

WINSION

万相融通

NEEQ : 837319

北京万相融通科技股份有限公司

Beijing Winsion Technologies Co.,Ltd.

半年度报告

——2018——

公司半年度大事记

- 1、2018 年 3 月 27 日，公司获得中华人民共和国国家知识产权局授予的《一种车站巡检手持终端》的实用新型专利（专利号：ZL201720920295.3）。
- 2、2018 年 5 月 18 日，公司获得中华人民共和国国家知识产权局授予的《一种站台地标显示装置》的实用新型专利（专利号：ZL201721304839.X）。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、万相融通	指	北京万相融通科技股份有限公司
万相瑞新	指	北京万相瑞新信息技术有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期初、期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期末、期末	指	2018 年 6 月 30 日
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2014 年修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	北京万相融通科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东;持有股份的比例虽然不足 50%,但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
关联交易	指	关联方之间的交易
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京万相融通科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京万相融通科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京万相融通科技股份有限公司监事会
主办券商/西南证券	指	西南证券股份有限公司

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。

公司负责人闫少建、主管会计工作负责人谭秀华及会计机构负责人（会计主管人员）谭秀华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京万相融通科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京万相融通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Winsion Technologies Co., Ltd.
证券简称	万相融通
证券代码	837319
法定代表人	闫少建
办公地址	北京市丰台区南四环西路 128 号诺德中心二期 11 号楼 2601 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韩光
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-63797958
传真	010-88895563
电子邮箱	service@winsion.net
公司网址	www.winsion.net
联系地址及邮政编码	北京市丰台区南四环西路 128 号诺德中心 2 期 11 号楼 2601 邮编 100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 11 月 12 日
挂牌时间	2016 年 5 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	铁路旅客信息服务系统产品的开发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	68,058,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	闫少建
实际控制人及其一致行动人	闫少建

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	91110108682899227N	否
注册地址	北京市海淀区苏州街 29 号维亚大厦 12 层 080 室	否
注册资本（元）	68,058,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
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	12,939,214.95	32,277,648.39	-59.91%
毛利率	53.83%	48.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,828,631.73	5,173,524.76	-154.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,815,730.59	4,605,671.18	-161.14%
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）	-3.53%	7.07%	-
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）	-3.52%	6.29%	-
基本每股收益	-0.04	0.13	-130.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	109,792,520.92	119,905,943.21	-8.43%
负债总计	31,159,275.32	38,444,065.88	-18.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,633,245.60	81,461,877.33	-3.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.20	-3.33%
资产负债率（母公司）	28.38%	32.06%	-
资产负债率（合并）	28.38%	32.06%	-
流动比率	2.45	2.23	-
利息保障倍数	-	68.53	-

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	-13,663,028.02	-3,382,928.96	-303.88%
应收账款周转率	0.43	0.56	-
存货周转率	0.90	2.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.43%	-4.41%	-

营业收入增长率	-59.91%	-48.33%	-
净利润增长率	-154.68%	-53.95%	-

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	68,058,000.00	68,058,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于软件和信息技术服务行业的信息系统集成商。公司的主营业务为铁路旅客信息服务系统集成产品的开发、生产和销售。作为铁路旅客信息服务系统集成商，公司是行业内资质齐全且具备独立研发能力的民营高新技术企业，目前公司拥有能够完整覆盖铁路旅客信息服务业务的核心软硬件产品。已经形成了紧紧围绕铁路旅客信息服务业务的“系统软件”+“智能硬件”+“APP”三位一体的完整产品线。其中，系统软件以旅客信息服务集成平台、公共交通自动售检票系统两大平台级软件为核心，集合数字视频监控、数字广播、综合显示、列车到发通告、旅客引导、信息查询、人工求助、时钟、入侵报警系统、照明、供电等设备自动控制独立子系统软件；智能硬件以具有人脸识别功能的实名制自助核验设备为核心、集合自动检票机、自动售票机；APP以基于移动互联网方式为旅客提供铁路出行所需服务的“铁路伴侣 APP”软件为核心。公司是国内为数不多的具备为铁路行业客户提供一体化完整信息系统解决方案的公司。

公司目前客户主要为铁路行业的国有企业。此类企业的项目、采购物品与服务等均采用公开招投标方式进行，因此公司主要通过参与公开招投标方式获取客户，销售铁路信息系统产品；公司受限于自身人力、业务、资金实力等情况，行业内某些规模较大、较为复杂的项目，公司与业内相关公司合作，向其提供信息系统集成产品，实现公司对铁路行业用户的最终销售。

报告期内，报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况：截至 2018 年 6 月 30 日，公司预付款项 85.57 万元，比上年末增加 1352.80%，主要是因为本报告期内采购设备时，供应商要求预付部分货款所致；其他应收款 1,714.10 万元，比上年末增加 59.48%，主要是因为保证金大幅增加所致；其他流动资产 12.05 万，比上年末减少 97.32%，主要是因为报告期内赎回了中国银行的“收益累进”理财产品 400 万元所致；资产总额 10,979.25 万元，比上年末减少 8.43%；负债总额 3,115.93 万元，比上年末减少 18.95%；净资产 7,863.32 万元，比上年末减少 3.47%。

2、公司经营成果：2018 年上半年，公司实现营业收入 1,293.92 万元，较上年同期减少 59.91%。主要原因是公司上半年进行的济青项目因甲方原因，未能按计划供货，从而未按计划完成货物的验收与

结算, 此项目将在本年下半年进行货物验收及结算; 营业成本 597.37 万元, 较上年同期减少 64.22%, 主要原因是随着收入的减少而结转的成本减少; 本报告期内毛利率 53.83%, 较上年同期增长 11.50%, 主要原因是本期北京西站维保收入毛利率较高, 带动了其他项目的毛利率; 本报告期内实现净利润 -282.86 万元, 较上年同期减少 154.68%, 主要原因是公司 2018 年上半年营业收入大幅减少, 随着收入的减少, 从而致本期净利润出现亏损情况。

3、公司现金流量情况: 经营活动产生的现金流量净额为-1,366.30 万元, 较上年同期减少 1,028.01 万元。主要原因是: 第一, 随着营业收入的减少, 使报告期内可收回的货款也随之减少; 第二, 随着公司技术水平的提高, 公司加强了市场投标力度, 使公司支付的保证金大大提高。投资活动产生的现金流量净额为 435.83 万元, 较上年同期增加 837.80 万元, 主要是因为在上年同期, 公司购买了中国银行的“收益累进”理财产品支出 400 万元整, 此理财产品在本报告期内赎回。筹资活动现金流量净额为 0 元, 较上年同期增加 263.77 万元, 主要是因为在上年同期还清了购买办公用房贷款及利息支出。

三、 风险与价值

1、业务依赖单一市场的风险

来自铁路市场的营业收入占公司营业收入的比重较大, 存在业务依赖单一市场的风险。今后较长时期内, 国内铁路建设仍处于一个高速发展期。尽管如此, 仍不排除宏观经济形势变化等因素导致国内铁路建设发展速度减缓的可能, 一旦出现上述情况, 将对公司的经营状况和盈利能力产生重大影响。

公司目前已经形成了“系统软件”+“智能硬件”+“APP”三位一体的完整产品线, 正在积极开展多元化、多领域的业务, 拓展更广阔的客户范围。公司将进一步采取有效积极的措施, 减少单一市场对公司经营产生的影响, 从而降低公司对单一市场的依赖。同时, 公司将进一步通过制订积极进取的市场开拓计划, 加大市场投入, 完善营销团队的业绩考核标准和激励机制, 进一步增强市场营销能力, 拓宽现有产品的客户群体, 从而逐步减少对单一市场的依赖程度。

2、业务依赖单一客户与单一合同的风险

公司前五大客户的销售收入占比较高。尽管我国铁路行业各期的重点投资项目不同, 公司各期的前五大客户也不尽相同, 但是, 公司还是存在业务依赖各期内单一客户与单一合同的风险。一旦国内铁路建设发展速度减缓, 将对公司的经营情况及经营业绩产生较大的不利影响。

公司始终坚持自主创新发展战略, 不断研发新产品、新技术, 积极开展多元化、多领域业务探索, 已经形成了“系统软件”+“智能硬件”+“APP”三位一体的完整产品线。

报告期内, 公司以旅客信息服务集成平台为核心, 在稳步完成在施项目的基础上, 不断顺应轨道交

通，尤其是铁路行业的信息化发展趋势，持续改进既有系统、不断研发新的平台级系统，始终保持公司在系统集成领域的技术先进性和创新性。

3、应收账款坏账风险

2018年6月30日、2017年末和2016年末公司应收账款账面余额分别为2,939.96万元、3,035.83万元和5,733.07万元,占同期营业收入比例分别为227.21%、54.31%和56.73%,公司应收账款占比较高,如果主要债务人发生债务违约,公司将面临应收账款坏账损失。

公司的客户一般为铁路事业单位或铁路经营公司,资信状况较好,发生坏账的可能性比较小;公司完善了应收账款管理制度,加强应收账款催收力度,并针对应收账款账期较长的客户制订具体催收方案;公司进一步强化风险意识,完善风险防范和控制制度,提高对于客户的信用要求,从而控制应收账款的规模增长,逐步减小应收账款的占比,降低应收账款坏账风险。

4、市场竞争加剧的风险

公司是国内较早进入信息系统集成行业的企业之一,具有良好的技术优势。但随着铁路市场的放开,以及根据国务院国发〔2014〕5号文,计算机信息系统集成企业资质认证及相关的项目经理人资格评定等认证将取消,将在一定程度降低市场准入门槛,市场竞争将进一步加剧。

首先,公司将通过不断提高研发能力、公司技术水平和软件质量,不断升级完善已有产品,开发部署新产品,始终紧扣客户需求,增强其市场竞争力;其次,公司将逐步树立公司品牌,提升公司品牌影响力和行业影响力,以降低市场竞争加剧的风险。再次,公司将紧随国家“一带一路”建设和“高铁走出去”步伐,依托公司核心产品具有完全自主知识产权的优势,公司积极拓展海外市场,扩展业务范围。

5、实际控制人不当控制风险

公司控股股东闫少建先生持有公司63.32%的股份,为公司的实际控制人,处于绝对控股地位,公司存在实际控制人不当控制风险。虽然公司已建立了较为健全的公司法人治理结构和内部控制制度,如果闫少建先生利用其控制地位,对公司的经营决策、重大投资、关联交易等重大事项进行不当控制,可能给公司经营带来风险。

报告期内,公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定,对重大投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度,公司重大生产经营决策、财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内部管理制度规定的程序和规则进行,公司的内部控制制度不断完善。

6、技术更新和新产品开发滞后风险

公司的核心竞争力在于公司具有较为先进的技术和产品。现阶段,公司技术和产品能够符合市场及客户需求,但如果出现新的技术,使得性能、价格有质的飞跃,且公司技术和产品更新滞后,将对公司现有

技术和产品产生冲击,甚至取代现有技术和产品,从而进一步影响公司的生产经营。

公司一直重视现有技术的改善及新技术和新产品的研发,具有较强的研发团队。公司也一直在积极的扩展研发团队,不断吸纳高技术人才加入公司。公司正在根据市场和客户的需求变化,布局研发新的软硬件产品。

7、人才流失和技术失密风险

公司属于技术密集型企业,公司十分重视技术研发,具有多项知识产权,并培养了一批技术人才。技术人才和核心技术对企业的发展尤显重要。如果因公司核心技术人员的离职或其他原因造成公司技术失密,将会削弱公司的竞争能力,从而对公司的发展造成一定影响。

公司已经制订了较为严格的技术保密制度及相应的管理措施,并与核心人员签订了《保密协议》;同时,公司将不断完善薪酬制度,并逐步推行股权激励方案,进一步增强技术团队的凝聚力,以降低技术人才的流失和核心技术的外泄风险。

8、税收优惠变化风险

公司主要业务包括信息系统集成和软件销售,软件开发及销售享受增值税优惠政策;同时,公司是高新技术企业,享受所得税优惠政策。若未来税收优惠政策变化,则会对公司利润水平带来一定影响。

公司将继续保持北京市高新技术企业资格,并采取降本增效的措施,通过积极寻求内增式发展,以抵消税收政策优惠对公司盈利水平产生的影响。

9、拓展海外业务的风险

公司紧随国家“一带一路”建设和“高铁走出去”步伐,积极拓展海外项目;海外项目一般主要风险来自于经济风险、汇率风险、政治风险、合同风险等。

公司拓展海外项目,主要与中国中铁等大型国企合作,一般是中国中铁等大型国企与业主签订 EPC 合同,公司作为信息系统专业提供商,与中国中铁等大型国企另行签订业务合同。采用这种业务拓展模式,第一,中国中铁等大型国企履约情况良好,能大大规避合同履约风险;第二,公司与中国中铁等大型国企签订合同,采用人民币结算,可以有效地避免汇率浮动带来的风险。

四、 企业社会责任

公司遵纪守法、诚信经营,维护每一项有益于社会、公司的工作,对社会尽职尽责,对公司全体股东和员工负责。公司始终把对社会责任、对公司全体股东和员工的责任,放到公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,融入到管理行动中,积极承担对社会的责任,支持地区经济发展建设和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，前述各方均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、关于避免关联交易采取的措施及做出的承诺

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺避免和减少关联交易，对于无法避免或因合理原因发生的关联交易，保证关联交易的公允性，同时承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，前述各方均严格履行了上述承诺，未有违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,907,000	4.27%	3,334,500	6,241,500	9.17%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	85,500	0.25%	0	85,500	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	65,151,000	95.73%	-3,334,500	61,816,500	90.83%
	其中：控股股东、实际控制人	43,092,000	63.32%	0	43,092,000	63.32%
	董事、监事、高管	58,738,500	86.31%	0	58,738,500	86.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		68,058,000	-	0	68,058,000.00	-
普通股股东人数		14				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	闫少建	43,092,000	0	43,092,000	63.32%	43,092,000	0
2	李霏	10,465,200	0	10,465,200	15.38%	10,465,200	0
3	续绥云	5,796,900	0	5,796,900	8.52%	2,462,400	3,334,500
4	马玉田	4,924,800	0	4,924,800	7.24%	4,924,800	0
5	麻凤英	2,052,000	0	2,052,000	3.02%	0	2,052,000
合计		66,330,900	0	66,330,900	97.48%	60,944,400	5,386,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名股东相互之间不存在亲属关系。							

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

闫少建直接持有公司股份 43,092,000 股，占公司股份总数的 63.32%，为公司的控股股东、实际控制人。

闫少建，男，出生于 1978 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于法国马赛经济管理学院，博士学历，工程师。1996 年 8 月至 1998 年 6 月，在太原铁路工程总公司第三工程公司任技术员；1998 年 7 月至 2000 年 2 月，在太原铁路工程总公司机械工程公司历任项目经理、办公室副主任；2000 年 3 月至 2003 年 2 月，在太原铁路建设集团有限公司任秘书；2003 年 3 月至 2007 年 7 月，在太原市天擎电子科技有限公司任董事长、总经理；2007 年 3 月至 2008 年 11 月，在环球晶点任董事长；2008 年 11 月至 2015 年 10 月，在有限公司任董事长兼总经理，2015 年 10 月至今，任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
闫少建	董事长、总经理	男	1978.01.31	博士	2015.10.08至2018.10.07	是
李霈	董事、副总经理	男	1974.02.12	本科	2015.10.08至2018.10.07	是
马玉田	董事、副总经理	男	1977.02.26	本科	2015.10.08至2018.10.07	是
周聪	董事	男	1989.10.26	本科	2015.10.08至2018.10.07	是
王思源	董事	女	1986.04.20	硕士	2017.05.19至2018.10.07	否
石锦侃	监事会主席	男	1990.01.17	本科	2015.10.08至2018.10.07	否
赵金龙	监事	男	1988.08.03	高中	2015.10.08至2018.10.07	是
王建军	监事	男	1978.10.22	中专	2017.09.05至2018.10.07	是
韩光	董事会秘书、副总经理	男	1985.05.17	硕士	2015.10.08至2018.10.07	是
谭秀华	财务负责人	女	1972.10.15	中专	2015.10.08至2018.10.07	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
闫少建	董事长、总经理	43,092,000	0	43,092,000	63.32%	0
李霈	董事、副总经理	10,465,200	0	10,465,200	15.38%	0
马玉田	董事、副总经理	4,924,800	0	4,924,800	7.24%	0
周聪	董事	85,500	0	85,500	0.13%	0
王思源	董事	0	0	0	0%	0
石锦侃	监事会主席	0	0	0	0%	0
赵金龙	监事	0	0	0	0%	0
王建军	监事	0	0	0	0%	0
韩光	董事会秘书、副总经理	171,000	0	171,000	0.25%	0
谭秀华	财务负责人	85,500	0	85,500	0.13%	0
合计	-	58,824,000	0	58,824,000	86.45%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	13
生产人员	10	9
销售人员	11	9
技术人员	38	42
财务人员	3	3
员工总计	80	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	40	36
专科	29	30
专科以下	7	6
员工总计	80	76

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司员工数量较期初减少了4人，主要系公司提高了管理效率，对行政管理人员进行了适当的缩减所致。

2、人才引进

公司根据业务发展的需要，坚持公开招聘、择优录取的原则，在主流招聘网站上发布信息以及采取校园招聘等多种方式，积极引进相关需求人员，扩大公司团队规模。

3、员工培训

公司十分重视员工的培训和发展,针对新老员工、各级、各部门员工制定了一系列相关培训计划。包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技术、工程部门员工的技能培训等,同时针对公司管理层提供多种类管理课程进修,提高管理层管理能力的同时,也提升了管理层的专业知识水平。

4、薪酬政策

公司向员工提供有竞争力里的薪酬福利待遇,支付的薪酬包括薪金、津贴及绩效奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。在员工激励方面,公司拓宽了员工晋升渠道,加强员工绩效考核力度,确保员工的工作能力、工作成果与付出相一致,为公司留住核心人才创造有利条件。

5、需公司承担费用的离退休职工人数情况

截止报告期末,公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工:

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况:

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
流动资产：			
货币资金	六、1	24,762,261.23	34,066,953.20
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2 六、3	27,482,861.37	28,856,258.22
预付款项	六、4	855,713.40	58,870.09
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、5	17,140,969.38	10,747,876.14
买入返售金融资产		0	0
存货	六、6	5,872,268.05	7,387,940.24
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、7	120,519.07	4,493,629.62
流动资产合计		76,234,592.50	85,611,527.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、8	32,476,065.26	33,163,695.72
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、9	40,096.84	43,291.96
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六、10	657,589.02	798,493.65
递延所得税资产	六、11	384,177.30	288,934.37
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		33,557,928.42	34,294,415.70
资产总计		109,792,520.92	119,905,943.21
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、12	29,662,729.70	33,934,548.73
预收款项	六、13	174,500.00	577,300.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、14	729,860.83	2,009,398.27
应交税费	六、15	68,372.93	1,199,946.74
其他应付款	六、16	523,811.86	722,872.14
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		31,159,275.32	38,444,065.88
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		31,159,275.32	38,444,065.88
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、17	68,058,000.00	68,058,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、18	290,293.81	290,293.81
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、19	3,396,889.15	3,396,889.15
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、20	6,888,062.64	9,716,694.37
归属于母公司所有者权益合计		78,633,245.60	81,461,877.33
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		78,633,245.60	81,461,877.33
负债和所有者权益总计		109,792,520.92	119,905,943.21

法定代表人：闫少建

主管会计工作负责人：谭秀华

会计机构负责人：谭秀华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		24,762,261.23	34,066,953.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、1	27,482,861.37	28,856,258.22
预付款项		855,713.40	58,870.09
其他应收款	十二、2	17,140,969.38	10,747,876.14
存货		5,872,268.05	7,387,940.24
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		120,519.07	4,493,629.62
流动资产合计		76,234,592.50	85,611,527.51
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		32,476,065.26	33,163,695.72
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		40,096.84	43,291.96
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		657,589.02	798,493.65
递延所得税资产		384,177.30	288,934.37
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		33,557,928.42	34,294,415.70
资产总计		109,792,520.92	119,905,943.21
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		29,662,729.70	33,934,548.73
预收款项		174,500.00	577,300.00
应付职工薪酬		729,860.83	2,009,398.27
应交税费		68,372.93	1,199,946.74
其他应付款		523,703.86	722,764.14
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		31,159,167.32	38,443,957.88
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		31,159,167.32	38,443,957.88
所有者权益：			
股本		68,058,000.00	68,058,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		290,293.81	290,293.81

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		3,396,889.15	3,396,889.15
一般风险准备		0	0
未分配利润		6,888,170.64	9,716,802.37
所有者权益合计		78,633,353.60	81,461,985.33
负债和所有者权益合计		109,792,520.92	119,905,943.21

法定代表人：闫少建

主管会计工作负责人：谭秀华

会计机构负责人：谭秀华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		12,939,214.95	32,277,648.39
其中：营业收入	六、21	12,939,214.95	32,277,648.39
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		15,959,056.56	26,421,994.45
其中：营业成本	六、21	5,973,669.13	16,694,825.47
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、22	458,514.90	576,588.28
销售费用	六、23	1,285,472.48	1,109,517.89
管理费用	六、24	4,320,463.40	3,651,924.17
研发费用	六、25	3,573,618.76	3,650,590.50
财务费用	六、26	-287,634.99	48,440.73
资产减值损失	六、27	634,952.88	690,107.41
加：其他收益	六、28	173,273.39	71,216.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	19,994.20	48,268.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,826,574.02	5,975,139.08

加：营业外收入	六、30	150.00	619,794.81
减：营业外支出	六、31	33,045.34	0
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,859,469.36	6,594,933.89
减：所得税费用	六、32	-30,837.63	1,421,409.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,828,631.73	5,173,524.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-2,828,631.73	5,173,524.76
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,828,631.73	5,173,524.76
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-2,828,631.73	5,173,524.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,828,631.73	5,173,524.76
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.04	0.13
(二)稀释每股收益		-0.04	0.13

法定代表人：闫少建

主管会计工作负责人：谭秀华

会计机构负责人：谭秀华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十二、3	12,939,214.95	32,277,648.39
减：营业成本	十二、3	5,973,669.13	16,694,825.47
税金及附加		458,514.90	576,588.28
销售费用		1,285,472.48	1,109,517.89
管理费用		4,320,463.40	3,651,924.17
研发费用		3,573,618.76	3,650,590.50
财务费用		-287,634.99	48,440.73
其中：利息费用		2,702.35	140,625.16
利息收入		290,337.34	92,184.43
资产减值损失		634,952.88	690,107.41
加：其他收益		173,273.39	71,216.92
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、4	19,994.20	48,268.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,826,574.02	5,975,139.08
加：营业外收入		150.00	619,794.81
减：营业外支出		33,045.34	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,859,469.36	6,594,933.89
减：所得税费用		-30,837.63	1,421,409.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,828,631.73	5,173,524.76
（一）持续经营净利润		-2,828,631.73	5,173,524.76
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-2,828,631.73	5,173,524.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	0.13
（二）稀释每股收益		-0.04	0.13

法定代表人：闫少建

主管会计工作负责人：谭秀华

会计机构负责人：谭秀华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,558,121.62	37,054,799.20
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		173,273.39	71,216.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	4,183,191.81	1,476,012.38
经营活动现金流入小计		18,914,586.82	38,602,028.50
购买商品、接受劳务支付的现金		9,334,694.85	21,645,604.23
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		7,010,576.18	6,660,217.09
支付的各项税费		3,534,076.35	6,932,257.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	12,698,267.46	6,746,879.08
经营活动现金流出小计		32,577,614.84	41,984,957.46
经营活动产生的现金流量净额		-13,663,028.02	-3,382,928.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,400,000.00	0
取得投资收益收到的现金		19,994.20	48,268.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		4,419,994.20	48,268.22

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,658.15	67,954.00
投资支付的现金		0	4,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		61,658.15	4,067,954.00
投资活动产生的现金流量净额		4,358,336.05	-4,019,685.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	137,717.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	2,637,717.01
筹资活动产生的现金流量净额		0	-2,637,717.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-9,304,691.97	-10,040,331.75
加：期初现金及现金等价物余额		34,066,953.20	29,789,849.62
六、期末现金及现金等价物余额		24,762,261.23	19,749,517.87

法定代表人：闫少建

主管会计工作负责人：谭秀华

会计机构负责人：谭秀华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,558,121.62	37,054,799.20
收到的税费返还		173,273.39	71,216.92
收到其他与经营活动有关的现金		4,183,191.81	1,476,012.38
经营活动现金流入小计		18,914,586.82	38,602,028.50
购买商品、接受劳务支付的现金		9,334,694.85	21,645,604.23
支付给职工以及为职工支付的现金		7,010,576.18	6,660,217.09
支付的各项税费		3,534,076.35	6,932,257.06
支付其他与经营活动有关的现金		12,698,267.46	6,746,879.08
经营活动现金流出小计		32,577,614.84	41,984,957.46
经营活动产生的现金流量净额		-13,663,028.02	-3,382,928.96

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,400,000.00	0
取得投资收益收到的现金		19,994.20	48,268.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		4,419,994.20	48,268.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,658.15	67,954.00
投资支付的现金		0	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		61,658.15	4,067,954.00
投资活动产生的现金流量净额		4,358,336.05	-4,019,685.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	137,717.01
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	2,637,717.01
筹资活动产生的现金流量净额		0	-2,637,717.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-9,304,691.97	-10,040,331.75
加：期初现金及现金等价物余额		34,066,953.20	29,789,849.62
六、期末现金及现金等价物余额		24,762,261.23	19,749,517.87

法定代表人：闫少建

主管会计工作负责人：谭秀华

会计机构负责人：谭秀华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《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), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

a、资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

b、利润表从原“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目;

c、新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目, 在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。

二、 报表项目注释

北京万相融通科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京万相融通科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名北京万相融通科技有限公司, 由北京环球晶点数字影视技术有限公司出资设立, 于2008年11月12日成立, 统一社会信用代码: 91110108682899227N。公司设立时注册资本为人民币1,000万元, 经过多次增资, 截至2018年6月30日, 公司总股本为6,805.80万元, 注册地址: 北京市海淀区苏州街29号维亚大厦12层080室, 法定代表人: 闫少建。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围: 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 计算机系统服务; 专业承包; 数据处理; 基础软件服务; 应用软件服务; 销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、机械设备、金属材料、建筑材料; 制造电子计算机; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月23日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共1户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至

丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优

先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生

的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终

止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值

的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 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）	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；

合并范围内的关联方不计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、工程成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

12、持有待售的非流动资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——

持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易

损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

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

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

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公家具及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹

象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为

合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

25、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

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

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

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确

认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

- a、资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目。
- b、利润表从原“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目。
- c、新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本次会计政策变更对本公司财务报表没有影响。

（2）会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

不同纳税主体的税率：

纳税主体名称	所得税税率
北京万相融通科技股份有限公司	15%
北京万相瑞新信息技术有限公司	25%

2、税收优惠及批文

1、经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局批准，本公司于2016年12月1日取得证书编号为GR201611000231的高新技术企业证书，有效期3年，证书有效期内，本公司所得税税率为15%。

2、根据国务院于2011年1月28 日下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发

展若干政策的通知》（国发[2011]4号），财政部、国家税务总局于2011年10月13日联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的相关规定，自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3、其他说明

北京万相瑞新信息技术有限公司为小规模纳税人，增值税按3%简易征收。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	494.26	712.33
银行存款	24,761,766.97	33,216,240.87
其他货币资金		850,000.00
合计	24,762,261.23	34,066,953.20
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	550,000.00	
合计	550,000.00	

期末无终止确认的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	29,399,595.43	100.00	1,916,734.06	6.52	27,482,861.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	29,399,595.43	100.00	1,916,734.06	6.52	27,482,861.37

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	30,358,342.93	100.00	1,702,084.71	5.61	28,656,258.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	30,358,342.93	100.00	1,702,084.71	5.61	28,656,258.22

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,140,089.61	322,801.80	2.00
1 至 2 年	12,720,857.01	1,272,085.70	10.00
2 至 3 年	72,190.81	14,438.16	20.00
3 至 4 年	235,860.00	117,930.00	50.00
4 至 5 年	205,598.00	164,478.40	80.00
5 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
合计	29,399,595.43	1,916,734.06	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,678,673.24	373,573.46	2.00
1 至 2 年	10,891,020.88	1,089,102.09	10.00
2 至 3 年	558,050.81	111,610.16	20.00
3 至 4 年	205,598.00	102,799.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
合计	30,358,342.93	1,702,084.71	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 214,649.35 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中铁二院（成都）建设发展有限责任公司	10,345,491.88	35.19	1,034,549.19
紫光软件系统有限公司	9,865,927.25	33.56	197,318.55
中铁六局集团电务工程有限公司	2,427,780.00	8.26	48,555.60
华运旅游发展集团有限公司	2,324,830.00	7.90	46,496.60
中铁二局集团有限公司	1,842,589.80	6.27	184,258.98
合计	26,806,618.93	91.18	1,511,178.92

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	855,713.40	100.00	58,870.09	100.00
合计	855,713.40	—	58,870.09	—

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
中铁程科技有限责任公司	308,000.00	35.99
北京市商汤科技开发有限公司	160,000.00	18.70
深圳市永达电子股份有限公司	136,420.00	15.94
广东普实信息安全技术有限公司	102,800.00	12.01
北京北宇电通通信技术有限公司	35,400.00	4.14

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
合计	742,620.00	86.78

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	17,785,417.32	100.00	644,447.94	3.62	17,140,969.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,785,417.32	100.00	644,447.94	3.62	17,140,969.38

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	10,972,020.55	100.00	224,144.41	2.04	10,747,876.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,972,020.55	100.00	224,144.41	2.04	10,747,876.14

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,176,172.42	283,523.45	2.00
1至2年	3,609,244.90	360,924.49	10.00
合计	17,785,417.32	644,447.94	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,913,220.55	218,264.41	2.00
1 至 2 年	58,800.00	5,880.00	10
合计	10,972,020.55	224,144.41	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 420,303.53 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	17,356,264.22	10,571,130.10
备用金	419,153.10	400,890.45
押金	10,000.00	
合计	17,785,417.32	10,972,020.55

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
紫光软件系统有限公司	否	保证金	16,817,293.22	2 年以内	94.56	624,285.46
山东省公安厅	否	保证金	469,971.00	1 年以内	2.65	9,399.42
姚京京	否	备用金	66,680.00	1 年以内	0.37	1,333.60
山东标新项目管理有限公司	否	保证金	45,000.00	1 年以内	0.25	900.00
王嘉唯	否	备用金	34,500.00	1 年以内	0.19	690.00
合计		—	17,433,444.22	—	98.02	636,608.48

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	5,872,268.05		5,872,268.05
合计	5,872,268.05		5,872,268.05

（续）

项目	期初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	7,387,940.24		7,387,940.24
合计	7,387,940.24		7,387,940.24

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	93,629.62	93,629.62
银行理财产品		4,400,000.00
待抵扣进项税	26,889.45	
合计	120,519.07	4,493,629.62

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	35,224,043.00	273,418.80	1,467,747.14	561,565.04	37,526,773.98
2、本期增加金额			57,970.63	3,687.52	61,658.15
(1) 购置			57,970.63	3,687.52	61,658.15
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	35,224,043.00	273,418.80	1,525,717.77	565,252.56	37,588,432.13
二、累计折旧					
1、期初余额	2,970,669.47		1,165,685.68	226,723.11	4,363,078.26
2、本期增加金额	557,713.98	25,974.78	116,447.19	49,152.66	749,288.61
(1) 计提	557,713.98	25,974.78	116,447.19	49,152.66	749,288.61
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,528,383.45	25,974.78	1,282,132.87	275,875.77	5,112,366.87
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	31,695,659.55	247,444.02	243,584.90	289,376.79	32,476,065.26

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合计
2、期初账面价值	32,253,373.53	273,418.80	302,061.46	334,841.93	33,163,695.72

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面余额	未办妥产权证书的原因
车位	2,224,656.90	正在办理中

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件				合计
一、账面原值					
1、期初余额	69,117.40				69,117.40
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	69,117.40				69,117.40
二、累计摊销					
1、期初余额	25,825.44				25,825.44
2、本期增加金额	3,195.12				3,195.12
(1) 计提	3,195.12				3,195.12
3、本期减少金额					
4、期末余额	29,020.56				29,020.56
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	40,096.84				40,096.84
2、期初账面价值	43,291.96				43,291.96

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	798,493.65		140,904.63		657,589.02
合计	798,493.65		140,904.63		657,589.02

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,561,182.00	384,177.30	1,926,229.12	288,934.37
合计	2,561,182.00	384,177.30	1,926,229.12	288,934.37

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,623,563.20	15,122,788.09
1-2 年	8,295,250.00	9,528,264.14
2-3 年	8,345,107.50	8,450,511.50
3 年以上	398,809.00	832,985.00
合计	29,662,729.70	33,934,548.73

(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
中国铁道科学研究院电子计算技术研究所	15,128,207.50	未到结算期
利亚德光电股份有限公司	1,174,400.00	未到结算期
中铁信息计算机工程有限责任公司石家庄分公司	280,000.00	未到结算期
北京舜天龙兴信息技术有限公司	150,000.00	未到结算期
合计	16,732,607.50	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	174,500.00	577,300.00
合计	174,500.00	577,300.00

14、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	2,009,398.27	5,318,579.07	6,598,116.51	729,860.83
二、离职后福利-设定提存计划		412,459.67	412,459.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,009,398.27	5,731,038.74	7,010,576.18	729,860.83

(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	2,009,398.27	4,809,789.29	6,089,326.73	729,860.83
2、职工福利费		89,484.79	89,484.79	
3、社会保险费		285,556.99	285,556.99	
其中：医疗保险费		254,960.80	254,960.80	
工伤保险费		10,200.22	10,200.22	
生育保险费		20,395.97	20,395.97	
4、住房公积金		133,476.00	133,476.00	
5、工会经费和职工教育经费		272.00	272.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,009,398.27	5,318,579.07	6,598,116.51	729,860.83

(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		395,865.86	395,865.86	
2、失业保险费		16,593.81	16,593.81	
合计		412,459.67	412,459.67	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		903,773.75
契税		
企业所得税		
个人所得税	68,372.93	182,630.29
城市维护建设税		64,435.70
教育费附加		46,025.50
印花税		3,081.50
合计	68,372.93	1,199,946.74

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
项目代垫费用	523,811.86	523,811.86
往来款		

项目	期末余额	期初余额
员工报销款		199,060.28
服务费		
合计	523,811.86	722,872.14

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,058,000.00						68,058,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	290,293.81			290,293.81
合计	290,293.81			290,293.81

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,396,889.15			3,396,889.15
合计	3,396,889.15			3,396,889.15

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

20、未分配利润

项目	期末余额	本期余额
调整前上年末未分配利润	9,716,694.37	20,872,731.86
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	9,716,694.37	20,872,731.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,828,631.73	10,776,847.23
减：提取法定盈余公积		1,077,684.72
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		20,855,200.00
期末未分配利润	6,888,062.64	9,716,694.37

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本明细表

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,939,214.95	5,973,669.13	31,749,193.96	16,605,945.08
其他业务			528,454.43	88,880.39
合计	12,939,214.95	5,973,669.13	32,277,648.39	16,694,825.47

(2) 主营业务（分行业或业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
信息系统集成	10,596,318.69	5,877,750.20	31,362,466.19	16,602,302.91
软件			273,162.38	
维保业务	2,008,142.46	63,261.03		
其他	334,753.80	32,657.90	113,565.39	3,642.17
合计	12,939,214.95	5,973,669.13	31,749,193.96	16,605,945.08

(3) 公司前五名客户营业收入情况

序号	客户名称	销售金额（元）	占总金额的比例（%）
1	紫光软件系统有限公司	7,958,709.43	61.51
2	华运旅游发展集团有限公司	1,992,711.43	15.40
3	中铁六局集团电务工程有限公司	1,271,521.37	9.82
4	郑州铁路科技发展有限公司	651,794.87	5.04
5	北京万泽方食品有限责任公司	458,119.66	3.54
合计		12,332,856.76	95.31

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	87,857.05	144,981.93
教育费附加	62,755.03	103,558.53
房产税	295,829.72	295,829.72
土地使用税	7,311.00	7,311.00
印花税	4,762.10	24,907.10
合计	458,514.90	576,588.28

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	853,586.71	650,892.39
差旅费	166,419.35	74,372.74
包装运输费	31,501.47	19,330.08
售后服务费	600.00	114,178.30
投标费	191,129.12	222,800.48
办公费	12,452.00	13,316.13
招待费	21,866.00	
交通费	5,065.00	6,707.00
其他	2,852.83	7,920.77
合计	1,285,472.48	1,109,517.89

注：（1）工资薪酬为 853,586.71 元，较去年同期的 650,892.39 元增加 31.14%，主要是本年度大力推广我公司自行研发的“铁路伴侣 APP”、“自助式实名制验证验票机”，随着公司业务规模的扩大，加大了市场推广与销售力度，市场部人员较去年同期有所增加；

（2）差旅费 166,419.35 元，较去年同期的 74,372.74 元增加 123.76%，主要是市场部人员面向全国各铁路局开拓市场的出差费用有所增加；

（3）包装运输费 31,501.47 元，较去年同期的 19,330.08 元增加 62.97%，应设备供应商要求，由我司承担的设备包装运输费有所增加所致；

（4）招待费 21,866.00 元，随着市场部的大力推广，增加了该项招待费用。

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,755,154.82	1,745,582.77
折旧费和摊销	640,153.58	683,352.62
差旅费	179,994.34	234,778.91
租赁费	641,345.05	4,579.84
物业杂费	138,398.40	138,398.40
业务招待费	88,162.57	74,612.70
服务费	565,358.53	485,457.02
车辆费用	52,869.85	76,506.00
办公费	97,822.46	99,027.58
通讯费	43,212.55	59,461.54
邮电费	9,749.59	13,254.37

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	11,202.38	12,483.10
电费	23,938.71	23,073.32
其他	73,100.57	1,356.00
合计	4,320,463.40	3,651,924.17

注：（1）租赁费 641,345.05 元，较去年同期的 4,579.84 元增加 13904.66%，主要是因为随着公司的发展，人员的增加，公司购置的办公用房已经满足不了公司发展的需要，故又租赁了其它办公用房所致；

（2）其他费用 73,100.57 元，较去年同期的 1,356.00 元增加 5290.90%，主要是公司本年为了对外宣传，增加了相应的宣传费所致。

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,122,297.21	3,093,268.50
折旧费和摊销	253,234.78	279,384.80
差旅费	95,532.94	94,300.02
材料费	60,344.83	60,092.41
通讯费	19,950.00	20,864.00
服务费	16,113.00	93,695.77
交通费	6,146.00	8,985.00
合计	3,573,618.76	3,650,590.50

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		137,717.01
利息收入	290,337.34	92,184.43
手续费	2,702.35	2,908.15
合计	-287,634.99	48,440.73

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	634,952.88	690,107.41
合计	634,952.88	690,107.41

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件销售增值税退税	154,981.18	71,216.92
个人所得税手续费返还	18,292.21	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	173,273.39	71,216.92

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	19,994.20	48,268.22
合计	19,994.20	48,268.22

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		605,000.00	
其他	150.00	14,794.81	150.00
合计	150.00	619,794.81	150.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板股改及挂牌补助		600,000.00	与收益相关
企业信用评估费用补助		5,000.00	与收益相关
合计		605,000.00	

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	33,045.34		33,045.34
合计	33,045.34		33,045.34

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	64,405.30	1,524,925.24
递延所得税费用	-95,242.93	-103,516.11
合计	-30,837.63	1,421,409.13

(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	-2,859,469.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	0

子公司适用不同税率的影响	
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	64,405.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-95,242.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的影响	
所得税费用	-30,837.63

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		605,000.00
保证金	3,723,124.00	608,000.00
往来款	64,603.00	98,013.06
利息	290,337.34	92,184.43
其他	105,127.47	72,814.89
合计	4,183,191.81	1,476,012.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	9,784,287.12	4,159,900.10
往来款	84,750.00	499,124.98
各种费用支出	2,829,230.34	2,087,854.00
合计	12,698,267.46	6,746,879.08

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,828,631.73	5,173,524.76
加：资产减值准备	634,952.88	690,107.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	749,288.61	818,637.82
无形资产摊销	3,195.12	3,195.12
长期待摊费用摊销	140,904.63	140,904.48

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		137,717.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,994.20	-48,268.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-95,242.93	-103,516.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,515,672.19	3,184,934.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,454,574.08	-4,422,352.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,308,598.51	-8,957,812.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,663,028.02	-3,382,928.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,762,261.23	19,749,517.87
减：现金的期初余额	34,066,953.20	29,789,849.62
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	-9,304,691.97	-10,040,331.75

（4）现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	24,762,261.23	19,749,517.87
其中：库存现金	494.26	524.92
可随时用于支付的银行存款	24,761,766.97	19,748,992.95
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		

项目	本期金额	上期金额
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	24,762,261.23	19,749,517.87
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		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京万相瑞新信息技术有限公司	北京	北京	软件开发	100.00	100.00	设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京环球晶点数字影视技术有限公司	同一最终控制方
闫少建	本公司股东
李霏	本公司股东
马玉田	本公司股东
续绥云	本公司股东
楚文梁	本公司股东
麻凤英	本公司股东
周聪	董事
王思源	董事
石锦侃	监事会主席
赵金龙	监事
王建军	监事
韩光	董事会秘书
谭秀华	财务总监

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
赵金龙	5,550.00	111.00	59,727.10	1,194.54
石锦侃	6,000.00	120.00	26,076.00	521.52
合计	11,550.00	231.00	85,803.10	1,716.06

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
李霏		8,018.40
马玉田		16,947.20
韩光		14,921.00
谭秀华		1,167.00
王建军		5,779.00
合计		46,832.60

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
闫少建	15,000,000.00	2015.3.31	2018.3.31	否

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	29,399,595.43	100.00	1,916,734.06	6.52	27,482,861.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	29,399,595.43	100.00	1,916,734.06	6.52	27,482,861.37

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	30,358,342.93	100.00	1,702,084.71	5.61	28,656,258.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	30,358,342.93	100.00	1,702,084.71	5.61	28,656,258.22

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,140,089.61	322,801.80	2.00
1 至 2 年	12,720,857.01	1,272,085.70	10.00
2 至 3 年	72,190.81	14,438.16	20.00
3 至 4 年	235,860.00	117,930.00	50.00
4 至 5 年	205,598.00	164,478.40	80.00
5 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
合计	29,399,595.43	1,916,734.06	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,678,673.24	373,573.46	2.00
1 至 2 年	10,891,020.88	1,089,102.09	10.00
2 至 3 年	558,050.81	111,610.16	20.00
3 至 4 年	205,598.00	102,799.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
合计	30,358,342.93	1,702,084.71	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 214,649.35 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中铁二院（成都）建设发展有限责任公司	10,345,491.88	35.19	1,034,549.19
紫光软件系统有限公司	9,865,927.25	33.56	197,318.55
中铁六局集团电务工程有限公司	2,427,780.00	8.26	48,555.60
华运旅游发展集团有限公司	2,324,830.00	7.90	46,496.60
中铁二局集团有限公司	1,842,589.80	6.27	184,258.98
合计	26,806,618.93	91.18	1,511,178.92

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	17,785,417.32	100.00	644,447.94	3.62	17,140,969.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	17,785,417.32	100.00	644,447.94	3.62	17,140,969.38

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	10,972,020.55	100.00	224,144.41	2.04	10,747,876.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,972,020.55	100.00	224,144.41	2.04	10,747,876.14

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,176,172.42	283,523.45	2.00
1 至 2 年	3,609,244.90	360,924.49	10.00
合计	17,785,417.32	644,447.94	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,913,220.55	218,264.41	2.00
1 至 2 年	58,800.00	5,880.00	10.00
合计	10,972,020.55	224,144.41	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 420,303.53 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	17,356,264.22	10,571,130.10
备用金	419,153.10	400,890.45
押金	10,000.00	
合计	17,785,417.32	10,972,020.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
紫光软件系统有限公司	保证金	16,817,293.22	2 年以内	94.56	624,285.46
山东省公安厅	保证金	469,971.00	1 年以内	2.65	9,399.42
姚京京	备用金	66,680.00	1 年以内	0.37	1,333.60
山东标新项目管理有限公司	保证金	45,000.00	1 年以内	0.25	900.00
王嘉唯	备用金	34,500.00	1 年以内	0.19	690.00
合计	—	17,433,444.22	—	98.02	636,608.48

3、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,939,214.95	5,973,669.13	31,749,193.96	16,605,945.08
其他业务			528,454.43	88,880.39
合计	12,939,214.95	5,973,669.13	32,277,648.39	16,694,825.47

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	19,994.20	48,268.22

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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		
委托他人投资或管理资产的损益	19,994.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,895.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	-12,901.14	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-12,901.14	

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	-3.53	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.52	-0.04	-0.04

北京万相融通科技股份有限公司

2018年8月23日