



中 广 瑞 波

NEEQ :834240

北京中广瑞波科技股份有限公司

Beijing ChinaRainbow Technology Co.,Ltd

半年度报告

—2017—

公司半年度大事记

<p>2017年05月31日，公司凭借优异的收入指标成绩，顺利进入创新层。</p>	<p>2017年06月，公司完成办公地址搬迁，改善了员工的办公环境，并为营造良好的企业文化提供了新的契机。</p>
<p>2017年上半年，公司针对中国电信云公司大数据产品和业务运营支撑项目，积极展开拓展，从中深切体会到，大数据的产品和运营不仅可以帮助企业深入了解用户、锁定资源、规划生产运营及开展其他服务，还可以使服务运营商更强地提高其网络服务质量、更高地提高其对客户情况的掌控能力、更好地改变运营商的盈利结构，这为公司今后在大数据领域的发展奠定了良好的基础。</p>	<p>2017年上半年，公司签署了南京公共自行车NFC业务运营服务协议，这标志着公司业务开始从技术服务型向运营服务型拓展。</p>
<p>2017年上半年，公司继承建新飞凡TSM平台，并完成平台商用后，协助新飞凡完成了北京、苏州、西安、杭州、郑州等地公交蓝牙卡的发放，累计发卡量突破7万张，这标志着公司实现了NFC技术在智慧交通领域的实际应用。</p>	<p>2017年上半年，公司完成对北京雷森科技发展有限公司的追加投资人民币3,000,000.00元，这对公司开拓业务，优化公司战略布局创造了新的机会，为增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力提供了良好条件。</p>

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

释义

释义项目		释义
有限公司/有限责任公司/中广有限	指	北京中广瑞波科技有限公司
公司/中广瑞波/股份公司	指	北京中广瑞波科技股份有限公司
信诚盈嘉	指	北京信诚盈嘉投资管理中心（有限合伙），为公司股东，员工持股平台
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京中广瑞波科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中广瑞波科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中广瑞波科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
雷森	指	北京雷森科技发展有限公司
TSM	指	Trusted Service Management 的简称，中文意思是可信服务管理，通过 TSM 平台，发卡机构可安全、高效地将多张金融智能卡信息集中在手机或 IC 卡上，既方便用户携带、使用，又便于自身发卡和管理。
OTA	指	Over the Air Technology 的简称，中文意思为空中下载技术，是通过移动通信（GSM 或 CDMA）的空中接口对 SIM 卡数据及应用进行远程管理的技术。
SIM 卡	指	Subscriber Identity Module 的简称，中文意思为客户识别模块，也称为用户身份识别卡、智能卡，GSM 数字移动电话机必须装上此卡方能使用。
NFC 技术	指	Near Field Communication 的简称，中文意思为近场通信，是一种短距高频的无线电技术，在 13.56MHz 频率运行于 10 厘米距离内。NFC 技术支持卡模拟、P2P、读卡器三种模式工作。
虚拟运营商	指	是指拥有某种或者某几种能力（如技术能力、设备供应能力、市场能力等）与电信运营商在某项业务或者某几项业务上形成合作关系的合作伙伴，电信运营商按照一定的利益分成比例，把业务交给虚拟运营商去发展，其自身则腾出力量去做最重要的工作，同时电信运营商自己也在直接发展用户。

注：半年报中任何表格中若出现总计数与所列数值总和不符，均为四舍五入所致。

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

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

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京中广瑞波科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ChinaRainbow Technology Co.,Ltd
证券简称	中广瑞波
证券代码	834240
法定代表人	邵强华
注册地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 A 座 6 层
办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 A 座 7 层
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	熊茜
电话	010-52129010
传真	010-52129011
电子邮箱	xiongq@otasim.com
公司网址	www.chinarainbow.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 A 座 7 层

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-12
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	产品为：可信服务管理平台（TSM 平台系统）以及智能卡动态管理平台（OTA 产品平台）；服务项目有：系统集成服务、运维支撑服务以及运营合作服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	40,290,000
控股股东	无
实际控制人	邵强华
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	2

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,233,282.61	5,824,923.71	-10.16%
毛利率	38.35%	29.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,124,664.76	-6,972,385.95	-12.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,556,601.12	-7,227,385.95	-
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）	-8.93%	-16.49%	-
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）	-9.56%	-17.10%	-
基本每股收益（元/股）	-0.15	-0.19	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	72,508,197.80	80,573,061.46	-10.01%
负债总计	6,965,282.51	8,905,481.41	-21.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,542,915.29	71,667,580.05	-8.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.63	1.78	-8.55%
资产负债率	9.61%	11.05%	-
流动比率	9.20%	8.47%	-
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	-2,574,328.23	-12,060,874.98	-
应收账款周转率	0.21	0.83	-
存货周转率	0.25	0.19	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.01%	4,559.00%	-
营业收入增长率	-10.16%	-30.97%	-
净利润增长率	-12.16%	-115.63%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家专注于为移动通信运营商、城市综合服务商、金融机构提供智能卡增值服务及相关产品的公司，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司所处行业属于“信息传输、软件和信息技术服务业”中的“I65软件和信息技术服务业”。公司具有10年以上的通信智能卡技术服务和运营管理经验，一直致力于移动互联网和数据安全业务的资源整合及创新，持续推动各项前沿技术（包括NFC近场通讯技术、安全智能卡多应用以及动态口令令牌等技术）在通信、城市服务、金融等领域的融合使用。公司的主营业务是提供基于TSM平台系统和OTA平台系统的多功能安全芯片智能卡（包括智能SIM卡、城市一卡通、金融IC卡等）应用信息运营管理服务，包括系统集成、运维支撑及运营合作等服务。

公司基于TSM平台系统（应用案例包括全国互联互通一卡通、飞凡通、沃钱包等）和OTA平台系统（应用案例包括SIM卡菜单管理、密宝应用与WEB-POS化发行等）的安全服务产品，能使行业客户通过移动网络发布高附加值的安全应用，可广泛应用于金融、城市公交、小额支付、商业系统、会员卡、移动商城和移动广告等领域。同时，公司提供的规范制定、方案设计、平台研发、产品检测、集成维护、业务接入管理及应用生命周期管理等服务，也为进一步提升客户的服务质量和开拓市场打下了扎实的基础。目前公司已与国内三大运营商及多家虚拟运营商、通卡公司、金融机构建立了稳定的业务合作关系，并积极与海外运营商洽谈合作，初步实现了公司现有平台系统在海外市场的应用。

报告期内，公司继续凭借经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队，保持与三大运营商、多家虚拟运营商、通卡公司、金融机构等稳定客户资源的长期合作，此外，公司积极开展地方性运营商客户自主开拓，与多个地方性运营商进行商业谈判并达成合作。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，主营业务未发生重大变化。

二、经营情况

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额72,508,197.80元，较期初80,573,061.46元减少8,064,863.66元，下降10.01%；负债总额6,965,282.51元，较期初8,905,481.41元减少1,940,198.90元，降幅为21.79%；归属于挂牌公司股东的净资产总额为65,542,915.29元，较期初71,667,580.05元减少6,124,664.76元，降幅为8.55%；资产总额和归属于挂牌公司股东净资产降低的主要原因是公司业务具有周期性，一般上半年属于业务的拓展和投入期，下半年业务项目会陆续完工，实现收入、资金逐步回笼。

2、经营成果

报告期内，公司主营业务收入5,233,282.61元，较去年同期5,824,923.71元减少591,641.10元，降幅为10.16%，收入降低的主要原因为去年上半年终验可确认收入项目的收入规模大于今年同期，而今年大部分项目要到下半年才能完工并确认收入，故上半年呈降低趋势。

上半年公司销售毛利率为38.35%，较去年同期的29.26%增长了31.05%，毛利率增长的主要原因为上半年确认收入的项目毛利整体高于去年同期确认收入项目所致。

上半年公司净利润-6,124,664.76元，较去年同期-6,972,385.95元亏损额减少847,721.19元，降幅为12.16%，主要原因为在本年度上半年期间费用较去年同期基本持平前提下，本期确认收入的项目毛利较去年同期有所增长，导致公司上半年的净利润比去年同期亏损额有所降低。

3、现金流量情况

公司经营活动产生的现金流量净额-2,574,328.23元，较去年同期-12,060,874.98元增加9,486,546.75元，主要原因是本年度应收账款回款规模高于去年同期所致。

投资活动产生的现金流量净额 10,309,272.34 元，较去年同期投资活动产生的现金流量净额-271,143 元增加了 10,580,415.34 元，主要系本年度上半年收回 2016 年银行理财产品所致。

三、风险与价值

（一）风险因素分析

1、前五大客户对公司收入影响较大的风险

公司核心产品 TSM 平台系统定位于整个可信服务数据传输链条中的核心环节。报告期内，公司营业收入仍主要来自于前五大客户，公司前五大客户主要为通信运营商，由于通信运营商自身集团性经营模式的特点，更换服务商的时间成本、资金成本、维护成本及客户体验成本较高，所以运营商通常情况下仍会选择原有服务商进行系统升级、运维、运营等业务，故公司客户资源较为稳定，但仍面临前五大客户对公司营业收入影响较大的风险。

2、核心人才流动风险

公司依赖自身的技术和创新优势不断发展，业务发展各环节需要核心技术人员和高效的营销人员提供专业化服务。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。但鉴于公司业务规模的持续发展，需要更高层次管理人才、技术人才和营销人才的持续支撑，并且随着行业的快速发展，行业对相关技术人才的需求也在不断增加，因此这将不断加剧人才资源竞争，公司未来可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

3、技术创新风险

公司所处行业软件信息技术服务业属于前沿技术及应用发展与变革速度较快的一个行业，虽然各项技术及应用的发展与变革均基于现有行业标准技术，但是仍需要从从业者始终具备将行业标准技术与行业发展趋势相结合的技术创新能力。随着产品不断升级换代，如果公司不能持续进行技术创新，不能适应市场需求，及时对产品进行升级换代或开发新产品，公司可能失去技术优势，进而面临市场份额下降甚至被市场淘汰的风险。

4、管理风险

公司近几年处于快速发展期，随着经营规模的不断扩大，人员不断增加，公司管理层若不能严格遵守股份公司制定的各项规章制度，并逐步完善公司治理和内部控制体系，将面临管理不到位而影响公司业绩发展达不到预期的风险。

5、税收优惠政策变动的风险

根据国家颁布实施的各项相关政策，公司作为高新技术企业和软件企业，享有多种税收优惠。如果国家未来调整相关税收优惠政策，将会对公司经营业绩产生不利影响。

6、市场竞争加剧风险

未来一段时期内，基于 TSM 平台系统的相关业务及服务将是公司发展的主要方向。TSM 平台在数据互联互通领域的重要战略作用及可期盈利空间，使得公司仍将继续面临原有市场参与者的竞争。同时，新兴业务领域的快速发展所带来的收入增长机会，可能会吸引更多不同行业的企业推出功能相同的新型产品，因此公司面临的市场竞争风险将进一步加大。

（二）企业价值分析

报告期内，公司对上述存在的风险采取以下措施，进一步降低相关风险对公司可持续发展的负面影响，并为公司的进一步发展奠定了基础：

1、积极开拓其他行业领域市场

公司在保持现有通信运营商核心平台的基础上，已经成功开拓金融及公共交通行业领域的市场，降低了对通信运营商的业务依赖度。目前，公司也在持续研发针对其他行业领域的开放式 TSM 平台系统，如全国公交一卡通，这为后续扩大市场服务领域奠定了坚实的基础。

2、关注人才市场，提高团队质量与水平

公司在逐步提高员工福利水平的同时，时刻关注行业内人才流动情况，注重建立合理的技术团队梯队，保证新老技术人员的更新交替，并采取培养、拓展等方式培养自有人才，这为公司不断提升团队的质量与水平提供了有力保障。

3、继续重视技术研发，保持公司技术与行业技术同步

公司将一如既往的重视本公司的技术研发水平，加大研发投入、加强研发力度。一方面，公司时时关注行业内技术变化动态，注重内部技术研发、技术培训及交流；另一方面，针对目前出现的新技术公司成立专门的研发团队，攻克各种技术难题，研发新产品，实现创新业务的发展，保持了公司技术与行业技术同步。

4、加强内部控制意识，提升公司抗风险管理的能力

公司制定并严格执行“三会一层”及其他相关的管理制度，并不断学习，加强内部控制意识，在日常管理经营中严格执行相关制度、办法的同时，不断调整并完善内部控制体系，提升了公司抗风险管理的能力。

5、充分利用税收优惠政策，加快公司发展

公司将充分利用目前的税收优惠政策，一方面，积极加快自身的发展速度，扩大收入规模；另一方面，努力降低企业运营的成本及风险，增强盈利能力。

6、探求新的商业机遇，提高企业自身竞争力

一方面，公司不断加大技术研发力度，加强产品创新及运营管理能力，提高在现有领域的市场竞争力；另一方面，公司将继续关注行业动态，开拓思路，在竞争中积极探求新的商业机遇，不断开发及拓展新的业务领域及合作模式。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

公司股东邵强华、郑慧卿、潘晓峰、北京信诚盈嘉投资管理中心（有限合伙）、刘杰、黄嵘、迟护杰、徐勉、刘尚炜、唐光新；公司董事、监事及高级管理人员，邵强华、郑慧卿、朱旭东、熊茜、徐勉、邹俊伟、张城、崔建齐（已于2017年6月29日辞去财务总监职务，不再担任公司任何职务）承诺：

“（1）不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，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；（2）作为公司股东、董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，承诺持续有效；（3）愿意承担因违反上述承诺而给中广瑞波造成的全部经济损失。”

报告期内，以上承诺处于正常履行状态。

第五节 股本变动及股东情况

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	22,096,341	54.84%	-	22,096,341	54.84%
	其中：控股股东、实际控制人	1,392,805	3.46%	-	1,392,805	3.46%
	董事、监事、高管	4,354,555	10.81%	-	4,354,555	10.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,193,659	45.16%	-	18,193,659	45.16%
	其中：控股股东、实际控制人	4,178,417	10.37%	-	4,178,417	10.37%
	董事、监事、高管	13,533,671	33.59%	-	13,533,671	33.59%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,290,000	-	0	40,290,000	-
普通股股东人数		34				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑慧卿	7,750,362	-	7,750,362	19.24%	5,862,772	1,887,590
2	潘晓峰	7,332,630	-	7,332,630	18.20%	-	7,332,630
3	邵强华	5,571,222	-	5,571,222	13.83%	4,178,417	1,392,805
4	张研	3,560,000	-	3,560,000	8.84%	3,560,000	-
5	北京信诚盈嘉投资管理中心（有限合伙）	3,299,960	-	3,299,960	8.19%	1,099,988	2,199,972
6	刘杰	2,640,028	-	2,640,028	6.55%	1,980,021	660,007
7	黄嵘	2,547,648	-	2,547,648	6.32%	-	2,547,648
8	迟护杰	1,973,361	-	1,973,361	4.90%	-	1,973,361
9	徐勉	1,926,614	-	1,926,614	4.78%	1,512,461	414,153
10	安信证券股份有限公司做市专用证券账户	1,167,000	-6,000	1,161,000	2.88%	-	1,161,000
合计		37,768,825	-	37,762,825	9,373.00%	18,193,659	19,569,166

前十名股东间相互关系说明：

邵强华是信诚盈嘉的执行事务合伙人；且邵强华、郑慧卿、信诚盈嘉、刘杰、徐勉为一致行动人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东，且未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为邵强华先生。

邵强华先生，1972年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1996年9月至1997年3月，在北京海关任职；1997年4月至2000年5月，出国留学；2000年6月至2015年6月，历任中广有限董事、总经理、董事长；2015年7月至今，在公司任董事长兼总经理，任期3年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邵强华	董事长、总经理	男	45	硕士研究生	2015年07月04日-2018年07月03日	是
郑慧卿	董事	女	58	大学本科	2015年07月04日-2018年07月03日	否
杨志伟	董事	男	53	硕士研究生	2016年09月18日-2018年07月03日	否
朱旭东	董事、副总经理	男	37	大学本科	2015年07月04日-2018年07月03日	是
刘杰	董事	男	56	博士研究生	2016年09月18日-2018年07月03日	否
徐勉	监事会主席	女	60	大学本科	2015年07月04日-2018年07月03日	否
邹俊伟	监事	男	42	大学本科	2015年07月04日-2018年07月03日	是
张城	监事	男	44	硕士研究生	2015年07月04日-2018年07月03日	是
崔建齐	财务总监	男	44	大学本科	2015年07月04日-2017年06月29日	是
熊茜	董事会秘书	女	35	大学本科	2015年07月04日-2018年07月03日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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
邵强华	董事长、总经理	5,571,222	-	5,571,222	13.83%	-
郑慧卿	董事	7,750,362	-	7,750,362	19.24%	-
杨志伟	董事	-	-	-	-	-
朱旭东	董事、副总经理	-	-	-	-	-
刘杰	董事	2,640,028	-	2,640,028	6.55%	-
徐勉	监事会主席	1,926,614	-	1,926,614	4.78%	-
邹俊伟	监事	-	-	-	-	-
张城	监事	-	-	-	-	-
崔建齐	财务总监	-	-	-	-	-

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017 年半年度报告

熊茜	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	17,888,226	-	17,888,226	44.40%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
崔建齐	财务总监	离任	无	个人原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	2	2
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	148	140

核心员工变动情况：

不适用。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：不适用	

二、财务报表

(一) 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、注释 1	27,416,012.85	18,602,460.74
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	-	-	-
应收账款	五、注释 2	17,801,084.31	31,989,924.15
预付款项	五、注释 3	717,228.68	163,633.77
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、注释 4	2,105,604.51	1,100,551.65
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	16,028,102.76	9,566,828.63
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、注释 6	3,240.00	6,480.00
其他流动资产	五、注释 7	136.29	14,010,244.24
流动资产合计	-	64,071,409.40	75,440,123.18

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、注释 8	5,265,900.00	2,265,900.00
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、注释 9	2,391,103.86	2,726,295.89
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、注释 10	5,677.99	6,691.87
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、注释 11	679,404.30	-
递延所得税资产	五、注释 12	94,702.25	134,050.52
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,436,788.40	5,132,938.28
资产总计	-	72,508,197.80	80,573,061.46
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	五、注释 13	295,799.91	3,541,217.70
预收款项	五、注释 14	3,338,739.29	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、注释 15	1,975,782.23	3,182,181.86
应交税费	五、注释 16	1,275,536.76	1,924,564.31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、注释 17	79,424.32	257,517.54
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	-	-	-

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	6,965,282.51	8,905,481.41
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	0.00	0.00
负债合计	-	6,965,282.51	8,905,481.41
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、注释 18	40,290,000.00	40,290,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、注释 19	30,402,387.65	30,402,387.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、注释 20	97,519.24	97,519.24
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、注释 21	-5,246,991.60	877,673.16
归属于母公司所有者权益合计	-	65,542,915.29	71,667,580.05
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	65,542,915.29	71,667,580.05
负债和所有者权益总计	-	72,508,197.80	80,573,061.46

法定代表人：邵强华 主管会计工作负责人：朱旭东 会计机构负责人：王佳

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	5,233,282.61	5,824,923.71
其中：营业收入	五、注释 22	5,233,282.61	5,824,923.71
利息收入	-	-	-

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	11,750,535.46	12,818,424.83
其中：营业成本	五、注释 22	3,226,338.41	4,120,275.56
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、注释 23	0.00	21,891.60
销售费用	五、注释 24	1,550,503.21	2,094,292.40
管理费用	五、注释 25	7,311,371.85	6,654,943.42
财务费用	五、注释 26	-75,356.20	-76,686.12
资产减值损失	五、注释 27	-262,321.81	3,707.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 28	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,386,316.51	-6,993,501.12
加：营业外收入	五、注释 29	301,000.02	300,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,085,316.49	-6,693,501.12
减：所得税费用	五、注释 30	39,348.27	278,884.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-6,124,664.76	-6,972,385.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-6,124,664.76	-6,972,385.95
少数股东损益	-	-	-
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	-	-	-

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

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	-	-6,124,664.76	-6,972,385.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-6,124,664.76	-6,972,385.95
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.15	-0.19
（二）稀释每股收益	-	-0.15	-0.19

法定代表人：邵强华 主管会计工作负责人：朱旭东 会计机构负责人：王佳

（三）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	-	23,402,868.38	6,059,935.22
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 31	816,659.02	675,830.65
经营活动现金流入小计	-	24,219,527.40	6,735,765.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,589,292.80	786,160.39
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	-	-	-

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,813,167.87	12,603,517.61
支付的各项税费	-	623,938.67	1,243,867.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 31	5,767,456.29	4,163,095.76
经营活动现金流出小计	-	26,793,855.63	18,796,640.85
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,574,328.23	-12,060,874.98
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	14,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	130,936.34	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	14,130,936.34	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	821,664.00	231,243.00
投资支付的现金	-	3,000,000.00	39,900.00
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	-	3,821,664.00	271,143.00
投资活动产生的现金流量净额	-	10,309,272.34	-271,143.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	30,023,500.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	0.00	30,023,500.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	0.00	30,023,500.00
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	-	7,734,944.11	17,691,482.02
加：期初现金及现金等价物余额	五、注释 32	17,863,148.13	14,585,136.72
六、期末现金及现金等价物余额	五、注释 32	25,598,092.24	32,276,618.74

法定代表人：邵强华 主管会计工作负责人：朱旭东 会计机构负责人：王佳

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

北京中广瑞波科技股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

北京中广瑞波科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京中广瑞波科技有限公司整体改制设立。公司注册地址：北京市海淀区西直门北大街甲43号金运大厦A座6层，总部地址：北京市海淀区西直门北大街甲43号金运大厦A座7层，公司的统一社会信用代码：911101087177477264。

1. 2017年04月公司变更经营范围

根据公司2017年03月23日召开的2017年第一次临时股东大会决议及修改后章程，公司申请变更经营范围。本次变更后经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训（不得面向全国招生）；软件开发；生产计算机软件、硬件；承接计算机网络系统工程；开发楼宇自控系统；信息咨询；企业策划；市场调查；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、日用杂货、照相器材、机械设备、针纺织品、化妆品、玩具、工艺品、食用农产品；代售电话充值卡业务；门票销售代理、文艺演出票务代理；体育赛事票务代理；展览会票务代理；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

有效期至 2018 年 06 月 08 日)；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）、互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2018 年 05 月 31 日）；经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产（国家密码管理机构实行定点生产销售有效期至 2018 年 09 月 09 日）；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品（国家密码管理机构实行定点生产销售有效期至 2018 年 10 月 15 日）；销售食品。（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。）

公司于 2017 年 04 月 01 日领取变更后营业执照。

2. 2017 年 5 月公司变更经营范围

根据公司 2017 年 05 月 09 日召开的 2016 年年度股东大会决议及修改后章程，公司申请变更经营范围。本次变更后经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训（不得面向全国招生）；软件开发；生产计算机软件、硬件；承接计算机网络系统工程；开发楼宇自控系统；信息咨询；企业策划；市场调查；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、照相器材、机械设备、家用电器、五金交电（不含实体店铺经营）、日用品、针纺织品、化妆品、玩具、工艺品、服装、鞋帽、箱包、文化用品、体育用品、卫生用品、珠宝首饰、建筑材料（不含实体店铺经营）、汽车、摩托车零配件、医疗器械 I 类、食用农产品、饲料、花、草及观赏植物、不再分装的包装种子、化肥、农药（不含属于危险化学品的农药）、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；代售电话充值卡业务；门票销售代理；文艺演出票务代理；体育赛事票务代理；展览会票务代理；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2018 年 06 月 08 日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）、互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2018 年 05 月 31 日）；经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产（国家密码管理机构实行定点生产销售有效期至 2018 年 09 月 09 日）；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品（国家密码管理机构实行定点生产销售有效期至 2018 年 10 月 15 日）；销售食品。（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。）

公司于 2017 年 05 月 27 日领取变更后营业执照。

3.截至 2017 年 06 月 30 日，公司股东持股情况

金额：人民币元

股东	持股金额	持股比例%
郑慧卿	7,750,362.00	19.24
潘晓峰	7,332,630.00	18.20
邵强华	5,571,222.00	13.83

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

张研	3,560,000.00	8.84
北京信诚盈嘉投资管理中心(有限合伙)	3,299,960.00	8.19
刘杰	2,640,028.00	6.55
黄嵘	2,547,648.00	6.32
迟护杰	1,973,361.00	4.90
徐勉	1,926,614.00	4.78
其他股东	3,688,175.00	9.15
合计	40,290,000.00	100.00

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2017 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 4,029.00 万股，注册资本为 4,029.00 万元，公司实际控制人为邵强华。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，主要服务为为国内三大运营商及多家虚拟运营商、城市综合服务商、金融机构及其他智能卡发卡机构提供基于 TSM 平台系统及 OTA 平台系统的多功能安全芯片智能卡应用平台系统集成、运维支撑及运营合作等服务。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 08 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 06 月 30 日的财务状况、2017 年 01 月-06 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 01 月 01 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 营业周期

自公历 01 月 01 日至 12 月 31 日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(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) 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，将金融资产和金融负债分为不同类别：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

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。

应收款项

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。

持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

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。

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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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。

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：

发行方或债务人发生严重财务困难；

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；

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；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

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；

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；

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；

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）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：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 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。

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）持有至到期投资的减值准备

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。

（七）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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“占应收款项余额 10% 以上款项之和”。

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. 按组合计提坏账准备应收款项：

(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：

账龄分析法组合	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
无风险组合	无风险组合：根据业务性质，认定无信用风险，包括：押金、备用金、往来款

(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的：

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)	1.00	1.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	15.00	15.00
4—5年	20.00	20.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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。

(八) 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。主要包括项目成本等。

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。

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。

（九）长期股权投资

1.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 / （五）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

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。

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。

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。

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。

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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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) 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

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 (%)
工器具及家具	直线法	5	5	19.00
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	5	5	19.00

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。

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。

(十一) 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，包括外购软件。

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。

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
软件	5年	依据软件使用寿命

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。

(十二) 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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

（十三）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
企业邮箱使用费	4 年	-

（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。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，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十五）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十六）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份

的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

（十七）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. 提供劳务收入的确认依据和方法

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入确认原则为：技术开发收入、系统集成收入以取得终验报告作为收入确认的时点；技术服务费按合同约定服务期限作为收入确认的时点。与联通宽带在线有限公司中国联通卡业务联合运营项目有关的收入以取得卡业务合作方信息费结算月报表作为收入确认时点。

(十八) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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分期计入营业外收入；

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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十九) 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。

（二十）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税服务收入、销售硬件收入	6.00%、17.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

（二）税收优惠政策及依据

1、2015年07月21日，公司取得编号为GR201511000369，有效期为三年的高新技术企业证书，享受

企业所得税税率为 15.00% 的税收优惠。

2、根据《国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》的通知》(国税发【2008】116号);《财政部、国家税务总局关于中关村、东湖、张江国家自主创新试点地区和合芜蚌自主创新综合试验区有关研究开发费加计扣除试点政策的通知》(财税【2013】13号;《财政部国家税务总局关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》(财税【2013】70号)文件要求,公司享受研发费用加计扣除税收优惠。

3、根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)文件要求,公司享受销售自产软件增值税即征即退税收优惠。

4、根据《财政部国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新,发展高科技,实现产业化的决定》有关税收问题的通知》(财税字【1999】273号)文件要求,公司享受“四技减免”增值税税收优惠。

五、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	6,603.66	8,319.87
银行存款	26,053,745.19	18,317,084.87
其他货币资金	1,355,664.00	277,056.00
合计	27,416,012.85	18,602,460.74

截止 2017 年 06 月 30 日止,公司受限制的货币资金金额为 1,817,920.61 元,系为 5 笔定期存款及 3 笔保修期保函余额。

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
保修期保函	1,355,664.00	277,056.00
定期存款	462,256.61	462,256.61
合计	1,817,920.61	739,312.61

其他说明:

1、保修期保函,该保函作为本公司与中国电信股份有限公司就中国电信 2013 年 OTA 系统扩容项目约定事项的保修期函证,保函号为公保函字第 1600000043552 号,出具银行为中国民生银行股份有限公司总行营业部,保函金额为 277,056.00 元,出具日期为 2016 年 05 月 19 日,有效期维持至 2017 年 11 月 03 日。

2、保修期保函,该保函作为本公司与中国联合网络通信有限公司就 2015 年中国联通湖北手机移动支付项目约定事项的保修期函证,保函号为公保函字第 1700000028044 号,出具

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

银行为中国民生银行股份有限公司北京分行，保函金额为 80,000.00 元，出具日期为 2017 年 03 月 28 日，有效期维持至 2019 年 12 月 10 日。

3、保修期保函,该保函作为本公司与中国电信股份有限公司就中国电信 2014 年 TSM 平台扩容改造工程软件开发项目约定事项的保修期函证，保函号为 171108900000039，出具银行为中国建设银行股份有限公司鼎昆支行，保函金额为 998,608.00 元，出具日期为 2017 年 06 月 07 日，有效期维持至 2018 年 11 月 28 日。

4、定期存款：公司期末定期存款余额为 462,256.61 元，5 笔定期存款金额分别为 209,343.26 元、191,419.80 元、40,316.54 元、16,441.05 元、4,735.96 元。

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,180,617.91	98.67	379,533.60	2.09	17,801,084.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	245,634.34	1.33	245,634.34	100.00	0.00
合计	18,426,252.25	100	625,167.94	3.39	17,801,084.31

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	32,633,948.09	99.25	644,023.94	1.97	31,989,924.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	245,634.34	0.75	245,634.34	100.00	
合计	32,879,582.43	100	889,658.28		31,989,924.15

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,769,158.99	177,691.59	1.00
1-2年	115,890.00	5,794.50	5.00
2-3年	29,877.12	2,987.71	10.00
3-4年		0.00	15.00
4-5年	90,790.00	18,158.00	20.00
5年以上	174,901.80	174,901.80	100.00
合计	18,180,617.91	379,533.60	2.09

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,886,379.20	288,863.79	1.00
1-2年	3,552,667.12	177,633.35	5.00
2-3年	7,499.99	750.00	10.00
3-4年	12,499.98	1,875.00	15.00
4-5年	-	-	-
5年以上	174,901.80	174,901.80	100.00
合计	32,633,948.09	644,023.94	1.97

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国移动通信集团黑龙江有限公司	240,540.00	240,540.00	100.00	款项预计无法收回
联通支付有限公司	5,094.34	5,094.34	100.00	款项预计无法收回
合计	245,634.34	245,634.34	-	-

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备金额为 264,490.34 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

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
中国电信股份有限公司增值业务运营中心	9,349,599.99	50.74	93,496.00
联通宽带在线有限公司	2,544,000.00	13.81	25,440.00
中邮科通信技术股份有限公司	1,428,000.00	7.75	14,280.00
北京慧翼达科技有限公司	1,305,000.00	7.08	13,050.00
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	871,340.00	4.73	8,713.40
合计	15,497,939.99	84.11	154,979.40

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	717,228.68	100.00	163,633.77	100.00
合计	717,228.68	100.00	163,633.77	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
深圳市雄帝科技股份有限公司	291,360.00	40.62	1年以内	预付采购款
苏州融卡智能科技有限公司	160,000.00	22.31	1年以内	预付采购款
北京国信比林通信技术有限公司	135,849.05	18.94	1年以内	预付接入费
武汉中程通用信息技术有限公司	100,000.00	13.94	1年以内	预付采购款
北京华虹集成电路设计有限责任公司	13,449.06	1.88	1年以内	预付采购款
合计	700,658.11	97.69		

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	2,111,784.89	100.00	6,180.38	0.29	2,105,604.51

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	303,950.98	14.39	6,180.38	2.03	297,770.60
无风险组合	1,807,833.91	85.61	0	0.00	1,807,833.91
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	2,111,784.89	100.00	6,180.38	0.29	2,105,604.51

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准备的其他应收款	1,104,563.50	100.00	4,011.85	0.36	1,100,551.65
账龄分析法组合	169,752.51	15.37	4,011.85	2.36	165,740.66
无风险组合	934,810.99	84.63			934,810.99
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	1,104,563.50	100.00	4,011.85	2.72	1,100,551.65

其他应收款分类的说明:

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	287,420.11	2,874.20	1.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年	16,530.87	3,306.18	20.00
5年以上			
合计	303,950.98	6,180.38	2.03

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	153,221.64	1,532.22	1.00
1-2年			
2-3年			

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

3-4年	16,530.87	2,479.63	15.00
4-5年			
5年以上			
合计	169,752.51	4,011.85	2.36

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	1,086,665.17	-	-
备用金	553,180.45	-	-
代垫社保款	167,988.29	-	-
合计	1,807,833.91	-	-

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2168.53 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,086,665.17	510,715.49
备用金	553,180.45	424,095.50
代垫社保款	167,988.29	
其他	303,950.98	169,752.51
合计	2,111,784.89	1,104,563.50

5. 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
中外运房地产开发公司	押金保证金	769,715.17	1年以内, 1-2年, 2-3年, 五年以上	36.45	-
李民洁	保证金	120,048.00	1年以内	5.68	-
杜岱茹	备用金	75,000.00	1年以内	3.55	-
公诚管理咨询有限公司	保证金	65,000.00	1年以内	3.08	-
联通支付有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	2.37	-
合计	-	1,079,763.07		51.13	-

其他应收款中外运房地产开发公司账龄情况说明：其他应收款中外运房地产开发公司期末余额为 769,715.17 元，均为房租押金。其中：账龄 5 年以上的金额为 314,246.50 元；账龄 2-3 年的金额为 71,247.36

元；1-2年的金额为90,261.00元，1年以内的为293,960.31元。

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
项目成本	16,028,102.76		16,028,102.76	9,566,828.63		9,566,828.63
合计	16,028,102.76		16,028,102.76	9,566,828.63		9,566,828.63

2. 存货跌价准备

公司存货无跌价准备。

注释6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
企业邮箱使用费	3,240.00	6,480.00
合计	3,240.00	6,480.00

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未认证进项税额	136.29	10,244.24
银行理财产品	0.00	14,000,000.00
合计	136.29	14,010,244.24

注释8. 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	5,265,900.00		5,265,900.00	2,265,900.00		2,265,900.00
按成本计量	5,265,900.00		5,265,900.00	2,265,900.00		2,265,900.00
合计	5,265,900.00		5,265,900.00	2,265,900.00		2,265,900.00

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
北京雷森科技发展有限公司	11.35	2,265,900.00	3,000,000.00		5,265,900.00
合计	11.35	2,265,900.00	3,000,000.00		5,265,900.00

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	
北京雷森科技发展有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

注释9. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
账面原值				
期初余额	113,491.10	399,138.46	3,948,533.39	4,461,162.95
本期增加金额			124,068.57	124,068.57
购置				
本期减少金额				0.00
处置或报废				0.00
期末余额	113,491.10	399,138.46	4,072,601.96	4,585,231.52
累计折旧				0.00
期初余额	50,859.74	75,836.31	1,608,171.01	1,734,867.06
本期增加金额	17,023.92	37,918.14	404,318.54	459,260.60
计提				
本期减少金额				0.00
处置或报废				0.00
期末余额	67,883.66	113,754.45	2,012,489.55	2,194,127.66
减值准备				0.00
期初余额				0.00
本期增加金额				0.00
本期减少金额				0.00
期末余额				0.00
账面价值				0.00
期末账面价值	45,607.44	285,384.01	2,060,112.41	2,391,103.86
期初账面价值	62,631.36	323,302.15	2,340,362.38	2,726,295.89

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一.账面原值合计		
1. 期初余额	10,139.24	10,139.24
2. 本期增加金额		
购置		

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	10,139.24	10,139.24
二. 累计摊销		0.00
1. 期初余额	3,447.37	3,447.37
2. 本期增加金额	1,013.88	1,013.88
计提	1,013.88	1,013.88
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	4,461.25	4,461.25
三. 减值准备		0.00
1. 期初余额		0.00
2. 本期增加金额		0.00
计提		0.00
企业合并增加		0.00
其他转入		0.00
3. 本期减少金额		0.00
处置		0.00
其他转出		0.00
4. 期末余额		0.00
四. 账面价值合计		0.00
1. 期末余额	5,677.99	5,677.99
2. 期初余额	6,691.87	6,691.87

注释11. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修		679,404.30			679,404.30
合计		679,404.30			679,404.30

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	631,348.32	94,702.25	893,670.13	134,050.52
合计	631,348.32	94,702.25	893,670.13	134,050.52

注释13. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

应付采购款	295,799.91	3,541,217.70
合计	295,799.91	3,541,217.70

注释14. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收服务费	3,338,739.29	0.00
合计	3,338,739.29	0.00

注释15. 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	3,071,115.60	12,605,914.35	13,808,138.40	1,868,891.55
离职后福利-设定提存计划	111,066.26	748,447.38	752,622.96	106,890.68
辞退福利		219,900.00	219,900.00	0.00
合计	3,182,181.86	13,574,261.73	14,780,661.36	1,975,782.23

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	2,993,987.75	11,069,538.05	12,269,496.50	1,794,029.30
职工福利费		104,482.28	104,482.28	0.00
社会保险费	77,127.85	493,192.96	495,458.56	74,862.25
其中：基本医疗保险费	69,505.80	443,435.17	445,452.36	67,488.61
工伤保险费	2,060.03	13,417.04	13,491.56	1,985.51
生育保险费	5,562.02	36,340.75	36,514.64	5,388.13
住房公积金		904,674.00	904,674.00	0.00
工会经费和职工教育经费		34,027.06	34,027.06	0.00
合计	3,071,115.60	12,605,914.35	13,808,138.40	1,868,891.55

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	106,481.72	718,634.14	722,751.28	102,364.58
失业保险费	4,584.54	29,813.24	29,871.68	4,526.10
合计	111,066.26	748,447.38	752,622.96	106,890.68

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	817,424.36	1,399,853.20
企业所得税	342,188.86	342,188.86
个人所得税		

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

城市维护建设税	67,622.05	106,471.30
教育费附加	28,980.90	45,630.58
地方教育附加	19,320.59	30,420.37
合计	1,275,536.76	1,924,564.31

注释17. 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
应付社保款		
个税手续费返还		64,099.31
应付房租物业费		162,591.25
股权转让款		
往来款	79,424.32	30,826.98
其他		
合计	79,424.32	257,517.54

注释18. 股本

截至 2017 年 06 月 30 日，股本变动情况如下：

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	转让	小计	
郑慧卿	7,750,362.00	-	-	-	-	-	7,750,362.00
潘晓峰	7,332,630.00						7,332,630.00
邵强华	5,571,222.00						5,571,222.00
张研	3,560,000.00						3,560,000.00
北京信诚盈嘉投资管理中心(有限合伙)	3,299,960.00						3,299,960.00
刘杰	2,640,028.00						2,640,028.00
黄嵘	2,547,648.00						2,547,648.00
迟护杰	1,973,361.00						1,973,361.00
徐勉							

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

	1,926,614.00				1,926,614.00
其他股东	3,688,175.00				3,688,175.00
合计	40,290,000.00				40,290,000.00

注释19. 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（股本溢价）	30,402,387.65			30,402,387.65
其他资本公积(股份支付)				
合计	30,402,387.65			30,402,387.65

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	97,519.24			97,519.24
合计	97,519.24			97,519.24

注释21. 未分配利润

项目	2017年1月-6月
期初未分配利润	877,673.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,124,664.76
减：提取法定盈余公积	
加：盈余公积弥补亏损	
期末未分配利润	-5,246,991.60

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,233,282.61	3,226,338.41	5,824,923.71	4,120,275.56

2. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2017年上半年营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
联通宽带在线有限公司	3,688,809.53	70.49
中国联合网络通信有限公司 深圳市分公司	774,546.14	14.80
深圳乐易派科技有限公司	380,377.35	7.27
中国电信股份有限公司湖北 号百信息服务分公	117,924.53	2.25
中国联合网络通信有限公司	100,019.66	1.91

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

合计	5,061,677.21	96.72
----	--------------	-------

续:

客户名称	2016年上半年营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
联通宽带在线有限公司	2,367,429.35	40.64
深圳欧贝特卡系统科技有限公司	1,237,264.12	21.24
红豆电信有限公司	861,389.78	14.79
联通广东分公司	791,651.51	13.59
中国联合网络通信有限公司研究院	373,584.90	6.41
合计	5,631,319.66	96.67

注释23. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		12,770.10
教育费附加		5,472.90
地方教育费附加		3,648.60
合计		21,891.60

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费、离职补偿	826,838.68	988,122.28
社保、公积金	158,822.02	216,596.90
办公费	32,106.06	134,322.85
差旅、交通费	216,494.58	241,156.84
会议费		320.00
业务宣传费	3,876.92	19,656.69
房租物业费	87,205.10	143,792.84
测试费	2,551.67	17,914.87
交际应酬费	76,424.90	94,115.13
物料消耗	131,172.95	217,856.50
折旧费	8,392.80	9,614.80
电话及水电费	5,695.20	10,822.70
培训费	922.33	
合计	1,550,503.21	2,094,292.40

注释25. 管理费用

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	2,343,772.55	2,435,677.46
社保、公积金	427,072.86	396,085.71
办公费	214,503.23	138,658.06
差旅、交通费	183,348.82	124,786.32
会议费	10,600.00	5,400.00
培训费	23,638.71	5,625.00
房租物业费	223,770.12	241,852.14
交际应酬费	5,678.70	19,822.00
折旧费	73,972.80	67,004.22
摊销费	4,253.88	56,431.26
通讯费、水电费	41,291.47	30,624.28
税费	2,350.80	3,411.74
劳务费	1,200.00	1,200.00
研发费用	3,340,778.28	2,927,306.21
新三板挂牌专项服务费	415,139.63	191,059.02
宣传费		10,000.00
合计	7,311,371.85	6,654,943.42

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	-87,824.82	-82,286.12
银行手续费	12,468.62	5,600.00
合计	-75,356.20	-76,686.12

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	-262,321.81	3,707.97
合计	-262,321.81	3,707.97

注释28. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	130,936.34	0.00
合计	130,936.34	0.00

注释29. 营业外收入

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

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
补贴款	301,000.00	300,000.00	301,000.00
测试费	0.02		0.02
合计	301,000.02	300,000.00	301,000.02

根据《中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金管理暂行办法》的相关规定，在报告期内我公司取得完成企业挂牌工作资助款 300,000.00 元。

1. 计入各期非经常性损益的金额

补助项目	本期发生额	上期发生额
补贴款	300,000.00	300,000.00
中关村企业信用促进会转来中介资金补贴	1,000.00	
测试费	0.02	
合计	301,000.02	300,000.00

注释30. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		279,441.03
递延所得税费用	39,348.27	-556.20
合计	39,348.27	278,884.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-6,085,316.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-912,797.47
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	91,462.72
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	860,683.02
所得税费用	39,348.27

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

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、备用金	147,793.47	178,638.20
保证金	280,100.00	68,005.33
利息收入	87,765.53	82,280.79
政府补贴	301,000.00	300,000.00
其他款项	0.02	46,906.33
合计	816,659.02	675,830.65

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
往来款、备用金	551,298.34	895,356.77
保函	1,078,608.00	0.00
保证金	623,960.31	67,015.00
费用类支出	3,513,589.64	3,885,307.03
合计	5,767,456.29	4,847,678.80

注释32. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	-6,124,664.76	-6,972,385.95
加：资产减值准备	-262,321.81	3,707.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	459,260.60	427,154.72
无形资产摊销	1,013.88	1,013.88
长期待摊费用摊销	3,240.00	55,417.38
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）	39,348.27	-556.20
递延所得税负债增加（减少以	-	-

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-6,461,274.13	-3,727,110.22
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	12,731,582.21	-522,631.82
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-1,881,904.49	-1,048,428.74
其他	-1,078,608.00	-277,056.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,574,328.23	-12,060,874.98
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	25,598,092.24	32,276,618.74
减：现金的期初余额	17,863,148.13	14,585,136.72
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	7,734,944.11	17,691,482.02

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	25,598,092.24	17,863,148.13
其中：库存现金	6,603.66	8,319.87
可随时用于支付的银行存款	25,591,488.58	17,854,828.26
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	25,598,092.24	17,863,148.13
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	25,598,092.24	17,863,148.13
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	1,817,920.61	保修期保函

合计	1,817,920.61	-
----	--------------	---

其他说明:

截至 2017 年 06 月 30 日, 公司受限制的货币资金金额为 1,817,920.61 元, 系为 5 笔定期存款及 3 笔保
修期保函金额, 详细受限情况见财务报表主要项目注释-注释 1 说明。

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制方情况

最终控制方	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
邵强华	13.83	52.59

1. 控股股东

公司股东持股比例分散, 根据《公司法》第二百一十六条第(二)款规定, 公司目前无控股股东。

2. 本公司最终控制方是邵强华

邵强华直接持有公司 13.83% 表决权股份, 通过北京信诚盈嘉投资管理中心(有限合伙)间接持有公司
6.99% 股份, 合计持有公司 20.82% 股份。根据邵强华、刘杰、徐勉、郑慧卿、北京信诚盈嘉投资管理中心
(有限合伙)五人于 2015 年 06 月 12 日签订的《一致行动协议》, 截至 2017 年 06 月 30 日, 邵强华持有公
司 52.59% 股份表决权。邵强华作为公司的股东、董事长、总经理, 主持公司日常经营管理, 对公司生产经
营产生重大影响, 为公司的实际控制人。

(二) 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
邵强华	实际控制人、持股 5% 以上股东
郑慧卿	持股 5% 以上股东、董事
潘晓峰	持股 5% 以上股东
北京信诚盈嘉投资管理中心(有限合 伙)	持股 5% 以上股东、实际控制人邵强华控制的企业
刘杰	持股 5% 以上股东、董事
黄嵘	持股 5% 以上股东
张研	持股 5% 以上股东
杨志伟	董事
朱旭东	董事、副总经理
熊茜	董事会秘书
徐勉	监事会主席
邹俊伟	监事
张城	监事
崔建齐	曾任财务总监

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

北京鼎联鑫科技发展有限公司	股东郑慧卿、张研持股的公司，张研任其董事
北京端璟科技发展有限公司	关联方北京鼎联鑫科技发展有限公司控股的公司，郑慧卿任其法定代表人、执行董事、经理
北京威唯德广告有限公司	股东郑慧卿与徐勉、关联方北京中广赛博文化发展有限公司持股的公司，郑慧卿任其法定代表人、董事长，股东徐勉任其董事、总经理
北京雷森科技发展有限公司	公司的参股公司

(三)关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-	-	-	-

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	1,157,824.00	1,133,360.00

七、股份支付

2016年04月20日召开的2015年年度股东大会，审议通过《关于终止<北京中广瑞波科技有限公司员工持股激励计划>的议案》。

八、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、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）	301,000.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售	130,936.34	-

北京中广瑞波科技股份有限公司
2017年半年度报告

金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.02	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	-
所得税影响额	0.00	-
非经常性损益净额（影响净利润）	431,936.36	-

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.93	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.56	-0.16	-0.16

法定代表人：邵强华

主管会计工作的负责人：朱旭东

会计机构负责人：王佳

北京中广瑞波科技股份有限公司

2017年8月29日