



理想固网

NEEQ : 430099

北京理想固网科技股份有限公司

BEIJING HARDLINK 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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司	指	北京理想固网科技股份有限公司
子公司	指	上海固众通讯科技有限责任公司
控股公司	指	台湾云通网路资讯股份有限公司
主办券商	指	金元证券股份有限公司
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、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
打印服务器	指	为不具备网络打印功能的打印机增加网络打印功能的电子设备
嵌入式	指	嵌入式系统是一种专用的计算机系统，作为装置或设备的一部分
POS 打印机	指	又称微型打印机，是指用于各类专业领域的体积小于办公打印机的打印设备，从打印方式上区分，主要分为针式微型打印机和热敏微型打印机
IPPBX	指	是一种基于 IP 的公司电话系统，可以完全将语音通信集成到公司的数据网络中，从而建立能够连接各地办公地点和员工的统一语音和数据网络。
物联网	指	物联网就是物物相连的互联网；其一，物联网的核心和基础仍然是互联网，是在互联网基础上的延伸和扩展的网络；其二，其用户端延伸和扩展到了任何物品与物品之间，进行信息交换和通信，也就是物物相息

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。

公司负责人濮立民、主管会计工作负责人张玉凤及会计机构负责人（会计主管人员）张玉凤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京理想固网科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	全国股转系统网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京理想固网科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING HARDLINK SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	理想固网
证券代码	430099
法定代表人	濮立民
办公地址	北京市海淀区上地十街1号院5号楼8层817

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张玉凤
电话	(010) 82665815
传真	(010) 82665795
电子邮箱	1466968493@qq.com
公司网址	www.hardlinkworld.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地十街1号院辉煌国际中心5号楼817室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-12-11
挂牌时间	2011-11-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3913 计算机外围设备，指计算机外围设备及附属设备的制造，包括输入设备、输出设备和外存储设备的制造。
主要产品与服务项目	自主研发的打印服务器、POS机、高功率产品及自行研制的固网IP-PBX 云端无线网络 IP 电话交换机。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	濮立民
实际控制人及其一致行动人	濮立民为实际控制人，濮立民与李劳牛、孙晓红为一致行动人

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	911101088011670035	否
注册地址	北京市海淀区上地十街1号院辉煌国际中心5号楼817室	否
注册资本(元)	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道4001号时代金融中心17层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,187,806.44	2,362,227.82	-7.38%
毛利率	17.72%	29.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-785,912.09	-1,242,147.82	-36.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-785,912.09	-1,348,255.22	-41.71%
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）	-8.15%	-10.17%	-
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）	-8.15%	-11.04%	-
基本每股收益	-0.04	-0.06	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	10,812,904.92	10,804,150.47	0.08%
负债总计	1,396,675.70	601,931.61	132.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,248,114.16	10,034,096.26	-7.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.46	0.50	-8.00%
资产负债率（母公司）	11.76%	4.49%	-
资产负债率（合并）	12.92%	5.57%	-
流动比率	6.25	14.27	-
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	50,250.97	-745,942.52	106.74%
应收账款周转率	0.92	1.02	-
存货周转率	0.23	0.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	0.08%	-7.22%	-
营业收入增长率	-7.38%	-20.12%	-
净利润增长率	-37.58%	-15.86%	-

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	20,000,000	20,000,000	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

公司是以嵌入式技术为核心、以企业以及行业应用为需求的网络应用设备和模块的研发、销售和集成为一体的网络应用供应商；公司一直致力于网络应用设备服务器及无线数据传输系列产品的开发与销售，基于对上游技术资源的紧密结合以及对于芯片嵌入式软件的开发能力，未来公司依然会不断研发并完善网络传输技术，并随着打印市场的变化而不断深度耕耘；

报告期内，公司在 IPPBX 的产品拓展和市场拓展方面继续加大力度，寻求与行业专业应用领域较为优秀的公司之间的业务合作，同时，公司的单芯片 IPPBX 模块继续进行相关的可靠性加强工作，同时加快实施产品在智能家居和物联网等领域项目拓展所必须的集成工作。

目前，公司的经营模式主要采用自主研发、委托生产以及自主销售的经营模式，通过渠道销售、OEM 合作、电子商务以及综合服务合作等多种方式来拓展市场，客户主要分布在办公型企业、餐饮行业、银行、交通、教育、公安、工商、建筑、通讯以及相关的涉密单位等多行业领域；

报告期内，公司商业模式没有改变。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务总体运营情况

报告期内，公司实现营业收入 2,187,806.44 元，同比减少 7.38%；利润总额为-785,911.85 元，同比增长了 37.58%；净利润为-785,912.09 元，同比增长了 36.73%；截止报告期末，公司总资产和净资产分别为 10,812,904.92 元、9,416,229.22 元。

2、行业情况

报告期内，在与公司相关的行业市场中，打印服务器市场属于已经比较发展成熟的市场，变化不大，目前主要还是集中在办公领域以及家庭领域，本公司的相关产品也是主要通过已有渠道以及线上合作伙伴销往上述市场，市场销量稳定。

而在 IPPBX 相关市场，则有一定变化，企业融合通讯市场，随着互联网技术的不断演进，企业通信和其他的企业业务数据都发生了根本性的变化，例如企业数据，业务数据，和客户修改数据都通过不同的形式被带入了实际的企业场景中。这时，中小型企业可能会对新技术的复杂性产生畏惧，可能对新技术的使用有所畏惧，并且对于如何融合这些数据也会产生畏惧，所以很多中小型企业会逐渐谨慎地采用 IPPBX 以及相关的融合通讯产品，对新产品或新技术也采取了观望的态度或者慢慢计划切换到新的技术。

3、市场销售情况

报告期内，公司主营业务打印服务器比上年同期增长 11.17%，自 2017 年 5 月份发生的全球电脑病毒勒索攻击事件以来，打印服务器作为实现网络打印服务的专用设备，可以有效避免由于网络操作系统的固有漏洞而导致的安全隐患，不断增长的销售数据也充分论证了其固有的市场需求。

报告期内，受移动支付市场的影响，POS 机及无线产品均有一定的市场下滑；

随着互联网技术的不断演进，企业通信和其他的企业业务数据都发生了根本性的变化，中小型企业逐渐谨慎地采用 IPPBX 以及相关的融合通讯产品， IPPBX 产品将逐渐下滑已是不争的事实。

4、技术研发情况

报告期内，公司取得发明专利一项；产品方面，及时调整产品方向，并根据客户需求，加大对设备服务器的模块调整，使之更适用客户的需求。

5、企业经营情况

公司经营存在季节性或者周期性特征，公司主营产品打印服务器主要应用于商业领域和办公自动化领域，每年的第一季度为商品销售的淡季，存在一定的行业周期性，因此，公司的营收及利润贡献集中在下半年度，有一定的季节性分布。

公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面保持独立，公司具备完全独立自主的经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大的内部控制体系运行良好并逐步完善；

公司经营管理层、核心技术和业务团队人员持续稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司持续完善法人治理结构，努力构建有效的风险防控机制，并不断完善各项管理制度和内控管理体系，经营管理与风险预防水平全面提升。公司已就 2018 年下半年的经营规划做了详尽的部署，且各项计划已在稳步的推进中。

三、 风险与价值

一、原材料价格变动风险

公司委托代工厂加工的产品中，核心芯片占成本比例比较大，如果核心芯片价格变动幅度较大，代工厂会将成本转嫁给公司，将会对公司的利润空间产生较大的不确定性。

公司采取的措施：不间断地寻找可替代的供货商，减少因唯一性而造成成本价格浮动。

二、存货减值风险

电子产品更新较快，公司如果不能及时对产品更新换代以满足市场要求，则公司存货存在一定的减值风险。

公司采取的措施：1、紧密了解市场需求，并及时调整产品研发方向； 2、公司内部设定安全库存，对于超出安全期的库存，要做到及时调整，加快存货周转率。 3、加强与供应商的联系，降低存货储备。

三、市场竞争风险

新技术的开发及新产品是否适应市场的发展，存在一定的风险。

公司采取的措施：明确以市场为导向的研发战略；

四、IPPBX 市场的不确定性

IPPBX 的市场环境已经发生变化，其中基础的 IP 语音通讯功能已经被广泛的集成到移动通讯工具之中而被越来越多的用户所接受和使用，随着技术的进一步成熟，IPPBX 会被拓展到一些专业应用领域。

公司采取的措施：IPPBX 及周边产品方面，针对现有 IPPBX 目标客户需求的变化，重点解决 IPPBX 以及相关的产品在使用和设置上面的复杂性，使其可以满足更大范围之上的企业通讯需求。

五、打印服务器市场进入平稳期的风险

受网络产品市场大环境的影响，处于公司支柱地位的打印服务器的市场发展空间受到一定的影响，如果放缓对产品的整合速度，对公司预期的营业目标将产生影响。

公司采取的措施：公司正在将其扩展为能够服务于具有云端处理架构和大数据采集、处理需求的行业专业应用领域的嵌入式服务模块，大大提升了原有打印服务器的应用模式；

六、经营业绩下滑的风险

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造行业，该行业技术更新周期较短，且由于传统打印技术正逐渐被新兴技术所替代，传统打印产品收入下滑，而公司新产品的研发时间过长，导致公司 2017 年业绩持续下滑。

公司采取的措施：适时扩大业务覆盖面，积极开拓新的业务模式，充分利用与美国、台湾在技术研发、商务合作等资源的有效整合与对接；

七、与持续经营相关的重大不确定性风险

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度连续三年亏损，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性

公司采取的措施：

(1) 积极开发和优化产品；(2) 加大研发项目的投入，提高产品的市场竞争力；(3) 积极谋求战略合作，拓展多类型业务方向；(4) 严格控制费用支出，做好成本控制。

四、 企业社会责任

公司始终坚持把社会责任放在发展的重要位置，积极承担并予以践行，公司自 2013 年起，坚持在公司内部推动企业援助行动，公司同仁自发地展开关爱贫困学生的捐赠活动，将募集的善款采购了作业本、文具盒、铅笔、尺子等学习用品发往贫困地区。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
宏正自动科技股份有限公司	佑霖盛贸易（深圳）有限公司	专利侵权纠纷处理	95 万	佑霖盛贸易（深圳）有限公司赔偿宏正自动科技股份有限公司经济损失人民币十万元以及为制止侵权行为所支付的合理开支人民币十五万元；	2018 年 1 月 15 日公司披露临时公告
	北京理想固网科技股份有限公司		50 万	驳回宏正自动科技股份有限公司的其他诉讼请求。	
总计	-	-	145 万	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

公司各项业务正常开展，本次诉讼不会对公司经营产生重大影响；因本次诉讼公司不承担赔偿责任，故对公司的财务无实际影响。

(二) 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）	1,000,000.00	387,500.00
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

报告期内，因公司日常经营活动需要，公司在册股东北京欧立方网络信息科技股份有限公司向公司借款项 387,500.00 元。本次关联交易已经过公司召开的 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过（公告编号 2018-007），为公司纯受益行为，公司无需向关联方支付对价，属于关联方对公司的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

本次关联交易为关联方拆入资金主要用于补充公司流动资金，保证材料等款项及时支付，保障了公司信誉，有利于公司发展，不存在损害公司及其他股东利益。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司在挂牌时，公司全部股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司全体股东已出具承诺函，承诺将严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、股份公司成立后，公司股东曾出具《避免资金占用承诺函》。公司股东及相关人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	12,995,000	64.98%	0	12,995,000	64.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,535,500	7.68%	0	1,535,500	7.68%	
	董事、监事、高管	809,500	4.05%	0	809,500	4.05%	
	核心员工	158,000	0.79%	0	158,000	0.79%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,005,000	35.02%	0	7,005,000	35.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,558,500	22.79%	0	4,558,500	22.79%	
	董事、监事、高管	2,446,500	12.23%	0	2,446,500	12.23%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							20

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	濮立民	6,094,000	0	6,094,000	30.47%	4,558,500	1,535,500
2	北京欧立方网络信息科技股份有限公司	2,950,000	703,000	3,653,000	18.27%	0	3,653,000
3	西藏九天云竹餐饮管理股份有限公司	2,197,000	0	2,197,000	10.99%	0	2,197,000
4	孙晓红	2,008,000	0	2,008,000	10.04%	1,506,000	502,000
5	上海盛民工程建设管理咨询有限公司	1,800,000	0	1,800,000	9.00%	0	1,800,000
合计		15,049,000	703,000	15,752,000	78.77%	6,064,500	9,687,500
前五名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

公司控股股东、实际控制人为濮立民，持有公司 30.47%的股份

濮立民，汉族，中国国籍，无境外居留权，1958年5月出生，本科学历，毕业于桂林电子科技大学通信与信息工程专业。1991年，就职于英特尔（中国）有限公司，任网络技术部经理。1996年，就职于台湾讯舟科技有限公司，任中国区总经理。2001年至今，就职于北京理想固网科技股份有限公司，负责新产品立项、现有产品的发展方向及有关产品发展的重大决定，现任公司总经理，为公司核心技术人员。公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变化。

濮立民为公司实际控制人。2011年，股东濮立民、李劳牛、孙晓红签订了《一致行动协议》，约定李劳牛、孙晓红一致同意，在公司日常治理及运营过程中，应配合濮立民，在行使投票权时与濮立民保持一致行动；在进行表决前，三方应充分协商，就事项最终表决结果以濮立民的观点为准。

李劳牛，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1961年8月出生，硕士研究生学历，本科毕业于郑州粮食学院粮食工程系，研究生毕业于北京大学经济学院金融专业。1983年，就职于国家经委食品工业办公室，任科员；1986年，就职于中国食品工业协会，任科员；1998年，就职于中国食品工业咨询中心，任经理；1991年，就职于在中国农村信托投资公司，任经理；1993年，就职于北京理想产业发展公司，任经理；1997年，就职于北京中物理想房地产开发有限公司，任经理；2002年至今就职于北京理想产业发展有限公司，任董事长。

孙晓红，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1967年4月出生，本科学历，毕业于北京理工大学应用力学专业。1990年，就职于北京兰德科技有限责任公司，任出纳；1992年，就职于深圳吉昌电子有限公司，任工厂管理部门经理，主要负责工厂海外部管理工作，在此期间积累了海外销售的经验及现代化的管理经验，并外派至上海分公司担任主管，负责上海市场的销售及管理工作；1996年，就职于台北第二大网络上市公司台湾讯舟科技有限公司北京分公司，任副总经理，负责行政、财务、人事管理及市场营销策划。2001年，参与创办北京理想固网科技股份有限公司，带领财务部门为公司建立了一套系统的财务管理制度，并为公司培养了一支年轻的有创造力的核心团队，现为公司董事长。

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
濮立民	总经理、董事	男	1958.05.15	本科	2017.04.07 - 2020.04.07	是
孙晓红	董事长	女	1967.04.12	本科	2017.04.07 - 2020.04.07	是
胡巍	副总经理、董事	男	1969.04.20	硕士	2017.04.07 - 2020.04.07	是
张玉凤	财务负责人、董事	女	1969.07.14	专科	2017.04.07 - 2020.04.07	是
徐峰	副总经理、销售总监	男	1981.10.08	专科	2017.04.07 - 2020.04.07	是
王云馨	行政人事部总监、董事会秘书	女	1973.09.12	专科	2017.04.07 - 2020.04.07	是
王海涛	采购经理、监事	男	1978.06.07	专科	2017.04.07 - 2020.04.07	是
张楠	技术部总监、监事	男	1978.07.01	本科	2017.04.07 - 2020.04.07	是
李萍	财务、监事	女	1980.02.14	专科	2017.04.07 - 2020.04.07	是
石影花	董事	女	1966.09.16	本科	2017.04.07 - 2020.04.07	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长孙晓红与董事胡巍为夫妻关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
濮立民	总经理、董事	6,094,000	0	6,094,000	30.47%	0
孙晓红	董事长、董事	2,008,000	0	2,008,000	10.04%	0
胡巍	副总经理、董事	120,000	0	120,000	0.60%	0
张玉凤	财务负责人、董事	928,000	0	928,000	4.64%	0
徐峰	副总经理、销售总监	100,000	0	100,000	0.50%	0
王云馨	行政人事部总监、董事会秘书	40,000	0	40,000	0.20%	0
王海涛	采购经理、监事	40,000	0	40,000	0.20%	0
张楠	技术部总监、监事	20,000	0	20,000	0.10%	0
李萍	财务、监事	0	0	0	0%	0
石影花	董事	0	0	0	0%	0

合计	-	9,350,000	0	9,350,000	46.75%	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
管理人员	3	3
其他人员	9	10
员工总计	12	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	4	4
专科	6	6
专科以下	1	2
员工总计	12	13

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，为控制人工成本，公司的人员结构有一定的变化；对于后勤配合人员，只保留必须人员配置；对于核心销售人员、核心技术人员，已通过股权激励已成为公司股东，形成了与公司共同发展的良性互动；对研发人员，奖励新产品的开发和知识产权的形成，对投产后产生效益的项目给予研发人员适当奖励，以鼓励并调动研发人员的积极性；

报告期内，公司无需承担离退休职工的费用。

(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
孟繁明	电子商务部经理	78,000
肖志峰	销售部经理	40,000
李 旋	销售经理	20,000
王 可	市场设计主管	20,000

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

2018年7月9日，董事会秘书王云馨因个人原因，申请辞去董事会秘书及行政人事经理职务（公告编号：2018-016），经公司第四届董事会第七次会议决议，审议通过《关于聘任张玉凤为公司董事会秘书》的议案（2018-017），并与2018年7月26日正式任命张玉凤为新任董事会秘书。

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	注释 1	525,311.07	473,952.06
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		0	0
应收票据及应收账款	注释 2	1,578,435.60	1,938,422.14
预付款项	注释 3	548,176.02	192,894.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	114,480.00	147,542.00
买入返售金融资产			
存货	注释 5	5,956,250.24	5,828,370.89
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	注释 6	0	893.19
流动资产合计		8,722,652.93	8,582,075.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 7	1,676,044.41	1,676,044.41
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	注释 8	226,973.99	308,893.20
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	注释 9	187,233.59	237,137.83
开发支出		0	0

商誉	注释 10	0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,090,251.99	2,222,075.44
资产总计		10,812,904.92	10,804,150.47
流动负债：			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款	注释 11	886,217.97	307,872.71
预收款项	注释 12	77,697.00	153,484.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 13	0	0
应交税费	注释 14	44,853.73	50,167.90
其他应付款	注释 15	387,500.00	90,000.00
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,396,268.70	601,524.61
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	注释 16	407.00	407.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		407.00	407.00
负债合计		1,396,675.70	601,931.61
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	注释 18	1,634.73	1,634.73
减：库存股		0	0
其他综合收益	注释 19	184,208.44	184,278.45
专项储备		0	0
盈余公积	注释 20	433,167.76	433,167.76
一般风险准备		0	0
未分配利润	注释 21	-11,370,896.77	-10,584,984.68
归属于母公司所有者权益合计		9,248,114.16	10,034,096.26
少数股东权益		168,115.06	168,122.60
所有者权益合计		9,416,229.22	10,202,218.86
负债和所有者权益总计		10,812,904.92	10,804,150.47

法定代表人：濮立民

主管会计工作负责人：张玉凤

会计机构负责人：张玉凤

(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		511,133.43	457,246.52
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		0	0
应收票据及应收账款	注释 1	1,516,851.60	1,902,479.74
预付款项		548,176.02	192,894.75
其他应收款	注释 2	114,480.00	147,542.00
存货		5,956,250.24	5,630,825.03
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		8,646,891.29	8,330,988.04
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	注释 3	2,120,465.03	2,120,465.03
投资性房地产		0	0
固定资产		225,161.79	307,073.08
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		187,233.59	237,137.83
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,532,860.41	2,664,675.94
资产总计		11,179,751.70	10,995,663.98
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		814,773.97	200,910.29
预收款项		77,697.00	153,484.00
应付职工薪酬		0	0
应交税费		34,608.31	49,787.10
其他应付款		387,500.00	90,000.00
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,314,579.28	494,181.39
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		1,314,579.28	494,181.39
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,634.73	1,634.73

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		433,167.76	433,167.76
一般风险准备		0	0
未分配利润		-10,569,630.07	-9,933,319.90
所有者权益合计		9,865,172.42	10,501,482.59
负债和所有者权益合计		11,179,751.70	10,995,663.98

法定代表人：濮立民

主管会计工作负责人：张玉凤

会计机构负责人：张玉凤

(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	注释 22	2,187,806.44	2,362,227.82
其中：营业收入		2,187,806.44	2,362,227.82
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		2,973,718.29	3,727,582.34
其中：营业成本	注释 22	1,800,035.56	1,655,782.23
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	
分保费用		0	
税金及附加	注释 23	6,199.98	16,044.40
销售费用	注释 24	217,486.54	318,751.96
管理费用	注释 25	744,260.15	1,286,604.35
研发费用		0	0
财务费用	注释 26	750.58	722.27
资产减值损失	注释 27	204,985.48	449,677.13
加：其他收益	注释 28	0	106,372.65
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-785,911.85	-1,258,981.87
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	注释 29	0	0.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-785,911.85	-1,258,981.90
减：所得税费用	注释 30	0	0
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-785,911.85	-1,258,981.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-785,911.85	-1,258,981.90
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-785,911.85	-1,258,981.90
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.24	-16,834.08
2.归属于母公司所有者的净利润		-785,912.09	-1,242,147.82
六、其他综合收益的税后净额		-77.55	19,926.16
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-70.01	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-70.01	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		-70.01	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7.54	19,926.160
七、综合收益总额		-785,989.40	-1,239,055.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-785,982.10	-1,242,147.82
归属于少数股东的综合收益总额		-7.30	3,092.08
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.04	-0.06
(二)稀释每股收益		-0.04	-0.06

法定代表人：濮立民

主管会计工作负责人：张玉凤

会计机构负责人：张玉凤

(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	注释 4	2,105,130.12	2,009,818.43
减：营业成本	注释 4	1,547,727.75	1,462,210.69
税金及附加		5,281.61	13,314.66
销售费用		217,486.54	304,071.28
管理费用		712,198.15	846,334.81
研发费用		0	0
财务费用		-374.13	290.86
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		259,120.37	185,280.08
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-636,310.17	-801,683.95
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-636,310.17	-801,683.95
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-636,310.17	-801,683.95
（一）持续经营净利润		-636,310.17	-801,683.95
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-636,310.17	-801,683.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	-0.04

(二) 稀释每股收益		-0.03	-0.04
法定代表人：濮立民	主管会计工作负责人：张玉凤	会计机构负责人：张玉凤	

(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		2,547,965.59	2,621,489.07
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	47,115.470
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31	388,094.02	118,800.96
经营活动现金流入小计		2,936,059.61	2,787,405.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,895,322.16	1,784,417.01
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		495,418.74	900,542.39
支付的各项税费		97,957.13	139,909.48
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	397,110.61	708,479.14
经营活动现金流出小计		2,885,808.64	3,533,348.02
经营活动产生的现金流量净额		50,250.97	-745,942.52
二、投资活动产生的现金流量：		0	0
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0

投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,108.04	21,366.36
五、现金及现金等价物净增加额		51,359.01	-724,576.16
加：期初现金及现金等价物余额		423,952.06	1,400,473.65
六、期末现金及现金等价物余额		475,311.07	675,897.49

法定代表人：濮立民

主管会计工作负责人：张玉凤

会计机构负责人：张玉凤

(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		2,496,832.59	2,336,469.23
收到的税费返还		0	46,850.25
收到其他与经营活动有关的现金		388,052.63	111,515.38
经营活动现金流入小计		2,884,885.22	2,494,834.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,889,297.08	1,609,694.95
支付给职工以及为职工支付的现金		468,234.04	562,888.51
支付的各项税费		87,096.31	132,711.20
支付其他与经营活动有关的现金		386,370.88	542,880.83
经营活动现金流出小计		2,830,998.31	2,848,175.49

经营活动产生的现金流量净额		53,886.91	-353,340.63
二、投资活动产生的现金流量：		0	0
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		53,886.91	-353,340.63
加：期初现金及现金等价物余额		407,246.52	585,779.87
六、期末现金及现金等价物余额		461,133.43	232,439.24

法定代表人：濮立民

主管会计工作负责人：张玉凤

会计机构负责人：张玉凤

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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	

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司经营存在季节性或者周期性特征，公司主营产品打印服务器主要应用于商业领域和办公自动化领域，每年的第一季度为商品销售的淡季，存在一定的行业周期性，因此，公司的营收及利润贡献集中在下半年度，有一定的季节性分布。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

北京理想固网科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京理想固网科技有限责任公司整体改制设立。公司注册地址：北京市海淀区上地十街1号院5号楼8层817。公司的法定代表人：濮立民。公司的营业执照统一社会信用代码：911101088011670035。截至2017年12月31日，本公司注册资本为2,000.00万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，本公司已于2013年4月12日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，证券简称：理想固网；证券代码：430099。

(一) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子信息技术行业，主要产品或服务为计算机软硬件、外围设备及网络通讯产品的开发及销售。

(二) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 10 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海固众通讯科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
云通网路资讯股份有限公司	控股子公司	2	90.00	90.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度连续三年亏损，2018 年 1-6 月归属于归属于母公司所有者的净利润为-785,912.09 元，截至 2018 年 6 月 30 日累计未分配利润为-11,370,896.77 元。这些情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

四、重要会计政策、会计估计

(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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（七） 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；可供出售金融资产；其他金融资产等。

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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

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。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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，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。

（3） 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。

(4) 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

公司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。

本公司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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，

且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 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作出让步；
- (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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 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；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发

生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

应收款项余额前五名或占应收账款余额 10%以上的款项以及关联方应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括备用金、关联方借款
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	4.00	4.00
1-2年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 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。主要包括库存商品。

2. 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。

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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的

账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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。

(4) 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- （1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账

面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十一) 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. 固定资产初始计量

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. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资

产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5	5	19
机器设备	直线法	5	5	19

（2） 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；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 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。

（十二） 无形资产与开发支出

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，包括软件、非专利技术。

1. 无形资产的初始计量

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。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	10	预计可使用年限
专有技术	10	预计可使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

本公司资本化开始时点、资本化的具体依据：

本公司研究开发活动分为七个阶段进行项目管理：可行性研究、立项、设计、实现、测试、上线、结题。研发项目“设计”以及之前的环节，归属研究阶段，发生的研发支出直接费用化计入当期损益。

“设计”阶段完成，进入“实现”环节，方确认为开发阶段。开发阶段发生的支出，同时满足以上5个条件时才予以资本化，否则计入当期损益。

(十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（十五）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

2. 销售商品收入的具体确认方法

公司在商品已发出并经客户验收时确认收入。

（十六）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

(十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
台湾云通网路资讯股份有限公司	17%
上海固众通讯科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2017 年 10 月 25 日，通过国家高新技术企业复审认定，并取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201711003052，有效期为三年。优惠期内，公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

六、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)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,566.23	9,538.15
银行存款	356,516.21	405,713.97
其他货币资金	103,228.63	58,699.94
合计	525,311.07	473,952.06

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
天猫商城保证金	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,301,728.24	100.00	723,292.64	31.42	1,578,435.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,301,728.24	100.00	723,292.64	31.42	1,578,435.60

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,434,588.01	100.00	496,165.87	20.38	1,938,422.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,434,588.01	100.00	496,165.87	20.38	1,938,422.14

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	539,225.00	21,569.00	4
1—2年	670,388.34	67,038.83	10
2—3年	456,863.20	137,058.96	30
3—4年	275,251.70	137,625.85	50
4年以上	360,000.00	360,000.00	100
合计	2,301,728.24	723,292.64	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京戴维斯科技有限公司	558,380.00	24.26	60,423.20
济南巨兴信息技术有限公司	360,000.00	15.64	360,000.00
北京爱迪麦斯贸易有限责任公司	299,060.00	12.99	64,976.85
北京同创智信科技发展有限公司	139,475.00	6.06	18,337.70
北京莱博科科贸有限公司	129,953.70	5.65	31,618.08
合计	1,486,868.70	64.60	535,355.83

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	548,176.02	100.00	192,894.75	100.00
合计	548,176.02	100.00	192,894.75	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国电子器材有限公司	348,901.02	63.65	1年以内	预付采购款, 尚未收货
金元证券股份有限公司	150,000.00	27.36	1年以内	预付服务费, 服务尚未完成
深圳市隆博麒科技有限公司	18,030.00	3.29	1年以内	预付服务费, 尚未提供服务
浙江天猫技术有限公司	15,000.00	2.74	1年以内	预付服务费, 尚未提供服务
厦门纳佰川贸易有限公司	10,000.00	1.82	1年以内	预付服务费, 尚未提供服务
合计	541,931.02	98.86		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	174,200.00	100.00	59,720.00	34.28	114,480.00
不计提坏账组合	-	-	-	-	-
组合小计	174,200.00	100.00	59,720.00	34.28	114,480.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	174,200.00	100.00	59,720.00	34.28	114,480.00

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
账龄分析法	174,200.00	100.00	26,658.00	15.30	147,542.00
不计提坏账组合	-	-	-	-	-
组合小计	174,200.00	100.00	26,658.00	15.30	147,542.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	174,200.00	100.00	26,658.00	15.30	147,542.00

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	-	-	4.00
1—2年	12,700.00	1,270.00	10.00
2—3年	111,500.00	33,450.00	30.00
3—4年	50,000.00	25,000.00	50.00
合计	174,200.00	59,720.00	

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	150,000.00	150,000.00
房屋押金	24,200.00	24,200.00
合计	174,200.00	174,200.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	150,000.00	2-3年 100,000元; 3-4年 50,000元	86.11	55,000.00
深圳市全顺祥科技有限公司	房租押金	12,700.00	1-2年	7.29	1,270.00
徐承华	房租押金	11,500.00	2-3年	6.60	3,450.00
合计		174,200.00		100.00	59,720.00

注释5. 存货

1. 存货分类

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

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
库存商品	7,867,118.34	1,910,868.10	5,956,250.24	7,794,442.28	1,966,071.39	5,828,370.89
合计	7,867,118.34	1,910,868.10	5,956,250.24	7,794,442.28	1,966,071.39	5,828,370.89

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,966,071.39				55,203.29		1,910,868.10
合计	1,966,071.39				55,203.29		1,910,868.10

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		893.19
合计		893.19

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	1,676,044.41		1,676,044.41	1,676,044.41		1,676,044.41
合计	1,676,044.41		1,676,044.41	1,676,044.41		1,676,044.41

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
昱源科技股份有限公司	19.32	1,676,044.41			1,676,044.41
合计		1,676,044.41			1,676,044.41

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
昱源科技股份有限公司					
合计					

注释8. 固定资产原值及累计折旧

项目	机器设备	办公设备	合计
一. 账面原值			

项目	机器设备	办公设备	合计
1. 期初余额	300,373.50	814,547.80	1,114,921.30
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	300,373.50	814,547.80	1,114,921.30
二. 累计折旧			-
1. 期初余额	289,326.87	516,701.23	806,028.10
2. 本期增加金额	-	81,919.21	81,919.21
计提	-	81,919.21	81,919.21
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	289,326.87	598,620.44	887,947.31
三. 减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额			-
四. 账面价值			-
1. 期末账面价值	11,046.63	215,927.36	226,973.99
2. 期初账面价值	11,046.63	297,846.57	308,893.20

注释9. 无形资产

项目	办公软件	专有技术	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	97,884.40	1,254,730.93	1,352,615.33
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	97,884.40	1,254,730.93	1,352,615.33
二. 累计摊销			
1. 期初余额	90,088.16	1,025,389.34	1,115,477.50
2. 本期增加金额	4,116.84	45,787.40	49,904.24
计提	4,116.84	45,787.40	49,904.24
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	94,205.00	1,071,176.74	1,165,381.74
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	办公软件	专有技术	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,679.40	183,554.19	187,233.59
2. 期初账面价值	7,796.24	229,341.59	237,137.83

注释10. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
台湾云通网络资讯股份有限公司	259,860.09			259,860.09
合计	259,860.09			259,860.09

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
台湾云通网络资讯股份有限公司	259,860.09			259,860.09
合计	259,860.09			259,860.09

注释11. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	886,217.97	304,354.29
应付服务费	-	3,518.42
合计	886,217.97	307,872.71

注释12. 预收账款

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	77,697.00	153,484.00
合计	77,697.00	153,484.00

2. 期末预收账款前几名单位列示如下:

单位名称	经济性质	期末余额	占预收账款总额比例(%)	年限
昆山天下电子技术有限公司	货款	14,540.00	18.71	1年以内
郑州浩方科贸有限公司	货款	12,600.00	16.22	1年以内
南京苏拓系统集成有限公司	货款	10,920.00	14.05	1年以内
天津三叶阳光科技有限公司	货款	9,250.00	11.91	1年以内
上海杉德金卡信息系统科技有限公司	货款	6,965.00	8.96	1年以内

单位名称	经济性质	期末余额	占预收账款总额比例(%)	年限
合计		54,275.00	69.85	

注释13. 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
短期薪酬	-	433,205.02	433,205.02	-
离职后福利-设定提存计划	-	62,213.72	62,213.72	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	-	495,418.74	495,418.74	-

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
工资、奖金、津贴和补贴	-	351,127.30	351,127.30	-
社会保险费	-	33,770.72	33,770.72	-
其中：基本医疗保险费	-	31,226.48	31,226.48	-
工伤保险费	-	524.38	524.38	-
生育保险费	-	2,019.86	2,019.86	-
住房公积金	-	48,307.00	48,307.00	-
合计	-	433,205.02	433,205.02	-

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
基本养老保险	-	60,046.58	60,046.58	-
失业保险费	-	2,167.14	2,167.14	-
合计	-	62,213.72	62,213.72	-

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	44,018.24	45,376.30
企业所得税	-	-
个人所得税	165.23	176.84
城市维护建设税	670.26	2,850.61
教育费附加	-	1,058.49
地方教育费附加	-	705.66
合计	44,853.73	50,167.90

注释15. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
应付中介服务费		90,000.00
关联方借款	387,500.00	-
合计	387,500.00	90,000.00

注释16. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	407.00			407.00	详见表 1
合计	407.00			407.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期冲减管理费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
税控专用设备退税款	407.00				407.00	与收益相关
合计	407.00				407.00	

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

注释18. 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	1,634.73			1,634.73
合计	1,634.73			1,634.73

注释19. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	184,278.45	-77.55			-70.01	-7.54	184,208.44
其他综合收益合计	184,278.45	-77.55			-70.01	-7.54	184,208.44

注释20. 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	433,167.76			433,167.76
合计	433,167.76			433,167.76

注释21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-10,584,984.68	—
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	-10,584,984.68	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-785,912.09	—
减: 提取法定盈余公积		
转为股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-11,370,896.77	

注释22. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,187,806.44	1,800,035.56	2,362,227.82	1,655,782.23
其他业务	-	-	-	-

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,888.71	9,211.60
教育费附加	1,273.00	3,947.81
地方教育费附加	848.67	2,631.89
印花税	189.60	253.10
合计	6,199.98	16,044.40

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	55,394.80	93,074.37
办公费	93,511.04	91,639.03
运输费	37,770.98	69,341.21
房租	26,911.91	57,428.58
差旅费	1,240.35	3,036.85
折旧	2,657.46	4,231.92
合计	217,486.54	318,751.96

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	243,122.72	598,196.62
研发支出	224,931.89	357,205.63

项目	本期发生额	上期发生额
房租物业费	28,799.55	98,576.68
折旧摊销	65,340.58	92,387.78
中介机构费用	176,075.36	100,337.83
办公费	1,628.73	14,325.50
交通、通讯费	4,361.32	23,730.31
招待费	-	1,844.00
合计	744,260.15	1,286,604.35

注释26. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	594.02	917.19
手续费	1,344.60	1,639.46
合计	750.58	722.27

注释27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	260,188.77	189,817.04
存货跌价损失	-55,203.29	-
商誉减值损失	-	259,860.09
合计	204,985.48	449,677.13

注释28. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	-	265.22
房租补贴	-	106,107.43
合计	-	106,372.65

注释29. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
赔偿金、违约金及罚款支出	-	-	-
其他	-	0.03	-
合计	-	0.03	-

注释30. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-785,911.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-117,886.78
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	117,886.78
所得税费用	-

注释31. 现金流量表附注

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
营业外收入以及政府补助	-	106,107.43
利息收入	594.02	917.19
往来款收现	387,500.00	7,196.27
其他	-	4,580.07
合计	388,094.02	118,800.96

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
费用性支出	385,466.01	706,839.68
往来款支付的现金	10,300.00	
手续费	1,344.60	1,639.46
合计	397,110.61	708,479.14

注释32. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	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	-785,911.85	-1,258,981.90
加：资产减值准备	204,985.48	449,677.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,919.21	76,621.15
无形资产摊销	49,904.24	66,962.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,676.06	236,182.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	57,072.77	-483,890.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	514,957.18	167,930.56
其 他		-444.00
经营活动产生的现金流量净额	50,250.97	-745,942.52
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	475,311.07	675,897.49
减：现金的期初余额	423,952.06	1,400,473.65
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	51,359.01	-724,576.16

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	475,311.07	423,952.06
其中：库存现金	65,566.23	9,538.15
可随时用于支付的银行存款	356,516.21	405,713.97
可随时用于支付的其他货币资金	53,228.63	8,699.94
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	475,311.07	423,952.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释33. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	50,000.00	账户冻结的保证金
合计	50,000.00	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海固众通讯科技有限公司	上海	上海	计算机销售	100.00		新设
台湾云通网路资讯股份有限公司	台湾	台湾	技术服务	90.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
台湾云通网路资讯股份有限公司	10.00	0.24		168,115.06	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额
	台湾云通网路资讯股份有限公司
流动资产	5,106.13
非流动资产	1,676,044.41
资产合计	1,681,150.54
流动负债	
非流动负债	
负债合计	-
营业收入	
净利润	2.40
综合收益总额	2.40
经营活动现金流量	-4,701.85

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
濮立民				30.47	30.47

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京欧立方网络信息科技股份有限公司	持股比例 5%以上股东
西藏九天云竹餐饮管理股份有限公司	持股比例 5%以上股东
孙晓红	持股比例 5%以上股东
上海盛民工程建设管理咨询有限公司	持股比例 5%以上股东
胡巍	股东、关键管理人员
张玉凤	股东、关键管理人员
王云馨	董秘、股东、关键管理人员
徐峰	股东、关键管理人员
昱源科技股份有限公司	控股子公司参股的企业业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	127,288.00	123,288.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,237,578.24	100.00	720,726.64	32.21	1,516,851.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,237,578.24	100.00	720,726.64	32.21	1,516,851.60

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,397,148.01	100.00	494,668.27	20.64	1,902,479.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,397,148.01	100.00	494,668.27	20.64	1,902,479.74

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	475,075.00	19,003.00	4
1—2年	670,388.34	67,038.83	10
2—3年	456,863.20	137,058.96	30
3—4年	275,251.70	137,625.85	50
4年以上	360,000.00	360,000.00	100
合计	2,237,578.24	720,726.64	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京戴维斯科技有限公司	558,380.00	24.95	60,423.20
济南亘兴信息技术有限公司	360,000.00	16.09	360,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京莱博科科贸有限公司	129,953.70	5.81	64,976.85
北京科达伟业技术开发有限公司	110,000.00	4.92	18,337.70
上海茂衡网络工程有限公司	105,393.60	4.71	31,618.08
合计	1,263,727.30	56.48	535,355.83

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	174,200.00	100.00	59,720.00	34.28	114,480.00
不计提坏账组合	-	-	-	-	-
组合小计	174,200.00	100.00	59,720.00	34.28	114,480.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	174,200.00	100.00	59,720.00	34.28	114,480.00

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	174,200.00	100.00	26,658.00	15.30	147,542.00
不计提坏账组合	-	-	-	-	-
组合小计	174,200.00	100.00	26,658.00	15.30	147,542.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	174,200.00	100.00	26,658.00	15.30	147,542.00

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	-	-	4.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	12,700.00	1,270.00	10.00
2—3 年	111,500.00	33,450.00	30.00
3—4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
合计	174,200.00	59,720.00	

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	150,000.00	150,000.00
房屋押金	24,200.00	24,200.00
合计	174,200.00	174,200.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	150,000.00	2-3 年 100,000 元; 3-4 年 50,000 元	86.11	55,000.00
深圳市全顺祥科技有限公司	房租押金	12,700.00	1-2 年	7.29	1,270.00
徐承华	房租押金	11,500.00	2-3 年	6.60	3,450.00
合计		174,200.00		100.00	59,720.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	3,120,465.03	1,000,000.00	2,120,465.03	3,120,465.03	1,000,000.00	2,120,465.03
合计	3,120,465.03	1,000,000.00	2,120,465.03	3,120,465.03	1,000,000.00	2,120,465.03

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海固众通讯科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
台湾云通网路资讯股份有限公司	2,120,465.03	2,120,465.03			2,120,465.03		
合计	3,120,465.03	3,120,465.03			3,120,465.03		1,000,000.00

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,105,130.12	1,547,727.75	2,009,818.43	1,462,210.69
其他业务				

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
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）	-	-
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	-	-
减：所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
非经常性损益净额	-	-

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率（%）	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	-8.15	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.15	-0.04	-0.04

北京理想固网科技股份有限公司

(公章)

二〇一八年八月十日