给王威，12.50万元出资转让给王玉芳，2.50万元出资转让给吴国荣，40.00万元出资转让给易志鸿，10.00万元出资转让给赵凯，31.19万元出资转让给赵勇。同时公司申请增加注册资本人民币500.00万元，其中：胡谦增加114.06万元；高玘增加218.56万元；赵勇增加31.19万元；易志鸿增加40.00万元；刘晓滨增加30.00万元；王玉芳增加12.50万元；赵凯增加10.00万元；吴轶兵增加10.00万元；李延生增加10.00万元；贾成宇增加16.19万元；吴国荣增加2.50万元；曾庆书增加2.50万元；王威增加2.50万元。变更后的注册资本为人民币1,000.00万元。各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例(%)
1	高玘	4,371,200.00	43.71
2	胡谦	2,281,200.00	22.81
3	赵勇	623,800.00	6.24
4	易志鸿	800,000.00	8.00
5	刘晓滨	600,000.00	6.00
6	王玉芳	250,000.00	2.50
7	贾成宇	323,800.00	3.24
8	李延生	200,000.00	2.00
9	吴轶兵	200,000.00	2.00
10	吴国荣	50,000.00	0.50
11	赵凯	200,000.00	2.00

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例(%)
12	王威	50,000.00	0.50
13	曾庆书	50,000.00	0.50
	合计	10,000,000.00	100.00

2012年6月29日，公司整体改制变更为股份有限公司，并更名为北京波尔通信技术股份有限公司。变更后公司股本人民币1,000.00万元，变更前后各股东的持股比例不变。

2012年11月，公司增加股本人民币300.00万元，变更后的股本为人民币1,300.00万元。新增注册资本由高玘、赵勇、谭镛、王玉芳、吴国荣和张玉坤以人民币认缴，变更后，各股东持股情况如下：：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例(%)
1	高玘	4,771,200.00	36.70
2	胡谦	2,281,200.00	17.55
3	赵勇	2,023,800.00	15.57
4	易志鸿	800,000.00	6.15
5	谭镛	700,000.00	5.38
6	刘晓滨	600,000.00	4.62
7	王玉芳	400,000.00	3.08
8	贾成宇	323,800.00	2.49
9	李延生	200,000.00	1.54
10	吴轶兵	200,000.00	1.54
11	吴国荣	200,000.00	1.54
12	赵凯	200,000.00	1.54
13	张玉坤	200,000.00	1.54
14	王威	50,000.00	0.38
15	曾庆书	50,000.00	0.38
	合计	13,000,000.00	100.00

2014年4月，公司以1,300.00万股为基数向全体股东每10.00股转增4.80股，共计转增624.00万股，公司股本增加至1,924.00万股。股本变更后出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例(%)
1	高玘	7,061,376.00	36.70
2	胡谦	3,376,176.00	17.55
3	赵勇	2,995,224.00	15.57
4	易志鸿	1,184,000.00	6.15

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例(%)
5	谭镝	1,036,000.00	5.38
6	刘晓滨	888,000.00	4.62
7	王玉芳	592,000.00	3.08
8	贾成宇	479,224.00	2.49
9	李延生	296,000.00	1.54
10	吴轶兵	296,000.00	1.54
11	吴国荣	296,000.00	1.54
12	赵凯	296,000.00	1.54
13	张玉坤	296,000.00	1.54
14	王威	74,000.00	0.38
15	曾庆书	74,000.00	0.38
	合计	19,240,000.00	100.00

2014年12月，本公司增加股本人民币1,230.00万元，由高瓴、谭镝及北京启明信通股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称“各股东”）认缴，变更后的股本为人民币3,154.00万元，出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例(%)
1	高瓴	11,861,376.00	37.61
2	北京启明信通股权投资管理中心 （有限合伙）	5,000,000.00	15.85
3	胡谦	3,376,176.00	10.70
4	赵勇	2,995,224.00	9.50
5	谭镝	2,036,000.00	6.46
6	易志鸿	1,184,000.00	3.75
7	广发证券股份有限公司	900,000.00	2.85
8	刘晓滨	888,000.00	2.82
9	王玉芳	592,000.00	1.88
10	贾成宇	479,224.00	1.52
11	国信证券股份有限公司	400,000.00	1.27
12	李延生	296,000.00	0.94
13	吴轶兵	296,000.00	0.94
14	吴国荣	296,000.00	0.94
15	赵凯	296,000.00	0.94

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例(%)
16	张玉坤	296,000.00	0.94
17	东兴证券股份有限公司	200,000.00	0.63
18	曾庆书	74,000.00	0.23
19	王威	74,000.00	0.23
	合计	31,540,000.00	100.00

2015年5月，本公司增加股本人民币200.00万元，由北京众盟赢创投资管理中心（有限合伙）（以下简称“北京众盟赢创”）认缴，变更后的股本为人民币3,354.00万元，变更股本后出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例(%)
1	高玘	11,861,376.00	35.37
2	北京启明信通股权投资管理中心 （有限合伙）	5,000,000.00	14.91
3	胡谦	3,376,176.00	10.07
4	赵勇	2,995,224.00	8.93
5	谭镛	2,036,000.00	6.07
6	北京众盟赢创投资管理中心（有限 合伙）	2,000,000.00	5.96
7	易志鸿	1,184,000.00	3.53
8	广发证券股份有限公司	900,000.00	2.68
9	刘晓滨	888,000.00	2.65
10	王玉芳	592,000.00	1.77
11	贾成宇	479,224.00	1.43
12	国信证券股份有限公司	400,000.00	1.19
13	李延生	296,000.00	0.88
14	吴轶兵	296,000.00	0.88
15	吴国荣	296,000.00	0.88
16	赵凯	296,000.00	0.88
17	张玉坤	296,000.00	0.88
18	东兴证券股份有限公司	200,000.00	0.60
19	王威	74,000.00	0.22
20	曾庆书	74,000.00	0.22
	合计	33,540,000.00	100.00

2015年9月，第五次临时股东大会决议本公司进行资本公积转增股本，以3,354.00万股为基数向全体股东每10.00股派送红股2.10股，共计派送704.34万股，同时，以资本公积向全体股东每10.00股转增3.50股，共计转增1,173.90万股。公司股本变更为5,232.24万股。变更股本后出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例(%)
1	有限售条件的股份	32,400,547.92	61.92
	其中：高瓴	15,632,809.92	29.88
	胡谦	3,950,125.92	7.55
	赵勇	3,504,412.08	6.70
	易志鸿	1,385,280.00	2.65
	王玉芳	692,640.00	1.32
	吴国荣	346,320.00	0.66
	吴轶兵	346,320.00	0.66
	张玉坤	346,320.00	0.66
	李延生	346,320.00	0.66
	北京启明信通股权投资管理中心 (有限合伙)	5,850,000.00	11.18
2	无限售条件的股份	19,921,852.08	38.08
	合计	52,322,400.00	100.00

本公司营业执照统一社会信用代码：91110108774714285P，法定代表人：高瓴

注册地址：北京市海淀区东北旺西路8号9号楼3区204#。

本公司经核准的经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、机械设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容展开经营活动。）

本公司目前主要从事无线电管理领域软硬件产品研发和系统集成业务。

2018年1-6月本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月16日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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无线电管理领域的产品研发及系统集成业务经营。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，制定了若干项具体会计政策和会计估计。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、27“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、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增

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

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

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

减少少数股东权益。

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、12“长期股权投资”或本附注四、8“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、12、（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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、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。

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。

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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大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 300.00 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 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、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。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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。

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	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

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。

导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

(2) 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。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、项目实施成本、半成品和库存商品等。

（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。领用和发出按个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

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。

11、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。

12、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨

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

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

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投

资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；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，在处置时将原计入所有者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。

（3）长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

13、投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

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）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20	5.00	4.75	直线法
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00	直线法
交通工具（小轿车）	5	5.00	19.00	直线法
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00	直线法

本公司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，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) 无形资产的确认及计价方法

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。

(2) 无形资产的摊销

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。

(3) 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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能

替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

（4）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。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内 容	摊销方法	摊销年限
长春房产（无房产证）	直线法	20 年
房屋装修	直线法	2 年/5 年

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、离职后福利和辞退福利。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、失业保险等。离职后福利计划为设定提存计划。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。

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

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，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。

22、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。

收入确认的具体方法如下：

①软件产品与技术开发收入

软件产品及技术开发是指公司按合同约定开发的标准化软件产品或者据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品。

软件产品与技术开发收入的确认原则及方法为：在产品已经提供，按合同约定在项目实施完成验收合格，取得验收单后确认收入。

②系统集成收入

系统集成收入是公司为客户实施软件项目时，应客户要求代其外购软硬件系统进行综合开发所获得的收入。

系统集成收入的确认原则及方法：系统集成项目软硬件系统所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，按合同约定在项目实施完成验收合格，与销售该软硬件系统有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

23、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。

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。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

25、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。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（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

以融资租赁方法租入的资产，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

以融资租赁方法出租的资产，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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内本公司无重要会计政策的变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

27、重要会计判断与估计

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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或

转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）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。

（6）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。

(7) 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17%、16%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴，见下表

不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	企业所得税率
北京波尔通信技术股份有限公司	15%
湖南波尔坤雷信息科技有限公司	25%
长春波尔通信技术服务有限公司	25%

注①：根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，本公司房屋租赁业务收入，自2016年5月1日起由征收营业税改为增值税，选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算增值税应纳税额。

注②：根据《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）、《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）等相关规定，本公司从事技术服务业务的收入，自2014年1月1日起改为征收增值税，税率为6%，从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。

注③：根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）相关规定，本公司发生的增值税税率为17%的应税销售行为，自2018年5月1日起增值税税率调整为16%。

2、税收优惠及批文

(1) 根据国务院国发[2000]18号文件《国务院关于印发<鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策>的通知》和财政部、国家税务总局、海关总署下发财税[2000]25号文《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，2010年底以前，公司自行开发研制软件产品销售收入按17%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日，国务院《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》（国发[2011]4号）、财政部《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）继续实施上述软件增值税税收优惠政策。

(2) 本公司与2015年对高新技术企业进行重新认证，于2015年7月21日取得新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201511000053），有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，适用的企业所得税税率为15%。

六、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2018年1月1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	年初余额
库存现金	6,412.81	5,680.19
银行存款	11,338,070.47	15,689,993.33
其他货币资金	6,680,080.00	7,027,280.00
合 计	18,024,563.28	22,722,953.52

注：2018年6月30日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币6,680,080.00元（2017年12月31日：人民币7,027,280.00元），系银行保函保证金。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类披露

公司不存在应收票据。

(2) 应收账款分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	30,394,543.90	100.00	1,882,967.34	6.20	28,511,576.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,394,543.90	100.00	1,882,967.34	6.20	28,511,576.56

(续)

种 类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	31,939,493.39	100.00	1,741,063.67	5.45	30,198,429.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	31,939,493.39	100.00	1,741,063.67	5.45	30,198,429.72

按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	23,264,941.10	5.00	1,163,247.06
1至2年	7,095,802.80	10.00	709,580.28
2至3年	33,800.00	30.00	10,140.00
合 计	30,394,543.90		1,882,967.34

(续)

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	29,192,913.27	5.00	1,459,645.66
1至2年	2,712,780.12	10.00	271,278.01
2至3年	33,800.00	30.00	10,140.00
合 计	31,939,493.39		1,741,063.67

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期共计提坏账准备 147,538.67 元；本期转回坏账准备金额 5,635.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
辽宁省无线电管理委员	项目款	6,807,122.64	1年以内、	22.40	406,931.13	否

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
会办公室			1-2 年			
宁夏回族自治区无线电管理委员会办公室	项目款	4,650,850.05	1 年以内、 1-2 年	15.30	312,892.50	否
南京市无线电管理监测站	项目款	2,969,800.00	1 年以内	9.77	148,490.00	否
北京北科亿力科技有限公司	项目款	2,180,000.00	1 年以内	7.17	109,000.00	否
陕西省无线电管理委员会	项目款	1,862,139.10	1 年以内	6.13	93,106.96	否
合 计		18,469,911.79		60.77	1,070,420.59	否

注：应收辽宁省无线电管理委员会办公室款项中账龄 1 至 2 年 1,331,500.00 元，账龄 1 年以下（含 1 年）5,475,622.64 元；应宁夏回族自治区无线电管理委员会办公室款项中账龄为 1 至 2 年 1,607,000.00 元，账龄 1 年以下（含 1 年）3,043,850.05 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,551,385.30	99.54		952,169.16	100.00	
1-2 年	7,163.25	0.46				

(2) 按预付对象归集的期末预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
青海迪特威商贸有限公司	752,970.00	48.30	
是德科技（中国）有限公司	677,167.63	43.45	
深圳市三合精密有限公司	50,747.67	3.26	
柯泰测试技术（湖南）有限公司	44,500.00	2.86	
长沙市岳麓区智铭机械设备经营部	26,000.00	1.67	
西宁铁将军办公家具有限公司	7,163.25	0.46	
合 计	1,558,548.55	100.00	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	8,243,827.49	100.00	1,636,686.36	19.85	6,607,141.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,243,827.49	100.00	1,636,686.36	19.85	6,607,141.13

(续)

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,471,713.93	100.00	1,381,766.70	21.35	5,089,947.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,471,713.93	100.00	1,381,766.70	21.35	5,089,947.23

按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	4,270,983.09	5.00	213,549.16
1至2年	1,330,975.00	10.00	133,097.50
2至3年	569,600.00	30.00	170,880.00
3至4年	1,906,219.40	50.00	953,109.70
5年以上	166,050.00	100.00	166,050.00
合 计	8,243,827.49		1,636,686.36

(续)

账 龄	年初数		
-----	-----	--	--

	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	2,954,029.93	5.00	147,701.50
1至2年	976,475.00	10.00	97,647.50
2至3年	1,085,159.00	30.00	325,547.70
3至4年	1,290,000.00	50.00	645,000.00
4至5年	900.00	80.00	720.00
5年以上	165,150.00	100.00	165,150.00
合计	6,471,713.93		1,381,766.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 254,919.66 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按其他应收属性分类列示

其他应收款属性	期末余额	年初余额
单位借款	1,237,235.66	603,107.52
履约保证金	5,044,863.00	4,125,995.00
投标保证金	295,000.00	621,600.00
押金	710,894.43	653,559.01
业务备用金	584,790.86	33,322.00
支付的职工社保及公积金	146,778.54	170,090.40
质量保证金	208,000.00	208,000.00
中标服务费	16,265.00	56,040.00
合计	8,243,827.49	6,471,713.93

(4) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会	履约保证金	1,405,000.00	2-3年, 3-4年	17.04	679,500.00	否
吉林省信息化建设促进中心	履约保证金、单位借款	996,923.00	1年以内	12.09	49,846.15	否
甘肃省无线电监测站	履约保证金	880,305.00	1年以内	10.68	44,015.25	否
四川省无线电监测站	履约保证金	794,400.00	1年以内	9.64	39,720.00	否
湖北省无线电管理委员会办公室	履约保证金、质量保证金	639,000.00	1-2年, 5年以上	7.75	188,100.00	否

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
合 计		4,715,628.00		57.20	1,001,181.40	

注：应收新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会款项中账龄 2 至 3 年 115,000.00 元，账龄 3 至 4 年 1,290,000.00 元；应收湖北省无线电管理委员会办公室款项中履约保证金 501,000.00 元，账龄为 1 至 2 年，质量保证金 138,000.00 元，账龄为 5 年以上。

5、存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	753,473.31		753,473.31
原材料	1,165,192.66		1,165,192.66
半成品	100,754.30		100,754.30
项目实施成本	7,712,086.79		7,712,086.79
库存商品	17,094.02		17,094.02
合 计	9,748,601.08		9,748,601.08

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	659,782.60		659,782.60
项目实施成本	3,685,229.92		3,685,229.92
库存商品	17,094.02		17,094.02
半成品	100,754.30		100,754.30
合 计	4,462,860.84		4,462,860.84

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品		15,000,000.00
房租及物业费	422,056.12	421,774.11
办公区网费	20,415.10	22,012.57
合 计	442,471.22	15,443,786.68

7、固定资产

项 目	房屋及建筑物	电子设备	交通工具	办公家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	11,903,629.12	28,460,269.71	1,743,484.89	921,997.78	43,029,381.50

项 目	房屋及建筑物	电子设备	交通工具	办公家具	合计
2、本期增加金额	25,378.00	1,946,678.54		9,930.00	1,981,986.54
(1) 购置	25,378.00	101,938.38		9,930.00	137,246.38
(2) 委托加工转入		1,844,740.16			1,844,740.16
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	11,929,007.12	30,406,948.25	1,743,484.89	931,927.78	45,011,368.04
二、累计折旧					
1、年初余额	2,791,673.55	21,085,654.44	1,405,400.46	592,285.79	25,875,014.24
2、本期增加金额	285,724.74	2,080,827.56	102,978.54	68,889.56	2,538,420.40
计提	285,724.74	2,080,827.56	102,978.54	68,889.56	2,538,420.40
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	3,077,398.29	23,166,482.00	1,508,379.00	661,175.35	28,413,434.64
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	8,851,608.83	7,240,466.25	235,105.89	270,752.43	16,597,933.40
2、年初账面价值	9,111,955.57	7,374,615.27	338,084.43	329,711.99	17,154,367.26

8、无形资产

项 目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	5,000,000.00	2,131,029.06	7,131,029.06
2、本期增加金额		976,175.71	976,175.71
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,000,000.00	3,107,204.77	8,107,204.77
二、累计摊销			
1、年初余额	5,000,000.00	1,867,780.99	6,867,780.99
2、本期增加金额		239,614.72	239,614.72
计提		239,614.72	239,614.72

项 目	非专利技术	软件	合计
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,000,000.00	2,107,395.71	7,107,395.71
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		999,809.06	999,809.06
2、年初账面价值		263,248.07	263,248.07

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
长春房产（无房产证）	1,374,192.01		58,476.24		1,315,715.77	
房屋装修	1,089,410.81	191,428.00	451,164.06		829,674.75	
合 计	2,463,602.82	191,428.00	509,640.30		2,145,390.52	

10、递延所得税资产

（1）递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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	3,489,967.23	523,495.08	3,089,658.20	463,448.73
递延收益			19,122.20	2,868.33
无形资产摊销	1,048,951.00	157,342.65	932,703.91	139,905.59
合 计	4,538,918.23	680,837.73	4,041,484.31	606,222.65

11、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	4,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	2,200,000.00	200,000.00
合 计	6,200,000.00	5,200,000.00

注①：信用借款：2018年6月7日与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订编号为0487749的《借款合同》，借款额度为200.00万元。同时由公司关联方提供信用担保，参见附注八、5、（1）关联担保情况。

注②：质押借款：2017年6月5日与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订编号为YYB27（融资）20170039的《最高额融资合同》，最高融资额度1,000.00万元。同时以计算机著作权《重大活动无线电安全保障系统[简称：重大活动安保]V1.0》为质押物，与该银行签订编号为YYB27（高质）20170014的《最高额质押合同》；另外，高玘、钟素兰、胡谦分别与该银行签订了《个人最高额保证合同》。

12、应付票据及应付账款

（1）应付票据情况

公司不存在应付票据。

（2）应付账款账龄情况

项 目	期末余额	年初余额
应付材料款	7,790,425.25	6,894,205.38
应付服务费		1,304,159.01
合 计	7,790,425.25	8,198,364.39

（3）报告期内账龄超过1年的重要应付账款

报告期内账龄超过1年的应付账款合计为1,453,963.44元，其中期末余额超过100,000.00元的应付账款情况披露如下：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
同方电子科技有限公司	352,000.00	材料尾款，质保期后支付
成都点阵科技有限公司	189,333.34	材料尾款，质保期后支付
广州融大信息科技有限公司	171,600.00	材料尾款，质保期后支付
湖南雷神电子科技有限公司	296,160.00	材料尾款，质保期后支付
青岛擎鹰信息科技有限责任公司	120,000.00	材料尾款，质保期后支付
合 计	1,129,093.34	

13、预收款项

（1）预收款项分类情况

项 目	期末余额	年初余额
项目款	5,024,260.22	4,518,747.65

（2）报告期内预收款项中无账龄超过1年的大额预收款项。

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,104,581.25	12,399,989.72	12,744,862.87	1,759,708.10
二、离职后福利-设定提存计划	78,556.81	962,391.65	952,168.24	88,780.22
三、辞退福利	108,826.02	388,680.16	439,232.24	58,273.94
合 计	2,291,964.08	13,751,061.53	14,136,263.35	1,906,762.26

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,091,190.55	11,019,443.77	11,374,790.37	1,735,843.95
二、社会保险费	13,615.70	544,468.57	549,270.12	8,814.15
其中：医疗保险费	12,440.18	483,399.07	487,644.16	8,195.09
工伤保险费	787.15	18,352.98	18,458.82	681.31
生育保险费	388.37	42,716.52	43,167.14	-62.25
三、住房公积金	-225.00	833,527.00	818,252.00	15,050.00
四、工会经费和职工教育经费		2550.38	2550.38	
合 计	2,104,581.25	12,399,989.72	12,744,862.87	1,759,708.10

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	75,377.46	926,988.77	917,057.65	85,308.58
二、失业保险费	3,179.35	35,402.88	35,110.59	3,471.64
合 计	78,556.81	962,391.65	952,168.24	88,780.22

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司北京地区每月分别按员工基本工资的 19.00%、0.8%向该等计划缴存费用；长春地区每月分别按员工基本工资的 20.00%、0.7%向该等计划缴存费用；长沙地区每月分别按员工基本工资的 19.00%、0.7%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-222,352.99	2,396,220.71
城市维护建设税	26,143.20	167,735.45
教育费附加	11,204.23	71,886.62
地方教育费附加	7,469.49	47,924.41
企业所得税		609,605.48
个人所得税	144,069.17	128,211.42

项 目	期末余额	年初余额
房产税		21,053.39
印花税	12,725.10	6,302.40
水利专项基金		352.40
合 计	-20,741.80	3,449,292.28

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
代扣社保	573.32	
代扣住房公积金	3,439.00	
个人	160,000.00	
房屋押金	46,054.30	46,054.30
其他	146,352.80	376,680.54
合 计	356,419.42	422,734.84

(2) 报告期内其他应付款项中无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

17、政府补助

(1) 本期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	1,798,270.08				1,798,270.08			是
两创科技项目类扶持资金	10,000.00				10,000.00			是
高新人才计划政府资助	160,000.00				160,000.00			是
合 计	1,968,270.08				1,968,270.08			

(2) 计入本期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
基于云服务的网格化监测平台项目政府补贴	资产	19,122.22		
两创科技项目类扶持资金	收益	10,000.00		
增值税即征即退	收益	1,798,270.08		
高新人才计划政府资助	收益	160,000.00		
合 计		1,987,392.30		

(3) 本期无退回的政府补助。

18、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	856,997.93	1,263,262.79

19、其他非流动负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,122.22		19,122.22		符合中关村现代服务业专项资金项目的要求

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	其他 减少		
中关村现代服务业专项资金	19,122.22			19,122.22				资产

20、股本

项 目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	52,322,400.00						52,322,400.00

21、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	185,819.49			185,819.49
其他资本公积	63,946.73			63,946.73
合 计	249,766.22			249,766.22

22、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,453,462.14			5,453,462.14

注：根据公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

23、未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上年末未分配利润	14,246,591.74	9,063,921.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,246,591.74	9,063,921.01

项 目	本 期	上 年
加：本期归属于母公司股东的净利润	-11,058,794.56	5,902,901.90
减：提取法定盈余公积		720,231.17
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	3,187,797.18	14,246,591.74

24、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	13,969,082.01	7,417,229.47	20,201,683.21	10,288,125.02
其他业务	263,167.44	210,538.32	233,186.28	210,538.32
合 计	14,232,249.45	7,627,767.79	20,434,869.49	10,498,663.34

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,768.25	66,926.59
教育费附加税	35,900.68	28,508.47
地方教育附加税	23,933.79	19,005.64
印花税	24,640.90	21,381.10
房产税	63,830.85	64,163.60
城镇土地使用税	1,368.58	1,366.50
车船税	1,100.00	350.00
合 计	234,543.05	201,701.90

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,128,349.70	1,056,642.06
业务招待费	597,834.32	467,889.31
差旅费	519,678.13	421,187.99
咨询服务	366,400.75	545,772.23
办公费	43,127.14	88,642.99
交通费	46,837.07	67,975.69
会议费	3,343.40	13,943.49
广告宣传费	14,633.30	
售后服务费	78,711.34	
折旧	339.12	339.12

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,799,254.27	2,662,392.88

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,824,794.52	6,358,200.57
固定资产折旧	2,377,777.14	2,936,696.73
租赁费	1,170,040.57	1,108,418.72
差旅费	178,604.67	555,722.30
咨询服务费	343,151.39	418,309.91
办公费	391,834.11	329,121.13
装修费摊销费	451,164.06	275,563.00
交通费	177,847.02	177,642.14
物业费	128,884.16	148,653.28
其他	275,049.66	357,699.65
合 计	9,319,147.30	12,666,027.43

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,405,376.21	6,633,271.64
差旅费	610,586.39	501,625.09
咨询服务费	24,867.92	116,273.58
业务招待费	41,193.50	14,873.00
办公费	31,352.27	50,220.14
交通费	16,780.00	21,916.80
材料成本	-	30,068.53
其他	-	62,410.28
合 计	7,130,156.29	7,430,659.06

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	151,470.15	213,966.06
减：利息收入	29,294.78	115,923.88
手续费	10,909.53	10,958.90
融资费用		56,603.77
合 计	133,084.90	165,604.85

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	396,823.33	858,063.47

31、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	170,820.29	

32、其他收益

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
增值税即征即退	1,798,270.08	2,532,294.78	
基于云服务的网格化监测平台项目政府补贴	19,122.22		19,122.22
基于人才及项目的政府拨款	170,000.00		170,000.00
合 计	1,987,392.30	2,532,294.78	189,122.22

33、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		698,453.15	
其他	26,170.48	107,226.11	26,170.48
合 计	26,170.48	805,679.26	26,170.48

34、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
其他	1,821.12	945.56	1,821.12
合 计	1,821.12	945.56	1,821.12

35、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		141.40
递延所得税调整	-74,615.08	-243,383.23
合 计	-74,615.08	-243,241.83

(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	-11,225,965.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,683,894.83

项 目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-25,063.49
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,988.30
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	154,0354.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外扣除费用的影响	
所得税费用	-74,615.08

36、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
保证金、押金、质保金、履约保函	1,742,149.61	1,983,198.42
收到往来资金	160,000.00	21,540.98
收到利息收入及其他营业外收入	26,170.48	115,923.88
政府补助款	170,000.00	111,226.11
合 计	2,098,320.09	2,231,889.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出	4,022,570.77	6,025,273.64
支付往来资金	1,175,655.70	739,437.21
银行手续费	10,066.93	10,631.90
保证金、押金、质保金、履约保函	2,044,553.03	770,008.00
其他	1,821.12	945.46
合 计	7,254,667.55	7,546,296.21

(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
短期银行理财产品	15,000,000.00	

37、合并现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	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	-11,151,350.45	-10,467,973.13

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	396,823.33	858,063.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,538,420.40	3,082,918.44
无形资产摊销	239,614.72	213,102.90
长期待摊费用摊销	509,640.30	334,039.24
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)	151,470.15	270,569.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-170,820.29	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-74,615.08	-243,383.23
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)	-5,600,118.66	-2,243,750.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,197,277.61	-8,219,772.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,946,017.91	-3,271,072.42
其他	-19,122.22	
经营活动产生的现金流量净额	-20,323,353.32	-19,687,257.64
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	11,344,483.28	4,300,922.82
减：现金的年初余额	15,695,673.52	35,457,435.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,351,190.24	-31,156,512.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	11,344,483.28	15,695,673.52
其中：库存现金	6,412.81	5,680.19
可随时用于支付的银行存款	11,338,070.47	15,689,993.33

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,344,483.28	15,695,673.52

38、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	6,680,080.00	银行保函保证金

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	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	
1	湖南波尔坤雷信息科技有限公司	长沙	长沙高新开发区尖山路 39 号 长沙中电软件园总部大楼 A754 房	信息系统集成服务	66.90		投资设立
2	长春波尔通信技术服务有限公司	长春	吉林省长春市高新技术产业 开发区硅谷大街 3355 号超达 创业园 1 号楼 3 单元 603 室	技术服务	60.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南波尔坤雷信息科技有限公司	33.10	-36,928.43		1,268,603.26
长春波尔通信技术服务有限公司	40.00	-55,627.46		720,720.45

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
湖南波尔坤雷信息科技有限公司	1,065,408.75	4,026,147.61	5,091,556.36	1,847,141.35		1,847,141.35
长春波尔通信技术服务有限公司	2,174,507.74	316,458.28	2,490,966.02	689,164.89		689,164.89
子公司名称	本期发生额					

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
		营业收入	净利润	综合收益总额		经营活动现金流量
湖南波尔坤雷信息科技有限公司		1,588,034.19	-111,566.25	-111,566.25		-269,150.42
长春波尔通信技术服务有限公司		1,983,495.07	-139,068.64	-139,068.64		574,228.17

2、在其他主体中的权益

本公司无在其他主体中的权益。

八、关联方及关联方交易

1、本公司无母公司，最终控制方是高瓴。

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、本公司无合营和联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高瓴	持股 35.34%的股东，董事长
胡谦	持股 10.06%的股东，副董事长
赵勇	持股 8.76%的股东
北京启明信通股权投资管理中 心（有限合伙）	持股 14.91%的股东
夏亮	董事、总经理
冯文	外部董事
易志鸿	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书
李延生	监事会主席、核心技术人员
袁继兵	监事
荆棋	监事
刘丽君	副总经理
吴轶兵	副总经理
杨晓华	副总经理
刘海涛	副总经理

注：高瓴、胡谦、赵勇和北京启明信通股权投资管理中心（有限合伙）的持股比例包含有限售条件的股份和无限售条件的股份，其中有限售条件的股份持有情况：高瓴持股比例为 29.88%，胡谦持股比例为 7.55%，赵勇持股比例为 8.76%，北京启明信通股权投资管理

中心（有限合伙）持股比例为 11.18%

5、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	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高瓴、钟素兰、易志鸿	800 万元	2017 年 11 月 20 日	2018 年 11 月 19 日	否
高瓴、钟素兰、胡谦	1000 万元	2017 年 4 月 28 日	2018 年 4 月 28 日	否

注：公司 2018 年 6 月 7 日与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订编号为 0487749 的《借款合同》，借款额度为 200.00 万元。同时由公司关联方提供信用担保，公司已于 2017 年 10 月 26 日，对外披露《关联交易公告》（公告编号：2017-027）。

(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	1,983,549.58	1,886,624.90

6、关联方承诺

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露关联方承诺事项。

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类披露

公司不存在应收票据。

(2) 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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,187,743.90	100.00	1,864,227.34	6.18	28,323,516.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,187,743.90	100.00	1,864,227.34	6.18	28,323,516.56

(续)

类 别	年初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,654,793.39	100.00	1,718,428.67	5.43	29,936,364.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	31,654,793.39	100.00	1,718,428.67	5.43	29,936,364.72

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	23,226,141.10	1,161,307.06	5.00
1 至 2 年	6,927,802.80	692,780.28	10.00
2 至 3 年	33,800.00	10,140.00	30.00
合 计	30,187,743.90	1,864,227.34	

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,076,213.27	1,453,810.66	5.00
1 至 2 年	2,544,780.12	254,478.01	10.00
2 至 3 年	33,800.00	10,140.00	30.00
合 计	31,654,793.39	1,718,428.67	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 145,798.67 元，本期无收回和转回坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,435,111.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,068,680.59 元。

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
辽宁省无线电管理委员会办公室	项目款	6,807,122.64	1 年以内、1-2 年	22.55	406,931.13	否
宁夏回族自治区无线电管理委员会办公室	项目款	4,616,050.05	1 年以内、1-2 年	15.29	311,152.50	否
南京市无线电管理监测站	项目款	2,969,800.00	1 年以内	9.84	148,490.00	否
北京北科亿力科技有限公司	项目款	2,180,000.00	1 年以内	7.22	109,000.00	否
陕西省无线电管理委员会	项目款	1,862,139.10	1 年以内	6.17	93,106.96	否
合计		18,435,111.79		61.07	1,068,680.59	否

注：应收辽宁省无线电管理委员会办公室款项中账龄 1 至 2 年 1,331,500.00 元，账龄 1 年以下（含 1 年）5,475,622.64 元；应宁夏回族自治区无线电管理委员会办公室款项中账龄为 1 至 2 年 1,607,000.00 元，账龄 1 年以下（含 1 年）3,009,050.05 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	8,116,898.20	100	1,625,739.89	20.03	6,491,158.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计	8,116,898.20	100	1,625,739.89	20.03	6,491,158.31
-----	--------------	-----	--------------	-------	--------------

(续)

类 别	年初余额				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	6,352,970.45	100.00	1,371,229.53	21.58	4,981,740.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,352,970.45	100.00	1,371,229.53	21.58	4,981,740.92

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	4,236,053.80	211,802.69	5.00
1 至 2 年	1,238,975.00	123,897.50	10.00
2 至 3 年	569,600.00	170,880.00	30.00
3 至 4 年	1,906,219.40	953,109.70	50.00
5 年以上	166,050.00	166,050.00	100.00
合 计	8,116,898.20	1,625,739.89	

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,927,286.44	146,364.33	5.00
1 至 2 年	884,475.00	88,447.50	10.00
2 至 3 年	1,085,159.01	325,547.70	30.00
3 至 4 年	1,290,000.00	645,000.00	50.00
4 至 5 年	900.00	720.00	80.00
5 年以上	165,150.00	165,150.00	100.00
合 计	6,352,970.45	1,371,229.53	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 254,510.36 元；本期无收回和转回坏账准备。

(3) 按其他应收属性分类列示

其他应收款属性	期末余额	年初余额
单位借款	1,144,294.36	511,107.52
履约保证金	5,044,863.00	4,125,995.00
投标保证金	295,000.00	621,600.00
押金	710,894.43	653,559.01
业务备用金	561,666.78	33,322.00
支付的职工社保及公积金	135,914.63	143,346.92
质量保证金	208,000.00	208,000.00
中标服务费	16,265.00	56,040.00
合计	8,116,898.20	6,352,970.45

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会	履约保证金	1,405,000.00	2-3 年, 3-4 年	17.04	679,500.00	否
吉林省信息化建设促进中心	履约保证金、单位借款	996,923.00	1 年以内	12.09	49,846.15	否
甘肃省无线电监测站	履约保证金	880,305.00	1 年以内	10.68	44,015.25	否
四川省无线电监测站	履约保证金	794,400.00	1 年以内	9.64	39,720.00	否
湖北省无线电管理委员会办公室	履约保证金、质量保证金	639,000.00	1-2 年, 5 年以上	7.75	188,100.00	否
合计		4,715,628.00		57.20	1,001,181.40	

注：应收新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会款项中账龄 2 至 3 年 115,000.00 元，账龄 3 至 4 年 1,290,000.00 元；应收湖北省无线电管理委员会办公室款项中履约保证金 501,000.00 元，账龄为 1 至 2 年，质量保证金 138,000.00 元，账龄为 5 年以上。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	6,600,000.00		6,600,000.00	6,600,000.00		6,600,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南波尔坤雷信息科技有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00		
长春波尔通信技术服务有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
合计	6,600,000.00			6,600,000.00		

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	13,931,646.12	8,422,131.24	20,127,831.93	10,251,824.40
其他业务	263,167.44	210,538.32	233,186.28	210,538.32
合计	14,194,813.56	8,632,669.56	20,361,018.21	10,462,362.72

十二、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	215,292.70	附注六、31-32
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	170,820.29	附注六、30
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		

项 目	金 额	说 明
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	-1,821.12	附注六、33
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	384,291.87	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	56,270.00	
合 计	328,021.87	

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	-16.57%	-0.21	-0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.06%	-0.22	-0.22

3、主要报表项目变动情况说明

（1）货币资金本期期末比期初减少 4,698,390.24 元，变动比例为-20.68%。其主要原因是企业经营周期性特征所致，公司半年度营业收入和现金流与全年情况相比，呈现明显的前低后高，且报告期受客户方组织机构调整的影响，项目验收、回款均有不同程度的延期，导致项目回款不足以支撑公司运营的现金流出，从而消耗已有的现金储备。

（2）预付款项本期期末相比期初 952,169.16 元，增加 606,379.39 元，变动比例 63.68%。主要是增加了一笔订购国外设备的预付款。

(3) 存货本期期末相比期初 4,462,860.84 元, 增加 5,285,740.24 元, 变动比例为 118.44%。原因是公司正在实施的集成类项目增多而导致存货增加。

(4) 其他流动资产本期期末相比期初 15,443,786.68 元, 减少 15,001,315.46 元, 变动幅度-97.13%。原因是期初的其他流动资产科目包含公司购买银行理财产品 1,500 万元, 期末理财已全部赎回。

(5) 无形资产本期期末比期初 263,248.07 元增加 736,560.99 元, 变动比例为 279.80%。主要原因是公司委托研发的一项技术形成无形资产。

(6) 应交税费本期期末比期初 3,449,292.28 元减少 3,470,034.08 元, 变动比例为-100.6%。主要原因是留抵的进项税额大于销项税额, 增值税为负。

(7) 其他流动负债本期期末比期初 1,263,262.79 元减少 406,264.86 元, 变动比例为-32.16%。原因是待转销项税减少。

(8) 其他非流动负债本期期末比期初 19,122.22 元减少 19,122.22 元, 变动比例为-100%。原因是确认了现代服务业补贴的最后余额。

(9) 未分配利润本期期末比期初 14,246,591.74 元减少 11,058,794.56 元, 变动比例为-77.62%。原因是报告期公司亏损。

(10) 报告期营业总收入与营业收入均为 14,232,249.45 元, 较上年同期 20,434,869.49 元减少 6,202,620.04 元, 变动比例-30.35%。主要原因是公司的传统业务无线电管理行业出现较大变化, 预计相应变化的影响将持续到本年度结束。第一, 该行业 2018 年度技术设施建设预算大幅缩减, 使得行业市场空间收缩、竞争程度加剧, 业内厂商的订单均有不同程度的减少; 第二, 各省级无线电管理部门的组织机构陆续进行调整, 导致在建项目验收、回款延迟, 从而影响了公司营业收入的确认。使得营业收入出现较大幅度下降。

(11) 报告期内营业成本较上年同期 10,498,663.34 元减少 2,870,895.55 元, 变动比例为-27.35%。主要原因是营业收入下降, 而毛利率与上年同期基本持平, 所以结转的营业成本相应减少。

(12) 报告期内管理费用较上年同期 12,666,027.43 元减少 3,346,880.13 元, 变动比例为-26.42%。主要原因是公司及控股子公司进行了业务收敛, 取消了个别产品的研发, 人员较期初减少了 15 人, 人工成本及相应费用下降。

(13) 报告期内资产减值损失较上年同期 858,063.47 元减少 461,240.14 元, 变动比例-53.75%。主要原因是应收账款和其他应收账款计提的坏账准备比上年同期少。

(14) 报告期内营业外收入较上年同期 805,679.26 元减少 779,508.78 元, 变动比例为-96.75%。主要原因是上年同期的营业外收入包括基于云服务的网格化监测平台项目政府补贴 694,453.15 元, 而本年该项补贴的仅余 19,122.22 元且已列示到其他收益科目, 营业外收入仅有 26,170.48 元的个税手续费。

(15) 报告期内营业外支出本期比上年同期 945.56 元增加 875.56 元, 变动比例 92.60%。上年同期基数太低, 不具可比性。

(16)报告期内经营活动现金流入较上年同期 16,354,896.17 元增加 5,878,318.88 元,变动比例 35.94%。主要是客户受财政零账户监管要求影响,付款相对上年同期及时,导致收款增长,因此销售商品、提供劳务收到的现金增加。

(17)报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期 8,465,420.91 元比增加 8,402,209.57 元,变动比例 99.25%。主要原因就是公司在建项目集成类项目较多,需采购大量设备,对应存货也在增加。

(18)报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期 1,027,936.88 元比减少 620,749.82 元,变动比例-60.39%。原因就是报告期内公司在固定资产和无形资产的采购上投入较少。

(19)报告期内投资活动现金流出仅有购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付一项,金额、变动比例及原因相同。

(20)报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期-1,027,936.88 元,增加 15,791,570.11 元,变动比例-1536.24%。主要原因是上年同期无投资活动现金流入为、只有投资活动现金流出 1,027,936.88 元,而报告期内赎回理财 15,000,000.00 元并收到投资收益 170,820.29 元。

(21)报告期内吸收投资收到的现金较上年同期 140,000.00 元增加 220,000.00 元,变动比例 157.14%。原因是控股公司波尔坤雷报告期内实缴资本增加 360,000.00 元。

(22)报告期内筹资活动现金流入小计较上年同 140,000.00 元增加 2,220,000.00 元,变动比例 1585.71%。主要原因就是上年同期仅有吸收投资收到现金 140,000.00 元,而报告期内除了吸收投资收到的现金 360,000.00 元外,还取得借款 2,000,000.00 元。同比基数太低,从而导致增幅过大。

(23)报告期内偿还债务支付的现金较上年同期 10,360,748.00 元减少 9,360,748.00 元,变动比例-90.35%。公司近一年的现金流状况比较好,期初贷款余额较上年同期期初贷款余额要少很多,所以报告期内仅偿还银行贷款 1,000,000.00 元,上年同期则偿还了大量银行贷款。

(24)报告期内支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期 6,603.77 元,减少了 6,603.77 元,变动比例 -100.00%。原因是报告期内未申请新的银行授信,没有相关费用支出。

(25)报告期内筹资活动现金流出小计较上年同期 10,581,317.83 元,减少了 9,429,847.68 元,变动比例-89.12%。主要原因是偿还债务支付的现金较上年同期大幅减少。

(26)报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期-10,441,317.83 元,增加了 11,649,847.68 元,变动比例-111.57%,系筹资活动现金流入小计增加、筹资活动现金流出小计大幅减少综合导致。

北京波尔通信技术股份有限公司

2018 年 8 月 17 日