



休恩科技

NEEQ:871042

北京休恩博得科技股份有限公司

Beijing SHOOIN Technology Development Co., Ltd.



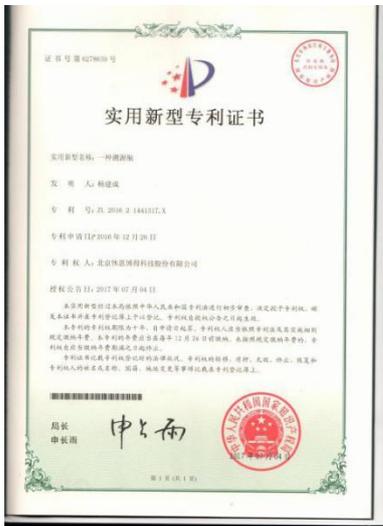
年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

2017年3月6日，公司正式在全国中小企业股份转让系统公开转让。

2017年3月24日，休恩博得科技股份有限公司进行2017年第一次股票发行，本次发行新增自然人投资者9名，新增机构投资者2名。本次发行新增股份于2017年4月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。



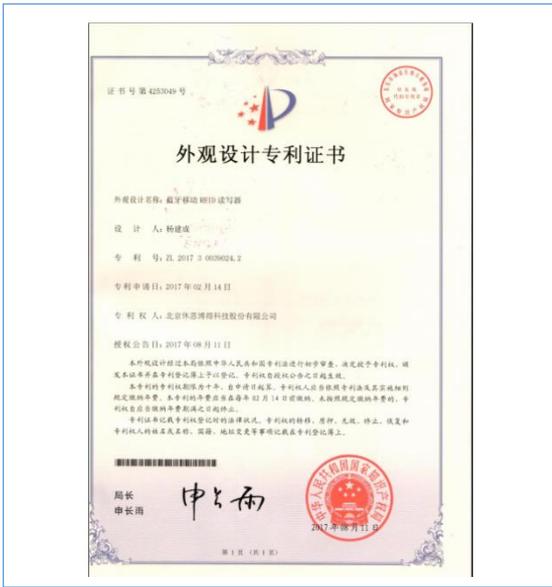
2017年7月4日，休恩博得科技取得了由中华人民共和国国家知识产权局下发的关于一种溯源瓶的实用新型专利证书。

2017年6月20日，休恩博得科技取得了由中华人民共和国国家知识产权局下发的关于溯源瓶的外观设计专利证书。



2017年08月21日，休恩科技完成ISO9001质量管理体系审核，在计算机系新系统集成及服务、软件开发、物联网感知、识别设备销售及服务范围获得认证。

2017年8月19日，公司在中关村企业信用协会相关机构审核，企业状况符合协会年审条件并顺利通过年审。



2017年8月11日,休恩博得科技取得了由中华人民共和国国家知识产权局下发的关于蓝牙移动 RFID 读写器外观设计专利证书。



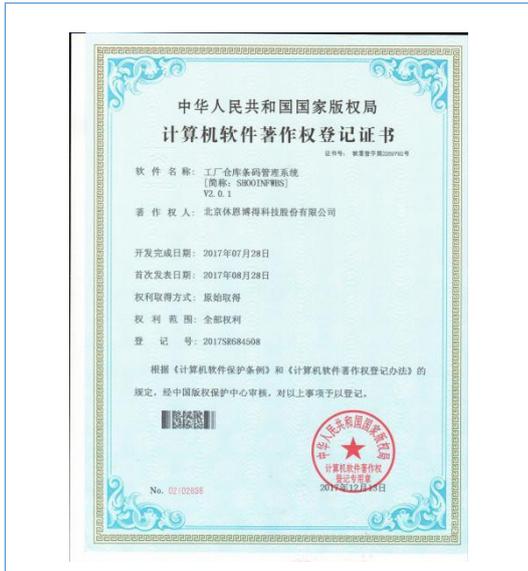
2017年9月22日,休恩博得科技取得了由中华人民共和国国家知识产权局下发的关于蓝牙 RFID 读写器实用新型专利证书。



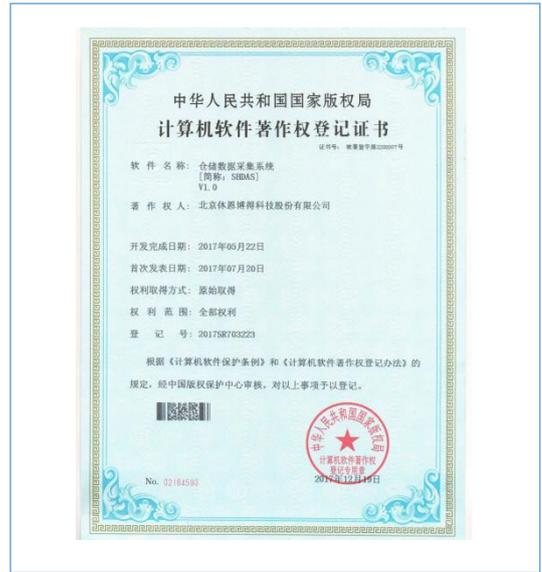
2017年11月28日,休恩博得科技股份有限公司商标“SHOOIN”通过中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局的审核,取得第42类商标注册认证。



2017年9月28日,休恩博得科技股份有限公司商标“SHOOIN”通过中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局的审核,取得第9类商标注册认证。



2017年12月13日, 休恩博得科技股份有限公司对研发的“工厂仓库条码管理系统 V2.0.1”软件产品进行软件著作作品申请登记并取得成功。



2017年12月19日, 休恩博得科技股份有限公司对研发的“仓储数据采集系统 V1.0”软件产品进行软件著作作品申请登记并取得成功。

目录

第一节声明与提示	7
第二节公司概况	9
第三节会计数据和财务指标摘要	11
第四节管理层讨论与分析	13
第五节重要事项	33
第六节股本变动及股东情况	35
第七节融资及利润分配情况	38
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	40
第九节行业信息	45
第十节公司治理及内部控制	50
第十一节财务报告	57

释义

释义项目		释义
休恩科技、股份公司、公司	指	北京休恩博得科技股份有限公司
全资子公司、搜码	指	北京搜码科技发展有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京休恩博得科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京休恩博得科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京休恩博得科技股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	北京休恩博得科技股份有限公司章程
报告期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
本期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
上年同期	指	2016年1月1日-2016年12月31日
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
国都证券、主办券商	指	国都证券股份有限公司
中准、会计师事务所	指	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
盈科、律师	指	北京市盈科律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节声明与提示

【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。

公司负责人阚志东、主管会计工作负责人杨雪婷及会计机构负责人(会计主管人员)佟铁兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、主要客户集中带来的风险	2017 年公司前五大客户销售占比为 40.08 %,收入占主营业务收入比例较高,因此,公司在一定程度上存在重大客户依赖风险。如果现有客户的财务状况恶化或者主要客户流失,将对公司盈利能力产生不利影响。
2、供应商集中度较高风险	2017 年,公司前五大供应商采购金额占比分别为 94.54%,前五大供应商采购比重呈逐年上升趋势,且第一大供应商的占比较高。公司与主要供应商保持稳定的采购合作关系,有利于公司所采购产品的长期稳定供应。但如果公司和供应商的合作关系发生重大不利变化,有可能导致供应商不能足量、及时供货,从而对公司正常生产经营活动造成不利影响。
3、应收账款余额较高风险	截止至 2017 年 12 月 31 日,公司应收账款余额分别为 24,736,899.50 元,占同期资产总额的比例分别为 28.37%。报告期末应收账款账龄大部分在 6 个月之内,回款情况较好。公司应收账款余额较大主要系公司行业特点、商业模式和客户特

	点影响所致。但随着公司经营规模的扩大,如果应收账款无法及时收回,将对公司的现金流和经营业绩产生较大的影响。
4、存货余额较高风险	2017 年末,公司存货账面价值分别为 32,214,505.48 元,占资产总额的比例为 36.95%,公司存在存货余额较高风险。公司存货主要核算打印机、扫描器、耗材及配件,由于报告期内存货规模较大,公司未来若不能对存货进行有效的管理,存货发生跌价则会对公司经营成果造成不利影响。
5、公司研发团队流失和持续创新能力下降风险	公司拥有一批技术成熟、市场前景广阔的研发成果以及稳定的专业技术研发团队,这是公司能够持续保持市场竞争优势地位的根本和持续发展的根基,同行业人才资源缺乏,如果公司出现核心技术团队人员流失,将使公司在竞争激烈的市场环境中面临风险。
6、技术更新风险	公司设有专门的技术研发团队,制定了产品研究的宏观战略。但产品的研发需要大量的专业人员和资本投入,而自动识别产业链的下游用户对产品的技术要求高,技术更新换代速度快,给公司的稳定经营带来一定的风险。经过多年发展,公司已适应了自动识别行业技术进步快、产品更新快、市场需求变化快的节奏特点,形成了稳定的渠道和客户,有一定的自身核心竞争力。但如果公司不能准确地抓住市场需求并做出反应,优化升级产品功能,提升产品附加值和服务水平,公司将面临技术升级与产品更新换代的风险。
7、商标不能注册或被抢注的风险	公司目前使用的标志为 SHOOIN,截止至 2017 年 12 月 31 日公司对该标志的商标注册申请通过 42 类和 9 类商标范围,其余类别“书式审查”拿到受理通知书,尚处于形式审查阶段(注册结果预计 2018 年 6 月出),但可能存在各种情形导致商标不能注册的风险,由于公司使用该标志较多,并且公司在行业内有一定知名度,存在商标被抢注的风险,可能使得公司今后日常经营活动中无法使用该标志、市场被占以及若被别人抢注后侵权赔偿的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京休恩博得科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing SHOOIN Technology Development Co., Ltd.
证券简称	休恩科技
证券代码	871042
法定代表人	阚志东
办公地址	北京市海淀区马甸东路 17 号 12 层 1508

二、联系方式

董事会秘书	羊春燕
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-51660566-217
传真	010-88579241
电子邮箱	zhaoyx@shooin.com.cn
公司网址	http://www.shooin.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区马甸东路 17 号金澳国际大厦(写字楼)1508
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京休恩博得科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 9 月 9 日
挂牌时间	2017 年 3 月 6 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-其他信息技术服务业-其他未列明信息技术服务业(I6599)
主要产品与服务项目	物联网应用技术解决方案应用技术解决方案、含嵌入式软件的硬件设备代理销售及标签耗材销售、维保服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	阚志东
实际控制人	阚志东

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	91110108742341250R	否
注册地址	北京市海淀区马甸东路17号12层1508	否
注册资本	28,000,000.00	是
无		

五、中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层10层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	鲁玥玥、王健
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路22号4层

六、报告期后更新情况

√适用

在报告期内，董事会秘书变更：

2018年1月22日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过免去羊春燕董事会秘书职位，任命赵云霞为公司董事会秘书，结束至董事会任期届满。赵云霞已通过全国中小企业股份转让系统的董事会秘书资格考试并取得董事会秘书资格。

第三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	102,914,492.41	96,737,417.75	6.39%
毛利率%	23.24%	16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,827,701.23	5,033,087.90	55.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,829,583.87	5,088,608.66	53.86%
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）	19.09%	29.93%	-
加权平均净资产收益率%（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）	19.09%	30.26%	-
基本每股收益	0.35	0.28	25.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	87,191,076.18	80,089,362.84	8.87%
负债总计	31,666,997.90	51,917,707.30	-39.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,524,078.28	28,171,655.54	97.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.57	26.11%
资产负债率%（母公司）	39.64%	70.84%	-
资产负债率%（合并）	36.32%	64.82%	-
流动比率	2.70	1.53	76.47%
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	-8,251,939.31	-315,248.84	2,517.60%
应收账款周转率	2.82	3.07	-
存货周转率	3.27	5.56	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	8.87	130.04	-
营业收入增长率%	6.39	56.49	-
净利润增长率%	52.87	167.53	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	28,000,000	18,000,000	55.56%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0.00	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入(中关村企业信息促进会补贴款)	3,000.00
其他营业外支出	-5,510.19
非经常性损益合计	-2,510.19
所得税影响数	-627.55
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	-1,882.64

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

√ 不适用

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√ 不适用

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司是一家专业物联网技术及产品提供商，一直致力于工业物联、智慧制造、智慧物流等物联网重点领域的产品研发与解决方案，通过专业的产品与服务，公司赢得了众多世界500强企业的信任与支持。为他们提供物联网领域的系统建设和长期稳定的技术支持服务；公司生产研发的主要有SAP智能仓储模块、WMS仓储系统、ShooinRFID蓝牙识读模块、精益生产RPS系统、Shooin及其他国际一线品牌的条码识读设备。

通过这些产品的应用推广，公司直接面对行业内优秀的领导企业，通过对这些客户需求的整理设计出更多创新和技术领先的产品，是休恩科技长期发展的根本所在。

休恩科技通过为客户提供先进的物联网技术和产品，并收取合理费用，对使用这些系统和产品的客户提供长期优质服务并收取相应的服务收入，有计划在物联网核心技术领域投入研发力度从而不断提升自身的盈利能力，从而保障资本投资者取得合理的资本回报，是休恩科技长期发展的基础。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析：

休恩科技致力于根据客户需求提供具备创新性的优势产品，公司的核心竞争力分析如下：

(1) 管理团队

休恩科技核心管理团队，有着二十年左右的条码、物联、软件、生产制造领域的工作管理经验。经验丰富，团队管理和合作能力强。根据市场需求和公司发展思路，管理团队对公司发展的方向、路线、业务搭建，有着准确的把握。在行业内，休恩科技有着很强的知名度及良好的口碑和品牌效应。休恩科技有支精良的、经受住了市场考验的管理团队。

(2) 技术优势

休恩科技的核心技术人员，在公司、行业内，有着十年以上的精益求精的专业经验。技术团队致力于软件开发、物联传感技术、自动识别和射频技术等领域的研究应用、产品研发和系统集成。在十余年的业务发展过程中，积累了丰富的技术及产品经验，完成了数十项技术创新。为国内外众多行业

一流客户，提供了高水平的企业集成应用方案、高质量的硬件设备以及全面的保障服务。为包括DHL、雀巢、中海油、FEDEX等一大批世界知名公司服务。SAP德国总部认证授权开发的SAP RFBWMS系统，多年来深受用户好评。与霍尼韦尔合作实施的精益生产RPS系统，广为生产制造领域内，国际各行业的龙头企业接纳和认可。物联开发团队高水准的工作能力，被客户和合作伙伴认可。

（3）人才优势

休恩科技的各部门团队，经过多年的团结发展，打造成为了一支打得起硬仗、具有高速发展能力的队伍。为公司上市和业务加速发展，提供了强有力的保障。具有多年软件开发、物联网技术开发和系统集成经验的员工们，是公司的巨大财富。公司的销售、售后服务、商务、人力、财务、行政等员工，在行业内多年的工作经验，工作成果，得到客户、合作伙伴、和业界的认可。核心管理团队多年来积累的运营管理、产品开发、渠道管理等方面的资源和能力，使公司在市场搏击和服务客户方面，具有优势。

（4）服务优势

公司拥有较强的售后保障服务能力，可根据用户的需要，可以为客户提供灵活定制的服务方案。公司设立售后服务平台，集中管理公司技术服务团队，合理配置售后服务资源，并将所有客户的服务请求统一分配、集中管理。同时，设立客服专席，为用户提供高效、优质的服务。

（5）稳定的客户关系优势

公司利用在行业内多年从事物联网应用技术解决方案的经验，能够准确的把握市场需求。同时，公司通过人性化的服务来满足客户多样化的需求，通过不断的积累和沉淀，已经与能源、制造、物流、零售等多个行业领域中的企业建立起较为稳定的客户关系，树立起了专业的品牌形象，占领了一定的市场份额。

（6）技术优势分析

1. RFID溯源小瓶是休恩结合畜牧化验过程的一种专利产品，此产品的外观和使用新型专利可使公司在物联网市场中主导新的化验方式，完善化验过程的数据准确，提升化验速度与周期，公司在整个化验领域占据了使用方式的优势地位，在今后市场拓展与发展过程中占据主导地位。

2. 蓝牙RFID模块，是一种新的应用方式，其中的发明专利可为公司提供更有核心价值的软实力，未来发展手机结合蓝牙模块将是未来市场的新的应用，今后这种方式将由休恩为技术核心，结合模块的实用新型和外观专利可以使休恩公司在未来的业务发展过程中处于市场主导地位。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

二、经营情况回顾**(一) 经营计划**

随着物联行业发展迅速，公司利用在行业内多年从事物联网应用技术解决方案的经验，能够准确的把握市场需求。同时，公司通过人性化的服务来满足客户多样化的需求，通过不断的积累和沉淀，已经与能源、制造、物流、零售等多个行业领域中的企业建立起较为稳定的客户关系，树立起了专业的品牌形象，占领了一定的市场份额，同时大力推进研发创新，为业务拓展提供坚实保障，报告期内公司经营业绩大幅增长。

1、经营成果

报告期内公司业务规模持续扩大，实现销售收入10,291.45万元，较上年同期增加617.71万元，同比增长6.39%，归属于挂牌公司股东的净利润782.77万元，较上年同期增长279.46万，同比增长55.52%。

2、财务状况

报告期末，公司总资产为8,719.11万元，较上年增加710.17万元，同比增长8.87%，公司净资产5,552.41万元，较上年增加2,735.24万元，同比增长97.09%。

报告期内，公司的竞争力和影响力不断扩大，随着公司研发能力的不断增强、产品逐渐趋于标准化、销售渠道逐渐拓宽，公司的业务规模将逐渐增大，人员投入效率提高，自我能力不断增强，发展前景良好，具有较强的持续经营能力。

(二) 行业情况

物联网是新一代信息技术的高度集成和综合运用，对新一轮产业变革和经济社会绿色、智能、可

持续发展具有重要意义。“十二五”时期，我国物联网发展取得了显著成效，与发达国家保持同步，成为全球物联网发展最为活跃的地区之一。“十三五”时期，我国经济发展进入新常态，创新是引领发展的第一动力，促进物联网、大数据等新技术、新业态广泛应用，培育壮大新动能成为国家战略。当前，物联网正进入跨界融合、集成创新和规模化发展的新阶段，迎来重大的发展机遇。

物联网技术应用作为中国信息化发展(国家战略)的重要基础工作,得到国家政策的大力支持。食品溯源、药品监控、客货运跟踪、身份认证、农产品生产全过程监管、交通管理等诸多领域,都已发布相关政策支持发展,未来前景值得期待,新兴客户市场会在未来几年内高速成长。我国条码、RFID等自动识别产业处于飞速发展阶段,属于新兴朝阳产业。

未来我国物联网产业发展的趋势:

(1)我国物联网健康发展的政策环境日趋完善。为推动物联网行业的发展,国家制定了多项产业政策,例如国务院发布了《“互联网”+行动指导意见》、《国务院关于推进物联网有序健康发展的指导意见》、改委会同多部门发布了《物联网发展专项行动计划(2013-2015)》、工信部发布《中国制造2025》等多项政策,这些政策说明国家致力于推动物联网行业的发展。以促进物联网规模化应用为主线,以创新为动力,以产业链开放协作为重点,以保障安全为前提,加快建设物联网泛在基础设施、应用服务平台和数据共享服务平台,持续优化发展环境,突破关键核心技术,健全标准体系,创新服务模式,构建有国际竞争力的物联网产业生态,为经济增长方式转变、人民生活质量提升以及经济社会可持续发展提供有力支撑。

(2)物联网标准体系是一个渐进发展、逐步成熟的过程,将呈现从成熟应用方案提炼形成行业标准,以行业标准带动关键技术逐步演进形成标准体系的趋势。

(3)针对物联网领域的商业模式创新将是把技术与人的行为模式充分结合的结果。物联网将机器、人、社会的行动都互联在一起,新的商业模式将是把物联网相关技术与人的行为模式充分结合的结果。

(4)中国物联网产业发展以应用为先导,存在着从公共管理和服务市场企业和行业应用市场再到个人家庭市场逐步发展成熟的细分市场递进趋势。

(5)随着行业应用的逐步成熟,新的通用性强的物联网技术平台将出现。物联网的创新是应用集成性的创新,一个单独的企业是无法完全独立完成一个完整的解决方案的。过去数年,物联网的发展基本靠政府驱动,多以政府买单为主。

(6)万物互联时代开启。物联网将进入万物互联发展新阶段,智能可穿戴设备、智能家电、智

能网联汽车、智能机器人等数以万亿计的新设备将接入网络，形成海量数据，应用呈现爆发性增长，促进生产生活和社会管理方式进一步向智能化、精细化、网络化方向转变，经济社会发展更加智能、高效。

(7) 应用需求全面升级。物联网万亿级的垂直行业市场正在不断兴起。制造业成为物联网的重要应用领域，相关国家纷纷提出发展“工业互联网”和“工业4.0”，我国提出建设制造强国、网络强国，推进供给侧结构性改革，以信息物理系统（CPS）为代表的物联网智能信息技术将在制造业智能化、网络化、服务化等转型升级方面发挥重要作用。车联网、健康、家居、智能硬件、可穿戴设备等消费市场的需求更加活跃，驱动物联网和其它前沿技术不断融合，人工智能、虚拟现实、自动驾驶、智能机器人等技术不断取得新突破。

但随着工业转型升级，中国制造 2025 成为新的发展趋势，企业买单开始成为物联网行业发展的新动力。从政策层面来看，政府多年来在物联网方面的推动已经起了显著的成效，不仅为物联网的市场化提供了政策支持、制定了行业规范，相关部门对于物联网的引入已经起了表率作用，对物联网企业的市场推广起到了辅助作用。以促进物联网规模化应用为主线，以创新为动力，以产业链开放协作为重点，以保障安全为前提，加快建设物联网泛在基础设施、应用服务平台和数据共享服务平台，持续优化发展环境，突破关键核心技术，健全标准体系，创新服务模式，构建有国际竞争力的物联网产业生态，为经济增长方式转变、人民生活质量提升以及经济社会可持续发展提供有力支撑。

物联网将从行业驱动到消费市场驱动，从市场环境来看，随着生产生活和社会管理方式向智能化、精细化方向发展，各行业对物联网的需求逐步呈现，企业对信息化方面的认知提高，经济支付能力也不断增强，物联网在农业、交通、物流、医疗、家居等行业已经出现了成熟的产品。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	25,094,288.93	28.78%	14,346,434.17	17.91%	74.92%
应收账款	24,736,899.50	28.37%	48,197,000.73	60.18%	-48.68%
存货	32,214,505.48	36.95%	16,141,851.57	20.15%	99.57%
长期股权投资	-	-	-	0%	-
固定资产	427,112.32	0.49%	203,179.24	0.25%	110.21%

在建工程	-	-	-	0%	-
应付账款	-	32.80%	-	61.60%	-42.03%
长期借款	-	-	-	0%	-
资产总计	87,191,076.18	-	80,089,362.84	-	8.87%

资产负债项目重大变动原因

1、货币资金期末余额较年初增加了1,074.79万元，增长了74.92%，增加的主要原因：

2017年度，公司进行了两次股票发行，募集资金共计2,000万元；加之本年度公司营业收入大幅度提升，且销售回款情况良好，导致公司货币资金大额增加。

2、应收账款期末净额较年初减少了2,346.01万元，减少48.68%，增加的主要原因是本年度重点完善了公司的内部控制体系，并制定了相应回款制度，加强销售回款管理。

3、存货期末余额较年初增加了1,607.27万元，增长了99.57%，增加的原因：

（1）发出商品金额为348.11元，货物风险未转移，因相关产品在2017年末未达到收入确认标准不确认收入，但是货品在2017年12月31日之前已经发出，故对该部分已发出的商品列示于存货-发出商品科目。

（2）手持终端产品为958.98万，增加原因是因为销售规模扩大，部分产品从海外购入需要一定的时间，以免缺少断货的情况对经营收入造成影响而备货。

（3）打印机及打印头为300.18万，增加原因是因为销售规模扩大，部分产品从海外购入需要一定的时间，以免缺少断货的情况对经营收入造成影响而备货。

4、固定资产期末净额较年初增加了22.39万，增长了110.21%，增加的原因是全资子公司北京搜码科技发展有限公司在2017年5月购入别克车一部。

5、资产总额期末余额较年初增加了710.17万元，增长了8.87%，增长的原因主要是本期货币资金和库存的增加致使资产总额增加。

6、应付账款期末余额较年初减少了2073.54万，减少了42.03%，减少的主要原因是前期购买的存货到付款期已支付货款，汇率变动，公司为了减少营业成本，低价现款购入产品造成应付账款减少。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	

营业收入	102,914,492.41	-	96,737,417.75	-	6.39%
营业成本	78,993,113.79	76.76	81,471,837.65	84.22%	-3.04%
毛利率	23.24%	-	16%	-	-
管理费用	10,383,656.01	10.09%	7,005,880.73	7.24%	48.21%
销售费用	2,669,189.80	2.59%	1,635,675.37	1.69%	63.19%
财务费用	140,266.40	0.14%	1,029.41	0.001%	13,525.90%
营业利润	10,389,189.46	10.09%	6,403,183.78	6.62%	62.25%
营业外收入	-	-	378,086.25	0.39%	-100%
营业外支出	5,510.19	0.01%	69,020.76	0.07%	-92.02%
净利润	7,827,701.23	7.61%	5,120,390.73	5.29%	52.87%

项目重大变动原因：

1、2017 年营业收入较 2016 年增加了 6,177,074.66 元，增长比例 6.39%，主要原因是报告期内公司积极开拓市场，通过多年来服务于物联网行业的自主研发和项目实施积累持续获得客户，同时大力推进研发创新，为业务拓展提供坚实保障，使得公司经营业绩大幅增长。

2、2017 年营业成本较 2016 年下降了 2,478,723.86 元，减少比例 3.04%，主要原因系报告期内，因为产品受人民币兑美元汇率的影响，2016 年年初汇率逐渐上升 6.9，但是在 2017 年汇率从年初的 6.9 一年逐渐下降到年底 6.3，汇率的变动影响了产品的成本价格，导致 2017 年较 2016 年产品价格明显降低，加之公司 2017 年新增加的客户吉林正大主自开发组装的项目以及 RPS 项目毛利较高，在技术上有重大的突破，从成本控制方面降低了产品的成本增加毛利，从而提高公司盈利水平。

3、2017 年管理费用较 2016 年增加 3,377,775.28 元，增长比例 48.21%，主要原因系报告期内公司规模扩大、研发投入增加，人员工资相应增加，致使管理费用增加。

4、2017 年销售费用较 2016 年增加 1,033,514.43 元，增长比例 63.19%，主要原因系报告期内公司通过自主研发，逐步掌握了自动识别领域的核心技术，成功研发了具有自主知识产权的自动识别产品，并且产品性能和质量达到了国际水准，在实现进口替代的同时，开始登上国际舞台。因此，公司在加大产品的宣传的同时，不断开拓产品领域，销售人员增加，销售费用中的广告宣传及差旅费、工资相应增加。

5、2017 年财务费用较 2016 年增加 139,236.99 元，增长比例 13,525.90%，主要原因系报告期内公司增加了和硕联合科技股份有限公司的进出口业务，由于汇率的变更导致了汇兑损益增加，使财务费增加较大。

6、2017 年营业利润较 2016 年增加 3,986,005.68 元, 增长比例 62.25%, 主要原因系报告期内公司的开发效率日趋提高, 成功研发了具有自主品牌的自动识别产品, 严格控制并降低产品成本, 提高毛利, 同时公司的产品市场扩大, 营业收入大幅增长致使营业利润增长。

7、2017 年公司未取得营业外收入。

8、2017 年净利润较 2016 年增加了 2,707,310.50 元, 增长了 52.87%, 主要原因是公司的竞争力和影响力不断扩大, 随着公司研发能力的不断增强、产品逐渐趋于标准化、销售渠道逐渐拓宽, 公司的业务规模将逐渐增大, 人员投入效率提高, 并受汇率影响, 成本逐渐下降, 且报告期内公司加强成本控制, 致净利润大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	102,914,492.41	96,737,417.75	6.39%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	78,993,113.79	81,471,837.65	-3.04%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
设备销售	27,062,837.55	26.30%	26,991,580.13	27.90%
耗材销售	395,683.25	0.38%	1,683,697.82	1.74%
物联网最终解决方案	72,451,555.63	70.40%	58,327,727.01	60.29%
年保服务	3,004,415.98	2.92%	9,734,412.79	10.06%
合计	102,914,492.41	100.00%	96,737,417.75	100.00%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的的原因：

1、设备销售

报告期内, 公司销售设备收入 27,062,837.55 元, 较 2016 年增加了 71,257.42 元, 主要原因是公司保留 2016 年的渠道市场, 本年度战略调整, 将更多精力转投利润高、技术提升快的物联网最终解决方案, 因此销售设备收入增加了 0.26%。

2、物联网最终解决方案

报告期内，公司物联网最终解决方案收入为 72,451,555.63 元，较 2016 年 14,123,828.62 元，主要原因系（1）公司通过自主研发，逐步掌握了自动识别领域的核心技术，成功研发了具有自主知识产权的自动识别产品，并且产品性能和质量达到了国际水准，在实现进口替代的同时，开始登上国际舞台，公司增加物联网最终解决方案相关项目的销售人员编制，新力量与新资源的流入为公司带来了新区域（华南区）、新行业的项目机会；（2）基于多年的服务与信任，作为和硕联合科技股份有限公司等大客户的供应商，增加了进出口业务的合作，在技术上也有了新的突破，增加了自主研发系统集成软件等增加了物联网解决方案项目收入。

3、年保服务

报告期内，公司年保服务收入为 3,004,415.98 元，较 2016 年减少了 6,729,996.81 元，主要原因是中外运-敦豪国际航空快件有限公司、东莞金鹰仓储有限公司 2016 年部分年保到期，进行重新更换，因此 2017 年年保收入相对减少。

4、耗材销售

报告期内，公司耗材销售收入为 395,683.25 元，较 2016 年减少了 1,288,014.57 元，主要是因为 2017 年公司调整销售策略，降低耗材销售的关注力度，将更多精力转投利润高、技术提升快的物联网最终解决方案，导致该类收入大幅降低。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	和硕联合科技股份有限公司	17,176,512.87	16.69%	否
2	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	9,095,611.79	8.84%	否
3	上海锦逊电子有限公司	8,265,760.70	8.03%	否
4	雀巢(中国)有限公司	3,711,906.44	3.61%	否
5	北京吉美瑞克科技有限公司	2,995,829.97	2.91%	否
	合计	41,245,621.77	40.08%	-

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京神州数码有限公司	36,626,095.79	46.37%	否
2	佳杰科技(上海)有限公司北京分公司	18,496,488.03	23.42%	否
3	浙江汉朔电子科技有限公司	8,432,444.44	10.67%	否
4	英迈电子商贸(上海)有限公司	6,911,283.11	8.75%	否

5	霍尼韦尔传感控制(中国)有限公司	4,210,083.09	5.33%	否
合计		74,676,394.46	94.54%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,251,939.31	-315,248.84	2,517.60%
投资活动产生的现金流量净额	-439,423.39	-	100%
筹资活动产生的现金流量净额	19,502,080.00	8,311,242.16	134.65%

现金流量分析：

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额相比上期减少了 7,936,690.47 元，减少比例 2,517.60%，主要原因是本期销售规模及盈利均较上年大幅增加，同时为防止断货影响正常经营增加了库存商品，其中中外运-敦豪等大客户存在两个月账期，因需要备库存，进而导致应付账款到期支付。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额相比上期减少了 439,423.39 元，主要原因公司业务需要，全资子公司北京搜码科技发展有限公司购买别克车一辆，因人员增加购办公设备等导致。

(3) 本期筹资活动产生的现金流量净额相比上期增加了 11,190,837.84 元，主要原因为 2017 年公司进行了两次股票发行，共计 1,000 万股，每股 2 元，总金额 2,000.00 万。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

北京休恩博得科技股份有限公司成立全资子公司北京搜码科技发展有限公司，注册资本 500 万元人民币，获得北京市海淀区工商行政管理局海淀分局颁发的营业执照（注册号为 91110108694960312L），主要从事 SOMA SAP 无线射频仓储管理系统开发等业务，2017 年实现收入 5,967,295.25 元，净利润-121,327.66 元。北京搜码科技发展有限公司所有者权益合计 9,084,482.68 元，全部归母公司所有。

2017 年 11 月 16 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过对北京搜码科技发展有限公司增资 1,500 万元，该增资事项已经公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过，相关公告已在全国中小企业股份转让系统进行披露。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,511,899.74	977,431.43
研发支出占营业收入的比例	1.47%	1.01%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	11	17
研发人员总计	13	19
研发人员占员工总量的比例	21.31%	22.62%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

公司凭借多年在物联网行业取得核心技术、人才团队和市场资源，依据工信部物联网发展规划加大核心技术的研发投入，不断提升公司在工业物联、智慧制造和智慧物流关键领域的市场份额和应用，充分调研分析行业客户中领先企业的需求，加大创新应用产品的研发，从而提升企业盈利能力，保证公司能够实现良好的可持续发展，扩大市场份额，提高市场占有率，使公司股东的资本投资得到合理回报。

报告期内公司研发已获得 2 项软件著作权证书以及 4 项专利，公司通过持续的研发投入和技术积累，使公司更具竞争力。

（一）报告期内获得的软件著作权证书：

1、2017 年 12 月 13 日，休恩博得科技股份有限公司对研发的“工厂仓库条码管理系统 V2.0.1”软件产品进行软件著作作品申请登记并取得成功。

2、2017 年 12 月 19 日，休恩博得科技股份有限公司对研发的“仓储数据采集系统 V1.0”软件产

品进行软件著作作品申请登记并取得成功。

(二) 报告期内获得的专利证书:

1、2017年6月20日, 休恩博得科技取得了由中华人民共和国国家知识产权局下发的关于溯源瓶的外观设计专利证书。

2、2017年7月4日, 休恩博得科技取得了由中华人民共和国国家知识产权局下发的关于一种溯源瓶的实用新型专利证书。

3、2017年8月11日, 休恩博得科技取得了由中华人民共和国国家知识产权局下发的关于蓝牙移动RFID读写器外观设计专利证书。

4、2017年9月22日, 休恩博得科技取得了由中华人民共和国国家知识产权局下发的关于蓝牙RFID读写器实用新型专利证书。

公司设有独立的产品研发, 研发人员占比22.62%, 其软件开发经验均在3年以上。报告期内, 仍在投入研发项目主要为: 公司研发了工厂仓库条码管理系统、仓储数据采集系统、物联网机箱、H2扫描枪、RFID蓝牙移动模块、溯源瓶(一种溯源瓶)、供应商管理系统、SAP无线射频仓储管管理系统扩展、NET通用平台, 至2017年底多项技术已完成研发工作, 并投入至项目实施。对于项目实施中发现的可结合运用开发及继续搭建的技术将持续完善。

产品的不断创新是公司不断前行的基础, 公司在产品研发方面不断加大投入, 对公司的品牌塑造、产品升级、人才培养方面都具有积极的意义。

目前已有软件著作权24项, 共有专利4项, 其中发明专利0项, 未来公司将持续不断的加大研发力度。

报告期内, 公司研发支出前五名项目情况如下:

序号	项目研发支出费用明细	研发活动直接消耗材料	直接从事研发活动的本企业在职人员费用	新产品设计费、新工艺规程制定费	差旅交通等费用	研发支出合计	研发支出占主营收入的比例
1	供应商管理系统	-	117,103.30	-	35,112.20	152,215.50	0.15%
2	SAP无线射频仓储管管	-	231,649.02	-	54,122.50	285,771.52	0.28%

	理系统扩展						
3	RFID 蓝牙移动模块	4,118.60	108,605.92	2,500.00	-	115,224.52	0.11%
4	工厂仓库条码管理系统	-	289,755.38	2,500.00	-	292,255.38	0.28%
5	仓储数据采集系统	-	268,836.02	3,415.50	-	272,251.52	0.26%
	合计	4,118.60	1,015,949.64	8,415.50	89,234.70	1,117,718.44	1.09%

（六）非标准审计意见说明

√ 不适用

2、关键审计事项说明

1、收入成本的确认

休恩科技的营业收入主要包括设备、耗材、物联网应用解决方案、维保收入。如合并财务报表附注五（二十一）所述，2017 年度营业收入为 102,914,492.41 元，比 2016 年增加 6,177,074.66 元，增长率为 6.39%，2017 年度营业成本为 78,993,113.79 元，比 2016 年减少 2,478,723.86 元，下降 3.04%。

由于本期营业收入增长，营业成本降低这两项主要因素，导致本期净利润较上年增长 52.87%，公司营业收入真实性及营业成本完整性为我们重点关注事项。因此，我们将其作为关键审计事项。

针对营业收入和营业成本，我们实施的审计程序主要包括：①了解和评价营业收入、营业成本有关会计政策及相关内部控制制度的设计，测试内部控制制度执行的有效性；②检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、销售发票、报关单、装箱单、客户签收单等确定营业收入的真实、准确；③检查与成本确认相关的支持性文件，包括采购合同、入库单、采购发票等确认成本的准确；④结合应收账款、应付账款函证分析营业收入、营业成本的合理性，并对营业收入及当期采购交易额进行函证；⑤结合对期末库存商品监盘，验证存货已经计入恰当的会计期间。⑥对资产负债表日前后库存商品的发出情况进行截止性测试，验证营业收入被记录在恰当的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

1. 会计政策变更		
会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目和金额
按照 2017 年《企业会计准则第 16 号——政府补助（修订）》财会〔2017〕15 号要求，与企业日常经营活动相关的政府补助，应当计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报。	-	根据规定要求，本次会计政策变更对公司 2017 年财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 58,357.31 元，“营业外收入”科目减少 58,357.31 元，但对 2017 年度净利润和公司股东权益无影响。
2. 前期会计差错更正		
无。		

(八) 合并报表范围的变化情况

√ 不适用

(九) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 102,914,492.41 元，同比增长 6.39%；实现营业利润 10,389,189.46 元，同比增长 62.25%，实现的利润总额 10,383,679.27 元，净利润 7,827,701.23 元，盈利状况良好。

公司期末货币资金余额 25,094,288.93 元，货币资金充足，公司期末流动比率 2.70，资产负债率 36.32%，且不存在巨额到期短期借款或长期借款，资产负债结构健康合理，偿债能力良好，负债压力小。公司的竞争力和影响力不断扩大，随着公司研发能力的不断增强、产品逐渐趋于标准化、销售渠道逐渐拓宽，公司的业务规模将逐渐增大，人员投入效率提高，自我能力不断增强，发展前景良好，具有较强的持续经营能力。在企业持续成长的同时，公司更加关注员工的职业发展，为员工提

供多样化的价值实现通道，通过定期的内部培训和外部培训，提升员工素质、能力和工作效率，并持续优化激励措施，积极推进员工持股，股权激励覆盖核心团队，有效提升团队的凝聚力和战斗力，保证公司的可持续发展性，保障公司战略目标的实现。

综上所述，公司发展战略清晰，管理团队稳定，经营情况保持健康持续成长，资产负债结构合理，主要财务、业务等经营指标健康，公司和全体员工无重大违法、违规行为，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

物联网是新一代信息技术的高度集成和综合运用，对新一轮产业变革和经济社会绿色、智能、可持续发展具有重要意义。“十二五”时期，我国物联网发展取得了显著成效，与发达国家保持同步，成为全球物联网发展最为活跃的地区之一。“十三五”时期，我国经济发展进入新常态，创新是引领发展的第一动力，促进物联网、大数据等新技术、新业态广泛应用，培育壮大新动能成为国家战略。当前，物联网正进入跨界融合、集成创新和规模化发展的新阶段，迎来重大的发展机遇。

物联网技术应用作为中国信息化发展(国家战略)的重要基础工作,得到国家政策的大力支持。食品溯源、药品监控、客货运跟踪、身份认证、农产品生产全过程监管、交通管理等诸多领域,都已发布相关政策支持发展,未来前景值得期待,新兴客户市场会在未来几年内高速成长。我国条码、RFID等自动识别产业处于飞速发展阶段,属于新兴朝阳产业。

未来我国物联网产业发展的趋势:

(1)我国物联网健康发展的政策环境日趋完善。为推动物联网行业的发展,国家制定了多项产业政策,例如国务院发布了《“互联网”+行动指导意见》、《国务院关于推进物联网有序健康发展的指导意见》、改委会同多部门发布了《物联网发展专项行动计划(2013-2015)》、工信部发布《中国制造2025》等多项政策,这些政策说明国家致力于推动物联网行业的发展。以促进物联网规模化应用为主线,以创新为动力,以产业链开放协作为重点,以保障安全为前提,加快建设物联网泛在基础设施、应用服务平台和数据共享服务平台,持续优化发展环境,突破关键核心技术,健全标准体系,创新服务模式,构建有国际竞争力的物联网产业生态,为经济增长方式转变、人民生活质量提升以及经济社会可持续发展提供有力支撑。

(2) 物联网标准体系是一个渐进发展、逐步成熟的过程, 将呈现从成熟应用方案提炼形成行业标准, 以行业标准带动关键技术逐步演进形成标准体系的趋势。

(3) 针对物联网领域的商业模式创新将是把技术与人的行为模式充分结合的结果。物联网将机器人、社会的行动都互联在一起, 新的商业模式将是把物联网相关技术与人的行为模式充分结合的结果。

(4) 中国物联网产业发展以应用为先导, 存在着从公共管理和服务市场企业和行业应用市场再到个人家庭市场逐步发展成熟的细分市场递进趋势。

(5) 随着行业应用的逐步成熟, 新的通用性强的物联网技术平台将出现。物联网的创新是应用集成性的创新, 一个单独的企业是无法完全独立完成一个完整的解决方案的。过去数年, 物联网的发展基本靠政府驱动, 多以政府买单为主。

(6) 万物互联时代开启。物联网将进入万物互联发展新阶段, 智能可穿戴设备、智能家电、智能网联汽车、智能机器人等数以万亿计的新设备将接入网络, 形成海量数据, 应用呈现爆发性增长, 促进生产生活和社会管理方式进一步向智能化、精细化、网络化方向转变, 经济社会发展更加智能、高效。

(7) 应用需求全面升级。物联网万亿级的垂直行业市场正在不断兴起。制造业成为物联网的重要应用领域, 相关国家纷纷提出发展“工业互联网”和“工业4.0”, 我国提出建设制造强国、网络强国, 推进供给侧结构性改革, 以信息物理系统(CPS)为代表的物联网智能信息技术将在制造业智能化、网络化、服务化等转型升级方面发挥重要作用。车联网、健康、家居、智能硬件、可穿戴设备等消费市场的需求更加活跃, 驱动物联网和其它前沿技术不断融合, 人工智能、虚拟现实、自动驾驶、智能机器人等技术不断取得新突破。

但随着工业转型升级, 中国制造 2025 成为新的发展趋势, 企业买单开始成为物联网行业发展的新动力。从政策层面来看, 政府多年来在物联网方面的推动已经起了显著的成效, 不仅为物联网的市场化提供了政策支持、制定了行业规范, 相关部门对于物联网的引入已经起了表率作用, 对物联网企业的市场推广起到了辅助作用。以促进物联网规模化应用为主线, 以创新为动力, 以产业链开放协作为重点, 以保障安全为前提, 加快建设物联网泛在基础设施、应用服务平台和数据共享服务平台, 持续优化发展环境, 突破关键核心技术, 健全标准体系, 创新服务模式, 构建有国际竞争力的物联网产业生态, 为经济增长方式转变、人民生活质量提升以及经济社会可持续发展提供有力支撑。

物联网将从行业驱动到消费市场驱动, 从市场环境来看, 随着生产生活和社会管理方式向智能化、

精细化方向发展, 各行业对物联网的需求逐步呈现, 企业对信息化方面的认知提高, 经济支付能力也不断增强, 物联网在农业、交通、物流、医疗、家居等行业已经出现了成熟的产品。

（二）公司发展战略

公司凭借多年在物联网行业取得核心技术、人才团队和市场资源, 依据工信部物联网发展规划加大核心技术的研发投入, 不断提升公司在工业物联、智慧制造和智慧物流关键领域的市场份额和应用, 充分调研分析行业客户中领先企业的需求, 将满足客户需求作为企业持续发展的原动力, 加大创新应用产品的研发, 提升企业盈利能力, 保证公司能够实现良好的可持续发展, 扩大市场份额, 提高市场占有率, 使公司股东的资本投资得到合理回报。

在公司未来的发展中, 将持续引入高层次管理与技术人才, 吸纳优秀的高校毕业生并精心培养。公司将努力维持核心团队稳定, 完善内部培训, 提升团队整体素质。同时, 公司以核心员工为本, 建立合理的薪酬分配体系和价值评估体系, 不断优化管理, 提升管理水平, 为员工事业的发展提供良好的机会和平台, 不断提高企业的凝聚力和创造力, 为公司长期发展提供坚实的人才保障。

（三）经营计划或目标

2018 年, 公司的经营业务将实现稳步增长。为达成目标, 公司将持续引入优质人才、培养人才, 巩固企业向心力与凝聚力, 在发展业务的同时致力于为员工建立有价值的个人长期事业成长平台; 公司的竞争力和影响力不断扩大, 随着公司研发能力的不断增强、产品逐渐趋于标准化、销售渠道逐渐拓宽, 公司的业务规模将逐渐增大, 公司将跨入更多目标客户领域的客户业务, 使公司累积的物联网行业经验得以在更多相关领域进一步应用; 公司还将优化业务布局, 顺应客户与政策需求, 长期规划公司细分服务; 与此同时, 公司计划加深行业内资源合作, 发挥协同效应与规模效应为企业客户提供更为优质的服务, 加大自主研发产品的投入, 降低经营成本, 提高公司的净利润率, 该经营计划并不构成对与投资者的业绩承诺, 提示投资者对此保持足够的风险意识, 并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

无

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、主要客户集中带来的风险：

风险内容：2017 年公司前五大客户销售占比为 40.08%，收入占主营业务收入比例较高，因此，公司在一定程度上存在重大客户依赖风险。如果现有客户的财务状况恶化或者主要客户流失，将对公司盈利能力产生不利影响。

持续原因：新客户需要一定培育期，逐渐提高收入占比

应对措施：公司未来发展过程中将逐步开发新的客户，加大对公司资源的投入，开发各个区域新的客户，将显著降低单一客户重大依赖风险；同时亦将加大在研发上的投入，研发出更多增强功能和式样的产品，以扩大客户范围。

2、供应商集中度较高风险

风险内容：2017 年，公司前五大供应商采购金额占比分别为 94.54%，前五大供应商采购比重呈逐年上升趋势，且第一大供应商的占比较高。公司与主要供应商保持稳定的采购合作关系，有利于公司所采购产品的长期稳定供应。但如果公司和供应商的合作关系发生重大不利变化，有可能导致供应商不能足量、及时供货，从而对公司正常生产经营活动造成不利影响。

持续原因：合作关系良好未考虑更换供应商

应对措施：继续保持与主要供应商稳定的采购合作关系，以保证公司采购的稳定供应，新开发部分供应商，以备不时之需，公司将继续提升企业销售规模和经营管理水平，提高公司在采购中的议价能力。

3、应收账款余额较高风险

风险内容：截止至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 24,736,899.50 元，占同期资产总额的比例分别为 28.37%。报告期末应收账款账龄大部分在 6 个月之内，回款情况较好。公司应收账款余额较大主要系公司行业特点、商业模式和客户特点影响所致。但随着公司经营规模的扩大，如果应收账款无法及时收回，将对公司的现金流和经营业绩产生较大的影响。

持续原因：公司行业特点、商业模式和客户特点影响所致

应对措施：公司针对应收账款会制定了多项措施加强应收账款的回收：（1）根据客户的资信状况及履约能力对客户进行分级管理；（2）责任落实到人，强化内部催收责任和催收力度，加强对货款回收指标的考核力度；（3）继续加强研发投入，提高产品和服务的核心竞争力，增强公司产品和

服务的议价能力。

4、存货余额较高风险

风险内容：2017年末，公司存货账面价值分别为32,214,505.48元，占资产总额的比例为36.95%，公司存在存货余额较高风险。公司存货主要核算打印机、扫描器、耗材及配件，由于报告期内存货规模较大，公司未来若不能对存货进行有效的管理，存货发生跌价则会对公司经营成果造成不利影响。

持续原因：为拓展市场收入增加，需要备库存。

应对措施：加强仓库管理人员的业务培训，订立科学合理的采购计划、控制库存量，建立和完善存货管理体系，降低存货对资金周转速度的影响。

5、公司研发团队流失和持续创新能力下降风险

风险内容：公司拥有一批技术成熟、市场前景广阔的研发成果以及稳定的专业技术研发团队，这是公司能够持续保持市场竞争优势地位的根本和持续发展的根基，同行业人才资源缺乏，如果公司出现核心技术团队人员流失，将使公司在竞争激烈的市场环境中面临风险。

持续原因：研发体系持续完善中且已采取各种激励措施，但“人”仍是不可控因素

应对措施：未来公司将进一步完善研发体系并加大研发投入，保障核心技术团队稳定，持续提高自主研发能力和技术创新能力，以确保在市场竞争中保持竞争优势，并不断追赶国际先进水平。

6、技术更新风险

风险内容：公司设有专门的技术研发团队，制定了产品研发的宏观战略。但产品的研发需要大量的专业人才和资本投入，而自动识别产业链的下游用户对产品的技术要求高，技术更新换代速度快，给公司的稳定经营带来一定的风险。经过多年发展，公司已适应了自动识别行业技术进步快、产品更新快、市场需求变化快的节奏特点，形成了稳定的渠道和客户，有一定的自身核心竞争力。但如果公司不能准确地抓住市场需求并做出反应，优化升级产品功能，提升产品附加值和服务水平，公司将面临技术升级与产品更新换代的风险。

持续原因：持续研发中且已有部分成果，但仍需保持警醒、保持前进

应对措施：为提高在自动识别领域的竞争力，公司已经逐渐重视新产品的研发及技术的不断优化和升级。为保持公司的技术优势，公司不断加强技术研发投入，引进和培养技术人才，不断进行技术升级和产品更新换代。

7、商标不能注册或被抢注的风险

公司目前使用的标志为 SH00IN, 截止至 2017 年 12 月 31 日公司对该标志的商标注册申请通过 42 类和 9 类商标范围, 其余“书式审查”拿到受理通知书, 尚处于形式审查阶段(注册结果预计 2018 年 6 月出), 但可能存在各种情形导致商标不能注册的风险, 由于公司使用该标志较多, 并且公司在行业内有一定知名度, 存在商标被抢注的风险, 可能使得公司今后日常经营活动中无法使用该标志、市场被占以及若被别人抢注后侵权赔偿的风险。

持续原因：2018 年 6 月方可知悉注册结果

应对措施：公司已经根据商标法的规定向商标局提交了符合规定的商标和商标注册申请且已经被受理, 后续将随时关注申请最新进展, 防止商标被抢注所引发的市场风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节重要事项

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	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、资产的情况	是	二、(三)
是否对外提供借款	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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二、(七)
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、(九)
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	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情

(三) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
北京融昀管理咨询中心(有限合伙)	是	资金	0.00	1,080,000.00	1,080,000.00	0.00	是
总计		-	0.00	1,080,000.00	1,080,000.00	0.00	-

占用原因、归还及整改情况：

2017年3月26日，北京休恩博得科技股份有限公司代北京融昀管理咨询中心(有限合伙)支付6,000.00元房租，2017年6月5日向北京融昀管理咨询中心(有限合伙)账户存入1,002,000.00元以免除账户中小额账户管理费用；北京融昀管理咨询中心(有限合伙)已于2017年6月12日、

2017年10月19日分别归还1,000,000.00元、8,000.00元。

该事项已经公司第一届董事会第十次会议补充决议、2017年第五次临时股东大会决议并公告，详见全国中小企业股份转让系统披露的2017-056、2017-058号公告。

（七）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017年12月12日，北京休恩博得科技股份有限公司对全资子公司北京搜码科技发展有限公司增资1500万，为增强搜码科技的综合实力和市场拓展能力，优化资本结构，降低公司负债水平，提高融资能力。

（九）承诺事项的履行情况

公司申报在全国中小企业股份转让系统公开转让时，公司、控股股东、实际控制人及董监高出具了一系列相关承诺，具体承诺内容已在《公开转让说明书》中说明并公告，公司、实际控制人及董监高均严格按照承诺履行职责，除此以外，报告期内不存在新增承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	852,500	4.74%	9,717,250	10,569,750	37.75%
	其中：控股股东、实际控制人	425,000	2.36%	1,879,750	2,304,750	8.23%
	董事、监事、高管	0	0.00%	7,500	7,500	0.03%
	核心员工	0	0.00%	415,000	415,000	1.48%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,147,500	95.26%	282,750	17,430,250	62.25%
	其中：控股股东、实际控制人	11,215,000	62.30%	1,420,250	12,635,250	45.13%
	董事、监事、高管	1,500,000	8.33%	22,500	1,522,500	5.44%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		18,000,000	-	10,000,000	28,000,000	-
普通股股东人数						32

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	阚志东	11,640,000	3,300,000	14,940,000	53.36%	11,205,000	3,735,000
2	北京融昀管理咨询中心(有限合伙)	1,710,000	0	1,710,000	6.11%	1,282,500	427,500
3	邱东涛	0	1,360,000	1,360,000	4.86%	0	1,360,000
4	余军萍	0	1,370,000	1,370,000	4.89%	0	1,370,000
5	国都证券股份有限公司	0	929,000	929,000	3.32%	0	929,000
6	蒋有文	800,000	18,000	818,000	2.92%	418,000	400,000
7	杨建成	500,000	0	500,000	1.79%	500,000	0
8	周媛媛	500,000	0	500,000	1.79%	500,000	0
9	张志明	500,000	0	500,000	1.79%	500,000	0
10	张晓曦	300,000	125,000	425,000	1.52%	300,000	125,000
合计		15,950,000	7,102,000	23,052,000	82.35%	14,705,500	8,346,500

前十名股东间相互关系说明：

阚志东为北京融昀管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，出资 594,000 元；其他股东无关联关系。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截止至 2017 年 12 月 31 日，阚志东直接持有 53.36%，并通过北京融昀管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司股份，同时担任其执行事务合伙人，担任公司董事长和总经理，为持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，对公司具有实际控制权，为公司控股股东及实际控制人。

阚志东，男，1972 年生，中国国籍，专科学历，无境外永久居留权。

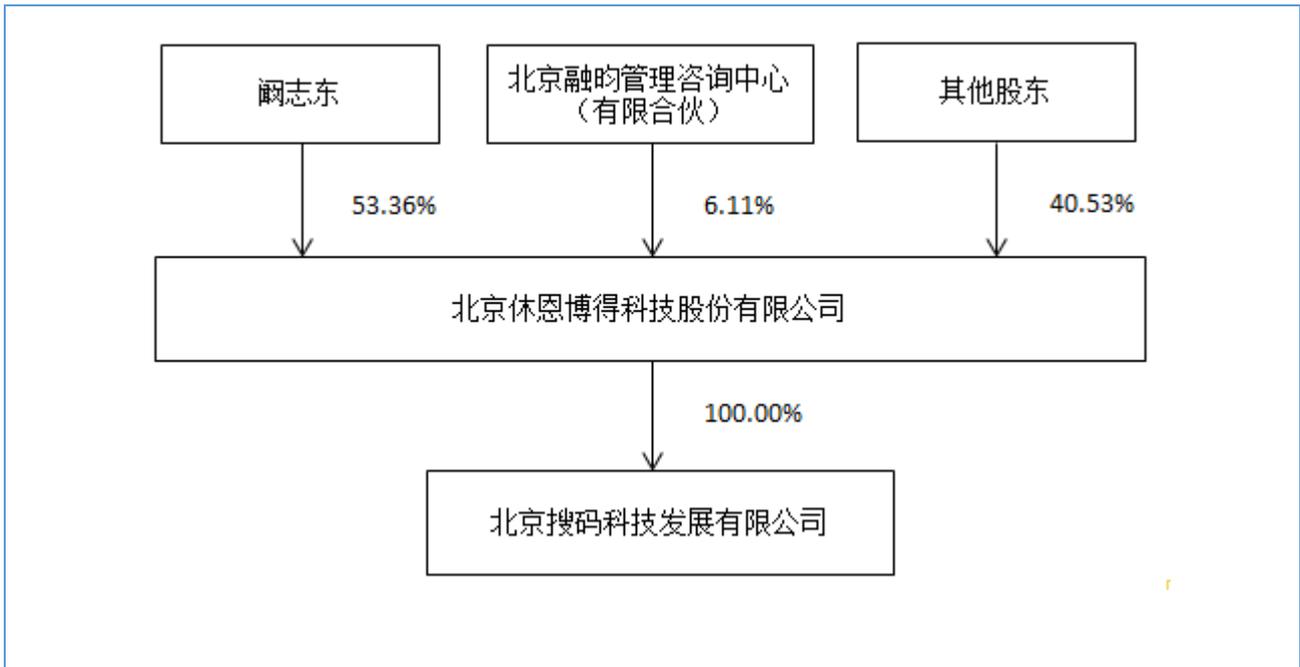
职业经历：1992 年 7 月-1994 年 9 月任中国石油天然气公司江苏局计划科科员；1994 年 9 月-1995 年 5 月任江苏新意达集团进出口公司科员；1995 年 5 月-1997 年 10 月任中石化常州贝尔达电子公司北京办事处职员；1997 年 11 月-2000 年 10 月任北京休恩科技发展有限公司执行董事、经理；2000 年 11 月-2002 年 7 月任北京休恩科技发展有限公司经理、监事；2002 年 8 月-2016 年 9 月任北京休恩博得科技发展有限公司执行董事、经理；2016 年 9 月至今任股份公司董事、经理。

报告期内控股股东与实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

本公司控股股东及实际控制人均为阚志东。

股权结构图：



第七节融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年3月9日	2017年4月25日	2.00	5,000,000	10,000,000.00	6	0	4	1	0	否
2017年9月28日	2017年12月12日	2.00	5,000,000	10,000,000.00	1	0	3	0	0	否

募集资金使用情况：

2017年第一次股票发行、2017年第二次股票发行的募集资金均用于补充公司流动资金，补充的流动资金用来满足公司业务发展的需要。

募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在变更募集资金用途的情形；不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、可转换债券情况

√ 不适用

五、间接融资情况

√ 不适用

违约情况：

√ 不适用

六、利润分配情况**（一）报告期内的利润分配情况**

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0.00	4.00

公司 2017 年度权益分配预案为：以权益分派实施时股权登记日的股本总数为基数，以资本公积每 10 股转增 4 股，其中以股改时计入资本公积部分每 10 股转增 0.03 股（需要纳税），股本溢价部分资本公积金每 10 股转增 3.97 股（无需纳税），本次方案实施完成后公司股本总数以中国证券登记结算有限公司核算结果为准。

以权益分派实施时股权登记日的股本总数为基数，以未分配利润向股权登记日登记在册股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算结果为准。

公司股东应缴税费按照《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》

（财税〔2015〕101 号）等相关规定执行。

本预案尚需提交董事会和年度股东大会审议。

未提出利润分配预案的说明：

√ 不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
阚志东	董事长、总经理	男	46	专科	2016年9月1日至2019年9月1日	153,000.00
杨雪婷	董事、财务总监	女	36	本科	2016年9月1日至2019年9月1日	88,460.00
杨建成	董事	男	44	专科	2016年9月1日至2019年9月1日	78,480.00
张志明	董事	男	45	研究生	2016年9月1日至2019年9月1日	142,336.00
周媛媛	董事	女	38	专科	2016年9月1日至2019年9月1日	60,413.00
张永亮	监事会主席	男	37	本科	2016年9月1日至2019年9月1日	72,030.00
雷超	监事	男	33	专科	2016年9月1日至2019年9月1日	126,180.00
张晓玲	职工代表监事	女	29	本科	2016年9月1日至2019年9月1日	107,912.00
赵云霞	董事会秘书	女	31	本科	2017年9月28日至2017年12月7日 2018年1月22日至2019年9月1日	47,212.00
曾祥宁	董事会秘书(离任)	女	31	本科	2016年9月1日至2017年9月28日	-
羊春燕	董事会秘书(离任)	女	32	本科	2017年12月8日至2018年1月22日	-
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
阚志东	董事长、总经理	11,640,000	3,300,000	14,940,000	53.36%	0
杨雪婷	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
杨建成	董事	500,000	0	500,000	1.79%	0
张志明	董事	500,000	0	500,000	1.79%	0
周媛媛	董事	500,000	0	500,000	1.79%	0
张永亮	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
雷超	监事	0	0	0	0.00%	0
张晓玲	职工代表监事	0	30,000	30,000	0.11%	0
赵云霞	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0

合计	-	13,140,000	3,330,000	16,470,000	58.84%	0
----	---	------------	-----------	------------	--------	---

(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	是
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
曾祥宁	董事会秘书	离任	董事会秘书	个人规划
赵云霞	行政人力经理	新任	董事会秘书	原董秘离职
赵云霞	行政人力经理	离任	董事会秘书	公司调整
羊春燕	董事会秘书	新任	董事会秘书	公司调整
羊春燕	董事会秘书	离任	董事会秘书	个人规划
赵云霞	行政人力经理	新任	董事会秘书	原董秘离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**高级管理人员**

羊春燕，2010年7月-2012年9月担任四川核工业技师学院财务兼数学老师；2012年10月-2015年2月赋闲；2015年3月-2017年11月担任成都中节能领航科技股份有限公司出纳；2017年12月至2018年1月22日担任北京休恩博得科技股份有限公司会计兼董事会秘书。已通过全国中小企业股份转让系统的董事会秘书资格考试并取得董事会秘书资格。

赵云霞，2011年5月-2013年10月海航旅业邮轮游艇管理有限公司人力兼收益管理；2013年10月-2015年10月北京润邦控股有限公司人力资源经理；2015年10月-2017年3月北京希嘉万维科技有限公司人力资源总监；2017年6月至今北京休恩博得科技股份有限公司行政人力经理，2017年9月至2017年12月任北京休恩博得科技股份有限公司董事会秘书。已通过全国中小企业股份转让系统的董事会秘书资格考试并取得董事会秘书资格。

2018年1月22日，因公司规划调整，公司任命赵云霞为公司董事会秘书，该任命事项经第一届董事会第十三次会议审议并在全中国中小企业股份转让系统公告。

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	15	21
销售人员	8	14
技术人员	30	39
财务人员	8	10
员工总计	61	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	27	30
专科	23	34
专科以下	9	18
员工总计	61	84

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：

目前暂无需公司承担费用的离退休员工，但有 10 名返聘人员就职于子公司。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
赵广和	产品总监	220,000
李学政	实施工程师	125,000
田轲	ABAP 开发工程师	40,000
姜岩山	软件工程师	30,000

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

在报告期内，核心员工增加4名：

2017年3月9日，第一届董事会第五次会议，根据公司经营发展需要，为提升公司的核心竞争力，促进公司可持续发展，董事会提名赵广和、田轲、李学政、姜岩山等4名员工为公司的核心员工，将提交股东大会审议；2017年3月21日，第一届监事会第二次会议，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》将提交股东大会审议；2017年3月21日，第一次职工代表大会，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》；2017年3月24日，2017年第一次临时股东大会审议通过《关于认定公司核心员工》

的议案，认定赵广和、田轲、李学政、姜岩山为公司核心员工。

第九节行业信息

√适用

一、行业情况及发展趋势

公司主要从事物联网技术及产品提供商，一直致力于工业物联、智慧制造、智慧物流等物联网重点领域的产品研发与解决方案提供，包括软件设计、研发、销售及相关技术服务，属于软件和信息技术服务行业。公司所处的物联网行业被正式列为国家重点发展的战略性新兴产业之一。

物联网产业具有产业链长、涉及多个产业群的特点，其应用范围几乎覆盖了各行各业。当前，从事物联网应用研发的公司很多，物联网的每个层面都有很专业的公司在做，但是从整个行业来看，还处于各自为战的阶段，大体可分为两类：做应用层和网络层开发的公司致力于将大数据、云计算规模做大，不太关注每个应用的实际需求，以提供大数据及云计算服务为主营业务；做智能终端的感知层公司以批量生产设备为主营模式，对数据中心的研发投入很少，很难实现大规模远程控制。有利于公司长期稳步发展。

目前物联网相关的技术、标准、产业、应用、服务还处于成长阶段。整体上物联网的核心技术正在持续发展，产业体系处于建立和完善过程中。根据前瞻产业研究院发布的《2015-2020年中国物联网行业应用领域市场需求与投资预测分析报告》数据显示，目前全球物联网应用仍以RFID与M2M业务为主，大规模应用仍然较少。未来十年物联网将实现大规模普及，年增长率将达25%，至2020年全球物联网市场规模将超过10000亿美元。随着我国物联网产业发展迅猛的态势和产业规模集群的形成，我国物联网时代下的产业革命也初露端倪。从具体的情况来看，我国物联网技术已经融入到了纺织、冶金、机械、石化、制药等工业制造领域。在工业流程监控、生产链管理、物资供应链管理、产品质量监控、装备维修、检验检测、用能管理等生产环节着重推进了物联网的应用和发展，建立了应用协调机制，提高了工业生产效率和产品质量，实现了工业的集约化生产、企业的智能化管理和节能降耗。物联网的发展，已经上升到国家战略的高度，必将有大大小小的科技企业受益于国家政策扶持，进入科技产业化的过程中。在政策支持以及市场需求的带动下，我国物联网产业将继续保持平稳快速的发展态势，有利于公司的稳步发展。

物联网行业的发展速度与国民经济发展速度具有正相关性。也随着国民经济的发展、信息化建

设发展，一批国内企业通过自主研发，逐步掌握了自动识别领域的核心技术，成功研发了具有自主知识产权的自动识产品，并且产品性能和质量达到了国际水准，在实现进口替代的同时，开始登上国际舞台。因此，该行业的周期性与国家经济增长的周期性大致保持相同。所以公司在加大产品研发投入的同时，不断开拓产品领域，逐渐培养出具有特色的品牌及市场影响力。

行业竞争现状是欧美日等国家的产业巨头纷纷发力抢占物联网商机，以期占据主动权。创业公司在资本的浪潮下不断涌现，颠覆传统行业的整体运营方案在全球落地。海外公司如三菱、三星、Honeywell、ams AG 等，通过在感知层展开布局。AT&T、德国电信、英飞凌等参加到物联网网络层的建设当中。在应用层，Google、Oracle、Facebook 等提供平台服务；思科、戴尔、惠普、Splunk 等对数据进行存储与分析；智能家居领域的 Control4、Nest、Echelon、revolv 等获得持续广泛的关注；在其他新兴领域如智能制造、智慧医疗、可穿戴设备、智能安防、智能交通、智能物流等，资本也在持续涌入，技术不断升级。

在国内，随着不断下沉的互联网商业模式和全民创业的热潮推进了物联网的变革进程，新领域龙头正在崛起。科大讯飞、歌尔声学、远望谷、新大陆、中瑞思创、世纪瑞尔等企业，通过传感器、芯片、智能识别、定位服务等方面的研发，建设物联网的感知层设施。中国移动、中国联通、中国电信、中兴通讯、富春通信等企业，提供芯片、模块、接入网和核心网方面的产品和服务，在网络层的建设中加快布局。在资本和互联网浪潮的催化下，物联网在国内的应用也在展开，九安医疗、理邦仪器、光环新网、鹏博士、东土科技、四方股份、盛路通信、荣之联、上汽集团等企业，正在对原有产业进行重构。

总体来看，物联网行业产业链较长，且具有典型的微笑曲线，即产业链前端的芯片和产业链末端的行业应用具有较高的毛利率水平，而中间端的设备制造行业毛利率相对较低。目前我国芯片领域虽然以外国厂商为主，但正在逐步实现进口替代。作为产业链中间端的元器件（天线和标签）、识别设备以及产业链后端的软件、综合解决方案是国内厂商参与数量较多的市场，竞争较为激烈。

行业应用的企业主要是在所属应用行业有一定信息化、数字化业务基础的企业，新进入者较多，物流、工业互联网、食品安全、智能电网等领域的物联网应用发展最为迅速，竞争也较为激烈。

面对此种行业竞争与风险，公司不断加大关键技术及产品研发力度，提高产品技术水平，在上海、北京等地设立研发中心，引进国内外高层次人才，并在北京设立产品及技术推广中心，努力提高技术和服务的先进性。制定完善的薪酬管理制度和员工职业规划体系，实现企业和员工双赢并保

持稳固合作关系，增强核心技术人员对公司的归属感和责任感，保证人才团队的稳定性。

二、报告期内知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司注重各类知识产权的保护措施，未发生知识产权的诉讼和仲裁。

三、报告期内的研发模式

报告期内，公司的研发方式以自主研发为主，结合业务特点，研发机构主要包括搜码研发中心、休恩北京总部研发部等机构设置，研发平台基于计算、物联网、NET通用平台等技术。

四、报告期内的研发支出情况

序号	项目研发支出费用明细	研发活动直接消耗材料	直接从事研发活动的本企业在职人员费用	新产品设计费、新工艺规程制定费	差旅交通等费用	研发支出合计	研发支出占主营收入的比例
1	供应商管理系统	-	117,103.30	-	35,112.20	152,215.50	0.15%
2	SAP 无线射频仓储管管理系统扩展	-	231,649.02	-	54,122.50	285,771.52	0.28%
3	NET 通用平台	-	51,194.83	-	41,616.59	92,811.42	0.09%
4	RFID 蓝牙移动模块	4,118.60	108,605.92	2,500.00	-	115,224.52	0.11%
5	H2 扫描枪	-	96,601.52	1,950.00	-	98,551.52	0.10%
6	物联网机箱	-	97,703.35	1,850.00	-	99,553.35	0.10%
7	工厂仓库条码管理系统	-	289,755.38	2,500.00	-	292,255.38	0.28%
8	仓储数据采集系统	-	268,836.02	3,415.50	-	272,251.52	0.26%
9	溯源瓶(一种溯源瓶)	-	96,732.51	6,532.50	-	103,265.01	0.10%
10	合计	4,118.60	1,358,181.85	18,748.00	130,851.29	1,511,899.74	1.47%

五、报告期内业务模式与资源要素、产品、会计数据和财务指标之间的对应关系

1、公司的业务类别主要包括设备、耗材、物联网应用解决方案、维保服务，主要用于大型集团公司及企事业单位，供应商为设备的采购服务商等，与公司不存在关联关系。

2、公司按照业务分为设备、耗材、物联网应用解决方案、维保服务收入，其中软件开发人员

占公司总人数的22.62%，实施服务人员占比15.48%，维修服务人员占8.33%。

3、按照业务分类计算收入、投入的成本以及毛利润具体如下：

产品名称	2017 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率
设备	27,062,837.55	25,597,525.19	5.41%
耗材	395,683.25	316,546.60	20.00%
物联网应用解决方案	72,451,555.63	52,237,805.53	27.90%
维保服务	3,004,415.98	841,236.47	72.00%
合计	102,914,492.41	78,993,113.79	23.24%

六、结合业务运营模式披露收入确认方法、包括确认收入的时点、依据、条件

本公司的营业收入主要包括设备、耗材、物联网应用解决方案、维保收入，公司根据企业会计准则的相关规则结合实际生产经营特点制定收入确认原则如下：

1. 销售设备收入：以发出商品并取得客户签收单为收入确认时点，以经客户签字或盖章的客户签收单未收入确认的主要依据；

2. 销售耗材收入：以发出商品并取得客户签收单为收入确认时点，以经客户签字或盖章的客户签收单未收入确认的主要依据；

3. 物联网应用解决方案收入：根据具体业务合同的约定，完成相关服务并经客户认可后，以达到项目验收标准时为收入确认时点，以取得客户签字或盖章的客户签收单或项目验收报告为收入确认的主要依据。

4. 维保服务收入：维保服务一般是按年收费，对约定数量的硬件及软件提供维修服务，公司按照合同约定在资产负债表日按照合同履行期限确认。

七、结合业务运营模式披露成本构成及成本核算方法。涉及人工成本的，应披露人工成本的归集方法、分配方法、结转方法以及内控措施，包括项目人员工时统计及核算方法，归集于人工成本或期间费用的依据等

报告期内本公司的营业成本主要包括设备、耗材、物联网应用解决方案、维保成本，其中设备、耗材在确认主营业务收入时，相应确认其主营业务成本，其成本为采购库存商品的采购成本及其他成本，公司按加权平均法确认相应成本；物联网应用解决方案成本由研发软件所需材料、相关费用、相关人员的工资薪酬等；维保服务成本主要为相关的零配件、维修用易耗品以及公司向生产商购买的服务成本，相关服务人员工资薪酬等；

其中物联网应用解决方案与维保服务相关人员薪酬确认流程为：本公司服务按部门人员、项目以及合同统计工时，各项目部门将统计好的工时表交人事，人事根据每个人的工资计算人员单位工时，并分配至各个合同。

第十节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司有权机构审议并建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》；严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会授权范围行使职权、直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模匹配的组织架构，制定了内部管理制度，完善了公

司法人治理结构，建立了规范公司运作的内部控制环境，从制度层面上保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应的法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的责任和义务，未出现违法违规现象。

4、公司章程的修改情况

1、2017年5月公司完成股票发行后，对章程的注册资本进行了修改，同时修订了经营范围，增加“货物进出口、技术进出口、代理进出口；物联网的技术开发与应用推广”经营范围；

2、2017年10月公司对章程的经营范围进行了修订，增加了“医疗器械I类、II类、安全技术防范产品、企业管理；企业管理咨询”经营范围；

3、2017年11月公司完成第二次股票发行后，对章程的注册资本进行了修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、第一届董事会第五次会议：审议通过变更公司经营范围、第一次股票发行相关议案、认定核心员工等议案； 2、第一届董事会第六次会议：审议通过年度工作及报告等相关议案、续聘审计机构、制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》； 3、第一届董事会第七次会议：审议通过《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》； 4、第一届董事会第八次会议：审议通过2017年半年报内容、募集资金使用情况专项报告、变更公司经营范围等议案； 5、第一届董事会第九次会议：审议通过第二次发行相关议案、公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式，董秘任免等议案； 6、第一届董事会第十次会议：审议通过关于补充确认股东北京融昀管理咨询中心(有限合伙)资金占用情况的议案； 7、第一届董事会第十一次会议：审议通过对全资子公司增资的议案； 8、第一届董事会第十二次会议：审议通过任免董秘的议案；

监事会	3	1、第一届监事会第二次会议：审议通过变更公司经营范围、第一次股票发行相关议案、认定核心员工等议案； 2、第一届监事会第三次会议：审议通过年度工作及报告等相关议案； 3、第一届监事会第四次会议：审议通过 2017 年半年报内容、募集资金使用情况专项报告议案；
股东大会	7	1、2017 年第一次临时股东大会决议：审议通过变更公司经营范围、第一次股票发行相关议案、认定核心员工等议案； 2、2016 年年度股东大会决议：审议通过年度工作及报告等相关议案、续聘审计机构、制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》； 3、2017 年第二次临时股东大会决议：审议通过《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》； 4、2017 年第三次临时股东大会决议：审议通过集资金使用情况专项报告、变更公司经营范围议案； 5、2017 年第四次临时股东大会决议：审议通过第二次发行相关议案、公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式等议案； 6、2017 年第五次临时股东大会：审议通过关于补充确认股东北京融昀管理咨询中心(有限合伙)资金占用情况的议案； 7、2017 年第六次临时股东大会：审议通过了审议通过对全资子公司增资的议案；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会召集、召开、表决程序符合法律法规和公司章程的要求

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善和进一步规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定勤勉尽职履行职责，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间职责明确、运作规范的协调与制衡机制。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规及被相关主管机关处罚的现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

根据相关法律、法规的规定，股东大会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等制度、规章，至此，公司已建立、完善了合法合规的内部控制制度体系，由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成权责分明、相互制衡的公司治理结构已

初步形成。

同时，公司持续进行董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的提升培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，为公司长期稳定的发展奠定坚实的基础。

公司管理层将切实履行相关规则、制度，并根据公司的业务发展需要，不断健全公司治理机制，以保障公司稳定、健康、持续发展。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》的要求，履行信息披露职责，畅通投资者沟通联系、事务处理渠道。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

（一）业务独立性

公司具备与经营有关的设施和场所，拥有与经营有关的计算机软件著作权，具有独立的产品销售渠道，能够独立进行经营。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司的主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的销售。

（二）资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所

需的独立的固定资产、知识产权。核心技术人员及股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

（三）人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司员工均在公司任职并领取薪酬，公司建立了独立的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障制度。公司高级管理人员、核心技术人员均与公司签订了劳动合同，并在公司领取薪酬。公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的职务。

（四）财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。股份公司成立后，公司设立了独立的财务会计部门，配备了财务人员。公司具有独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，根据自身经营需要独立决定资金使用事宜，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（五）机构独立性

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制定了相应的机构规则。公司按照业务体系的需要设有相应的职能部门，公司控股股东为自然人，不存在公司与控股股东混合经营、合署办公的情形，公司完全拥有机构设置的自主权。公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

（六）关于公司独立性的书面声明

北京休恩博得科技股份有限公司出具了关于公司独立性的书面声明，承诺：

本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的员工。本公司与全体员工均签订劳动合同，并在有关的社会保障、工薪报酬等方面独立管理。

本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的独立运营的资产。本公司最近两年内不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用、或者为控股股东、实际控制人及其控制

的其它企业提供担保的情形。

本公司独立对外签订采购合同、销售合同等与业务有关的法律文件，独立开展业务，本公司业务独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。

本公司设立了与生产经营相关的生产、销售等内部机构，具有独立经营的条件和能力，本公司各内部机构独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。

本公司拥有独立的财务会计部门，建立了独立、规范的财务会计制度，能够独立进行财务决策。本公司拥有独立的银行账户，没有与任何股东共用银行账户。本公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务。

（三）对重大内部管理制度的评价

有限公司阶段，为规范和完善募集资金的存储、使用、监管和责任追究的内部控制制度，明确募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制制度及信息披露要求，保障公司及投资者的利益，依据相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，制定《募集资金管理办法》。

公司为进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国会计法》（以下简称“《会计法》”）、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等规定，结合公司实际制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

为规范公司的利润分配行为，建立科学、持续、稳定的分配机制，增强利润分配的透明度，保证公司长远可持续发展，切实保护中小投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律法规以及《北京休恩博得科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，结合公司实际情况，特制定《利润分配管理制度》。

进一步加强对公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、关联方、收购人以及公司（以下简称“承诺人”）承诺的管理，规范承诺人履行承诺行为，切实保护中小投资者合法权益，

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司收购管理办法》、《非上市公众公司重大资产重组管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关法律法规的规定和《北京休恩博得科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），并结合公司的实际情况，制定《承诺管理制度》。

此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司严格执行公司制度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度规定，执行情况良好。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中准审字[2018]1172号
审计机构名称	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区首体南路22号楼4层
审计报告日期	2018年3月30日
注册会计师姓名	鲁玥玥、王健
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	150,000.00

审计报告正文：

审计报告

中准审字[2018]1172号

北京休恩博得科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的北京休恩博得科技股份有限公司（以下简称休恩科技）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京休恩博得科技股份有限公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于休恩科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当

的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
<p>1、收入成本的确认</p> <p>休恩科技的营业收入主要包括设备、耗材、物联网应用解决方案、维保收入。如合并财务报表附注五（二十一）所述，2017 年度营业收入为 102,914,492.41 元，比 2016 年增加 6,177,074.66 元，增长率为 6.39%，2017 年度营业成本为 78,993,113.79 元，比 2016 年减少 2,478,723.86 元，下降 3.04%。</p> <p>由于本期营业收入增长，营业成本降低这两项主要因素，导致本期净利润较上年增长 52.87%，公司营业收入真实性及营业成本完整性为我们重点关注事项。因此，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入和营业成本，我们实施的审计程序主要包括：①了解和评价营业收入、营业成本有关会计政策及相关内部控制制度的设计，测试内部控制制度执行的有效性；②检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、销售发票、报关单、装箱单、客户签收单等确定营业收入的真实、准确；③检查与成本确认相关的支持性文件，包括采购合同、入库单、采购发票等确认成本的准确；④结合应收账款、应付账款函证分析营业收入、营业成本的合理性，并对营业收入及当期采购交易额进行函证；⑤结合对期末库存商品监盘，验证存货已经计入恰当的会计期间。⑥对资产负债表日前后库存商品的发出情况进行截止性测试，验证营业收入被记录在恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

休恩科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

休恩科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估休恩科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督休恩科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表审计意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

对休恩科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致休恩科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就休恩科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：鲁玥玥

中国·北京

中国注册会计师：王健



二〇一八年三月三十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、（一）	25,094,288.93	14,346,434.17
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	五、（二）	280,000.00	-
应收账款	五、（三）	24,736,899.50	48,197,000.73
预付款项	五、（四）	123,311.00	359,801.80
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、（五）	1,584,256.62	508,709.97
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（六）	32,214,505.48	16,141,851.57
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（七）	1,329,642.02	-
流动资产合计	-	85,362,903.55	79,553,798.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（八）	427,112.32	203,179.24
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、(九)	1,295,120.20	-
开发支出	五、(十)	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(十一)	105,940.11	332,385.36
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,828,172.63	535,564.60
资产总计	-	87,191,076.18	80,089,362.84
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、(十二)	28,598,102.76	49,333,472.76
预收款项	五、(十三)	1,218,229.82	310,248.78
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十四)	147,408.96	-
应交税费	五、(十五)	1,100,689.26	1,884,899.66
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十六)	602,567.10	389,086.10
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	-	31,666,997.90	51,917,707.30
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	-	-	-
负债合计	-	31,666,997.90	51,917,707.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	28,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（十八）	12,289,993.52	2,765,272.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（十九）	1,233,503.31	437,603.79
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十）	14,000,581.45	6,968,779.74
归属于母公司所有者权益合计	-	55,524,078.28	28,171,655.54
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	55,524,078.28	28,171,655.54
负债和所有者权益总计	-	87,191,076.18	80,089,362.84

法定代表人：阚志东

主管会计工作负责人：杨雪婷

会计机构负责人：佟铁兵

（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	-	24,238,952.89	13,686,433.47
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	-	100,000.00	-
应收账款	十、（一）	20,354,843.59	47,450,500.73
预付款项	-	88,311.00	189,341.00

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十、(二)	1,293,795.82	498,709.97
存货	-	31,327,274.19	16,629,569.53
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,329,642.02	-
流动资产合计	-	78,732,819.51	78,454,554.70
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十、(三)	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	116,942.71	202,234.45
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	-	1,295,120.20	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	52,871.11	24,319.20
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,464,934.02	5,226,553.65
资产总计	-	85,197,753.53	83,681,108.35
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	-	31,500,774.76	56,638,022.76
预收款项	-	1,040,931.82	310,248.78
应付职工薪酬	-	129,133.48	-
应交税费	-	619,283.84	1,719,647.60
应付利息	-	-	-

应付股利	-	-	-
其他应付款	-	484,308.44	607,975.33
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	-	33,774,432.34	59,275,894.47
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	-	-	-
负债合计	-	33,774,432.34	59,275,894.47
所有者权益：			
股本	-	28,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	11,452,785.42	1,928,063.91
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,233,503.31	437,603.79
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	10,737,032.46	4,039,546.18
所有者权益合计	-	51,423,321.19	24,405,213.88
负债和所有者权益总计	-	85,197,753.53	83,681,108.35

(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	-	102,914,492.41	96,737,417.75
其中：营业收入	五、(二十一)	102,914,492.41	96,737,417.75
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	92,583,660.26	90,334,233.97
其中：营业成本	五、(二十一)	78,993,113.79	81,471,837.65
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十二)	269,266.60	200,574.42
销售费用	五、(二十三)	2,669,189.80	1,635,675.37
管理费用	五、(二十四)	10,383,656.01	7,005,880.73
财务费用	五、(二十五)	140,266.40	1,029.41
资产减值损失	五、(二十六)	128,167.66	19,236.39
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）	-	-	-
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	五、(二十七)	58,357.31	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	10,389,189.46	6,403,183.78
加：营业外收入	五、(二十八)	-	378,086.25
减：营业外支出	五、(二十九)	5,510.19	69,020.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	10,383,679.27	6,712,249.27

减：所得税费用	五、(三十)	2,555,978.04	1,591,858.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,827,701.23	5,120,390.73
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	-	7,827,701.23	5,120,390.73
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
少数股东损益	-	-	87,302.83
归属于母公司所有者的净利润	-	7,827,701.23	5,033,087.90
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	7,827,701.23	5,120,390.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,827,701.23	5,033,087.9
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	87,302.83
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益	十一、(二)	0.35	0.28
(二) 稀释每股收益	十一、(二)	0.35	0.28

法定代表人：阚志东

主管会计工作负责人：杨雪婷

会计机构负责人：佟铁兵

(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、(四)	97,282,327.08	92,564,951.37
减：营业成本	十、(四)	77,885,437.19	80,404,494.21
税金及附加	-	193,375.07	186,248.32
销售费用	-	2,488,378.80	1,247,001.54
管理费用	-	7,184,001.44	3,882,869.75
财务费用	-	137,727.85	1,125.42
资产减值损失	-	114,207.66	45,381.39
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	-	3,000.00	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	9,282,199.07	6,797,830.74
加：营业外收入	-	-	13,500.00
减：营业外支出	-	5,510.19	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	9,276,688.88	6,811,330.74
减：所得税费用	-	2,286,303.08	1,707,855.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	6,990,385.80	5,103,475.47
（一）持续经营净利润	-	6,990,385.80	5,103,475.47
（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	-	6,990,385.80	5,103,475.47
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

（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	-	145,267,104.83	79,795,838.61
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	-	55,357.31	364,586.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	3,293,197.43	1,493,193.37
经营活动现金流入小计	-	148,615,659.57	81,653,618.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	134,939,459.89	69,323,000.23
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	-	7,035,206.39	5,103,881.82
支付的各项税费	-	4,959,258.18	2,769,495.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	9,933,674.42	4,772,489.60
经营活动现金流出小计	-	156,867,598.88	81,968,867.07
经营活动产生的现金流量净额	五、(三十二)	-8,251,939.31	-315,248.84
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	439,423.39	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	439,423.39	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-439,423.39	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	20,000,000.00	9,600,000.00
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	-	-	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	20,000,000.00	12,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	3,288,757.84
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	五、(三十一)	497,920.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	497,920.00	4,288,757.84
筹资活动产生的现金流量净额	-	19,502,080.00	8,311,242.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-62,862.54	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	10,747,854.76	7,995,993.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,346,434.17	6,350,440.85
六、期末现金及现金等价物余额	-	25,094,288.93	14,346,434.17

法定代表人：阚志东

主管会计工作负责人：杨雪婷

会计机构负责人：佟铁兵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	142,570,606.71	72,302,347.38
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,871,825.02	1,372,043.98
经营活动现金流入小计	-	145,442,431.73	73,674,391.36
购买商品、接受劳务支付的现金	-	136,685,951.89	65,434,628.65
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,819,912.14	2,913,441.96

支付的各项税费	-	4,816,265.63	1,620,791.25
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,969,092.11	4,105,651.53
经营活动现金流出小计	-	154,291,221.77	74,074,513.39
经营活动产生的现金流量净额	-	-8,848,790.04	-400,122.03
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	37,908.00	-
投资支付的现金	-	-	1,000,000.00
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	-	37,908.00	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-37,908.00	-1,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	20,000,000.00	9,600,000.00
取得借款收到的现金	-	-	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	20,000,000.00	12,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	3,288,757.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	497,920.00	-
筹资活动现金流出小计	-	497,920.00	3,288,757.84
筹资活动产生的现金流量净额	-	19,502,080.00	9,311,242.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-62,862.54	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	10,552,519.42	7,911,120.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,686,433.47	5,775,313.34
六、期末现金及现金等价物余额	-	24,238,952.89	13,686,433.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	2,765,272.01	-	-	-	437,603.79	-	6,968,779.74	-	28,171,655.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	2,765,272.01	-	-	-	437,603.79	-	6,968,779.74	-	28,171,655.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00	-	-	-	9,524,721.51	-	-	-	795,899.52	-	7,031,801.71	-	27,352,422.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,827,701.23	-	7,827,701.23
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	9,524,721.51	-	-	-	-	-	-	-	19,524,721.51
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-475,278.49	-	-	-	-	-	-	-	-475,278.49
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	795,899.52	-	-795,899.52	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	795,899.52	-	-795,899.52	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	28,000,000.00	-	-	-	12,289,993.52	-	-	-	1,233,503.31	-	14,000,581.45	-	55,524,078.28

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,701,359.54	1,749,905.27	14,451,264.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

合并													
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,701,359.54	1,749,905.27	14,451,264.81	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,000,000.00	-	-	-	2,765,272.01	-	-	-	437,603.79	4,267,420.20	-1,749,905.27	13,720,390.73	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,033,087.90	87,302.83	5,120,390.73	
(二)所有者投入和减少资本	-8,000,000.00	-	-	-	2,437,208.10	-	-	-	-	-	-1,837,208.10	8,600,000.00	
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	1,600,000.00	-	-	-	-	-	-	9,600,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	837,208.10	-	-	-	-	-	-1,837,208.10	-1,000,000.00	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	437,603.79	-437,603.79	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	437,603.79	-437,603.79	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	328,063.91	-	-	-	-	-328,063.91	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4. 其他	-	-	-	-	328,063.91	-	-	-	-	-	-328,063.91	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	18,000,000.00	-	-	-	2,765,272.01	-	-	-	437,603.79	-	6,968,779.74	-	28,171,655.54

法定代表人：阚志东

主管会计工作负责人：杨雪婷

会计机构负责人：佟铁兵

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	1,928,063.91	-	-	-	437,603.79	-	4,039,546.18	24,405,213.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	1,928,063.91	-	-	-	437,603.79	-	4,039,546.18	24,405,213.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00	-	-	-	9,524,721.51	-	-	-	795,899.52	-	6,697,486.28	27,018,107.31
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,990,385.80	6,990,385.80
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	9,524,721.51	-	-	-	-	-	-	19,524,721.51
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

权益的金额												
4. 其他	-	-	-	-	-475,278.49	-	-	-	-	-	-	-475,278.49
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	795,899.52	-	-795,899.52	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	795,899.52	-	-795,899.52	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	503,000.00	503,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	503,000.00	503,000.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	28,000,000.00	-	-	-	11,452,785.42	-	-	-	1,233,503.31	-	10,737,032.46	51,423,321.19

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-298,261.59	9,701,738.41

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-298,261.59	9,701,738.41	-
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,000,000.00	-	-	-	1,928,063.91	-	-	-	437,603.79	-	4,337,807.77	14,703,475.47	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,103,475.47	5,103,475.47	-
(二)所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	1,600,000.00	-	-	-	-	-	-	9,600,000.00	-
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	1,600,000.00	-	-	-	-	-	-	9,600,000.00	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	437,603.79	-	-437,603.79	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	437,603.79	-	-437,603.79	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	328,063.91	-	-	-	-	-	-328,063.91	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	328,063.91	-	-	-	-	-	-328,063.91	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	1,928,063.91	-	-	-	437,603.79	-	4,039,546.18	24,405,213.88

北京休恩博得科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1. 公司概况

公司名称：北京休恩博得科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）

统一社会信用代码：91110108742341250R

法定代表人：阚志东

注册资本：2800 万元

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：北京市海淀区马甸东路 17 号 12 层 1508

成立时间：2002 年 08 月 13 日

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训、基础软件服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；维修办公设备；维修仪器仪表；维修计算机；计算机系统服务；数据处理；销售机械设备、医疗器械 I 类、II 类、电子产品、计算机、软件及辅助设备、安全技术防范产品、通讯设备；租赁通讯设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；物联网的技术开发、技术推广；企业管理；企业管理咨询。（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。）

2. 历史沿革

1) 公司设立情况如下：

本公司于 2002 年 8 月 13 日设立，注册资本为 30 万元，由自然人股东阚志东和李鹏共同出资设立。

2002 年 8 月 9 日，北京瑞文成联合会计师事务所出具京瑞联验字第 09-B-701 号《验资报告书》，已收到全体股东缴纳的全额注册资本货币出资 30 万元人民币。

2002 年 8 月 13 日，北京市工商行政管理局海淀分局核发了注册号为 110108004265321 的《企业法人营业执照》。

本公司成立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	股权比例
1	阚志东	240,000.00	80.00%
2	李鹏	60,000.00	20.00%
	合计	300,000.00	100.00%

2) 公司第一次增资

2005年10月30日，有限公司召开第一届第一次股东会决议将公司注册资本增加到100.00万元，其中股东阚志东增加货币出资70.00万元。

2005年11月1日，北京中仁信会计师事务所出具中仁信验字(2005)第315号《验资报告》，已收到股东阚志东缴纳的新增注册资本货币出资70.00万元人民币。

2005年11月1日，有限公司在北京市工商行政管理局海淀分局依法完成上述事项的变更登记。增加注册资本后，各股东持有的股权比例如下：

序号	股东名称	出资金额	股权比例
1	阚志东	940,000.00	94.00%
2	李鹏	60,000.00	6.00%
合计		1,000,000.00	100.00%

3) 公司第二次增资

2007年9月21日，有限公司召开第三届第三次股东会决议将公司注册资本增加到500.00万元，其中股东阚志东增加货币出资400.00万元。

2007年9月24日，北京正大会计师事务所出具正大验字(2007)第B1277号《验资报告》，已收到股东阚志东缴纳的新增注册资本货币出资400.00万元人民币。

2007年9月25日，有限公司在北京市工商行政管理局海淀分局依法完成上述事项的变更登记。

增加注册资本后，各股东持有的股权比例如下：

序号	股东名称	出资金额	股权比例
1	阚志东	4,940,000.00	98.8.00%
2	李鹏	60,000.00	1.2.00%
合计		5,000,000.00	100.00%

4) 公司第三次增资

2013年12月12日，有限公司召开第四届第二次股东会决议将公司注册资本增加到1000.00万元，其中股东阚志东增加实缴货币出资500.00万元。

2013年12月21日，北京中仁信会计师事务所出具中仁信验字(2013)第316号《验资报告》，已收到股东阚志东缴纳的新增注册资本货币出资500.00万元人民币。

2013年12月23日，有限公司在北京市工商行政管理局海淀分局依法完成上述事项的变更登记。

增加注册资本后，各股东持有的股权比例如下：

序号	股东名称	出资金额	股权比例
1	阚志东	9,940,000.00	99.40%
2	李鹏	60,000.00	0.60%

合计	10,000,000.00	100.00
----	---------------	--------

5) 有限责任公司变更为股份有限公司

2016年8月16日，根据北京休恩博得科技发展有限公司全体出资人关于公司整体变更的决议“北京休恩博得科技发展有限公司关于公司申请变更为股份有限公司的议案”和整体变更后公司章程（草案）的规定，公司（筹）申请以截至2016年7月31日止，经审计的北京休恩博得科技发展有限公司的净资产折合成股份，改制设立股份有限公司。经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具的中准审字[2016]1996号审计报告确认的北京休恩博得科技发展有限公司的净资产10,328,063.91元为基准，折合成股份1,000.00万股，每股面值1元，超投部分328,063.91元计入资本公积。北京中科华资产评估有限公司对北京休恩博得科技发展有限公司截至2016年7月31日止的净资产进行了评估，由其出具的中科华评报字[2016]第155号评估报告确认的评估值为16,798,417.46元。折合股份的净资产不高于评估值。公司于2016年8月1日取得北京市工商行政管理局核发的《企业名称变更核准通知书》，截止2016年12月31日已完成工商变更程序。股份公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	股权比例（%）
1	阚志东	9,940,000.00	99.40
2	李鹏	60,000.00	0.60

6) 股份公司发行新股

2016年10月5日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于北京休恩博得科技股份有限公司股票发行方案的议案》及《关于修改公司章程的议案》，采用定向发行方式发行8,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币1.20元。该次出资业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中准验字[2016]1184号验资报告。

本次增加注册资本后，各股东持有的股权比例如下：

序号	股东名称	出资金额	股权比例
1	阚志东	11,640,000.00	64.67%
2	李鹏	60,000.00	0.33%
3	北京融昀管理咨询中心（有限合伙）	1,710,000.00	9.50%
4	蒋有文	800,000.00	4.44%
5	张志明	500,000.00	2.78%
6	杨建成	500,000.00	2.78%
7	周媛媛	500,000.00	2.78%
8	诸超	400,000.00	2.22%
9	石秋平	400,000.00	2.22%
10	张晓曦	300,000.00	1.67%
11	白志涛	300,000.00	1.67%
12	张建	200,000.00	1.11%
13	余天来	200,000.00	1.11%

14	徐超	200,000.00	1.11%
15	周轩	200,000.00	1.11%
16	高炜明	90,000.00	0.50%
合计		18,000,000.00	100.00%

7) 申请在全国中小企业股份转让系统挂牌

2016年11月29日，公司向全国中小企业股份转让系统提出挂牌申请，主办券商为国都证券股份有限公司。2017年2月13日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意北京休恩博得科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2017]780号)批复，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“休恩科技”，证券代码为871042。公司在中国证券登记结算有限责任公司登记的初始股东9人，股份数量1,800万股，其中限售流通股1,714.75万股，无限售流通股85.25万股。公司股票将于2017年3月6日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

8) 股份公司发行新股

2017年3月24日，公司召开2017年第一次临时股东大会决议，审议通过了《北京休恩博得科技股份有限公司股票发行方案》。贵公司采用不确定对象的方式发行5,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币2.00元。该次出资业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中准验字[2017]1036号验资报告。

2017年10月16日，公司召开2017年第四次临时股东大会决议，审议通过了《关于北京休恩博得科技股份有限公司2017年第二次股票发行方案》。贵公司采用以定向发行不超过600万股股票，人民币2.0元/股的价格，募集不超过1,200万元资金，最终发行500万股。该次出资业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中准验字[2017]1108号验资报告。

序号	股东名称	出资金额	股权比例
1	阚志东	14,993,000.00	53.55%
2	杨建成	500,000.00	1.79%
3	周媛媛	500,000.00	1.79%
4	张志明	500,000.00	1.79%
5	张晓玲	30,000.00	0.11%
6	赵广和	220,000.00	0.79%
7	李学政	125,000.00	0.45%
8	田轲	40,000.00	0.14%
9	姜岩山	30,000.00	0.11%
10	北京融昀管理咨询中心（有限合伙）	1,710,000.00	6.11%
11	邱东涛	1,200,000.00	4.29%
12	余军萍	1,200,000.00	4.29%
13	国都证券股份有限公司	1,110,000.00	3.96%
14	蒋有文	814,000.00	2.91%

15	张晓曦	425,000.00	1.52%
16	陆玮	400,000.00	1.43%
17	诸超	400,000.00	1.43%
18	石秋平	400,000.00	1.43%
19	孙玥	400,000.00	1.43%
20	信达证券股份有限公司	370,000.00	1.32%
21	财富证券有限责任公司	370,000.00	1.32%
22	白志涛	300,000.00	1.07%
23	黄成钢	250,000.00	0.89%
24	李春荣	250,000.00	0.89%
25	铜陵励志投资有限公司	250,000.00	0.89%
26	晋商创投控股有限公司	250,000.00	0.89%
27	张建	200,000.00	0.71%
28	徐超	200,000.00	0.71%
29	余天来	200,000.00	0.71%
30	周轩	200,000.00	0.71%
31	高炜明	90,000.00	0.32%
32	李鹏	60,000.00	0.21%
33	郑有存	11,000.00	0.04%
34	陈军伟	2,000.00	0.01%
合计		28,000,000.00	100.00%

3. 公司组织架构

本公司根据相关法律规定，设立股东会并制定相应的议事规则。设执行董事、执行监事和经理各 1 名，分别由股东会和执行董事选举/聘任。本公司根据相关法律、法规、及规范性文件和公司章程的要求，结合本公司的实际情况设置了运营部、财务部和行政人事部、技术服务部、软件部等职能部门。

4. 公司投资情况

截止 2017 年 12 月 31 日，公司投资及持股结构如下：

序号	被投资单位名称	所在区域	持股比例 (%)	投资成本 (万元)
1	北京搜码科技发展有限公司	北京市海淀区	100.00	500.00
合计			—	500.00

公司名称：北京搜码科技发展有限公司

注册地址：北京市海淀区马甸东路 17 号 12 层 1509

法定代表人：阚志东

注册资本：500 万元

企业性质：其他有限责任公司

成立时间：2009年09月28日

营业期限：2009年09月28日至2029年09月27日

统一社会信用代码：91110108694960312L

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；企业管理；企业管理咨询；销售机械设备、电子产品、计算机、软硬件及辅助设备、通讯设备；维修办公设备、计算机；软硬件及辅助设备、通讯设备；维修办公设备、计算机；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（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。）

本财务报表业经公司董事会于2018年3月30日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、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

公司管理层对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，评价结果表明，公司未来经营活动能正常进行，不存在对未来持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、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。本年度的会计期间是2017年1月1日至2017年12月31日。

（三）营业周期

公司确定的营业周期为一年。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法

核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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

3.将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：应收款项；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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、应收票据、预付账款等，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。

(2) 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。

4.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(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

单项金额重大的确认标准	将单项金额超过50万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

本公司应收款项（除应收票据、预付款项、应收利息等）按信用风险特征（账龄）划分，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方	与子公司之间的往来
押金、备用金等组合	押金、员工借备用金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	未发生损失的应收款项不计提坏账准备
押金、备用金组合	未发生损失的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-6个月（含6个月）	0%	0%
7-12个月	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

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

4. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

5. 下列项目不计提坏账准备：

本公司与本公司关联方相互之间未发生坏账损失的应收款项以及未发生坏账损失的押金、备用金不计提坏账准备。

（十二）存货

1.存货的分类

本公司将存货分为在途物资、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2.发出存货的计价方法

发出存货的计价方法发出存货时按移动加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货，其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，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

各类存货采用永续盘存制，年末进行实地盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废等转入当期损益。

（十三）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；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，确认相应的减值损失。

（十五）固定资产

1.固定资产确认条件及分类

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、运输设备和办公设备。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.固定资产初始计量：固定资产按照实际成本计量

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、进口关税和其他税费，使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

（2）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。

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

（4）非货币性资产交换取得的固定资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。

3.折旧方法

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
2	机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
3	运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
4	办公设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，应当改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命计提折旧。

4. 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。

5. 固定资产减值准备

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6.固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

（十六）在建工程

1.在建工程分类

在建工程以立项项目分类核算。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

3.在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额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。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（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（按每月月末平均）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。

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ①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；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤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；

- ⑥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；
- ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(2) 无形资产的摊销：

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

2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证载明的土地使用年限
软件	5 年	软件使用、更新寿命

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。对土地使用权的预计使用寿命和摊销方法的复核，根据公司的发展战略和对未来持续经营的评价，能确定公司未来会持续拥有土地使用权至土地使用权证载明的土地使用年限，直线法摊销符合土地使用权摊销价值为公司带来经济利益的情况；对软件的预计使用寿命和摊销方法的复核，根据原确定的软件预计使用寿命和更新情况进行复核，能确定原确定的预计使用寿命和摊销方法是合理的。

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的期限，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：①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；②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。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。

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4.划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

6.无形资产减值测试方法和减值准备计提方法：

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额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。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，企业以单项无形资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十九）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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，使资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

（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。

(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。

（3）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。

（4）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。

（5）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

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

本公司的营业收入主要包括设备、耗材、物联网应用解决方案、维保收入，公司根据企业会计准则的相关规则结合实际生产经营特点制定收入确认原则如下：

1.销售设备收入：以发出商品并取得客户签收单为收入确认时点，以经客户签字或盖章的客户签收单未收入确认的主要依据；

2.销售耗材收入：以发出商品并取得客户签收单为收入确认时点，以经客户签字或盖章的客户签收单未收入确认的主要依据；

3.物联网应用解决方案收入：根据具体业务合同的约定，完成相关服务并经客户认可后，以达到项目验收标准时为收入确认时点，以取得客户签字或盖章的客户签收单或项目验收报告为收入确认的主要依据。

4.维保服务收入：维保服务一般是按年收费，对约定数量的硬件及软件提供维修服务，公司按照合同约定在资产负债表日按照合同履行期限确认。

（二十六）成本

本公司的营业成本主要包括设备、耗材、物联网应用解决方案、维保成本，其中设备、耗材在确认主营业务收入时，相应确认其主营业务成本，其成本为采购库存商品的采购成本及其他成本，公司按加权平均法确认相应成本；物联网应用解决方案成本由研发软件所需材料、相关费用、相关人员的工资薪酬等；维保服务成本主要为相关的零配件、维修用易耗品以及公司向生产商购买的服务成本,相关服务人员工资薪酬等；

其中物联网应用解决方案与维保服务相关人员薪酬确认流程为：本公司服务按部门人员、项目以及合同统计工时，各项目部门将统计好的工时表交人事，人事根据每个人的工资计算人员单位工时，并分配至各个合同。

（二十七）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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）。

2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，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。

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

（二十八）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，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。

（二十九）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。

(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：

1. 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

2. 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；

3.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；

4.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；

5.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、会计估计的变更以及差错说明

2. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目和金额
按照 2017 年《企业会计准则第 16 号——政府补助（修订）》财会〔2017〕15 号要求，与企业日常经营活动相关的政府补助，应当计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报。	根据规定要求，本次会计政策变更对公司 2017 年财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 58,357.31 元，“营业外收入”科目减少 58,357.31 元，但对 2017 年度净利润和公司股东权益无影响。

2.前期会计差错更正

无。

（三十二）企业合并及合并财务报表

本年纳入合并报表范围的子企业基本情况：

序号	企业名称	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	北京搜码科技发展有限公司	北京市海淀区	软件开发	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度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	6.00、17.00

税种	计税依据	税率（%）
城市维护建设税	实缴增值税	7.00
教育费附加	实缴增值税	3.00
地方教育附加	实缴增值税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

（二）税收优惠及批文

1. 增值税

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

本公司的子公司--北京搜码科技发展有限公司于 2017 年 8 月 10 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR201711000023 的高新技术企业证书，有效期三年，税收优惠有效期为 2017-2019 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），本公司 2017 至 2019 年度适用 15% 的企业所得税税率。

五、合并财务报表主要项目注释

（期末指 2017 年 12 月 31 日，期初指 2016 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度）

（一）货币资金

1. 货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,880.27	2,250.60
银行存款	25,075,366.93	14,344,183.57
其他货币资金	7,041.73	
合计	25,094,288.93	14,346,434.17

（二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	280,000.00	
商业承兑票据		
合计	280,000.00	

注：期末公司不存在已质押、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期及因出票人未履约而将其转为应收账款的应收票据

（三）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	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	24,962,343.95	100.00	225,444.45	0.90	24,736,899.50
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	24,962,343.95	100.00	225,444.45	0.90	24,736,899.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,962,343.95	100.00	225,444.45	0.90	24,736,899.50

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	48,294,277.52	100.00	97,276.79	0.20	48,197,000.73
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	48,294,277.52	100.00	97,276.79	0.20	48,197,000.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,294,277.52	100.00	97,276.79	0.20	48,197,000.73

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-6个月（含6个月）	22,771,747.36		
6-12个月（含12个月）	1,253,260.23	62,663.01	5.00
1-2年（含2年）	814,239.36	81,423.94	10.00
2-3年（含3年）	33,165.00	9,949.50	30.00

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3-4年（含4年）	1,792.00	896.00	50.00
4-5年（含5年）	88,140.00	70,512.00	80.00
5年以上			
合计	24,962,343.95	225,444.45	---

3. 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 128,167.66 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备期末余额	款项性质
昌硕科技（上海）有限公司	非关联方	3,343,012.69	13.39	1-6个月	-	应收货款
长宽高（北京）科技有限公司	非关联方	1,550,000.00	6.21	1-6个月	-	应收货款
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	非关联方	1,510,990.90	6.05	1-6个月	-	应收货款
广州华神信息科技有限公司	非关联方	1,315,630.00	5.27	1-6个月	-	应收货款
雀巢（中国）有限公司	非关联方	1,228,679.76	4.92	1-6个月	-	应收货款
合计	--	8,948,313.35	35.84	--		

（四）预付款项

1. 预付账款按账龄列示

类别	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（%）	
1-6个月（含6个月）	121,328.00	98.39			121,328.00
6-12个月（含12个月）					
1-2年（含2年）	1,983.00	1.61			1,983.00
2-3年（含3年）					
3-4年（含4年）					
4-5年（含5年）					
5年以上					
合计	123,311.00	100.00			123,311.00

续表

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1-6个月（含6个月）	359,801.80	100.00			359,801.80
6-12个月（含12个月）					
1-2年（含2年）					
2-3年（含3年）					
3-4年（含4年）					
4-5年（含5年）					
5年以上					
合计	359,801.80	100.00		---	359,801.80

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	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 （%）	账龄	坏账准备期 末余额	款项性质
北京神州蓝图科技发展有限公司	非关联方	40,000.00	32.44	1-6个月		预付货款
北京维斯得凯信息技术有限公司	非关联方	35,000.00	28.38	1-6个月		预付货款
上海兢瀚实业有限公司	非关联方	29,700.00	24.09	1-6个月		预付货款
北京考拉在线网络技术有限公司	非关联方	15,288.00	12.40	1-6个月		预付货款
河南卓亚新型材料科技有限公司	非关联方	1,553.00	1.26	1-2年		预付货款
合计	--	121,541.00	98.57			

3. 本期末无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位欠款。

4. 本公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

（五）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	1,584,256.62	100			1,584,256.62
其中：押金、备用金组合	1,584,256.62	100			1,584,256.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	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 (%)	
合计	1,584,256.62	100			1,584,256.62

续表

类别	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	508,709.97	100.00			508,709.97
其中：押金、备用金组合	508,709.97	100.00			508,709.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	508,709.97	100.00			508,709.97

2. 组合中，不计提坏账准备的押金、备用金组合情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	1,498,743.82		
6-12 个月 (含 12 个月)	2,000.00		
1-2 年 (含 2 年)	78,512.80		
2-3 年 (含 3 年)	5,000.00		
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	1,584,256.62		—

3. 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备余额	占其他应收款期末余额比例 (%)	款项性质
新疆维吾尔自治区政府采购中心	非关联方	560,000.00	1-6 个月		35.35	保证金
海淀国税局二所	非关联方	463,017.52	1-6 个月		29.23	出口退税款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备余额	占其他应收款期末余额比例(%)	款项性质
戴志康	非关联方	240,973.60	1-2年		15.21	房租押金
北京财贸职业学院	非关联方	115,000.00	1-6个月		7.26	保证金
北京市工贸技师学院	非关联方	113,000.00	1-6个月		7.13	保证金
合计		1,491,991.12			94.18	

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资			
库存商品	28,733,372.76		28,733,372.76
发出商品	3,481,132.72		3,481,132.72
低值易耗品			
合计	32,214,505.48		32,214,505.48

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资			
库存商品	16,141,851.57		16,141,851.57
发出商品			
低值易耗品			
合计	16,141,851.57		16,141,851.57

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,329,642.02	
合计	1,329,642.02	

(八) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额				593,150.68		593,150.68
2.本期增加金额			347,769.24	36,167.90		383,937.14

(1) 购置		347,769.24	36,167.90		383,937.14
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			15,000.00		15,000.00
(1) 处置或报废			15,000.00		15,000.00
4.期末余额		347,769.24	614,318.58		962,087.82
二、累计折旧					
1.期初余额			389,971.44		389,971.44
2.本期增加金额		38,544.42	106,459.64		145,004.06
(1) 计提		38,544.42	106,459.64		145,004.06
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		38,544.42	496,431.08		534,975.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		309,224.82	117,887.50		427,112.32
2.期初账面价值			203,179.24		203,179.24

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加金额		1,318,418.85			1,318,418.85
(1)购置		1,318,418.85			1,318,418.85
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额		1,318,418.85			1,318,418.85
二、累计摊销					
1.期初余额					
2.本期增加金额		23,298.65			23,298.65
(1) 计提		23,298.65			23,298.65
3.本期减少金额					
(1)处置					

4.期末余额		23,298.65			23,298.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		1,295,120.20			1,295,120.20
2.期初账面价值					

(十) 开发支出

1. 费用化支出

项目	2016/12/31	本期增加		本期减少		2017/12/31
		内部研发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
·供应商管理系统		152,215.50		152,215.50		
SAP 无线射频仓储管管理系统扩展		285,771.52		285,771.52		
NET 通用平台		92,811.42		92,811.42		
RFID 蓝牙移动模块		115,224.52		115,224.52		
H2 扫描枪		98,551.52		98,551.52		
物联网机箱		99,553.35		99,553.35		
工厂仓库条码管理系统		292,255.38		292,255.38		
仓储数据采集系统		272,251.52		272,251.52		
溯源瓶(一种溯源瓶)		103,265.01		103,265.01		
合计		1,511,899.74		1,511,899.74		

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

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
坏账准备	225,444.45	54,965.11	97,276.79	24,319.20
存货跌价准备				
无形资产摊销				
应付职工薪酬				

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
可抵扣亏损	339,833.34	50,975.00		
股权支付				
关联交易未实现内部损益的影响			1,232,264.64	308,066.16
合计	565,277.79	105,940.11	1,329,541.43	332,385.36

(十二) 应付账款

1. 应付账款账龄情况表

项目	2017-12-31		2016-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	25,009,402.76	87.45	49,317,672.76	99.97
6-12 个月 (含 12 个月)	7,900.00	0.03	9,000.00	0.02
1-2 年 (含 2 年)	3,574,000.00	12.50	6,800.00	0.01
2-3 年 (含 3 年)	6,800.00	0.02		
3-4 年 (含 4 年)				
4-5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	28,598,102.76	100.00	49,333,472.76	100.00

2. 期末应付款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款期末余额比例 (%)	款项性质
北京神州数码有限公司	非关联方	6,693,965.30	1-6 个月	23.41	货款
神州数码金信科技股份有限公司	非关联方	5,605,000.00	1-6 个月	19.60	货款
浙江汉朔电子科技有限公司	非关联方	3,359,950.00	1-6 个月	11.75	货款
佳杰科技 (上海) 有限公司北京分公司	非关联方	2,572,344.00	1-6 个月	8.99	货款
英迈电子商贸 (上海) 有限公司	非关联方	2,572,178.76	1-6 个月	8.99	货款
合计		20,803,438.06		72.74	

3. 截至本报告期末，无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项情况。

(十三) 预收款项

1. 预收款项账龄情况

项目	2017-12-31		2016-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	1,063,327.96	87.28	130,118.00	41.94
6-12 个月 (含 12 个月)	85,680.00	7.03	152,300.78	49.09
1-2 年 (含 2 年)	43,418.00	3.56	22,480.00	7.25

2-3年(含3年)	20,503.86	1.68	5,350.00	1.72
3-4年(含4年)	5,300.00	0.45		
4-5年(含5年)				
5年以上				
合计	1,218,229.82	100.00	310,248.78	100.00

2. 期末预收账款前5名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款期末余额比例(%)	款项性质
英利能源(中国)有限公司	非关联方	149,999.96	1-6个月	12.31	货款
深圳市艾科讯电脑技术有限公司	非关联方	137,298.00	1-6个月	11.27	货款
烟台泓诺自动化工程有限公司	非关联方	113,400.00	1-6个月	9.31	货款
蜀海(北京)供应链管理有限责任公司	非关联方	104,220.00	1-6个月	8.56	货款
北京络捷斯特科技发展有限公司	非关联方	72,640.00	1-6个月	5.96	货款
合计		577,557.96		47.41	

3. 本报告期末预收款项余额中,无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		6,449,113.54	6,301,704.58	147,408.96
二、离职后福利-设定提存计划		737,861.60	737,861.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		7,186,975.14	7,039,566.18	147,408.96

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,537,070.26	5,389,661.30	147,408.96
二、职工福利费		308,147.59	308,147.59	
三、社会保险费		425,791.69	425,791.69	
其中：医疗保险费		380,703.95	380,703.95	
工伤保险费		12,890.99	12,890.99	
生育保险费		32,196.75	32,196.75	
四、住房公积金		175,004.00	175,004.00	
五、工会经费和职工教育经费		3,100.00	3,100.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		6,449,113.54	6,301,704.58	147,408.96

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
一、基本养老保险		703,819.72	703,819.72	
二、失业保险费		34,041.88	34,041.88	
三、企业年金缴费				
合计		737,861.60	737,861.60	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	629,827.72	532,526.99
企业所得税	332,534.27	1,230,850.52
个人所得税	1,095.63	
城市维护建设税	45,134.07	35,970.19
教育费附加	19,343.17	15,415.79
地方教育费附加	12,895.43	10,277.20
印花税	59,858.97	59,858.97
合计	1,100,689.26	1,884,899.66

(十六) 其他应付款

1. 其他应付款账龄情况

项目	2017-12-31		2016-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
0-6个月(含6个月)	375,980.79	62.40	389,086.10	100.00
6-12个月(含12个月)	123,617.01	20.51		
1-2年(含2年)	102,969.30	17.09		
2-3年(含3年)				
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)				
5年以上				
合计	602,567.10	100.00	389,086.10	100.00

2. 期末其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款期末余额比例(%)	款项性质
阚志东	关联方	318,890.85	1-2 年	52.92	往来款
北京络捷斯特科技发展股份有限公司	非关联方	225,625.00	1-6 个月	37.45	往来款
北京市海淀区国家地方税务局	非关联方	58,051.25	1-2 年	9.63	残保金
合计		602,567.10		100.00	

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	28,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,437,208.10	10,000,000.00	475,278.49	11,961,929.61
其他资本公积	328,063.91			328,063.91
其中:股权激励				
其他	328,063.91			328,063.91
合计	2,765,272.01	10,000,000.00	475,278.49	12,289,993.52

说明 1: 资本公积-资本溢价由两部分组成: ①2017 年 3 月, 公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《北京休恩博得科技股份有限公司股票发行方案》。采用不确定对象方式发行 5,000,000.00 股, 每股面值人民币 1.00 元, 每股发行价格为人民币 2.00 元。溢价部分人民币 5,000,000.00 元记入资本公积②2017 年 10 月, 公司 2017 年第四次临时股东大会决议, 审议通过了《关于北京休恩博得科技股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案》。贵公司采用以定向发行不超过 600 万股股票, 人民币 2.0 元/股的价格, 募集不超过 1,200 万元资金, 最终发行 500 万股。溢价部分人民币 5,000,000.00 元记入资本公积。两次发行的发行费用 475,278.49 冲减资本溢价部分。

说明 2: 其他资本公积: 根据北京休恩博得科技发展有限公司 2016 年 8 月 16 日出资人关于公司整体变更的决议“北京休恩博得科技发展有限公司关于公司申请变更为股份有限公司的议案”和整体变更后公司章程(草案)的规定, 以截至 2016 年 7 月 31 日止, 经审计的北京休恩博得科技发展有限公司的净资产折合成股份, 改制设立股份有限公司。经审验, 截至 2016 年 7 月 31 日止, 北京休恩博得科技发展有限公司的净资产 10,328,063.91 元为基准, 折合成股份 1,000.00 万股, 每股面值 1.00 元, 超投部分 328,063.91 元计入资本公积。

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	437,603.79	795,899.52		1,233,503.31
合计	437,603.79	795,899.52		1,233,503.31

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,968,779.74	2,701,359.54
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	6,968,779.74	2,701,359.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,827,701.23	5,033,087.90
减：提取法定盈余公积	795,899.52	437,603.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		328,063.91
期末未分配利润	14,000,581.45	6,968,779.74

(二十一) 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	102,914,492.41	78,993,113.79	96,737,417.75	81,471,837.65
其他业务				
合计	102,914,492.41	78,993,113.79	96,737,417.75	81,471,837.65

2. 按业务类型分类的主营业务收入

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设备	27,062,837.55	25,597,525.19	26,991,580.13	26,359,122.10
耗材	395,683.25	316,546.60	1,683,697.82	1,469,664.96
物联网应用解决方案	72,451,555.63	52,237,805.53	58,327,727.01	49,467,709.35
维保服务	3,004,415.98	841,236.47	9,734,412.79	4,175,341.24
合计	102,914,492.41	78,993,113.79	96,737,417.75	81,471,837.65

3. 2017 年度公司前五名客户情况

序号	客户名称	销售金额	与本公司关系	占当期销售总额比例(%)
1	上海锦逊电子有限公司	8,265,760.70	非关联方	8.03
2	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	6,691,710.88	非关联方	6.50
3	昌硕科技(上海)有限公司	5,930,758.66	非关联方	5.76
4	世硕电子(昆山)有限公司	5,065,628.03	非关联方	4.92
5	名硕电脑(苏州)有限公司	3,395,699.83	非关联方	3.30
合计		29,349,558.10		28.51

4. 2017年度公司前五名供应商采购情况

序号	客户名称	采购金额	与本公司关系	占当期采购总额比例(%)
1	北京神州数码有限公司	30,764,347.08	非关联方	38.95
2	佳杰科技(上海)有限公司 北京分公司	12,621,909.40	非关联方	15.98
3	浙江汉朔电子科技有限公司	8,432,444.44	非关联方	10.67
4	英迈电子商贸(上海)有限公司	6,911,283.11	非关联方	8.75
5	重庆佳杰创越营销结算有限公司	5,874,578.63	非关联方	7.44
合计		64,604,562.66		81.79

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	116,359.03	110,878.31
教育费附加	49,868.16	47,519.09
地方教育附加	33,245.43	31,679.42
印花税	7,300.00	10,497.60
其他	62,493.98	
合计	269,266.60	200,574.42

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	802,596.11	733,561.48
服务费用	248,879.65	230,677.49
差旅费	866,605.40	272,727.31
运输装卸费	407,982.66	220,895.46
交通费	44,691.47	63,661.17

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	16,859.98	52,098.55
业务招待费	22,973.00	41,847.72
劳务费		17,376.00
招标费	14,136.79	
广告宣传费	244,464.74	2,830.19
合计	2,669,189.80	1,635,675.37

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
房租	1,568,547.12	1,437,011.15
职工薪酬	3,819,631.76	1,645,736.22
研发费	1,511,899.74	980,849.38
中介服务费	1,186,555.78	1,282,309.54
办公费	534,099.53	498,692.84
会议费	184,542.23	343,292.47
折旧费	168,302.71	106,066.29
残保金		58,049.83
通信费	82,397.99	72,284.92
业务招待费	381,426.68	160,742.38
物业管理费	350,538.44	123,546.28
培训费	20,249.55	6,120.00
交通费	296,080.88	67,114.37
劳保	45,802.76	65,555.70
印花税		
差旅费	233,580.84	158,509.36
合计	10,383,656.01	7,005,880.73

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	33,456.28	15,039.03
利息净支出	-33,456.28	-15,039.03
汇兑差额	153,482.84	

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	18,339.84	16,068.44
其他	1,900.00	
合计	140,266.40	1,029.41

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	128,167.66	19,236.39
二、存货跌价损失		
合计	128,167.66	19,236.39

(二十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
中关村企业信息促进会补贴款	3,000.00		3,000.00
增值税即征即退税收优惠	55,357.31		
合计	58,357.31		3,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税收优惠	55,357.31		与收益相关

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助		364,586.25	
补偿金收入			
其他		13,500.00	
合计		378,086.25	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税收优惠		364,586.25	与收益相关

(二十九) 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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其中：公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
水利建设基金			
工伤赔偿			
其他	5,510.19	69,020.76	5,510.19
合计	5,510.19	69,020.76	5,510.19

注：本期营业外支出的其他项目为诉讼费。

(三十) 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	2,329,532.79	1,907,348.30
递延所得税费用	226,445.25	-315,489.76
合计	2,555,978.04	1,591,858.54

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	10,383,679.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,595,919.82
子公司适用不同税率的影响	12,527.43
调整以前期间所得税的影响	14,677.80
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,559.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	-163,706.04

项目	本期发生额
其他	
所得税费用	2,555,978.04

(三十一) 合并现金流量表项目**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
押金与保证金	436,000.00	11,365.00
活期存款利息	33,456.28	15,039.03
往来款	2,823,741.15	1,466,789.34
合计	3,293,197.43	1,493,193.37

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出：	7,727,083.96	4,273,576.84
其中：销售费用	1,867,465.33	2,391,833.29
管理费用	5,839,378.79	1,866,850.13
财务费用	20,239.84	14,893.42
罚款支出		69,020.76
押金及保证金	1,063,151.15	429,892.00
往来款	1,143,439.31	
合计	9,933,674.42	4,772,489.60

注：收到其他与经营活动有关的现金与支付其他与经营活动有关的现金往来款包括此项内容：2017年，北京休恩博得科技股份有限公司代北京融昀管理咨询中心(有限合伙)支付 6,000.00 元房租,并向其账户存入 1,002,000.00 元以免除账户小额账户管理费用，截至目前前述款项已全部偿还。该事项已经第一届董事会第十次会议补充审议、2017年第五次临时股东大会决议。

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股东股权		1,000,000.00
发行股份费用	497,920.00	
合计	497,920.00	1,000,000.00

(三十二) 合并现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	7,827,701.23	5,120,390.73
加：资产减值准备	128,167.66	19,236.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,004.06	106,066.29
无形资产摊销	23,298.65	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	62,862.54	
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）	226,445.25	-315,489.76
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）	-16,072,653.91	-2,991,505.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,525,517.26	-34,096,368.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,118,282.05	31,822,590.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,251,939.31	-315,248.84
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	25,094,288.93	14,346,434.17
减：现金的期初余额	14,346,434.17	6,350,440.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,747,854.76	7,995,993.32

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	11,880.27	2,250.60
可随时用于支付的银行存款	25,075,366.93	14,344,183.57

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	7,041.73	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,094,288.93	14,346,434.17
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		

六、关联方及关联交易

（一）本企业的最终控制方

本公司最终控制方为自然人阚志东。截止 2017 年 12 月 31 日，最终控制方股份及持股比例明细如下：

关联方名称	股本	持股比例（%）
阚志东	14,993,000.00	53.55
合计	14,993,000.00	53.55

（二）本企业的子公司情况

公司名称	公司类型	注册地址	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
北京搜码科技发展有限公司	有限责任公司	北京市海淀区	电子信息	500.00	技术服务、销售电子设备	500.00

续表

实质上构成对子公司净投资的其他余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	期末少数股东权益（元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额（元）	备注
—	100.00	100.00	是	—	—	

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阚志东	董事长兼总经理
深圳市合众技术服务有限公司	报告期内，公司控股股东、实际控制人阚志东参股 50%企业

(四) 关联交易情况**1.关联方往来款余额**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	阚志东	318,890.85	386,942.10

2.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,028,041.72	758,922.00

七、承诺及或有事项**(一) 承诺**

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的承诺。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

公司于 2018 年 03 月 30 日召开北京休恩博得科技股份有限公司第一届董事会第十四次会议和第一届监事会第五次会议，审议并全票通过了《关于 2017 年度利润分配的议案》：公司 2017 年度权益分配预案为：以权益分派实施时股权登记日的股本总数为基数，以资本公积每 10 股转增 4 股，其中以股改时计入资本公积部分每 10 股转增 0.03 股，发行后溢价为每 10 股转增 3.97 股，以权益分派实施时股权登记日的股本总数为基数，以现金每 10 股派送 2 元，本次方案实施完成后公司股本总数以中国证券登记结算有限公司核算结果为准。

九、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、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	20,566,328.04	100.00	211,484.45	1.03	20,354,843.59

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账准备的应收账款					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	20,566,328.04	100.00	211,484.45	1.03	20,354,843.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,566,328.04	100.00	211,484.45	1.03	20,354,843.59

续表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,547,777.52	100.00	97,276.79	0.20	47,450,500.73
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	47,547,777.52	100.00	97,276.79	0.20	47,450,500.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	47,547,777.52	100.00	97,276.79	0.20	47,450,500.73

2. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月(含6个月)	18,515,331.45		
6-12个月(含12个月)	1,253,260.23	62,663.01	5.00
1-2年(含2年)	674,639.36	67,463.94	10.00
2-3年(含3年)	33,165.00	9,949.50	30.00
3-4年(含4年)	1,792.00	896.00	50.00
4-5年(含5年)	88,140.00	70,512.00	80.00
5年以上			
合计	20,566,328.04	211,484.45	--

3. 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 114,207.66 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额	款项性质
昌硕科技(上海)有限公司	非关联方	3,343,012.69	16.25	1-6个月		应收货款
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	非关联方	1,510,990.90	7.35	1-6个月		应收货款
雀巢(中国)有限公司	非关联方	1,228,679.76	5.97	1-6个月		应收货款
集广创美信息技术(北京)有限公司	非关联方	976,640.00	4.75	1-6个月		应收货款
上海锦逊电子有限公司	非关联方	958,435.00	4.66	1-6个月		应收货款
合计	--	8,017,758.35	38.98	--		

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	1,293,795.82	100.00			1,293,795.82
其中: 押金、备用金组合	1,293,795.82	100.00			1,293,795.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,293,795.82	100.00			1,293,795.82

续表

类别	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	498,709.97	100.00			498,709.97
其中: 押金、备用金组合	498,709.97	100.00			498,709.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	498,709.97	100.00			498,709.97

2. 组合中, 不计提坏账准备的押金、备用金组合情况:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月(含6个月)	1,214,783.02		
6-12个月(含12个月)	2,000.00		
1-2年(含2年)	72,012.80		
2-3年(含3年)	5,000.00		
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	1,293,795.82		—

3. 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备余额	占其他应收款期末余额比例(%)	款项性质
新疆维吾尔自治区政府采购中心	非关联方	560,000.00	1-6个月		43.28	保证金
海淀国税局二所	非关联方	463,017.52	1-6个月		35.79	出口退税款
北京市工贸技师学院	非关联方	113,000.00	1-6个月		8.73	保证金
戴志康	非关联方	72,012.80	1-2年		5.57	房租押金
项峰	非关联方	48,000.00	1-6个月		3.71	房租押金
合计		1,256,030.32			97.08	

(三) 长期股权投资

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
对子公司的投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京搜码科技发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,282,327.08	77,885,437.19	92,564,951.37	80,404,494.21
其他业务				
合计	97,282,327.08	77,885,437.19	92,564,951.37	80,404,494.21

2. 按业务类型分类的主营业务收入

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设备	25,186,122.22	24,178,677.33	26,775,725.42	26,165,238.88
耗材	395,683.25	316,546.60	746,921.14	633,885.49
物联网应用 解决方案	68,696,105.63	52,548,976.79	55,307,892.02	49,430,028.60
维保服务	3,004,415.98	841,236.47	9,734,412.79	4,175,341.24
合计	97,282,327.08	77,885,437.19	92,564,951.37	80,404,494.21

3. 2017 年度公司前 5 名客户情况

序号	客户名称	销售金额	与本公司关系	占当期销售总额比例 (%)
1	上海锦逊电子有限公司	8,265,760.70	非关联方	8.50
2	中外运-敦豪国际航空快件 有限公司	6,691,710.88	非关联方	6.88
3	昌硕科技(上海)有限公司	5,930,758.66	非关联方	6.10
4	世硕电子(昆山)有限公司	5,065,628.03	非关联方	5.21
5	名硕电脑(苏州)有限公司	3,395,699.83	非关联方	3.49
	合计	29,349,558.10		30.07

4. 2017 年度公司前 5 名供应商采购情况

序号	客户名称	采购金额	与本公司关系	占当期采购总额比例 (%)
1	北京神州数码有限公司	30,764,347.08	非关联方	39.50
2	佳杰科技(上海)有限公司	12,621,909.40	非关联方	16.21

	北京分公司			
3	浙江汉朔电子科技有限公司	8,432,444.44	非关联方	10.83
4	英迈电子商贸(上海)有限公司	6,911,283.11	非关联方	8.87
5	重庆佳杰创越营销结算有限公司	5,874,578.63	非关联方	7.54
	合计	64,604,562.66		82.95

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	3,000.00	
对非金融企业收取的资金占用费		
同一控制下企业合并产生的净损益		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生		

项目	2017 年度	2016 年度
的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-5,510.19	-55,520.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-2,510.19	-55,520.76
减：非经常性损益的所得税影响数	-627.55	
非经常性损益净额	-1,882.64	-55,520.76
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		

(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	19.09	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.09	0.35	0.35

计算过程：

项目	代码	2017年度	2016年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	7,827,701.23	5,033,087.90
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-1,882.64	-55,520.76
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	7,829,583.87	5,088,608.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	28,171,655.54	12,701,359.54
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	9,713,400.76/19,524,721.51	9,600,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	7/2	2
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		

项目	代码	2017年度	2016年度
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	55,524,078.28	28,171,655.54
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek* Mk/M0$	41,847,866.91	16,817,903.49
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	19.09%	29.93%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	19.09%	30.26%

北京休恩博得科技股份有限公司

二〇一八年三月三十日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

北京市海淀区马甸东路17号12层1508公司董事会秘书办公室