

证券简称：华环电子

证券代码：430009

公告编号：2018-019

主办券商：广发证券

The logo for Huahuan, featuring the word "Huahuan" in a stylized font. The "Hua" is in blue and the "huan" is in red.

华环电子

NEEQ : 430009

北京华环电子股份有限公司

BEIJING HUAHUAN ELECTRONICS CO., LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

积极参与“一带一路”建设 精彩亮相 CommunicAsia 2018 & Convergence India 2018

公司精彩亮相 CommunicAsia 2018 & Convergence India 2018，主要展出以下解决方案，吸引了众多新老用户。

- 1、新的大客户接入及移动回传方案。采用公司全新的 IP-RAN 产品构建；
- 2、MS-OTN 综合业务承载解决方案。融合 OTN、TDM 和 Packet 三平面技术，推出 All in ONE 的 MS-OTN 平台，构建面向未来的综合业务承载解决方案。
- 3、新一代专网解决方案。采用 TDM & Packet 双核技术，TDM 硬性管道保证关键业务的低时延、高可靠性，Packet 弹性管道满足监控系统、办公系统的大带宽、突发性业务需求。
- 4、智慧接入与传输系统。接入方式从传统的光接入扩展到光+无线复合接入，传输方式也从传统时分和二层 IP 发展到时分+二层/三层 IP 复合传输，为运营商、ISP 以及专网客户提供了丰富的接入和传输选择。



公司再次荣获“中国光传输与网络接入设备最具竞争力企业 10 强”

公司凭借多年在光通信领域的持续耕耘，再次荣获了“中国光传输与网络接入设备最具竞争力企业 10 强”专项奖。

“中国光传输与网络接入设备最具竞争力企业 10 强”专项奖由亚太光通信委员会主办和网络电信信息研究院等发起评选，得到中国通信学会光通信委员会的支持，是对中国光传输与网络接入设备供应商的权威评价。



公司 small cell 移动小基站设备获得国家商用许可

经过两年多的产品研发、移动运营商客户试用和相关质量体系完善建设，2018 年初，公司单频形态和双频形态的 small cell 产品先后通过了国家无线电监测中心检测中心的无线电发射设备型号核准（无委会认证）检测，以及泰尔实验室工信部进网检测，最终获得工业和信息化部颁发的《无线电发射设备型号核准证》和《电信设备进网许可证》证书，从而正式获得国家商用许可。



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	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	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、华环电子、华环电子公司	指	北京华环电子股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
公司章程	指	北京华环电子股份有限公司章程
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
MASP	指	多业务接入平台。MSAP 以传统的 SDH 技术为基础，采用 GFP、VCAT 和 LCAS 技术，融合以太网交换技术和 ATM 交换技术，实现 TDM 业务、以太网业务和 ATM 业务的综合接入和传输
PTN	指	Package Transport Network，分组传送网
IP RAN	指	IP Radio Access Network，是针对 IP 化基站回传应用场景进行优化定制的路由器/交换机整体解决方案
PON	指	Passive Optical Network，无源光纤网络
OTN	指	Optical Transport Network，光传送网，是以波分复用技术为基础、在光层组织网络的传送网，是下一代的骨干传送网
5G	指	第五代移动通信技术/第五代移动电话行动通信标准
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-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。

公司负责人阮方、主管会计工作负责人霍炎及会计机构负责人（会计主管人员）霍炎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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、其他在公开转让信息披露平台公开披露的文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华环电子股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING HUAHUAN ELECTRONICS CO., LTD.
证券简称	华环电子
证券代码	430009
法定代表人	阮方
办公地址	北京市海淀区上地六街 26 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨兵
电话	010-52046366
传真	010-52046388
电子邮箱	yangbing@huahuan.com
公司网址	www.huahuan.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地六街 26 号, 100085
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	1992-10-29
挂牌时间	2006-11-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C392 通信设备制造-C3922 通信终端设备制造
主要产品与服务项目	通讯设备的开发设计、生产制造及工程安装服务
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	111,575,970
优先股总股本（股）	0
控股股东	清控创业投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	中华人民共和国教育部

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	9111010860000278XK	否
注册地址	北京市海淀区上地六街 26 号	否

注册资本（元）	111,575,970	否
---------	-------------	---

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183 号大都会广场 43 楼(4301-4316 房)
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	85,617,328.62	75,927,788.23	12.76%
毛利率	36.33%	33.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,070,466.91	4,552,716.99	-76.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	588,634.92	-17,269,380.55	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.58%	2.91%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.32%	-11.05%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	254,545,501.01	251,622,994.77	1.16%
负债总计	70,791,641.30	68,939,601.97	2.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	183,753,859.71	182,683,392.80	0.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.64	0.59%
资产负债率（母公司）	25.84%	25.97%	-
资产负债率（合并）	27.81%	27.40%	-
流动比率	2.63	2.80	-
利息保障倍数	2.76	32.23	-

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	-28,002,957.69	-37,851,533.11	26.02%
应收账款周转率	1.00	1.11	-
存货周转率	0.80	0.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.16%	-0.69%	-

营业收入增长率	12.76%	-18.44%	-
净利润增长率	-76.49%	57.39%	-

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	111,575,970	111,575,970	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

公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，主要从事通信接入网系统设备的研发、生产、销售和技术服务，公司产品主要应用于电信运营商集团客户业务(大客户接入业务)和移动通信基站回传业务，也应用于电力、交通、公安、广电等专用通信网络建设，公司收入来源主要是产品销售。公司拥有多项专利技术和稳定的核心团队，具有较强的研发能力，已建立了较完善的接入网系统设备的软硬件开发平台，同时还建立了较完备的生产体系，包括全自动表面贴装生产线、电气组装生产线、机箱组装生产线、调试调测工艺线、设备老化及环境测试生产线等，已具备了较强的生产制造能力。公司主要产品有传输接入设备和终端设备，包括 PTN/IP RAN 光纤通信传输设备、MSAP 光纤通信传输接入一体化设备、智能光纤收发器、智能 PCM 设备、接口转换设备、应急通信设备、终端设备等，报告期内，公司引进技术团队，开展 OTN 技术研究及产品研发，至报告期末，该类产品还未实现销售。公司销售模式为代理+直销混合模式，依据不同行业和区域采用不同销售模式。

报告期内，公司的主营业务内容未发生变动，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 85,617,328.62 元，较上年同期(75,927,788.23 元)增长 12.76%；归属于挂牌公司股东的净利润 1,070,466.91 元，较上年同期(4,552,716.99 元)减少 76.49%，扣除上述投资收益等非经常性损益后的净利润为 588,634.92 元，较上年同期(-17,269,380.55 元)增长 103.41%；期末公司总资产 254,545,501.01 元，较期初(251,622,994.77 元)增长了 1.16%，期末公司净资产 183,753,859.71 元，较期初(182,683,392.80 元)增长了 0.59%；经营活动产生的现金流量净额为 -28,002,957.69 元，较上年同期(-37,851,533.11)增加 26.02%。

报告期内，国内电信运营商市场需求保持平稳，公司在保持国内电信运营商市场份额的基础上，加大了国内企业网市场(包括电力、石油、政务及国防通信等专网)和海外市场的销售力度，企业营业收入较上年有所增长，因上年同期有转让子公司北京瀚晨科技有限公司股权收益 25,138,379.08 元，本期无此类收益，故本期净利润较上年同期减少，但扣除此项非经常性损益后本期净利润却有较大增长。

报告期内，公司调整了研发项目管理模式，加强了研发和市场人员绩效考核，裁减了部分考核不合格的研发及市场人员，使队伍更精炼，更具有战斗力，不但保证了研发项目进度和市场销售业绩的增长，

也使得留下来的员工个人收益增加，公司总成本费用却有所降低，更有利于企业提高竞争力。

报告期内，公司核心管理团队和技术团队未发生重大变化，供应商渠道稳定，核心销售团队和代理商稳定。

三、 风险与价值

(一) 风险及对策

报告期内，公司面临的风险与上年相比未发生变化。

(1)、市场风险及对策

公司自成立以来一直专注于接入网设备的研发、生产和销售，在长期的发展过程中积累了较丰富的研发经验，同时也构建了覆盖全国主要地区的营销网络，但在后续的市场竞争中，不排除因外部经济技术等环境因素发生重大变化，或者公司新技术开发与市场需求不同步，从而对公司市场的持续开拓造成不利影响。

针对上述风险，公司加强市场调研，丰富产品结构，并加大新技术新产品的开发。

(2)、技术革新风险

近年来，随着信息技术和通信技术的迅速发展，接入网技术发展迅速，技术更新速度较快，若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级，将对公司的竞争能力带来不利影响。

针对上述风险，公司一直高度关注技术发展的最新趋势，加强技术储备，并根据市场变化，适时将最新技术成果投放于市场，以满足市场需求。

(3)、经营风险及对策

随着行业竞争日趋激烈，经营成本将日趋上升，将对公司经营的安全性造成潜在的风险；另外，随着公司的业务规模扩大和人员进一步扩张，公司在内部控制和人才引进等方面将面临一定挑战，公司若不能建立起与之相适应的管理制度，形成有效的激励与约束机制，吸引足够的优秀人才，则可能给公司正常的生产经营管理带来一定的风险。

针对上述风险，公司将继续加强与合作伙伴的关系，积极拓宽供应商渠道，针对成本上涨的局面，根据市场情况，议定价格并降低成本，利用财务考核等模式探索节约成本、提高效率的方式，从而降低经营的风险。另外，在加强内控风险管理的同时，积极采取各种激励机制，吸引人才，留住人才。

(二) 持续经营评价

公司专注于通信接入网领域，经过多年的运行，能够灵活、快捷地为细分市场的客户提供相关产品

与服务，公司的品牌已具有较高的知名度，在同规模的公司中名列前茅。

公司高度重视技术研发，专门设立了研发部门，形成了较完善的研发体系，建立了一套集市场反馈、研发立项、研讨方案、投放生产于一体的完整产品研发流程。在接入网技术上有一定技术积累。

公司已培育拥有了成熟的销售和服务团队，建立了较完善的销售和服务网络，在市场上拥有了部分忠诚客户。

公司拥有较好的企业信誉，良好的银企关系，企业融资渠道丰富，融资能力较强。

公司核心团队稳定、忠诚，具备丰富的经验。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，积极实践管理创新和科技创新，用优质的产品和服务，履行作为企业的社会责任。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，诚信经营，依法纳税，保护股东利益，维护员工的合法权益，善待供应商，服务客户，积极参与环境保护和公益事业，促进公司与社会和谐发展，让社会及全体相关者共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	40,000,000.00	7,847,669.03
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	0	0
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	2,967,572.14	1.17%	保函及银行承兑保证金
总计	-	2,967,572.14	1.17%	-

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	106,329,962	95.30%	0	106,329,962	95.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	58,798,408	52.70%	0	58,798,408	52.70%	
	董事、监事、高管	6,908,678	6.19%	0	6,908,678	6.19%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,246,008	4.70%	0	5,246,008	4.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	5,246,008	4.70%	0	5,246,008	4.70%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		111,575,970	-	0	111,575,970	-	
普通股股东人数							181

(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	清控创业投资有限公司	58,798,408	0	58,798,408	52.70%	0	58,798,408
2	北京实创高科技发展有限责任公司	10,479,606	0	10,479,606	9.39%	0	10,479,606
3	中国电子系统技术有限公司	4,962,870	0	4,962,870	4.45%	0	4,962,870
4	冯重熙	3,095,488	0	3,095,488	2.77%	0	3,095,488
5	宁波华环聚能投资管理合伙企业（有限合伙）	0	3,047,000	3,047,000	2.73%	0	3,047,000
合计		77,336,372	3,047,000	80,383,372	72.04%	0	80,383,372
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东间无关联关系。							

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

(一) 控股股东情况

名称：清控创业投资有限公司

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

注册资本：人民币 100,000 万元

注册地址：西藏林芝市巴宜区八一镇墨脱办事处办公楼 2 楼 9 号

法定代表人：赵燕来

成立日期：2011 年 6 月 14 日

登记机关：西藏林芝地区工商行政管理局

统一社会信用代码：915404005768795807

经营范围：创业投资业务；代理其它创业投资企业机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与创立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目]

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

名称：中华人民共和国教育部

控股股东与实际控制人的关系：中华人民共和国教育部为清华大学行政主管部门，清华大学履行国有资产出资人职责，100%持有清华控股有限公司，清华控股有限公司 100%持有清控创业投资有限公司，清控创业投资有限公司持有北京华环电子股份有限公司 52.70%的股份。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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
阮方	董事长、总经理	男	1963.12.14	硕士	2017.5.13-本届期满/2017.5.17-2020.5.16	是
吕游	董事	男	1979.02.22	本科	2017.5.13-本届期满	否
王一超	董事	男	1956.01.28	博士	2017.5.13-本届期满	是
牛宏志	董事	男	1971.02.17	硕士	2017.5.13-本届期满	否
唐剑	董事	男	1983.02.11	硕士	2017.5.13-本届期满	否
周联红	董事	男	1975.06.14	博士	2017.5.13-本届期满	是
王强	董事	男	1962.02.24	硕士	2017.5.19-本届期满	否
周艳华	监事会主席	女	1972.09.04	硕士	2017.5.13-本届期满	否
王昭诚	监事	男	1968.12.21	博士	2017.5.13-本届期满	否
刘萍	职工监事	女	1971.10.29	本科	2017.5.13-本届期满	是
杨兵	董事会秘书、副总经理	男	1964.09.07	本科	2017.5.17-本届期满/2017.5.17-2020.5.16	是
霍炎	副总经理、财务总监	女	1964.11.07	本科	2017.5.17-2020.5.16	是
周保健	副总经理	男	1959.09.27	本科	2017.5.17-2020.5.16	是
孙明海	副总经理	男	1969.12.04	博士	2017.5.17-2020.5.16	是
冯晓明	副总经理	男	1966.04.20	硕士	2017.5.17-2020.5.16	是
程正群	副总经理	男	1972.08.26	博士	2017.11.23-2020.5.16	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。
- 2、吕游董事和唐剑董事、周艳华监事由控股股东委派；吕游董事、唐剑董事和周艳华监事是控股股东母公司的员工；其它董事、监事、高级管理人员与控股股东之间无关联关系。
- 3、所有董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
阮方	董事长、总经理	2,002,884	0	2,002,884	1.80%	0
吕游	董事	0	0	0	0%	0
王一超	董事	2,097,180	0	2,097,180	1.88%	0
牛宏志	董事	0	0	0	0%	0
唐剑	董事	0	0	0	0%	0
周联红	董事	0	0	0	0%	0
王强	董事	0	0	0	0%	0
周艳华	监事会主席	0	0	0	0%	0
王昭诚	监事	0	0	0	0%	0
刘萍	职工监事	0	0	0	0%	0
杨兵	董事会秘书、副总经理	314,576	0	314,576	0.28%	0
霍炎	副总经理、财务总监	0	0	0	0%	0
周保健	副总经理	0	0	0	0%	0
孙明海	副总经理	1,708,308	0	1,708,308	1.53%	0
冯晓明	副总经理	785,730	0	785,730	0.70%	0
程正群	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	6,908,678	0	6,908,678	6.19%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王强		新任	董事	补齐董事会空缺人数
蔡淮宇	副总经理	离任		辞职

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

王强先生，1962年2月出生。硕士学位。曾任华北电力大学电力管理工程系教师，北京实创经营服务有限公司投资发展部业务主管、计划财务部业务主管，北京实创高科技发展有限责任公司投资管理中心业务主管。现任北京实创高科技发展有限责任公司投资管理中心业务主管。
--

王强先生无除中国以外的其它国家或地区的长期居留权，无《公司法》规定的不得担任公司的董事、监事、高级管理人员职务的情形，无中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所及全国股份转让系统公司惩戒的记录，无涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况，不存在被列入失信联合惩戒对象名单的情形，与本公司或本公司的控股股东及实际控制人不存在关联关系。

王强先生不持有公司股票。

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	55	52
技术人员	175	135
销售人员	94	87
生产人员	111	106
财务人员	9	9
其它	27	28
员工总计	471	417

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	6
硕士	53	47
本科	212	168
专科	71	84
专科以下	130	112
员工总计	471	417

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。员工薪酬包括固定工资、绩效工资、职务工资及季度奖金和年终奖金。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险。

2、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外，公司计划建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管队伍。同时，企业工会组织与人事部门联合加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(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：

截止报告期末，公司未开展核心员工认定。

报告期内，公司主要管理人员、重要技术人员和市场业务人员基本保持稳定。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六). 1	13,804,909.07	42,008,855.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	(六). 2	94,838,253.02	77,058,868.41
预付款项	(六). 3	1,775,976.73	3,128,793.57
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	(六). 4	1,301,457.85	8,001,946.17
买入返售金融资产			
存货	(六). 5	74,702,054.51	61,920,254.27
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	(六). 6	0	681,488.38
流动资产合计		186,422,651.18	192,800,205.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	(六). 7	5,111,625.52	5,111,625.52
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	(六). 8	0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	(六). 9	14,433,434.67	14,989,557.67
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	(六). 10	22,060,012.46	23,411,166.38
开发支出	(六). 11	25,411,689.17	14,336,915.21
商誉		0	0
长期待摊费用	(六). 12	636,252.41	549,638.65

递延所得税资产	(六). 13	469,835.60	423,885.35
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		68,122,849.83	58,822,788.78
资产总计		254,545,501.01	251,622,994.77
流动负债：			
短期借款	(六). 14	24,000,000	18,400,000
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	(六). 15	34,197,876.01	26,266,613.98
预收款项	(六). 16	5,103,343.92	2,862,749.64
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	(六). 17	4,115,675.49	14,327,131.99
应交税费	(六). 18	264,957.81	4,332,717.68
其他应付款	(六). 19	3,109,788.07	2,750,388.68
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		70,791,641.30	68,939,601.97
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		70,791,641.30	68,939,601.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六). 20	111,575,970	111,575,970
其他权益工具		0	0

其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	(六).21	8,858,890	8,858,890
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	(六).22	25,678,212.34	25,678,212.34
一般风险准备		0	0
未分配利润	(六).23	37,640,787.37	36,570,320.46
归属于母公司所有者权益合计		183,753,859.71	182,683,392.80
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		183,753,859.71	182,683,392.80
负债和所有者权益总计		254,545,501.01	251,622,994.77

法定代表人：阮方

主管会计工作负责人：霍炎

会计机构负责人：霍炎

(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		13,610,629.38	41,335,584.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	(十一).1	92,478,533.01	75,962,013.85
预付款项		1,590,255.17	2,657,290.40
其他应收款	(十一).2	1,276,837.56	7,880,600.88
存货		69,650,941.22	55,534,836.20
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	681,488.38
流动资产合计		178,607,196.34	184,051,814.60
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,111,625.52	5,111,625.52
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	(十一).3	8,100,000.00	7,900,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		12,487,943.31	12,942,856.87
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0

油气资产		0	0
无形资产		22,003,816.34	23,351,421.02
开发支出		24,803,207.73	14,336,915.21
商誉		0	0
长期待摊费用		186,547.96	0
递延所得税资产		461,632.96	420,327.94
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		73,154,773.82	64,063,146.56
资产总计		251,761,970.16	248,114,961.16
流动负债：			
短期借款		24,000,000.00	18,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		29,377,224.58	22,310,818.08
预收款项		4,528,796.92	2,765,436.78
应付职工薪酬		3,823,747.00	14,050,191.32
应交税费		92,552.48	4,275,969.51
其他应付款		3,235,126.56	2,634,427.00
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		65,057,447.54	64,436,842.69
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		65,057,447.54	64,436,842.69
所有者权益：			
股本		111,575,970.00	111,575,970.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		8,858,890.00	8,858,890.00
减：库存股		0	0

其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		25,678,212.34	25,678,212.34
一般风险准备		0	0
未分配利润		40,591,450.28	37,565,046.13
所有者权益合计		186,704,522.62	183,678,118.47
负债和所有者权益合计		251,761,970.16	248,114,961.16

法定代表人：阮方

主管会计工作负责人：霍炎

会计机构负责人：霍炎

(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		85,617,328.62	75,927,788.23
其中：营业收入	(六).24	85,617,328.62	75,927,788.23
利息收入		0	
已赚保费		0	
手续费及佣金收入		0	
二、营业总成本		86,579,935.80	97,400,140.13
其中：营业成本	(六).24	54,516,695.97	50,734,523.05
利息支出		0	0
税金及附加	(六).25	546,627.52	743,874.85
销售费用	(六).26	13,558,836.18	14,268,112.86
管理费用	(六).27	8,377,909.19	10,674,423.43
研发费用	(六).28	8,312,924.44	20,572,178.60
财务费用	(六).29	982,481.16	-242,201.28
资产减值损失	(六).30	284,461.34	649,228.62
加：其他收益	(六).32	2,470,362.43	1,618,827.77
投资收益（损失以“-”号填列）	(六).31	0	25,138,379.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,507,755.25	5,284,854.95
加：营业外收入	(六).33	37,962.00	41,633.00
减：营业外支出	(六).34	183,263.33	7,184.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,362,453.92	5,319,303.80
减：所得税费用	(六).35	291,987.01	766,586.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,070,466.91	4,552,716.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润		1,070,466.91	4,552,716.99
2. 终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,070,466.91	4,552,716.99
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		1,070,466.91	4,552,716.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,070,466.91	4,552,716.99
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.01	0.04
(二) 稀释每股收益		0.01	0.04

法定代表人：阮方

主管会计工作负责人：霍炎

会计机构负责人：霍炎

(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	79,138,440.62	72,062,201.95
减：营业成本	(十一).4	47,349,386.71	48,110,532.68
税金及附加		478,421.15	680,572.41
销售费用		13,164,997.74	14,101,338.60
管理费用		7,281,209.31	9,299,017.56
研发费用		8,614,800.98	20,194,277.21
财务费用		980,518.80	-244,954.86
其中：利息费用		581,458.45	0
利息收入		-41,727.12	0
资产减值损失		275,366.81	650,148.54
加：其他收益		2,470,362.43	1,618,827.77

投资收益（损失以“-”号填列）	(十一).5	0	23,505,882.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,464,101.55	4,395,980.14
加：营业外收入		37,962.00	41,183.00
减：营业外支出		178,263.33	7,113.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,323,800.22	4,430,050.09
减：所得税费用		297,396.07	765,643.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,026,404.15	3,664,406.86
（一）持续经营净利润		3,026,404.15	3,664,406.86
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		3,026,404.15	3,664,406.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.03
（二）稀释每股收益		0.03	0.03

法定代表人：阮方

主管会计工作负责人：霍炎

会计机构负责人：霍炎

(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		79,878,493.21	74,087,867.64
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0

向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		2,368,685.61	2,200,552.42
收到其他与经营活动有关的现金	(六).36(1)	5,755,803.55	2,142,977.46
经营活动现金流入小计		88,002,982.37	78,431,397.52
购买商品、接受劳务支付的现金		66,295,528.38	53,633,143.74
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		33,313,602.11	41,030,846.17
支付的各项税费		7,759,845.66	8,170,451.58
支付其他与经营活动有关的现金	(六).36(2)	8,636,963.91	13,448,489.14
经营活动现金流出小计		116,005,940.06	116,282,930.63
经营活动产生的现金流量净额		-28,002,957.69	-37,851,533.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,965,000.00	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		473.51	26,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	14,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		6,965,473.51	14,026,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,796,800.68	936,215.27
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	(六).36(3)	0	2,373.37
投资活动现金流出小计		11,796,800.68	938,588.64
投资活动产生的现金流量净额		-4,831,327.17	13,087,911.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0

取得借款收到的现金		20,000,000.00	14,400,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	(六).36(4)	1,132,696.17	0
筹资活动现金流入小计		21,132,696.17	14,400,000.00
偿还债务支付的现金		14,400,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		581,458.45	409,102.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	(六).36(5)	1,833,712.39	0
筹资活动现金流出小计		16,815,170.84	15,409,102.36
筹资活动产生的现金流量净额		4,317,525.33	-1,009,102.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-87,989.62	145,968.20
五、现金及现金等价物净增加额		-28,604,749.15	-25,626,755.91
加：期初现金及现金等价物余额		39,442,086.08	52,873,960.92
六、期末现金及现金等价物余额		10,837,336.93	27,247,205.01

法定代表人：阮方

主管会计工作负责人：霍炎

会计机构负责人：霍炎

(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		73,117,409.10	69,532,909.00
收到的税费返还		2,368,685.61	2,200,552.42
收到其他与经营活动有关的现金		5,496,942.56	1,570,854.67
经营活动现金流入小计		80,983,037.27	73,304,316.09
购买商品、接受劳务支付的现金		65,517,857.96	57,912,990.38
支付给职工以及为职工支付的现金		28,110,436.21	33,454,076.03
支付的各项税费		7,145,965.63	7,501,937.53
支付其他与经营活动有关的现金		8,216,430.83	12,401,139.52
经营活动现金流出小计		108,990,690.63	111,270,143.46
经营活动产生的现金流量净额		-28,007,653.36	-37,965,827.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,965,000.00	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		473.51	26,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	14,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		6,965,473.51	14,026,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,113,114.40	912,998.34
投资支付的现金		200,000.00	0

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		11,313,114.40	912,998.34
投资活动产生的现金流量净额		-4,347,640.89	13,113,501.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		20,000,000.00	14,400,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		1,132,696.17	0
筹资活动现金流入小计		21,132,696.17	14,400,000.00
偿还债务支付的现金		14,400,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		581,458.45	409,102.36
支付其他与筹资活动有关的现金		1,833,712.39	0
筹资活动现金流出小计		16,815,170.84	15,409,102.36
筹资活动产生的现金流量净额		4,317,525.33	-1,009,102.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-87,989.62	145,968.20
五、现金及现金等价物净增加额		-28,125,758.54	-25,715,459.87
加：期初现金及现金等价物余额		38,768,815.78	52,234,385.89
六、期末现金及现金等价物余额		10,643,057.24	26,518,926.02

法定代表人：阮方

主管会计工作负责人：霍炎

会计机构负责人：霍炎

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、基本情况

北京华环电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是依照中华人民共和国法律于 1992 年 10 月 29 日成立的公司。公司现持有北京市工商行政管理局海淀分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 9111010860000278XK），法定代表人为阮方，住所为北京市海淀区上地六街 26 号，注册资本为 11,157.5970 万元，公司类型为其它股份有限公司（非上市），营业期限为 2001 年 7 月 17 日至长期。

经营范围：制造通信技术产品及配件；技术开发、技术服务；制造电子计算机软硬件及外围设备；工程技术咨询；销售自行开发后的产品、电子产品、计算机、软件及辅助设备；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开展经营活动）

本公司及各子公司主要从事：通信技术及产品的研发、生产、制造、销售及服务。主要产品为通信接入网系统和设备，包括 PTN 和 IP RAN 光纤通信传输设备、MSAP 光纤通信传输

接入一体化设备、智能光纤收发器、智能 PCM 设备、接口转换设备、应急通信设备等。

本公司控股股东为清控创业投资有限公司，实际控制人为中华人民共和国教育部。

本公司 2018 年半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本公司于 2013 年 4 月 12 日在全国中小企业股份转让挂牌公开转让；公司简称：华环电子，代码：430009，2018 半年度公司为基础层。

2、历史沿革

本公司前身为北京华环电子有限公司，成立于 1992 年 10 月 29 日，现隶属于清控创业投资有限公司。

根据北京华环电子有限公司 2000 年 12 月 6 日股东大会决议，经北京市人民政府经济体制改革办公室下发的编号为京政体改股函[2001]40 号和财政部财企[2001]353 号文《财政部关于北京清华华环电子股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》批准，北京华环电子有限公司以北京京都会计师事务所有限责任公司 2001 年 6 月 29 日出具的北京京都验字（2001）第 0047 号验资报告为依据，以公司截至 2000 年 11 月 30 日的净资产 52,429,485.00 元为基准，等额折合股本为人民币 52,429,485.00 元，由原北京华环电子有限公司整体变更设立北京清华华环电子股份有限公司，各股东所持股份比例与北京华环电子有限公司的股权比例一致。公司于 2001 年 7 月 17 日办理了工商变更手续。

根据《关于清华控股有限公司控、参股企业取消“清华”冠名的通知》（清控通字（2004）08 号），于 2004 年 7 月 20 日由北京市工商行政管理局批准变更为北京华环电子股份有限公司。

根据《中关村科技园区非上市股份有限公司申请股份报价转让试点资格确认办法》，中关村科技园区管委会下达了《关于同意北京华环电子股份有限公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的函》（中科园函[2006]41 号），经广发证券推荐，中国证券业协会备案确认《关于推荐北京华环电子股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》（中证协函[2006]288 号），2006 年 11 月 28 日，公司股票正式进入代办股份转让系统挂牌报价转让，股份代码为 430009，股份简称为华环电子。

2013 年 4 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司和中国证监会审批，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股份代码为 430009，股份简称为华环电子，并纳入非上市公众公司监管。

2016 年 9 月 30 日公司召开 2016 年第三次临时股东大会审议通过了 2016 年半年度权益分派方案，以公司现有总股本 52,429,485 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10.00 股。分红前本公司总股本为 52,429,485.00 股，分红后总股本增至 104,858,970.00 股。

2017 年 9 月 13 日公司召开 2017 年第六届董事会第五次会议决议，决议同意自然人孙

玫以认购公司定向增发股票的方式向公司增资，孙玫认购公司定向增发股票价格 2.17 元/股，认购数量为 671.7 万股，增资总金额为 1,457.589 万元。并 2017 年 9 月 25 日中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中审亚太验字（2017）021027 号验资报告，总股本增至 111,575,970.00 股。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

(二) 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

(三) 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 06 月 30 日合并及公司的财务状况及 2018 年 1-6 月合并及公司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通信技术及产品的研发、生产、制造、销售及服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“四、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

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会【2012】19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四.5.2),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注“四.13 长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“四. 13 长期股权投资”或本附注“四. 9 金融工具”。

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“四. 13. 2. 2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：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；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、预收账款、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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000.00 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。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
各账龄段	对于单项金额小于 1,000.00 万元的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
各账龄段	根据应收款项账龄及坏账计提比例确定减值损失,计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	1.00	1.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、发出商品、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。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售的非流动资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“四.9 金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“四、5、（2）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	30.00-50.00	5.00	1.90-3.17
机器设备	直线法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	直线法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	直线法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	直线法	5.00-8.00	5.00	11.88-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“四、18 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、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。

16、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的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“四、18、长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、预计负债

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

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

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

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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。

(2) 提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成

本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

（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）收入确认的具体方法

本公司国内销售业务以发出商品客户验收合格后确认收入，国外销售业务以商品发出，完成报关时确认收入。技术开发收入根据客户试运行通过确认收入。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

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。

（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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2018年6月15日,财政部以财会【2018】15号发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》。本公司按照尚未执行新金融准则和新收入准则的企业的要求编制财务报表。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1	“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目	本期金额 94,838,253.02 元; 上期金额 77,058,868.41 元。
2	“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目	本期金额 14,433,434.67 元。
3	“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目	本期金额 34,197,876.01 元; 上期金额 26,266,613.98 元。
4	新增“研发费用”项目,从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	本期研发费用金额 8,312,924.44 元,管理费用金额 8,377,909.19; 上期研发费用 20,572,178.60 元,管理费用金额 10,674,423.43 元。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更

27、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收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。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 开发支出

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

2018 年 06 月 30 日本公司自行开发的 HiOS-HT 操作系统软件 V1.0 无形资产在资产负债表中的余额为人民币 23,112,543.46 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回 HiOS-HT 操作系统软件 V1.0 无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

2018 年 06 月 30 日本公司自行开发的 HiOS-H0 操作系统软件 V1.0 无形资产在资产负债表中的余额为人民币 1,690,664.27 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回 HiOS-H0 操作系统软件 V1.0 无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

2018 年 06 月 30 日本公司自行开发的华环公司电子生产制造执行系统（HMES）在资产负债表中的余额为人民币 608,481.44 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回华环公司电子生产制造执行系统（HMES）无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(五) 税项

1、主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	境内应税收入按17%、6%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，境外出口计税销售收入按免、抵、退有关规定执行。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%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。

纳税主体名称	所得税税率
北京华环电子股份有限公司	15%
北京华环电子设备有限公司	25%
华环(天津)电子科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)：

北京市海淀区国家税务局以海国税批(2012)904035号通知同意本公司软件产品华环H9M0-LM嵌入式软件V1.0及H7GSM-GS网管系统软件V1.0自2012年3月1日起享受增值税即征即退的政策。

北京市海淀区国家税务局以海国税批(2012)901492号通知同意本公司软件产品华环H0系列设备操作系统软件V1.0、华环H5系列设备操作系统软件V1.0、华环H9系列设备操作系统软件V1.0自2012年5月1日起享受增值税即征即退的政策。

北京市海淀区国家税务局以海国税批(2013)913047号通知同意本公司软件产品华环G2100系列企业网关操作系统软件V1.0、EzView网元管理软件V1.0自2013年2月1日起享受增值税即征即退的政策。

北京市海淀区国家税务局以海国税批（2013）916044 号通知同意本公司软件产品华环 IA5000 系列设备操作系统软件 V1.0 自 2013 年 5 月 1 日起享受增值税即征即退的政策。

北京市海淀区国家税务局以海国税软字（2015）20150211090250 号税务事项通知书同意本公司软件产品华环 HiOS 操作系统软件 V1.0 自 2015 年 2 月 1 日起享受增值税即征即退的政策。

北京市海淀区国家税务局以海国税软字（2017）11170 号税务事项通知书同意本公司软件产品华环 HXMJ 操作系统软件 V1.0 自 2017 年 11 月 01 日起享受增值税即征即退的政策。

北京市海淀区国家税务局以海国税软字（2017）11170 号税务事项通知书同意本公司软件产品华环 HiOS2 操作系统软件 V1.0 自 2017 年 11 月 01 日起享受增值税即征即退的政策。

（2）本公司是国家认定的高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策。本公司已于 2017 年 12 月通过了高新技术企业资格复审，并已收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（以下简称“证书”），证书编号：GR201711005789，证书签发日期为 2017 年 12 月 6 日，有效期为三年。按照《北京市高新技术企业认定管理工作实施方案》和《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司 2017—2019 年享受企业所得税减按 15% 征收的优惠政策。

（六）合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日；本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	10,502.57	7,214.75
银行存款	10,826,834.36	39,434,871.33
其他货币资金	2,967,572.14	2,566,769.11
合 计	13,804,909.07	42,008,855.19

注：其他货币资金中：1,411,749.68 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，1,555,822.46 元为企业开出的银行承兑汇票保证金。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		981,704.00
应收账款	94,838,253.02	76,077,164.41
合 计	94,838,253.02	77,058,868.41

2.1 应收票据

（1）分类

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

银行承兑汇票		500,000.00
商业承兑汇票		481,704.00
合 计		981,704.00

2.2 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	97,751,237.00	100.00	2,912,983.98	2.98	94,838,253.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	97,751,237.00	100.00	2,912,983.98	2.98	94,838,253.02

(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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	78,611,118.21	100.00	2,533,953.80	3.22	76,077,164.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	78,611,118.21	100.00	2,533,953.80	3.22	76,077,164.41

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	85,181,173.93	851,811.74	1.00
1至2年	6,208,371.25	310,418.56	5.00
2至3年	4,447,750.87	667,162.63	15.00
3至4年	1,006,004.46	301,801.34	30.00
4至5年	252,293.57	126,146.79	50.00
5年以上	655,642.92	655,642.92	100.00
合 计	97,751,237.00	2,912,983.98	2.98

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	64,941,673.04	649,416.73	1.00
1 至 2 年	7,248,266.17	362,413.31	5.00
2 至 3 年	4,395,586.59	659,337.99	15.00
3 至 4 年	1,052,732.87	315,819.86	30.00
4 至 5 年	851,787.26	425,893.63	50.00
5 年以上	121,072.28	121,072.28	100.00
合 计	78,611,118.21	2,533,953.80	3.22

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 379,030.18 元。

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京阳光金网科技发展有限公司	客户	14,349,584.70	1 年内	14.68
安徽皖兴通信息技术有限公司	客户	7,834,850.38	1 年内	8.02
中国电信集团有限公司河南分公司	客户	7,009,415.54	1 年内、1-2 年内、2-3 年内	7.17
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	客户	3,870,109.55	1 年内、1-2 年内	3.96
中国电信股份有限公司西安分公司	客户	3,279,221.18	1 年内、1-2 年内、2-3 年内	3.35
合 计		36,343,181.35		37.18

3、预付款项

(1) 账龄

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,789,356.47	99.73	17,893.56	3,160,235.23	99.99	31,602.36
1 至 2 年	4,582.22	0.26	229.11			
2 至 3 年						
3 年以上	229.58	0.01	68.87	229.57	0.01	68.87
合 计	1,794,168.27	100.00	18,191.54	3,160,464.80	100.00	31,671.23

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
新华三技术有限公司	供货方	1,499,316.97	一年内	83.57

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
北京瀚晨科技有限公司	供货方	122,500.00	一年内	6.83
北京华旭正信知识产权代理有限公司	供货方	33,040.00	一年内	1.84
无锡市德科立光电子技术有限公司	供货方	30,000.00	一年内	1.67
北京中联通电器设备有限责任公司	供货方	28,388.50	一年内	1.58
合 计		1,713,245.47		95.49

4、其他应收款

(1) 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,331,145.93	100.00	29,688.08	2.23	1,301,457.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,331,145.93	100.00	29,688.08	2.23	1,301,457.85

(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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,112,723.40	100.00	110,777.23	1.37	8,001,946.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	8,112,723.40	100.00	110,777.23	1.37	8,001,946.17

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,144,230.53	11,442.31	1.00
1至2年	97,915.40	4,895.77	5.00
2至3年	89,000.00	13,350.00	15.00
合 计	1,331,145.93	29,688.08	2.23

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,743,973.40	77,439.73	1.00
1 至 2 年	219,750.00	10,987.50	5.00
2 至 3 年	149,000.00	22,350.00	15.00
合 计	8,112,723.40	110,777.23	1.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 81,089.15 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
出口退税	144,975.67	
汽油费	20,071.00	15,471.00
材料款		30,000.00
员工借款	47,714.00	36,437.00
押金	57,465.40	102,815.40
保证金	871,673.07	633,600.00
股权转让款		6,965,000.00
往来款	189,246.79	329,400.00
合 计	1,331,145.93	8,112,723.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
履约保证金	履约保证金	250,000.00	1 年以内	18.78	2,500.00
应交增值税税金	应交增值税税金	144,975.67	1 年以内	10.89	1,449.76
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	136,872.37	1 年以内	10.28	1368.72
浙江中通通信有限公司	投标保证金	100,000.70	1 年以内	7.51	1,000.01
安徽电信规划设计有限责任公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	7.51	1,000.00
合 计		731,848.74		54.97	7,318.49

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位情况。

5、存货

(1) 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,189,527.90		22,189,527.90
在产品	2,295,764.92		2,295,764.92
库存商品	50,052,600.25		50,052,600.25

周转材料	164,161.44	164,161.44
合 计	74,702,054.51	74,702,054.51

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,620,999.46		19,620,999.46
在产品	589,428.41		589,428.41
库存商品	41,550,156.04		41,550,156.04
周转材料	159,670.36		159,670.36
合 计	61,920,254.27		61,920,254.27

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待认证进项税		16,980.87
预交所得税		664,507.51
合 计		681,488.38

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,111,625.52		5,111,625.52	5,111,625.52		5,111,625.52
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	5,111,625.52		5,111,625.52	5,111,625.52		5,111,625.52
其他						
合 计	5,111,625.52		5,111,625.52	5,111,625.52		5,111,625.52

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京瀚晨科技有限公司	5,111,625.52			5,111,625.52					15.00	
合 计	5,111,625.52			5,111,625.52					—	

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的	其他综合	其他

				投资损益	收益调整	权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
北京泛昊科技有 限责任公司	149,500.00					
小 计	149,500.00					
合 计	149,500.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
北京泛昊科技有 限责任公司				149,500.00	149,500.00
小 计				149,500.00	149,500.00
合 计				149,500.00	149,500.00

注：由于联营企业北京泛昊科技有限责任公司连年亏损，已全额计提减值准备。

9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	14,433,736.39	14,989,557.67
固定资产清理	-301.72	
合 计	14,433,434.67	14,989,557.67

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	19,588,639.44	2,072,765.20	14,710,290.74	4,083,195.91	40,454,891.29
2、本期增加金额			617,631.74	66,392.16	684,023.90
(1) 购置			617,631.74	66,392.16	684,023.90
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		250,340.42	99,924.45	11,261.71	361,526.58
(1) 处置或报废		250,340.42	99,924.45	11,261.71	361,526.58
4、期末余额	19,588,639.44	1,822,424.78	15,227,998.03	4,138,326.36	40,777,388.61
二、累计折旧					
1、年初余额	11,717,581.37	1,431,477.25	10,961,675.27	1,354,599.73	25,465,333.62
2、本期增加金额	306,900.18	80,675.87	631,008.04	197,825.97	1,216,410.06

(1) 计提	306,900.18	80,675.87	631,008.04	197,825.97	1,216,410.06
3、本期减少金额		237,823.4	89,569.44	10,698.62	338,091.46
(1) 处置或报废		237,823.4	89,569.44	10,698.62	338,091.46
4、期末余额	12,024,481.55	1,274,329.72	11,503,113.87	1,541,727.08	26,343,652.22
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,564,157.89	548,095.06	3,724,884.16	2,596,599.28	14,433,736.39
2、年初账面价值	7,871,058.07	641,287.95	3,748,615.47	2,728,596.18	14,989,557.67

(2) 无闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
土地厂房及附属物	194,284.67
合 计	194,284.67

(4) 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
旧电脑残值收入	-301.72	
合 计	-301.72	

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,460,040.62	29,365,548.70	31,825,589.32
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	2,460,040.62	29,365,548.70	31,825,589.32
二、累计摊销			
1、年初余额	2,049,950.46	6,364,472.48	8,414,422.94

2、本期增加金额			
(1) 计提	41,009.10	1,310,144.82	1,351,153.92
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,090,959.56	7,674,617.30	9,765,576.86
三、减值准备			
1、年初余额			
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	369,081.06	21,690,931.40	22,060,012.46
2、年初账面价值	410,090.16	23,001,076.22	23,411,166.38

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 78.11%。

11、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
HiOS-HT 操作系统软件 V1.0	14,336,915.21	8,775,628.25				23,112,543.46
HiOS-HO 操作系统软件 V1.0		1,690,664.27				1,690,664.27
华环公司电子生产制造执行系统 (HMES)		608,481.44				608,481.44
光域传输网及多业务接入终端			2,781,443.51		2,781,443.51	
新一代全业务网元管理平台			2,373,365.61		2,373,365.61	
新产品新技术预研			567,827.33		567,827.33	
分组传输平台 (硬件)			1,731,840.22		1,731,840.22	
老产品维护			858,447.77		858,447.77	
合 计	14,336,915.21	11,074,773.96	8,312,924.44		8,312,924.44	25,411,689.17

注：期末有三个资本化项目：1、传输平台的组成部分 HiOS-HT 操作系统软件 V1.0 的开发，该项目正在开发阶段符合资本化确认的五项原则，本项目计划于 2018 年 12 月完成；2、光域传输的组成部分 HiOS-HO 操作系统软件 V1.0 的开发，该项目正在开发阶段符合资本化确认的五项原则，本项目计划于 2018 年 12 月完成；3、华环公司电子生产制造执行系

统 (HMES) 的开发, 该项目正在开发阶段符合资本化确认的五项原则, 本项目计划于 2018 年 12 月完成。

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
子公司租赁房屋装修	549,638.65		99,934.20		449,704.45
母公司模具		208,504.28	21,956.32		186,547.96
合计	549,638.65	208,504.28	121,890.52		636,252.41

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的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	3,110,363.60	469,835.60	2,825,902.26	423,885.35
其中: 坏账准备	2,960,863.60	447,410.60	2,676,402.26	401,460.35
长期股权投资减值准备	149,500.00	22,425.00	149,500.00	22,425.00
合计	3,110,363.60	469,835.60	2,825,902.26	423,885.35

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,656,609.00	694,583.51
合计	2,656,609.00	694,583.51

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2020 年	445,354.11	694,583.51	子公司亏损
2021 年	249,229.40		
2023 年	1,962,025.49		
合计	2,656,609.00	694,583.51	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	24,000,000.00	18,400,000.00
合计	24,000,000.00	18,400,000.00

注: 截至到 2018 年 06 月 30 日, 公司短期借款余额 24,000,000.00 元, 其中 4,000,000.00 元从北京银行上地支行取得, 利率 5.22%, 期限 2017 年 09 月 01 日至 2018 年 09 月 01 日; 其中 5,000,000.00 元从北京银行上地支行取得, 利率 5.655%, 期限 2018 年 01 月 18 日至 2019 年 01 月 18 日; 其中 5,000,000.00 元从北京银行上地支行取得, 利率 6.09%, 期限 2018 年 03 月

14 日至 2019 年 03 月 14 日；其中 10,000,000.00 元从北京银行上地支行取得，利率 6.525%，
期限 2018 年 06 月 08 日至 2019 年 06 月 08 日；

15、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据	5,086,516.45	2,940,587.81
应付账款	29,111,359.56	23,326,026.17
合 计	34,197,876.01	26,266,613.98

15.1 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,086,516.45	2,940,587.81
合 计	5,086,516.45	2,940,587.81

15.2 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	29,111,359.56	23,326,026.17
合 计	29,111,359.56	23,326,026.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
镇江立新电子通讯技术有限公司	118,442.76	合同尾款
深圳市奇星光电子技术有限公司	87,694.89	合同尾款
武汉电信器件有限公司	67,800.00	合同尾款
北京新兴联创电子有限责任公司	46,347.81	合同尾款
上海欣诺通信技术有限公司	43,760.69	合同尾款
合 计	364,046.15	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	5,103,343.92	2,862,749.64
合 计	5,103,343.92	2,862,749.64

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
Bangla PHONE	1,264,193.00	未结算货款
AD-NET TECHNOLOGY CO.,LTD	457,951.03	未结算货款
北京友恒高科信息技术有限公司	100,000.00	未结算货款
NOOR DATACOM Co.(NDC)	83,349.31	未结算货款
天津市磐石基业科技有限公司	63,413.42	未结算货款

合 计	1,968,906.76
-----	--------------

注：于 2018 年 06 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 2,217,805.22 元，主要为销售货物的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。截至财务报告批准报出日，尚未结转收入。

17、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
一、短期薪酬	13,797,958.41	32,974,880.39	43,276,207.72	3,496,631.08
二、离职后福利-设定提存计划	529,173.58	4,450,493.15	4,360,622.32	619,044.41
三、辞退福利		129,700.00	129,700.00	
合 计	14,327,131.99	37,555,073.54	47,766,530.04	4,115,675.49

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,070,377.67	25,741,187.77	35,896,179.21	2,915,386.23
2、职工福利费		556,929.03	556,781.03	148.00
3、社会保险费	332,035.46	2,427,154.56	2,425,333.35	333,856.67
其中：医疗保险费	294,515.80	2,134,725.81	2,128,230.83	301,010.78
补充医疗保险		62,100.00	62,100.00	
工伤保险费	13,958.92	84,447.30	86,232.11	12,174.11
生育保险费	23,560.74	145,881.45	148,770.41	20,671.78
4、住房公积金		4,249,150.00	4,249,150.00	
5、工会经费和职工教育经费	395,545.28	459.03	148,764.13	247,240.18
合 计	13,797,958.41	32,974,880.39	43,276,207.72	3,496,631.08

(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
1、基本养老保险	507,792.48	4,297,935.06	4,207,961.75	597,765.79
2、失业保险费	21,381.10	152,558.09	152,660.57	21,278.62
合 计	529,173.58	4,450,493.15	4,360,622.32	619,044.41

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，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.8%，每月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。

18、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	233,136.60	3,607,957.99
企业所得税	-325,806.42	1,818.71

个人所得税	236,680.60	283,325.35
城市维护建设税	69,348.27	256,201.53
教育费附加	30,959.25	110,048.46
地方教育费附加	20,639.51	73,365.64
合 计	264,957.81	4,332,717.68

19、其他应付款

(1) 款项性质

项 目	期末余额	年初余额
往来款	335,883.80	1,097,708.36
社保及公积金	569,601.49	726,225.06
押金	344,450.60	354,350.20
内部员工个人往来款	1,859,852.18	572,105.06
合 计	3,109,788.07	2,750,388.68

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东英特力光通信开发有限公司	100,000.00	押金
北京恒昌亚怡科技有限公司	74,355.20	加工费
北京蔚蓝创新科技有限公司	50,000.00	押金
北京阳光金网科技发展有限公司	37,771.00	押金
暂收款	36,598.80	押金
合 计	298,725.00	

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	111,575,970.00						111,575,970.00

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	7,858,890.00			7,858,890.00
其他资本公积	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	8,858,890.00			8,858,890.00

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	14,319,622.31			14,319,622.31
任意盈余公积	11,358,590.03			11,358,590.03
合 计	25,678,212.34			25,678,212.34

注：根据公司法、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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	36,570,320.46	23,817,729.99
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	36,570,320.46	23,817,729.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,070,466.91	4,552,716.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,640,787.37	28,370,446.98

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,989,285.84	54,476,370.55	75,507,854.15	50,650,660.22
其他业务	628,042.78	40,325.42	419,934.08	83,862.83
合 计	85,617,328.62	54,516,695.97	75,927,788.23	50,734,523.05

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	218,918.89	341,934.26
教育费附加	99,252.03	151,805.46
地方教育费附加	66,168.01	101,203.64
土地使用税	24,415.80	24,415.80
房产税	82,234.49	82,234.49
印花税	51,378.30	40,371.20
车船使用税	4,260.00	1,910.00
合 计	546,627.52	743,874.85

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	8,725,504.20	10,787,219.27
差旅费	1,481,392.58	1,290,263.00

运杂费	744,383.47	550,469.38
办公费	549,682.20	411,488.49
业务招待费	819,525.02	671,204.86
服务费	529,650.28	127,933.13
租赁费	332,281.66	244,090.36
招投标费	100,351.71	48,875.48
广告宣传费	235,935.92	98,361.52
折旧费	32,900.71	34,222.37
其他费用	7,228.43	3,985.00
合 计	13,558,836.18	14,268,112.86

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,532,723.10	5,870,085.51
水电费	67,495.30	429,968.56
折旧费	574,533.91	440,784.34
办公费	1,048,815.75	872,686.80
修理费	189,658.26	1,095,351.76
相关税费		10,576.30
运杂费	10,901.87	119,381.57
无形资产摊销	1,290,709.38	1,294,982.88
咨询审计费	374,951.78	433,414.84
差旅费	99,459.16	66,611.60
劳动保护费	12,429.20	
招待费	47,434.70	27,766.50
交通费	97,951.87	9,569.50
劳务费	12,025.10	
其他费用	18,819.81	3,243.27
合 计	8,377,909.19	10,674,423.43

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,257,553.98	19,253,555.50
实验材料费	606,424.70	509,069.26
水电费	59,566.25	
折旧费	128,544.25	391,533.53
无形资产摊销	6,465.11	56,895.30
测试费	64,150.94	315,962.26
差旅费	43,805.35	20,650.03
办公费	72,586.29	11,148.10

其他费用	73,827.57	13,364.62
合 计	8,312,924.44	20,572,178.60

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	581,458.45	-299,500.56
减：利息收入	42,493.76	135,329.38
汇兑损失	105,389.54	145,968.20
减：汇兑损益		
手续费	110,141.86	29,465.95
其他	227,985.07	17,194.51
合 计	982,481.16	-242,201.28

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	284,461.34	649,228.62
合 计	284,461.34	649,228.62

31、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		25,138,379.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计		25,138,379.08

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
政府补助利得	712,162.50	18,472.00	712,162.50
软件集成电路增值税退税收入	1,758,199.93	1,600,355.77	
合 计	2,470,362.43	1,618,827.77	712,162.50

其中，计入其他收益的政府补助如下：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
北京市商委 2017 年度第一批外经贸发展专项资金	5,849.00		与收益相关
北京商务委员会北京市短期出口信用险保费支持资金	77,280.00		与收益相关
首都知识产权服务业协会中关村技术创新能力建设资金（专利部分）	4,000.00	10,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会中关村中介服务支持资金	5,800.00	5,000.00	与收益相关
北京中关村海外科技园有限责任公司中关村创新能力建设资金(国际创新资源)	619,233.50		与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金		3,472.00	与收益相关
合 计	712,162.50	18,472.00	

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
违约金收入	20,000.00		20,000.00
确实无法支付的应付款项	4,000.00		4,000.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	10,000.00	450.00	10,000.00
其 他	3,962.00	41,183.00	3,962.00
合 计	37,962.00	41,633.00	37,962.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
老旧汽车淘汰更新补贴款	10,000.00		与资产相关
专利奖励金		450.00	与收益相关
合 计	10,000.00	450.00	

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
非流动资产毁损报废损失	23,263.33	7,113.05	23,263.33
罚款支出	5,000.00	71.10	5,000.00
违约金	155,000.00		155,000.00
合 计	183,263.33	7,184.15	183,263.33

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	337,937.26	863,165.51
递延所得税费用	-45,950.25	-96,578.70
合 计	291,987.01	766,586.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,362,453.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	204,368.09
子公司适用不同税率的影响	-196,202.55
调整以前期间所得税的影响	-763.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	294,303.82
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-9,718.52
所得税费用	291,987.01

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
利息收入	34,949.49	119,713.38
补贴收入	762,122.50	500,678.00
违约金收入	13,962.00	41,183.00
保函保证金流入额	1,833,598.63	615.46
往来款	3,111,170.93	1,480,787.62
合 计	5,755,803.55	2,142,977.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
以现金支付的销售和管理费用等	5,715,298.10	9,750,349.61
保函保证金流出额	2,085,500.70	110,724.77
往来款	836,165.11	3,587,414.76
合 计	8,636,963.91	13,448,489.14

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股权转让服务费		2,373.37
合 计		2,373.37

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金	1,132,696.17	
合 计	1,132,696.17	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额

银行承兑保证金	1,525,954.93
承兑汇票手续费	307,757.46
合 计	1,833,712.39

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,070,466.91	4,552,716.99
加：资产减值准备	284,461.34	649,228.62
固定资产折旧	1,216,410.06	1,359,756.12
无形资产摊销	1,351,153.92	1,355,427.42
长期待摊费用摊销	99,934.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-14,000,000.00
固定资产报废损失	23,263.33	
公允价值变动损失		
财务费用	774,830.51	-408,077.57
投资损失		
递延所得税资产减少	-45,950.25	-96,782.31
递延所得税负债增加		
存货的减少	-12,781,800.24	-9,137,717.93
经营性应收项目的减少	-12,228,230.81	-16,548,075.75
经营性应付项目的增加	-7,767,496.66	-5,578,008.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,002,957.69	-37,851,533.11
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	10,837,336.93	27,247,205.01
减：现金的期初余额	39,442,086.08	52,873,960.92
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	-28,604,749.15	-25,626,755.91

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,965,000.00
其中：北京瀚晨科技有限公司	6,965,000.00

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：北京瀚晨科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	6,965,000.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	10,837,336.93	39,442,086.08
其中：库存现金	10,502.57	7214.75
可随时用于支付的银行存款	10,826,834.36	39,434,871.33
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,837,336.93	39,442,086.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,967,572.14	保函及银行承兑保证金
合 计	2,967,572.14	

39、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	178,850.04	6.6166	1,183,379.17
其中：美元	178,850.04	6.6166	1,183,379.17
应收账款	229,333.26	6.6166	1,517,406.45
其中：美元	229,333.26	6.6166	1,517,406.45
预收账款	376,269.08	6.6166	2,489,621.99
其中：美元	376,269.08	6.6166	2,489,621.99

(七)在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京华环电子设备有限公司	北京市密云县兴盛南路7号	北京·密云	加工制造	100.00		设立
华环(天津)电子科技有限公司	天津生态城中天大道2018号生态城科技园办公楼16号楼301室-616	天津·生态城	电子技术开发、技术服务	100.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联	主要	注册地	业务	持股比例(%)	对合营企业或联营企业
--------	----	-----	----	---------	------------

营企业名称	经营地	性质	直接	间接	投资的会计处理方法
北京泛昊科技有限责任公司	北京市海淀区上地六街 26 号二层 205	北京市海淀区上地六街 26 号二层 205	技术服务	23.00	权益法

注：由于联营企业北京泛昊科技有限责任公司连年亏损，已全额计提长期股权投资减值准备。

(八)关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
清控创业投资有限公司	西藏灵芝地区八一镇墨脱办事处办公楼 2 楼 9 号	创业投资业务	100,000.00	52.70	52.70

注：本公司的最终控制方是中华人民共和国教育部。

2、本公司的子公司情况

详见附注“八.1 在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京实创高科技发展有限责任公司	股东
中国电子系统技术有限公司	股东
清华控股有限公司	本公司母公司的母公司
清华控股集团财务有限公司	清华控股有限公司的二级公司，本公司是清华控股有限公司的三级公司
新华三技术有限公司	清华控股有限公司的八级公司，本公司是清华控股有限公司的三级公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新华三技术有限公司	采购设备	7,847,669.03	2,500,540.00
合计		7,847,669.03	2,500,540.00

(2) 关键管理人员报酬（单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	140.90	183.22

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
同方威视技术股份有限公司	1,231,973.82	12,319.74	573,005.62	5,730.06

合 计	1,231,973.82	12,319.74	573,005.62	5,730.06
(2) 应付项目				
项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
新华三技术有限公司	1,499,316.97	14,993.17	214,548.70	2,145.49
合 计	1,499,316.97	14,993.17	214,548.70	2,145.49

(九)承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十)其他重要事项

无

(十一)母公司财务报表重要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		981,704.00
应收账款	92,478,533.01	74,980,309.85
合 计	92,478,533.01	75,962,013.85

1.1 应收票据

(1) 分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		500,000.00
商业承兑汇票		481,704.00
合 计		981,704.00

1.2 应收帐款

(1) 应收账款按种类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	95,361,100.37	100.00	2,882,567.36	3.02	92,478,533.01

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	95,361,100.37	100.00	2,882,567.36	3.02	92,478,533.01

(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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	77,496,603.25	100.00	2,516,293.40	3.25	74,980,309.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	77,496,603.25	100.00	2,516,293.40	3.25	74,980,309.85

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	82,815,846.04	828,158.46	1.00
1至2年	6,208,371.25	310,418.56	5.00
2至3年	4,431,226.87	664,684.03	15.00
3至4年	1,006,004.46	301,801.34	30.00
4至5年	244,293.57	122,146.79	50.00
5年以上	655,358.18	655,358.18	100.00
合 计	95,361,100.37	2,882,567.36	3.02

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	63,851,966.82	638,519.67	1.00
1至2年	7,248,266.17	362,413.31	5.00
2至3年	4,379,062.59	656,859.39	15.00
3至4年	1,052,732.87	315,819.86	30.00
4至5年	843,787.26	421,893.63	50.00
5年以上	120,787.54	120,787.54	100.00
合 计	77,496,603.25	2,516,293.40	3.25

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 366,273.96 元。

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京阳光金网科技发展有限公司	客户	14,349,584.70	1 年内	15.05
安徽皖兴通信信息技术有限公司	客户	7,834,850.38	1 年内	8.22
中国电信集团有限公司河南分公司	客户	7,009,415.54	1 年内、1-2 年内、2-3 年内	7.35
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	客户	3,870,109.55	1 年内、1-2 年内	4.06
中国电信股份有限公司西安分公司	客户	3,279,221.18	1 年内、1-2 年内、2-3 年内	3.44
合 计		36,343,181.35		38.12

2、其他应收款

(1) 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,306,074.93	100.00	29,237.37	2.24	1,276,837.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,306,074.93	100.00	29,237.37	2.24	1,276,837.56

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,990,152.40	100.00	109,551.52	1.37	7,880,600.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	7,990,152.40	100.00	109,551.52	1.37	7,880,600.88

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	1,124,159.53	11,241.60	1.00
1 至 2 年	92,915.40	4,645.77	5.00
2 至 3 年	89,000.00	13,350.00	15.00

合 计	1,306,074.93	29,237.37	2.24
-----	--------------	-----------	------

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,621,402.40	76,214.02	1.00
1至2年	219,750.00	10,987.50	5.00
2至3年	149,000.00	22,350.00	15.00
合 计	7,990,152.40	109,551.52	1.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 80,314.15 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工借款	42,714.00	31,437.00
押金	57,465.40	65,115.40
保证金	871,673.07	633,600.00
往来款	189,246.79	295,000.00
出口退税	144,975.67	
股权转让款		6,965,000.00
合 计	1,306,074.93	7,990,152.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
履约保证金	履约保证金	250,000.00	1年以内	19.14	2,500.00
应交增值税税金	应交增值税税金	144,975.67	1年以内	11.10	1,449.76
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	136,872.37	1年以内	10.48	1368.72
浙江中通通信有限公司	投标保证金	100,000.70	1年以内	7.66	1,000.01
安徽电信规划设计有限责任公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	7.66	1,000.00
合 计		731,848.74		56.04	7,318.49

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位情况。

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	8,100,000.00		8,100,000.00	7,900,000.00		7,900,000.00
对联营、合营企业投资	149,500.00	149,500.00		149,500.00	149,500.00	

合 计	8,249,500.00	149,500.00	8,100,000.00	8,049,500.00	149,500.00	7,900,000.00
-----	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------

(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
北京华环电子设备有限公司	6,900,000.00	200,000.00		7,100,000.00		
华环(天津)电子科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	7,900,000.00	200,000.00		8,100,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
北京泛昊科技有限责任公司	149,500.00					
小 计	149,500.00					
合 计	149,500.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
北京泛昊科技有限责任公司				149,500.00	149,500.00
小 计				149,500.00	149,500.00
合 计				149,500.00	149,500.00

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	78,516,209.81	47,309,061.29	71,648,250.78	48,026,669.85
其他业务	622,230.81	40,325.42	413,951.17	83,862.83
合 计	79,138,440.62	47,349,386.71	72,062,201.95	48,110,532.68

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		23,505,882.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计		23,505,882.56

(十二)补充资料

1、本期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	-23,263.33	
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	722,162.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,038.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	566,861.17
所得税影响额	85,029.18
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	481,831.99

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。

政府补助作为经常性损益说明

项 目	涉及金额	原 因
增值税退税收入	1,758,199.93	软件销售收入按税法规定享受增值税即征即退优惠

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.01	0.01

(十三)报告期内财务项目重大变动及分析

1、资产负债结构

单位：元

项目	期末		期初		本期期末与期初金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
应收票据及应收账款	94,838,253.02	37.26%	77,058,868.41	30.62%	23.07%
存货	74,702,054.51	29.35%	61,920,254.27	24.61%	20.64%
开发支出	25,411,689.17	9.98%	14,336,915.21	5.70%	77.25%
短期借款	24,000,000.00	9.43%	18,400,000.00	7.31%	30.43%
应付票据及应付账款	34,197,876.01	13.43%	26,266,613.98	10.44%	30.20%
资产总计	254,545,501.01		251,622,994.77		1.16%

项目重大变动分析：

(1) 报告期末，应收票据及应收账款较期初增加 23.07%，比期初增加 1777.94 万元，主要是由于报告期内市场销售回款不畅，营业收入产生的应收账款额大于回款额。

(2) 报告期末，存货较期初增加 20.64%，比期初增加 1278.17 万元，主要是本报告期，为开拓新市场，加大了新产品库存量，报告期内新产品在新市场仍然处在试用和测试阶段，预计下半年可以实现销售。

(3) 报告期末，开发支出较期初增加 77.25%，比期初增加 1107.48 万元，主要是上年同期本公司对新产品新技术研发投入较大，本报告期研发支出比上年同期大幅降低。

(4) 报告期末，应付账款较期初增加 30.20%，比期初增加 793.13 万元，主要是报告期内流动资金紧张，应付账款的付款时间延长。

2、营业情况

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
管理费用	8,377,909.19	9.79%	10,674,423.43	14.06%	-21.51%
研发费用	8,312,924.44	9.71%	20,572,178.60	27.09%	-59.59%
销售费用	13,558,836.18	15.84%	14,268,112.86	18.79%	-4.97%

项目重大变动分析：

(1) 报告期末，管理费用较上年减少 21.51%，减少 229.65 万元，主要是上年同期，公司对已使用超过 20 年的办公楼空调系统和办公场地等进行了维修改造，因而大幅增加了维修改造支出，本期此项费用大幅度降低。

(2) 报告期末，研发费用较上年减少 59.59%，比上年减少 1,225.93 万元，主要是报告期比上年同期研发费用支出减少，报告期内有 3 个研发项目符合资本化确认的五项原则，本报告期内开发支出-资本化合计 1107.48 万元。

(3) 报告期末，销售费用较上年减少 4.97%，减少 70.93 万元，主要是市场销售人员结构调整，人员工资社保费用支出减少。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-28,002,957.69	-37,851,533.11	26.02%
投资活动产生的现金流量净额	-4,831,327.17	13,087,911.36	-136.91%
筹资活动产生的现金流量净额	4,317,525.33	-1,009,102.36	527.86%

项目变动分析：

(1) 报告期末，经营活动产生的现金流量净额较上年增加 26.02%，比上年增加 984.86 万元，主要是本报告期营业收入比上年同期增加 968.95 万元，销售回款比上年同期增加。

(2) 报告期末，投资活动产生的现金流量净额较上年减少 136.91%，比上年减少 1791.92 万元，主要是报告期内收到转让全资子公司“北京瀚晨科技有限公司”85%股权 695.5 万元，较上年同期收到股权转让款 1400.00 万元减少了 703.50 万元；投资活动现金流出较上年增加比上年增加 1085.82 万元，其中开发支出较上年增加 1107.48 万元。

(3) 报告期末，筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 527.86%，比上年增加 532.66 万元，主要是本报告期内收到银行贷款较上年同期增加 560 万元，收到退回的承兑汇票保证金较上年增加 113.27 万元；上年同期本公司对新产品新技术研发投入较大偿还银行贷款较上年减少 60 万元，支付的承兑汇票保证金较上年增加 183.37 万元。

北京华环电子股份有限公司
2018 年 8 月 21 日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）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。

文件备置地址：

公司董秘办公室。