



宇脉科技

NEEQ : 837977

浙江宇脉科技股份有限公司

(Zhejiang Yumai Technologies Co; Ltd)

让每个人拥有更优的通信服务体验

半年度报告

1 ————— 2018 —————

公司半年度大事记

公司于 2018 年 2 月参加“中国移动通信集团设计院有限公司 2018-2019 年传统业务非核心能力技术配合服务集中采购项目”的投标，共计中标 9 个省份，合同的履行将对公司 2018-2019 年度的经营工作和经营业绩产生积极的影响，详细情况请见公司于 2018 年 3 月 21 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于重大经营合同中标的公告》（公告编号：2018-002）。

报告期内，公司于 2018 年 4 月 13 日召开第一届董事会第十一次会议，审议并通过《关于公司 2017 年度利润分配的议案》，2018 年 5 月 4 日召开了 2017 年年度股东大会，审议并通过了《2017 年度利润分配的预案》。公司 2017 年年度权益分派方案为：以现有股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.5 股，同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.5 股，本次权益分派已实施完毕。本次权益分派后，公司总股本由 20,000,000 股增加至 26,000,000 股。详情可见 2018 年 5 月 22 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《浙江宇脉科技股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-014）。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、宇脉科技	指	浙江宇脉科技股份有限公司
宇脉有限、有限公司	指	浙江宇脉科技有限公司,系公司前身
南昌分公司	指	浙江宇脉科技股份有限公司南昌分公司
成都分公司	指	浙江宇脉科技股份有限公司成都分公司
新疆分公司	指	浙江宇脉科技股份有限公司新疆分公司
领优投资	指	杭州领优投资管理合伙企业(有限合伙),系公司股东
领优科技	指	杭州领优信息科技有限公司,系公司全资子公司
基站	指	基站即公用移动通信基站,是无线电台站的一种形式,是指在一定的无线电覆盖区中,通过移动通信交换中心,与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台
2G	指	第二代移动通信,以数字语音传输技术为核心
3G	指	第三代移动通信,将无线通信与国际互联网等多媒体信结合的移动通信系统。它能够处理图像、音乐、视频流等多种媒体形式,提供包括网页浏览、电话会议、电子商务等多种信息服务。支持 3G 网络的主流技术为码多分址技术,代表有 WCDMA、CDMA2000 和 TD-SCDMA
4G	指	第四代移动通信,国际电信联盟(ITU)对 4G 网络的定义为静态传输速率达到 1Gbps,用户在高速移动状态下可以达到 100Mbps 的移动通信系统,目前 4G 网络的候选技术包括 LTE、WiMAX 等
5G	指	第五代移动通信技术,但与 4G、3G、2G 不同的是,5G 并不是独立的、全新的无线接入技术,而是对现有无线接入技术(包括 2G、3G、4G 和 WiFi)的技术演进,以及一些新增的补充性无线接入技术集成后解决方案的总称。5G 移动通信网络的理论下行速度为 10Gb/s。
GIS	指	地理信息系统(Geographic Information System 或 Geo-Information system, GIS)有时又称为“地学信息系统”。它是一种特定的十分重要的空间信息系统。它是在计算机硬、软件系统支持下,对整个或部分地球表层(包括大气层)空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统
TD-LTE	指	LTE(Long Term Evolution,长期演进)项目是 3G 的演进,包括 FDD-LTE(通常简称 LTE)和 TD-LTE 两种技术标准,TD-LTE 即 TD-SCDMA Long Term Evolution,是指 TD-SCDMA 的长期演进,不同于 FDD-LTE 的频分系统,它是时分系统
TD-SCDMA	指	“时分同步码分多址接入”的英文缩写,指采用时分同步和码分多址技术、主要工作于 1.9~2.2GHz 频段

		的一种宽频移动通信制式,是我国具有自主知识产权的 3G 标准
网络优化	指	网络设备周期性的日常维护和巡视检查,以及对紧急故障的解决与处理。
无线网	指	利用无线技术实现用户终端到交换节点之间的接入的网络,无线接入系统主要由控制器、操作维护中心、基站、固定用户单元和移动终端等几个部分组成
《公司章程》或章程	指	最近一次股东大会通过的《浙江宇脉科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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。

公司负责人刘秋明、主管会计工作负责人吴悦祥及会计机构负责人（会计主管人员）吴悦祥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. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江宇脉科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Yumai Technologies Co; Ltd
证券简称	宇脉科技
证券代码	837977
法定代表人	刘秋明
办公地址	杭州市下城区沈家路 319 号创新中国产业园 316 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴悦祥
是否通过董秘资格考试	否
电话	0571-56920695
传真	0571-56920693
电子邮箱	13777364411@139.com
公司网址	www.zjyumai.com
联系地址及邮政编码	杭州市下城区沈家路 319 号创新中国产业园 316 室 310004
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	2010 年 8 月 31 日
挂牌时间	2016 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业 (I65)
主要产品与服务项目	服务:计算机软硬件、电子产品、通讯设备的技术开发、成果转让、通讯工程、网络工程的技术咨询、技术服务,网络设备的安装、维护;批发、零售:通信设备,计算机软硬件
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘秋明
实际控制人及其一致行动人	刘秋明

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	913301035605693699	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	杭州市下城区沈家路 319 号创新中国产业园 316 室	否
注册资本（元）	26,000,000	是
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,551,928.74	23,416,171.17	9.12%
毛利率	19.18%	24.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,785,896.72	1,828,402.11	-2.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,763,275.76	770,401.83	128.88%
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）	5.85%	7.00%	-
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）	5.77%	3.00%	-
基本每股收益	0.07	0.09	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	51,721,862.55	47,696,122.70	8.44%
负债总计	21,858,439.26	19,618,596.13	11.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,863,423.29	28,077,526.57	6.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.40	-
资产负债率（母公司）	42.58%	41.19%	-
资产负债率（合并）	42.26%	41.13%	-
流动比率	222.00%	229.00%	-
利息保障倍数	4.19	5.55	-

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	-978,907.45	-4,142,912.95	76.37%
应收账款周转率	0.57	0.65	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.44%	-5.05%	-

营业收入增长率	9.12%	46.25%	-
净利润增长率	-2.32%	13.80%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	26,000,000	20,000,000	30.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

浙江宇脉科技股份有限公司是处于软件和信息技术服务业(I65)的一家专注于移动通信网络规划设计咨询、网络优化服务和产品研发的专业化高科技企业，致力于为运营商提供通讯网络整体解决方案及全方位服务支撑。

公司拥有 5 项发明专利、10 项软件著作权、31 项实用新型专利。获得国家高新技术企业、浙江省中小型科技企业、杭州市科技研发中心；荣获服务创新型企业；获创新争先先进党组织、大学生见习示范基地；通过 ISO9001 质量认证、ISO14000 环境认证，取得通信建设工程企业安全生产合格证、通信工程施工总承包叁级资质。

公司通过多年的创新研发和业务积累，在移动通信服务领域建立了良好的口碑和客户基础。公司主营业务是给各大运营商及通信设备厂商提供通信资源管理和优化产品研发、网络优化服务、网络规划设计咨询、网络性能评估、深度覆盖优化等服务，主要客户包括中国移动、中国联通、中国电信、中国铁塔等通信运营商；移动集团设计院、广东电信规划设计院、江苏电信规划设计院等大型通信规划设计研究院；华为、中兴、大唐等国内外知名设备厂商以及中通服等国内大型通信类国企。公司总部设在杭州，建立了南昌、新疆、成都分公司，业务范围涉及浙江、广东、甘肃、天津、四川、上海等多个省市。经过多年积累，公司形成了符合自身发展的研发模式、采购模式、生产模式、销售模式和盈利模式。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、挂牌及融资情况

2016 年 7 月 28 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。2018 年，公司未进行融资。

2、经营情况

报告期内，公司以有效配置资源,提升整体效率为主线,紧抓移动通信 4G 网络建设和优化带来的增长空间，在维系和巩固原有客户的基础上积极拓展新客户和新市场。

报告期内，公司生产发展平稳，公司实现营业收入 2555.19 万元，上年同期 2341.62 万元，同比

上升 9.12%。

报告期内，实现净利润 178.59 万元，上年同期 182.84 万元，同比下降 2.32%。扣除非经常损益后的净利润为 176.33 万元，上年同期为 77.04 万元，同比上升 128.88%，主要原因为：2018 年前期已完工的业务开始陆续验收，2017 年同期收到计入营业外收入的政府补助 105.8 万元，本期收到计入营业外收入的政府补助 2.26 万元，因此扣除非经常损益后的净利润有所增加。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-97.89 万元，较去年-414.29 万元上升 76.37%。原因为：本期销售商品、提供劳务收到的现金 2254.39 万元，上年同期为 1826.46 万元，增加 427.94 万元，导致现金流量净额有所上升。

报告期末公司应收账款 4478.16 万元，本期共收到客户应收账款 2254.39 万元。本报告期末，公司总资产 5172.19 万元，较本期初 4769.61 万元上升了 8.44%，同时公司总负债 2185.84 万元，较本期初 1961.86 万元上升了 11.42%。

3、公司管理和技术

随着业务的拓展和扩张，公司员工突破 300 人，公司加强了内部管理和内部控制，以保障业务拓展的同时，保证公司健康稳定发展。

2018 年公司加强了公司内部培训及考评，不断提高员工服务技能及服务意识，提高工作效率及服务质量，为公司向客户提供更加优质的服务提供了保障。

三、 风险与价值

一、公司风险

1、客户依赖度高的风险

报告期内，公司来自前五大客户的收入占比为 65.40%，客户集中度较高。公司专业为中国移动、中国联通、中国电信等通信运营商提供通信技术服务，由于通信运营商在通信产业链中处于主导地位，相关政策直接影响对通信技术服务的需求，同时通信运营商对外包技术服务通常采用招标方式，导致行业内通信技术服务提供商经常处于劣势地位。

应对措施：一方面，公司将继续巩固与加强与中国移动、设计院、设备厂家等的合作，通过完善服务架构、提高响应速度等方式做好客户的服务支撑工作；另一方面，通过投标入围、资源整合等方式拓展新的客户、新的业务领域，逐步实现客户和业务的多元化。

2、核心技术人员流失风险

公司所处行业对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人

员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。虽然截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况，但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施:公司核心技术人员具有丰富的行业经验，与公司管理层长期合作共事，形成了密切配合的团队，公司通过有竞争力的薪酬体系和绩效激励，为员工提供良好的工作环境和发展空间。此外，公司将适时进行股权激励，以进一步稳定核心技术团队。

3、 应收账款未收回的风险：截至报告期末应收账款余额分别为 4478.16 万元，尽管公司已按照会计政策充分计提坏账准备，公司仍存在一定的应收账款未收回风险。

应对措施:公司客户多集中于通信行业这一特点决定了应收账款周转次数短时间内难以大幅提高，历史上出现坏账的情形亦较少，公司将会积极加大回款力度；

4、新产品、新技术开发风险

通信技术服务是一项对通信网络和 IT 等专业技术要求较高的服务。随着 4G 通信技术以及后续更高级通信技术的发展，运营商和设备商对技术服务将提出更高的要求。为了满足客户的需要、提升市场竞争力，公司必须及时跟踪通信、网络和 IT 等行业技术发展的最新情况，进一步加大研发投入和人员培训的力度，以确保自身通信技术服务水平的先进性。如果未来公司不能顺利推进研发项目或者不能及时实现技术升级，则可能无法把握行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求，将面临较大技术风险。

应对措施：紧密跟踪移动通信最新技术和市场趋势，追随技术发展脚步，提高技术储备。

5、行业波动风险 公司主营网络规划设计和优化服务的客户为通信行业企业和通信运营商，因此公司的发展受下游通信行业发展的影响较大。近些年，由于宏观经济环境及政策原因，通信行业发展较快。若未来宏观经济环境及政策导致通信行业发展放缓，则进而会对公司所处行业的市场需求带来不利影响。

应对措施：公司积极跟踪行业发展趋势,加大与运营商和设备厂家的交流和沟通,及时研究行业最新发展技术,从网络建设和网络维护等多个层面发展公司业务,以此应对行业周期性因素带来的经营风险。近几年通信网络技术服务市场发展迅速，目前我国正在大规模建设 4G 网络，随着 5G 技术的研发和成熟，2018 年将开始新一轮的 5G 网络建设，公司的业务也将随之扩大。

二、公司价值

公司是一家致力于为通信运营商和设备制造商提供移动通信工程技术服务的专业服务提供商。公司获浙江省高新技术企业、科技型中小企业、专利试点企业等称号。主营网络优化、网络设计、软件开发及成果转让。公司业务分布于国内 10 多个省份。公司秉持“让每个人拥有更优的通信服务体验”的发展理念，已吸引众多优秀技术及管理人才。已通过 ISO9001 质量管理体系认证，建立了完善的公司治理结构、管理制度、质量服务体系和安全生产章程。此外，公司还具有以下优势：

(1) 完善的销售网络和稳定的客户群

经过长期经营发展，公司在通信服务领域建立了良好的企业品牌形象，积累了稳定的客户群体。公司总部设在杭州，建立了南昌、新疆、成都分公司，业务范围涉及浙江、上海、广东、江西、陕西、新疆、四川、甘肃、天津、辽宁等 10 多个省市。完善的销售网络和稳定的客户群为公司未来的发展奠定了坚实的基础。公司在业内具备较高的知名度，拥有一定的综合竞争优势。

(2) 领先的技术储备和创新研发能力

经过多年的技术研发及业务经验积累，公司形成了拥有自主知识产权的“基于 GIS 的智能图形化网络分析技术”、“移动通信无线远距离数据采集技术”、“移动通信易频专家系统”等新技术，在行业中具有较强的竞争优势。同时公司已设立市级高新技术研发中心并取得实用新型专利 31 项，发明专利 5 项，软件著作权 10 项。

(3) 规范化的管理体系和强大的支撑后台

自成立以来，公司始终把服务的产品化、规范化作为提升服务水平的重要环节，并在电信服务领域通过了 ISO9001 认证；同时，与多所高等院校建立校企合作，引进先进的管理理念，结合本土特色，逐步打造规范、高效的服务流程管理、人力资源管理、财务管理、客户沟通管理体系，作为业务拓展的支撑。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，信用登记为 A 级；2018 年新增就业岗位 50 余个，为政府的就业压力贡献了一份力；公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。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，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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（如事项存在选择以下表格填列）

（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		
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		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	25,000,000.00	14,300,000.00
6. 其他		
	25,000,000.00	14,300,000.00

(二) 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
刘秋明	借入借款	260,000.00	是	2018年8月22日	2018-024
林远耀	借入借款	1,326,000.00	是	2018年8月22日	2018-024

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该关联交易能补充公司流动资金，有利于公司的日常性经营，对公司未来财务状况和持续发展具有积极影响；同时遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2018年5月31日	0.00	2.50	0.50

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

报告期内，2017年年度利润分配与公积金转增股本方案为，2018年5月4日召开的股东大会审议通过，2017年年度权益分派方案为：以公司现有总股本20,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.50股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增0.50股，本次权益分派权益登记日为：2018年5月30日，除权除息日为：2018年5月31日，分红前本公司总股本为20,000,000股，分红后总股本增至26,000,000股。本次权益分派已实施完毕。

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	5,214,500	26.07%	1,564,350	6,778,850	26.07%
	其中：控股股东、实际控制人	2,365,500	11.83%	709,650	3,075,150	11.83%
	董事、监事、高管	3,500,000	17.50%	1,050,000	4,550,000	17.50%
	核心员工	0	0.00%			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,785,500	73.93%	4,435,650	19,221,150	73.93%
	其中：控股股东、实际控制人	7,096,500	35.48%	2,128,950	9,225,450	35.48%
	董事、监事、高管	10,500,000	52.50%	3,150,000	13,650,000	52.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	
总股本		20,000,000	-	6,000,000	26,000,000	-
普通股股东人数		7				

(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	刘秋明	9,462,000	2,838,600	12,300,600	47.31%	9,225,450	3,075,150
2	杭州领优投资管理合伙企业(有限合伙)	5,714,000	1,714,200	7,428,200	28.57%	5,571,150	1,857,050
3	吴悦祥	1,714,000	514,200	2,228,200	8.57%	1,671,150	557,050
4	应伟光	1,280,000	384,000	1,664,000	6.40%	1,248,000	416,000
5	史晓东	858,000	257,400	1,115,400	4.29%	836,550	278,850
6	倪奇文	686,000	205,800	891,800	3.43%	668,850	222,950
7	王仲禹	286,000	85,800	371,800	1.43%	0	371,800
合计		20,000,000	6,000,000	26,000,000	100.00%	19,221,150	6,778,850

前十名股东间相互关系说明：

刘秋明为公司控股股东、实际控制人；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

自然人股东刘秋明直接持有公司 47.31%的股份，担任公司董事长、总经理。另外，刘秋明还通过持有领优投资 43.60%的出资份额间接控股公司 28.57%的股份，并担任领优投资的执行事务合伙人。因此，刘秋明对公司的经营决策拥有控制权，为公司的控股股东、实际控制人。

刘秋明，男，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师。1997 年毕业于南京邮电学院移动通信专业；1997 年 8 月至 2010 年 6 月，于华信邮电咨询设计研究院有限公司历任规划设计咨询工程师、移动院副院长、移动院院长、高级工程师；2010 年 7 月至 2011 年 10 月，于浙江华讯通信工程监理有限公司任监理工程师；2011 年 11 月至 2015 年 12 月，任宇脉有限执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
刘秋明	董事长兼总经理	男	1974.10.18	本科	2015.12.29-2018.12.28	是
吴悦祥	董事兼副总经理兼董事会秘书兼财务总监	男	1978.07.21	研究生	2018.4.3-2018.12.28	是
倪奇文	董事	男	1978.04.26	本科	2015.12.29-2018.12.28	是
杨烈勋	董事	男	1982.12.23	研究生	2015.12.29-2018.12.28	是
楼继平	董事	男	1982.05.03	研究生	2015.12.29-2018.12.28	是
赵庆永	监事会主席	男	1978.09.17	本科	2015.12.29-2018.12.28	是
陶勇	监事	男	1975.03.15	研究生	2015.12.29-2018.12.28	是
刘斌	监事	男	1983.03.16	本科	2015.12.29-2018.12.28	是
应伟光	副总经理	男	1972.10.10	研究生	2015.12.29-2018.12.28	是
史晓东	副总经理	男	1977.12.14	大专	2015.12.29-2018.12.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

刘秋明为公司控股股东、实际控制人；股东间不存在关联关系；

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘秋明	董事长兼总经理	9,462,000	2,838,600	12,300,600	47.31%	0

吴悦祥	董事兼副总经理兼董事会秘书兼财务总监	1,714,000	514,200	2,228,200	8.57%	0
倪奇文	董事	686,000	205,800	891,800	3.43%	0
应伟光	副总经理	1,280,000	384,000	1,664,000	6.40%	0
史晓东	副总经理	858,000	257,400	1,115,400	4.29%	0
合计	-	14,000,000	4,200,000	18,200,000	70.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
陈姚	财务总监	离任	无	离职
吴悦祥	董事兼副总经理兼董事会秘书	新任	董事兼副总经理兼董事会秘书兼财务总监	

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

吴悦祥，男，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，工学硕士学位。1999年7月至2000年9月，任金松集团有限公司IT技术支持；2001年2月至2004年3月，任东方通信股份有限公司部门主管；2004年3月至2010年7月，任华信邮电咨询设计研究院有限公司研究院院长；2010年8月至2015年12月，任宇脉有限副总经理；2015年12月至今，任公司董事、副总经理兼董事会秘书，分管公司财务工作。

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	6	7
生产人员	240	248
销售人员	5	5
财务人员	3	3
研发人员	48	55
员工总计	302	318

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	124	128
专科	155	168
专科以下	16	15
员工总计	302	318

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：

报告期内，在职员工数量较上年有所上升，期末员工人数达到了 318 人，公司进一步完善了招聘、培训、考核、薪酬等政策。

报告期内没有重大人员变动，人才招聘、培训有序进行。

(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：

报告期，公司不存在组织核心员工认定的情形。公司经认定并披露的核心技术人员为 13 名，本报告期内，龚兴亚、刘强离职，二人的离职对公司无不利影响，总体上，公司核心技术团队及关键技术人员基本稳定。

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	2,709,927.37	3,288,539.17
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	44,781,639.27	40,864,787.45
预付款项	六.3	56,345.54	85,031.28
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	802,816.66	291,644.09
买入返售金融资产			
存货	六.5		88,034.19
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	135,847.96	273,821.11
流动资产合计		48,486,576.80	44,891,857.29
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	2,679,494.66	2,248,474.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.8	555,791.09	555,791.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,235,285.75	2,804,265.41
资产总计		51,721,862.55	47,696,122.70

流动负债：			
短期借款	六. 9	14,300,000.00	13,500,000.00
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. 10	4,324,128.50	2,029,930.46
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 11	860,759.77	2,052,133.76
应交税费	六. 12	460,398.03	1,489,423.00
其他应付款	六. 14	1,913,152.96	547,108.91
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,858,439.26	19,618,596.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		21,858,439.26	19,618,596.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六. 16	26,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 17	397,040.96	1,397,040.96
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.18	646,323.69	646,323.69
一般风险准备			
未分配利润	六.19	2,820,058.64	6,034,161.92
归属于母公司所有者权益合计		29,863,423.29	28,077,526.57
少数股东权益			
所有者权益合计		29,863,423.29	28,077,526.57
负债和所有者权益总计		51,721,862.55	47,696,122.70

法定代表人：刘秋明 主管会计工作负责人：吴悦祥 会计机构负责人：吴悦祥

(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		2,192,390.64	534,796.51
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	十四.1	42,660,935.99	38,970,829.45
预付款项		29,906.37	56,484.34
其他应收款	十四.2	688,816.66	285,469.09
存货			88,034.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		124,320.11	1,238,962.68
流动资产合计		45,696,369.77	41,174,576.26
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	十四.3	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,393,343.78	1,908,986.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		526,574.47	526,574.47

其他非流动资产			
非流动资产合计		5,919,918.25	5,435,561.03
资产总计		51,616,288.02	46,610,137.29
流动负债：			
短期借款		13,100,000.00	12,300,000.00
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		4,324,128.50	2,029,930.46
预收款项			
应付职工薪酬		835,756.80	1,926,063.57
应交税费		447,524.15	1,351,882.44
其他应付款		3,272,588.45	1,136,345.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,979,997.90	18,744,222.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		21,979,997.90	18,744,222.44
所有者权益：			
股本		26,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		397,040.96	1,397,040.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		646,323.69	646,323.69
一般风险准备			
未分配利润		2,592,925.47	5,822,550.20
所有者权益合计		29,636,290.12	27,865,914.85

负债和所有者权益合计		51,616,288.02	46,610,137.29
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：刘秋明

主管会计工作负责人：吴悦祥

会计机构负责人：吴悦祥

(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		25,551,928.74	23,416,171.17
其中：营业收入	六.20	25,551,928.74	23,416,171.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,591,013.51	22,337,652.22
其中：营业成本	六.20	20,651,480.85	17,760,372.70
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	六.21	49,765.57	29,622.13
销售费用	六.22	188,750.29	151,437.20
管理费用	六.23	2,111,321.50	3,863,714.96
研发费用			
财务费用	六.24	573,116.52	327,820.80
资产减值损失	六.25	16,578.78	204,684.43
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,960,915.23	1,078,518.95
加：营业外收入	六.28	22,620.96	1,058,000.28
减：营业外支出	六.29	1,138.46	584.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,982,397.73	2,135,935.11
减：所得税费用	六.30	196,501.01	307,533.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,785,896.72	1,828,402.11
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		1,785,896.72	1,828,402.11
2. 终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,785,896.72	1,828,402.11
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		1,785,896.72	1,828,402.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,785,896.72	1,828,402.11
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.07	0.09
(二)稀释每股收益		0.07	0.09

法定代表人：刘秋明

主管会计工作负责人：吴悦祥

会计机构负责人：吴悦祥

(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	十四.4	24,780,702.34	18,877,391.41
减：营业成本	十四.4	20,182,642.51	14,224,935.65
税金及附加		46,291.42	24,615.03
销售费用		107,393.60	82,560.00
管理费用		1,994,600.65	3,228,525.30
研发费用			
财务费用		506,892.65	315,155.74

其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-1,030.18	180,809.89
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,943,911.69	820,789.80
加：营业外收入		22,378.44	1,058,000.00
减：营业外支出		1,138.46	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,965,151.67	1,878,789.80
减：所得税费用		194,776.40	281,818.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,770,375.27	1,596,971.33
（一）持续经营净利润		1,770,375.27	1,596,971.33
（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		1,770,375.27	1,596,971.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘秋明

主管会计工作负责人：吴悦祥

会计机构负责人：吴悦祥

(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		22,543,942.36	18,264,573.00
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			
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		104,260.88	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六.31(1)	431,589.28	1,677,536.33
经营活动现金流入小计		23,079,792.52	19,942,109.33
购买商品、接受劳务支付的现金		12,812,557.51	13,140,372.62
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		5,436,083.59	5,205,900.43
支付的各项税费		1,509,381.05	1,634,821.23
支付其他与经营活动有关的现金	六.31(2)	4,300,677.82	4,103,928.00
经营活动现金流出小计		24,058,699.97	24,085,022.28
经营活动产生的现金流量净额	六.32	-978,907.45	-4,142,912.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		983,831.65	451,411.50
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		983,831.65	451,411.50
投资活动产生的现金流量净额		-983,831.65	-451,411.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,766,000.00	2,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.31(3)		300,000.00
筹资活动现金流入小计		6,766,000.00	3,100,000.00
偿还债务支付的现金		4,846,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		433,472.70	825,063.71
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	六.31(4)	102,400.00	0.00
筹资活动现金流出小计		5,381,872.70	5,725,063.71
筹资活动产生的现金流量净额		1,384,127.30	-2,625,063.71
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		-578,611.80	-7,219,388.16
加：期初现金及现金等价物余额		3,288,539.17	8,350,121.00
六、期末现金及现金等价物余额		2,709,927.37	1,130,732.84

法定代表人：刘秋明 主管会计工作负责人：吴悦祥 会计机构负责人：吴悦祥

(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		21,979,442.36	13,983,723.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		429,876.55	1,958,174.51
经营活动现金流入小计		22,409,318.91	15,941,897.86
购买商品、接受劳务支付的现金		12,345,268.43	
支付给职工以及为职工支付的现金		5,184,097.19	3,721,784.60
支付的各项税费		1,369,552.71	1,412,675.92
支付其他与经营活动有关的现金		3,009,079.62	14,687,992.39
经营活动现金流出小计		21,907,997.95	19,822,452.91
经营活动产生的现金流量净额		501,320.96	-3,880,555.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			15,762.98
投资活动现金流入小计			15,762.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		974,143.80	198,698.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		974,143.80	198,698.50
投资活动产生的现金流量净额		-974,143.80	-182,935.52
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		7,211,000.00	4,600,000.00
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		7,211,000.00	4,600,000.00
偿还债务支付的现金		4,590,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		400,983.03	809,548.71
支付其他与筹资活动有关的现金		89,600.00	
筹资活动现金流出小计		5,080,583.03	5,709,548.71
筹资活动产生的现金流量净额		2,130,416.97	-1,109,548.71
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		1,657,594.13	-5,173,039.28
加：期初现金及现金等价物余额		534,796.51	5,799,386.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,192,390.64	626,347.12

法定代表人：刘秋明

主管会计工作负责人：吴悦祥

会计机构负责人：吴悦祥

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（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

浙江宇脉科技股份有限公司

2018年6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

浙江宇脉科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为浙江宇脉科技有限公司（以下简称“宇脉科技公司”），宇脉科技公司系由刘秋明、应伟光和吴悦祥共同出资成立，于2010年8月31日在杭州工商局下城分局登记注册，取得注册号为330103000108607的《企业法人营业执照》，公司成立时注册资本500万元，其中刘秋明出资300万元，出资比例60.00%；吴悦祥出资100

万元，出资比例 20.00%；应伟光出资 100 万元，出资比例 20.00%，该出资业经杭州深度会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 8 月 30 日出具杭深验字（2010）第 363 号《验资报告》。

根据 2011 年 9 月 19 日宇脉科技公司股东会决议，各股东以货币资金增资 150 万元，增资后公司注册资本为 650 万元，其中：刘秋明出资 450 万元，出资比例 69.24%；吴悦祥出资 100 万元，出资比例 15.38%；应伟光出资 100 万元，出资比例 15.38%，本次增资业经杭州正瑞会计师事务所审验，并于 2011 年 9 月 19 日出具杭正瑞验字（2011）第 315 号《验资报告》。

根据 2013 年 7 月 8 日宇脉科技公司股东会决议，各股东以货币资金增资 600 万元，增资后公司注册资本为 1,250 万元，其中：刘秋明出资 828 万元，出资比例 66.24%；吴悦祥出资 150 万元，出资比例 12.00%；应伟光出资 112 万元，出资比例 8.96%；史晓东出资 75 万元，出资比例 6.00%；倪奇文出资 60 万元，出资比例 4.80%；王仲禹出资 25 万元，出资比例 2.00%，本次增资业经浙江中孜会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 7 月 10 日出具浙中孜验字（2013）第 779 号《验资报告》。

根据 2015 年 11 月 20 日宇脉科技公司股东会决议，各股东以货币资金增资 500 万元，增资后公司注册资本为 1,750 万元，其中：刘秋明出资 828 万元，出资比例 47.31%；吴悦祥出资 150 万元，出资比例 8.57%；应伟光出资 112 万元，出资比例 6.40%；史晓东出资 75 万元，出资比例 4.29%；倪奇文出资 60 万元，出资比例 3.43%；王仲禹出资 25 万元，出资比例 1.43%；杭州领优投资管理合伙企业（有限合伙）出资 500 万元，出资比例 28.57%，本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 11 月 26 日出具瑞华验字[2015]33090031 号《验资报告》。

根据 2015 年 12 月 21 日宇脉科技公司股东会决议，宇脉科技公司以 2015 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，以宇脉科技公司 2015 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 21,397,040.96 元折合股本总额 2,000 万股，每股面值人民币 1 元，剩余净资产人民币 1,397,040.96 元作为资本公积，经上述变更后，刘秋明出资 946.20 万元，占股本的 47.31%；吴悦祥出资 171.40 万元，占股本的 8.57%；应伟光出资 128.00 万元，占股本的 6.40%；史晓东出资 85.80 万元，占股本的 4.29%；倪奇文出资 68.60 万元，占股本的 3.43%；王仲禹出资 28.60 万元，占股本的 1.43%；杭州领优投资管理合伙企业（有限合伙）出资 571.40 万元，占股本的 28.57%，此次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 21 日出具瑞华验字[2015]33090036 号《验资报告》。

公司现持有 2015 年 12 月 29 日由杭州市市场监督管理局换发的统一社会信

用代码为 913301035605693699 的《营业执照》，法定代表人：刘秋明，住所：杭州市下城区沈家路 319 号 316 室。

公司经营范围：服务：计算机软硬件、电子产品、通讯设备的技术开发、成果转让，通讯工程、网络工程的技术咨询、技术服务，网络设备的安装、维护；批发、零售：通信设备、计算机软硬件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司 2018 年纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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

本公司及子公司主要从事计算机软硬件、电子产品、通讯设备的技术开发、成果转让，通讯工程、网络工程的技术咨询、技术服务，网络设备的安装、维护等。本公司及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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”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，请参阅本附注四、23“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、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子

公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“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、10、（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、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。

7、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。

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

一或有事项》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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

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。

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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、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。

10、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、7“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。

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。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

11、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 (%)
专用设备	年限平均法	3	5	31.67

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“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。

12、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。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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。

16、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

17、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。

18、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）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。

（5）收入确认的具体方法

公司主要提供通信网络建设技术服务业务，是为通信运营商提供通信网络建设技术解决方案。通常在签订框架合同及接受具体项目的任务委托书后，开展技术服务工作，待技术服务工作完成后，根据实际工作量进行结算。公司的技术服务收入是在下列条件同时满足时进行确认：①工作量已经结算，收费金额已经明确；②技术服务工作已经完成并将相应服务成果提交客户，并经客户确认。这时，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，已发生和将要发生的劳务成本能够可靠地计量。如完成工作量尚未进行结算，

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计，由于公司已经发生的成本能够合理归集到各项目，根据历史经验、客户资信及项目实际情况，判断已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。如根据项目执行情况预计已经发生的劳务成本不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

19、政府补助

政府补助是指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。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。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以

后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与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。

20、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。

21、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。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

23、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) 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) 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。

(3) 递延所得税资产

在很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。

(4) 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。
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。

税种	具体税率情况
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的15%计缴。
杭州领优信息科技有限公司	所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴。

2、税收优惠及批文

2016年11月21日，本公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR201633001754的《高新技术企业证书》，有效期三年。企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日，本公司按15%的税率计缴企业所得税。

根据2017年6月6日财政部、税务总局出台《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2017]43号，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。杭州领优信息科技有限公司2017年度符合小型微利企业条件，应纳税所得额低于50万元，所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期发生额”指2018年1月1日至6月30日，“上期发生额”指2017年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,638.90	1,638.90
银行存款	2,708,288.47	3,286,900.27
合计	2,709,927.37	3,288,539.17

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,323,968.52	100%	3,542,329.25	7.33	44,781,639.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	48,323,968.52	100%	3,542,329.25	7.33	44,781,639.27

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,345,999.14	100.00	3,481,211.69	7.85	40,864,787.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	44,345,999.14	100.00	3,481,211.69	7.85	40,864,787.45

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	31,141,385.48	1,557,069.28	5%
1 至 2 年	16,836,263.90	1,683,626.40	10%
2 至 3 年	89,371.15	44,685.58	50%
3 年以上	256,947.99	256,947.99	100%
合 计	48,323,968.52	3,542,329.25	7.33

(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 61,117.56 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 31,602,846.65 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 65.40%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,205,430.54 元。

3、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,345.54	100.00	85,031.28	100.00
合计	56,345.54	100.00	85,031.28	100.00

4、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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	887,569.67	100	84,753.01	9.55	802,816.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	887,569.67	100	84,753.01	9.55	802,816.66

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	420,935.88	100.00	129,291.79	30.72	291,644.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	420,935.88	100.00	129,291.79	30.72	291,644.09
合计					

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	660,079.09	33,003.95	5%
1 至 2 年	167,490.58	16,749.06	10%
2 至 3 年	50,000.00	25,000.00	50%
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100%
合 计	887,569.67	84,753.01	9.55

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况
本年转回坏账准备金额 44,538.78 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	767,490.58	377,490.58
其他	120,079.09	43,445.30
合 计	887,569.67	420,935.88

(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
浙江华昌担保投资有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	45.07	20,000.00
深圳市电信工程有限公司	保证金	144,561.28	1-2 年 24561.28; 1 年以内 120000	16.28	8,456.13
四川中移通信技术工程有限公司	保证金	88,929.30	1-2 年	10.02	8,892.93
杭州迅科企业管理有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	5.63	25,000.00
上海大唐移动通信设备有限公司	保证金	30,000.00	1-2 年	3.38	3,000.00
合 计	—	713,490.58	—	80.38	65,349.06

5、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-
合 计	-	-	-

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	88,034.19		88,034.19
合 计	88,034.19		88,034.19

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
多缴企业所得税	100,114.61	223,445.19
担保服务费	13,333.35	33,333.33
汽车保险费		
其他	22,400.00	17,042.59
合 计	135,847.96	273,821.11

7、固定资产

项 目	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	1,297,840.58	1,890,180.00	127,856.51	3,315,877.09
2、本年增加金额	195,335.33	114,508.52	571,221.09	881,064.94
(1) 购置	195,335.33	114,508.52	571,221.09	881,064.94
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,493,175.91	2,004,688.52	699,077.60	4,196,942.03
二、累计折旧				
1、期初余额	570,874.61	455,904.80	40,623.36	1,067,402.77
2、本年增加金额	171,092.20	260,047.70	18,904.70	450,044.60
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	741,966.81	715,952.50	59,528.06	1,517,447.37
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				

项 目	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	751,209.10	1,288,736.02	639,549.54	2,679,494.66
2、期初账面价值	726,965.97	1,434,275.20	87,233.15	2,248,474.32

8、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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		536,575.17	3,610,503.48	536,575.17
可弥补亏损		19,215.92	192,159.20	19,215.92
合 计		555,791.09	3,802,662.68	555,791.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧				
合 计				

9、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	10,300,000.00	10,300,000.00
信用借款	4,000,000.00	3,200,000.00
合 计	14,300,000.00	13,500,000.00

注：公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司杭州市分行借款 6,300,000.00 元，其中 3,000,000.00 元借款期限自 2017 年 06 月 30 日至 2018 年 07 月 2 日止，刘秋明、万朝晖、杭州领优信息科技有限公司提供保证担保；3,300,000.00 元借款期限自 2017 年 10 月 26 日至 2018 年 10 月 25 日，刘秋明、万朝晖提供担保保证，同时刘秋明、万朝晖以自有房产提供抵押担保。

公司向杭州银行股份有限公司科技支行借款 4,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 11 月 8 日至 2018 年 11 月 7 日，由杭州市高科技担保有限公司提供保证担保，刘秋明、万朝晖向杭州高科技担保有限公司提供保证担保，林远耀、曹蓉蓉以自有房产向杭州市高科技担保有限公司提供抵押担保，公司以自有专利向杭

州市高科技担保有限公司提供质押担保。

公司向杭州联合农村商业银行股份有限公司重工支行信用借款 2,800,000.00 元，其中 2,000,000.00 元借款期限自 2018 年 04 月 07 日至 2019 年 04 月 08 日止；800,000.00 元借款期限自 2018 年 1 月 11 日至 2019 年 1 月 10 日。

子公司杭州领优信息科技有限公司向杭州联合农村商业银行股份有限公司重工支行信用借款 1,200,000.00 元，其中 400,000.00 元借款期限自 2018 年 5 月 24 日至 2019 年 05 月 23 日；800,000.00 元借款期限自 2018 年 2 月 23 日至 2019 年 02 月 20 日。

10、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
技术服务费	4,324,128.50	2,029,930.46
合 计	4,324,128.50	2,029,930.46

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,912,000.41	3,659,433.57	4,776,810.73	794,623.25
二、离职后福利-设定提存计划	140,133.35	549,503.88	623,500.71	66,136.52
合 计	2,052,133.76	4,208,937.45	5,400,311.44	860,759.77

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,792,883.28	3,294,207.93	4,355,351.65	731,739.56
2、职工福利费				
3、社会保险费	119,117.13	321,598.55	380,229.99	60,485.69
其中：医疗保险费	105,579.27	290,457.37	341,936.55	54,100.09
工伤保险费	3,096.60	3,304.03	5,488.40	912.23
生育保险费	10,441.26	27,837.15	32,805.04	5,473.37
4、住房公积金		39,606.00	37,208.00	2,398.00
5、工会经费和职工教育经费		4,021.09	4,021.09	
合 计	1,912,000.41	3,659,433.57	4,776,810.73	794,623.25

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	128,531.23	531,953.96	596,629.24	63,855.95

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
2、失业保险费	11,602.12	17,549.92	26,871.47	2,280.57
合 计	140,133.35	549,503.88	623,500.71	66,136.52

12、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	251,709.99	1,336,030.51
企业所得税	176,884.64	
城市维护建设税	15,509.00	88,166.18
教育费附加	6,646.71	37,785.51
地方教育附加	4,431.14	25,190.34
个人所得税	1,093.95	1,070.66
印花税	4,122.60	1,179.80
合 计	460,398.03	1,489,423.00

13、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	16,795.83	23,578.06
合 计	16,795.83	23,578.06

14、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付经营费用	1,785,046.00	485,186.64
其他	111,311.13	38,344.21
合 计	1,896,357.13	523,530.85

15、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
杭州市下城科技局专项补助	1,455.12					1,455.12		是
杭州下城区财政局2017年度经济工作表彰奖励	5,000.00					5,000.00		是
杭州市就业局见习生补贴	15,923.32					15,923.32		是

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	
下城区财政局专利补助	242.52					242.52	是
	22,620.96					22,620.96	

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
杭州市下城科技局专项补助	与收益相关		1,455.12	
杭州下城区财政局 2017 年度经济工作表彰奖励	与收益相关		5,000.00	
杭州市就业局见习生补贴	与收益相关		15,923.32	
下城区财政局专利补助	与收益相关		242.52	
合 计	——		22,620.96	

16、股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘秋明	9,462,000.00		2,365,500.00	473,100.00		2,838,600.00	12,300,600.00
杭州领优投资管理合伙企业(有限合伙)	5,714,000.00		1,428,500.00	285,700.00		1,714,200.00	7,428,200.00
吴悦祥	1,714,000.00		428,500.00	85,700.00		514,200.00	2,228,200.00
应伟光	1,280,000.00		320,000.00	64,000.00		384,000.00	1,664,000.00
史晓东	858,000.00		214,500.00	42,900.00		257,400.00	1,115,400.00
倪奇文	686,000.00		171,500.00	34,300.00		205,800.00	891,800.00
王仲禹	286,000.00		71,500.00	14,300.00		85,800.00	371,800.00
股份总数	20,000,000.00		5,000,000.00	1,000,000.00		6,000,000.00	26,000,000.00

17、资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	1,397,040.96		1,000,000.00	397,040.96
合 计	1,397,040.96		1,000,000.00	397,040.96

18、盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	646,323.69			646,323.69
合 计	646,323.69			646,323.69

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

19、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	6,034,161.92	3,561,069.79
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,785,896.72	2,843,871.09
减：提取法定盈余公积	-	370,778.96
期末未分配利润	2,820,058.64	6,034,161.92

20、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	25,551,928.74	20,651,480.85	23,416,171.17	17,760,372.7
合 计	25,551,928.74	20,651,480.85	23,416,171.17	17,760,372.7

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	48,327.49	14,662.07
教育费附加	841.37	6,285.28
地方教育附加	560.91	4,190.27
印花税	35.80	4,484.51
合 计	49,765.57	29,622.13

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,401.29	67,132.90
差旅费	67,361.00	69,189.30
招待费	37,339.00	1,800.00
其他	4,649.00	13,315.00
合 计	188,750.29	151,437.20

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	1,162,770.60	2,067,783.36
职工薪酬	356,703.52	395,597.90
差旅费	94,666.04	162,181.49
中介费	7,486.20	168,006.96
培训费		212,446.17
交通费	61,309.86	158,005.39
折旧费	160,439.52	127,522.03
办公费	59,508.43	146,065.43
房租物业费	31,907.52	62,519.03
业务招待费	106,821.10	40,050.60
其他	69,708.71	323,536.60
合 计	2,111,321.50	3,863,714.96

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	396,079.85	285,063.71
减：利息收入	29,272.03	6,268.39
其他	147,764.64	49,025.48
合 计	573,116.52	327,820.80

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	16,578.78	204,684.43
合 计	16,578.78	204,684.43

26、资产处置收益

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
固定资产处置收益	-	41,765.00	
合 计	-	41,765.00	

27、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
下城区财政厅 2017 年经济工作会议表彰奖励		5,000.00	

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
下城区东新街道办事处-新三板上市奖励		250,000.00	
下城区科技局-新三板上市奖励		800,000.00	
下城区东新街道办事处（两新组织党建经费		3,000.00	
合 计		1,058,000.00	

28、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	22,620.96	1,058,000.00	
其他	0.00	0.28	
合 计	22,620.96	1,058,000.28	

29、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			
对外捐赠支出			
地方水利建设基金			
其他	1,138.46	584.12	
合 计	1,138.46	584.12	

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	196,501.01	307,533.00
递延所得税费用		
合 计	196,501.01	307,533.00

(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	1,982,397.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	297,359.66
子公司适用不同税率的影响	862.30
调整以前期间所得税的影响	

项 目	本期发生额
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	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-101,720.95
所得税费用	196,501.01

31、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
收到的政府补助	22,378.44	1,058,000.00
收到的保证金	150,000.00	571,481.87
收到的利息	1,196.01	41,828.94
收到的其他	258,014.83	6,225.52
合 计	431,589.28	1,677,536.33

(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
支付的保证金	620,000.00	677,000.00
支付的付现费用及其他	3,680,677.82	2,297,229.00
支付往来款	0	1,129,699.00
合 计	4,300,677.82	4,103,928.00

(3) 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
借款保证金退回	-	300,000.00
合 计	-	300,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的借款担保费用	102,400.00	
偿还刘秋明借款		
合 计	102,400.00	

32、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	1,785,896.72	1,828,402.11
加：资产减值准备	16,578.78	204,684.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	450,044.60	883,889.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	573,116.52	327,820.80
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,594,719.51	-5,507,403.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,439,843.13	-3,220,359.59
其他	-1,230,018.57	-1,340,053.84
经营活动产生的现金流量净额	-978,907.45	-4,142,912.95
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	2,709,927.37	1,130,732.84
减：现金的期初余额	3,288,539.17	8,350,121.00
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	-578,611.80	-7,219,388.16

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,709,927.37	3,288,539.17

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	1,638.90	1,638.90
可随时用于支付的银行存款	2,708,288.47	3,286,900.27
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,709,927.37	3,288,539.17

七、在其他主体中的权益

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	
杭州领优信息科技有限公司	杭州市	杭州市	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

无。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司以同期限中国人民银行基准贷款利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 14, 300, 000. 00 元, 在其他变量不变的假设下, 利率发生合理、可能的变动时, 将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

截至 2018 年 6 月 30 日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保, 具体包括:

为降低信用风险, 本公司对客户确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

九、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项(应收账款、其他应收款、其他流动资产等)等, 金融负债主要包括借款、应付款项(应付账款、其他应付款及其他流动负债等)等, 本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余成本与账面价值无重大差异。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是刘秋明。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

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
吴悦祥	本公司股东
万朝晖	实际控制人刘秋明之配偶
林远耀	公司员工
曹蓉蓉	公司员工林远耀之配偶

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘秋明、万朝晖	2,000,000.00	2018年4月7日	2019年4月8日	是
刘秋明、万朝晖	800,000.00	2018年1月11日	2019年1月10日	是
刘秋明、万朝晖、史晓东	400,000.00	2018年5月24日	2019年5月23日	是
刘秋明、万朝晖、史晓东	800,000.00	2018年2月23日	2019年2月20日	是
刘秋明、万朝晖、林远耀、曹蓉蓉	4,000,000.00	2017年11月8日	2018年11月7日	是
刘秋明、万朝晖、杭州领优信息科技有限公司	3,000,000.00	2017年6月30日	2018年7月2日	是
刘秋明、万朝晖	3,300,000.00	2017年10月26日	2018年10月25日	是

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
刘秋明	260,000.00	2018年4月11日	2018年6月30日	2018年4月27日已归还
林远耀	1,326,000.00	2018年1月12日	2018年6月30日	分笔借入，于2018年6月25日归还完

5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
合计	-	-

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,091,649.28	100.00	3,430,713.29	7.44	42,660,935.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	46,091,649.28	100.00	3,430,713.29	7.44	42,660,935.99

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,352,359.14	100.00	3,381,529.69	7.98	38,970,829.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	42,352,359.14	100.00	3,381,529.69	7.98	38,970,829.45

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	28,909,066.24	1,445,453.32	5.00
1至2年	16,836,263.90	1,683,626.40	10.00
2至3年	89,371.15	44,685.58	50.00
3年以上	256,947.99	256,947.99	100.00
合计	46,091,649.28	3,430,713.29	7.44

(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 49,183.60 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况
本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 31,602,846.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,205,430.54 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	767,569.67	100	78,753.01	10.26	688,816.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	767,569.67	100	78,753.01	10.26	688,816.66

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	414,435.88	100.00	128,966.79	31.12	285,469.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	414,435.88	100.00	128,966.79	31.12	285,469.09

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	540,079.09	27,003.95	5.00
1至2年	167,490.58	16,749.06	10.00
2至3年	50,000.00	25,000.00	50.00
3年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	767,569.67	78,753.01	10.26

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况
本年转回坏账准备金额 50,213.78 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	647,490.58	377,490.58
其他	120,079.09	36,945.30
合计	767,569.67	414,435.88

(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
浙江华昌担保投资有限公司	保证金	280,000.00	1年以内	36.48	14,000.00
深圳市电信工程有限公司		144,561.28	1-2年 24561.28; 1年以内 120000	18.83	8,456.13

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
四川中移通信技术工程有限公司		88,929.30	1-2年	11.59	8,892.93
杭州迅科企业管理有限公司		50,000.00	2-3年	6.51	25,000.00
上海大唐移动通信设备有限公司		30,000.00	1-2年	3.91	3,000.00
合计		593,490.58		77.32	59,349.06

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
杭州领优信息科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,780,702.34	20,182,642.51	18,877,391.41	14,224,935.65
合计	24,780,702.34	20,182,642.51	18,877,391.41	14,224,935.65

十五、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		

项 目	金 额	说 明
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	22,378.44	
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	-1,138.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	21,239.98	
所得税影响额	3,186.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	18,053.98	

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	5.85%	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.77%	0.07	0.07