



中电红石

NEEQ : 831917

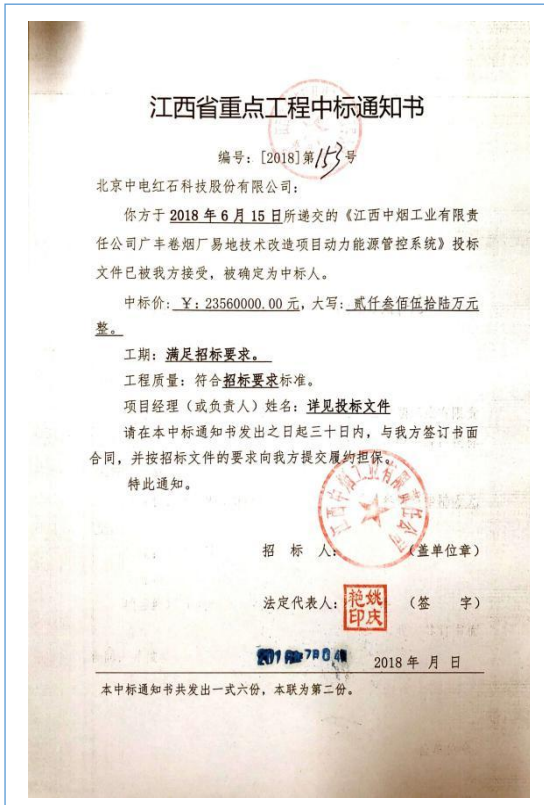
北京中电红石科技股份有限公司



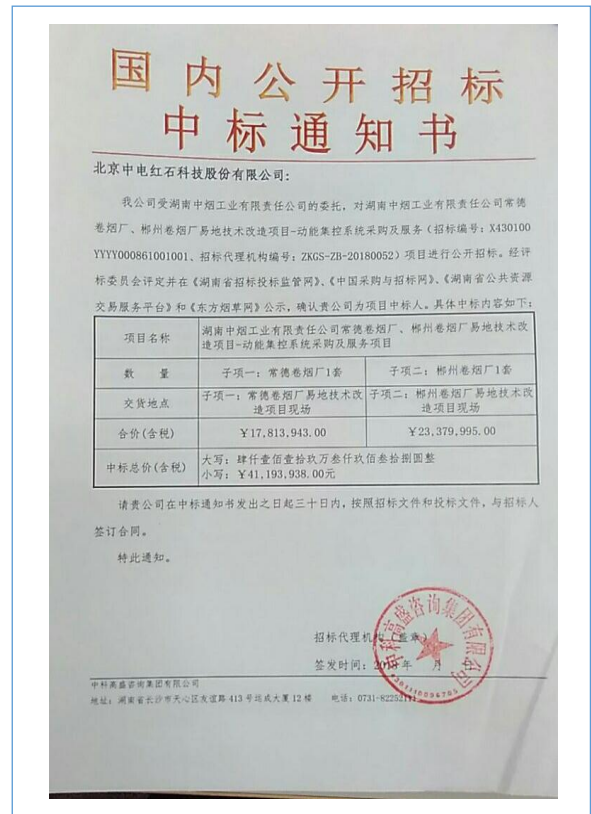
半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年6月,公司在江西中烟工业有限责任公司广丰卷烟厂易地技术改造项目动力能源管控系统项目招标中中标,中标金额为2356万元。



2018年5月,公司在湖南中烟工业有限责任公司常德卷烟厂和郴州卷烟厂易地技术改造项目-动能集控系统采购及服务采购项目招标中中标,中标总价为4119.3938万元。

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 12 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 14 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 16 |
| 第七节 财务报告 .....                | 19 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 29 |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义   |
|------------------|---|--|
| 中电红石、公司、本公司、股份公司 | 指 | 北京中电红石科技股份有限公司                             |
| 克勒欧得             | 指 | 杭州克勒欧得软件科技有限公司                             |
| 杭州维码             | 指 | 杭州维码科技有限公司                                 |
| 北京艾特             | 指 | 北京艾特同人数码科技有限公司                             |
| 长沙埃森哲            | 指 | 长沙埃森哲能源科技有限公司                              |
| 证监会              | 指 | 中国证券监督管理委员会                                |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                               |
| 主办券商、招商证券        | 指 | 招商证券股份有限公司                                 |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会和监事会                               |
| 股东大会             | 指 | 北京中电红石科技股份有限公司股东大会                         |
| 董事会              | 指 | 北京中电红石科技股份有限公司董事会                          |
| 监事会              | 指 | 北京中电红石科技股份有限公司监事会                          |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人                     |
| 管理层              | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                             |
| 公司章程、章程          | 指 | 北京中电红石科技股份有限公司章程                           |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                               |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                               |
| PROFINET         | 指 | 一种基于工业以太网技术的自动化总线标准                        |
| MODBUS           | 指 | 一个工业通信系统，由带智能终端的可程序控制器和计算机通过公用线路或局部专用线路连接成 |
| TCP/IP           | 指 | 一种网络通信协议，由网络层的 IP 协议和传输层的 TCP 协议组成         |
| FF 总线            | 指 | 基金会现场总线，为适用自动化系统专门设计的                      |
| PLC              | 指 | 可编程逻辑控制器                                   |
| EMS              | 指 | 能源管理系统                                     |
| WEBSERVICE       | 指 | 平台独立的，基于可编程的 web 的应用程序                     |
| 报告期              | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日            |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                 |

## 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。

公司负责人李锋、主管会计工作负责人吴林及会计机构负责人（会计主管人员）吴林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 | 北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 627 公司办公室  |
| 备查文件   | 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表<br>2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                    |
|---------|------------------------------------|
| 公司中文全称  | 北京中电红石科技股份有限公司                     |
| 英文名称及缩写 | Beijing RedRock Technology Co.,Ltd |
| 证券简称    | 中电红石                               |
| 证券代码    | 831917                             |
| 法定代表人   | 李铮                                 |
| 办公地址    | 北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 627          |

### 二、 联系方式

|               |                                   |
|---------------|-----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 吴林                                |
| 电话            | 010-82883988                      |
| 传真            | 010-82883163                      |
| 电子邮箱          | wulin@cneec-redrock.com           |
| 公司网址          | www.cneec-redrock.com             |
| 联系地址及邮政编码     | 北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 627, 100083 |
| 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            | 2001-12-04      |
| 挂牌时间            | 2015-01-28      |
| 分层情况            | 基础层             |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 科技推广和应用服务业（M75） |
| 主要产品与服务项目       | 能源管控系统集成服务      |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价            |
| 普通股总股本（股）       | 34,020,000      |
| 优先股总股本（股）       | 0               |
| 做市商数量           | 0               |
| 控股股东            | 李铮              |
| 实际控制人及其一致行动人    | 是               |

### 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 | 91110108801172427X            | 否 |
| 注册地址     | 北京市海淀区北四环中路 229 号<br>海泰大厦 627 | 否 |
| 注册资本（元）  | 34,020,000                    | 否 |

## 五、 中介机构

|                |                           |
|----------------|---------------------------|
| 主办券商           | 招商证券                      |
| 主办券商办公地址       | 深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                         |

## 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                                    | 24,045,928.84 | 22,645,003.14 | 6.19%      |
| 毛利率                                     | 26.23%        | 28.55%        | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -4,152,542.49 | 306,452.88    | -1,455.03% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -4,152,542.49 | 306,452.88    | -1,455.03% |
| 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）           | -6.84%        | 0.05%         | -          |
| 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） | -6.84%        | 0.39%         | -          |
| 基本每股收益                                  | -0.13         | 0.01          | -1,400%    |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 143,905,155.27 | 155,102,975.74 | -7.22% |
| 负债总计            | 85,284,573.83  | 92,329,851.81  | -7.63% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 58,620,581.44  | 62,773,123.93  | -6.61% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.72           | 1.85           | -6.76% |
| 资产负债率（母公司）      | 0.68%          | 0.69%          | -      |
| 资产负债率（合并）       | 0.59%          | 0.59%          | -      |
| 流动比率            | 1.42           | 1.48           | -      |
| 利息保障倍数          | -60.86         | -52.64         | -      |

### 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 | -14,550,899.05 | 940,221.71 | -1,647.60% |
| 应收账款周转率       | 1.18           | 0.91       | -          |
| 存货周转率         | 0.23           | 0.23       | -          |

### 四、 成长情况

|        | 本期     | 上年同期    | 增减比例 |
|--------|--------|---------|------|
| 总资产增长率 | -7.22% | -25.60% | -    |



|         |            |         |   |
|---------|------------|---------|---|
| 营业收入增长率 | 6.19%      | 208.86% | - |
| 净利润增长率  | -1,455.03% | 106.66% | - |

## 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     | 34,020,000 | 34,020,000 | -    |
| 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

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
|           | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收票据      | 1,190,000.00  | -             | -            | -     |
| 应收账款      | 19,243,980.40 | -             | -            | -     |
| 应收票据及应收账款 | -             | 20,433,980.40 | -            | -     |
| 应付票据      | -             | -             | -            | -     |
| 应付账款      | 5,907,658.88  | -             | -            | -     |
| 应付票据及应付账款 | -             | 5,907,658.88  | -            | -     |

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司自我定位为“系统实施+软件开发+技术服务”的综合信息服务提供商。公司致力于为工业企业提供专业全面的能源管理解决方案，通过为客户建立信息化软硬件平台、提供能源管理系统设计和实施、维护及应用软件开发等产品和服务来获得收入。根据国民经济行业分类（GBT4754-2011），公司属“M75 科技推广和应用服务业”下的“M7514 节能技术推广服务”；根据证监会《上市公司分类指引》（2012）公司属于“M75 科技推广和应用服务业”。公司是国家高新科技企业。

为消耗能源规模较大的工业企业提供能源管理系统的设计和实施及相关软件的开发是公司当前的主要业务。公司采用三层结构即现场控制层、集中监控层、信息管理层的能源管理系统目前已广泛应用于烟草行业。公司软件产品主要是能源管理相关的管理平台软件、控制平台软件、自动控制软件。

公司主要采用招投标的形式面向客户直接销售，公司产品及服务的用户主要是国内的卷烟厂；取得业务后公司将依据客户要求对硬件、软件的采购，业务中的软件主要由公司自主完成。公司的产品及技术服务在烟草行业具有较强的品牌效应。

截止报告日，公司的商业模式未发生改变。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、报告期内的财务情况

报告期内，公司实际完成营业收入 2404.59 万元，相比上年同期增长了 6.19%；营业成本 1773.76 万元，相比上年同期增长 9.63%；毛利率为 26.23%，相比上年同期下降了 8.13%；管理费用为 460.59 万元，相比上年同期增长了 4.81%，研发费用 196.25 万元，相比上年同期增长了 15.95%；净利润为-4,15.25 万，相比上年同期下降了 1455.03%；经营活动产生的现金流量净额-1455.09 万元，相比上年同期下降了 1647.63%。

报告期内，公司加大了对新产品的研发支出，同时正在进行的项目未到验收阶段，未确认收入，是报告期亏损的主要原因。

#### 2、公司所处行业情况及公司业务发展情况

国家《十三五规划纲要》明确要“大力开发、推广节能技术和产品，开展重大技术示范。实施重点用能单位“百千万”行动和节能自愿活动，推动能源管理体系、计量体系和能耗在线监测系统建设，开展能源评审和绩效评价”；另一方面，当前我国正处于工业化、城镇化的深入发展阶段，工业发展对能源的需求持续增加，能源消耗巨大，国家节能减排约束性指标要求工业加快转变发展方式，实施能源消耗控制；再次，为了进一步提高能源的利用效率，当前工业节能已经由单一的产品节能转变为系统的节能模式，这种趋势将加快公司能源管控系统的推广与应用。综上，国家政策及节能需求及节能技术的发展方向均有利于公司的业务开展。

报告期内，公司主要客户依然是烟草行业内的卷烟厂，公司为该类客户提供能源管控、节能降耗服务。同事也已着手开展新市场的开拓、产品服务升级等措施，确保公司的盈利能力的稳定及不断提升。

#### 3、公司的研发情况

公司在保持技术团队稳定的情况下，一些技术人员经多年在公司服务技术水平提高后进入核心团队，因此公司核心团队规模有所增加。

公司在本报告期，根据以前年度研发计划和新增研发计划，取得了一定研发成果。通过对研发工作的持续投入，预计公司在今后年度将有新产品、新系统持续投入市场，促进公司业务发展。

### 三、 风险与价值

1、下游行业集中的风险。公司的营业收入主要来源于烟草行业，烟草行业作为国家计划管理的产业，其发展方向和操作规划都要受到政策层面的影响。如果国内宏观经济形势发生波动或者国家出台相关政策，影响到烟草行业的发展，将会对公司的发展经营带来不利影响。

应对措施：公司紧密关注国家烟草行业政策，积极与政策制定部门保持沟通，适时根据政策的变动及时调整战略规划；利用既有的能源管控、节能降耗的核心技术，向新行业进行推广，增加不同行业的客户群体；研发新的技术，拓展新的业务领域。

2、人才流失的风险。公司作为国家高新技术企业，所处的行业为技术密集型行业，专业人才是公司技术创新和发展的关键。如果未来由于公司对人才的激励、薪酬待遇等方面不具有市场竞争力，或者相关人才不认可公司的发展理念，从而造成人才的流失，将可能削弱公司的竞争优势。

应对措施：公司继续培养专业的技术人才，努力建立一支专业技术强、行业经验丰富的人才队伍；完善健全人才培养机制，同时通过有竞争力的薪酬体系和激励机制，为员工提供良好的工作环境和发展空间，增强人才队伍的稳定性；公司还将加强核心技术的保密机制，减少技术泄露的可能性，保证公司的技术优势。

3、技术更新的风险。公司所处的信息技术行业具有技术进步快、客户需求变化快的特点，技术及产品开发对公司的市场竞争力和未来发展具有重要影响，如果公司不能准确地预测软件开发技术的发展趋势，对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术不能迅速推广应用，将可能使公司面临技术与产品开发的危险。

应对措施：公司积极跟踪国内外信息技术发展的趋势，完善公司技术研发的创新机制，不断学习并应用新的技术，为公司的持续发展提供技术保障；另外，公司保持与客户的紧密联系，对客户需求进行快速反应，不断研究满足客户需求的解决方案和产品。

4、控股股东滥用控股地位的风险。公司控股股东、实际控制人控制了公司 64.81%的股份，处于绝对控股地位。虽然公司已经建立了较为完善的法人治理机制，但客观上存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响，从而可能损害公司利益。

5、税收优惠风险。根据国家政策，公司在增值税、营业税和所得税上都享有相应的税收优惠，如果国家的税收优惠政策发生变化，公司会有税收增加的风险。

应对措施：加强国家的税收优惠政策的学习，及时了解税收政策的变化；同时公司将利用资本市场扩大营业收入总额，减少税收优惠政策对公司总利润的影响。

### 四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在普通股股票发行事项                    | <input 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） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 担保对象            | 担保金额          | 担保期间            | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|-----------------|---------------|-----------------|------|------|------------|--------|
| 北京中关村科技融资担保有限公司 | 30,000,000.00 | 2017.11-2018.11 | 抵押   | 连带   | 是          | 否      |
| <b>总计</b>       | 30,000,000.00 | -               | -    | -    | -          | -      |

注：公司以公司房产向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。本次对外担保经公司第二届董事会第二次会议及 2017 年第四次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定网站披露的《北京中电红石科技股份有限公司对外提供反担保公告》（公告编号：2017-035）。

#### 对外担保分类汇总：

| 项目汇总 | 余额 |
|------|----|
|------|----|

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 30,000,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保            | -             |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额   | -             |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额          | -             |

**清偿和违规担保情况：**

|   |
|---|
| 无 |
|---|

**(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   |
|-----|---------|---------------|------------|-----------|----------|
| 李铮  | 为公司提供担保 | 30,000,000.00 | 是          | 2017.12.1 | 2017-036 |

**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：**

公司股东、实际控制人李铮，以其持有的公司 500 万股权，向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

实际控制人为公司授信提供担保，有利于增强公司信用，补充公司流动资金。

**(三) 承诺事项的履行情况**

1、就公司历史上未分配利润转增股本情况，股东吴鸿恺、李铮出具承诺，承诺若中电红石因未分配利润转增股本事项而受到国家行政处罚进而遭到经济损失的，两位股东将对该损失承担相应责任。

2、就避免同业竞争事项，控股股东、实际控制人李铮已出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外、直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。

报告期内上述承诺依然有效，承诺人未违反所做承诺。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产        | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例 | 发生原因                 |
|-----------|--------|--------------|---------|----------------------|
| 房产        | 抵押     | 5,713,755.67 | 3.97%   | 担保抵押贷款               |
| 银行存款      | 保证金    | 535,566.40   | 0.37%   | 项目预付款保函保证金和项目履约保函保证金 |
| <b>总计</b> | -      | 6,249,322.07 | 4.34%   | -                    |

备注：2018 年 1 月，公司将自有房产与股份抵押给北京中关村科技融资担保有限公司以担保公司 30,000,000.00 元的银行综合授信，本次资产抵押经公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过，具体内容在 2017-038 号公告和 2018-001 号公告，对外披露了本次房产抵押和股份质押的事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |   |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|---|
|                 |               | 数量         | 比例     |      | 数量         | 比例     |   |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 10,395,000 | 30.56% | -    | 10,395,000 | 30.56% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 5512500    | 16.20% | -    | 5512500    | 16.20% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 7875000    | 23.15% | -    | 7875000    | 23.15% |   |
|                 | 核心员工          | -          | -      | -    | -          | -      |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 23,625,000 | 69.44% | -    | 23,625,000 | 69.44% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,625,000 | 48.61% | -    | 23,625,000 | 48.61% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 23,625,000 | 69.44% | -    | 23,625,000 | 69.44% |   |
|                 | 核心员工          | -          | -      | -    | -          | -      |   |
| 总股本             |               | 34,020,000 | -      | 0    | 34,020,000 | -      |   |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            |        | 3 |

#### (二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

| 序号                           | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|------------------------------|------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1                            | 吴鸿恺  | 9,450,000  | 0    | 9,450,000  | 27.78% | 7,087,500   | 2,362,500   |
| 2                            | 李铮   | 22,050,000 | 0    | 22,050,000 | 64.81% | 16,537,500  | 5,512,500   |
| 3                            | 杨振清  | 2,520,000  | 0    | 2,520,000  | 7.41%  | -           | 2,520,000   |
| 合计                           |      | 34,020,000 | 0    | 34,020,000 | 100%   | 23,625,000  | 10,395,000  |
| 前五名股东间相互关系说明：<br>公司股东之间无关联关系 |      |            |      |            |        |             |             |

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### **(一) 控股股东情况**

李铮：男，汉族，1970年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1993年7月毕业于天津大学通讯专业，本科学历。1993年9月至1995年9月在电子部第十五所研究所（太极公司）任研究员，1995年9月至2002年3月甲骨文（中国）软件系统有限公司任软件工程师，2002年4月至2014年8月27日任职于北京中电红石科技有限公司，在中电红石有限公司先后担任公司监事、执行董事、总经理；2014年8月至今任北京中电红石科技股份有限公司董事、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

### **(二) 实际控制人情况**

实际控制人为李铮。基本情况见同本节“（一）控股股东情况”。报告期内，公司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 |
|-----------|------------------|----|------------|----|---------------------|-----------|
| 吴鸿恺       | 董事长              | 男  | 1937/09/04 | 本科 | 2017/9/30-2020/9/30 | 是         |
| 李铮        | 董事、总经理           | 男  | 1970/05/09 | 本科 | 2017/9/30-2020/9/30 | 是         |
| 尤芝志       | 董事               | 女  | 1941/09/30 | 专科 | 2017/9/30-2020/9/30 | 否         |
| 吴林        | 董事、董秘、副总经理、财务负责人 | 男  | 1970/06/20 | 本科 | 2017/9/30-2020/9/30 | 是         |
| 林伟        | 董事、副总经理          | 男  | 1967/07/26 | 本科 | 2017/9/30-2020/9/30 | 是         |
| 林庆铃       | 监事会主席            | 女  | 1941/12/13 | 专科 | 2017/9/30-2020/9/30 | 否         |
| 杨振清       | 监事               | 女  | 1937/11/02 | 专科 | 2017/9/30-2020/9/30 | 否         |
| 吕毅萍       | 监事               | 女  | 1956/03/05 | 本科 | 2017/9/30-2020/9/30 | 是         |
| 董事会人数:    |                  |    |            |    |                     | 5         |
| 监事会人数:    |                  |    |            |    |                     | 3         |
| 高级管理人员人数: |                  |    |            |    |                     | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事会秘书、副总经理吴林的父母分别是公司董事长吴鸿恺、监事会主席林庆铃；公司董事尤芝志是公司控股股东、实际控制人、公司总经理李铮的母亲；除此外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系；未与公司签订重要协议或做出重要承诺；不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况；最近两年及一期未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到全国股份转让系统公司公开谴责；也不存在其他对公司有不利影响的情况。

#### (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 |
|-----|--------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 吴鸿恺 | 董事长    | 9,450,000  | 0    | 9,450,000  | 27.78%    | 0          |
| 李铮  | 董事、总经理 | 22,050,000 | 0    | 22,050,000 | 64.81%    | 0          |
| 杨振清 | 监事     | 2,520,000  | 0    | 2,520,000  | 7.41%     | 0          |
| 合计  | -      | 34,020,000 | 0    | 34,020,000 | 100%      | 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 12   | 12   |
| 生产人员    | 22   | 20   |
| 销售人员    | 3    | 3    |
| 技术人员    | 53   | 53   |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 93   | 91   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | -    | -    |
| 本科      | 42   | 44   |
| 专科      | 18   | 18   |
| 专科以下    | 32   | 28   |
| 员工总计    | 93   | 91   |

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：

报告期内公司人员没有重大变动。公司秉承人性化的管理理念，同时，建立了科学的绩效考核制度，以及人才引进、培训和招聘制度。根据公司总体效益和参照当地生活指数，结合岗位任职要求和职责，确定员工薪酬，并给予奖金、各类津贴、补贴和节假日福利等，为员工营造舒适温馨的工作生活环境。报告期内公司没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

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:

无

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                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | 五、1  | 1,666,187.07          | 13,447,300.85         |
| 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 | 五、2  | 149,000.00            | 147,000.00            |
| 衍生金融资产                 |      | -                     | -                     |
| 应收票据及应收账款              | 五、3  | 20,168,853.93         | 20,433,980.40         |
| 预付款项                   | 五、4  | 8,603,782.25          | 7,663,483.34          |
| 应收保费                   |      | -                     | -                     |
| 应收分保账款                 |      | -                     | -                     |
| 应收分保合同准备金              |      | -                     | -                     |
| 其他应收款                  | 五、5  | 10,709,427.86         | 11,963,535.94         |
| 买入返售金融资产               |      | -                     | -                     |
| 存货                     | 五、6  | 74,967,960.68         | 76,712,677.05         |
| 持有待售资产                 |      | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                     | -                     |
| 其他流动资产                 | 五、7  | 5,080,606.87          | 6,453,180.52          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>121,345,818.66</b> | <b>136,821,158.10</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 发放贷款及垫款                |      | -                     | -                     |
| 可供出售金融资产               |      | -                     | -                     |
| 持有至到期投资                |      | -                     | -                     |
| 长期应收款                  |      | -                     | -                     |
| 长期股权投资                 |      | -                     | -                     |
| 投资性房地产                 |      | -                     | -                     |
| 固定资产                   | 五、8  | 7,056,750.35          | 7,399,918.97          |
| 在建工程                   |      | -                     | -                     |
| 生产性生物资产                |      | -                     | -                     |
| 油气资产                   |      | -                     | -                     |
| 无形资产                   | 五、9  | -                     | -                     |
| 开发支出                   | 五、10 | 495,192.00            | -                     |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 商誉                     | 五、11 | 524,934.61     | 524,934.61     |
| 长期待摊费用                 | 五、12 | 270,052.53     | 227,072.41     |
| 递延所得税资产                | 五、13 | 1,659,310.24   | 1,176,329.65   |
| 其他非流动资产                | 五、14 | 12,553,096.88  | 8,953,562      |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 22,559,336.61  | 18,281,817.64  |
| <b>资产总计</b>            |      | 143,905,155.27 | 155,102,975.74 |
| <b>流动负债：</b>           |      | -              | -              |
| 短期借款                   | 五、15 | 10,000,000.00  | -              |
| 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              | 五、16 | 5,632,906.84   | 5,907,658.88   |
| 预收款项                   | 五、17 | 65,745,714.62  | 81,376,213.20  |
| 卖出回购金融资产               |      | -              | -              |
| 应付手续费及佣金               |      | -              | -              |
| 应付职工薪酬                 | 五、18 | -              | 1,030,506.61   |
| 应交税费                   | 五、19 | 2,434,980.71   | 2,552,426.84   |
| 其他应付款                  | 五、20 | 1,470,708.96   | 1,462,640.95   |
| 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                 |      | -              | -              |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 85,284,311.13  | 92,329,446.48  |
| <b>非流动负债：</b>          |      | -              | -              |
| 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                | 五、13 | 262.70         | 405.33         |
| 其他非流动负债                |      | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | 262.70         | 405.33         |
| <b>负债合计</b>            |      | 85,284,573.83  | 92,329,851.81  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |      |                |                |

|                   |      |                       |                       |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 股本                | 五、21 | 34,020,000.00         | 34,020,000.00         |
| 其他权益工具            |      | -                     | -                     |
| 其中：优先股            |      | -                     | -                     |
| 永续债               |      | -                     | -                     |
| 资本公积              | 五、22 | 12,250,914.76         | 12,250,914.76         |
| 减：库存股             |      | -                     | -                     |
| 其他综合收益            |      | -                     | -                     |
| 专项储备              |      | -                     | -                     |
| 盈余公积              | 五、23 | 776,219.31            | 776,219.31            |
| 一般风险准备            |      | -                     | -                     |
| 未分配利润             | 五、24 | 11,573,447.37         | 15,725,989.86         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 58,620,581.44         | 62,773,123.93         |
| 少数股东权益            |      | -                     | -                     |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>58,620,581.44</b>  | <b>62,773,123.93</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>143,905,155.27</b> | <b>155,102,975.74</b> |

法定代表人：李铮

主管会计工作负责人：吴林

会计机构负责人：吴林

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      | -                     | -                     |
| 货币资金                   | 五、1  | 1,477,344.70          | 12,313,580.50         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 五、2  | 149,000.00            | 147,000.00            |
| 衍生金融资产                 |      | -                     | -                     |
| 应收票据及应收账款              | 十三、1 | 14,825,353.93         | 13,303,080.40         |
| 预付款项                   | 五、4  | 8,923,782.25          | 7,663,483.34          |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 11,461,425.49         | 13,187,998.12         |
| 存货                     | 五、6  | 74,885,732.56         | 77,251,138.59         |
| 持有待售资产                 |      | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                     | -                     |
| 其他流动资产                 | 五、7  | 4,979,274.36          | 6,452,015.47          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>116,701,913.29</b> | <b>130,318,296.42</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      | -                     | -                     |
| 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                 | 十三、3 | 13,000,000.00         | 13,000,000.00         |
| 投资性房地产                 |      | -                     | -                     |
| 固定资产                   | 五、8  | 7,043,832.07          | 7,387,000.69          |

|                        |      |                       |                       |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程                   |      | -                     | -                     |
| 生产性生物资产                |      | -                     | -                     |
| 油气资产                   |      | -                     | -                     |
| 无形资产                   | 五、9  | -                     | -                     |
| 开发支出                   | 五、10 | -                     | -                     |
| 商誉                     | 五、11 | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 | 五、12 | 188,145.71            | 227,072.41            |
| 递延所得税资产                | 五、13 | 880,663.90            | 627,898.89            |
| 其他非流动资产                | 五、14 | 3,252,586.00          | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>24,365,227.68</b>  | <b>21,241,971.99</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>141,067,140.97</b> | <b>151,560,268.41</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 短期借款                   | 五、15 | 10,000,000.00         | -                     |
| 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                 |      | -                     | -0                    |
| 应付票据及应付账款              | 五、16 | 7,032,906.84          | 10,544,158.88         |
| 预收款项                   | 五、17 | 65,745,714.62         | 81,376,213.20         |
| 应付职工薪酬                 | 五、18 | -                     | 630,506.61            |
| 应交税费                   | 五、19 | 2,266,357.83          | 2,213,476.07          |
| 其他应付款                  |      | 10,289,920.96         | 10,373,140.95         |
| 持有待售负债                 |      | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债            |      | -                     | -                     |
| 其他流动负债                 |      | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>95,334,900.25</b>  | <b>105,137,495.71</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 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                | 五、13 | 262.70                | 405.33                |
| 其他非流动负债                |      | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>262.70</b>         | <b>405.33</b>         |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>95,335,162.95</b>  | <b>105,137,901.04</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |      | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 股本                     | 五、21 | 34,020,000            | 34,020,000            |
| 其他权益工具                 |      | -                     | -                     |
| 其中：优先股                 |      | -                     | -                     |
| 永续债                    |      | -                     | -                     |

|                   |      |                       |                       |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积              | 五、22 | 12,250,914.76         | 12,250,914.76         |
| 减：库存股             |      | -                     | -                     |
| 其他综合收益            |      | -                     | -                     |
| 专项储备              |      | -                     | -                     |
| 盈余公积              | 五、23 | 776,219.31            | 776,219.31            |
| 一般风险准备            |      | -                     | -                     |
| 未分配利润             |      | -1,315,156.05         | -624,766.70           |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>45,731,978.02</b>  | <b>46,422,367.37</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |      | <b>141,067,140.97</b> | <b>151,560,268.41</b> |

法定代表人：李铮

主管会计工作负责人：吴林

会计机构负责人：吴林

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                  | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>      |      | 24,045,928.84 | 22,645,003.14 |
| 其中：营业收入             | 五、25 | 24,045,928.84 | 22,645,003.14 |
| 利息收入                |      | -             | -             |
| 已赚保费                |      | -             | -             |
| 手续费及佣金收入            |      | -             | -             |
| <b>二、营业总成本</b>      |      | 28,546,686    | 22,078,118.20 |
| 其中：营业成本             | 五、25 | 17,737,611.10 | 16,178,966.81 |
| 利息支出                |      | -             | -             |
| 手续费及佣金支出            |      | -             | -             |
| 退保金                 |      | -             | -             |
| 赔付支出净额              |      | -             | -             |
| 提取保险合同准备金净额         |      | -             | -             |
| 保单红利支出              |      | -             | -             |
| 分保费用                |      | -             | -             |
| 税金及附加               | 五、26 | 241,904.62    | 338,793.91    |
| 销售费用                | 五、27 | 388,319.76    | 346,954.69    |
| 管理费用                | 五、28 | 4,605,950.77  | 4,394,292.84  |
| 研发费用                | 五、29 | 1,962,465.86  | 1,692,566.27  |
| 财务费用                | 五、30 | 108,575.05    | -77,440.65    |
| 资产减值损失              | 五、31 | 3,501,858.84  | -796,015.67   |
| 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） | 五、32 | 1,751.34      | 3,670.11      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | 五、3  | -             | 5,616.52      |

|                                     |      |               |            |
|-------------------------------------|------|---------------|------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |      | -             | -          |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | -4,499,005.82 | 576,171.57 |
| 加：营业外收入                             | 五、34 | -             | 24,325.00  |
| 减：营业外支出                             |      | -             | -          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | -4,499,005.82 | 600,496.57 |
| 减：所得税费用                             |      | -346,463.33   | 294,043.69 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | -4,152,542.49 | 306,452.88 |
| 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                          |      | -4,152,542.49 | 306,452.88 |
| 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                    |      | -4,152,542.49 | 306,452.88 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |      | -             | -          |
| 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                 |      | -             | -          |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |      | -4,152,542.49 | 306,452.88 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | -4,152,542.49 | 306,452.88 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      | -             | -          |
| <b>八、每股收益：</b>                      |      | -0.13         | 0.01       |
| （一）基本每股收益                           |      | -0.13         | 0.01       |
| （二）稀释每股收益                           |      | -0.13         | 0.01       |

法定代表人：李铮

主管会计工作负责人：吴林

会计机构负责人：吴林



#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                                  | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | 十三、4 | 24,045,928.84 | 20,889,350.43 |
| 减：营业成本                              | 十三、4 | 17,570,811.10 | 16,178,966.81 |
| 税金及附加                               | 五、26 | 241,904.62    | 338,793.91    |
| 销售费用                                | 五、27 | 388,319.76    | 346,954.69    |
| 管理费用                                | 五、28 | 2,686,364.72  | 2,145,758.95  |
| 研发费用                                | 五、29 | 2,170,965.86  | 1,692,566.27  |
| 财务费用                                | 五、30 | 110,851.16    | -67,307.70    |
| 其中：利息费用                             |      | -             | -             |
| 利息收入                                |      | -             | -             |
| 资产减值损失                              | 五、31 | 1,685,100.06  | -796,015.67   |
| 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）                 | 五、32 | 1,751.34      | 3,670.11      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   | 五、33 | -             | 5,616.52      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |      | -             | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | -806,637.10   | 1,058,919.80  |
| 加：营业外收入                             | 五、34 | -             | 24,325.00     |
| 减：营业外支出                             |      | -             | -             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | -806,637.10   | 1,083,244.80  |
| 减：所得税费用                             |      | -116,247.75   | 235,114.70    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | -690,389.35   | 848,130.10    |
| （一）持续经营净利润                          |      | -690,389.35   | 848,130.10    |
| （二）终止经营净利润                          |      | -             | -             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |      | -             | -             |
| （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                               |      | -             | -             |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |      | -690,389.35   | 848,130.10    |

|                |  |       |      |
|----------------|--|-------|------|
| <b>七、每股收益：</b> |  | -0.02 | 0.01 |
| （一）基本每股收益      |  | -0.02 | 0.01 |
| （二）稀释每股收益      |  | -0.02 | 0.01 |

法定代表人：李铮

主管会计工作负责人：吴林

会计机构负责人：吴林

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                 |
|------------------------------|----|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 15,610,159.22         | 26,782,907.17        |
| 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                      |    | -                     | 1,833,078.98         |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 2,373,910.01          | 102,102.26           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |    | <b>17,984,069.23</b>  | <b>28,718,088.41</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 20,693,396.67         | 16,127,248.71        |
| 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              |    | 7,433,761.43          | 5,393,781.98         |
| 支付的各项税费                      |    | 631,102.77            | 3,632,130.04         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 3,776,707.41          | 2,624,705.97         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |    | <b>32,534,968.28</b>  | <b>27,777,866.70</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |    | <b>-14,550,899.05</b> | <b>940,221.71</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |    |                       |                      |
| 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            |  | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | -             | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 4,182,870.95  | -             |
| 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            |  | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 4,182,870.95  | -             |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,182,870.95 | -             |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  | -             | -             |
| 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                 |  | 10,000,000.00 | -             |
| 发行债券收到的现金                 |  | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 10,000,000.00 | -             |
| 偿还债务支付的现金                 |  | -             | -             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 72,723.33     | -             |
| 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            |  | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 72,723.33     | -             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 9,927,276.67  | -             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -8,806,493.33 | 940,221.71    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 9,937,114.00  | 15,888,418.61 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,130,620.67  | 16,828,640.32 |

法定代表人：李铮

主管会计工作负责人：吴林

会计机构负责人：吴林

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 11,845,159.22 | 26,782,904.17 |
| 收到的税费返还               |    | -             | 77,426.27     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 2,371,483.90  | 102,102.23    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 14,216,643.12 | 26,962,432.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 19,805,739.55 | 20,298,633.16 |

|                           |  |                       |                      |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 4,932,798.74          | 4,373,189.97         |
| 支付的各项税费                   |  | 460,284.35            | 1,104,413.30         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 3,549,989.43          | 2,581,459.92         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>28,748,812.07</b>  | <b>28,357,696.35</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-14,532,168.95</b> | <b>-1,395,263.68</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| 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 |  | -                     | 200,000.00           |
| 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            |  | -                     | -                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>-</b>              | <b>200,000.00</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 3,256,723.07          | 8,000.00             |
| 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            |  | -                     | -                    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>3,256,723.07</b>   | <b>8,000.00</b>      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-3,256,723.07</b>  | <b>192,000.00</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -                     | -                    |
| 取得借款收到的现金                 |  | 10,000,000.00         | -                    |
| 发行债券收到的现金                 |  | -                     | -                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -                     | -                    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>10,000,000.00</b>  | <b>-</b>             |
| 偿还债务支付的现金                 |  | -                     | -                    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 72,723.33             | -                    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | -                     | -                    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>72,723.33</b>      | <b>-</b>             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>9,927,276.67</b>   | <b>-</b>             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-7,861,615.35</b>  | <b>-1,203,263.68</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 8,803,393.65          | 14,879,713.46        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>941,778.30</b>     | <b>13,676,449.78</b> |

法定代表人：李铮

主管会计工作负责人：吴林

会计机构负责人：吴林

## 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

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

公司名称：北京中电红石科技股份有限公司。

统一社会信用代码：91110108801172427X。

主体类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

公司住所：北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 627。

注册资本：3,402.00 万元人民币。

公司法定代表人：李铮。

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术检测；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；投资管理；资产管理；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、电子产品、仪器仪表、黄金制品；承办展览展示活动；市场调查；会议服务；货物进出口、代理进出口、技术进出口；专业承包。

本公司 2015 年 01 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：中电红石，证券代码：831917。

营业期限：2001 年 12 月 04 日至长期

本公司 2017 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”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司子公司杭州克勒欧得软件科技有限公司经营范围为服务：机电设备、计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，计算机系统集成，承接机电工程（凭资质证经营）；批发、零售：机电设备（除小轿车），计算机软件，普通机械，仪器仪表。

本公司子公司长沙埃森哲能源科技有限公司经营范围为能源技术咨询服务；能源技术研究、技术开发服务；软件开发；软件技术转让；电子商务平台的开发建设；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；软件技术服务；智能化技术服务；智能化技术研发。

本公司最终控制方为李铮。

本公司财务报表已经公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

## 2、历史沿革

北京中电红石科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由李铮、吴鸿恺共同出资组建，于 2001 年 12 月 4 日在北京市工商行政管理局登记注册。取得注册号为

1101082343959 的《企业法人营业执照》。截止 2011 年 12 月 31 日，公司《企业法人营业执照》注册号变更为 110108003439598，注册资本 1,296 万元，其中：李铮出资 907.20 万元，占注册资本的 70%；吴鸿恺出资 388.80 万元，占注册资本的 30%。

2013 年 11 月 1 日，根据公司第五届第二次股东会决议，公司股东以货币资金同比例增资 204 万元，此次增资经北京博冠通晟会计师事务所有限公司审验，并出具博冠通晟验字(2013)第 11-3 号验资报告。

本次增资后股权结构如下：

| 股东名称      | 出资总额（万元）        | 出资比例(%)       |
|-----------|-----------------|---------------|
| 李铮        | 1,050.00        | 70.00         |
| 吴鸿恺       | 450.00          | 30.00         |
| <b>合计</b> | <b>1,500.00</b> | <b>100.00</b> |

2014 年 8 月 26 日，本公司召开股东大会，决定整体改制为股份有限公司，根据发起人协议和公司章程的规定，以截止 2014 年 6 月 30 日经审计的净资产 2,647.091476 万元进行折股，折合股本 1,500.00 万元，全部股份由原股东以原持股比例全额认购。本次有限公司变更为股份公司由天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健验[2014]203 号验资报告。

本次股改变更后股权结构如下：

| 股东名称      | 出资总额（万元）        | 出资比例(%)       |
|-----------|-----------------|---------------|
| 李铮        | 1,050.00        | 70.00         |
| 吴鸿恺       | 450.00          | 30.00         |
| <b>合计</b> | <b>1,500.00</b> | <b>100.00</b> |

2015 年度第二次临时股东大会决议审议通过《北京中电红石科技股份有限公司股票发行方案》，拟发行股票不超过 120 万股，每股价格为人民币 16.50 元，募集资金不超过 1,980.00 万元。2016 年度公司向杨振清定向增发 120 万股，每股价格为人民币 16.50 元，募集资金 1,980.00 万元。本次增资已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴财光华审验字（2016）第 319001 号验资报告。

本次增资后股权结构如下：

| 股东名称      | 出资总额（万元）        | 出资比例(%)       |
|-----------|-----------------|---------------|
| 李铮        | 1,050.00        | 64.81         |
| 吴鸿恺       | 450.00          | 27.78         |
| 杨振清       | 120.00          | 7.41          |
| <b>合计</b> | <b>1,620.00</b> | <b>100.00</b> |

2016 年第三次临时股东大会决议审议通过《关于资本公积转增股本方案的议案》，拟以 2016 年 6 月 30 日总股本 16,200,000 股为基数，向全体在册股东每 10 股转增 11 股，

增加股本 17,820,000 股，本次资本公积转增股本后，公司总股本将增加至 34,020,000 股，注册资本由 1,620.00 万元，变更为 3,402.00 万元。

本次转增后股权结构如下：

| 股东名称      | 出资总额（万元）        | 出资比例(%)       |
|-----------|-----------------|---------------|
| 李铮        | 2,205.00        | 64.81         |
| 吴鸿恺       | 945.00          | 27.78         |
| 杨振清       | 252.00          | 7.41          |
| <b>合计</b> | <b>3,402.00</b> | <b>100.00</b> |

截止 2018 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

| 股东名称      | 出资总额（万元）        | 出资比例(%)       |
|-----------|-----------------|---------------|
| 李铮        | 2,205.00        | 64.81         |
| 吴鸿恺       | 945.00          | 27.78         |
| 杨振清       | 252.00          | 7.41          |
| <b>合计</b> | <b>3,402.00</b> | <b>100.00</b> |

## 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参考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

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计



### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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（参见本附注三、6（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三、11“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）。

## 6、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，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（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。

## 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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

## ②持有至到期投资

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

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

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

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

## ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，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。

#### (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。

### 9、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 余额为100万元以上的应收账款、余额为100万元以上的其他应收款   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备 |

#### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

##### A. 不同组合的确定依据：

| 项目      | 确定组合的依据             |
|---------|---------------------|
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |

##### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目      | 计提方法  |
|---------|-------|
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |

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             | 30.00        | 30.00         |
| 3-5 年             | 50.00        | 50.00         |
| 5 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

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试, 根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备           |

### (4) 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。

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

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价; 低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备, 期末, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 11、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三、8“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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。

## （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。

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，按本附注三、6、（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。

## 12、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别     | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|---------|------|-------|
| 房屋及建筑物 | 30      | 5    | 3.17  |
| 运输设备   | 5       | 5    | 19.00 |
| 其他     | 5       | 5    | 19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 14、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。

### 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，



与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司收入确认的政策为：不需要安装的软硬件，直接提货以取得对方收货凭据或委托第三方物流，取得对方收货单据；能源管理工程建设项目完工后，客户验收合格，按照合同价款的 90% 一次性确认收入，剩余 10% 按照合同约定的质保期结束后确认收入。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 22、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 23、递延所得税资产/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。

## 24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响2017年12月31日/2017年度金额 |                |
|----|------------|------------------------|----------------|
|    |            | 增加+/减少-                |                |
| 1  | 应收票据       |                        | -1,190,000.00  |
|    | 应收账款       |                        | -19,243,980.40 |
|    | 应收票据及应收账款  |                        | +20,433,980.40 |
| 2  | 应收利息       |                        | -              |
|    | 应收股利       |                        | -              |
|    | 其他应收款      |                        | -              |
| 3  | 固定资产       |                        | -              |
|    | 固定资产清理     |                        | -              |
| 4  | 在建工程       |                        | -              |
|    | 工程物资       |                        | -              |
| 5  | 应付票据       |                        | -              |
|    | 应付账款       |                        | -5,907,658.88  |
|    | 应付票据及应付账款  |                        | +5,907,658.88  |
| 6  | 应付利息       |                        | -              |
|    | 应付股利       |                        | -              |
|    | 其他应付款      |                        | -              |
| 7  | 专项应付款      |                        | -              |
|    | 长期应付款      |                        | -              |
| 8  | 管理费用       |                        | -              |
|    | 研发费用       |                        | -              |

(2) 会计估计变更

本公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率%      |
|---------|--------|----------|
| 增值税     | 应税收入   | 17、6     |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7        |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3        |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15、25[注] |

[注]：母公司北京中电红石科技股份有限公司所得税税率为 15%，子公司杭州克勒欧得软件科技有限公司所得税税率为 25%，子公司长沙埃森哲能源科技有限公司所得税税率为 25%。

## 2、优惠税负及批文

### (1) 母公司北京中电红石科技股份有限公司

#### A、增值税

根据财政部国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定：本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据财政部和国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号），自 2012 年 9 月 1 日起，本公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，符合条件的，免征增值税。

#### B、企业所得税

2017 年 12 月 6 日，经北京市科委、财政局、国税局、地税局批准，本公司为高新技术企业（证书编号：GR201711006989），有效期 3 年，按 15% 的税率征收企业所得税。

### (2) 子公司杭州克勒欧得软件科技有限公司

#### 所得税

子公司杭州克勒欧得软件科技有限公司为软件企业，根据财税[2012]27号文件规定，自 2014 年获利年度起享受两免三减半企业所得税的优惠政策，2018 年为第三年减半征收年度，企业所得税减免已在税务局办理了备案登记。



## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，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            | 2018.6.30           | 2017.12.31           |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 库存现金          | 7,141.24            | 15,761.67            |
| 银行存款          | 1,123,479.43        | 9,921,352.33         |
| 其他货币资金        | 535,566.40          | 3,510,186.85         |
| <b>合计</b>     | <b>1,666,187.07</b> | <b>13,447,300.85</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -                   | -                    |

说明：期末其他货币资金全部为保函保证金，使用受到限制。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目                        | 2018.6.30         | 2017.12.31        |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融资产                   | -                 | -                 |
| 其中：债务工具投资                 | -                 | -                 |
| 权益工具投资                    | -                 | -                 |
| 衍生金融资产                    | -                 | -                 |
| 其他                        | -                 | -                 |
| 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 | <b>149,000.00</b> | <b>147,000.00</b> |
| 其中：债务工具投资                 | -                 | -                 |
| 权益工具投资                    | -                 | <b>147,000.00</b> |
| 其他                        | -                 | -                 |
| <b>合计</b>                 | <b>149,000.00</b> | <b>147,000.00</b> |

### 3、应收票据及应收账款

| 种类        | 2018.6.30            | 2017.12.31           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据      | -                    | 1,190,000.00         |
| 应收账款      | 20,168,853.93        | 19,243,980.40        |
| <b>合计</b> | <b>20,168,853.93</b> | <b>20,433,980.40</b> |

#### (1) 应收票据情况

##### ① 应收票据分类列示：

| 种类 | 2018.6.30 | 2017.12.31 |
|----|-----------|------------|
|----|-----------|------------|

|           |          |                     |
|-----------|----------|---------------------|
| 银行承兑汇票    | -        | 1,190,000.00        |
| 商业承兑汇票    | -        | -                   |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>1,190,000.00</b> |

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：  
无。

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

| 类别                    | 2018.6.30            |               |                     |              | 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  | 28,330,228.47        | 100.00        | 8,161,374.54        | 28.81        | 20,168,853.93        |
| 其中：账龄分析法组合            | 28,330,228.47        | 100.00        | 8,161,374.54        | 28.81        | 20,168,853.93        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                    | -             | -                   | -            | -                    |
| <b>合计</b>             | <b>28,330,228.47</b> | <b>100.00</b> | <b>8,161,374.54</b> | <b>28.81</b> | <b>20,168,853.93</b> |

(续)

| 类别                    | 2017.12.31           |               |                     |              | 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  | 25,522,998.95        | 100.00        | 6,279,018.55        | 24.60        | 19,243,980.40        |
| 其中：账龄分析法组合            | 25,522,998.95        | 100.00        | 6,279,018.55        | 24.60        | 19,243,980.40        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                    | -             | -                   | -            | -                    |
| <b>合计</b>             | <b>25,522,998.95</b> | <b>100.00</b> | <b>6,279,018.55</b> | <b>24.60</b> | <b>19,243,980.40</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 2018.6.30     |       |              |        | 2017.12.31    |       |              |        |
|------|---------------|-------|--------------|--------|---------------|-------|--------------|--------|
|      | 金额            | 比例 %  | 坏账准备         | 计提比例 % | 金额            | 比例 %  | 坏账准备         | 计提比例 % |
| 1年以内 | 8,031,513.99  | 28.35 | 401,575.70   | 5.00   | 8,166,868.56  | 32.00 | 408,343.43   | 5.00   |
| 1-2年 | 6,137,689.76  | 21.66 | 613,768.98   | 10.00  | -             | -     | -            | 10.00  |
| 2-3年 | -             | -     | -            | 30.00  | 14,300,650.39 | 56.03 | 4,290,195.12 | 30.00  |
| 3-5年 | 14,029,989.72 | 49.52 | 7,014,994.86 | 50.00  | 2,950,000.00  | 11.56 | 1,475,000.00 | 50.00  |

|      |               |        |              |        |               |        |              |        |
|------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| 5年以上 | 131,035.00    | 0.46   | 131,035.00   | 100.00 | 105,480.00    | 0.41   | 105,480.00   | 100.00 |
| 合计   | 28,330,228.47 | 100.00 | 8,161,374.54 | -      | 25,522,998.95 | 100.00 | 6,279,018.55 | -      |

②坏账准备

| 项目       | 2018.01.01   | 本期增加         | 本期减少 |    | 2018.6.30    |
|----------|--------------|--------------|------|----|--------------|
|          |              |              | 转回   | 转销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 6,279,018.55 | 1,882,355.99 | -    | -  | 8,161,374.54 |

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,542,429.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,542,979.37 元。

| 单位名称               | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------------|---------------|-------|----------------|--------------|
| 杭州维码科技有限公司         | 8,937,000.00  | 3-5 年 | 31.55          | 4,468,500.00 |
| 中国电力工程有限公司         | 5,194,019.47  | [注 1] | 18.33          | 619,158.85   |
| 江西中烟工业有限责任公司井冈山卷烟厂 | 3,945,000.37  | 1-2 年 | 13.93          | 394,500.04   |
| 贵州中烟工业有限责任公司       | 3,716,409.52  | 1 年以内 | 13.12          | 185,820.48   |
| 厦门同人科技有限公司         | 1,750,000.00  | 3-5 年 | 6.18           | 875,000.00   |
| 合计                 | 23,542,429.36 | -     | 83.11          | 6,542,979.37 |

[注]：1 年以内 4,004,019.47 元，1-2 年 440,105.30 元，3-5 年 749,894.70 元。

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

| 账龄    | 2018.6.30    |        | 2017.12.31   |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例%    | 金额           | 比例%    |
| 1 年以内 | 7,141,032.21 | 83.00  | 2,510,291.53 | 32.76  |
| 1-2 年 | 945,421.32   | 10.99  | 4,298,481.39 | 56.09  |
| 2-3 年 | 48,453.00    | 0.56   | 854,710.42   | 11.15  |
| 3-5 年 | 468,875.72   | 5.45   | -            | -      |
| 5 年以上 | -            | -      | -            | -      |
| 合计    | 8,603,782.25 | 100.00 | 7,663,483.34 | 100.00 |

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称       | 与本公司关系 | 金额         | 占预付账款总额的比例% | 账龄    | 未结算原因   |
|------------|--------|------------|-------------|-------|---------|
| 深圳仪达仪表有限公司 | 非关联方   | 402,718.00 | 4.68        | 3-5 年 | 合同尚未执行完 |
| 广州确任自动化系   | 非关联方   | 631,212.00 | 7.34        | 1 年以内 | 合同尚未执行完 |

|                |      |              |       |      |         |
|----------------|------|--------------|-------|------|---------|
| 统有限公司          |      |              |       |      |         |
| 上海佰禧贸易有限公司     | 非关联方 | 458,000.00   | 5.32  | [注]  | 合同尚未执行完 |
| 深圳市仪达智能科技有限公司  | 非关联方 | 1,153,944.00 | 13.41 | 1年以内 | 合同尚未执行完 |
| 成都掌上时代信息科技有限公司 | 非关联方 | 1,606,638.39 | 18.67 | 1年以内 | 合同尚未执行完 |
| 合计             |      | 4,252,512.39 | 49.42 | -    | -       |

[注]: 1年以内 366,400.00 元, 1-2 年 91,600.00 元。

## 5、其他应收款

| 项目    | 2018.6.30     | 2017.12.31    |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 10,709,427.86 | 11,963,535.94 |
| 应收利息  | -             | -             |
| 应收股利  | -             | -             |
| 合计    | 10,709,427.86 | 11,963,535.94 |

### (1) 其他应收款情况

#### ①其他应收款按风险分类

| 类别                     | 2018.6.30     |        |              |          |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 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  | 13,920,443.00 | 100.00 | 3,211,015.14 | 23.07    | 10,709,427.86 |
| 其中: 账龄分析法组合            | 13,920,443.00 | 100.00 | 3,211,015.14 | 23.07    | 10,709,427.86 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 合计                     | 13,920,443.00 | 100.00 | 3,211,015.14 | 23.07    | 10,709,427.86 |

(续)

| 类别                     | 2017.12.31    |        |              |          |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 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  | 13,555,048.23 | 100.00 | 1,591,512.29 | 11.74    | 11,963,535.94 |
| 其中: 账龄分析法组合            | 13,555,048.23 | 100.00 | 1,591,512.29 | 11.74    | 11,963,535.94 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -            | -        | -             |

| 类别 | 2017.12.31    |        |              |          |               |
|----|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|    | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|    | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 合计 | 13,555,048.23 | 100.00 | 1,591,512.29 | 11.74    | 11,963,535.94 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 2018.6.30     |        |              |       | 2017.12.31    |        |              |       |
|------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|--------|--------------|-------|
|      | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% |
| 1年以内 | 3,764,519.60  | 27.04  | 188,225.98   | 5.00  | 5,076,351.17  | 37.45  | 253,817.56   | 5.00  |
| 1-2年 | 2,012,914.17  | 14.46  | 201,291.42   | 10.00 | 6,283,669.50  | 46.36  | 628,366.95   | 10.00 |
| 2-3年 | 6,250,034.37  | 44.90  | 1,875,010.31 | 30.00 | 1,940,930.01  | 14.32  | 582,279.00   | 30.00 |
| 3-5年 | 1,892,974.86  | 13.60  | 946,487.43   | 50.00 | 254,097.55    | 1.87   | 127,048.78   | 50.00 |
| 5年以上 | -             | -      | -            | -     | -             | -      | -            | -     |
| 合计   | 13,920,443.00 | 100.00 | 3,211,015.14 | -     | 13,555,048.23 | 100.00 | 1,591,512.29 | -     |

②坏账准备

| 项目    | 2018.01.01   | 本期增加         | 本期减少 |    | 2018.6.30    |
|-------|--------------|--------------|------|----|--------------|
|       |              |              | 转回   | 转销 |              |
| 其他应收款 | 1,591,512.29 | 1,619,502.85 | -    | -  | 3,211,015.14 |
| 坏账准备  |              |              |      |    |              |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2018.6.30     | 2017.12.31    |
|---------|---------------|---------------|
| 备用金     | 3,474,895.29  | 2,044,466.78  |
| 其他资金往来款 | 262,468.77    | 981,339.76    |
| 保证金     | 9,637,410.26  | 10,086,241.69 |
| 押金      | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 卖车款     | 342,000.00    | 342,000.00    |
| 其他      | 103,668.68    | 1,000.00      |
| 合计      | 13,920,443.00 | 13,555,048.23 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称         | 是否为关联方 | 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   |
|--------------|--------|------|--------------|-------|----------------------|------------|
| 广西中烟工业有限责任公司 | 否      | 保证金  | 2,989,052.80 | [注 1] | 21.47                | 894,715.84 |
| 江苏中烟工业有限责任公司 | 否      | 保证金  | 2,512,009.50 | 1-2年  | 18.05                | 753,602.85 |

| 单位名称        | 是否为关联方 | 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           |
|-------------|--------|-------|---------------------|-------|----------------------|--------------------|
| 湖南省公共资源交易中心 | 否      | 保证金   | 1,135,000.00        | [注 2] | 8.15                 | 58,500.00          |
| 中国电力工程有限公司  | 否      | 保证金   | 927,232.96          | [注 3] | 6.66                 | 447,763.51         |
| 赵琦          | 否      | 项目备用金 | 451,070.00          | [注 4] | 3.24                 | 109,281.00         |
| 合计          | -      | -     | <b>8,014,365.26</b> | -     | <b>57.57</b>         | <b>2,263,863.2</b> |

[注 1]: 1-2 年 10,000.00 元, 2-3 年 2,979,052.80 元; [注 2]: 1 年以内 1,100,000.00 元, 1-2 年 35,000.00 元; [注 3]: 2-3 年 79,264.83 元, 3-5 年 847,968.13 元; 1-2 年 130,200.00 元, 2-3 年 320,870.00 元。

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 2018.6.30            |      |                      |
|------|----------------------|------|----------------------|
|      | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 |
| 原材料  | -                    | -    | -                    |
| 在产品  | 68,949,510.33        | -    | 68,949,510.33        |
| 库存商品 | 6,556,911.89         | -    | 6,556,911.89         |
| 合计   | <b>75,506,422.22</b> | -    | <b>75,506,422.22</b> |

### 三、 (续)

| 项目   | 2017.12.31           |      |                      |
|------|----------------------|------|----------------------|
|      | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 |
| 原材料  | -                    | -    | -                    |
| 在产品  | 69,538,483.11        | -    | 69,538,483.11        |
| 库存商品 | 7,174,193.94         | -    | 7,174,193.94         |
| 合计   | <b>76,712,677.05</b> | -    | <b>76,712,677.05</b> |

## 7、其他流动资产

| 项目         | 2018.6.30           | 2017.12.31          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣增值税     | 4,555,402.14        | 5,801,497.73        |
| 待抵扣城建税     | 306,369.42          | 380,148.29          |
| 待抵扣教育费附加   | 133,841.73          | 162,920.70          |
| 待抵扣地方教育费附加 | 84,993.58           | 108,613.80          |
| 合计         | <b>5,080,606.87</b> | <b>6,453,180.52</b> |

## 8、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物       | 机器设备 | 运输设备         | 通用设备       | 合计            |
|------------|--------------|------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值     | -            | -    | -            | -          | -             |
| 1、年初余额     | 6,542,468.33 | -    | 3,261,091.43 | 615,696.99 | 10,419,256.75 |
| 2、本年增加金额   | -            | -    | -            | 4,137.07   | 4,137.07      |
| (1) 购置     | -            | -    | -            | 4,137.07   | 4,137.07      |
| (2) 在建工程转入 | -            | -    | -            | -          | -             |
| (3) 企业合并增加 | -            | -    | -            | -          | -             |
| 3、本年减少金额   | -            | -    | -            | -          | -             |
| (1) 处置或报废  | -            | -    | -            | -          | -             |
| (2) 合并范围减少 | -            | -    | -            | -          | -             |
| 4、年末余额     | 6,542,468.33 | -    | 3,261,091.43 | 619,834.06 | 10,423,393.82 |
| 二、累计折旧     | -            | -    | -            | -          | -             |
| 1、年初余额     | 725,123.57   | -    | 1,856,800.41 | 437,413.80 | 3,019,337.78  |
| 2、本年增加金额   | 103,589.09   | -    | 222,564.71   | 21,151.89  | 347,305.69    |
| (1) 计提     | 103,589.09   | -    | 222,564.71   | 21,151.89  | 347,305.69    |
| (2) 企业合并增加 | -            | -    | -            | -          | -             |
| 3、本年减少金额   | -            | -    | -            | -          | -             |
| (1) 处置或报废  | -            | -    | -            | -          | -             |
| (2) 合并范围减少 | -            | -    | -            | -          | -             |
| 4、年末余额     | 828,712.66   | -    | 2,079,365.12 | 458,565.69 | 3,366,643.47  |
| 三、减值准备     | -            | -    | -            | -          | -             |
| 1、年初余额     | -            | -    | -            | -          | -             |
| 2、本年增加金额   | -            | -    | -            | -          | -             |
| (1) 计提     | -            | -    | -            | -          | -             |
| (2) 企业合并增加 | -            | -    | -            | -          | -             |
| 3、本年减少金额   | -            | -    | -            | -          | -             |
| (1) 处置或报废  | -            | -    | -            | -          | -             |
| (2) 合并范围减少 | -            | -    | -            | -          | -             |
| 4、年末余额     | -            | -    | -            | -          | -             |
| 四、账面价值     | -            | -    | -            | -          | -             |
| 1、年末账面价值   | 5,713,755.67 | -    | 1,181,726.31 | 161,268.37 | 7,056,750.35  |
| 2、年初账面价值   | 5,817,344.76 | -    | 1,404,291.02 | 178,283.19 | 7,399,918.97  |

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目 | 非专利技术 | 合计 |
|----|-------|----|
|----|-------|----|

| 项目            | 非专利技术        | 合计           |
|---------------|--------------|--------------|
| <b>一、账面原值</b> | -            | -            |
| 1、年初余额        | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 2、本年增加金额      | -            | -            |
| (1) 购置        | -            | -            |
| (2) 内部研发      | -            | -            |
| (3) 企业合并增加    | -            | -            |
| 3、本年减少金额      | -            | -            |
| (1) 处置        | -            | -            |
| (2) 合并范围减少    | -            | -            |
| 4、年末余额        | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| <b>二、累计摊销</b> | -            | -            |
| 1、年初余额        | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 2、本年增加金额      | -            | -            |
| (1) 摊销        | -            | -            |
| (2) 企业合并增加    | -            | -            |
| 3、本年减少金额      | -            | -            |
| (1) 处置        | -            | -            |
| (2) 合并范围减少    | -            | -            |
| 4、年末余额        | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| <b>三、减值准备</b> | -            | -            |
| 1、年初余额        | -            | -            |
| 2、本年增加金额      | -            | -            |
| (1) 计提        | -            | -            |
| 3、本年减少金额      | -            | -            |
| (1) 处置        | -            | -            |
| 4、年末余额        | -            | -            |
| <b>四、账面价值</b> | -            | -            |
| 1、年末账面价值      | -            | -            |
| 2、年初账面价值      | -            | -            |

#### 10、开发支出

| 项 目            | 期初<br>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<br>形资产 | 转入当期<br>损益 |            |
| 片烟仓储监测管<br>理系统 |          | 495,192.00 | -  | -           | -          | 495,192.00 |
| 合 计            |          | 495,192.00 | -  | -           | -          | 495,192.00 |



## 11、商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额              | 本期增加    |    | 本期减少 |    | 期末余额              |
|-----------------|-------------------|---------|----|------|----|-------------------|
|                 |                   | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |                   |
| 杭州克勤欧得软件科技有限公司  | 524,934.61        | -       | -  | -    | -  | 524,934.61        |
| <b>合计</b>       | <b>524,934.61</b> | -       | -  | -    | -  | <b>524,934.61</b> |

### (2) 商誉减值准备

本期商誉未发生减值事项。

## 12、长期待摊费用

| 项目        | 2018.01.01        | 本期增加             | 本期摊销             | 其他减少 | 2018.6.30         | 其他减少的原因 |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|------|-------------------|---------|
| 装修费       | 227,072.41        | 84,007.00        | 41,026.88        | -    | 270,052.53        | -       |
| <b>合计</b> | <b>227,072.41</b> | <b>84,007.00</b> | <b>41,026.88</b> | -    | <b>270,052.53</b> | -       |

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

| 项目        | 2018.6.30           |                      | 2017.12.31          |                     |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|           | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异            |
| 资产减值准备    | 1,571,446.76        | 11,372,389.68        | 1,088,466.17        | 7,870,530.84        |
| 内部交易未实现利润 | 87,863.48           | 585,756.54           | 87,863.48           | 585,756.54          |
| 可抵扣亏损     | -                   | -                    | -                   | -                   |
| <b>合计</b> | <b>1,659,310.24</b> | <b>11,958,146.22</b> | <b>1,176,329.65</b> | <b>8,456,287.38</b> |

### (2) 递延所得税负债

| 项目                           | 2018.6.30     |                 | 2017.12.31    |                 |
|------------------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
|                              | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异        | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异        |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值             | -             | -               | -             | -               |
| 可供出售金融资产公允价值变动               | -             | -               | -             | -               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动 | 262.70        | 1,751.34        | 405.33        | 2,702.21        |
| <b>合计</b>                    | <b>262.70</b> | <b>1,751.34</b> | <b>405.33</b> | <b>2,702.21</b> |

### (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 2018.6.30           | 2017.12.31          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | -                   | -                   |
| 可抵扣亏损    | 4,772,358.85        | 1,079,990.13        |
| 合计       | <b>4,772,358.85</b> | <b>1,079,990.13</b> |

(4) 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     | 2018.6.30           | 2017.12.31          | 备注 |
|--------|---------------------|---------------------|----|
| 2020 年 | 275,923.37          | 275,923.37          | -  |
| 2021 年 | 669,880.52          | 669,880.52          | -  |
| 2022 年 | 134,186.24          | 134,186.24          | -  |
| 2023 年 | 3,692,368.72        | -                   | -  |
| 合计     | <b>4,772,358.85</b> | <b>1,079,990.13</b> | -  |

#### 14、其他非流动资产

| 项目       | 2018.6.30           | 本期增加                | 本期减少 | 2017.12.31           |
|----------|---------------------|---------------------|------|----------------------|
| 预付购房款及税费 | 9,300,510.88        | 3,252,586.00        | -    | 12,553,096.88        |
| 合计       | <b>9,300,510.88</b> | <b>3,252,586.00</b> | -    | <b>12,553,096.88</b> |

#### 15、短期借款

(1) 短期借款分类：

| 借款类别 | 2018.6.30            | 2017.12.31 |
|------|----------------------|------------|
| 抵押借款 | 10,000,000.00        | -          |
| 保证借款 | -                    | -          |
| 质押借款 | -                    | -          |
| 信用借款 | -                    | -          |
| 合计   | <b>10,000,000.00</b> | -          |

说明：公司与北京银行股份有限公司北苑路支行于 2018 年 1 月 2 日签订一份“综合授信合同”，约定最高授信额度 3000 万元，且由北京中关村科技融资担保有限公司提供 3000 万元的最高额保证合同，期限 2018 年 1 月 2 日至 2020 年 1 月 1 日。公司大股东李铮以其所持本公司股票及公司办公楼向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。办公楼建筑面积 244.53 m<sup>2</sup>，权证号：京（2016）海淀区不动产权第 071935 号。

#### 16、应付账款

(1) 应付账款列示

| 账龄   | 2018.6.30    | 2017.12.31   |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,884,850.81 | 2,927,716.82 |

|            |                     |                     |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1-2年       | 656,150.08          | 888,159.21          |
| 2-3年       | 247,749.20          | 1,399,961.20        |
| 3-5年       | 1,442,756.10        | -                   |
| 5年以上       | 401,400.65          | 691,821.65          |
| <b>合 计</b> | <b>5,632,906.84</b> | <b>5,907,658.88</b> |

(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 |
|------------------------|---------------------|-----------|
| 厦门同人通讯有限公司             | 368,510.97          | 尚未偿还      |
| 北京亚太摩尔自动化设备有限公司        | 159,950.00          | 尚未偿还      |
| 深圳市业海科技有限公司            | 637,215.00          | 尚未偿还      |
| 上海西门子数字程控通信系统有限公司北京分公司 | 560,000.00          | 尚未偿还      |
| 深圳市万安迪科技有限公司           | 159,740.00          | 尚未偿还      |
| <b>合计</b>              | <b>1,885,415.97</b> |           |

17、预收款项

(1) 预收款项列示

| 账 龄        | 2018.6.30            | 2017.12.31           |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内       | 1,382,889.74         | 21,967,927.53        |
| 1-2年       | 14,772,080.41        | 24,830,967.98        |
| 2-3年       | 23,476,680.83        | 33,626,917.68        |
| 3-5年       | 26,114,063.64        | 950,400.01           |
| 5年以上       | -                    | -                    |
| <b>合 计</b> | <b>65,745,714.62</b> | <b>81,376,213.20</b> |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

| 项目                | 期末余额                 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|----------------------|-----------|
| 安徽中烟工业有限责任公司      | 2,557,603.60         | 项目未完工     |
| 广西中烟工业有限责任公司      | 6,542,751.79         | 项目未完工     |
| 湖南中烟工业有限责任公司四平卷烟厂 | 4,185,789.83         | 项目未完工     |
| 江苏中烟工业有限责任公司      | 32,302,085.12        | 项目未完工     |
| 浙江中烟工业有限责任公司      | 12,307,149.37        | 项目未完工     |
| <b>合计</b>         | <b>57,895,379.71</b> |           |

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目     | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------|
| 一、短期薪酬 | 1,030,506.61 | 4,860,724.90 | 5,891,231.51 | -    |

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -            | 571,815.92   | 571,815.92   | -    |
| 三、辞退福利         | -            | -            | -            | -    |
| 四、一年内到期的其他福利   | -            | -            | -            | -    |
| 合计             | 1,030,506.61 | 5,432,540.82 | 6,463,047.43 | -    |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,030,506.61 | 4,210,904.95 | 5,241,411.56 | -    |
| 2、职工福利费       | -            | 30,098.30    | 30,098.30    | -    |
| 3、社会保险费       | -            | 186,229.65   | 186,229.65   | -    |
| 其中：医疗保险费      | -            | 169,767.95   | 169,767.95   | -    |
| 工伤保险费         | -            | 4,304.98     | 4,304.98     | -    |
| 生育保险费         | -            | 12,156.72    | 12,156.72    | -    |
| 4、住房公积金       | -            | 426,732.00   | 426,732.00   | -    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | -            | 6,760.00     | 6,760.00     | -    |
| 6、短期带薪缺勤      | -            | -            | -            | -    |
| 7、短期利润分享计划    | -            | -            | -            | -    |
| 合计            | 1,030,506.61 | 4,860,724.90 | 5,891,231.51 | -    |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | -    | 559,363.74 | 559,363.74 | -    |
| 2、失业保险费  | -    | 12,452.18  | 12,452.18  | -    |
| 3、企业年金缴费 | -    | -          | -          | -    |
| 合计       | -    | 571,815.92 | 571,815.92 | -    |

19、应交税费

| 税项      | 2018.6.30    | 2017.12.31   |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     |              | 43,589.73    |
| 企业所得税   | 2,282,179.48 | 2,432,132.75 |
| 个人所得税   | 21,031.79    | 71,473.60    |
| 城市维护建设税 |              | 3,051.28     |
| 教育费附加   |              | 1,307.69     |
| 地方教育费附加 |              | 871.79       |
| 合计      | 2,303,211.27 | 2,552,426.84 |

20、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 2018.6.30           | 2017.12.31          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 股东借款      | 268,409.95          | 286,143.62          |
| 其他资金往来款   | 1,175,439.63        | 1,149,637.95        |
| 个税手续费     | 6,859.38            | 6,859.38            |
| 设备保证金     | 20,000.00           | 20,000.00           |
| <b>合计</b> | <b>1,470,708.96</b> | <b>1,462,640.95</b> |

## (2) 按账龄列示其他应付款

| 账龄        | 2018.6.30           | 2017.12.31          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内      | 409,851.11          | 476,935.06          |
| 1-2年      | 498,766.86          | 446,482.60          |
| 2-3年      | 425,084.55          | 296,103.68          |
| 3-5年      | 65,963.06           | 2,500.00            |
| 5年以上      | 71,043.38           | 240,619.61          |
| <b>合计</b> | <b>1,470,708.96</b> | <b>1,462,640.95</b> |

## 21、股本

| 项目   | 2018.01.01    | 本期增减 |    |       |    |    | 2018.6.30     |
|------|---------------|------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 34,020,000.00 | -    | -  | -     | -  | -  | 34,020,000.00 |

## 22、资本公积

| 项目        | 2018.01.01           | 本期增加     | 本期减少     | 2018.6.30            |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 股本溢价      | 12,250,914.76        | -        | -        | 12,250,914.76        |
| 其他资本公积    | -                    | -        | -        | -                    |
| <b>合计</b> | <b>12,250,914.76</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>12,250,914.76</b> |

## 23、盈余公积

| 项目        | 2018.01.01        | 本期增加     | 本期减少     | 2018.6.30         |
|-----------|-------------------|----------|----------|-------------------|
| 法定盈余公积    | 776,219.31        | -        | -        | 776,219.31        |
| 任意盈余公积    | -                 | -        | -        | -                 |
| 储备基金      | -                 | -        | -        | -                 |
| 企业发展基金    | -                 | -        | -        | -                 |
| <b>合计</b> | <b>776,219.31</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>776,219.31</b> |

## 24、未分配利润

| 项目                    | 金额                   | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | 15,725,989.86        | =       |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -                    | =       |
| 调整后期初未分配利润            | 15,725,989.86        | =       |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -4,020,773.05        | =       |
| 减：提取法定盈余公积            | -                    | 10%     |
| 提取任意盈余公积              | -                    | -       |
| 提取一般风险准备金             | -                    | -       |
| 应付普通股股利               | -                    | -       |
| 转作股本的普通股股利            | -                    | -       |
| <b>期末未分配利润</b>        | <b>11,705,216.81</b> | -       |

## 25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目        | 2018年1-6月            |                      | 2017年1-6月            |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 24,045,928.84        | 17,737,611.10        | 20,840,283.34        | 16,178,966.81        |
| 其他业务      | -                    | -                    | 1,804,719.80         | -                    |
| <b>合计</b> | <b>24,045,928.84</b> | <b>17,737,611.10</b> | <b>22,645,003.14</b> | <b>16,178,966.81</b> |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称           | 2018年1-6月            |                      | 2017年1-6月            |                      |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| M75 科技推广和应用服务业 | 24,045,928.84        | 17,737,611.10        | 27,994,129.49        | 16,178,966.81        |
| 计算机软件          | -                    | -                    | 46,153.85            | -                    |
| <b>合计</b>      | <b>24,045,928.84</b> | <b>17,737,611.10</b> | <b>2,0840,283.34</b> | <b>16,178,966.81</b> |

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称      | 2018年1-6月            |                      | 2017年1-6月            |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 能管系统      | 23,112,029.67        | 16,948,282.56        | 27,994,129.49        | 16,178,966.81        |
| 软件销售      | 53,017.24            | -                    | 46,153.85            | -                    |
| 技术服务      | 880,881.93           | 789,328.54           | -                    | -                    |
| 商品销售      | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>合计</b> | <b>24,045,928.84</b> | <b>17,737,611.10</b> | <b>2,0840,283.34</b> | <b>16,178,966.81</b> |

## 26、税金及附加

| 项目        | 2018年1-6月         | 2017年1-6月         |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 118,762.76        | 161,756.31        |
| 教育费附加     | 84,830.55         | 69,324.14         |
| 房产税       | 27,478.37         | 55,032.37         |
| 印花税       | 10,615.50         | 6,465.00          |
| 其他        | 217.44            | 46,216.09         |
| <b>合计</b> | <b>241,904.62</b> | <b>338,793.91</b> |

## 27、销售费用

| 项目        | 2018年1-6月         | 2017年1-6月         |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 工资、福利、社保  | 162,726.00        | 151,790.00        |
| 中标服务费     | 124,582.98        | 2,865.10          |
| 业务招待费     | 27,638.86         | 24,272.68         |
| 差旅费       | 68,835.78         | 129,193.91        |
| 办公费       | 4,076.14          | 14,000.00         |
| 其他        | 460.00            | 24,667.00         |
| <b>合计</b> | <b>388,319.76</b> | <b>346,788.69</b> |

## 28、管理费用

| 项目        | 2018年1-6月           | 2017年1-6月           |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资、福利、社保等 | 3,252,743.59        | 2,617,442.17        |
| 房租        | 544,649.68          | 792,165.72          |
| 折旧、摊销     | 230,127.31          | 266,125.34          |
| 车辆使用费     | 100,551.98          | 134,484.37          |
| 业务招待费     | 26,016.60           | 84,763.32           |
| 差旅费       | 152,459.93          | 173,936.61          |
| 办公费       | 208,218.27          | 145,973.92          |
| 税金        | -                   | 19,715.00           |
| 其他        | 7,343.48            | 134,461.14          |
| 水电费       | 36,110.89           | 6,352.36            |
| 邮电费       | 8,802.34            | 18,872.89           |
| 装修费摊销     | 38,926.70           | -                   |
| <b>合计</b> | <b>4,605,950.77</b> | <b>4,394,292.84</b> |

## 29、研发费用

| 项目        | 2018年1-6月           | 2017年1-6月           |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资、福利、社保等 | 1,620,159.10        | 1,373,986.02        |
| 折旧、摊销     | 122,093.43          | 116,289.92          |
| 材料费       | 125,274.80          | 43,726.26           |
| 业务招待费     | 1,128.00            | 1,243.00            |
| 差旅费       | 61,742.01           | 66,587.60           |
| 办公费       | 6,922.43            | 12,986.60           |
| 其他        | 23,951.35           | 76,396.87           |
| 邮电费       | 1,194.74            | 1,350.00            |
| <b>合计</b> | <b>1,962,465.86</b> | <b>1,692,566.27</b> |

### 30、财务费用

| 项目        | 2018年1-6月         | 2017年1-6月         |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出      | 72,723.33         | -                 |
| 减：利息收入    | 11,780.01         | 86,387.96         |
| 承兑汇票贴息    | -                 | -                 |
| 汇兑损失      | -                 | -                 |
| 减：汇兑收益    | -                 | -                 |
| 手续费       | 47,631.73         | 8,947.31          |
| 担保费       | -                 | -                 |
| <b>合计</b> | <b>108,575.05</b> | <b>-77,440.65</b> |

### 31、资产减值损失

| 项目           | 2018年1-6月    | 2017年1-6月   |
|--------------|--------------|-------------|
| 坏账损失         | 3,501,858.84 | -796,015.67 |
| 存货跌价损失       | -            | -           |
| 可供出售金融资产减值损失 | -            | -           |
| 持有至到期投资减值损失  | -            | -           |
| 长期股权投资减值损失   | -            | -           |
| 投资性房地产减值损失   | -            | -           |
| 固定资产减值损失     | -            | -           |
| 工程物资减值损失     | -            | -           |
| 在建工程减值损失     | -            | -           |
| 生产性生物资产减值损失  | -            | -           |
| 油气资产减值损失     | -            | -           |
| 无形资产减值损失     | -            | -           |
| 商誉减值损失       | -            | -           |
| 其他           | -            | -           |



| 项目 | 2018年1-6月    | 2017年1-6月   |
|----|--------------|-------------|
| 合计 | 3,501,858.84 | -796,015.67 |

### 32、公允价值变动损益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|------------------------|-----------|-----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,751.34  | 3,670.11  |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   | -         | -         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -         | -         |
| 按公允价值计量的投资性房地产         | -         | -         |
| 其他                     | -         | -         |
| 合计                     | 1,751.34  | 3,670.11  |

### 33、资产处置收益

| 项目          | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | -         | -         | -             |
| 其中：固定资产处置利得 | -         | 5,616.52  | -             |
| 无形资产处置利得    | -         | -         | -             |
| 非货币性资产交换利得  | -         | -         | -             |
| 合计          | -         | 5,616.52  | -             |

### 34、营业外收入

| 项目     | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|---------------|
| 债务重组利得 | -         | -         | -             |
| 捐赠利得   | -         | -         | -             |
| 盘盈利得   | -         | -         | -             |
| 政府补助   | -         | -         | -             |
| 增值税返还  | -         | -         | -             |
| 其他     | -         | 24,325.00 | -             |
| 个税返还   | -         | -         | -             |
| 合计     | -         | 24,325.00 | -             |

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 2018年1-6月   | 2017年1-6月  |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 136,659.89  | 294,043.69 |
| 递延所得税费用 | -483,123.22 | -          |

|                                |             |               |
|--------------------------------|-------------|---------------|
| 合计                             | -346,463.33 | 294,043.69    |
| (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                           |             | -4,499,005.82 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               |             | -674,850.87   |
| 子公司适用不同税率的影响                   |             | 29,088.50     |
| 调整以前期间所得税的影响                   |             | -             |
| 非应税收入的影响                       |             | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |             | 4,747.82      |
| 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 |             | 294,551.23    |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |             | -             |
| 所得税费用                          |             | -346,463.33   |

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 2018年1-6月    | 2017年1-6月  |
|-------|--------------|------------|
| 利息收入  | 11,780.01    | 86,387.96  |
| 往来款   | -            | 10,097.78  |
| 投标保证金 | 2,362,130.00 | -          |
| 营业外收入 | -            | 5,616.52   |
| 合计    | 2,373,910.01 | 102,102.26 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 2018年1-6月    | 2017年1-6月    |
|-------|--------------|--------------|
| 付现费用  | 2,195,307.41 | 1,379,047.73 |
| 投标保证金 | 1,581,400.00 | 1,245,658.24 |
| 合计    | 3,776,707.41 | 2,624,705.97 |

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 2018年1-6月     | 2017年1-6月   |
|---------------------------|---------------|-------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |             |
| 净利润                       | -4,152,542.49 | 306,452.91  |
| 加：资产减值准备                  | 3,501,858.84  | -796,015.67 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 347,305.69    | 574,288.59  |
| 无形资产摊销                    | -             | -           |
| 长期待摊费用摊销                  | 41,026.88     | -           |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列）         | -             | -5,616.52   |

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 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）         | 1,751.34       | -3,670.11      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）             | 72,723.33      | -77,440.65     |
| 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）        | -482,980.59    | -474,891.50    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        | -142.63        | -550.52        |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | 1,744,716.37   | 24,668,184.19  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | 1,366,150.45   | 5,999,744.13   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | -16,990,766.24 | -28,215,161.83 |
| 其他                          | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -14,550,899.05 | 940,221.71     |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> | -              | -              |
| 债务转为资本                      | -              | -              |
| 一年内到期的可转换公司债券               | -              | -              |
| 融资租入固定资产                    | -              | -              |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     | -              | -              |
| 现金的期末余额                     | 1,130,620.67   | 16,828,640.32  |
| 减：现金的期初余额                   | 9,937,114.00   | 15,888,418.61  |
| 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                | -8,806,493.33  | 940,221.71     |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2018年1-6月    | 2017年1-6月     |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金                        | 1,130,620.67 | 17,846,798.56 |
| 其中：库存现金                     | 7,141.24     | 1,141.24      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,123,479.43 | 16,827,499.08 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -            | -             |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -            | -             |
| 存放同业款项                      | -            | -             |
| 拆放同业款项                      | -            | -             |
| 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              | 1,130,620.67 | 17,846,798.56 |
| 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 | -            | -             |

38、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因  |
|------|--------------|-------|
| 货币资金 | 535,566.40   | 保函保证金 |
| 固定资产 | 5,713,755.67 | 反担保抵押 |
| 合计   | 6,249,322.07 | -     |

## 六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|----------------|-------|-----|--|---------|----|-----------|
|                |       |     |  | 直接      | 间接 |           |
| 杭州克勒欧得软件科技有限公司 | 杭州    | 杭州  | 软件技术服务、技术开发、技术咨询；计算机系统集成等  | 100.00  |    | 非同一控制下的并购 |
| 长沙埃森哲能源科技有限公司  | 长沙    | 长沙  | 能源技术咨询服务；能源技术研究、技术开发服务；软件开发；软件技术转让；电子商务平台的开发建设；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；软件技术服务；智能化技术服务；智能化技术研发。 | 100.00  |    | 新设成立      |

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目                          | 期末公允价值     |            |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计         |
| 一、持续的公允价值计量                 | -          | -          | -          | -          |
| （一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | -          | -          | -          | -          |
| 1、交易性金融资产                   | -          | -          | -          | -          |
| （1）债务工具投资                   | -          | -          | -          | -          |
| （2）权益工具投资                   | -          | -          | -          | -          |
| （3）衍生金融资产                   | -          | -          | -          | -          |
| 2、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 | 149,000.00 | -          | -          | 149,000.00 |
| （1）债务工具投资                   | -          | -          | -          | -          |

| 项目                         | 期末公允价值     |            |            | 合计         |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                            | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 |            |
| (2) 权益工具投资                 | 149,000.00 |            |            | 149,000.00 |
| (二) 可供出售金融资产               | -          | -          | -          | -          |
| 1、债务工具投资                   | -          | -          | -          | -          |
| 2、权益工具投资                   | -          | -          | -          | -          |
| 3、其他                       | -          | -          | -          | -          |
| (三) 投资性房地产                 | -          | -          | -          | -          |
| 1、出租的土地使用权                 | -          | -          | -          | -          |
| 2、出租的建筑物                   | -          | -          | -          | -          |
| 3、持有并准备增值后转让的土地使用权         | -          | -          | -          | -          |
| (四) 生物资产                   | -          | -          | -          | -          |
| 1、消耗性生物资产                  | -          | -          | -          | -          |
| 2、生产性生物资产                  | -          | -          | -          | -          |
| 持续以公允价值计量的资产总额             | -          | -          | -          | -          |
| (五) 交易性金融负债                | -          | -          | -          | -          |
| 其中：发行的交易性债券                | -          | -          | -          | -          |
| 衍生金融负债                     | -          | -          | -          | -          |
| 其他                         | -          | -          | -          | -          |
| (六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -          | -          | -          | -          |
| 持续以公允价值计量的负债总额             | -          | -          | -          | -          |
| 二、非持续的公允价值计量               | -          | -          | -          | -          |
| (一) 持有待售资产                 | -          | -          | -          | -          |
| 非持续以公允价值计量的资产总额            | -          | -          | -          | -          |
| 非持续以公允价值计量的负债总额            | -          | -          | -          | -          |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以代理证券交易的证券公司估计的最新市值作为市价的确定依据。

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司最终控制方情况

本公司的最终控制方为李铮，持股比例为 64.81%。担任本公司总经理。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“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                 |
|----------------|-----------------------------|
| 吴鸿恺            | 公司董事长                       |
| 吴林             | 公司副总经理、财务负责人、董事会秘书、董事，吴鸿恺之子 |
| 林庆玲            | 公司监事会主席，吴鸿恺之妻               |
| 杨红宇            | 吴林之妻                        |
| 李云智            | 李铮之父                        |
| 孙悦             | 公司监事                        |
| 吕毅萍            | 公司监事                        |
| 林伟             | 公司副总经理、董事                   |
| 尤芝志            | 公司董事                        |
| 杨振清            | 持股 7.41% 股东                 |
| 成都优翔信息技术有限公司   | 公司股东杨振清控股的公司                |
| 成都柏岳信息技术有限公司   | 成都优翔信息技术有限公司控股子公司           |
| 杭州维码科技有限公司     | 公司股东及高管参股公司                 |
| 北京优翔科技有限公司     | 杭州维码科技有限公司全资子公司             |
| 厦门维码科技有限公司     | 杭州维码科技有限公司全资子公司             |
| 厦门同人科技有限公司     | 杭州维码科技有限公司全资子公司             |
| 厦门同人通讯有限公司     | 厦门同人科技有限公司控股子公司             |
| 北京艾特同人数码科技有限公司 | 吴林控股的公司                     |

### 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

无。

#### (2) 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    | 担保终止日    | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|----------|----------|------------|
| 李铮  | 30,000,000.00 | 2018.1.2 | 2020.1.1 | 否          |

#### (3) 关联方资金拆借

| 关联方        | 期初拆入(+)、拆出(-)     | 本期拆入 | 本期拆出 | 期末拆入(+)、拆出(-)     |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 吴鸿恺        | -11,319.67        | -    | -    | -11,319.67        |
| 厦门同人科技有限公司 | 169,576.23        | -    | -    | 169,576.23        |
| 合计         | <b>158,256.56</b> | -    | -    | <b>158,256.56</b> |

#### (4) 关键管理人员报酬

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 212,898.00 | 162,300.00 |
|----------|------------|------------|

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方          | 2018.6.30            |                     | 2017.12.31           |                     |
|-------|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|       |              | 账面余额                 | 坏账准备                | 账面余额                 | 坏账准备                |
| 应收账款  |              | -                    | -                   | -                    | -                   |
|       | 厦门同人科技有限公司   | 1,750,000.00         | 875,000.00          | 1,750,000.00         | 875,000.00          |
|       | 杭州维码科技有限公司   | 8,937,000.00         | 4,468,500.00        | 8,937,000.00         | 2,681,100.00        |
|       | 小计           | <b>10,687,000.00</b> | <b>5,343,500.00</b> | <b>10,687,000.00</b> | <b>3,556,100.00</b> |
| 其他应收款 |              | -                    | -                   | -                    | -                   |
|       | 北京优翔维码科技有限公司 | 192,000.00           | 19,200.00           | 192,000.00           | 9,600.00            |
|       | 林庆玲          | 90,528.76            | 4,526.44            | 90,528.76            | 4,652.88            |
|       | 吕毅萍          | 437,762.36           | 21,888.12           | 381,362.36           | 19,068.12           |
|       | 吴鸿恺          | 11,319.67            | 1,131.97            | 11,319.67            | 1,131.97            |
|       | 小计           | <b>731,610.79</b>    | <b>46,746.53</b>    | <b>675,210.79</b>    | <b>34,452.97</b>    |

### (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方名称      | 2018.6.30         | 2017.12.31          |
|-------|------------|-------------------|---------------------|
|       |            | 账面余额              | 账面余额                |
| 应付账款  |            | -                 | -                   |
|       | 厦门同人通讯有限公司 | -                 | 518,510.97          |
|       | 杭州维码科技有限公司 | -                 | 2,641,353.72        |
|       | 小计         | -                 | <b>3,159,864.69</b> |
| 其他应付款 |            | -                 | -                   |
|       | 厦门同人科技有限公司 | 169,576.23        | 169,576.23          |
|       | 李云智        | 253,950.67        | 253,950.67          |
|       | 李铮         | 286,143.62        | 286,143.62          |
|       | 吴林         | 86,798.86         | 86,798.86           |
|       | 小计         | <b>796,469.38</b> | <b>796,469.38</b>   |

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

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。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 23 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

| 类别                    | 2018.6.30            |               |                     |              |                      |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              | 账面价值                 |
|                       | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)     |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -                    | -             | -                   | -            | -                    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 17,643,228.47        | 100.00        | 2,817,874.54        | 15.97        | 14,825,353.93        |
| 其中：账龄分析法组合            | 17,643,228.47        | 100.00        | 2,817,874.54        | 15.97        | 14,825,353.93        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                    | -             | -                   | -            | -                    |
| <b>合计</b>             | <b>17,643,228.47</b> | <b>100.00</b> | <b>2,817,874.54</b> | <b>15.97</b> | <b>14,825,353.93</b> |

(续)

| 类别                    | 2017.12.31           |               |                     |              |                      |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              | 账面价值                 |
|                       | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)     |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -                    | -             | -                   | -            | -                    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 14,835,998.95        | 100.00        | 2,722,918.55        | 18.35        | 12,113,080.40        |
| 其中：账龄分析法组合            | 14,835,998.95        | 100.00        | 2,722,918.55        | 18.35        | 12,113,080.40        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                    | -             | -                   | -            | -                    |
| <b>合计</b>             | <b>14,835,998.95</b> | <b>100.00</b> | <b>2,722,918.55</b> | <b>18.35</b> | <b>12,113,080.40</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 2018.6.30    |       |            |       | 2017.12.31   |       |            |       |
|-------|--------------|-------|------------|-------|--------------|-------|------------|-------|
|       | 金额           | 比例%   | 坏账准备       | 计提比例% | 金额           | 比例%   | 坏账准备       | 计提比例% |
| 1 年以内 | 8,031,513.99 | 45.52 | 401,575.70 | 5.00  | 8,166,868.56 | 55.05 | 408,343.43 | 5.00  |
| 1-2 年 | 6,137,689.76 | 34.79 | 613,768.98 | 10.00 | -            | -     | -          | 10.00 |



|      |                      |               |                     |        |                      |               |                     |        |
|------|----------------------|---------------|---------------------|--------|----------------------|---------------|---------------------|--------|
| 2-3年 | -                    | -             | -                   | 30.00  | 5,363,650.39         | 36.15         | 1,609,095.12        | 30.00  |
| 3-5年 | 3,342,989.72         | 18.95         | 1,671,494.86        | 50.00  | 1,200,000.00         | 8.09          | 600,000.00          | 50.00  |
| 5年以上 | 131,035.00           | 0.74          | 131,035.00          | 100.00 | 105,480.00           | 0.71          | 105,480.00          | 100.00 |
| 合计   | <b>17,643,228.47</b> | <b>100.00</b> | <b>2,817,874.54</b> | -      | <b>14,835,998.95</b> | <b>100.00</b> | <b>2,722,918.55</b> | -      |

(2) 坏账准备

| 项目       | 2017.01.01   | 本期增加      | 本期减少 |    | 2018.6.30    |
|----------|--------------|-----------|------|----|--------------|
|          |              |           | 转回   | 转销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 2,722,918.55 | 94,955.99 | -    | -  | 2,817,874.54 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,747,312.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,480,577.51 元。

| 单位名称               | 金额                   | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额            |
|--------------------|----------------------|-------|----------------|---------------------|
| 北京万联讯业科技有限责任公司     | 1,225,555.00         | [注 1] | 6.95           | 625,555.00          |
| 江西中烟工业有限责任公司井冈山卷烟厂 | 3,945,000.37         | 1-2年  | 22.36          | 394,500.04          |
| 贵州中烟工业有限责任公司       | 3,716,409.52         | 1年以内  | 21.06          | 185,820.48          |
| 江西中烟工业有限责任公司       | 1,306,238.08         | 1-2年  | 7.40           | 130,623.81          |
| 中国电力工程有限公司         | 5,194,019.47         | [注 2] | 29.44          | 619,158.85          |
| 合计                 | <b>15,387,222.44</b> | -     | <b>87.21</b>   | <b>1,955,658.18</b> |

[注 1]3-5 年 1,200,000.00 元，5 年以上 25,555.00 元；[注 2]1 年以内 4,004,019.47 元，1-2 年 440,105.30 元，3-5 年 749,894.70 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

| 类别                     | 2018.6.30            |               |                     |              |                      |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|                        | 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  | 13,154,643.62        | 90.63         | 3,053,218.13        | 23.21        | 10,101,425.49        |
| 其中：账龄分析法组合             | 13,154,643.62        | 90.63         | 3,053,218.13        | 23.21        | 10,101,425.49        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,360,000.00         | 9.37          |                     |              | 1,360,000.00         |
| 合计                     | <b>14,514,643.62</b> | <b>100.00</b> | <b>3,053,218.13</b> | <b>21.04</b> | <b>11,461,425.49</b> |

(续)

| 类别                     | 2017.12.31           |               |                     |             |                      |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                        | 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  | 13,291,072.18        | 90.72         | 1,463,074.06        | 11.01       | 11,827,998.12        |
| 其中：账龄分析法组合             | 13,291,072.18        | 90.72         | 1,463,074.06        | 11.01       | 11,827,998.12        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,360,000.00         | 9.28          | -                   | -           | 1,360,000.00         |
| <b>合计</b>              | <b>14,651,072.18</b> | <b>100.00</b> | <b>1,463,074.06</b> | <b>9.99</b> | <b>13,187,998.12</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 2018.6.30            |               |                     |       | 2017.12.31           |               |                     |       |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------|----------------------|---------------|---------------------|-------|
|           | 金额                   | 比例%           | 坏账准备                | 计提比例% | 金额                   | 比例%           | 坏账准备                | 计提比例% |
| 1年以内      | 3,264,401.99         | 24.82         | 163,220.10          | 5.00  | 5,070,054.77         | 38.15         | 253,502.74          | 5.00  |
| 1-2年      | 2,012,789.77         | 15.30         | 201,278.98          | 10.00 | 6,283,669.50         | 47.28         | 628,366.95          | 10.00 |
| 2-3年      | 6,250,034.37         | 47.51         | 1,875,010.31        | 30.00 | 1,937,347.91         | 14.58         | 581,204.37          | 30.00 |
| 3-5年      | 1,627,417.49         | 12.37         | 813,708.75          | 50.00 | -                    | -             | -                   | -     |
| 5年以上      | -                    | -             | -                   | -     | -                    | -             | -                   | -     |
| <b>合计</b> | <b>13,154,643.62</b> | <b>100.00</b> | <b>3,053,218.13</b> | -     | <b>13,291,072.18</b> | <b>100.00</b> | <b>1,463,074.06</b> | -     |

## (2) 坏账准备

| 项目            | 2017.01.01   | 本期增加         | 本期减少 |    | 2018.6.30    |
|---------------|--------------|--------------|------|----|--------------|
|               |              |              | 转回   | 转销 |              |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 1,463,074.06 | 1,590,144.07 | -    | -  | 3,053,218.13 |

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称          | 是否为关联方 | 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            |
|---------------|--------|--------|---------------------|-------|----------------------|---------------------|
| 广西中烟工业有限责任公司  | 否      | 保证金    | 2,989,052.80        | [注 1] | 20.59                | 894,715.84          |
| 江苏中烟工业有限责任公司  | 否      | 保证金    | 2,512,009.50        | 2-3年  | 17.31                | 753,602.85          |
| 中国电力工程有限公司    | 是      | 借款、卖车款 | 927,232.96          | [注 2] | 6.39                 | 447,763.51          |
| 湖南省公共资源交易中心   | 否      | 保证金    | 1,135,000.00        | [注 3] | 7.82                 | 58,500.00           |
| 长沙埃森哲能源科技有限公司 | 否      | 保证金    | 1,360,000.00        | [注 4] | 9.37                 | -                   |
| <b>合计</b>     | -      | -      | <b>8,923,295.26</b> | -     | <b>61.48</b>         | <b>2,154,582.20</b> |

[注 1]: 1-2 年 10,000.00 元, 2-3 年 2,979,052.80 元; [注 2]: 2-3 年 79,264.83 元, 3-5 年 847,968.13 元; [注 3]: 1 年以内 1,100,000.00 元, 1-2 年 35,000.00 元; [注 4]: 1-2 年 1,090,000.00 元, 2-3 年 270,000.00 元。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目         | 2018.6.30            |      |                      | 2017.12.31          |      |                     |
|------------|----------------------|------|----------------------|---------------------|------|---------------------|
|            | 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     | 13,000,000.00        | -    | 13,000,000.00        | 3,000,000.00        | -    | 3,000,000.00        |
| 对联营、合营企业投资 | -                    | -    | -                    | -                   | -    | -                   |
| 合计         | <b>13,000,000.00</b> | -    | <b>13,000,000.00</b> | <b>3,000,000.00</b> | -    | <b>3,000,000.00</b> |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|----------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 杭州克勤欧得软件科技有限公司 | 2,000,000.00         | -    | -    | 2,000,000.00         |
| 长沙埃森哲能源科技有限公司  | 11,000,000.00        | -    | -    | 11,000,000.00        |
| 减: 长期投资减值准备    | -                    | -    | -    | -                    |
| 合计             | <b>13,000,000.00</b> | -    | -    | <b>13,000,000.00</b> |

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下:

| 项目   | 2018 年 1-6 月         |                      | 2017 年 1-6 月         |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 24,045,928.84        | 17,570,811.10        | 20,840,283.34        | 16,178,966.81        |
| 其他业务 | -                    | -                    | 49,067.09            | -                    |
| 合计   | <b>24,045,928.84</b> | <b>17,570,811.10</b> | <b>20,889,350.43</b> | <b>16,178,966.81</b> |

#### (2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

| 行业名称           | 2018 年 1-6 月         |                      | 2017 年 1-6 月         |                      |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| M75 科技推广和应用服务业 | 24,045,928.84        | 17,570,811.10        | 20,889,350.43        | 16,178,966.81        |
| 合计             | <b>24,045,928.84</b> | <b>17,570,811.10</b> | <b>20,889,350.43</b> | <b>16,178,966.81</b> |

#### (3) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

| 产品名称 | 2018 年 1-6 月 |    | 2017 年 1-6 月 |    |
|------|--------------|----|--------------|----|
|      | 收入           | 成本 | 收入           | 成本 |

|           |                      |                      |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 能管系统      | 23,112,029.67        | 16,948,282.56        | 20794129.49          | 16,178,966.81        |
| 软件销售      | 53,017.24            | -                    | 46,153.85            | -                    |
| 技术服务      | 880,881.93           | 789,328.54           | -                    | -                    |
| 商品销售      | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>合计</b> | <b>24,045,928.84</b> | <b>17,737,611.10</b> | <b>20,889,350.43</b> | <b>16,178,966.81</b> |

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

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

|                      |   |   |
|----------------------|---|---|
| 减：非经常性损益的所得税影响数      | - | - |
| 非经常性损益净额             | - | - |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | - | - |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益    | - | - |

## 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       | -6.84          | -0.13  | -0.13  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -6.84          | -0.13  | -0.13  |

北京中电红石科技股份有限公司

2018年8月23日