



道盾科技

NEEQ : 833863

上海道盾科技股份有限公司

(Shanghai Daodun Science & Technology Co.,Ltd)

半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	14
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
道盾科技、股份公司、本公司、公司	指	上海道盾科技股份有限公司
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
西安博岳	指	西安博岳环保科技有限公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
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
阴极保护	指	施加微小直流电对金属实行保护，习惯称为电保护。阴极保护的原理是给金属补充大量电子，使被保护金属整体处于电子过剩状态，使金属表面各点达到同一负电位，金属原子不易失去电子而变成离子进入溶液

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。

公司负责人黄金钊、主管会计工作负责人张峰及会计机构负责人（会计主管人员）张峰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	董事会办公室（上海市浦东新区峨山路 613 号 C 幢 211 室）
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的 2018 年半年度报告； 2、报告期内指定披露平台披露的信息文件的正本及公告原稿，董事及高级管理人员书面确认意见、监事会书面审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海道盾科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Daodun Sciencet & Technology Co.,Ltd
证券简称	道盾科技
证券代码	833863
法定代表人	黄金钊
办公地址	上海市浦东新区峨山路 613 号 C 幢 211 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张峰
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-58389512
传真	021-58389512
电子邮箱	zhangfeng@daodun.net
公司网址	www.daodun.net
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区峨山路 613 号 C 幢 211 室 200127
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	上海市浦东新区峨山路 613 号 C 幢 211 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	2012-5-8
挂牌时间	2015-10-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-质检技术服务-质检技术服务
主要产品与服务项目	智能化监测、监测、阴极保护、新材料服务、设计咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	黄金钊
实际控制人及其一致行动人	黄金钊

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	913100005947912751	否

注册地址	中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 A654-14 室	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号
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	2,770,395.38	2,461,419.17	12.55%
毛利率	45.32%	47.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,082,227.08	-1,558,450.63	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,082,227.08	-1,558,450.63	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-16.96%	-13.09%	-
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）	-16.96%	-13.09%	-
基本每股收益	-0.21	-0.16	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	21,497,889.02	23,079,991.66	-6.85%
负债总计	10,262,036.19	9,761,911.75	5.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,235,852.83	13,318,079.91	-15.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.33	-15.79%
资产负债率（母公司）	40.30%	34.35%	-
资产负债率（合并）	47.74%	42.30%	-
流动比率	1.87	2.10	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-481,851.66	-2,645,322.21	-
应收账款周转率	0.25	0.28	-
存货周转率	0.62	2.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.85%	-11.16%	-

营业收入增长率	12.55%	6.20%	-
净利润增长率	-	-	-

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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务是为石油、石化、城市燃气等能源企业储运设备（管道、储罐）完整性管理提供专业的技术服务。具体产品及服务包括：智能化监测、信息化检测、阴极保护、新材料服务及设计咨询服务等。公司利用软件实力的优势，在中石化智能化管道管理系统中占有重要地位，因此在中石化智能化管线管理系统的推广工作中已经具备先发优势，无论在原油板块、成品油板块、天然气板块和炼化板块都具有示范工程的意义，上述先发优势成为公司市场开发成功的关键资源。依托公司的技术和资源优势，将积极开拓市场，提高管道阴极保护智能监控系统的市场占有率，争取在短时间内成为管道完整性管理市场中的龙头企业。

基于自身公司的业务特点，公司的商业模式具体分为研发、经营和营销模式。

1、研发模式

公司的技术和产品大部分由公司自主研发并拥有知识产权，公司研发活动由客户需求和本公司技术发展方向决定，然后进行产品的初始设计、产品测试、系统测试等，经测试过的软、硬件产品还要在现场条件下进行测试，通过测试后公司再申请软件著作权、软件产品以及系统和硬件相应的专利。最后，按照市场反馈和技术提升，提出软硬件的新版本。

公司的部分技术和产品需求根据客户实际需求、科研院所合作研发完成。公司的智能监测技术及产品需要根据客户对监测参数的不同需求进行监测探头、数据处理软件的相应开发。公司的检测技术需要同国内外有相应技术基础的科研院所和公司合作研发完成，公司负责后续的改造升级。

2、经营模式

公司的主营业务是为石油、石化、城市燃气等能源企业储运设备（管道、储罐）完整性管理提供专业的技术服务。公司的研发、销售和服务过程呈现出主业技术服务企业的典型特征，即轻资产、重研发、重服务。由于产品及服务需要根据客户的具体情况具体设计和实施，通过提供包括智能化监测平台、检测、阴极保护、专业维护、维修等完整性管理整体解决方案，发现客户运营设备产生或存在的问题并及时给出建议和咨询报告，与客户建立长期的合作关系，取得收入和利润。

3、营销模式

销售业务主要由市场营销部负责，涉及产品的宣传、销售以及与销售有关的单据传递及保管等。公司销售模式为直销。直销流程：公司销售骨干开拓市场后，与客户直接签订合同。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的主要财务指标如下：

项目	本期金额	上期金额	增减比例
营业收入	2,770,395.38	2,461,419.17	12.55%
营业成本	1,514,742.20	1,296,574.59	16.83%
营业利润	-2,095,063.58	-1,557,705.82	-
净利润	-2,082,227.08	-1,558,450.63	-
经营活动产生的现金流量净额	-481,851.66	-2,645,322.21	-
投资活动产生的现金流量净额	1,940.00	-1,084,563.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	883,574.41	1,949,181.99	-54.67%

项目	本期金额	期初金额	增减比例
总资产	21,497,889.02	23,079,991.66	-6.85%
总负债	10,262,036.19	9,761,911.75	5.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,235,852.83	13,318,079.91	-15.63%

报告期内，公司业绩几乎与往期持平的同时，整体销售情况趋于平淡。为改变销售量下降情况，公司依然加大研发的投入，由子公司西安博岳负责新材料的研发。本期研发投入 742,566.40 元，上浮 70.65%，一旦研发成功，产品投入到市场，将缓解目前销售竞争压力大的情况。本期管理费用 1,860,874.79 元，较上期增长 31.61%，主要是合并西安博岳的费用，同时人工成本每年递增所致。故整体营业利润与净利润较上期均呈现下滑态势。

报告期内，公司总资产 21,497,889.02 元，较期初下滑 6.85%。主要是因为市场开拓不足，销售平淡，致使当期亏损 2,082,227.08 元，因此资产缩减。

报告期内，通过中国光大银行授信取得借款 3,000,000.00 元，同时偿还上年同期上海银行借款 2,000,000.00 元，整体筹资活动较期初下跌 15.637%。目前公司在银行的信誉良好。

三、 风险与价值

1、应收账款余额较大风险

报告期内，公司应收账款账面余额 11,351,624.08 元，应收账款净额占总资产的比例为 52.80%，数额巨大，严重影响公司的健康运营。

应对措施：公司对之前催收工作小组的成员，重新进行任命，由总经理直接负责，财务部直接管理账款催收，法律顾问提供项目支持的方式。在保持好与客户良好关系的同时，加快应收账款按期回收，并有效的控制应收账款总额。

2、实际控制人不当控制的风险

黄金钊先生目前持有公司 72.10% 的股份，因此黄金钊先生为公司的控股股东及实际控制人。同时兼任本公司的董事长及总经理，在公司的决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若实际控制人利用其控制地位，对公司的经营事项如发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等决策和监督过程进行不当控制，可能偏离企业、中小股东、员工、上下游客户的最佳利益目标。

应对措施：公司实际控制人认真学习并严格按照《公司章程》、《议事规则》等各项规章制度治理公司，同时控股股东和实际控制人出具《控股股东、实际控制人关于避免关联交易的承诺》，使公司朝着更加规范化的方向发展。

四、 企业社会责任

公司在正常的生产经营中，遵守法律法规、社会公德、商业道德、诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
黄金钊	连带保证责任担保	3,000,000	是	2018-06-29	2018-014

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次偶发性关联交易发生的目的是为公司向中国光大银行申请 300 万元授信额度提供担保，以满足公司长远发展需要、增加资金流动性，此关联交易是合理的、必要的。

本次关联交易不会对公司正常经营产生任何影响。

(二) 承诺事项的履行情况

报告期内，控股股东、实际控制人严格履行了为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺。

报告期内，董事、监事、高级管理人员严格履行了避免同业竞争、避免及规范关联交易的承诺。

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	1,220,000	12.20%	0	1,220,000	12.20%
	其中：控股股东、实际控制人	740,000	7.40%	0	740,000	7.40%
	董事、监事、高管	1,220,000	12.20%	0	1,200,000	12.20%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,780,000	87.80%	0	8,780,000	87.80%
	其中：控股股东、实际控制人	647,000	64.70%	0	6,470,000	64.70%
	董事、监事、高管	8,660,000	86.60%	0	8,660,000	86.60%
	核心员工	120,000	1.20%	0	120,000	1.20%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		13				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄金钊	7,210,000	-	7,210,000	72.10%	6,470,000	740,000
2	朱仲贤	1,550,000	-	1,550,000	15.50%	1,350,000	200,000
合计		8,760,000	0	8,760,000	87.60%	7,820,000	940,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司股东间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，黄金钊先生直接持有道盾科技 7,210,000 股股份，占道盾科技总股本的 72.10%。是公司的控股股东及实际控制人。

黄金钊，男，董事长、总经理，46 岁，中国国籍，无境外永久居留权。中国海洋大学海洋化学专

业，硕士；1996 年 7 月至 2009 年 1 月，任钢铁研究总院青岛海洋腐蚀研究所事业部部长；2009 年 2 月至 2012 年 5 月，任上海和达化工石油工程技术有限公司副总经理、总工程师；2012 年 5 月至 2015 年 5 月，任上海道盾科技有限公司执行董事、总经理；2015 年 5 月至今，任道盾科技董事长、总经理。

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
黄金钊	董事长、总经理	男	1971-09-01	硕士	2015年5月20日至 2018年9月10日	是
朱仲贤	董事	男	1974-03-23	硕士	2015年5月20日至 2018年9月10日	否
周政华	董事	男	1971-05-03	本科	2015年5月20日至 2018年9月10日	是
梁宇	董事	男	1980-08-02	硕士	2015年5月20日至 2018年9月10日	是
张峰	董事、财务负责人、 董事会秘书	男	1983-01-27	专科	2015年5月20日至 2018年9月10日	是
张楠	监事会主席	男	1980-06-03	硕士	2015年5月20日至 2018年9月10日	是
朱华宇	职工监事	女	1991-10-19	本科	2015年5月20日至 2018年9月10日	是
杨彬*	监事	男	1990-04-08	本科	2015年5月20日至 2018年9月10日	是
韩雷	研发总监	男	1982-09-16	硕士	2015年5月20日至 2018年9月10日	是
李孝莹	工程总监	男	1987-06-23	本科	2015年5月20日至 2018年9月10日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄金钊	董事长、总经理	7,210,000	0	7,210,000	72.10%	0
朱仲贤	董事	1,550,000	0	1,550,000	15.50%	0
周政华	董事	300,000	0	300,000	3.00%	0

梁宇	董事	300,000	0	300,000	3.00%	0
张楠	监事会主席	150,000	0	150,000	1.50%	0
韩雷	研发总监	150,000	0	150,000	1.50%	0
张峰	董事、财务负责人、董事会秘书	100,000	0	100,000	1.00%	0
李孝莹	工程总监	100,000	0	100,000	1.00%	0
杨彬	监事	10,000	0	10,000	0.10%	0
朱华宇	职工监事	10,000	0	10,000	0.10%	0
合计	-	9,880,000	0	9,880,000	98.80%	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	5	5
生产人员	4	3
销售人员	6	4
技术人员	12	10
财务人员	4	4
员工总计	31	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	15	11
专科	6	6
专科以下	4	3
员工总计	31	26

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：

员工薪酬政策包括基本薪酬和绩效薪酬等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》，并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。另外，为了更好给予员工保障，公司为每位员工提供定期体检、带薪假期、团体医疗保险、团体意外保险等企业福利政策。

员工培训，公司建立完善的配套培训体系，包括：面向新员工，公司建立以老带新为主的培训体系；面对研发人员、技术人员和管理人员，公司提供专业技术、管理能力培训机会。

报告期内，公司无需承担离退休职工费用。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
吴颀	营销总监	100,000
周宏波	营销经理	10,000
李亮红	营销经理	10,000

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

本公司监事会于 2018 年 8 月 8 日收到监事杨彬提交的辞职报告，在选举通过新任监事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 10,000 股，占公司股本 0.10%。杨彬辞职后不再担任公司其他职务。

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	四、（一）	1,323,174.59	923,391.84
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	四、（二）	11,351,624.08	13,855,043.55
预付款项	四、（三）	2,933,331.51	3,114,562.01
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	四、（四）	960,312.88	366,280.27
买入返售金融资产		-	-
存货	四、（五）	2,621,428.41	2,228,322.36
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		19,189,871.47	20,487,600.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	四、（六）	452,149.80	506,686.79
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉	四、(七)	395,853.27	395,853.27
长期待摊费用	四、(八)	170,921.63	170,526.36
递延所得税资产	四、(九)	204,529.85	434,762.21
其他非流动资产	四、(十)	1,084,563.00	1,084,563.00
非流动资产合计		2,308,017.55	2,592,391.63
资产总计		21,497,889.02	23,079,991.66
流动负债：			
短期借款	四、(十一)	6,000,000.00	5,000,000.00
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	四、(十二)	1,810,781.10	2,250,080.43
预收款项	四、(十三)	1,815,570.40	640,261.33
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	四、(十四)	288,650.85	259,707.19
应交税费	四、(十五)	331,085.10	1,597,832.28
其他应付款	四、(十六)	15,948.74	14,030.52
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		10,262,036.19	9,761,911.75
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		10,262,036.19	9,761,911.75
所有者权益（或股东权益）：			

股本	四、(十七)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	四、(十八)	1,550,002.69	1,550,002.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	四、(十九)	183,377.35	183,377.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	四、(二十)	-497,527.21	1,584,699.87
归属于母公司所有者权益合计		11,235,852.83	13,318,079.91
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		11,235,852.83	13,318,079.91
负债和所有者权益总计		21,497,889.02	23,079,991.66

法定代表人：黄金钊

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：张峰

(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		1,134,033.87	796,712.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	七、(一)	9,633,826.76	10,669,338.76
预付款项		2,645,274.20	2,900,919.99
其他应收款	七、(二)	2,944,036.15	2,856,026.15
存货		1,403,899.65	1,289,389.77
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		17,761,070.63	18,512,387.30
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、(三)	619,670.39	619,670.39
投资性房地产		-	-
固定资产		131,024.23	163,164.60
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		204,529.85	204,529.85
其他非流动资产		1,084,563.00	1,084,563.00
非流动资产合计		2,039,787.47	2,071,927.84
资产总计		19,800,858.10	20,584,315.14
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	5,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		258,459.17	173,582.17
预收款项		1,385,705.73	513,863.73
应付职工薪酬		-13,652.43	-
应交税费		332,402.06	1,500,644.26
其他应付款		15,948.74	12,448.74
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,978,863.27	7,200,538.90
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		7,978,863.27	7,200,538.90
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,550,002.69	1,550,002.69

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		183,377.35	183,377.35
一般风险准备		-	-
未分配利润		88,614.79	1,650,396.20
所有者权益合计		11,821,994.83	13,383,776.24
负债和所有者权益合计		19,800,858.10	20,584,315.14

法定代表人：黄金钊

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：张峰

(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		2,770,395.38	2,461,419.17
其中：营业收入	四、(二十一)	2,770,395.38	2,461,419.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,865,458.96	3,934,136.76
其中：营业成本	四、(二十一)	1,514,742.20	1,296,574.59
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	四、(二十二)	17,894.78	13,705.71
销售费用	四、(二十三)	610,893.63	1,373,888.36
管理费用	四、(二十四)	1,860,874.79	1,413,900.67
研发费用	四、(二十五)	742,566.40	435,142.05
财务费用	四、(二十六)	118,487.16	50,205.64
资产减值损失	四、(二十七)	-	-649,280.26
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	四、(二十八)	-	-84,988.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,095,063.58	-1,557,705.82
加：营业外收入	四、（二十九）	12,836.50	-
减：营业外支出	四、（三十）	-	744.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,082,227.08	-1,558,450.63
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,082,227.08	-1,558,450.63
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		-	-
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		-2,082,227.08	-1,558,450.63
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,082,227.08	-1,558,450.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.21	-0.16
（二）稀释每股收益		-0.21	-0.16

法定代表人：黄金钊

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：张峰

(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	七、(四)	1,934,875.91	2,461,419.17
减：营业成本	七、(四)	964,101.16	1,296,574.59
税金及附加		16,340.07	13,705.71
销售费用		284,963.22	1,373,888.36
管理费用		1,506,080.16	1,413,900.67
研发费用		619,997.61	435,142.05
财务费用		118,011.60	50,205.64
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-	-649,280.26
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(五)	-	-84,988.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,574,617.91	-1,557,705.82
加：营业外收入		12,836.50	-
减：营业外支出		-	744.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,561,781.41	-1,558,450.63
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,561,781.41	-1,558,450.63
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-1,561,781.41	-1,558,450.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.21	-0.16
（二）稀释每股收益		-0.21	-0.16

法定代表人：黄金钊

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：张峰

(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		6,378,335.41	7,854,597.02
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、（三十一）	3,250,060.93	1,093,827.15
经营活动现金流入小计		9,628,396.34	8,948,424.17
购买商品、接受劳务支付的现金		4,402,868.21	5,909,367.35
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		2,023,331.11	939,407.16
支付的各项税费		1,430,384.27	649,002.68
支付其他与经营活动有关的现金	四、（三十一）	2,253,664.41	4,095,969.19
经营活动现金流出小计		10,110,248.00	11,593,746.38
经营活动产生的现金流量净额		-481,851.66	-2,645,322.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,940.00	1,084,563.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,940.00	1,084,563.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,940.00	-1,084,563.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,425.59	50,818.01
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		-	-
筹资活动现金流出小计		2,116,425.59	50,818.01
筹资活动产生的现金流量净额		883,574.41	1,949,181.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		399,782.75	-1,780,703.22
加：期初现金及现金等价物余额		923,391.84	4,310,360.85
六、期末现金及现金等价物余额	四、(三十一)	1,323,174.59	2,529,657.63

法定代表人：黄金钊

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：张峰

(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		3,464,366.00	7,854,597.02
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,241,877.20	1,093,827.15
经营活动现金流入小计		6,706,243.20	8,948,424.17

购买商品、接受劳务支付的现金		2,302,069.05	5,909,367.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,486,417.93	939,407.16
支付的各项税费		1,314,041.25	649,002.68
支付其他与经营活动有关的现金		2,149,968.14	4,095,969.19
经营活动现金流出小计		7,252,496.37	11,593,746.38
经营活动产生的现金流量净额		-546,253.17	-2,645,322.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	1,084,563.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		-	1,084,563.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-1,084,563.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,425.59	50,818.01
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,116,425.59	50,818.01
筹资活动产生的现金流量净额		883,574.41	1,949,181.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		337,321.24	-1,780,703.22
加：期初现金及现金等价物余额		796,712.63	4,310,360.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,134,033.87	2,529,657.63

法定代表人：黄金钊

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：张峰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、公司的基本情况

上海道盾科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由上海道盾科技有限公司（以下简称“道盾有限”）整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 6 月在上海市工商行政管理局办理工商变更登记。注册号/统一社会信用代码：913100005947912751。本公司住所：中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 A654-14 室。法定代表人：黄金钊。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】6385 号文件批准，本公司股票于 2015 年 10 月 19 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：道盾科技，证券代码：833863。截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 1000 万元。

本公司经营范围为：环保科技、环保控制系统、防腐技术、新材料、质检技术、环境保护监测、计算机软硬件、智能系统领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，防腐建设工程专业施工，环保工程，建筑防水建设工程专业施工，防腐材料及设备、纳米材料、建筑材料、五金交电、机电设备、机械设备、通讯设备、软件（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，系统集成，网页制作，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

二、合并财务报表范围

截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内的子公司如下：

子公司名称

西安博岳环保科技有限公司

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

重要会计政策及会计估计

（一）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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）外币业务

本公司及附属公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生非同一控制下企业合并的，采用购买法进行会计处理。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(八) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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、其他应收款、发放贷款及垫款等。

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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对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，按照成本计量。

2、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

如果有客观证据表明该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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

8、公允价值的确定方法

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。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。。

（十）应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

本公司对应收款项采用备抵法核算坏账损失。

1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

① 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计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。单独测试未发生减值的单项重大应收款项,应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。单项金额重大主要指 20.00 万元以上的款项。

② 对于单项金额非重大的应收款项和经单独测试后未减值的其他重大应收款项,则按信用风险和账龄特征予以组合,集中进行减值测试:

不同组合的确定依据及计提方法: 组合名称	依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
备用金组合	以款项性质为备用金为信用风险特征划分组合	单项测算,如无减值迹象,不予计提
保证金及押金组合	以款项性质为保证金及押金为信用风险特征划分组合	单项测算,如无减值迹象,不予计提
关联方往来组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合	单项测算,如无减值迹象,不予计提

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例:

账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
1 年以内	5%	5%
1 - 2 年	20%	20%
2 - 3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账转杯的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 20.00 万元,且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,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。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工产品、自制半成品、产成品(库存商品)、周转材料、工程施工等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时,采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌从准备的计提方法

资产负债表日,本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时,产品更新换代等原因,使存货成本高于其

可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

周转材料按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组应当确认为持有待售：①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；②出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算；

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

本公司按个别投资项目成本与可收回金额孰低计提长期股权投资减值准备。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入

当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为年限平均法，固定资产预计残值为资产原值的 5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率
运输设备	4	23.75%
办公设备	5	19.00%
电子设备	3	31.67%

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十五) 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七）无形资产

1、无形资产的确认证标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

- (1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；
- (4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 职工薪酬

1、职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：1) 长期带薪缺勤；2) 长期残疾福利；3) 长期利润分享计划。

2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本；2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

（二十一）股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（二十二）收入

（1）收入确认原值

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。

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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

本公司收入确认的具体方法

公司根据客户签定的销售合同或订单约定的结算方式，将货物发给客户或提供服务，取得客户确认的验收单，预计相关产品收入能够收回时，按销售合同或订单约定金额确认销售收入。

（二十三）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）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；

（2）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。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

（2）对于子公司、联营公司及合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。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，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；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，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。

本公司于资产负债表日，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，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。

（二十五）经营租赁、融资租赁的会计处理方法

1、经营租赁的会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

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

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2、会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	当期销项税额减当期进项税额	6%/17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

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）规定和上海市浦东新区国家税务局第六税务局的《增值税即征即退核定结果通知书》（沪国税浦十五[2014]00134），经过核定，公司申报的软件产业增值税即征即退事宜项目符合享受增值税即征即退税收优惠政策的条件，期限自 2014 年 09 月 01 日至 2019 年 09 月 30 日，优惠期间仍照常计算应纳税金并按规定申报。

四、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日；上期指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 6 月 30 日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,323,174.59	923,391.84
其他货币资金		
合计	1,323,174.59	923,391.84

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	50,000.00
应收账款	11,151,624.08	13,805,043.55
合计	11,351,624.08	13,855,043.55

1、应收票据

A、应收票据按票据类型列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	50,000.00
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	

B、已背书或贴现但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
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	

2、应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	12,134,780.55	100.00	983,156.47	11,151,624.08
其中：账龄组合	12,134,780.55	100.00	983,156.47	11,151,624.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	12,134,780.55	100.00	983,156.47	13,805,043.55
类别	期初余额			

	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	14,788,200.02	100.00	983,156.47	13,805,043.55
其中：账龄组合	14,788,200.02	100.00	983,156.47	13,805,043.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	14,788,200.02	100.00	983,156.47	13,805,043.55

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(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		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	10,639,852.05	87.68	664,663.57
1—2 年（含 2 年）	1,429,904.50	11.78	285,980.90
2—3 年（含 3 年）	65,024.00	0.54	32,512.00
3 年以上			
合 计	12,134,780.55	100.00	983,156.47
账 龄	期初余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	13,293,271.52	89.89	664,663.57
1—2 年（含 2 年）	1,429,904.50	9.67	285,980.90
2—3 年（含 3 年）	65,024.00	0.44	32,512.00
3 年以上			
合 计	14,788,200.02	100.00	983,156.47

4、期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
石化盈科信息技术有限责任公司	非关联方	7,561,480.00	529,360.00	49.03%
中国化学工程第三建设有限公司	非关联方	1,088,812.64	108,438.03	14.67%
陕西瑞凯环保科技有限公司	非关联方	679,300.00	85,190.30	11.52%
青岛新奥燃气设施开发有限公司	非关联方	628,186.00	40,600.00	5.49%
乳源东阳光机械有限公司	非关联方	512,760.87	33,965.00	4.59%
合 计		10,470,539.51	797,553.33	85.21%

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,889,460.52	98.50	3,070,690.52	98.59

1—2 年（含 2 年）	43,871.49	1.50	43,871.49	1.41%
2—3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合 计	2,933,331.51	100.00	3,114,562.01	100.00

2、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	预付时间	未结算原因
TEHKON LLC	非关联方	647,735.50	22.08	1 年以内	
上海苏德防腐保温工程有限公司	非关联方	225,000.00	7.67	1 年以内	
武汉中恒庄周信息技术有限公司	非关联方	167,500.00	5.71	1 年以内	
北京岩瑜兄弟科技有限公司	非关联方	141,500.00	4.82	1 年以内	
北京高德信诚科技有限公司	非关联方	127,090.00	4.34	1 年以内	
合 计		1,308,825.50	44.62		

（四）其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	960,312.88	100.00		960,312.88
其中：账龄组合				
保证金及押金组合	960,312.88	100.00		960,312.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	960,312.88	100.00		960,312.88

类 别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	366,280.27	100.00		366,280.27
其中：账龄组合				
保证金及押金组合	366,280.27	100.00		366,280.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	366,280.27	100.00		366,280.37

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	301,673.30	72,032.00
保证金	168,268.00	294,248.27
备用金	490,371.58	
合 计	960,312.88	366,280.27

3、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收账款总额比例 (%)
晋江市能源投资集团有限公司	非关联方	258,061.30		26.87
聂良琨	非关联方	235,000.00		24.47
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	非关联方	61,000.00		6.35
上海融和实业有限公司	非关联方	38,932.00		4.05
昆仑银行电子招投标保证金	非关联方	30,000.00		3.12
合 计		622,993.30		64.87

(五) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,677,661.05		1,354,880.43	1,354,880.43		1,354,880.43
在产品	71,093.72		101,450.47	101,450.47		101,450.47
库存商品	872,673.64		771,991.46	771,991.46		771,991.46
合 计	2,621,428.41		2,228,322.36	2,228,322.36		2,228,322.36

(一) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	289,102.65	402,929.77	91,517.24	287,375.68	1,070,925.34
2. 本期增加金额				1,940.00	1,940.00
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加				1,940.00	
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	289,102.65	402,929.77	91,517.24	289,315.68	1,072,865.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,611.91	382,783.28	65,891.91	89,951.45	564,238.55
2. 本期增加金额	13,792.20		8,160.54	34,524.25	56,476.99
(1) 计提			7,246.26	24,894.11	32,140.37
(2) 企业合并增加	13,792.20		914.28	9,630.14	24,336.62
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	39,404.11	382,783.28	74,052.45	124,475.70	620,715.54
三、减值准备					
1. 期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	249,698.54	20,146.49	17,464.79	164,839.98	452,149.80
2. 期初账面价值	263,490.74	20,146.49	25,625.33	197,424.23	506,686.79

(七) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
		企业合并形成的	处置	
西安博岳环保科技有限公司	395,853.27			395,853.27
合计	395,853.27			395,853.27

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	170,526.36	51,553.16	51,157.89		170,921.63
合计	170,526.36	51,553.16	51,157.89		170,921.63

(九) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			983,156.47	245,789.12
可抵扣亏损		204,529.85	755,892.34	188,973.09
合计		204,529.85	1,739,048.81	434,762.21

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购房款	1,084,563.00	
合计	1,084,563.00	

(十一) 短期借款

1、短期借款情况:

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	6,000,000.00	

2、短期借款情况:

(1) 公司与上海农商银行滨江支行签订流动资金借款合同, 合同金额 300.00 万元, 期限 2017 年 11 月 14 日至 2018 年 11 月 13 日, 由控股股东黄金钊房产提供抵押担保。

(2) 公司与中国光大银行花木支行签订流动资金借款合同，合同金额 300.00 万元，期限 2018 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 27 日，由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、黄金钊、孔令双提供连带责任担保。

(十二) 应付票据及应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	1,810,781.10	2,250,080.43
合 计	1,810,781.10	2,250,080.43

2、无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十三) 预收款项

1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,815,570.40	640,261.33
合 计	1,815,570.40	640,261.33

2、无账龄超过 1 年的重要预收账款

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	288,650.85	259,707.19
离职后福利-设定提存计划		
辞退福利		
合 计	288,650.85	259,707.19

2、短期薪酬：

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	259,707.19	2,008,627.13	2,037,570.79	288,650.85
2、职工福利费				
3、社会保险费		317,935.48	317,935.48	
其中：基本医疗保险费		93,865.26	93,865.26	
工伤保险费		2,489.56	2,489.56	
生育保险费		9,095.51	9,095.51	
4、住房公积金		52,640.00	52,640.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	259,707.19	2,379,202.61	2,408,146.27	288,650.85

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		207,034.08	207,034.08	
2、失业保险费		5,451.07	5,451.07	
合 计		212,485.15	212,485.15	

(十五) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	-5,842.63	10,977,220.00
企业所得税	336,687.46	365,623.50
城市维护建设税		75,926.90
河道费		534.83
教育费附加	0.02	32,540.11
地方教育附加	0.02	21,693.42
印花税	79.95	3,793.52
水利建设基金	160.28	
合 计	331,085.10	1,597,832.28

(十六) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	11,991.74	11,991.74
其他	3,957.00	2,038.78
合 计	15,948.74	14,030.52

2、无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

(十七) 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+ -)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
限售股	8,780,000.00						8,780,000.00
流通股	1,220,000.00						1,220,000.00
合 计	10,000,000.00						10,000,000.00

(十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	550,002.69			550,002.69
其他资本公积	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,550,002.69			1,550,002.69

(十九) 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	183,377.35			183,377.35
合计	183,377.35			183,377.35

(二十) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	1,584,699.87	1,021,206.28	
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	1,584,699.87	1,021,206.28	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,082,227.08	633,403.58	
减: 提取法定盈余公积		69,909.99	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	-497,527.21	1,584,699.87	

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,770,395.38	2,461,419.17
其中: 主营业务收入	2,770,395.38	2,461,419.17
营业成本	1,513,742.20	1,296,574.59
其中: 主营业务成本	1,513,742.20	1,296,574.59

2、主营业务(分业务大类):

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能化监测服务			76,974.36	3,773.58
检测服务	549,254.70	121,739.62	167,924.53	16,037.74
阴极保护	2,221,140.68	1,393,002.58	2,216,520.28	1,276,763.27
合计	2,770,395.38	1,514,742.20	2,461,419.17	1,296,574.59

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,650.22	7,483.77
教育费附加	4,135.82	3,207.33
地方教育费附加	2,757.20	2,138.22
河道管理费		876.39
印花税	849.53	
水利建设基金	502.01	
合计	17,894.78	13,705.71

(二十三) 销售费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	14,005.88	50,380.30
差旅费	275,243.32	1,258,434.18
培训费		19,720.38
交通费	33,869.85	
业务招待费	47,188.00	15,702.90
车辆使用费	34,901.02	26,537.39
会议费		3,113.21
工资	119,155.71	
租赁费	15,741.00	
商品维修费	103,170.70	
合 计	610,893.63	1,373,888.36
(二十四) 管理费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,116,644.98	608,344.84
折旧费	38,585.12	63,265.57
中介服务费	138,952.34	244,826.42
房租费	134,476.47	115,214.14
办公费	96,922.95	102,481.93
差旅费	69,223.53	178,690.37
车辆使用费	44,875.17	15,006.81
业务招待费	79,096.16	11,218.00
培训费		32,097.09
交通费	8,194.97	22,970.80
会议费	67,874.80	
咨询费	66,028.30	
其他		19,784.70
合 计	1,860,874.79	1,413,900.67
(二十五) 研发费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	679,997.61	608,344.84
折旧费	4,830.41	1,695.60
直接材料	56,086.80	1,400.00
其他研发费用	3,780.19	47,169.81
合 计	742,566.40	435,142.05
(二十六) 财务费用		

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	116,425.59	50,818.01
减：利息收入	5,509.29	6,443.25
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	7,570.86	5,830.88
合 计	118,487.16	50,205.64

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-649,280.26
合 计		-649,280.26

(二十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额		-84,988.23
其他投资收益		
合 计		-84,988.23

(二十九) 营业外收入

1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	12,836.50	0	0
合 计	12,836.50	0	0

2、政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权补助	5,447.50-		与收益相关
稳岗补贴	7,389.00		与收益相关
合 计	12,836.50		

(三十) 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金额
税收滞纳金		744.81	
合 计		744.81	

(三十一) 现金流量表项目注释

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

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	-2,082,227.08	-1,558,450.63
加：资产减值准备		-649,280.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,476.99	64,961.17
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	51,157.89	
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）	118,487.16	50,205.64
投资损失（收益以“－”号填列）		84,988.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-393,106.95	-1,241,672.16
经营性应收项目 目的减少（增加以“－”号填列）	2,053,419.47	4,998,650.22
经营性应付项目 目的增加（减少以“－”号填列）	-286,059.14	-4,394,724.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-481,851.66	-2,645,322.21
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	1,323,174.59	2,529,657.63
减：现金的期初余额	923,391.84	4,310,360.85
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	399,782.75	-1,780,703.22
2、本年支付的取得子公司的现金或现金等价物		
项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
取得子公司及其他营业单位的价格		
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
3、现金和现金等价物		
项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,323,174.59	2,529,657.63

其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,323,174.59	2,529,657.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,323,174.59	2,529,657.63

4、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	5,509.29	6,443.25
押金、保证金	75,000.00	91,003.00
其他往来款	3,165,715.14	996,380.90
除税费返还外的其他政府补助收入	12,836.50	
合 计	3,250,060.93	1,093,827.15

5、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	2,074,663.55	3,348,535.06
手续费支出	7,570.86	11,372.05
押金、保证金	171,430.00	
其他营业外支出		744.81
合 计	2,253,664.41	4,095,969.19

五、合并范围的变更

本期合并范围无变更

六、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为黄金钊

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海管邦实业有限公司	本公司股东朱仲贤持股 50%
北京华思拓科技有限公司	本公司股东梁宇持股 10%
北京维思特科技股份有限公司	本公司股东梁宇持股 50%
朱仲贤	董事
梁宇	董事
周政华	董事
张楠	监事会主席

韩雷	研发总监
张峰	董事、财务负责人、董事会秘书
李孝莹	工程总监
吴颀	核心员工
李亮红	核心员工
周宏波	核心员工
杨彬	监事
朱华宇	职工代表监事

(二) 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、其他关联交易

无

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄金钊	本公司	3,000,000.00	2017年11月14日	2018年11月13日	否
		3,000,000.00	2018年6月28日	2019年6月27日	否

4、关联方资金拆借

无

(三) 关联方应收应付款项

无

(四) 关联方应付、预收款项

无

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。

资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

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。

七、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据及应收账款**

1、应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	10,451,946.14	100.00	818,119.38	9,633,826.76

的应收账款				
其中：账龄组合	10,451,946.14	100.00	818,119.38	9,633,826.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	10,451,946.14	100.00	818,119.38	9,633,826.76
类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	11,487,458.14	100.00	818,119.38	10,669,338.76
其中：账龄组合	11,487,458.14	100.00	818,119.38	10,669,338.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	11,487,458.14	100.00	818,119.38	10,669,338.76

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	8,957,017.64	85.70	499,626.48
1-2 年 (含 2 年)	1,429,904.50	13.68	285,980.90
2-3 年 (含 3 年)	65,024.00	0.62	32,512.00
3 年以上			
合计	10,451,946.14	100.00	818,119.38

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,992,529.64	86.99	499,626.48
1-2 年 (含 2 年)	1,429,904.50	12.45	285,980.90
2-3 年 (含 3 年)	65,024.00	0.56	32,512.00
3 年以上			
合计	11,487,458.14	100.00	818,119.38

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	818,119.38				818,119.38

3、期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
石化盈科信息技术有限责任公司	非关联方	7,031,480.00	529,360.00	63.12
中国化学工程第三建设有限公司	非关联方	1,088,812.64	108,438.03	18.88
青岛新奥燃气设施开发有限公司	非关联方	628,186.00	40,600.00	7.07
石化盈科信息技术有限责任公司	非关联方	530,000.00	26,500.00	4.61
山西天然气股份有限公司	非关联方	146,574.00	14,355.45	1.28
合 计		10,907,814.64	719,253.48	94.96

(二) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比 例 (%)	坏账准备	净额
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	2,944,036.15	100.00		2,944,036.15
其中：账龄组合				
关联方往来组合	2,500,000.00	84.92		2,500,000.00
保证金及押金组合	444,036.15	15.08		444,036.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,944,036.15	100.00		2,944,036.15

类 别	期初余额			
	金额	比 例 (%)	坏账准备	净额
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	2,856,026.15	100.00		2,856,026.15
其中：账龄组合				
关联方往来组合	2,500,000.00	87.53		2,500,000.00
保证金及押金组合	356,026.15	12.47		356,026.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,856,026.15	100.00		2,856,026.15

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组 合 名 称	年末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
押金	301,673.30		72,032.00	

保证金	142,362.85		294,248.27	
关联方款项	2,500,000.00		2,500,000.00	
合计	2,944,036.15		2,856,026.15	

3、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例（%）
西安博岳环保科技有限公司	合并范围内关联方	2,500,000.00		84.92
晋江市能源投资集团有限公司	非关联方	258,061.30		8.77
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	非关联方	61,000.00		2.07
上海融和实业有限公司	非关联方	38,932.00		1.32
昆仑银行电子招标保证金	非关联方	30,000.00		1.02
合计		2,887,993.30		98.10

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
子公司投资	619,670.39	619,670.39
合计	619,670.39	619,670.39

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
西安博岳环保科技有限公司	1,000,000.00	619,670.39				
合计	1,000,000.00	619,670.39				

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
西安博岳环保科技有限公司	619,670.39			619,670.39	
合计	619,670.39			619,670.39	

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,934,875.91	2,461,419.17
其中：主营业务收入	1,934,875.91	2,461,419.17
其他业务收入		
营业成本	964,101.16	1,296,574.59
其中：主营业务成本	964,101.16	1,296,574.59
其他业务成本		

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-84,988.23
合 计		-84,988.23

补充资料**(一) 非经常性损益**

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	12,836.50
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、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	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、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	
12、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	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、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	
18、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	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	

21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	12,836.50
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	12,836.50

(二) 净资产收益率和每股收益

本期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.96	-0.21	-0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-16.98	-0.21	-0.21

(续)

上期利润	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	-13.09	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.09	-0.16	-0.16

3. 财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 8 月 24 日由董事会通过及批准发布。

上海道盾科技股份有限公司

董事会

2018 年 8 月 24 日