



曙光节能

NEEQ : 872808

曙光节能技术（北京）股份有限公司

Sugon DataEnergy (Beijing) Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



事件描述:

2018年4月20日,曙光节能与中航光电签署战略合作框架协议,此次战略合作协议的签署,建立了双方新型战略合作关系,将在散热领域开展联合设计与前端技术研究等业务合作,包括但不限于流体连接器、液冷机箱、液冷源等液冷散热相关产品。特别是在相变冷却技术方面,双方将开展技术研究和产品工程化应用,共同推动相变散热技术的发展,在合作共赢的框架下开展深层次的优势互补与合作,为双方企业的长远发展奠定了基础。

事件描述:

4月25日,以“存世界之大,储数据之美”为主题的2018年“ODCC存储大会”在北京隆重举行,会中发布首批中国“Sever-San”获奖案例,《分布式块存储白皮书》及《液冷总体技术要求》。其颁布的《液冷总体技术要求》为目前快速迭起的液冷行业树立了方向性航标,曙光节能技术(北京)股份有限公司(以下简称“曙光节能”)应邀出席大会。此次曙光节能参与起草《液冷技术总体要求》并列入贡献者名录,极大的体现了其在液体冷却技术领域的专业实力。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、曙光节能	指	曙光节能技术（北京）股份有限公司
股东大会	指	曙光节能技术（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	曙光节能技术（北京）股份有限公司董事会
北京曙光信息	指	曙光信息产业（北京）有限公司
中科曙光	指	曙光信息产业股份有限公司
监事会	指	曙光节能技术（北京）股份有限公司监事会
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
曙光系	指	中科曙光及其全资、控股子公司、合营和联营企业
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
期初、年初	指	2018 年 1 月 1 日
上期、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《曙光节能技术（北京）股份有限公司章程》

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。

公司负责人史新东、主管会计工作负责人张卫平及会计机构负责人（会计主管人员）张卫平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有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	曙光节能技术（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Sugon DataEnergy (Beijing) Co., Ltd.
证券简称	曙光节能
证券代码	872808
法定代表人	史新东
办公地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 36 号中科曙光大厦三层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张卫平
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-58418598
传真	010-58418598
电子邮箱	dongmi_jn@sugon.com
公司网址	http://www.sugonenergy.com/
联系地址及邮政编码	北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 36 号中科曙光三层 100094
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	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	2002 年 1 月 14 日
挂牌时间	2018 年 6 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C346 烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-C3464 制冷、空调设备制造
主要产品与服务项目	主要从事液态冷却产品及模块化数据中心产品研究、开发、销售，并提供与数据中心高效制冷相关的技术研究、课题开发、技术咨询、运维等技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	7,361,963
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	曙光信息产业（北京）有限公司
实际控制人及其一致行动人	中国科学院计算技术研究所

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	911101087351280057	否
注册地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 36 号楼 5 层 528 室	否
注册资本（元）	7,361,963	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 6 月 15 日召开的股东大会审议通过 2017 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 7,361,963 股为基数，向全体股东每 10 股转增 30.750002 股。本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 29 日，除权除息日为：2018 年 7 月 2 日。2018 年 7 月 16 日完成了注册资本的工商变更登记，并取得了变更后的营业执照，注册资本变为 3000 万元。

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	44,977,048.26	18,049,505.82	149.19%
毛利率	20.69%	30.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	72,205.13	-355,560.10	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,009.24	-612,197.17	-
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）	0.20%	-1.20%	-
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）	0.09%	-2.07%	-
基本每股收益	0.0024	-0.0119	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	135,134,926.94	120,876,697.71	11.80%
负债总计	100,009,537.22	84,056,642.00	18.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,125,389.72	36,820,055.71	-4.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.77	5.00	-4.60%
资产负债率（母公司）	73.98%	69.52%	-
资产负债率（合并）	74.01%	69.54%	-
流动比率	1.16	1.19	-
利息保障倍数	4.42	-8.08	-

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	-23,220,018.68	1,938,311.53	-1,297.95%
应收账款周转率	317.23%	340.15%	-
存货周转率	61.35%	153.54%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.80%	60.19%	-
营业收入增长率	149.19%	211.65%	-
净利润增长率	-	279.59%	-

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	7,361,963	7,361,963	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属细分行业为“C3464 制冷、空调设备制造”，公司是一家以高效制冷技术为核心的数据中心整体解决方案供应商，主要从事液态冷却产品及模块化数据中心产品研究、开发、销售，并提供与数据中心高效制冷相关的技术研究、课题开发、技术咨询、运维等技术服务。

公司拥有研发人员 30 余人，约占全体员工人数的三分之一。公司依托自身在数据中心领域多年的技术研发和产品开发，形成了一系列自主知识产权的产品、技术和系统方案。目前公司拥有计算机软件著作权 10 余项，已获得 30 余项专利，并有六十余项正在申请的专利。公司凭借先进的产品技术、稳定可靠的产品品质、高效节能的产品特性等，获取客户业务并形成收入。

公司产品包括机柜级微模块、机柜排级微模块、机柜池级微模块及集装箱数据中心，公司产品以其节能高效、安全稳定、高度集成等特点，广泛应用于政府、科研、金融、广电、医疗、互联网、运营商等诸多领域，曙光节能在 2015 年推出的服务器和数据中心液冷解决方案，更是为数据中心建设带来了革命性的创新，成为解决数据中心能耗问题最强而有力的技术趋势。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 44,977,048.26 元，较上年同期增长 26,927,542.44 元，增长率为 149.19%。主要为公司市场端加大对液冷技术的宣传及推广，在继 2017 年下半年赢得液冷项目大单后，于 2018 年上半年再次赢得液冷项目，为上半年业绩增长的主要原因。

公司实现净利润 72,205.13 元，较上年同期增加 427,765.23 元。主要原因为公司营业收入较去年实现大幅度提升，报告期实现的毛利 9,306,154.3 元，较上年同期增长 68.63%；而同期销售费用、管理费用、研发费用等相对固定的大额费用支出仅比去年同期增长 50.28%。以上原因共同导致了公司净利润的增加。

三、 风险与价值

1、 市场竞争风险

我国数据中心节能行业产业链较长，涉及服务器厂家、机柜厂家、空调厂家、冷水机组厂家、集成商、监控厂家等，各类市场参与者在技术能力、行业经验、业务领域等方面各具特长，以不同方式参与数据中心节能行业市场竞争。随着用户对数据中心节能服务的需求越来越多，行业内新进入竞争者逐渐增多，可能导致公司所处行业竞争加剧，虽然整体市场容量以较快的速度扩大，使得公司具备获取更大市场份额的机会，但是未来公司面临的竞争对手在数量上可能会有所增加，而且竞争对手的规模、实力也会不断提高，行业竞争压力增大。

应对措施：公司会加强市场前瞻性研究，加大研发投入，根据行业和市场发展趋势把握技术研发方向，并针对客户需求及时推出新服务方式，从而保持和提高公司技术竞争力；从组织运营效率、管理体系、创新体系等方面不断提升，从综合上提升公司整体竞争力。

2、 企业内部治理不健全风险

公司自有限公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构。由于股份公司成立的时间较短，公司内部各项规章制度制度的执行需要经过实践检验，并且公司高管在公司内部治理理念上尚需要做出一定的改变，公司内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。随着公司今后业务规模的持续扩张，在公司治理上也会对公司提出更高的要求。因此，如果未来公司内部管理水平不能适应自身发展需要，将影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将积极响应业务快速增长的需求，不断优化组织结构及内部管理制度。特别是成立运营部门，开发内部业务管理系统，提高管理效率和加强数据资金的安全，通过技术手段应对业务增加带来的管控压力。

3、 公司实际控制人变更所产生风险

报告期期初至 2016 年 12 月，沈卫东为公司实际控制人。自 2016 年 12 月至今，曙光信息产业（北京）有限公司持有公司 70.00%的股权，曙光信息产业股份有限公司直接持有曙光信息产业（北京）有限公司 100.00%的股权，曙光信息产业股份有限公司实际控制人为中国科学院计算技术研究所，故公司实际控制人为中国科学院计算技术研究所。以上情况致使公司实际控制人变更，同时公司管理层因此做出相应调整。公司实际控制人的变更和管理层调整有可能产生公司决策及执行失误的风险。

应对措施：针对上述风险，公司自股份公司成立后按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了公司治理结构。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司

治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《总经理工作细则》等规章制度，进一步提高了管理层的决策能力和决策效率，加强了公司的稳定性。

4、人才流失风险

数据中心节能行业是智力密集型行业，人才是数据中心节能行业企业的重要资源。经过多年发展，公司培养了一大批对公司发展至关重要的专业技术人才、管理人才、营销服务人才等，建立起了技术精湛、经验丰富、团结合作的技术与管理团队，这是公司竞争力的重要来源。随着公司业务规模扩大、技术更新速度加快及市场需求不断升级，公司对专业技术人才、管理人才、营销服务人才的需求还将大量增加，如果公司的专业技术人才、管理人才、营销服务人才流失与人才的及时引进聘用相脱节，则可能无法满足公司业务规模扩充的需求并对公司业务经营与服务质量产生不利影响。

应对措施：首先建立流程化管理体系，从组织体系上防范人才流失风险；公司人力资源部门会根据实际情况做出符合公司战略发展的管理方针，通过同类市场有竞争力的薪酬福利、股权激励、完善的公司规章制度、福利、加大员工关怀力度，公司文化建设，以及不断创造发展机会等措施，实施差异化管理，以防核心人员流失对公司造成的重大影响。

5、经营规模较小的风险

公司 2018 年 1-6 月份营业收入为 44,977,048.26 元，净利润为 72,205.13 元。公司目前营业收入较少净利润也较低。虽然公司尚处于起步期，且经营发展稳步发展，公司规模和业务规模都在持续扩张，但公司仍存在一定的经营风险，导致公司抵御市场风险能力较弱。

应对措施：扩大经营能力，增加自主产品的生产与销售，同时，依靠银行和资本市场，确保企业的发展与扩张，尽早实现规模效益。

6、客户集中度较高风险

公司 2018 年 1-6 月份，前五大客户销售收入为 42,314,126.99，占当年营业收入的比重为 89.19%。2018 年的前五大客户有三家为曙光系，从财务数据来看公司对曙光系主要客户的依赖程度较高，下游主要客户的经营波动也会对公司的业绩产生较为明显的影响，公司存在一定的客户集中度高的风险。

应对措施：公司将逐步完善业务网络的布局，加大对市场营销队伍和售后服务队伍的建设，以扩大客户体量为公司战略。公司计划通过优质、高效的基础业务服务提升客户续约率，再配合后续的增值服务，创造更高的企业价值。

7、关联方客户依赖风险

公司 2018 年 1-6 月曙光系关联方销售收入为 33,911,067.80 元，占当年收入的比重 76.50%，虽然曙光节能与其主要曙光系关联方存在较为紧密的股权关系，并合作多年。但双方合作均为市场行为，公司所经营的数据中心基础设施产品与其关联方所主要从事的计算机及服务器类业务存在互补关系，但若公司与目前主要客户的合作关系发生不利变化且公司未能及时拓展新客户，将对公司经营业绩造成较大影响。

应对措施：重视销售，横向拓展市场；直面客户，减少中间环节；改善经营策略，以扩大市场份额为导向。

8、税收优惠政策变化的风险

公司属于高新技术企业，享受 15.00% 的所得税税率优惠政策。公司的《配电 PDU 控制系统[简称：配电控制系统]V1.0》、《刀片测试负载控制系统[简称：刀片测试控制系统]V1.0》、《液体冷却控制系统[简称：液体冷控系统]V1.0》、《TC4600E-LPCDM 液体冷却控制系统[简称：TC4600E-LP 液体冷控系统]V1.0》、《除尘除湿一体机控制系统 V1.0》均享受增值税即征即退政策。若税收优惠政策发生变化或公司今后不能获得相应资质，则将无法享受上述优惠政策，可能会对公司的经营成果造成影响。

应对措施：公司将继续做大做强公司业务，不断优化商业模式，逐步增强主营业务的盈利能力，降低政府税收优惠政策对公司业绩的影响。

四、 企业社会责任

1、为国家蓝天起到良好的示范作用

《2016 年中国数据中心能效白皮书》数据显示，2016 年中国数据中心保有量约 55 万个，同比增长 40%，年耗电量约为 10000 亿千瓦时，对应电力折标煤（吨标煤）307,200,000 吨，碳排放为 720,000,000 吨。预计到 2020 年，中国数据中心总面积将超过 3000 万平米，年耗电量将超过 2000 亿千瓦时，预计占社会总用量的比例将为 8%，其中 40% 的功耗来自于给数据中心服务器等设备散热的空调。目前国内数据中心 PUE 值为 2.2 左右。

液冷技术的应用大大减少了风扇的数量，以及冷却这部分空气所需的空调的数量，风扇功耗降低 70%，空调系统降低 80%，PUE(Power Usage Effectiveness 的简写，是评价数据中心能源效率的指标)优化至 1.17，计算性能可提高 12%，还能降低噪音 10dB，实现静音机房。

1) 节约能源。应用液冷技术, 改善数据中心的用电量, 有效减少传统火电使用、优化能源结构, 节约能源, 响应北京地区节能减排的工作重点, 为国家的能源战略服务。

2) 保护生态环境。应用液冷技术, 每个数据中心的能源使用大幅度下降, 减少火力发电对环境的破坏, 同时减少烟尘排放, 对生态环境保护具有重要意义。采用传统的冷却方式, 平均每机架日耗电量约为 96 千瓦时, 一年用电量为 35040 千瓦时。采用该项目研发技术, 平均每机架日用电量约为 21.6 千瓦时, 一年用 7884 千瓦时, 是风冷冷却方式用电量的 22.5%。

3) 国际能源机构的有关研究表明, 煤的平均含硫量约达 3.8%。实施本项目, 减少了传统燃料煤的用量, 将有效减少二氧化碳排放量, 对治理雾霾做出贡献。

4) 充分利用资源, 提高能源使用效率。目前数据中心主流的风冷冷却方式在改善冷热气流组织, 高热密度散热等方面往往力不从心, 而液冷技术则减少了传热过程的热阻, 可以更好地解决高热流密度的散热问题, 为数据中心提供了更为高效、经济的制冷解决方案, 有力促进了北京低碳城市的建设, 推进了能源的可持续发展。

2、支撑国家节能环保战略发展人才的培养

随着我国工业化、城镇化的深入推进, 能源资源消耗持续增加, 环境污染防治压力继续加大。环境保护事关人民群众根本利益, 事关经济持续健康发展, 事关全面建成小康社会, 事关实现中华民族伟大复兴中国梦。

基于以上情况节能环保上升为重要的国家战略。而实施此战略的核心之一就是节能环保技术人才的储备和培养。本项目的实施为解决人才培养问题, 提供了可复制、已验证的解决方案, 有效的保证了国家节能环保战略的实施。

3、促进国有知识产权液体冷却产品的推广

曙光节能公司液冷系统技术已经实现小规模量产, 形成示范应用, 国有知识产权的液冷技术产品当前面临的最大问题就是开发和推广问题。通过液体冷却相关标准的建设也可以更好的培养和规范相关的产品市场, 从而扩大国有液体冷却技术产品的市场价值。

4、构建绿色服务体系实现节能减排

液体冷却技术的兴起尤其为我国绿色数据中心的发展与提升提供了新的发展平台和机遇, 大力发展液体冷却相关技术可以改变我国在通用服务器数据中心、高性能计算系统、通信、电动汽车液冷系统等领域中能耗巨大及浪费严重的现状, 并将辐射带动一大批涉及该领域应用企业的发展, 最终推动我国在具有核心竞争力的整体化节能降耗解决方案领域的发展。国内数据中心 PUE 值为 2.2 左右, 而液体冷却

服务器的 PUE 值可以达到 1.2。

液冷产品的规模产业化将开启一场对服务器和数据中心行业影响深远的重大革命，为新一代“绿色中心”的建设贡献，为中国节能减排、低碳高效做出最卓越的贡献。

公司制定液体冷却关键技术和产品的规范标准，并推动其成为行业标准和国家标准，保障公司在液体冷却服务体系的领先优势。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	60,000,000.00	4,214,320.00
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	162,000,000.00	33,911,067.80
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,500,000.00	411,320.75

报告期内的公司发生的关联销售和采购均为与曙光信息产业(北京)股份公司及其关联公司之间发生, 其他为公司采购办公场地租赁费。关联交易预计情况, 详见 2018-006 号公告。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2017 年 11 月 28 日, 公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》, 2018 年公司累计购买招商银行网银理财产品 28,000,000.00 元, 共收到理财收益 36,465.75

元。

(三) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、董事、监事及高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺不从事公司存在相同、相近或类似的业务或项目。报告期内得到严格履行，未出现同业竞争的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	保函保证金	3,000,000.00	2.22%	向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金
总计	-	3,000,000.00	2.22%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 2 日	2.40 元	0	30.750002

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

3、报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 7,361,963 股为基数，向全体股东每 10 股转增 30.750002 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 30.750001 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000001 股，需要纳税），派 2.400000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 2.160000 元。本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 29 日，除权除息日为：2018 年 7 月 2 日。

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	3,043,495	41%	0	3,043,495	41%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,717,791	23%	0	1,717,791	23%	
	董事、监事、高管	294,293	4%	0	294,293	4%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,318,468	59%	0	4,318,468	59%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,435,583	47%	0	3,435,583	47%	
	董事、监事、高管	882,885	12%	0	882,885	12%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		7,361,963	-	0	7,361,963	-	
普通股股东人数							15

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曙光信息产业（北京）有限公司	5,153,374	0	5,153,374	70%	3,435,583	1,717,791
2	沈卫东	737,669	0	737,669	10.02%	553,252	184,417
3	盘锦聚力创新投资管理中心（有限合伙）	408,589	0	408,589	5.55%	0	408,589
4	吕天文	276,074	0	276,074	3.75%	0	276,074
5	何继盛	276,074	0	276,074	3.75%	207,056	69,018
6	张卫平	154,601	0	154,601	2.10%	115,951	38,650
7	李彩云	121,472	0	121,472	1.65%	0	121,472
8	卜秀婧	110,429	0	110,429	1.50%	0	110,429
9	马敏	44,172	0	44,172	0.60%	0	44,172
10	王硕	44,172	0	44,172	0.60%	0	44,172
合计		7,326,626	0	7,326,626	99.52%	4,311,842	3,014,784

前十名股东间相互关系说明：

股东何继盛持有盘锦聚力创新投资管理中心（有限合伙）40540541 股的出资额，占比为 8.11%；
张卫平持有盘锦聚力创新投资管理中心（有限合伙）162162162 股的出资额，占比为 32.44%。

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

(一) 控股股东情况

曙光信息产业（北京）有限公司直接持有公司 70.00% 的股份，为公司的控股股东。

曙光信息产业（北京）有限公司，成立于 2001 年 11 月 27 日，法定代表人历军，注册资本 47,500.00 万元，注册地址北京市海淀区东北旺西路 8 号院 36 号楼，统一社会信用代码为 911101088011636781。

(二) 实际控制人情况**实际控制人基本情况：**

中国科学院计算技术研究所，成立于 1956 年 8 月 25 日，法定代表人孙凝晖，经济性质为事业单位，住所北京市海淀区中关村科学院南路 6 号，举办单位为中国科学院。主要经营业务：微处理机芯片设计技术研究；大规模并行计算机与超级服务器系统软硬件技术研究；数字信号处理与数字化技术研究；信息安全与信息服务应用软件研究；人机交互技术研究；知识科学与知识工程技术研究；高速宽带网络性能测试；优化与网络安全技术研究；生物信息学研究；相关学历教育、继续教育、专业培训、学术交流与博士后培养；《计算机研究与发展》、《计算机学报》和《计算机科学技术学报》（英文版）出版；《计算机辅助设计与图形学学报》编辑。

公司与实际控制人直接的控制关系：

北京曙光信息直接持有公司 70.00% 的股份，中科曙光持有北京曙光信息 100.00% 的股权。中科算源持有中科曙光 21.32% 的股份，中科算源由中科院计算所控制，且为中科曙光的第一大股东，因此中科院计算所实际支配的上市公司股份表决权足以对中科曙光股东大会的决议产生重大影响。

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
史新东	董事长	男	1957/07/18	专科	2016.12.1-2019.11.30	否
沙超群	董事	男	1977/09/29	研究生	2016.12.1-2019.11.30	否
马守朋	董事	男	1982/04/12	研究生	2016.12.1-2019.11.30	否
沈卫东	董事	男	1968/04/02	本科	2016.12.1-2019.11.30	是
何继盛	董事	男	1972/07/10	本科	2016.12.1-2019.11.30	是
曹慧莹	监事会主席	女	1991/06/29	本科	2016.5.26-2019.5.25	是
孙学娇	监事	女	1988/09/12	专科	2016.5.26-2019.5.25	是
王瑞	监事	男	1983/03/10	本科	2016.5.26-2019.5.25	是
何继盛	总经理	男	1972/07/10	本科	2016.4.12-2019.4.11	是
张卫平	财务总监、董 事会秘书	女	1975/07/18	专科	2017.6.15-2020.6.14	是
范娟	副总经理	女	1983/07/02	本科	2017.4.7-2020.4.6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事史新东在曙光信息产业股份有限公司下属中科曙光南京研究院有限公司等子公司任职董事；董事沙超群在曙光信息产业股份有限公司任职高级副总裁，在曙光信息产业（北京）有限公司任职董事。

(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
沈卫东	董事	737,669	0	737,669	10.02%	0
何继盛	董事、总经理	276,074	0	276,074	3.75%	0
王瑞	监事	8,834	0	8,834	0.12%	0
张卫平	财务总监、董 事会秘书	154,601	0	154,601	2.10%	0
合计	-	1,177,178	0	1,177,178	15.99%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	11
生产人员	27	27
销售人员	16	15
技术人员	30	33
财务人员	5	6
员工总计	87	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	8
本科	36	40
专科	20	20
专科以下	23	23
员工总计	87	92

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员异动操作；
- 2、人才引进：通过自行寻找、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进；
- 3、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等；
- 4、招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘和校园招聘等方式进行招聘工作；
- 5、薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成；公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》；
- 6、公司存在承担 4 名离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	9,864,901.97	33,195,791.22
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	20,662,204.87	7,683,779.90
预付款项	六、（三）	20,087,116.34	2,236,646.55
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	5,369,864.13	94,138.05
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	59,327,369.47	56,950,118.63
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	253,466.36	-
流动资产合计		115,564,923.14	100,160,474.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（七）	616,835.75	639,375.37
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（八）	18,952,628.78	20,075,558.72
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(九)	539.27	1,289.27
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		19,570,003.80	20,716,223.36
资产总计		135,134,926.94	120,876,697.71
流动负债:			
短期借款	六、(十)	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、(十一)	50,233,704.20	46,556,316.67
预收款项	六、(十二)	45,666,000.00	31,074,085.55
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十三)	42,755.75	3,137,431.75
应交税费	六、(十四)	126,393.12	1,159,748.07
其他应付款	六、(十五)	1,940,684.15	129,059.96
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		100,009,537.22	84,056,642.00
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		100,009,537.22	84,056,642.00
所有者权益 (或股东权益):			

股本	六、(十六)	7,361,963.00	7,361,963.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(十七)	22,831,130.54	22,831,130.54
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(十八)	673,615.56	673,615.56
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(十九)	4,258,680.62	5,953,346.61
归属于母公司所有者权益合计		35,125,389.72	36,820,055.71
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		35,125,389.72	36,820,055.71
负债和所有者权益总计		135,134,926.94	120,876,697.71

法定代表人：史新东

主管会计工作负责人：张卫平

会计机构负责人：张卫平

(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		9,800,455.04	33,175,886.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一、(一)	20,662,204.87	7,683,779.90
预付款项		20,087,116.34	2,236,646.55
其他应收款	十一、(二)	5,420,179.30	143,174.86
存货		59,327,369.47	56,950,118.63
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		253,466.36	
流动资产合计		115,550,791.38	100,189,606.75
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		616,835.75	639,375.37

在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		18,952,628.78	20,075,558.72
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		539.27	1,289.27
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		19,570,003.80	20,716,223.36
资产总计		135,120,795.18	120,905,830.11
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款		50,233,704.20	46,556,316.67
预收款项		45,666,000.00	31,074,085.55
应付职工薪酬		42,755.75	3,137,431.75
应交税费		126,393.12	1,159,748.07
其他应付款		1,895,931.08	129,059.96
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		99,964,784.15	84,056,642.00
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		-	-
负债合计		99,964,784.15	84,056,642.00
所有者权益：			
股本		7,361,963.00	7,361,963.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	

资本公积		22,831,130.54	22,831,130.54
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		673,615.56	673,615.56
一般风险准备		-	
未分配利润		4,289,301.93	5,982,479.01
所有者权益合计		35,156,011.03	36,849,188.11
负债和所有者权益合计		135,120,795.18	120,905,830.11

法定代表人：史新东

主管会计工作负责人：张卫平

会计机构负责人：张卫平

(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		44,977,048.26	18,049,505.82
其中：营业收入	六、(二十)	44,977,048.26	18,049,505.82
利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本		44,937,100.62	18,773,946.63
其中：营业成本	六、(二十)	35,670,893.96	12,530,660.66
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	六、(二十一)	98,585.60	90,286.52
销售费用	六、(二十二)	1,966,054.41	1,794,733.61
管理费用	六、(二十三)	2,614,963.55	1,465,022.79
研发费用	六、(二十四)	4,600,401.90	2,849,792.04
财务费用	六、(二十五)	-8,798.80	43,451.01
资产减值损失	六、(二十六)	-5,000.00	
加：其他收益	六、(二十八)	69,382.59	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十七)	36,465.75	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号		-	

填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		145,795.98	-724,440.81
加: 营业外收入	六、(二十九)	12,000.00	368,954.74
减: 营业外支出	六、(三十)	-	74.03
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		157,795.98	-355,560.10
减: 所得税费用	六、(三十一)	85,590.85	
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		72,205.13	
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润		72,205.13	-355,560.10
2. 终止经营净利润		-	
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-	
2. 归属于母公司所有者的净利润		72,205.13	-355,560.10
六、其他综合收益的税后净额		-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	
5. 外币财务报表折算差额		-	
6. 其他		-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
七、综合收益总额		72,205.13	-355,560.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,205.13	-355,560.10
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		0.0024	-0.0119
(二)稀释每股收益		0.0024	-0.0119

法定代表人：史新东

主管会计工作负责人：张卫平

会计机构负责人：张卫平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(三)	44,977,048.26	18,049,505.82
减：营业成本	十一、(三)	35,670,893.96	12,530,660.66
税金及附加		98,585.6	90,286.52
销售费用		1,966,054.41	1,794,733.61
管理费用		2,614,963.55	1,465,022.79
研发费用		4,600,401.90	2,849,792.04
财务费用		-10,287.71	41,833.97
其中：利息费用		46,182.51	39,150.01
利息收入		68,042.93	7,425.94
资产减值损失		-5,000.00	
加：其他收益		69,382.59	
投资收益（损失以“-”号填列）		36,465.75	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,284.89	-722,823.77
加：营业外收入		12,000.00	368,954.74
减：营业外支出		-	74.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,284.89	-353,943.06
减：所得税费用		85,590.85	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,694.04	-353,943.06
（一）持续经营净利润		73,694.04	-353,943.06
（二）终止经营净利润		-	
五、其他综合收益的税后净额		-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

4. 现金流量套期损益的有效部分		-	
5. 外币财务报表折算差额		-	
6. 其他		-	
六、综合收益总额		73,694.04	-353,943.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	
（二）稀释每股收益		-	

法定代表人：史新东

主管会计工作负责人：张卫平

会计机构负责人：张卫平

(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		49,497,387.92	17,621,492.97
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		69,382.59	66,954.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）、 1	2,290,222.09	477,745.88
经营活动现金流入小计		51,856,992.60	18,166,193.59
购买商品、接受劳务支付的现金		56,707,770.12	6,938,675.02
客户贷款及垫款净增加额		-	
存放中央银行和同业款项净增加额		-	
支付原保险合同赔付款项的现金		-	
支付利息、手续费及佣金的现金		-	
支付保单红利的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		9,668,437.79	5,811,190.84
支付的各项税费		1,605,741.82	415,004.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）、 2	7,095,061.55	3,063,011.82

经营活动现金流出小计		75,077,011.28	16,227,882.06
经营活动产生的现金流量净额		-23,220,018.68	1,938,311.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、（三十二）、 3	28,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		36,465.75	
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		28,036,465.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,153.81	86,754.90
投资支付的现金	六、（三十二）、 4	28,000,000.00	
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		28,101,153.81	86,754.90
投资活动产生的现金流量净额		-64,688.06	-86,754.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	841,638.57
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		-	841,638.57
偿还债务支付的现金		-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,182.51	39,150.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		46,182.51	2,039,150.01
筹资活动产生的现金流量净额		-46,182.51	-1,197,511.44
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		-23,330,889.25	654,045.19
加：期初现金及现金等价物余额		30,195,791.22	2,593,730.75
六、期末现金及现金等价物余额		6,864,901.97	3,247,775.94

法定代表人：史新东

主管会计工作负责人：张卫平

会计机构负责人：张卫平

(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		49,497,387.92	17,621,492.97
收到的税费返还		69,382.59	66,954.74
收到其他与经营活动有关的现金		2,245,442.93	370,326.25
经营活动现金流入小计		51,812,213.44	18,058,773.96
购买商品、接受劳务支付的现金		56,707,770.12	6,938,675.02
支付给职工以及为职工支付的现金		9,459,860.94	5,796,132.24
支付的各项税费		1,605,741.82	415,004.38
支付其他与经营活动有关的现金		7,303,394.93	2,986,082.15
经营活动现金流出小计		75,076,767.81	16,135,893.79
经营活动产生的现金流量净额		-23,264,554.37	1,922,880.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		36,465.75	
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		28,036,465.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,153.81	86,754.90
投资支付的现金		28,000,000.00	
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		28,101,153.81	86,754.90
投资活动产生的现金流量净额		-64,688.06	-86,754.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	841,638.57
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		-	841,638.57
偿还债务支付的现金		-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,182.51	39,150.01
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		46,182.51	2,039,150.01
筹资活动产生的现金流量净额		-46,182.51	-1,197,511.44
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		-23,375,424.94	638,613.83
加：期初现金及现金等价物余额		30,175,879.98	2,592,389.77
六、期末现金及现金等价物余额		6,800,455.04	3,231,003.6

法定代表人：史新东

主管会计工作负责人：张卫平

会计机构负责人：张卫平

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 非调整事项

2018年6月15日公司召开股东大会审议通过了权益分派实施方案,以公司现有总股本7,361,963股为基数,向全体股东每10股转增30.750002股,本次转增于2018年7月2日完成,转增股本完成后公司总股本变为3000万股,各个股东的持股比例不变。

2、 研究与开发支出

研发费用本期数比去年同期增加175.06万元,增加比例61.43%。本期主要研发方向为液冷产品,往期末完成项目本期研发费用144.48万,报告期内新增研发项目6个,故导致研发费用较上期增加。

二、 报表项目注释

曙光节万能技术（北京）股份有限公司

2018年度1-6月财务报表附注

(金额单位:人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

曙光节能技术（北京）股份有限公司（以下简称“曙光节能”或“本公司”）原名为北京仙络科技

发展有限公司（以下简称“仙络科技”）于 2002 年 1 月 14 日经北京市工商行政管理局核准设立，并于同日领取了注册号为 1101052351177 的《企业法人营业执照》，设立时注册资本为 10 万元，实收资本 10 万元，其中沈卫东出资 7 万元，佟运辉出资 2 万元，郑榕出资 1 万元。法定代表人为沈卫东，出资经北京德慧会计师事务所有限责任公司审验，并出具了编号为“德慧验字第 2-01385 号”《验资报告》。

2003 年 10 月 20 日，仙络科技股东会通过决议，同意增加沈卫建、李春丽为本公司新股东；同意佟运辉将自己持有的 2 万元股权中的 1 万元转让给沈卫建，1 万元转让给李春丽；郑榕将自己持有的 1 万元股权转让给沈卫东；同意由沈卫东、沈卫建、李春丽组成新的股东会；并修改公司章程，此次变更后沈卫东出资 8 万元，持有公司 80% 股权，沈卫建出资 1 万元，持有公司 10% 股权，李春丽出资 1 万元，持有公司 10% 股权。

2006 年 5 月 19 日，仙络科技股东会通过决议，同意增加公司注册资本和实收资本，新增股东张鹏货币投资 10 万元，股东沈卫东增加出资 8 万元，沈卫建增加出资 1 万元，李春丽增加出资 1 万元，公司注册资本及实收资本由原来的 10 万元增加到 30 万元。变更后沈卫东出资 16 万，持有公司 53.33% 股权，张鹏出资 10 万元，持有公司 33.33% 股权，沈卫建出资 2 万，持有公司 3.33% 股权，李春丽出资 2 万，持有公司 3.33% 股权。并同意修改公司章程。本次出资经北京竞宇会计师事务所审验，并出具了编号为“（竞宇 2006 验字第 195 号）”《验资报告》。

2008 年 1 月 8 日，仙络科技股东会通过决议，同意股东张鹏将其 33.33% 的股份共计 10 万元，分别转让给沈卫东 8 万元，沈卫建 1 万元，李春丽 1 万元；变更后沈卫东出资 24 万元，持有公司 80% 股权，沈卫建出资 3 万元，持有公司 10% 股权；李春丽出资 3 万元，持有公司 10% 股权。并同意修改公司章程。2008 年 1 月 24 日，经北京市工商行政管理局昌平分局核准，公司注册号 1102212351177 变更为 110114003511770。

2008 年 5 月 28 日，仙络科技股东会通过决议，同意增加新股东王汝珍，同意股东沈卫建将持有的 3 万元股份转让给王汝珍，同意股东李春丽将持有的 3 万元股份转让给沈卫东，同意解聘沈卫建经理职务，免去李春丽监事职务，由沈卫东担任执行董事，王汝珍担任监事。变更后沈卫东出资 27 万元，持有公司 90% 股权；王汝珍出资 3 万元，持有公司 30% 股权。并同意修改公司章程。

2010 年 3 月 5 日，仙络科技股东会通过决议，变更注册资本，由原注册资本人民币 30 万元变更至 130 万元；股东王汝珍新增出资 100 万元；此次变更后沈卫东持有公司 20.76% 股权，王汝珍持有公司 79.24% 股权。并同意修改公司章程。此次增资经北京慧诚志会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了编号为“（京慧诚志验字 2010A1021 号）”《验资报告》。

2011 年 6 月 3 日，仙络科技股东会通过决议，同意股东沈卫东将出资货币 27 万，占 20.76% 股权全部转让于王硕；股东王汝珍将出资货币 103 万，占 79.24% 股权全部转让于李彩云。同意公司法定代表人由沈卫东变为王硕；原执行董事沈卫东变更为王硕；原监事成员王汝珍变更为李彩云；原经理沈卫东变更为王硕。同意在原一般经营项目的基础上增加生产机房专用外围设备（限分公司经营）；销售机房专

用外围设备。变更后王硕出资 27 万元，持有公司 20.76%股权，李彩云出资 103 万元，持有公司 79.24% 股权。并同意修改公司章程。

2011 年 7 月 29 日，经公司股东会通过决议，变更注册资本，由原注册资本 130 万增加至 180 万。新增注册资本 50 万，股东李彩云新增出资 50 万，变更后王硕出资 27 万元，持有公司 15%股权，李彩云出资 153 万元，持有公司 85%股权。并同意修改公司章程。此次增资经北京嘉信达盛会计师事务所有限公司审验，并出具了编号为“(京嘉验字 S2011 第 39 号)”《验资报告》，李彩云新增货币出资 50 万元已经实际缴纳。

2013 年 4 月 2 日，仙络科技股东会通过决议：变更注册资本，由原注册资本 180 万增加至 3180 万。新增注册资本 3000 万，股东李彩云增加实缴知识产权 2550 万元，王硕增加实缴知识产权 450 万元，变更后王硕出资 477 万元，其中货币出资 27 万元，无形资产出资 450 万元，持有公司 15%股权。李彩云出资 2703 万元，其中货币出资 153 万元，无形资产出资 2550 万元，持有公司 85%股权。并同意修改公司章程。本次增资经北京东审资产评估有限责任公司出具的“东评字【2013】第 056 号《资产评估报告》”评估，经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司审验，出具了编号为“(京鼎字【2013】第 032-118 号)”《验资报告》。

2013 年 10 月 22 日，仙络科技股东会通过决议：股东王硕将公司的出资 477 万元转让给沈卫东。原法定代表人王硕变更为沈卫东；原执行董事王硕变更为沈卫东；原经理王硕变更为沈卫东。变更后沈卫东出资 477 万元，持有公司 15%股权；李彩云出资 2703 万元，持有公司 85%股权。并同意修改公司章程。

2014 年 2 月变更法定代表人：将沈卫东变更为李彩云

2015 年 10 月 13 日，仙络科技通过决议：将原注册资本 3180 万元变更为 180 万元，股东李彩云出资 153 万元，股东沈卫东出资 27 万元。变更后李彩云持有公司 85%股权，沈卫东持有公司 15%股权，并同意修改公司章程。

2016 年 1 月 19 日，公司通过决议：同意增加新股东卜秀婧、何继盛、李春乐、刘广辉、吕天文、马敏、宋景亮、王瑞、王硕、吴宏杰、张卫平；同意股东李彩云将其持有的出资 0.4417 万元转让给李春乐，股东李彩云将其持有的出资 0.4417 万元转让给刘广辉，股东李彩云将其持有的出资 0.4417 万元转让给吴宏杰，股东李彩云将其持有的出资 0.8834 万元转让给王瑞，股东李彩云将其持有的出资 1.3252 万元转让给宋景亮，股东李彩云将其持有的出资 11.0429 万元转让给卜秀婧，股东李彩云将其持有的出资 15.4601 万元转让给张卫平，股东李彩云将其持有的出资 27.6074 万元转让给何继盛，股东李彩云将其持有的出资 27.6074 万元转让给吕天文，股东李彩云将其持有的出资 4.4172 万元转让给马敏，股东李彩云将其持有的出资 4.4172 万元转让给王硕，股东李彩云将其持有的出资 46.7669 万元转让给沈卫东；并同意修改公司章程。变更后仙络科技实收资本情况如下表：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资类型
----	------	-----------	-----------	---------	------

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资类型
1	沈卫东	73.7669	73.7669	40.982	货币
2	吕天文	27.6074	27.6074	15.337	货币
3	何继盛	27.6074	27.6074	15.337	货币
4	张卫平	15.4601	15.4601	8.589	货币
5	李彩云	12.1472	12.1472	6.748	货币
6	卜秀婧	11.0429	11.0429	6.135	货币
7	马敏	4.4172	4.4172	2.454	货币
8	王硕	4.4172	4.4172	2.454	货币
9	刘广辉	0.4417	0.4417	0.245	货币
10	吴宏杰	0.4417	0.4417	0.245	货币
11	宋景亮	1.3252	1.3252	0.736	货币
12	王瑞	0.8834	0.8834	0.491	货币
13	李春乐	0.4417	0.4417	0.245	货币
合计		180.00	180.00	100.00	货币

曙光节能于 2016 年 3 月 23 日召开股东会会议，会议通过了公司整体变更设立股份有限公司的决议和整体变更后公司章程的约定。由有限公司全体出资人以其拥有的有限公司以 2016 年 1 月 31 日为基准日的净资产 1,993,093.53 元（其中：实收资本 1,800,000.00 元，资本公积 3,720.00 元，盈余公积 10,931.25 元，未分配利润 178,442.28 元）。于 2016 年 4 月 12 日之前折合为股份公司的股本 1,800,000.00 元。有限公司 2016 年 1 月 31 日基准日的净资产，已经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估，并由其于 2016 年 03 月 25 日出具了“国融兴华评报字[2016]第 010080 号”资产评估报告书。经评估后的净资产价值为 206.83 万元，评估增值 7.52 万元。曙光节能于 2016 年 4 月修改公司章程，2016 年 5 月 26 日完成公司名称变更，同时，增加经营范围：技术推广，经营期限由原来的 20 年变更为永久存续，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司。

2016 年 10 月 15 日，曙光节能第一届董事会第三次会议决议通过决议：同意曙光信息产业（北京）有限公司以经中京民信（北京）资产评估有限公司出具的京信评报字（2016）第 465 号评估报告确认后的知识产权、实物和货币对曙光节能增资，其中经评估的知识产权、实物作价 25,286,753.23 元，货币资金出资 841,638.57 元，曙光信息产业（北京）有限公司本次增资 26,128,391.80 元，本次增资完成后，5,153,374.00 元计入注册资本，20,975,017.80 元计入资本公积；同意盘锦聚力创新投资管理中心（有限合伙）以现金 2,071,608.21 元增资本公司，增资完成后 408,589.00 元计入实收资本，1,663,019.21 元计入资本公积。

2016 年 12 月 1 日，曙光节能召开 2016 年第四次临时股东大会，通过决议：同意新增曙光信息产

业（北京）有限公司、盘锦聚力创新投资管理中心（有限合伙）为本公司新股东；同意曙光信息产业（北京）有限公司、盘锦聚力创新投资管理中心（有限合伙）、沈卫东、吕天文、何继盛、张卫平、李彩云、卜秀婧、马敏、王硕、刘广辉、吴宏杰、宋景亮、王瑞、李春乐为新一届股东；同意将曙光节能注册资本 180.00 万元增加至 736.1963 万元，本次增资后，曙光信息产业（北京）有限公司认购 515.3374 万元，持股比例为 70.00%；盘锦聚力创新投资管理中心（有限合伙）认购 40.8589 万元，持股比例为 5.55%；沈卫东认购 73.7669 万元，持股比例为 10.02%；吕天文认购 27.6074 万元，持股比例为 3.75%；何继盛认购 27.6074 万元，持股比例为 3.75%；张卫平认购 15.4601 万元，持股比例为 2.10%；李彩云认购 12.1472 万元，持股比例 1.65%；卜秀婧认购 11.0429 万元，持股比例 1.50%；马敏认购 4.4172 万元，持股比例 0.60%；王硕认购 4.4172 万元，持股比例 0.60%；刘广辉认购 0.4417 万元，持股比例为 0.06%；吴宏杰认购 0.4417 万元，持股比例为 0.06%；宋景亮认购 1.3252 万元，持股比例 0.18%；王瑞认购 0.8834 万元，持股比例为 0.12%；李春乐认购 0.4417 万元，持股比例为 0.06%。

序号	股东名称、姓名	认购股份 (万股)	持股比例 (%)	出资方式	出资期限
1	曙光信息产业（北京）有限公司	515.3374	70.00	实物	2017/3/31
				知识产权	
				货币	
2	盘锦聚力创新投资管理中心（有限合伙）	40.8589	5.55	货币	2017/3/31
3	沈卫东	73.7669	10.02	净资产折股	
4	吕天文	27.6074	3.75	净资产折股	
5	何继盛	27.6074	3.75	净资产折股	
6	张卫平	15.4601	2.10	净资产折股	
7	李彩云	12.1472	1.65	净资产折股	
8	卜秀婧	11.0429	1.50	净资产折股	
9	马敏	4.4172	0.60	净资产折股	
10	王硕	4.4172	0.60	净资产折股	
11	刘广辉	0.4417	0.06	净资产折股	
12	吴宏杰	0.4417	0.06	净资产折股	
13	宋景亮	1.3252	0.18	净资产折股	
14	王瑞	0.8834	0.12	净资产折股	
15	李春乐	0.4417	0.06	净资产折股	
	合计	736.1963	100.00		

2016 年 12 月 1 日，曙光节能召开第二次董事会第一次会议，会议通过决议：同意选举史新东为公司董事长，任期三年，并担任公司法定代表人。

2018 年 4 月 26 日收到股转系统函（2018）1557 号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2018 年 6 月 15 日公司召开股东大会审议通过了权益分派实施方案，以公司现有总股本 7,361,963 股为基数，向全体股东每 10 股转增 30.750002 股，本次转增完成后公司总股本变为 3000 万股，各个股东的持股比例不变。

公司注册地址：北京市海淀区东北旺西路 8 号院 36 号楼 5 层 528 室

（二）经营范围

科技产品的技术开发、技术转让、技术培训；技术推广、技术服务；信息咨询（不含中介服务）；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、维修电子计算机；生产机房专用外围设备（限分公司经营）；承办展览展示活动；货物进出口、技术进出口；生产、制造组装空调及配套产品、空调压缩机、空调机组、制冷设备、空气处理及净化设备（限分支机构经营）；维修机械设备。

（三）公司业务性质和主要经营活动

曙光节能是一家以高效制冷技术为核心的数据中心整体解决方案供应商，主要从事液冷产品及模块化数据中心产品研究、开发、销售，并提供与数据中心高效制冷相关的技术研究、课题开发、技术咨询、运维等技术服务，曙光节能主要业务分为产品销售和技术服务提供两种类型。曙光节能的产品主要有模块化数据中心产品及液冷产品。同时，曙光节能依托自身的技术实力及研发团队，面向科研机构及企事业单位，提供与数据中心高效制冷相关的技术研究、课题开发、技术咨询、运维等技术服务。

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2018 年度纳入合并财务报表范围的主体 2 家。2017 年纳入合并财务报表范围的主体 2 家。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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。本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在

达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

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

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

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
不确认坏账准备的应收款项	内部单位及个人交易或往来形成的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	0.00	0.00
7 个月至 1 年	5.00	5.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末余额前五名之外的涉及诉讼或对应收款项金额存在争议
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失

（十二）存货**1、存货的分类**

存货分类为：原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照实际成本进行计量。存货的实际成本按存货的来源不同，具体按以下原则确定：

外购的存货，其实际成本包括：采购价格、进口关税、其他税金、运输费、装卸费。

自制的存货，其实际成本包括：制造过程中所耗用的原材料、工资和制造费用。

委托外单位加工完成的存货，其实际成本包括实际耗用的原材料或半成品，应计入成本的税金，支付的加工费、运输费。

投资者投入的存货，按照投资各方确认的价值，作为实际成本。

通过债务重组取得的存货成本，按《企业会计准则-债务重组》的规定确定。

接受捐赠的存货的成本，分别以下情况确定：

赠方提供了有关单据的，按照单据上标明金额加上应支付的相关税费确定。

赠方没有提供有关单据的，参照同类或类似存货的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费确定。

盘盈的存货的成本，按照同类或类似成本的市场价格确定。

通过非货币性交易换入的存货的成本，按照《企业会计准则-非货币性交易》的规定确定。

存货发出时按加权平均价格计价确认。

低值易耗品的摊销方法为领用时一次摊销法。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：

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。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

1、长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例

对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	5.00	4.75--3.17
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	19.00--9.50
运输设备	平均年限法	4-5	5.00	23.75--19.00
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	31.67--19.00
办公设备其他	平均年限法	3-5	5.00	31.67--19.00

公司固定资产折旧按月计提,当月内开始使用的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧。当月停止使用的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起停止计提折旧。提足折旧的逾龄固定资产不再计提折旧。提前报废的固定资产，其净损失计入营业外支出，不得补提折旧。

固定资产后续支出。与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使用产品成本实质性降低，则应当计入固定资产的账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

公司固定资产有偿转让或者清理报废的变价净收入（变卖价款减清理费用）与其账面净额（原价减累计折旧、减值准备）的差额，计入营业外收入或者营业外支出。

公司定期对固定资产的使用寿命进行复核。如果固定资产使用寿命的预期数与原先的估计数有重大差异，则应该相应调整固定资产折旧年限。并按照《企业会计准则-会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定进行会计处理。

公司定期对固定资产的折旧方法进行复核。如果固定资产所包含的经济利益的预期实现方式有重大的改变，则应该相应改变固定资产的折旧方法。并按照《企业会计准则-会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定进行会计处理。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司及所属子公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定。或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格的，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产

尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40-50	法定年限
知识产权	5-10	预期受益年限
软件	5-10	预期受益年限

寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息。

技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计。

以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况。

现在或潜在的竞争者预期采取的行动。

为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力。

对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等。

与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限。

综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件

的，确认为无形资产：

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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点。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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

6、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司及所属子公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（十九）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十五）收入

1、收入确认原则

（1）硬件产品销售收入确认原则

硬件产品主要包括排级机房专用空调、机柜、机柜排级及机柜内紧密配电、机房环境监控与管理软件的单独产品销售。

对于一般硬件产品，公司在其包含的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再保留与之相联系的管理权和控制权，相关经济利益很可能流入，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。对于嵌入在硬件产品中的软件产品，按硬件产品销售收入确认原则确认收入；

（2）技术服务、运维服务收入确认原则

技术服务、运维服务是公司为客户提供技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护、运营维护等服务内容、完成客户委托的专项科研服务等形成的收入。

根据合同约定的验收条款，经客户验收确认后，按完工百分比法确认收入，或根据合同约定的服务期限，按期确认收入。

2、收入确认的具体方法

（1）约定验收条款的软、硬件、系统集成产品销售合同、技术服务合同

合同中明确约定合同总金额中包含质保金的，在确认收入时，先扣除质保金部分，然后根据合同约定的验收条款按完工百分比法或验收后一次确认收入；质保期满后，再将该质保金确认收入。

（2）未约定验收条款的软、硬件产品合同

合同中明确约定合同总金额中包含质保金的，在确认收入时，先扣除质保金部分，然后按发出商品经客户签收后一次确认收入；质保期满后，再将该质保金确认收入。

（3）约定服务期间的技术服务合同

合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内按进度确认收入。

（二十六）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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定补助对象的且该对象最终会形成资产项目。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件明确规定补助对象的但该对象补贴的是已经发生的或者未发生的成本费用。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助全部划分为与收益相关。

2、确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期

间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(三十) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

无

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、10、11、16、17
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2
企业所得税	应纳税所得额	15

（二）税收优惠及批文

1、增值税

2014 年 12 月 3 日，北京市海淀区国家税务局海国税软字【2014】411056 号《税务事项通知书》核准，同意本公司控股公司曙光节能三款软件（批次号：87929870）销售收入享受增值税即征即退的政策，自 2014 年 12 月 1 日起执行。

2015 年 6 月 11 日，北京市海淀区国家税务局海国税软字[2015]20150611090873 号《税务事项通知书》核准，同意本公司的《配电 PDU 控制系统[简称：配电控制系统]V1.0》享受增值税即征即退的政策，自 2015 年 6 月 1 日起执行。

2015 年 6 月 11 日，北京市海淀区国家税务局海国税软字[2015]20150611090872 号《税务事项通知书》，同意本公司的《刀片测试负载控制系统[简称：刀片测试控制系统]V1.0》，享受增值税即征即退政策，自 2015 年 6 月 1 日起执行。

2015 年 6 月 11 日，北京市海淀区国家税务局海国税软字[2015]20150611090871 号《税务事项通知

书》，同意本公司的《液体冷却控制系统[简称：液体冷控系统]V1.0》，享受增值税即征即退政策，自 2015 年 6 月 1 日起执行。

2016 年 5 月 24 日，北京市海淀区国家税务局海国税软字[2016]20160524090754 号《税务事项通知书》，同意本公司的《TC4600E-LPCDM 液体冷却控制系统[简称：TC4600E-LP 液体冷控系统]V1.0》，享受增值税即征即退政策，自 2016 年 5 月 1 日起执行。

2016 年 5 月 24 日，北京市海淀区国家税务局海国税软字[2016]20160524090755 号《税务事项通知书》，同意本公司的《除尘除湿一体机控制系统 V1.0》，享受增值税即征即退政策，自 2016 年 5 月 1 日起执行。

2、企业所得税

2016 年 12 月 22 日，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核准为高新技术企业，证书编号为 GR201611001382，有效期三年。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	224.73	741.73
银行存款	6,864,677.24	30,195,049.49
其他货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	9,864,901.97	33,195,791.22
其中：存放在境外的款项总额		

其中其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款		
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

截至 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 3,000,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

1、报告期初及期末公司不存在应收票据

2、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	20,664,699.97	100	2,495.10	0.012	20,662,204.87
其中：账龄分析法	2,810,272.67	13.60	2,495.10	0.09	2,807,777.57
不确认坏账准备的应收款项	17,854,427.30	86.40			17,854,427.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,664,699.97	100.00	2,495.1	0.012	20,662,204.87

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额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	7,691,275.00	100.00	7,495.10	0.10	7,683,779.90
其中：账龄分析法	3,072,512.00	39.95	7,495.10	0.24	3,065,016.90
不确认坏账准备的应收款项	4,618,763.00	60.05			4,618,763.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,691,275.00	100.00	7,495.10	0.10	7,683,779.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,760,370.67		-
7 个月-1 年	49,902.00	2,495.10	5.00
合计	2,810,272.67		-

续表

项目	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,922,610.00		
7 个月-1 年	149,902.00	7,495.10	5.00
合计	3,072,512.00	7,495.10	-

组合中，采用不确认坏账准备的应收款项

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	关联方关系
曙光信息产业股份有限公司	4,407,602.30			受同一最终控制方控制
曙光信息产业（北京）有限公司	3,217,636.00			受同一最终控制方控制

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
中科曙光南京研究院有限公司	790,789.00		
山西国科晋云先进计算有限公司	9,438,400.00		
合计	17,854,427.30		

注：伴随着公司营业收入的增长，应收账款随着增长。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额		
收回或转回坏账准备金额	5,000.00	

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 18,704,427.3 元，占应收账款余额合计数的比例 90.51%，前五大应收账款未发生坏账。具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备
山西国科晋云先进计算有限公司	关联方	9,438,400.00	45.67	6 个月以内	
曙光信息产业股份有限公司	关联方	4,407,602.30	21.33	6 个月以内	
曙光信息产业（北京）有限公司	关联方	3,217,636.00	15.57	6 个月以内	
富通时代科技有限公司	非关联方	850,000.00	4.11	6 个月以内	
中科曙光南京研究院有限公司	关联方	790,789.00	3.83	7-12 个月	
合计		18,704,427.30	90.51		

注：本期应收账款较去年同期增加 12,978,424.97 元，主要是因为公司营业收入的增加，应收账款增加。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	20,087,116.34	100	2,234,619.34	99.91
1-2 年			2,027.21	0.09
合计	20,087,116.34	100	2,236,646.55	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	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京广和科技有限公司	非关联方	8,769,000.00	43.65	6 个月以内	材料预付款
北京中科腾云科技有限公司	非关联方	2,352,000.00	11.71	6 个月以内	材料预付款
北京兆维瑞通信息技术有限公司	非关联方	1,700,000.00	8.46	6 个月以内	预付软件款
深圳市盘古运营服务有限公司	非关联方	1,336,395.18	6.65	6 个月以内	材料预付款

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	预付款时间	未结算原因
司					
中科京云(北京)科技有限公司	非关联方	1,290,000.00	6.42	6个月以内	材料预付款
合计		15,447,395.18	76.90	--	--

注：预付本期较去年增加 17,850,469.79 元，主要因为随着公司在手业务量的增加，公司采购量随之上升相对应的采购预付款金额增加。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,370,964.13	100.00	1,100.00	0.02	5,369,864.13
其中：账龄分析法	1,942,750.60	36.17	1,100.00	0.06	1,941,650.60
不确认坏账准备的其他应收款	3,428,213.53	63.83			3,428,213.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,370,964.13	100.00	1,100.00	0.02	5,369,864.13

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,238.05	100.00	1,100.00	1.16	94,138.05
其中：账龄分析法	11,600.00	12.18	1,100.00	9.48	10,500.00
不确认坏账准备的应收款项	83,638.05	87.82			83,638.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	95,238.05	100.00	1,100.00	1.16	94,138.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	4,462,350.60		
7个月-1年	4,000.00	200.00	5.00

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	6,000.00	900.00	15.00
合计	4,472,350.60	1,100.00	0.02

续表

项目	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,600.00		
7 个月-1 年	4,000.00	200.00	5.00
1-2 年	6,000.00	900.00	15.00
合计	11,600.00	1,100.00	9.48

组合中，不确认坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额	
	其他应收款	关联方关系
员工社保款	183,137.88	员工
员工借款	709,675.65	员工
履约保证金	2,529,600.00	母公司重大影响的公司
单位往来款	5,800.00	母公司
合计	3,428,213.53	

续表

款项性质	年初余额	
	其他应收款	关联方关系
员工社保	80,638.05	员工
单位往来款	3,000.00	母公司
合计	83,638.05	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	-	-
收回或转回坏账准备金额	-	-

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金	11,600.00	11,600.00
员工借款	709,675.65	
社保款	183,137.88	80,638.05
单位往来	4,466,550.60	3000.00
合计	5,370,964.13	95,238.05

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	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 余额
------	-------	----	----	----------------------------	------------

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
山西国科晋云先进计算有限公司	单位往来	2,529,600.00	6个月以内	47.10	
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	单位往来-代派股利	1,769,311.60	6个月以内	32.94	
北京鑫友伟业科技有限公司	员工借款	257,329.46	6个月以内	4.79	
社保公积金缴纳	员工社保款	183,137.88	6个月以内	3.41	
紫光软件系统有限公司	单位往来	156,200.00	6个月以内	2.91	
合计		4,895,578.94		91.15	--

注：本期相对于上期增加有项目投标保证金 2,529,600.00 元，另外公司本期支付的股利由于并未实际发放放入其他应收-支付代派股利 1,769,311.60 元。

(五) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,478,170.16		7,478,170.16
在产品	141,871.57		141,871.57
库存商品	3,255,992.20		3,255,992.20
发出商品	48,451,335.54		48,451,335.54
合计	59,327,369.47		59,327,369.47

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,436,533.53		5,436,533.53
库存商品	2,598,705.60		2,598,705.60
发出商品	48,914,879.50		48,914,879.50
合计	56,950,118.63		56,950,118.63

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交企业所得税	253,466.36	
合计	253,466.36	

(七) 固定资产

项目	机器设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 年初余额	27,515.5	253,692.17	409,335.35	147,482.91	838,025.93
2. 本期增加金额					
(1) 购置			28,504.27	72,649.54	101,153.81

项目	机器设备	电子设备	办公设备	其他	合计
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	27,515.5	253,692.17	437,839.62	220,132.45	939,179.74
二、累计折旧					
1. 年初余额	4,367.55	70,237.42	100,039.80	24,005.79	198,650.56
2. 本期增加金额	3,335.02	38,784.7	62,675.29	18,898.42	123,693.43
(1) 计提	3,335.02	38,784.7	62,675.29	18,898.42	123,693.43
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	7,702.57	109,099.12	162,715.09	42,904.21	322,343.99
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	19,812.93	144,670.05	275,124.53	177,228.24	616,835.75
2. 年初账面价值	23,147.95	183,454.75	309,295.55	123,477.12	639,375.37

注：本期增加的固定资产主要是办公设备和研发用固定资产，主要是因为人员增加和本期研发项目投入。

(八) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额		22,458,595.26		22,458,595.26
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		22,458,595.26		22,458,595.26
二、累计摊销				
1. 年初余额				2,383,036.54

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
		2,383,036.54		
2. 本期增加金额		1,122,929.94		1,122,929.94
(1) 计提		1,122,929.94		1,122,929.94
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		3,505,966.48		3,505,966.48
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		18,952,628.78		18,952,628.78
2. 年初账面价值		20,075,558.72		20,075,558.72

(九) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,595.10	539.27
合计	3,595.10	539.27

续表

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,595.10	1,289.27
合计	8,595.10	1,289.27

(十) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

注：2017年7月3日，公司向北京银行股份有限公司中关村支行借款金额1,900,000.00元，借款期限12个月。2017年7月10日，公司向北京银行股份有限公司中关村支行借款100,000.00元，借款期限12个月。

(十一) 应付票据及应付账款

1、报告期初及期末公司不存在应付票据

2、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	49,822,383.45	46,556,316.67
房屋租赁费	411,320.75	
合计	50,233,704.2	46,556,316.67

注：随着业务量增加，采购量随着上升相对应的采购付应款金额增加。

3、账龄明细

账龄	期末余额	年初余额
一年以内	49,502,605.83	45,825,218.30
一至二年		
二至三年		
三年以上	731,098.37	731,098.37
合计	50,233,704.2	46,556,316.67

4、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京嘉美信达科技发展有限公司	230,000.00	产品验收未通过
北京五洲同创空调制冷设备有限公司	185,310.87	产品验收未通过
天好企业有限公司北京分公司	177,000.00	产品验收未通过
北京市昌平新华纸箱厂	53,690.00	产品验收未通过
北京贵都经典商贸有限公司	45,125.50	产品验收未通过
合计	691,126.37	

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	45,666,000.00	31,074,085.55
合计	45,666,000.00	31,074,085.55

2、账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
一年以内	45,666,000.00	31,074,085.55
一年以上		
合计	45,666,000.00	31,074,085.55

3、期末前五大预收账款情况

项目	与公司关系	期末余额	款项性质	账龄	所占比例 (%)
曙光信息产业(北京)有限公司	母公司	45,666,000.00	货款	1 年以内	100
合计		45,666,000.00			100

注：本期预收账款主要是根据合同预收北京曙光信息的项目款。

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,137,431.75	5,869,812.12	8,964,488.12	42,755.75
二、离职后福利-设定提存计划		703,949.67	703,949.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,137,431.75	6,573,761.79	9,668,437.79	42,755.75

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,137,431.75	4,873,104.08	7,967,780.08	42,755.75
二、职工福利费		230,373.89	230,373.89	
三、社会保险费		406,411.35	406,411.35	
其中：医疗保险费		347,168.58	347,168.58	
工伤保险费		32,197.52	32,197.52	
生育保险费		27,045.25	27,045.25	
四、住房公积金		359,783.00	359,783.00	
五、工会经费和职工教育经费		139.80	139.80	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,137,431.75	5,869,812.12	8,964,488.12	42,755.75

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		677,006.65	677,006.65	
2、失业保险费		26,943.02	26,943.02	
3、企业年金缴费				
合计		703,949.67	703,949.67	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	112,851.00	856,247.50
企业所得税		197,599.05
个人所得税		3,151.81
城市维护建设税	7,899.57	59,937.33
教育费附加	5,642.55	42,812.38
其他税费		
合计	126,393.12	1,159,748.07

(十五) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付职工生育津贴	44,753.07	
房租	65,399.96	65,399.96
往来款	63,660.00	63,660.00
应付股利	1,766,871.12	
合计	1,940,684.15	129,059.96

2、按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,820,624.19	9,000.00
1-2 年	65,399.96	65,399.96
2-3 年		
3 年以上	54,660.00	54,660.00
合计	1,940,684.15	129,059.96

(十六) 股本

股东名称	年初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
沈卫东	737,669.00						737,669.00
吕天文	276,074.00						276,074.00
何继盛	276,074.00						276,074.00
张卫平	154,601.00						154,601.00
李彩云	121,472.00						121,472.00
卜秀婧	110,429.00						110,429.00
马敏	44,172.00						44,172.00
王硕	44,172.00						44,172.00
刘广辉	4,417.00						4,417.00
吴宏杰	4,417.00						4,417.00
宋景亮	13,252.00						13,252.00
王瑞	8,834.00						8,834.00
李春乐	4,417.00						4,417.00
盘锦聚力创新投资 管理中心(有限合 伙)	408,589.00						408,589.00
曙光信息产业(北 京)有限公司	5,153,374.00						5,153,374.00
合计	7,361,963.00						7,361,963.00

(十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	22,831,130.54			22,831,130.54
合计	22,831,130.54			22,831,130.54

(十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	673,615.56			673,615.56
合计	673,615.56			673,615.56

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,953,346.61	912,491.05
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	5,953,346.61	912,491.05
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	72,205.13	5,604,114.33
减: 提取法定盈余公积		563,258.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,766,871.12	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,258,680.62	5,953,346.61

注: 本期宣告分配现金股利, 导致未分配利润减少

(二十) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	44,977,048.26	35,670,893.96	18,049,505.82	12,530,660.66
其他业务				
合计	44,977,048.26	35,670,893.96	18,049,505.82	12,530,660.66

2、按收入确认类型分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售	44,398,030.58	35,348,561.75	16,219,156.62	11,729,635.81
技术服务、运维服务	579,017.68	322,332.21	1,830,349.2	801,024.85
合计	44,977,048.26	35,670,893.96	18,049,505.82	12,530,660.66

注: 本期较上期收入大幅上涨, 本期主要是液冷产品收入较去年同期增加, 成本也相应增加;

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,705.21	35,823.09
教育费附加	6,932.29	25,587.93
印花税	81,948.10	28,875.50
合计	98,585.60	90286.52

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
1、人工费用	1,357,501.04	1,205,730.78

项目	本期发生额	上期发生额
2、差旅交通费	180,997.20	246,415.05
3、运费	108,331.43	82,211.86
4、业务招待费	18,267.51	8,846.00
5、办公费用	5,642.76	3,571.13
6、折旧摊销费用	1,1825.83	12,058.64
7、房租水电费用	51415.09	99,916.70
8、市场费用	27,733.23	
9、技术服务费	26,476.48	
10、其他费用	177,863.84	135,983.45
合计	1,966,054.41	1,794,733.61

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1、人工费用	1,663,029.87	1,156,682.54
2、差旅交通费	75,073.00	46,954.2
3、业务招待费	85,729.71	22,117.6
4、办公费用	19,275.46	13,222.41
5、折旧摊销费用	9,102.60	4,253.53
6、房租费用	104,006.60	109,864.73
7、咨询服务费	618,130.92	70,138.56
8、其他费用	40,615.39	41,789.22
合计	2,614,963.55	1,465,022.79

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
1、人工费用	2,349,756.56	1,145,831.46
2、差旅交通费	105,001.91	95,021.03
3、房租费用	257,075.47	136,250.00
4、办公费用		600.00
5、材料费	564,821.82	294,047.17
6、折旧摊销费用	1,204,372.79	1,152,474.80
7、技术服务	47,169.81	
8、运费	1,241.26	1,152.30
9、其他费用	70,962.28	24,415.28
合计	4,600,401.90	2,849,792.04

注：研发费用本期数比去年同期增加 175.06 万元，增加比例 61.43%。本期主要研发方向为液冷产品，往期末完成项目本期研发费用 144.48 万，报告期内新增研发项目 6 个，故导致研发费用较上期增加。。

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,182.51	39,150.01
减：利息收入	68,069.02	7,445.57

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	13,087.71	11,746.57
合计	-8,789.80	43,451.01

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,000.00	0
合计	-5,000.00	0

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的收益	36,465.75	0
合计	36,465.75	0

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件收入退税	69,382.59		与收益相关
合计	69,382.59		

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	12,000.00	12,000.00
合计	12,000.00	12,000.00

续表

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	302,000.00	302,000.00
软件收入退税	66,954.74	
合计	368,954.74	302,000.00

本期政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件收入退税	69,382.59	66,954.74	与收益相关
新三板政府补贴收入		300,000.00	与收益相关
首都知识产权服务业协会	10,000.00		与收益相关
中关村促进会补贴收入	2,000.00	2,000.00	与收益相关
合计	81,382.59	368,954.74	

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	74.03	-

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
合计	-	74.03	-

(三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	84,840.85	0
递延所得税费用	750.00	0
合计	85,590.85	0

(三十二) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	68,069.02	7,425.94
政府补助	12,000.00	302,000.00
押金返还	400.00	
往来收到的现金	2,209,753.07	168,319.94
合计	2,290,222.09	477,745.88

注：本期随着业务量增加对应收到的货款增加。

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
费用支付的现金	2,585,831.17	1,432,516.69
往来支付的现金	4,509,230.38	1,630,495.13
合计	7,095,061.55	3,063,011.82

注：本期随着业务量增加需采购支付的货款增加。

3、现金流量表补充资料收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回购买的理财产品	28,000,000.00	
合计	28,000,000.00	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	28,000,000.00	
合计	28,000,000.00	

(三十三) 现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	72,205.13	-355,560.1
加：资产减值准备	-5,000.00	0
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,693.43	53,830.58
无形资产摊销	1,122,929.94	1,122,929.94
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	46,182.51	39,150.01
投资损失（收益以“—”号填列）	-36,465.75	0
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	750.00	0
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,377,250.84	-2,845,621.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-36,154,936.01	-9,962,034.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	13,982,872.91	11,550,522.49
其他	5,000	2,335,094.54
经营活动产生的现金流量净额	-23,220,018.68	1,938,311.53
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,864,901.97	3,247,775.94
减：现金的期初余额	30,195,791.22	2,593,730.75
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	-23,330,889.25	654,045.19

1、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,864,901.97	30,195,791.22
其中：库存现金	224.73	741.73
可随时用于支付的银行存款	6,864,677.24	30,195,049.49
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,864,901.97	30,195,791.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中科海阳（北京）信息技术有限公司	北京	北京·通州	技术服务、技术咨询	100.00		设立取得

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
曙光信息产业(北京)有限公司	北京市海淀区东北旺西路8号院36号楼	其他有限责任公司	47,500万元	70.00	70.00

本公司最终控制方是中国科学院计算技术研究所。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司中科海阳(北京)信息技术有限公司, 2016年11月25日完成工商注册, 目前未对其进行实际出资, 报告期内仅有费用类支出。

(三) 公司董监高

公司董事为史新东、沙超群、马守朋、何继盛、沈卫东; 监事为曹慧莹、王瑞、孙学娇; 高级管理人员为何继盛、张卫平、范娟

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中科海阳(北京)信息技术有限公司	子公司
盘锦聚力创新投资管理中心	少数股东
曙光信息产业股份有限公司	受同一最终控制方控制
南京城市云计算中心有限公司	受同一最终控制方控制
无锡城市云计算中心有限公司	受同一最终控制方控制
包头市超级云计算有限公司	受同一最终控制方控制
曙光信息系统(辽宁)有限公司	受同一最终控制方控制
航天星图科技(北京)有限公司	关联方参股公司
山西国科普云先进计算有限公司	母公司的联营企业
联方云天科技(北京)有限公司	母公司的联营企业
史新东	法定代表人
李伟	法定代表人史新东爱人
沈卫东	股东
卜秀均	股东沈卫东爱人
吕天文	股东
何继盛	股东
张卫平	股东
李彩云	股东
卜秀婧	股东
马敏	股东
王硕	股东
刘广辉	股东
吴宏杰	股东
宋景亮	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王瑞	股东
李春乐	股东
北京汇信中通咨询有限公司	共同股东吕天文

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
曙光信息产业股份有限公司	采购货物	按市场价格	282,836.06	1.46
曙光信息产业(北京)有限公司	采购货物	按市场价格	3,888,888.89	20.14
联方云天科技(北京)有限公司	采购货物	按市场价格	42,595.05	0.22

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
曙光信息产业股份有限公司	销售货物、技术服务	按市场价格	10,689,832.77	24.08
曙光信息产业(北京)有限公司	销售货物	按市场价格	2,499,482.92	5.63
中科曙光南京研究院有限公司	销售货物	按市场价格	136,391.03	0.31
山西国科晋云先进计算有限公司	销售货物、技术服务	按市场价格	20,585,361.08	46.37

续表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
曙光信息产业股份有限公司	销售货物、技术服务	按市场价格	11,471,596.28	63.56
曙光信息产业(北京)有限公司	销售货物	按市场价格	646,935.91	3.58

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
曙光信息产业（北京）有限公司	办公区	411,320.75	380,634.66

3、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
史新东、李伟	19,000,00.00	2017-7-7	2018-7-7	否
史新东、李伟	1,000,000.00	2017-7-11	2018-7-11	否

(2) 关联担保情况说明：见附注六、(十)

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	曙光信息产业股份有限公司	4,407,602.30	
应收账款	中科曙光南京研究院有限公司	790,789.00	
应收账款	山西国科晋云先进计算有限公司	9,438,400.00	
其他应收款	曙光信息产业（北京）有限公司	5,800.00	
应收账款	曙光信息产业（北京）有限公司	3,217,636.00	
其他应收款	山西国科晋云先进计算有限公司	2,529,600.00	

续表

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	曙光信息产业股份有限公司	2,980,015.00	
应收账款	曙光信息产业（北京）有限公司	1,638,748.00	
其他应收款	曙光信息产业（北京）有限公司	3,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	曙光信息产业股份有限公司	42,807.02	1,756,485.46
应付账款	曙光信息产业（北京）有限公司	411,320.75	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

2018 年股, 6 月 15 日公司召开股东大会审议通过了权益分派实施方案, 以公司现有总股本 7,361,963 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 30.750002 股, 本次转增完成后公司总股本变为 3000 万股, 各个股东的持股比例不变。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,664,699.97	100.00	2,495.1	0.012	20,662,204.87
其中: 账龄分析法	2,810,272.67	13.6	2,495.10	0.09	2,807,777.57
不确认坏账准备的应收款项	17,854,427.30	86.4			17,854,427.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,664,699.97	100.00	2,495.1	0.012	20,662,204.87

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,691,275.00	100.00	7,495.10	0.10	7,683,779.90
其中: 账龄分析法	3,072,512.00	39.95	7,495.10	0.24	3,065,016.90
不确认坏账准备的应收款项	4,618,763.00	60.05			4,618,763.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,691,275.00	100.00	7,495.10	0.10	7,683,779.90

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,760,370.67		
7 个月-1 年	49,902.00	2,495.1	5.00
合计	2,810,272.67	2,495.1	

续表

项目	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,922,610.00		
7 个月-1 年	149,902.00	7,495.1	5.00
合计	3,072,512.00	7,495.1	

组合中，采用不确认坏账准备的应收款项

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	关联方关系
曙光信息产业股份有限公司	4,407,602.30			受同一最终控制方控制
中科曙光南京研究院有限公司	3,217,636.00			受同一最终控制方控制
山西国科晋云先进计算有限公司	9,438,400.00			母公司联营公司
曙光信息产业（北京）有限公司	790,789.00			受同一最终控制方控制
合计	17,854,427.30			

续表

单位名称	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	关联方关系
曙光信息产业股份有限公司	2,980,015.00			受同一最终控制方控制
中科曙光南京研究院有限公司	1,638,748.00			受同一最终控制方控制
合计	4,618,763.00			

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期金额
计提坏账准备金额		
收回或转回坏账准备金额	5,000.00	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 18704427.3 元，占应收账款余额合计数的比例 90.51%，未发生坏账。具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备
山西国科晋云先进计算有限公司	关联方	9,438,400.00	45.67	6 个月以内	
曙光信息产业股份有限公司	关联方	4,407,602.30	21.33	6 个月以内	
曙光信息产业（北京）有限公司	关联方	3,217,636.00	15.57	6 个月以内	
富通时代科技有限公司	非关联方	850,000.00	4.11	6 个月以内	
中科曙光南京研究院有限公司	关联方	790,789.00	3.83	7-12 月	

单位名称	与本公司关系	余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备
合计		18,704,427.30	90.51		

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,421,279.30	100.00	1,100.00	0.02	5,420,179.30
其中：账龄分析法	1,942,750.60	35.84	1,100.00	0.06	1,941,650.60
不确认坏账准备的其他应收款	3,478,528.70	64.16			3,478,528.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,421,279.30	100.00	1,100.00	0.02	5,420,179.30

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	144,274.86	100.00	1,100.00	0.76	143,174.86
其中：账龄分析法	11,600.00	8.04	1,100.00	9.48	10,500.00
不确认坏账准备的其他应收款	132,674.86	91.96			132,674.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	144,274.86	100.00	1,100.00	0.76	143,174.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,932,750.60		
7 个月-1 年	4,000.00	200.00	5.00
1-2 年	6,000.00	900.00	15.00
2-3 年			
3-4 年			
4 年以上			
合计	1,942,750.60	1,100.00	

续表

项目	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,600.00		
7 个月-1 年	4,000.00	200.00	5.00
1-2 年	6,000.00	900.00	15.00
2-3 年			
3-4 年			
4 年以上			
合计	11,600.00	1,100.00	

组合中，采用不计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额	
	其他应收款	关联方关系
社保款	183,137.88	员工
单位往来款	56,115.17	子公司
员工借款	709,675.65	员工
履约保证金	2,529,600.00	母公司重大影响的公司
合计	3,478,528.70	

续表

款项性质	年初余额	
	其他应收款	关联方关系
员工社保	80,638.05	员工
单位往来款	52,036.81	子公司
押金		
合计	132,674.86	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期金额
计提坏账准备金额		
收回或转回坏账准备金额		

3、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	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	坏账准 备余额
山西国科晋云先进 计算有限公司	单位往来	2,529,600.00	6 个月以内	46.66	
中国证券登记结算 有限责任公司北京 分公司	单位往来	1,769,311.60	6 个月以内	32.64	
北京鑫友伟业科技 有限公司	员工借款	257,329.46	6 个月以内	4.75	
社保公积金缴纳	员工社保款	183,137.88	6 个月以内	3.38	
紫光软件系统有限 公司	单位往来	156,200.00	6 个月以内	2.88	

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准 备余额
合计		4,895,578.94		90.30	--

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	44,977,048.26	35,670,893.96	18,049,505.82	12,530,660.66
合计	44,977,048.26	35,670,893.96	18,049,505.82	12,530,660.66

十二、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	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)	12,000.00	302,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	36,465.75		
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-74.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	48,465.75	301,925.97	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“一”表示)	7,269.86	45,288.90	
少数股东权益影响额(税后)			
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	41,195.89	256,637.07	

十三、净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.20%	0.0024	0.0024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09%	0.001	0.001

曙光节能技术（北京）股份有限公司

二〇一八年八月二十七日