



航星股份

NEEQ : 430095

北京航星网讯技术股份有限公司

BEIJING HANGXING NETWORKING



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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	北京航星网讯技术股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
物联网 M2M 技术	指	机器和机器之间的一种智能化、数字化交互式的通信,由无线智能采集终端、传输通道、行业应用控制中心组成
半导体激光甲烷气体传感器(监测器)	指	利用激光频谱技术,探测、感知甲烷气体的存在并将气体浓度表示或传输的装置
油罐中石油气	指	在原油储罐中,由于密封不严等客观原因,石油油气溢出到二次密封舱中气体,主要成分丙烷、丁烷气体,随温度升高还有一些戊烷气体
外浮顶油罐	指	外浮顶储罐通称外浮顶油罐,就是储罐没有设计拱顶、为外敞口型罐,内设上下垂直浮动的外浮顶,通常用于大型 20000 立方米以上,主要以存储原油为主。主要分布设置在临海的储油基地、储油罐区等。
内浮顶油罐	指	内浮顶,是漂浮在油罐液面上随油品上下升降的浮动顶盖。采用这种内浮顶盖覆盖在液体表面是目前公认的最理想的降低油品蒸发损耗的最经济、简单的方法,主要以存储汽油、石脑油为主。主要分布设置在石化厂内部和成品油储油罐区。
外浮顶储油罐激光在线监测主动防护系统	指	在外浮顶储罐的二次密封舱内,设置激光温度(无电源)传感器、油气感知传感器(无电源),并安装氮气喷洒管道等,当激光油气探头(无电源)超过安全标准,则注氮系统,自动开启,向二次密封舱内注入氮气,稀释油气浓度,保障外浮顶油罐安全运行。

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。

公司负责人张扬、主管会计工作负责人连少青及会计机构负责人（会计主管人员）陶林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	北京航星网讯技术股份有限公司 2018 年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京航星网讯技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Hangxing NetworkingCo., Ltd.
证券简称	航星股份
证券代码	430095
法定代表人	张扬
办公地址	北京市海淀区中关村南 2 街 7 号办公楼 101 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陶林
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-82521760
传真	010-82521720
电子邮箱	999_lianqing@163.com
公司网址	www.ehangxing.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区科学院南路新科祥园 1-1 号 100190
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	公司董秘办公室

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	2003 年 1 月 16 日
挂牌时间	2011 年 8 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	半导体激光气体探测技术的研发、生产、销售与服务;半导体激光气体检测技术系列产品的研发、生产、销售与服务;半导体激光气体监测应用技术的研发、生产、销售与服务;物联网 M2M 智能数据在线监测系统平台的研发、生产、销售与服务。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陶林
实际控制人及其一致行动人	陶林

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	91110108746737156D	否
注册地址	北京市海淀区中关村南2街7号办公楼101室	否
注册资本(元)	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239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	16,901,306.93	16,951,959.58	-0.30%
毛利率	23.68%	28.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,532,796.10	176,656.23	-21.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,822,944.76	158,887.46	-25.06%
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）	-7.38%	0.36%	-
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）	-7.98%	0.32%	-
基本每股收益	-0.12	0.01	-13.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,905,190.59	104,064,918.46	-12.65%
负债总计	44,770,955.51	54,397,887.28	-17.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,134,235.08	49,667,031.18	-7.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.66	-4.22%
资产负债率（母公司）	48.20%	51.47%	-
资产负债率（合并）	49.25%	52.27%	-
流动比率	76.13%	81.90%	-
利息保障倍数	-2.16	1.28	-

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	-1,360,912.82	-3,138,674.81	-56.64%
应收账款周转率	0.93	1.71	-
存货周转率	1.33	1.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.65%	28.91%	-
营业收入增长率	-0.30%	-56.45%	-
净利润增长率	-3,059.40%	137.18%	-

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	30,000,000	30,000,000	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

本公司处于物联网传感器细分行业，定位于激光产品技术开发商、应用服务和系统集成解决方案提供商，为能源领域客户的安全、环保等领域服务，如石油化工、煤炭、城市天然气等应用领域，主要提供基于激光气体探测技术的产品，该产品主要为行业客户提供激光光束遥测技术及无源感知气体浓度的产品及应用服务；公司通过直销、分销模式开拓业务，主要收入来源产品销售、服务收费。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 16,901,306.93 元，同比下降 0.30%；利润总额和净利润为 -3,249,743.36 元和 -3,532,796.10 元，同比下降 3,951.52%和 3,059.40%。截止至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 90,905,190.59 元，净资产为 46,134,235.08 元。

报告期内经营计划执行的情况如下：

1、市场订单，没有完成预定目标，主要原因，在计划执行过程中，公司因未及时融资，补充流动资金，受银行还贷压力，集中人力、财力、拓展激光业务，但激光技术属于自主创新技术，创新技术市场需要一定的培育期，导致未到达预定目标。

2、股权融资计划，没有完成预定目标，主要原因在计划执行过程中，近 7 年的创新技术的投入过大，受经营业绩的影响，财务指标不太理想，未能完成各项融资计划，2018 年下半年，继续股权融资，并把它列入日常工作内容之一。

3、公司标准化、知识产权、标准制定，未预定目标

融资计划事项没有按照既定计划落实，对公司的经营业务的开展，产生了不利的影响，主要表现在产品加工、流动资金等方面。未来融资计划落实，应侧重于产业基金、战略投资者方面的投资者，2018 年下半年继续准备采取产业基金（战略投资）、市场订单双轮驱动的策略，以市场订单、产业化发展的层面，进一步落实股权融资计划实施。

三、 风险与价值

1. 服务行业经济指数下降风险

存在风险：公司基于激光气体探测技术开发的油气监测系统、可燃气体监测系统，主要服务于石油石化行业的生产、输送、储运、炼化和城市天然气安全应用等，受宏观环境的影响，这些行业盈利能力下降，企业用于安全保障的投资可能有所减少，给新技术推广应用，带来风险。

相应对策：公司所服务的行业，安全与环保是这些行业永恒的话题。目标主要是针对石油、石化、天然气示范应用为主，报告期内积极进行推广应用，并对于这些体量很大的行业客户，成功实施了示范应用工程并获得专家技术鉴定和好评。

2. 融资资金与市场需求匹配的风险

存在风险

报告期内，随着激光技术产品开发成功，激光技术产品及应用形态，开始得到市场的认可和客户追捧，应用到石油、石化、城市天然管网的示范工程占用了大量流动资金，银行的短期借贷给公司带来还款压力，为原有的成熟传统的物联网 M2M 技术业务匹配的银行短期借贷流动资金已不足以满足新增激光技术业务的需要。

相应对策：

为满足公司发展的融资需求，合理匹配相应的中长期银行贷款的资金以及通过股权融资的资金，取代银行短期借贷，以满足激光技术业务的需要。

3. 公司工程施工资质风险

公司基于激光气体探测技术开发的新产品，主要服务于石油石化行业的生产、输送、储运、炼化和城市天然气安全应用等，进入这些行业施工门槛比较高，目前公司不具备石油化工施工资质，因此带来一定风险。

对策：积极与应用行业内，有施工资质的工程单位合作。2015年“外浮顶原油储罐二次密封舱激光在线监测油气浓度系统”示范应用工程的施工，采取这种方式合作，效果很好。

1. 国内经济整体下滑，企业面临各种压力

1) 经济减速压力。目前有效供给和有效需求不足并存，周期性因素和结构性因素叠加，共同影响乃至推动了经济下行态势。

2) 金融稳定压力。股市大幅下跌，挫伤了投资者信心；人民币快速贬值，导致资本外流。股市汇市交互作用，对金融秩序形成冲击。

3) 企业经营压力。PPI 连续下降，税费、融资、物流、社会保险等成本居高不下，导致大批企业效益下滑、亏损面扩大，部分行业部分企业已经处于生死临界点。

4) 失业率上升压力。虽然目前就业数据相当不错，但是隐性失业问题正受到越来越多关注，关于隐性失业显性化的警示日益增多。

5) 外部看空压力。世界经济持续疲弱，短期内很难为中国经济提供外部动力。

对策：加大对新兴市场开拓，如 LNG 储罐业务、地下管廊的业务，这些市场开拓，将在 2017 年有所收获。

5. “脱实向虚”依然严峻，企业融资依然困难。

受经济下行、实体经济投资回报率走低等影响，实体经济和金融运行越来越不协调，社会资金脱实向虚现象依然严峻，具体表现在一种情况是，资金在金融体系内部“空转”，或是进行套利活动没有进入实体经济，或是流转链条拉长，虽然最终可能还是进入实体经济，但提高了实体经济的融资成本。另一种情况是，资金流入实体经济过程中存在配置错位。因此，在实际运行过程中，向航星公司这种真正需要融资的中小型企业，很难低成本融资，企业进一步加大研发投入、新产品需要产业化等问题，都面临着很大的资金压力。

对策：激光业务的产品及应用形态，已经得到市场的认可和客户追捧，下一步企业需要相当数量的固定投入的资金，投入到激光技术、产品、应用、工程、标准化、市场开拓的部门，进一步夯实这些部门的技术基础，使之激光业务，能够持续发展。这样根据公司新产品产生的订单，根据需要进行股权投资，获取激光业务固定性投入的资金。

6. 新技术新产品，但行业标准滞后

DFB 激光检测气体技术，属于高新技术，相关产品，也是新产品，尤其是利用激光特点，发明制造的遥测产品，例如手持式激光甲烷巡检设备、反射式激光甲烷在线监测产品，可广泛应用于天然气管道、城市地下燃气管廊及终端用户等多方面的燃气泄漏检测，遥测距离从 10 米到 200 米不等。但是新技术产品相关行业标准、国家标准尚未推出，给推广应用带来一定困难，类似在混合油气检测领域，也受到受传统技术产品标准制约，这些因素，都给新产品的应用和推广造成一定影响。

对策：积极参与申报企业标准，报告期内，参与了 LNG 储罐、地下管廊、LNG 动力船等四项行业标准的制定，为日后产品的推广奠定了良好的基础。

公司激光业务主要服务于能源行业的安全、环保领域，其发展趋势在经济下行的过程，业主对安全、环保主动投资积极性不高，但是，国家安全、环保的监管部门，政策不断出台，特别是沿海储油基地的油罐区域安全要求不断提高，特别是辽东湾的储油基地、渤海湾的储油基地，2017 年度发生了几次事故，国家安委会、地方政府安委会，已经逐级下发提高安全措施的文件，2018 年度，公司基于激光油气在

线监测技术的储油罐主动防护系统的订单，会有一些提高，特别是辽东湾的大连、营口等港口的储油罐区，未来，新技术的价值会日益突显。

四、 企业社会责任

1、公司目前属于高科技技术转化期，对产品的研发等技术转化投入加大，企业属于资金投入期，暂时，拿不出更多的资金扶贫，未来公司盈利能力强，有比较大的利润积累时，我们将拿出一部分技术产品，赠送给欠发达地区，用于扶植当地安全（环保）在线监测社会公益事业。

2、公司几年来，一直孜孜不倦地经营实体经济中，并且一直做高科技技术成果的技术转换，打造产学研用生态链，符合国家的产业政策。

3、公司激光类主导产品，是服务于石油化工、城市天然气安全领域，属于社会公共安全事业。公司几年来，遵纪守法，照章纳税，努力地吸纳人员就业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	3,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

2018年公司预计发生的日常性关联交易金额为15,000,000.00元，为股东陶林、张扬、李凤捷为公司提供关联担保的财务资助，报告期内，由于银行信贷政策收紧，再融资贷款难度增加，公司新产品的研发投入和完善升级等急需资金投入，为此，公司股东张扬、李凤捷无偿为公司提供财务资助共计3,000,000.00元，用于缓解公司的资金紧张问题，待公司资金情况缓解以后偿还给相应的股东。

(二) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人陶林及管理层一直遵守《避免同业竞争承诺函》约定，除已经披露的情形外，未直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内不存在应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为；不存在对外投资与公司存在利益冲突的企业、公司；近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形；不存在其它对本公司持续经营有不利影响的情形。

报告期内，以上承诺事项均不存在违背情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司拥有的 4 项专利	质押	18,000,000.00	19.80%	为公司向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行的 1800 万元流动资金借款（合同编号为 ZJDB2017178-05）提供质押担保
总计	-	18,000,000.00	19.80%	-

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	11,429,998	38.10%	-	11,429,998	38.10%
	其中：控股股东、实际控制人	4,532,380	15.11%	1,810,000	6,342,380	21.14%
	董事、监事、高管	7,739,998	25.80%	1,765,525	9,505,523	31.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,570,002	61.90%	-	18,570,002	61.90%
	其中：控股股东、实际控制人	7,447,142	24.82%	-	7,447,142	24.82%
	董事、监事、高管	18,570,002	61.90%	-	18,570,002	61.90%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		99				

(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	陶林	11,979,522	1,810,000	13,789,522	45.97%	7,447,142	6,342,380
2	娄锐	9,340,623		9,340,623	31.14%	7,380,468	1,960,155
3	张扬	2,754,055		2,754,055	9.18%	2,065,542	688,513
4	李凤捷	1,880,000		1,880,000	6.27%	1,410,000	470,000
5	蔺静	423,000		423,000	1.41%		423,000
合计		26,377,200	1,810,000	28,187,200	93.97%	18,303,152	9,884,048
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 各股东之间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

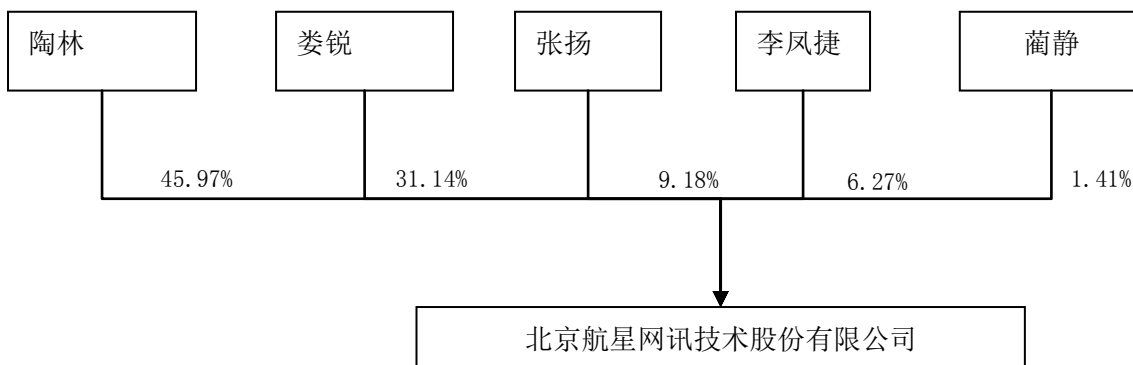
是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司控股股东、实际控制人为陶林女士，未发生变动。

陶林女士持有公司股份 13,789,522 股，持股比例为 45.97%。报告期内，陶林女士增持公司股份数量 1,810,000 股，另外，为公司流动资金的取得，陶林女士质押股数总计 6,000,000 股。

陶林女士：中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1982 年-1987 年任航天工业部第七七一研究所第一研究室产品设计工程师，曾参与军工 LS-83，LS-84 微机系统设计，其中 LS-83 获国家科委科技进步集体二等奖；1987 年-1994 年任航天工业部第七七一研究所派驻深圳华星科技有限公司工程师、市场部助理；1994 年-1996 年任深圳华星科技有限公司北京分公司经理；1996 年-2001 年任北京华星协力科技有限责任公司法定代表人、董事长；2001 年-2003 年任北京航星网讯科技有限公司副总经理；2003 年-2006 年任北京航星网讯技术开发有限公司董事长、财务总监；2007 年至 2010 年任公司董事长、财务总监。2011 年 3 月 25 日被公司股东大会选为公司董事，2011 年 3 月 25 日被公司董事会选举为董事长。



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
陶林	董事长财务总监核心技术人员	女	1957.05.29	专科	2014.3.25-2017.3.24	是
张扬	副董事长总经理核心技术人员	男	1959.06.26	本科	2014.3.25-2017.3.24	是
李凤捷	董事商务总监	男	1975.04.25	本科	2014.3.25-2017.3.24	是
娄锐	董事	男	1982.10.29	本科	2014.3.25-2017.3.24	是
连少青	董事	女	1984.12.09	本科	2014.3.25-2017.3.24	是
何晓妮	监事会主席	女	1977.01.02	本科	2014.3.25-2017.3.24	是
吴哲	监事	男	1975.03.04	本科	2014.3.25-2017.3.24	是
刘晓龙	监事	男	1978.02.04	专科	2017.3.25-2020.3.24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

公司董事、监事、高级管理人员任期内，主要是创新技术研究开发为主，针对创新技术制定过公司发展规划，原届次管理层团队能顺利履行公司的发展规划，故暂未换届。

同时，公司第二届董事会全体董事、第二届监事会全体监事及高级管理人员将按照法律、法规和公司章程的有关规定，继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。公司董事会、监事会暂未换届不会影响公司正常运营。

(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
陶林	董事长、财务总监、核心技术人员	11,979,522	1,810,000	13,789,522	45.97%	0
张扬	副董事长、总	2,754,055	0	2,754,055	9.18%	0

	经理、核心技术人员					
李凤捷	董事、商务总监	1,880,000	0	1,880,000	6.27%	0
娄锐	董事	9,340,623	0	9,340,623	31.14%	0
吴哲	监事	177,900	0	177,900	0.59%	0
许再贤	监事	177,900		177,900	0.59%	0
合计	-	26,310,000	1,810,000	28,120,000	93.74%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许再贤	监事	离任	无	退休
潘教青	副总经理	离任	半导体激光器技术顾问	个人原因
刘晓龙	监事	新任	行政中心经理	新任监事

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

报告期内新任监事刘晓龙先生：

刘晓龙先生，中国国籍，无境外永久居留权，刘晓龙不属于失信联合惩戒对象，1978年2月4日出生，1998年7月毕业于北京经济管理职业学院经济管理专业，取得专科学历。1998年3月至2007年11月任北京华星协力科技有限责任公司任技术营销人员；2007年12月至至今任北京航星网讯技术股份有限公司行政中心经理，目前未持有本公司股份。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	9
生产人员	2	0
销售人员	7	1
技术人员	18	14
财务人员	3	3
员工总计	42	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	4	3
本科	24	19
专科	7	0
专科以下	4	2
员工总计	42	27

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

因个人原因或组织原因调动岗位或离职。

2. 人才引进

因工作需要，本单位录用一个外省、市的在在职的，且就业至少达到一定年限的人员，学历高于当地人才引进的最低要求的人才来当地就业。

3. 培训

培训是一种有组织知识传递、技能传递、标准传递、信息传递、信念传递、管理训诫行为。公司主要以商务培训、技术培训、管理培训为主。培训时间段主要分布在新职员入职、期中及期末培训及随时培训考核。

4. 招聘

公司招聘计划主要分为两类，具体要求说明如下所示。

(1) 定期招聘

- 1) 人力资源部将在每年年底制订下一年度的公司整体招聘计划以及费用预算。
- 2) 各部门于每季度末月的第一周向人力资源部提交下一季度计划内人员增补申请。
- 3) 对于应届毕业生或者其他特殊任职资格要求，应在人员增补申请中进行明确。

(2) 不定期招聘

- 1) 各部门因特殊原因急需招聘时，人力资源部可根据各部门的要求临时招聘。
- 2) 为保证招聘工作顺利开展，各部门应至少提前一周向人力资源部提出申请。

5. 薪酬政策

员工工资由固定工资、绩效工资（依据员工所在部门的工作岗位性质不同分为目标考核奖与销售提成）两部分组成。固定工资是根据员工的职务、资历、学历、技能等因素确定的、相对固定的工作报酬。绩效工资是根据员工考勤表现、工作绩效及公司经营业绩确定的、浮动的工作报酬。工资包括：基本工资、岗位工资、保密津贴、生活补贴（包括通讯补贴、午餐补贴、市内交通补贴、住房补贴）、社保补贴、公积金补贴、职务补贴、职称补贴、绩效工资（包括目标考核奖金与销售提成）。员工工资扣除项目包括：个人所得税、缺勤、扣款（含贷款、借款、罚款等）、代扣社会保险费、代扣公积金等。

6. 需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
潘教青	半导体激光器技术顾问	0
吕铁良	核心技术人员	0
黄天顺	核心技术人员	0

吕铁良先生，1963年1月生，中国籍，无境外永久居留权，博士研究生。1985年-1989年任机械工业部哈尔滨大电机研究所助理工程师；1990年-1994年任山东烟台师范学院助理工程师；1994年-1998年任山东烟台大学工程师；2001年-2007年任中科院微电子研究所研究员；2007年至今任山东大学威海分校教授；2010年10月至2013年1月任公司董事、技术总监；2013年1月辞去董事职务和技术总监职务，担任激光传感器研发中心经理。

潘教青先生，1973年7月生，中国籍，无境外永久居留权，博士研究生。2003年-2005年在中国科学院半导体研究所从事博士后研究工作；2005年至今任中国科学院半导体研究所副研究员；2010年10月至今任公司副总经理。2011年3月25日被公司董事会聘任为公司副总经理。2013年1月经公司第二届董事会第十二次会议决议决定兼任技术总监；2018年5月辞去公司副总经理职务，担任半导体激光器技术顾问。

黄天顺先生，1966年4月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988年-1992年任总后勤部武汉3551厂总工程师助理；1992年-1996年任TCL产品开发部电子工程师；1996年-1998年任东莞精良实业公司(港资)产品开发部经理；1998年-2004年任东莞虎门创思科技(港资)首席软件工程师；2004年至今任公司高级工程师。

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

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	五、（一）	1,182,584.06	1,471,334.11
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	五、（二）	15,055,094.28	21,142,509.07
预付款项	五、（三）	2,511,289.57	3,920,031.35
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	81,712.32	81,832.12
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	8,670,253.94	10,712,174.14
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	25,365.04	25,365.04
流动资产合计		27,526,299.21	37,353,245.83
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	五、（七）	19,915,277.70	20,330,701.81
在建工程	五、（八）	3,504,534.91	3,504,534.91
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（九）	39,086,268.20	41,720,572.60
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十)	872,810.57	1,155,863.31
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		63,378,891.38	66,711,672.63
资产总计		90,905,190.59	104,064,918.46
流动负债:			
短期借款	五、(十一)	18,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十二)	8,555,783.77	22,150,050.50
预收款项	五、(十三)	4,039,300.00	2,021,360.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十四)	243,742.87	275,801.96
应交税费	五、(十五)	357,607.54	842,344.27
其他应付款	五、(十六)	3,049,376.72	871,285.94
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	五、(十七)	1,910,000.00	1,445,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		36,155,810.90	45,605,842.67
非流动负债:			
长期借款	五、(十八)	7,145,000.00	8,110,000.00
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		1,470,144.61	682,044.61
非流动负债合计		8,615,144.61	8,792,044.61
负债合计		44,770,955.51	54,397,887.28
所有者权益(或股东权益):			

股本	五、(十九)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十)	4,740,500.92	4,740,500.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十一)	1,617,021.55	1,617,021.55
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十二)	9,776,712.61	13,309,508.71
归属于母公司所有者权益合计		46,134,235.08	49,667,031.18
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		46,134,235.08	49,667,031.18
负债和所有者权益总计		90,905,190.59	104,064,918.46

法定代表人：张扬

主管会计工作负责人：连少青

会计机构负责人：陶林

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,169,570.34	1,457,189.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一、(一)	11,816,720.28	17,620,124.07
预付款项		2,133,289.57	3,542,031.35
其他应收款	十一、(二)	73,712.32	73,832.12
存货		8,560,647.11	10,602,567.31
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		23,753,939.62	33,295,744.30
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	十一、(三)	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		19,836,139.71	20,231,888.50

在建工程		3,504,534.91	3,504,534.91
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		39,086,268.20	41,720,572.60
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		872,810.57	1,155,863.31
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		68,299,753.39	71,612,859.32
资产总计		92,053,693.01	104,908,603.62
流动负债：			
短期借款		20,600,000.00	18,000,000.00
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		8,555,783.77	22,150,050.50
预收款项		3,839,300.00	1,821,360.00
应付职工薪酬		243,742.87	275,801.96
应交税费		357,607.54	842,344.27
其他应付款		449,376.72	871,285.94
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,910,000.00	1,445,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		35,955,810.90	45,405,842.67
非流动负债：			
长期借款		7,145,000.00	8,110,000.00
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		1,270,144.61	482,044.61
非流动负债合计		8,415,144.61	8,592,044.61
负债合计		44,370,955.51	53,997,887.28
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		4,740,500.92	4,740,500.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,617,021.55	1,617,021.55
一般风险准备		-	-
未分配利润		11,325,215.03	14,553,193.87
所有者权益合计		47,682,737.50	50,910,716.34
负债和所有者权益合计		92,053,693.01	104,908,603.62

法定代表人：张扬

主管会计工作负责人：连少青

会计机构负责人：陶林

(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	五、(二十三)	16,901,306.93	16,951,959.58
其中：营业收入	五、(二十三)	16,901,306.93	16,951,959.58
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五、(二十三)	20,492,401.66	17,248,069.42
其中：营业成本	五、(二十三)	12,898,453.29	12,124,769.13
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十四)	83,400.99	81,577.82
销售费用	五、(二十五)	109,259.20	190,181.70
管理费用	五、(二十六)	4,118,595.64	2,355,141.32
研发费用	五、(二十)	3,684,344.97	1,585,186.81

	七)		
财务费用	五、(二十八)	1,201,404.86	719,284.69
资产减值损失	五、(二十九)	-1,603,057.29	191,927.95
加:其他收益		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十)	-	359,689.90
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)		-3,591,094.73	63,580.06
加:营业外收入	五、(三十一)	341,358.53	20,795.65
减:营业外支出	五、(三十二)	7.16	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,249,743.36	84,375.71
减:所得税费用	五、(三十三)	283,052.74	-34,999.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,532,796.10	119,375.61
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		-3,532,796.10	119,375.61
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-	-57,280.62
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,532,796.10	176,656.23
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		-3,532,796.10	119,375.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,532,796.10	176,656.23
归属于少数股东的综合收益总额		-	-57,280.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.12	0.01
（二）稀释每股收益		-0.12	0.01

法定代表人：张扬

主管会计工作负责人：连少青

会计机构负责人：陶林

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、（四）	16,901,306.93	16,960,079.24
减：营业成本	十一、（四）	12,898,453.29	12,124,769.13
税金及附加		83,400.99	81,577.82
销售费用		109,259.20	190,181.70
管理费用		4,098,270.32	2,224,928.58
研发费用		3,684,344.97	1,585,186.81
财务费用		1,200,873.92	718,406.25
其中：利息费用		1,027,837.23	715,576.33
利息收入		-2,730.11	-4,639.04
资产减值损失		-1,887,018.29	50,164.95
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,286,277.47	-15,136.00
加：营业外收入		341,358.53	20,450.00
减：营业外支出		7.16	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,944,926.10	5,314.00
减：所得税费用		283,052.74	797.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,227,978.84	4,516.90
（一）持续经营净利润		-3,227,978.84	4,516.90
（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		-3,227,978.84	4,516.90
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.11	-
(二) 稀释每股收益		-0.11	-

法定代表人：张扬

主管会计工作负责人：连少青

会计机构负责人：陶林

(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		28,754,883.00	14,199,091.06
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		334,908.53	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	2,095,621.19	10,318,415.70
经营活动现金流入小计		31,185,412.72	24,517,506.76
购买商品、接受劳务支付的现金		24,571,343.79	12,384,691.81

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		1,685,680.64	1,552,454.45
支付的各项税费		2,944,772.63	1,262,126.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	3,344,528.48	12,456,909.30
经营活动现金流出小计		32,546,325.54	27,656,181.57
经营活动产生的现金流量净额		-1,360,912.82	-3,138,674.81
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		-	91,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-33,406.51
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	58,093.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	365,829.05
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		-	365,829.05
投资活动产生的现金流量净额		-	-307,735.56
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		12,600,000.00	18,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	97,632.00
筹资活动现金流入小计		12,600,000.00	18,997,632.00
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,027,837.23	813,208.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		11,527,837.23	15,813,208.33
筹资活动产生的现金流量净额		1,072,162.77	3,184,423.67
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		-288,750.05	-261,986.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,471,334.11	5,227,039.17

六、期末现金及现金等价物余额		1,182,584.06	4,965,052.47
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：张扬

主管会计工作负责人：连少青

会计机构负责人：陶林

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		28,754,833.00	14,199,091.06
收到的税费返还		334,908.53	
收到其他与经营活动有关的现金		2,095,604.13	9,957,357.48
经营活动现金流入小计		31,185,345.66	24,156,448.54
购买商品、接受劳务支付的现金		24,571,343.79	12,384,691.81
支付给职工以及为职工支付的现金		1,685,680.64	1,480,076.57
支付的各项税费		2,944,772.63	1,261,536.07
支付其他与经营活动有关的现金		3,343,330.48	12,142,525.23
经营活动现金流出小计		32,545,127.54	27,268,829.68
经营活动产生的现金流量净额		-1,359,781.88	-3,112,381.14
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		-	91,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	91,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	365,829.05
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		-	365,829.05
投资活动产生的现金流量净额		-	-274,329.05
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		12,600,000.00	18,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	97,632.00
筹资活动现金流入小计		12,600,000.00	18,997,632.00
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,027,837.23	813,208.33

支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		11,527,837.23	15,813,208.33
筹资活动产生的现金流量净额		1,072,162.77	3,184,423.67
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		-287,619.11	-202,286.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,457,189.45	5,152,268.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,169,570.34	4,949,981.61

法定代表人：张扬

主管会计工作负责人：连少青

会计机构负责人：陶林

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京航星网讯技术股份有限公司

2018年半年报财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司设立情况

北京航星网讯技术股份有限公司(以下简称本公司或公司)于2003年1月16日在北京市工商行政管理局注册登记,取得统一社会信用代码为1101082525603的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币300.00万元,公司类型为有限责任公司。

(二) 公司历史沿革及其变更情况

公司于2003年1月16日在北京市工商行政管理局注册登记,取得注册号为1101082525603的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币300.00万元,公司类型为有限责任公司。

2006年12月2日,经本公司股东会决议,将注册资本由300.00万元增加至626.00万元,并在北京市工商行政管理局申请变更注册资本及公司类型,变更后的注册资本为人民币626.00万元,公司类型变更

为股份有限公司。

2007年8月2日，经本公司股东大会决议，将注册资本由626.00万元增加至700.00万元，并在北京市工商行政管理局申请变更注册资本，变更后的注册资本为人民币700.00万元，营业执照号变更为110000005256033号。

2009年11月17日，经本公司股东大会决议，将注册资本由700.00万元增加至1,200.00万元，并在北京市工商行政管理局申请变更注册资本，变更后的注册资本为人民币1,200.00万元。

2010年3月18日，经本公司股东大会决议，将子公司北京中兴网视科技有限公司（以下简称中兴网视）98%股权转让给控股股东陶林，转让价格为980,000.00元。

2010年11月8日，经本公司股东大会决议，增加娄锐、吕铁良为新股东，原股东以公司2010年10月31日未经审计的每股净资产进行股权转让。

2010年11月26日，经本公司股东大会决议，将公司注册资本由1,200.00万元增加至1,880.00万元，并在北京市工商行政管理局申请变更注册资本，变更后的注册资本为人民币1,880.00万元，新增出资额680.00万元。

截至2010年12月22日，股东娄锐和吕铁良已分别缴足增资认购款102.00万元和34.00万元，本次出资已由北京民青会计师事务所有限责任公司出具民青会验B字[2009]第40号验资报告进行验证。本次缴纳出资后，公司的实收资本达到1,336.00万元。

截止2011年1月21日，股东张扬缴纳增资认购款99.62万元，本次出资已由北京民青会计师事务所有限责任公司出具民青会验B字【2011】第3号验资报告进行验证。本次缴纳出资后，公司的实收资本达到1,435.62万元。

截至2011年3月11日，股东缴纳增资认购款共计444.38万元，其中：股东陶林缴纳认购款51.08万元，股东娄锐缴纳认购款244.52万元，股东李凤捷缴纳认购款71.50万元，股东吴哲缴纳认购款4.64万元，股东许再贤缴纳认购款4.64万元，本次出资已由北京民青会计师事务所有限公司出具民青会验B字[2011]第7号验资报告进行验证。本次缴纳出资后，公司的实收资本达到1,880.00万元。

2011年3月15日，经本公司临时股东大会决议，将公司注册资本由1,880.00万元变更为1,493.00万元，减少注册资本387.00万元和资本公积82.05万元。减资内容为股东陶林于2009年9月以原评估作价469.05万元入股的无形资产出资（专利技术“基于2G/3G互联网的智能图像监控系统”）。公司已在北京市工商行政管理局进行变更申请，变更后的注册资本为1,493.00万元，实收资本为1,493.00万元，本次减资已由北京中同兴会计师事务所出具中同兴验字[2011]第012号验资报告进行审验。

2011年3月25日，经本公司临时股东大会决议，将公司注册资本由1,493.00万元增加至1,880.00万元，新增注册资本387.00万元由股东陶林以货币资金469.05万元认购，每股价格为1.21元。公司已在北京市工商行政管理局进行变更申请，变更后的注册资本为人民币1,880.00万元，实收资本为1,880.00万元，本次增资已由北京中同兴会计师事务所出具中同兴验字[2011]第019号验资报告进行审验。

2012年11月23日，经本公司临时股东大会决议，将公司注册资本由1,880.00万元增加至3,000.00万元，新增注册资本1,120.00万元由股东陶林、娄锐和中兴网视以货币资金1,512.00万元认购，每股价格为

1.35 元。公司已在北京市工商行政管理局进行变更申请，变更后的注册资本为人民币 3,000.00 万元，实收资本为 3,000.00 万元。本次增资已由北京中同兴会计师事务所出具中同兴验字[2012]第 046 号验资报告进行审验。

2015 年 10 月 21 日，本公司取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的统一信用证代码为 91110108746737156D 的营业执照。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

公司名称	持有股份数	股权比例 (%)
陶林	13,789,522.00	45.97%
娄锐	9,340,623.00	31.14%
张扬	2,754,055.00	9.18%
李凤捷	1,880,000.00	6.27%
蔺静	423,000.00	1.41%
钱祥丰	204,000.00	0.68%
吴哲	177,900.00	0.59%
许再贤	177,900.00	0.59%
姚军	124,000.00	0.41%
其他	1,129,000.00	3.76%
合计	30,000,000.00	100.00%

（三）公司注册地、组织形式、总部地址

住所：北京市海淀区中关村南 2 街 7 号办公楼 101 室

（四）经营范围

公司经营范围：技术开发；工程和技术研究与试验发展；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、五金交电、自行开发的产品、通讯设备、机械设备；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；环境监测；委托生产安全技术防范产品。（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。）

（五）公司业务性质和主要经营活动

半导体激光气体探测技术及产品的研发与技术服务；物联网 M2M 智能数据在线监测系统平台的研发与技术服务。

（六）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事批准报出。

（七）合并财务报表范围

本期金额纳入合并财务报表范围的主体 1 家，为天津航星网讯技术研发有限公司，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减

的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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，经复核后，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。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控

制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（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、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司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；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	期末余额前十名且大于 50 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分, 包括对政府单位、合营企业及其他关联单位及保证金等性质款项
账龄组合	除不计提坏账准备的应收款项之外, 经单独测试后未减值的应收款项以账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有迹象表明收回可能性较低
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, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、发出商品、在途物资。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和加工成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存

货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考

考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司对于被投资单

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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折

旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	直线法	40.00	5.00	2.38
机器设备	直线法	10.00	3.00	9.70
电子设备	直线法	5.00	3.00	19.40
办公设备及其他	直线法	5.00	3.00	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

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

(十四) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产包括专利权及软件。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司计算机软件著作权以该项权力通常寿命周期和类似资产使用寿命为基础，估计其使用寿命为5-10年，在5-10年内采用直线法摊销。专利使用权按照专利年限摊销。

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算，摊销年限为土地使用权剩余使用年限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈

余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十一) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司销售途径主要为国内销售，其业务流程及销售收入确认的具体方法是：公司在接到代理商订单后组织生产，产品完成检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量由客户自提货物，并签订验收单，此时与商品有关的所有权上的风险和报酬已经转移，相关经济利益很可能流入，收入、成

本能够可靠的计量，公司确认相关收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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) 用于补偿公司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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收

到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 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。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承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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，在将来收到租金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。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(二十七) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在北京缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和

摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

2009年12月10日，经北京市海淀区国家税务局批准，本公司享受国家重点扶持的高新技术企业的优惠政策。2015年11月24日，本公司通过高新技术企业认证复审工作，换发的高新技术企业证书编号为GR20151000284，经北京市海淀区国家税务局批准，本公司自2015年1月1日起至2017年12月31日止，减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,275.87	9,038.91
银行存款	1,177,308.19	1,462,295.20
合计	1,182,584.06	1,471,334.11

其他说明：截止期末余额，本公司无使用受限的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

1、应收账款分类及披露

种类	期末余额				
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	952,245.00	4.96	952,245.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
1.账龄分析组合	17,667,100.59	91.95	2,612,006.31	14.78	15,055,094.28
2.无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	17,667,100.59	91.95	2,612,006.31	14.78	15,055,094.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	595,120.00	3.10	595,120.00	100.00	-
合计	19,214,465.59	100.00	4,159,371.31	21.65	15,055,094.28

续表

种类	期初余额				
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,903,300.00	10.85	2,903,300.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
1.账龄分析组合	23,360,699.59	87.28	2,218,190.52	9.50	21,142,509.07
2.无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	23,360,699.59	87.28	2,218,190.52	9.50	21,142,509.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	500,830.00	1.87	500,830.00	100.00	-
合计	26,764,829.59	100.00	5,622,320.52	21.01	21,142,509.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,875,265.00	5.00	93,763.25
1-2年	9,169,660.59	10.00	916,966.06
2-3年	4,460,835.00	20.00	892,167.00
3-4年	1,857,800.00	30.00	557,340.00
4-5年	303,540.00	50.00	151,770.00
合计	17,667,100.59	--	2,612,006.31

续表

项目	期初余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	11,003,148.80	5.00	550,157.44
1-2年	10,196,160.79	10.00	1,019,616.08

项目	期初余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
2-3 年	-	20.00	-
3-4 年	2,161,390.00	30.00	648,417.00
合计	23,360,699.59	--	2,218,190.52

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京航天亚飞科技有限公司	非关联方	货款	2,689,820.00	1-2 年	14.00	268,982.00
北京领锋世纪贸易有限公司	非关联方	货款	2,069,200.00	1-2 年	10.77	206,920.00
北京奥义行科技有限公司	非关联方	货款	1,792,250.00	2-3 年、3-4 年	9.33	454,220.00
北京环天宇正技术发展有限责任公司	非关联方	货款	1,210,000.00	1-2 年	6.30	121,000.00
北京麦肯富顿智能交通系统有限公司	非关联方	货款	1,000,000.00	1-2 年	5.20	100,000.00
合计	--	--	8,761,270.00	--	45.60	1,151,122.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,746,910.21 元。

(三) 预付款项

1、预付账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,716,907.34	100.00	205,617.77	7.57	2,511,289.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,716,907.34	100.00	205,617.77	7.57	2,511,289.57

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,266,993.00	100.00	346,961.65	8.13	3,920,031.35

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,266,993.00	100.00	346,961.65	8.13	3,920,031.35

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 141,343.88 元。

3、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,850,459.34	68.10	92,522.97
1-2 年	601,948.00	22.16	60,194.80
2-3 年	264,500.00	9.74	52,900.00
合计	2,716,907.34	100.00	205,617.77

续表

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,860,673.00	67.05	143,033.65
1-2 年	773,360.00	18.12	77,336.00
2-3 年	632,960.00	14.83	126,592.00
合计	4,266,993.00	100.00	346,961.65

4、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海铭露文化传媒中心	非关联方	1,290,000.00	47.48	2018 年	未到期结算
北京奥博文信息技术有限公司	非关联方	420,000.00	15.46	2016 年	未到期结算
河南亚视软件技术有限公司	非关联方	217,000.00	7.99	2017 年	未到期结算
紫金维创科技(北京)有限公司	非关联方	165,436.61	6.09	2018 年	未到期结算
中国科学院半导体研究所	非关联方	150,000.00	5.52	2017 年	未到期结算
合计	--	2,242,436.61	82.54	--	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

种类	期末余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)

种类	期末余额				
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1.账龄分析组合	82,462.80	91.16	8,750.48	9.67	73,712.32
2.无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	82,462.80	91.16	8,750.48	9.67	73,712.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,000.00	8.84	-	-	8,000.00
合计	90,462.80	100.00	8,750.48	9.67	81,712.32

续表

种类	期初余额				
	余额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1.账龄分析组合	81,346.80	91.05	7,514.68	9.24	73,832.12
2.无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	81,346.80	91.05	7,514.68	9.24	73,832.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,000.00	8.95	-	-	8,000.00
合计	89,346.80	100.00	7,514.68	9.24	81,832.12

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		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,116.00	5.00	55.80
1-2年	78,546.80	10.00	7,854.68
2-3年	-	20.00	-
3-4年	2,800.00	30.00	840.00
合计	82,462.80	-	8,750.48

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	18,000.00	5.00	900.00
1-2年	60,546.80	10.00	6,054.68
2-3年	2,800.00	20.00	560.00
合计	81,346.80	-	7,514.68

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
押金保证金	90,462.80	89,346.80

3、按欠款方归集的期末余额前二名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
固安华夏幸福基业房地产开发有限公司	保证金	58,546.80	1-2年	64.72	5,854.68
北京国际电气工程有限责任公司	保证金	18,000.00	1-2年	19.90	1,800.00
合计	--	76,546.80	--	84.62	7,654.68

(五) 存货

存货种类	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,390,641.08	2,720,387.14	8,670,253.94
合计	11,390,641.08	2,720,387.14	8,670,253.94

续表

存货种类	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,378,639.76	2,720,387.14	8,658,252.62
发出商品	2,053,921.52	-	2,053,921.52
合计	13,432,561.28	2,720,387.14	10,712,174.14

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
企业预缴企业所得税	21.15	21.15
待抵扣进项税	25,343.89	25,343.89
合计	25,365.04	25,365.04

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	19,000,000.00	2,980,641.35	372,443.17	837,464.25	23,190,548.77
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	19,000,000.00	2,980,641.35	372,443.17	837,464.25	23,190,548.77
二、累计折旧					
1.期初余额	-	2,111,709.98	195,728.07	552,408.91	2,859,846.96
2.本期增加金额	225,624.96	111,401.12	33,515.31	44,882.72	415,424.11
(1) 计提	225,624.96	111,401.12	33,515.31	44,882.72	415,424.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	225,624.96	2,223,111.10	229,243.38	597,291.63	3,275,271.07
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					
期末账面价值	18,774,375.04	757,530.25	143,199.79	240,172.62	19,915,277.70
期初账面价值	19,000,000.00	868,931.37	176,715.10	285,055.34	20,330,701.81

2、期末固定资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4、通过经营租赁租出的固定资产

无

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	19,000,000.00	产权手续办理中

说明：本公司固定资产房屋建筑物为公司创立之初由中科院无偿交付使用的经营办公场所，位于北京市海淀区科学院小区甲 2-1 号。现因公司业务发展的需要，拟购买上述房屋并将产权变更至公司名下，故委托紫金维创科技（北京）有限公司代办房屋购买及产权变更事宜，根据委托合同约定购房款 1900.00 万元，款项已足额交付，相关产权事宜正在办理中。

6、用于抵押的固定资产

无

（八）在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
分布式激光气体在线检测开发平台	1,299,438.16	-	1,299,438.16	1,299,438.16	-	1,299,438.16
分布式激光气体在线检测测试平台	134,717.95	-	134,717.95	134,717.95	-	134,717.95
分布式激光气体在线检测验证平台	375,111.11	-	375,111.11	375,111.11	-	375,111.11

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
分布式外浮顶油罐 在线检测光学路由 测试平台	597,760.69	-	597,760.69	597,760.69	-	597,760.69
分布式外浮顶油罐 在线检测功能验证 平台	1,097,507.00	-	1,097,507.00	1,097,507.00	-	1,097,507.00
合计	3,504,534.91	-	3,504,534.91	3,504,534.91	-	3,504,534.91

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	无线远程图像	网络版 GPS 车 辆	激光探测甲烷 气体专有技术	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,600,000.00	655,813.00	1,000,000.00	42,202,674.18	46,458,487.18
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,600,000.00	655,813.00	1,000,000.00	42,202,674.18	46,458,487.18
二、累计摊销					
1.期初余额	2,600,000.00	655,813.00	1,000,000.00	482,101.58	4,737,914.58
2.本期增加金额	-	-	-	2,634,304.41	2,634,304.41
(1)计提	-	-	-	2,634,304.41	2,634,304.41
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,600,000.00	655,813.00	1,000,000.00	3,116,405.99	7,372,218.99
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	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	-	-	39,086,268.20	39,086,268.20
2.期初账面价值	-	-	-	41,720,572.60	41,720,572.60

2、其他说明：

2017年11月13日本公司与北京中技签订了专利权质押(反担保)合同,合同编号:ZJDB2017178-05。质押本公司四项无形资产专利权,专利权名称及专利号分别为:多种条件下油气类混合气体无源激光探

测实现的方法，ZL201510052757.X；一种应用与激光传感器探头的激光除雾装置，ZL201620637569.3；内浮顶罐油气类混合气体无源激光探测的装置，ZL201620307029.9；一种储油罐顶主光缆与周界光缆连接的汇聚箱装置，ZL201620399522.8。

2017年5月19日本公司与锦州银行签订了质押合同，合同编号：锦银[北京京广桥支]行[2017]年质字第[006]号，质押本公司五项无形资产专利权，专利权名称及专利号分别为：一种具有摄像功能的激光甲烷气体泄漏检测方法及其装置，ZL201410358868.9；网络数据传输服务器和由其构成的检测系统及节电方法，ZL200810112604.X；探测报警方法及系统，ZL200910092400.9；手持式油气浓度激光检测装置，ZL201620636178.X；一种手持式甲烷激光遥测与点测装置，ZL201620638279.0。

以上抵押资产账面价值 12,415,901.89 元。

（十）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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,818,737.11	872,810.57

续表

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,705,755.40	1,155,863.31

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,275,389.59	991,428.59

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
信用借款	-	-
抵押借款	-	-
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

2、借款说明：

(1) 2017年3月16日，本公司与北京银行签订借款合同，合同编号：【0399523】，贷款金额 520.00 万元；2017年3月16日与北京银行签订借款合同，合同编号：【0399524】，贷款金额 480.00 万元。截止 2017年12月31日，公司已动用借款额度 1,000.00 万元。借款期限自 2017年3月24日至 2018年3月24日。该笔借款到期已经还清。

(2) 2017年11月15日，本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行(以下简称“北京银行”)签订综合授信合同，合同编号为【0446614】，授信额度为 1,800.00 万元，该借款由北京中技知识产权融资

担保有限公司（以下简称北京中技）提供担保。本公司 2017 年 11 月 15 日与保证人北京中技签订了最高额保证合同，合同编号：【0446614-001】，最高保证额度 1,800.00 万元。2017 年 11 月 13 日本公司与担保人签订了委托担保协议书，合同编号：ZJDB2017178-01，担保额度 1,800.00 万元。

在委托担保协议书第三条第（二）款规定，北京中技在出具上述担保前，本公司必须向北京中技提供反担保。2017 年 11 月 16 日郑因签订了抵押（反担保）合同，合同编号：ZJDB2017178-04；2017 年 11 月 13 日本公司与北京中技签订了专利权质押（反担保）合同，合同编号：ZJDB2017178-05；2017 年 11 月 13 日陶林、张扬、娄锐、李凤捷、许再贤、吴哲与北京中技签订了股权质押（反担保）协议书，合同编号分别为：ZJDB2017178-06A、ZJDB2017178-06B、ZJDB2017178-06C、ZJDB2017178-06D、ZJDB2017178-06E、ZJDB2017178-06F。

2017 年 11 月 16 日，本公司与北京银行签订借款合同，合同编号：【0446702】，贷款金额 450.00 万元；借款期限自 2017 年 11 月 20 日至 2018 年 11 月 20 日；2017 年 12 月 18 日与北京银行签订借款合同，合同编号：【0453677】，贷款金额 350.00 万元；借款期限自 2017 年 12 月 21 日至 2018 年 12 月 21 日；2018 年 3 月 9 日与北京银行签订借款合同，合同编号：【0469015】，贷款金额 250.00 万元；借款期限自 2018 年 3 月 20 日至 2019 年 3 月 20 日；2018 年 3 月 12 日与北京银行签订借款合同，合同编号：【0469013】，贷款金额 250.00 万元；借款期限自 2018 年 3 月 28 日至 2019 年 3 月 28 日；2018 年 3 月 13 日与北京银行签订借款合同，合同编号：【0469012】，贷款金额 230.00 万元；借款期限自 2018 年 3 月 28 日至 2019 年 3 月 28 日；2018 年 3 月 16 日与北京银行签订借款合同，合同编号：【0469014】，贷款金额 270.00 万元；借款期限自 2018 年 3 月 20 日至 2019 年 3 月 20 日；截止 2018 年 6 月 30 日，公司已动用借款额度 1800.00 万元。

（十二）应付票据及应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,429,478.77	22,018,819.00
1-2 年	109,705.00	118,631.50
2-3 年	4,000.00	
5 年以上	12,600.00	12,600.00
合计	8,555,783.77	22,150,050.50

2、应付账款账面余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占总额比例（%）	款项性质
北京中兴网视科技有限公司	非关联方	7,963,083.57	1 年以内	93.07	货款
北京软件和信息服务交易所有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	2.34	服务费
北京星火融智科技有限公司	非关联方	110,000.00	1 年以内	1.29	货款
北京寰标伟业科技发展有限公司	非关联方	92,625.00	1 年以内	1.08	货款
南宁市科毅光通信科技有限公司	非关联方	53,000.00	1-2 年	0.62	货款
合计	--	8,418,708.57	--	98.40	--

（十三）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	3,683,900.00	1,820,960.00
1-2年	355,000.00	200,000.00
4-5年	-	-
5年以上	400.00	400.00
合计	4,039,300.00	2,021,360.00

2、预收账款账面余额前一名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
北京开元兴达科技有限公司	非关联方	3,606,400.00	1年以内	89.28	货款

(十四) 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	251,717.40	1,484,824.51	1,514,293.75	222,248.16
二、离职后福利-设定提存计划	24,084.56	136,737.95	139,327.80	21,494.71
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	275,801.96	1,621,562.46	1,653,621.55	243,742.87

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	234,639.36	1,333,578.72	1,361,409.83	206,808.25
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	17,078.04	97,553.13	99,191.26	15,439.91
其中：医疗保险费	15,248.20	87,100.80	88,563.40	13,785.60
工伤保险费	609.98	3,484.50	3,542.98	551.5
生育保险费	1,219.86	6,967.83	7,084.88	1,102.8
四、住房公积金	-	49,848.00	49,848.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	3,844.66	3,844.66	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	251,717.40	1,484,824.51	1,514,293.75	222,248.16

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	23,092.25	131,213.06	133,679.09	20,626.22
2、失业保险费	992.31	5,524.89	5,648.71	868.49
合计	24,084.56	136,737.95	139,327.80	21,494.71

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	367,348.49	278,874.19
企业所得税	-61,541.98	532,263.90

税种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	25,714.39	14,333.07
教育费附加	11,020.45	6,142.74
其它地方性附加税	7,346.97	4,095.16
个人所得税	7,719.22	6,635.21
合计	357,607.54	842,344.27

(十六) 其他应付款

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	33,247.50	28,275.00
长期借款应付利息	16,129.22	18,910.94
合计	49,376.72	47,185.94

2、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
往来款及其他	3,000,000.00	824,100.00

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,000,000.00	824,100.00

(3) 其他应付款账面余额情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
李凤捷	关联方	400,000.00	1年以内	13.33	往来款
张扬	关联方	2,600,000.00	1年以内	86.67	往来款
合计	--	3,000,000.00	1年以内	100.00	--

(十七) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,910,000.00	1,445,000.00

2、其他说明：一年内到期的长期借款为按照还款计划企业应于 2018 年度偿还的长期借款。

(十八) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,145,000.00	8,110,000.00-

2、借款说明：

2017年5月19日，本公司与锦州银行股份有限公司北京京广桥支行（以下简称“锦州银行”）签订流动资金借款合同，合同编号：锦银[北京京广桥支]行[2017]年流借字第[006]号，借款金额为1,000.00万元，借款期限为叁拾陆个月。此外，本公司及本公司关联方还分别与锦州银行签订了质押、抵押、保证等合同共同为本公司与锦州银行于2017年5月19日签订的锦银[北京京广桥支]行[2017]年流借字第[006]号流动资金借款合同提供担保。截止2018年6月30日，该借款合同项下长期借款余额为905.50万元。

其中，本公司2017年5月19日与锦州银行签订了质押合同，合同编号：锦银[北京京广桥支]行[2017]年质字第[006]号，质押本公司五项无形资产专利权，专利权名称及专利号分别为：一种具有摄像功能的激光甲烷气体泄漏检测方法及装置，ZL201410358868.9；网络数据传输服务器和由其构成的检测系统及节电方法，ZL200810112604.X；探测报警方法及系统，ZL200910092400.9；手持式油气浓度激光检测装置，ZL201620636178.X；一种手持式甲烷激光遥测与点测装置，ZL201620638279.0。

2017年5月19日，本公司关联方焦晶与锦州银行签订了抵押合同，合同编号：锦银[北京京广桥支]行[2017]年抵字第[006]号。抵押本公司关联方焦晶名下房产一套，抵押物权利凭证名称及编号：京房权证朝私04字第30330号。

2017年5月19日，本公司关联方陶林、张扬、许再贤、李凤捷、吴哲、李勇分别与锦州银行签订了自然人保证合同，共同为本公司与锦州银行于2017年5月19日签订的锦银[北京京广桥支]行[2017]年流借字第[006]号流动资金借款合同提供担保。合同编号分别为：锦银[北京京广桥支]行[2017]年保字第[006-1]号、锦银[北京京广桥支]行[2017]年保字第[006-2]号、锦银[北京京广桥支]行[2017]年保字第[006-3]号、锦银[北京京广桥支]行[2017]年保字第[006-4]号、锦银[北京京广桥支]行[2017]年保字第[006-5]号、锦银[北京京广桥支]行[2017]年保字第[006-6]号。

（十九）股本

1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00

（二十）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	4,740,500.92	-	-	4,740,500.92

（二十一）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	1,617,021.55	-	-	1,617,021.55

（二十二）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	13,309,508.71	12,931,299.22
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	13,309,508.71	12,931,299.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,532,796.10	428,606.05
减：提取法定盈余公积	-	50,396.56
提取任意盈余公积	-	-

项目	期末余额	期初余额
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	9,776,712.61	13,309,508.71

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,901,306.93	12,898,453.29	16,951,959.58	12,124,769.13

2、营业收入和营业成本（按类别）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
贸易销售	427,312.13	488,334.37		
系统集成	9,009,745.23	7,664,370.27	5,622,643.17	4,603,236.71
技术开发	7,464,249.57	4,745,748.65	11,339,316.41	7,521,532.42
合计	16,901,306.93	12,898,453.29	16,951,959.58	12,124,769.13

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司本期营业收入的比例%
软通动力信息技术有限公司	4,818,089.52	28.51%
中国电子系统技术有限公司	4,185,344.82	24.76%
贵州省农村信用社联合社	1,799,587.38	10.65%
北京开元兴达科技有限公司	1,301,034.47	7.70%
北京惠而特科技有限公司	1,205,372.67	7.13%
合计	13,309,428.86	78.75%

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	48,220.25	43,671.56
教育费附加	20,662.74	18,716.38
地方教育附加	13,775.16	12,477.58
印花税	-	6,362.30
车船税	750.00	350.00
合计	83,408.15	81,577.82

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	55,606.10	174,523.55
运杂费	1,752.54	8,448.88
招待费	30,982.00	5,768.27
销售人员职工薪酬	18,492.00	-

快递费	326.30	1,441.00
网站维护费	898.00	
办公费	552.26	
业务宣传费	650.00	-
合计	109,259.20	190,181.70

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介费	311,848.34	881,125.05
职工薪酬	478,373.03	859,681.61
折旧及摊销	2,994,172.67	326,654.20
社保公积金	284,139.08	-
招待费	6,162.55	39,837.00
办公费	6,909.02	79,893.01
专利费	14,580.00	-
其他	22,410.95	167,950.45
合计	4,118,595.64	2,355,141.32

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	836,713.69	713,008.90
直接投入费用	2,792,075.44	778,182.36
折旧费用	55,555.84	93,995.55
无形资产摊销	-	-
新产品设计费等	-	-
其他相关费用	-	-
合计	3,684,344.97	1,585,186.81

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,027,837.23	715,576.33
减：利息收入	-2,747.17	4,684.60
手续费	176,314.80	8,392.96
其他	-	-
合计	1,201,404.86	719,284.69

(二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-1,603,057.29	191,927.95
存货跌价准备	-	-
合计	-1,603,057.29	191,927.95

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	359,689.90

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-	359,689.90

(三十一) 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
固定资产处置利得	-	20,450.00	-
政府补助	6,450.00	-	6,450.00
增值税退税	334,908.53	-	334,908.53
其他		345.65	-
合计	341,358.53	20,795.65	341,358.53

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利补贴收入	6,450.00	-	与收益相关
贴息收入	-	4,000.00	与收益相关
合计	6,450.00	4,000.00	-

(三十二) 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	7.16	-	7.16
合计	7.16	-	7.16

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	8,321.84
递延所得税费用的变动	283,052.74	-43,321.74
合计	283,052.74	-34,999.90

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,747.17	4,684.60
收到往来款项及其他	2,092,874.02	10,313,731.10
合计	2,095,621.19	10,318,415.70

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	3,241,456.84	2,211,004.95
支付往来款及其他	103,071.64	10,245,904.35
合计	3,344,528.48	12,456,909.30

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,532,796.10	119,375.61
加: 资产减值准备	-1,603,057.29	191,927.95
固定资产折旧	415,424.11	374,139.12
无形资产摊销	2,634,304.41	46,510.63
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-20,450.00
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)	1,027,837.23	715,576.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-359,689.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	283,052.74	-43,321.74
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)	2,041,920.20	818,443.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,099,333.66	-5,819,293.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,726,931.78	838,106.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,360,912.82	-3,138,674.81
2. 不涉及现金收支的重大活动:	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	1,182,584.06	4,965,052.47
减: 现金的期初余额	1,471,334.11	5,227,039.17
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	-288,750.05	-261,986.70

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中: 库存现金	5,275.87	9,038.91
可随时用于支付的银行存款	1,177,308.19	1,462,295.20
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	-	-
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现	1,182,584.06	1,471,334.11

项目	期末余额	期初余额
金等价物		

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津航星网讯技术研发有限公司	天津市	天津开发区黄海路号泰达中小企业园2号楼207室	计算机软件开发服务	100.00	-	设立

(二) 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆航星网讯激光技术有限公司	重庆市	重庆渝北区食品城大道18号D3-4-3	激光技术在天然气行业的应用	25.00	-	长期股权投资权益法

七、关联方及关联交易

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(一) 本企业的控股股东

本企业最终控制方是陶林。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在应披露而未予披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

无

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
娄锐	股东
张扬	股东
李风捷	股东
李勇	股东
蔺静	股东
钱祥丰	股东
吴哲	股东
许再贤	股东
焦晶	股东张扬直系亲属

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑囡	股东李凤捷直系亲属
北京华星协力科技有限责任公司	公司主要投资者个人控制的公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无

2、其他关联交易

财务资助

人员名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占总额比例 (%)
李凤捷	关联方	400,000.00	1年以内	13.33
张扬	关联方	2,600,000.00	1年以内	86.67
合计	--	3,000,000.00	1年以内	100.00

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陶林、张扬、娄锐	1,800.00	2017年3月16日	2018年3月16日	否
郑囡	1,800.00	2017年11月16日	2018年11月16日	否
陶林、张扬、娄锐、李凤捷、许再贤、吴哲	1,800.00	2017年12月18日	2018年12月18日	否
焦晶	1,000.00	2017年5月31日	2020年5月31日	否
陶林、张扬、许再贤、李凤捷、吴哲、李勇	1,000.00	2017年5月31日	2020年5月31日	否

2017年11月13日陶林、张扬、娄锐、李凤捷、许再贤、吴哲与北京中技签订了股权质押（反担保）协议书，合同编号分别为：ZJDB2017178-06A、ZJDB2017178-06B、ZJDB2017178-06C、ZJDB2017178-06D、ZJDB2017178-06E、ZJDB2017178-06F。陶林自愿出质20.00%的股份，包括限售股4,020,000.00股，无限售股1,980,000.00股，共计6,000,000.00股进行质押反担保；张扬自愿出质4.00%的股份，包括限售股520,000.00股，无限售股680,000.00股，共计1,200,000.00股进行质押反担保；娄锐自愿出质21.00%的股份，包括限售股4,340,000.00股，无限售股1,960,000.00股，共计6,300,000.00股进行质押反担保；李凤捷自愿出质6.00%的股份，包括限售股1,330,000.00股，无限售股470,000.00股，共计1,800,000.00股进行质押反担保；许再贤自愿出质0.50%的股份，包括限售股110,000.00股，无限售股40,000.00股，共计150,000.00股进行质押反担保；吴哲自愿出质0.50%的股份，包括限售股110,000.00股，无限售股40,000.00股，共计150,000.00股进行质押反担保；

2017年11月16日本公司关联方郑囡与北京中技签订了抵押(反担保)合同,合同编号:ZJDB2017178-04。合同约定郑囡名下位于海淀区天秀花园荷塘月舍2号楼6层701(产权证号为京房权证海字第199362号)的房产抵押反担保,签署相关协议并办理抵押登记。

2017年5月19日,本公司关联方焦晶与锦州银行签订了抵押合同,合同编号:锦银[北京京广桥支行][2017]年抵字第[006]号。抵押本公司关联方焦晶名下房产一套,抵押物权利凭证名称及编号:京房权证朝私04字第30330号。

2017年5月19日,本公司关联方陶林、张扬、许再贤、李凤捷、吴哲、李勇分别与锦州银行签订了自然人保证合同,共同为本公司与锦州银行于2017年5月19日签订的锦银[北京京广桥支行][2017]年流借字第[006]号流动资金借款合同提供担保。合同编号分别为:锦银[北京京广桥支行][2017]年保字第[006-1]号、锦银[北京京广桥支行][2017]年保字第[006-2]号、锦银[北京京广桥支行][2017]年保字第[006-3]号、锦银[北京京广桥支行][2017]年保字第[006-4]号、锦银[北京京广桥支行][2017]年保字第[006-5]号、锦银[北京京广桥支行][2017]年保字第[006-6]号。

(五) 关联方应收应付款项

无

(六) 承诺及或有事项

本公司不存在应披露而未予披露的关联方承诺事项。

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

截至2018年6月30日,本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、应收账款分类及披露

种类	期末金额				
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	952,245.00	6.42	952,245.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄分析组合	13,273,080.59	89.56	1,456,360.31	10.97	11,816,720.28
组合小计	14,225,325.59	95.98	2,408,605.31	16.93	11,816,720.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	595,120.00	4.02	595,120.00	100.00	-
合计	14,820,445.59	100.00	3,003,725.31	20.27	11,816,720.28

续表

种类	期初金额
----	------

	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,903,300.00	12.98	2,903,300.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄分析组合	18,966,629.59	84.78	1,346,505.52	7.10	17,620,124.07
组合小计	18,966,629.59	84.78	1,346,505.52	7.10	17,620,124.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	500,830.00	2.24	500,830.00	100.00	-
合计	22,370,759.59	100.00	4,750,635.52	21.24	17,620,124.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,875,265.00	5.00	93,763.25
1至2年	9,169,660.59	10.00	916,966.06
2至3年	2,228,155.00	20.00	445,631.00
合计	13,273,080.59	--	1,456,360.31

续表

账龄	期初金额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	11,003,148.80	5.00	550,157.44
1-2年	7,963,480.79	10.00	796,348.08
合计	18,966,629.59	--	1,346,505.52

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 1,746,910.21 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收款项情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京航天亚飞科技有限公司	2,689,820.00	18.15	268,982.00
北京领锋世纪贸易有限公司	2,069,200.00	13.96	206,920.00
北京环天宇正技术发展有限责任公司	1,210,000.00	8.16	121,000.00
北京麦肯富顿智能交通系统有限公司	1,000,000.00	6.75	100,000.00
陕西思瑞电子科技有限公司	875,000.00	5.90	43,750.00
合计	7,844,020.00	52.92	740,652.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

种类	期末金额
----	------

	余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
1.账龄分析组合	82,462.80	100.00	8,750.48	10.61	73,712.32
2.无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	82,462.80	100.00	8,750.48	10.61	73,712.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	82,462.80	100.00	8,750.48	10.61	73,712.32

续表

种类	期初金额				
	余额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
1.账龄分析组合	81,346.80	91.05	7,514.68	9.24	73,832.12
2.无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	81,346.80	91.05	7,514.68	9.24	73,832.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	81,346.80	91.05	7,514.68	9.24	73,832.12

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	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,116.00	5.00	55.80
1-2年(含2年)	78,546.80	10.00	7,854.68
2-3年(含3年)	-	20.00	-
3-4年(含4年)	2,800.00	30.00	840.00
合计	82,462.80	--	8,750.48

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	18,000.00	5.00	900.00
1-2年(含2年)	60,546.80	10.00	6,054.68
2-3年(含3年)	2,800.00	20.00	560.00
合计	81,346.80	--	7,514.68

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 1,235.80 元。

3、报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款情况；

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
押金保证金	82,462.80	81,346.80

5、按欠款方归集的期末余额前两名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
固安华夏幸福基业房地产开发有限公司	保证金	58,546.80	1-2年	71.00	5,854.68
北京国际电气工程有限责任公司	保证金	18,000.00	1-2年	21.83	1,800.00
合计	--	76,546.80		92.83	7,654.68

6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津航星网讯技术研发有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,901,306.93	12,898,453.29	16,960,079.24	12,124,769.13

2、营业收入和营业成本（按类别）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
贸易销售	427,312.13	488,334.37	-	-

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	9,009,745.23	7,664,370.27	5,622,643.17	4,603,236.71
技术开发	7,464,249.57	4,745,748.65	11,337,436.07	7,521,532.42
合计	16,901,306.93	12,898,453.29	16,960,079.24	12,124,769.13

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全年营业收入的比例%
软通动力信息技术有限公司	4,818,089.52	28.51%
中国电子系统技术有限公司	4,185,344.82	24.76%
贵州省农村信用社联合社	1,799,587.38	10.65%
北京开元兴达科技有限公司	1,301,034.47	7.70%
北京惠而特科技有限公司	1,205,372.67	7.13%
合计	13,309,428.86	78.75%

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	20,450.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,450.00	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	334,901.37	345.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	341,351.37	20,795.65
减：非经常性损益的所得税影响数	51,202.71	3,153.91
非经常性损益净额	290,148.66	17,641.74
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-127.03
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-	-
归属于公司普通股股东的净利润	-	-
减：归属于公司普通股股东的非经常性损益	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	290,148.66	17,768.77

(二) 净资产收益率及每股收益

本期金额	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	-7.38	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.98	-0.13	-0.13

变动超过 30%重要科目及变动原因:

资产负债类	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
预付款项	2,511,289.57	3,920,031.35	-35.94%	预付账款较期初减少 1,408,741.78 元,是因为报告期内公司所采购的货物已收到,相应的预付账款减少。
应付票据及应付账款	8,555,783.77	22,150,050.50	-61.37%	应付票据及应付账款较期初减少 13,594,266.73 元,是因为报告期内公司积极对应付账款进行付款所致
预收款项	4,039,300.00	2,021,360.00	99.83%	预收款项较期初数增加 2,017,940.00 元,是因为报告期内,公司新签订的合同收到合同预付款但尚未确认收入所致
应交税费	357,607.54	842,344.27	-57.55%	应交税费较期初减少 484,736.73 元,是因为报告期内公司缴纳了上年度计提的所得税及应缴未缴的增值税所致
其他应付款	3,049,376.72	871,285.94	249.99%	其他应付款较期初增加 2,178,090.78 元,是因为报告期内公司向股东个人借款增加所致
一年内到期的非流动负债	1,910,000.00	1,445,000.00	32.18%	一年内到期的非流动负责较期初增加 465,000.00 元,是因为报告期内,公司长期借款金额增加所致
其他非流动负债	1,470,144.61	682,044.61	115.55%	其他非流动负债较期初增加 788,100.00 元,是因为报告期内收到申报的政府基金项目专项拨款补助所致
损益类	期末数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
销售费用	109,259.20	190,181.70	-42.55%	销售费用较上年同期减少 80,922.50 元,是因为报告期内公司新技术新产品的销售订单主要集中在下半年,上半年营业收入较少,相应的销售费用支出也减少所致
管理费用	4,118,595.64	2,355,141.32	74.88%	管理费用较上年同期增加 1,763,454.32 元,是因为报告期内公司上年度无形资产增加,导致无形资产摊销增加,相应的管理费用增加
研发费用	3,684,344.97	1,585,186.81	132.42%	研发费用较上年同期增加 2,099,158.16 元,是因为报告期内公司新技术新产品的研发投入加大
财务费用	1,201,404.86	719,284.69	67.03%	财务费用较上年同期增加 482,120.17 元,是因为报告期内银行信贷收紧,公司取得银行贷款的融资服务费有所上升,利率较上年也有所增长,相应的银行利息支出和手续费相对增加所致。
资产减值损失	-1,603,057.29	191,927.95	-935.24%	资产减值损失较期初减少 1,794,985.24 元,主要是因为报告期内应收账款回款和预计回款金额逐渐好转,转回坏账准备计提金额所致。
营业利润	-3,591,094.73	63,580.06	-5748.15%	营业利润较上年同期减少 3,654,674.79 元,是因为报告期内公司收入变动不大,而各项费用增加所致
营业外收入	341,358.53	20,795.65	1541.49%	营业外收入较上年同期增加 320,562.88 元,是因为报告期内公司软件产品进行了增值税退税所致。
净利润	-3,532,796.10	119,375.61	-3059.40%	净利润较上年同期减少 3,652,171.71 元,主要是因为报告期内,公司新技术新产品获取的市场订单暂时较少,整体收入水平没有大幅度提升,但是相应的费用所有增加,尤其固定资产折旧和无形资产摊销大额增加所致

北京航星网讯技术股份有限公司

二〇一八年八月二十四日