



信而泰

NEEQ:831724

北京信而泰科技股份有限公司

Beijing Teletest Technology Co., LTD.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年年度股东大会审议批准后，公司于2018年5月以16,173,227股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.85元（含税），实际分配的利润共计2,992,047.00元。

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 15 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 18 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 20 |
| 第七节 财务报告 .....                | 24 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 31 |

## 释义

| 释义项目       |   | 释义                                          |
|------------|---|---------------------------------------------|
| 信而泰、公司     | 指 | 北京信而泰科技股份有限公司                               |
| 信而泰有限      | 指 | 北京信而泰科技有限公司                                 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                          |
| 全国股份转让系统   | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                |
| 主办券商、招商证券  | 指 | 招商证券股份有限公司                                  |
| 《公司法》      | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                |
| 《证券法》      | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                |
| 公司章程、章程    | 指 | 北京信而泰科技股份有限公司章程                             |
| 三会         | 指 | 北京信而泰科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会                   |
| 股东大会       | 指 | 北京信而泰科技股份有限公司股东大会                           |
| 董事会        | 指 | 北京信而泰科技股份有限公司董事会                            |
| 监事会        | 指 | 北京信而泰科技股份有限公司监事会                            |
| “三会”议事规则   | 指 | 北京信而泰科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 报告期        | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日             |
| 高级管理人员     | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监                         |
| 管理层        | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                              |
| 元、万元       | 指 | 人民币元、人民币万元                                  |

## 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。

公司负责人李占有、主管会计工作负责人沈晶及会计机构负责人（会计主管人员）沈晶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 公司董事会办公室                                    |
| 备查文件   | 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 |
|        | 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          |
|        | 第二届董事会第七次会议决议、第二届监事会第四次会议决议                 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                       |
|---------|---------------------------------------|
| 公司中文全称  | 北京信而泰科技股份有限公司                         |
| 英文名称及缩写 | Beijing Teletest Technology Co., LTD. |
| 证券简称    | 信而泰                                   |
| 证券代码    | 831724                                |
| 法定代表人   | 李占有                                   |
| 办公地址    | 北京市海淀区上地创业路 8 号 5 号楼 1 层 101          |

### 二、 联系方式

|               |                                      |
|---------------|--------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 陈达拉呼                                 |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                                    |
| 电话            | 010-82701181-623                     |
| 传真            | 010-82349339                         |
| 电子邮箱          | chendlh@teletest.cn                  |
| 公司网址          | www.xinertel.com                     |
| 联系地址及邮政编码     | 北京市海淀区上地创业路 8 号 5 号楼 1 层 101, 100085 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                      |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会办公室                             |

### 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            | 2007-07-04                             |
| 挂牌时间            | 2015-01-16                             |
| 分层情况            | 基础层                                    |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-仪器仪表制造业-其他仪器仪表制造业-其他仪器仪表制造业（C4090） |
| 主要产品与服务项目       | 从事通信测试产品的研发、生产和销售，以及提供网络测试解决方案。        |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                 |
| 普通股总股本（股）       | 16,173,227                             |
| 优先股总股本（股）       | 0                                      |
| 做市商数量           | 0                                      |
| 控股股东            | 李占有                                    |
| 实际控制人及其一致行动人    | 李占有                                    |

#### 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           | 911101086646357897        | 否        |
| 注册地址               | 北京市海淀区上地创业路8号<br>5号楼1层101 | 否        |
| 注册资本（元）            | 16,173,227                | 否        |
| 报告期内，公司注册资本与总股本一致。 |                           |          |

#### 五、 中介机构

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 主办券商           | 招商证券                  |
| 主办券商办公地址       | 深圳市福田区益田路江苏大厦A座38-45层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                     |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                         | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                    | 18,665,598.95 | 15,955,611.61 | 16.98%  |
| 毛利率                                     | 75.61%        | 76.64%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -1,870,355.28 | -1,205,111.45 | -55.20% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -1,873,355.28 | -1,208,111.45 | -55.06% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -4.60%        | -3.88%        | -       |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -4.61%        | -3.89%        | -       |
| 基本每股收益                                  | -0.12         | -0.07         | -71.43% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 46,907,730.75 | 54,548,822.70 | -14.01% |
| 负债总计            | 11,911,662.14 | 14,690,351.82 | -18.92% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 34,996,068.61 | 39,858,470.88 | -12.20% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.16          | 2.46          | -12.20% |
| 资产负债率（母公司）      | 25.39%        | 26.93%        | -       |
| 资产负债率（合并）       | 25.39%        | 26.93%        | -       |
| 流动比率            | 3.84          | 3.64          | -       |
| 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 | -1,562,308.87 | -5,490,928.91 | 71.55% |
| 应收账款周转率       | 0.82          | 1.29          | -      |
| 存货周转率         | 0.57          | 0.94          | -      |



#### 四、 成长情况

|         | 本期      | 上年同期     | 增减比例 |
|---------|---------|----------|------|
| 总资产增长率  | -14.01% | -13.00%  | —    |
| 营业收入增长率 | 16.98%  | -4.56%   | —    |
| 净利润增长率  | -55.20% | -143.27% | —    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 16,173,227 | 16,173,227 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |

#### 六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司为“北京市国家级高新技术企业”、“北京市中关村高新技术企业”、“瞪羚企业”及“瞪羚重点培育企业”、中国信息协会量子信息分会理事单位，公司始终专注于通信网络测试领域，致力于为客户提供高品质、优服务、低价格的网络测试产品及测试解决方案。公司坚持自主研发的创新机制，掌握了相关产品的核心技术，研发了覆盖高低端市场的多种网络测试设备产品，客户已经覆盖通信制造企业、科研院所、高等院校、电力、交通等众多领域。

##### 1、研发模式

公司坚持自主研发为主的技术创新体系，围绕产品的技术发展和行业客户应用的需求，不断加强技术研发体系建设。研发部采用矩阵组织，由产品经理沟通研发各个部门，按项目进行运作。公司研发实施流程化管理，以研发项目立项书为起点，完成开发过程管理、产品维护管理、知识产权管理等全过程。通过对项目研发流程的控制和实施，全面实现了市场调查、需求分析、研发测试、应用维护等研发环节的管理，保持了公司的技术创新能力。具体在项目开发过程中，公司采用敏捷模式开展研发工作，由产品经理制定项目计划，连通各资源线部门，成立项目组，对项目的各个里程碑点进行跟踪和风险管控，确保项目按时按质交付。主要步骤包括需求分析、制定项目计划、按迭代进行开发、对每个迭代进行验收、QA 进行系统测试、产品发布等。自主研发的产品主要包括 Bigtao 系列、TestStorm 系列、Tlite 系列、iTester 系列等有线及无线网络测试仪产品。

##### 2、销售模式

公司对外销售主要采取直销和代理、集成商方式。直销模式下，能够帮助公司直接快速的掌握下游客户需求和市场变化，有利于提升公司在行业内的影响力和品牌销售。在销售活动中，公司重视通过企业网站、微信平台、新闻广告、参加国内外展会等方式进行推广和宣传。公司通过销售报备制度，实施面对面的一站式售前、售中、售后服务，与合作伙伴建立紧密的合作关系，为进一步推广产品、增加销量奠定了良好的基础。代理和集成商模式下，公司依托稳定的代理和集成商在某些特定行业领域采用代理商与集成商的模式进行业务推广和产品销售及售后服务，有利于产品快速销售，降低直接销售费用以及现阶段自建营销网络的资金压力。

### 3、采购模式

公司主要根据研发、市场计划制定原材料采购计划，为保证产品的质量，公司独立面向市场采购，并对产品的原材料采购制定了严格的管理制度，其中由研发部、供应链部、市场部共同负责公司内部质量信息，包括原材料、外协件等。公司的采购管理制度对公司供应商的选择、评定、考核，采购合同的签订、审批，材料到货的检验确认均作了严格规定，充分保证了公司原材料采购的质量，并通过备选供应商的安排，减少对单一供应商的依赖，分散采购风险。

### 4、生产模式

公司主要根据销售订单安排生产，同时会根据过往销售情况进行半成品备货，提高公司完成订单的速度。为降低公司的生产成本，公司对生产过程中的部分工艺流程进行外包生产，包括印刷线路板的加工及焊接，公司负责产品的最终组装和测试。加工环节需要大型的机器设备，并要求具有充足的产量，由于公司目前未形成大批量的订单，如果投入大量资金购买机器设备，将不利于公司的稳定发展，同时公司考虑到外协厂商的加工质量较高，能够提升公司的产品质量，因此公司将线路板加工及焊接等环节委托给外协厂商。

公司坚持客户至上的理念，依靠自身的技术优势和服务优势，坚持为客户提供高性价比的产品和快速响应的服务，不断提升客户对公司的认可，从而扩大公司产品市场份额，推动公司的发展。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

## 二、经营情况回顾

2018 年上半年，通信制造业的外部环境较为严峻，公司的主要通信设备类客户的集中采购订单受到一定程度的压缩，大额集采订单较少。在此背景下，公司不断加强市场拓展，保证销售输入持续增长。

2018 年上半年，积极进行市场开拓的同时，公司持续增加研发投入，致力于应用范围更广、稳定性更高、环境适应能力更强的新一代产品的研发，并取得突破性进展。2018 年上半年公司主要致力于面向 100G 网络的五速兼容高密度测试板卡和面向电信级需求的十二槽位全网络栈测试机箱的开发，新一代的产品可以模拟更复杂的网络环境，提供精确度更高的测试数据，产品的适用性和灵敏度会有极大的提升，面向的客户群体也将更为广泛。通过公司

全体员工的同心协力，2018年1-6月，公司的主营业务收入达到18,665,598.95元，比2017年同期上涨16.98%，在客户的积累、商机的突破上明显优于去年同期。2018年1-6月，公司共实现净利润-1,870,355.28元，相比去年同期下降了55.20%，主要是由于公司市场投入和研发投入有较大幅度的增长，其中销售费用同比上升1,621,138.03元，增幅36.00%，研发费用同比上升1,410,211.30元，增幅23.06%。销售费用上升主要是新产品市场推广加大，核心销售人员薪酬增加所致。研发费用的增加主要是加大新产品的研发投入，研发人员薪资增长所致。2018年6月公司新一代核心竞争力的产品按时的发布，该产品将在未来几年给公司带来较大的市场竞争力。受到市场和研发投入增加的影响，2018年上半年度的经营活动现金流为-1,562,308.87元，主要原因为：2018年上半年，一方面公司加大了高性能产品的市场稀缺原材料采购和加工生产，另一方面提高了部分市场及研发人员工资，该两项布局导致2018年上半年的现金支出的大幅增加，随着下半年回款高峰期的到来，公司的经营活动现金流将持续改善。

截至报告期末，公司总资产46,907,730.75元，净资产34,996,068.61元，净资产同比下降12.20%，主要是由于年度分红和本期净利润下降所致。

2018年上半年，公司通过批量采购标准化核心原材料和批量生产市场认可度高的核心产品的方式来进一步降低产品成本，同时增加客户的试用产品总量，缩短客户的供货周期，造成库存的总量有所上升，造成本年度的存货周转率进一步下降。随着客户试用量的稳定和产成品在下半年的消耗，存货周转率将会逐步改善。

### 三、 风险与价值

#### 1、行业竞争风险

目前国内从事网络通信测试产品生产的企业规模较小，数量较多，而国外厂商在国内市场的投入仍在加大，如果公司不能够及时的把握市场动态并进行技术创新，将可能会降低公司的竞争优势，进而使公司的产品销售受到影响。

应对措施：公司一方面及时关注和了解通信测试市场的发展趋势，紧跟相关技术更新步伐，保持公司技术研发的创新性和先进性；另一方面，加大公司在丰富产品结构的投入，扩大公司在通信测试领域的覆盖，同时努力提高公司服务的深度，增强客户对公司的黏性，保持公司在市场的竞争力。

#### 2、核心技术人员流失及核心技术流失的风险

公司属于轻资产的科技创新型公司，技术创新性是公司保持竞争力的关键因素之一，很多技术或经验是多年积累形成的，这些是公司赖以生存和发展的基础和关键。核心技术团队人员的流失将对本公司的生产经营造成较大的影响，因此，公司存在核心技术人员流失及核心技术流失的风险。

应对措施：公司挂牌前已经对核心技术人员、管理团队进行了股权激励，并建立了有竞争力的薪酬体系和绩效激励，加强核心人才与公司的利益相关度；加强员工培训，努力提高员工的专业知识和技能，为员工提供良好的工作环境和发展空间，并对一些关键技术和产品采取团队协作，避免过份依靠个别技术人员。另外，公司与技术人员均签订了保密协议，防止公司的核心技术泄露。

### 3、税收优惠与财政补贴政策变化的风险

公司在报告期内享受 15% 税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。

应对措施：在国家鼓励产业结构调整的大背景下，取消对高新技术企业税收优惠的可能性非常小。公司目前销售的各类产品和服务利润率较高，在行业内属于领先水平，未来随着公司自身人才队伍的不断壮大，自主研发的产品陆续推出，公司整体的利润率水平将会进一步上升，所以未来即使税收成本加大，仍在公司可承受的范围内，不会对公司持续经营带来重大影响。

### 4、公司资产规模较小、营业收入、净利润较少的经营风险

报告期内，公司总资产为 46,907,730.75 元，公司 2018 年 1-6 月营业收入为 18,665,598.95 元，净利润为-1,870,355.28 元，与同行业其他公司相比，公司总体资产规模较小，营业收入和净利润较少，应收账款余额较少，面临一定的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。

应对措施：公司制定了明确的发展目标和发展计划、产品开发计划、技术开发与创新计划、人力资源发展计划、市场开发与营销网络建设计划。同时，公司正在逐步调整人员结构，积极将研发成果转化为生产力，加大市场营销力度，以提高公司的整体盈利能力。

#### 四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，尽可能夸大销售，降低成本，正确决策，保护股东、债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作。公司始终影响党的号召，把企业的社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，加速产业技术升级和产业结构的优化，大力发展绿色企业，增大企业吸纳就业能力，为保护环境和社会安全尽职尽责，努力推动地区经济发展和社会共享企业发展成果。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方                | 交易内容    | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间   | 临时公告编号   |
|--------------------|---------|--------------|------------|------------|----------|
| 李占有、李博文、席育孝、吴哲、沈文博 | 银行贷款反担保 | 5,000,000.00 | 是          | 2018-05-21 | 2018-019 |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向招商银行股份有限公司北京分行申请流动资金贷款 500 万元人民币，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，公司实际控制人李占有及公司股东李博文、沈文博、席育孝、吴哲为该笔贷款与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保合同》，其



最高额为伍佰万元整 (大写), 币种人民币, 构成关联交易。

本次关联交易符合公司的发展战略和长期规划, 有利于公司加快战略布局, 提升业务发展速度, 符合公司及全体股东的利益。

本次关联交易于 2018 年 05 月 18 日, 公司第二届董事会第六次会议审议通过《公司实际控制人李占有及公司股东李博文、沈文博、席育孝、吴哲与北京中关村科技融资担保有限公司签订<最高额反担保合同>暨关联交易的议案》, 并于 2018 年 05 月 21 日披露《北京信而泰科技股份有限公司关联交易公告》(公告编号: 2018-019), 经 2018 年 6 月 5 日公司临时股东大会审议通过。

## (二) 承诺事项的履行情况

挂牌时, 公司所有董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《关联交易的声明承诺》、《关于无重大违法违规情况的承诺》、《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》、《关于与外协厂商不存在关联关系的承诺》等, 董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

## (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位: 元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

| 股利分配日期          | 每 10 股派现数<br>(含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|-------------------|-----------|-----------|
| 2018 年 5 月 22 日 | 1.85              | 0         | 0         |

2018 年 4 月 9 日召开 2017 年年度股东大会审议通过《北京信而泰科技股份有限公司 2017 年度利润分配方案》。于 2018 年 5 月 22 日, 以股份总数 16,173,227.00 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.85 元(含税), 合计派发现金股利 2,992,047.00 元。

### 2、报告期内的利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

☒ 适用 ☐ 不适用

根据中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中兴财光华审会字(2018)第



202033 号《审计报告》，公司 2017 年度实现的归属于母公司股东的净利润 10,160,630.64 元；母公司实现的净利润 10,160,630.64 元，加上年初未分配利润 14,271,134.50 元，扣除提取的法定盈余公积金 1,016,063.06 元，扣除 2017 年度对股东的分配 2,992,047.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，母公司账面的未分配利润为 20,423,655.08 元。公司 2017 年度利润分配预案为：公司拟以截至目前公司股份总数 16,173,227.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.85 元（含税），合计派发现金股利 2,992,047.00 元。

公司于 2018 年 5 月 15 日发布《北京信而泰科技股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-016）。本次权益分派公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2018 年 5 月 22 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户中。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |            | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 5,591,180  | 34.57% | 1,229,266  | 6,820,446  | 42.17% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,719,312  | 10.63% | 0.00       | 1,719,312  | 10.63% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,874,828  | 17.78% | 0.00       | 2,874,828  | 17.78% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0.00       | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 10,582,047 | 65.43% | -1,229,266 | 9,352,781  | 57.83% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,157,938  | 31.89% | 0.00       | 5,157,938  | 31.89% |
|         | 董事、监事、高管      | 8,624,484  | 53.33% | 0.00       | 8,624,484  | 53.33% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0.00       | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 16,173,227 | -      | 0          | 16,173,227 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 41         |        |            |            |        |

注：公司 2018 年 5 月 7 日解除限售 1,229,266 股，占公司总股本的比例是 7.60%。详情请登录股转公司网站查看 2018 年 5 月 2 日发布的《北京信而泰科技股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2018-015）。

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号                                               | 股东名称               | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|--------------------------------------------------|--------------------|------------|------|------------|--------|------------|-------------|
| 1                                                | 李占有                | 6,877,250  | 0    | 6,877,250  | 42.52% | 5,157,938  | 1,719,312   |
| 2                                                | 沈文博                | 1,650,688  | 0    | 1,650,688  | 10.21% | 1,238,016  | 412,672     |
| 3                                                | 北京中川合众投资管理中心（有限合伙） | 1,587,025  | 0    | 1,587,025  | 9.81%  | 0          | 1,587,025   |
| 4                                                | 吴哲                 | 1,475,688  | 0    | 1,475,688  | 9.12%  | 368,922    | 1,106,766   |
| 5                                                | 李博文                | 1,370,687  | 0    | 1,370,687  | 8.47%  | 1,028,015  | 342,672     |
| 合计                                               |                    | 12,961,338 | 0    | 12,961,338 | 80.13% | 7,792,891  | 5,168,447   |
| 前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。 |                    |            |      |            |        |            |             |

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

李占有：男，1973年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997年7月至1998年11月，任北京洛克希德雷达公司信号处理开发工程师、开发组组长；1998年11月至2002年8月，任华为技术有限公司项目经理；2002年8月至2007年4月，任华为技术有限公司主任工程师；2003年9月至2007年4月，任华为技术有限公司中央研究部产品工程部北京研究所分部负责人；2007年7月至2013年6月，任信而泰有限执行董事、总经理、总工程师；2013年6月至2014年4月，任信而泰有限董事长、总经理。2014年4月至今，任公司董事长、总经理，目前持有公司42.52%的股权，为公司控股股东及实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 出生日期        | 学历 | 任期                   | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|-------------|----|----------------------|-----------|
| 李占有       | 董事长、总经理 | 男  | 1973年06月29日 | 硕士 | 2017.8.7 -- 2020.8.6 | 是         |
| 席育孝       | 董事      | 男  | 1975年08月17日 | 硕士 | 2017.8.7 -- 2020.8.6 | 是         |
| 沈文博       | 董事      | 男  | 1975年03月08日 | 博士 | 2017.8.7 -- 2020.8.6 | 是         |
| 李博文       | 董事      | 男  | 1975年08月01日 | 硕士 | 2017.8.7 -- 2020.8.6 | 是         |
| 邬明浩       | 董事      | 男  | 1984年07月14日 | 硕士 | 2017.8.7 -- 2020.8.6 | 否         |
| 陈达拉呼      | 董事会秘书   | 女  | 1984年05月06日 | 本科 | 2017.8.7 -- 2020.8.6 | 是         |
| 沈晶        | 财务总监    | 女  | 1983年04月27日 | 硕士 | 2017.8.7 -- 2020.8.6 | 是         |
| 孙洞之       | 监事会主席   | 男  | 1989年06月15日 | 本科 | 2017.8.7 -- 2020.8.6 | 是         |
| 刘子元       | 监事      | 男  | 1984年02月16日 | 本科 | 2017.8.7 -- 2020.8.6 | 是         |
| 杨悬        | 监事      | 女  | 1986年09月12日 | 本科 | 2017.8.7 -- 2020.8.6 | 是         |
| 董事会人数:    |         |    |             |    |                      | 5         |
| 监事会人数:    |         |    |             |    |                      | 3         |
| 高级管理人员人数: |         |    |             |    |                      | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内,董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 李占有 | 董事长、总经理 | 6,877,250 | 0    | 6,877,250 | 42.52%    | -          |
| 席育孝 | 董事      | 1,350,687 | 0    | 1,350,687 | 8.35%     | -          |
| 李博文 | 董事      | 1,370,687 | 0    | 1,370,687 | 8.48%     | -          |
| 沈文博 | 董事      | 1,650,688 | 0    | 1,650,688 | 10.21%    | -          |
| 邬明浩 | 董事      | 0         | 0    | 0         | 0.00%     | -          |
| 孙洞之 | 监事会主席   | 50,000    | 0    | 50,000    | 0.31%     | -          |
| 刘子元 | 监事      | 50,000    | 0    | 50,000    | 0.31%     | -          |
| 杨悬  | 监事      | 50,000    | 0    | 50,000    | 0.31%     | -          |

|      |       |            |   |            |        |   |
|------|-------|------------|---|------------|--------|---|
| 沈晶   | 财务总监  | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | - |
| 陈达拉呼 | 董事会秘书 | 100,000    | 0 | 100,000    | 0.62%  | - |
| 合计   | -     | 11,499,312 | 0 | 11,499,312 | 71.11% | 0 |

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 15   | 8    |
| 生产人员    | 6    | 6    |
| 销售人员    | 24   | 20   |
| 技术人员    | 47   | 50   |
| 财务人员    | 4    | 4    |
| 员工总计    | 96   | 88   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 22   | 19   |
| 本科      | 61   | 55   |
| 专科      | 7    | 8    |
| 专科以下    | 5    | 5    |
| 员工总计    | 96   | 88   |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动情况

截至报告期末，公司员工 88 人，保持整体较高的素质。其中技术人员 50 人，占比 57%，超过总人数的一半。公司技术人员中青年居多，40 岁以下的员工约占 98%，年龄结构合理，技术团队年轻有活力，正值创造创新力强、工作产出量高的阶段。技术人员中本科以上学历

93.0%，其中硕士以上学历占比 32.6%，且普遍来自于国内重点理工类院校，总体技术研发人员素质较高。

## 2、员工培训计划

本年度公司员工培训以业务需求、岗位职责、员工成长需要为原则，做实企业人才培养工作。为此，通过调动企业内部培训资源和开发引进外部培训资源，开展了多形式、多渠道、多维度的人才培养工作，特别是大力针对研发技术人才和营销人才投入培训资源。通过人才培养公司加强了研发销售团队力量，也提高了员工的向心力。使员工不断适应新形势的发展要求，在竞争中保持人力资源的优势，加强对员工的知识提升，公司非常重视培训工作，切实通过培训和小组学习，使员工的素质得到提高，确保其价值观念正确、工作态度端正、工作行为适当，在自己现岗位或拟任岗位上创造出更大的价值。公司的培训工作坚持坚持专业技能培训与思想教育培训相结合，专业技能和思想教育两手抓；坚持理论联系实际的原则，培训工作不搞形式主义，必须要明确学以致用；坚持培训与工作相兼顾的原则，做到统筹兼顾，使培训与正常经营两不误。

## 3、人员招聘政策

人员招聘和录用中公司为了自身发展及时获取各类所需人才，实行招聘录用有较好素质和能给公司带来价值的新员工。公司招聘工作一直遵循公开平等竞争，杜绝任何以权谋私、假公济私和任人唯亲的现象；坚持考用一致的原则，考试合格者方予试用，试用合格者才能聘用；人员招聘要经过规范的面试程序后，择优录取，对于聘用人员要签订劳动合同，与现有员工在薪酬、考评、培训等方面同等对待。

## 4、员工薪酬政策

公司依据发展需要设计薪酬方案，使薪酬与岗位价值和员工业绩紧密结合；使薪酬与公司的发展有效结合起来。使每位员工充分发挥个人才能，使员工的劳动付出和做出的业绩得到合理的回报和激励，充分体现出，让人才脱颖而出、吸引关键人才及结成利益共同体等特点，形成良性的循环。

截至报告期末，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

**核心人员的变动情况：**

公司未认定核心员工。

报告期内，公司核心技术团队及关键技术人员未发生变动。

**三、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注       | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |          |                      |                      |
| 货币资金                   | 第八节二（五）1 | 4,717,435.60         | 11,064,813.05        |
| 结算备付金                  |          | -                    | -                    |
| 拆出资金                   |          | -                    | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |          | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                 |          | -                    | -                    |
| 应收票据及应收账款              | 第八节二（五）2 | 17,554,174.98        | 29,882,360.01        |
| 预付款项                   | 第八节二（五）3 | 2,228,857.10         | 1,785,157.27         |
| 应收保费                   |          | -                    | -                    |
| 应收分保账款                 |          | -                    | -                    |
| 应收分保合同准备金              |          | -                    | -                    |
| 其他应收款                  | 第八节二（五）4 | 2,646,890.42         | 2,728,794.37         |
| 买入返售金融资产               |          | -                    | -                    |
| 存货                     | 第八节二（五）5 | 10,116,717.14        | 5,956,380.75         |
| 持有待售资产                 |          | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            |          | -                    | -                    |
| 其他流动资产                 | 第八节二（五）6 | 8,435,104.23         | 2,029,749.98         |
| <b>流动资产合计</b>          |          | <b>45,699,179.47</b> | <b>53,447,255.43</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |          |                      |                      |
| 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                   | 第八节二（五）7 | 769,039.80           | 576,513.18           |
| 在建工程                   |          | -                    | -                    |
| 生产性生物资产                |          | -                    | -                    |
| 油气资产                   |          | -                    | -                    |
| 无形资产                   | 第八节二（五）8 | 240,591.43           | 214,384.50           |
| 开发支出                   |          | -                    | -                    |



|                        |           |                      |                      |
|------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 商誉                     |           | -                    | -                    |
| 长期待摊费用                 |           | -                    | -                    |
| 递延所得税资产                | 第八节二（五）9  | 198,920.05           | 310,669.59           |
| 其他非流动资产                |           | -                    | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>         |           | <b>1,208,551.28</b>  | <b>1,101,567.27</b>  |
| <b>资产总计</b>            |           | <b>46,907,730.75</b> | <b>54,548,822.70</b> |
| <b>流动负债：</b>           |           |                      |                      |
| 短期借款                   | 第八节二（五）10 | 9,200,000.00         | 5,000,000.00         |
| 向中央银行借款                |           | -                    | -                    |
| 吸收存款及同业存放              |           | -                    | -                    |
| 拆入资金                   |           | -                    | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |           | -                    | -                    |
| 衍生金融负债                 |           | -                    | -                    |
| 应付票据及应付账款              | 第八节二（五）11 | 203,346.00           | 4,064,940.32         |
| 预收款项                   |           | 147,200.00           | 60,000.00            |
| 卖出回购金融资产               |           | -                    | -                    |
| 应付手续费及佣金               |           | -                    | -                    |
| 应付职工薪酬                 | 第八节二（五）12 | 1,278,717.33         | 1,202,300.26         |
| 应交税费                   | 第八节二（五）13 | 711,606.30           | 4,091,263.74         |
| 其他应付款                  | 第八节二（五）14 | 370,792.51           | 271,847.50           |
| 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                 |           | -                    | -                    |
| <b>流动负债合计</b>          |           | <b>11,911,662.14</b> | <b>14,690,351.82</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |           |                      |                      |
| 长期借款                   |           | -                    | -                    |
| 应付债券                   |           | -                    | -                    |
| 其中：优先股                 |           | -                    | -                    |
| 永续债                    |           | -                    | -                    |
| 长期应付款                  |           | -                    | -                    |
| 长期应付职工薪酬               |           | -                    | -                    |
| 预计负债                   |           | -                    | -                    |
| 递延收益                   |           | -                    | -                    |
| 递延所得税负债                |           | -                    | -                    |
| 其他非流动负债                |           | -                    | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>         |           | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>负债合计</b>            |           | <b>11,911,662.14</b> | <b>14,690,351.82</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |           |                      |                      |

|                   |           |               |               |
|-------------------|-----------|---------------|---------------|
| 股本                | 第八节二（五）15 | 16,173,227.00 | 16,173,227.00 |
| 其他权益工具            |           | -             | -             |
| 其中：优先股            |           | -             | -             |
| 永续债               |           | -             | -             |
| 资本公积              | 第八节二（五）16 | 450,929.51    | 450,929.51    |
| 减：库存股             |           | -             | -             |
| 其他综合收益            |           | -             | -             |
| 专项储备              |           | -             | -             |
| 盈余公积              | 第八节二（五）17 | 2,810,659.29  | 2,810,659.29  |
| 一般风险准备            |           | -             | -             |
| 未分配利润             | 第八节二（五）18 | 15,561,252.81 | 20,423,655.08 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |           | 34,996,068.61 | 39,858,470.88 |
| 少数股东权益            |           | -             | -             |
| <b>所有者权益合计</b>    |           | 34,996,068.61 | 39,858,470.88 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |           | 46,907,730.75 | 54,548,822.70 |

法定代表人：李占有

主管会计工作负责人：沈晶

会计机构负责人：沈晶

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注        | 本期金额                 | 上期金额                 |
|----------------|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 第八节二（五）19 | 18,665,598.95        | 15,955,611.61        |
| 其中：营业收入        | 第八节二（五）19 | 18,665,598.95        | 15,955,611.61        |
| 利息收入           |           | -                    | -                    |
| 已赚保费           |           |                      |                      |
| 手续费及佣金收入       |           |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b> |           | <b>22,667,508.26</b> | <b>18,232,960.95</b> |
| 其中：营业成本        | 第八节二（五）19 | 4,551,865.54         | 3,727,993.60         |
| 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          | 第八节二（五）20 | 217,977.24           | 201,345.78           |
| 销售费用           | 第八节二（五）21 | 6,123,912.82         | 4,502,774.79         |
| 管理费用           | 第八节二（五）22 | 4,816,920.77         | 3,749,164.68         |
| 研发费用           | 第八节二（五）23 | 7,526,068.86         | 6,115,857.56         |
| 财务费用           | 第八节二（五）24 | 175,759.95           | 8,854.52             |
| 资产减值损失         | 第八节二（五）25 | -744,996.92          | -73,029.98           |

|                                    |           |                      |                      |
|------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 加：其他收益                             | 第八节二（五）26 | 2,066,533.25         | 0                    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                    | 第八节二（五）27 | 62,020.78            | -                    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |           | -                    | -                    |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）                |           | -                    | -                    |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）                  |           | -                    | -                    |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）                    |           | -                    | -                    |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>           |           | <b>-1,873,355.28</b> | <b>-2,277,349.34</b> |
| 加：营业外收入                            | 第八节二（五）28 | 3,000.00             | 1,072,237.89         |
| 减：营业外支出                            |           | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>         |           | <b>-1,870,355.28</b> | <b>-1,205,111.45</b> |
| 减：所得税费用                            |           | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>           |           | <b>-1,870,355.28</b> | <b>-1,205,111.45</b> |
| 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                         |           | -1,870,355.28        | -1,205,111.45        |
| 2. 终止经营净利润                         |           | -                    | -                    |
| （二）按所有权归属分类：                       | -         | -                    | -                    |
| 1. 少数股东损益                          |           | -                    | -                    |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                   |           | -1,870,355.28        | -1,205,111.45        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |           | -                    | -                    |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额              |           | -                    | -                    |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |           | -                    | -                    |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动            |           | -                    | -                    |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |           | -                    | -                    |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |           | -                    | -                    |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益      |           | -                    | -                    |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 中享有的份额                   |  |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分         |  |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额            |  | -             | -             |
| 6. 其他                    |  | -             | -             |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |  | -             | -             |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | -1,870,355.28 | -1,205,111.45 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         |  | -1,870,355.28 | -1,205,111.45 |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |  | -             | -             |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |               |               |
| （一）基本每股收益                |  | -0.12         | -0.07         |
| （二）稀释每股收益                |  | -0.12         | -0.07         |

法定代表人：李占有      主管会计工作负责人：沈晶      会计机构负责人：沈晶

**（三） 现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注        | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|-----------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |           |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |           | 34,842,314.98 | 17,569,852.10 |
| 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                      |           | 950,552.68    | 1,069,237.89  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 第八节二（五）29 | 1,859,695.75  | 676,102.37    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |           | 37,652,563.41 | 19,315,192.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |           | 14,286,425.20 | 7,889,491.09  |

|                           |           |               |               |
|---------------------------|-----------|---------------|---------------|
| 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           |           | 15,389,787.97 | 10,175,795.02 |
| 支付的各项税费                   |           | 5,302,440.64  | 3,758,547.57  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 第八节二（五）29 | 4,236,218.47  | 2,982,287.59  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |           | 39,214,872.28 | 24,806,121.27 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |           | -1,562,308.87 | -5,490,928.91 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |           |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |           |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |           | 62,020.78     | 0             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |           |               |               |
| 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            |           |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |           | 62,020.78     | 0             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |           | 436,444.44    | 343,888.45    |
| 投资支付的现金                   | 第八节二（五）29 | 5,500,000.00  | 2,200,618.75  |
| 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            |           |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |           | 5,936,444.44  | 2,544,507.20  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |           | -5,874,423.66 | -2,544,507.20 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |           |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |           |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |           |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |           | 4,200,000.00  |               |
| 发行债券收到的现金                 |           |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |           |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |           | 4,200,000.00  |               |
| 偿还债务支付的现金                 |           |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |           | 3,110,644.92  | 2,992,047.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |           |               |               |

|                    |  |               |                |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  |               |                |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 3,110,644.92  | 2,992,047.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 1,089,355.08  | -2,992,047.00  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -             | -              |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -6,347,377.45 | -11,027,483.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 11,064,813.05 | 15,882,526.92  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 4,717,435.60  | 4,855,043.81   |

法定代表人：李占有

主管会计工作负责人：沈晶

会计机构负责人：沈晶

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### (一) 公司基本情况

北京信而泰科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是由李占有等 5 个自然人共同出资设立的股份有限公司。经北京市工商行政管理局海淀分局于 2007 年 07 月 04 日核准成立，企业信用代码为 911101086646357897。注册资本：1,617.3227 万元，法定代表人：李占有，公司住所：北京市海淀区上地创业路 8 号 5 号楼 1 层 101。营业期限：长期。

财务报表批准报出日：2018 年 8 月 3 日。

本公司挂牌时间：2015 年 1 月 16 日，信而泰证券代码：831724。

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；数据处理；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备；货物进出口。

历次变更后股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名               | 股份数          | 出资比例   |
|----|--------------------|--------------|--------|
| 1  | 李占有                | 6,877,250.00 | 42.52% |
| 2  | 沈文博                | 1,650,688.00 | 10.21% |
| 3  | 北京中川合众投资管理中心（有限合伙） | 1,587,025.00 | 9.81%  |
| 4  | 吴哲                 | 1,475,688.00 | 9.12%  |
| 5  | 李博文                | 1,370,687.00 | 8.48%  |
| 6  | 席育孝                | 1,350,687.00 | 8.35%  |
| 7  | 孙晓莉                | 240,000.00   | 1.48%  |
| 8  | 程少锋                | 198,702.00   | 1.23%  |
| 9  | 贺幸辉                | 160,000.00   | 0.99%  |
| 10 | 盛焱                 | 155,000.00   | 0.96%  |
| 11 | 张冠男                | 125,000.00   | 0.77%  |
| 12 | 袁海滨                | 125,000.00   | 0.77%  |
| 13 | 陈达拉呼               | 100,000.00   | 0.62%  |
| 14 | 王朝光                | 75,000.00    | 0.46%  |
| 15 | 倪亮                 | 60,000.00    | 0.37%  |
| 16 | 孙洞之                | 50,000.00    | 0.31%  |
| 17 | 杨悬                 | 50,000.00    | 0.31%  |
| 18 | 刘子元                | 50,000.00    | 0.31%  |
| 19 | 任立涛                | 50,000.00    | 0.31%  |
| 20 | 姜敏                 | 50,000.00    | 0.31%  |
| 21 | 杨周亮                | 30,000.00    | 0.19%  |



| 序号 | 股东姓名 | 股份数           | 出资比例    |
|----|------|---------------|---------|
| 22 | 耿四军  | 30,000.00     | 0.19%   |
| 23 | 闫亮亮  | 25,000.00     | 0.15%   |
| 24 | 王国   | 25,000.00     | 0.15%   |
| 25 | 邱达   | 25,000.00     | 0.15%   |
| 26 | 罗韦   | 25,000.00     | 0.15%   |
| 27 | 尹位太  | 25,000.00     | 0.15%   |
| 28 | 陈晨   | 25,000.00     | 0.15%   |
| 29 | 荣鹏   | 22,500.00     | 0.14%   |
| 30 | 牛瑞瑞  | 20,000.00     | 0.12%   |
| 31 | 于喜科  | 20,000.00     | 0.12%   |
| 32 | 胡宇   | 20,000.00     | 0.12%   |
| 33 | 李新   | 17,500.00     | 0.11%   |
| 34 | 韩雨   | 17,500.00     | 0.11%   |
| 35 | 郭艳   | 10,000.00     | 0.06%   |
| 36 | 吴爱华  | 10,000.00     | 0.06%   |
| 37 | 罗崇珺  | 5,000.00      | 0.03%   |
| 38 | 许露   | 5,000.00      | 0.03%   |
| 39 | 张博广  | 5,000.00      | 0.03%   |
| 40 | 张志宏  | 5,000.00      | 0.03%   |
| 41 | 薛日宏  | 5,000.00      | 0.03%   |
| 合计 |      | 16,173,227.00 | 100.00% |

## (二) 财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## (三) 公司主要会计政策、会计估计

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

## 2、会计年度

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计

量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经

营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

## （2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有

报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认



金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

#### ①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积——其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                                           |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 余额为 300 万元以上的应收账款、余额为 300 万元以上的其他应收款                                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据：

| 项目   | 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 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例：

| 账龄    | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5.00        | 5.00         |
| 1-2 年 | 10.00       | 10.00        |
| 2-3 年 | 20.00       | 20.00        |
| 3-4 年 | 50.00       | 50.00        |
| 4-5 年 | 80.00       | 80.00        |
| 5 年以上 | 100.00      | 100.00       |

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                   |
|-------------|-------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
|-------------|-------------------|

|           |                             |
|-----------|-----------------------------|
| 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) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 12、长期股权投资

本部分所指的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。

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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## 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

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 13、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。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产的初始确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧年限  | 净残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|------|-------|----------|----------|
| 电子产品 | 3-5 年 | 5        | 19-32    |

|      |     |   |    |
|------|-----|---|----|
| 办公家具 | 5 年 | 5 | 19 |
|------|-----|---|----|

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司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，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，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

| 无形资产类别 | 估计使用年限 |
|--------|--------|
| 软件     | 5 年    |

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与



资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、股份支付及权益

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 24、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）公司收入确认具体方法：产品销售收入按照销售商品的收入确认原则进行确认，具体为：不需安装的软件在发至客户，并经客户签收后确认收入；需要简易安装的软件在安装、调试完成，并经客户验收后确认。技术服务收入是按照提供劳务的收入确认原则进行确认，具体为：在提供技术服务时，收入和成本按完工百分比法确认，完工百分比=累计实际发生成本/预算总成本\*100%。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。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。

于资产负债表日，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。

## 27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

②其他会计政策变更  
无。

## （2）会计估计变更

本报告期公司不存在会计估计变更。

## （四）税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据      | 税率         |
|---------|-----------|------------|
| 增值税     | 按应税收入计算   | 6%、17%、16% |
| 城建税     | 按应缴流转税额计算 | 7%         |
| 教育费附加   | 按应缴流转税额计算 | 3%         |
| 地方教育费附加 | 按应缴流转税额计算 | 2%         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算 | 15%        |

### 2、税收优惠及批文

企业自 2012 年起享受 15% 的所得税优惠政策。本公司于 2015 年 9 月通过高新复审，高新技术企业证书编号：GF201511000747，有效期 3 年。自 2015 年 9 月 8 日起至 2018 年 9 月 8 日止按 15% 的税率征收企业所得税。

## （五）财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目   | 2018 年 6 月 30 日     | 2017 年 12 月 31 日     |
|------|---------------------|----------------------|
| 库存现金 | 870.93              | 1,046.28             |
| 银行存款 | 4,716,564.67        | 11,063,766.77        |
| 合计   | <b>4,717,435.60</b> | <b>11,064,813.05</b> |

说明：公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 应收票据分类

| 项目     | 2018.06.30   | 2017.12.31 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 922,800.01   | 200,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 517,500.00   | 264,400.00 |
| 合计     | 1,440,300.01 | 464,400.00 |

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

说明：期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；不存在已质押的应收票据；期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (3) 应收账款按风险分类

| 类别                    | 2018 年 6 月 30 日 |         |              |       |               |
|-----------------------|-----------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                       | 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款项  |                 |         |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 17,150,647.39   | 100.00% | 1,036,772.42 | 6.05% | 16,113,874.97 |
| 其中：账龄组合               | 17,150,647.39   | 100.00% | 1,036,772.42 | 6.05% | 16,113,874.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                 |         |              |       | -             |
| 合计                    | 17,150,647.39   | 100.00% | 1,036,772.42 | 6.05% | 16,113,874.97 |

续：

| 类别                   | 2017 年 12 月 31 日 |         |              |       |               |
|----------------------|------------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                      | 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款项 |                  |         |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收   | 31,192,161.48    | 100.00% | 1,774,201.47 | 5.69% | 29,417,960.01 |

|                       |               |         |              |       |               |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 款项                    |               |         |              |       |               |
| 其中：账龄组合               | 31,192,161.48 | 100.00% | 1,774,201.47 | 5.69% | 29,417,960.01 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |         |              |       |               |
| 合计                    | 31,192,161.48 | 100.00% | 1,774,201.47 | 5.69% | 29,417,960.01 |

(4) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 2018 年 6 月 30 日 |         |              |      | 2017 年 12 月 31 日 |         |              |      |
|---------|-----------------|---------|--------------|------|------------------|---------|--------------|------|
|         | 账面余额            |         | 坏账准备         |      | 账面余额             |         | 坏账准备         |      |
|         | 金额              | 比例      | 金额           | 比例   | 金额               | 比例      | 金额           | 比例   |
| 1 年以内   | 16,601,828.39   | 96.80%  | 830,091.42   | 5%   | 29,936,275.48    | 95.97%  | 1,496,813.77 | 5%   |
| 1 至 2 年 | 190,320.00      | 1.11%   | 19,032.00    | 10%  | 897,387.00       | 2.88%   | 89,738.70    | 10%  |
| 2 至 3 年 | 162,000.00      | 0.94%   | 32,400.00    | 20%  | 162,000.00       | 0.52%   | 32,400.00    | 20%  |
| 3 至 4 年 | 82,500.00       | 0.48%   | 41,250.00    | 50%  | 82,500.00        | 0.26%   | 41,250.00    | 50%  |
| 4 至 5 年 |                 | 0.00%   |              | 80%  | -                | -       | -            | 80%  |
| 5 年以上   | 113,999.00      | 0.66%   | 113,999.00   | 100% | 113,999.00       | 0.37%   | 113,999.00   | 100% |
| 合计      | 17,150,647.39   | 100.00% | 1,036,772.42 |      | 31,192,161.48    | 100.00% | 1,774,201.47 |      |

(5) 按欠款方归集的 2018 年期末前五名的应收账款情况：

| 单位名称           | 金额           | 账龄    | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备期末余额   |
|----------------|--------------|-------|------------|------------|
| 深圳特发东智科技有限公司   | 1,192,500.00 | 1 年以内 | 6.95%      | 59,625.00  |
| 上海新纳通信技术有限公司   | 834,400.00   | 1 年以内 | 4.87%      | 41,720.00  |
| 南京中新赛克科技有限责任公司 | 805,000.00   | 1 年以内 | 4.69%      | 40,250.00  |
| 龙南骏亚数字技术有限公司   | 789,600.00   | 1 年以内 | 4.60%      | 39,480.00  |
| 河南信太通讯科技有限公司   | 633,000.00   | 1 年以内 | 3.69%      | 31,650.00  |
| 合计             | 4,254,500.00 |       | 24.81%     | 212,725.00 |

(6) 坏账准备

| 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少       |    | 2018 年 6 月 30 日 |
|------------------|------|------------|----|-----------------|
|                  |      | 转回         | 转销 |                 |
| 1,774,201.47     |      | 737,429.05 |    | 1,036,772.42    |

### 3、预付款项

(1) 预付账款按风险分类：

| 账龄    | 2018 年 06 月 30 日    |                | 2017 年 12 月 31 日    |                |
|-------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|       | 金额                  | 占总额比例          | 金额                  | 占总额比例          |
| 1 年以内 | 2,228,857.10        | 100.00%        | 1,771,873.27        | 99.26%         |
| 1-2 年 |                     |                | 13,284.00           | 0.74%          |
| 合计    | <b>2,228,857.10</b> | <b>100.00%</b> | <b>1,785,157.27</b> | <b>100.00%</b> |

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，期末预付账款中欠款金额前五名：

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额                  | 账龄    | 占预付账款总额的比例    | 未结算原因 |
|-----------------|--------|---------------------|-------|---------------|-------|
| 深圳市信利康供应链管理有限公司 | 非关联方   | 841,750.92          | 1 年以内 | 37.77%        | 未发货   |
| 春晖致新（北京）科技有限公司  | 非关联方   | 399,790.00          | 1 年以内 | 17.94%        | 未发货   |
| 北京易才人力资源顾问有限公司  | 非关联方   | 385,025.30          | 1 年以内 | 17.27%        | 服务未结束 |
| 北京高得泰然网络科技有限公司  | 非关联方   | 163,608.00          | 1 年以内 | 7.34%         | 未发货   |
| 广州晟尼电子有限公司      | 非关联方   | 108,476.00          | 1 年以内 | 4.87%         | 未发货   |
| 合计              |        | <b>1,898,650.22</b> |       | <b>85.19%</b> |       |

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类：

| 类别                     | 2018 年 6 月 30 日     |                |                   |              |                     |
|------------------------|---------------------|----------------|-------------------|--------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |                | 坏账准备              |              | 账面价值                |
|                        | 金额                  | 比例             | 金额                | 计提比例         |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                     |                |                   |              |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,936,251.67        | 100.00%        | 289,361.25        | 9.85%        | 2,646,890.42        |
| 其中：账龄组合                | 2,936,251.67        | 100.00%        | 289,361.25        | 9.85%        | 2,646,890.42        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |                |                   |              |                     |
| 合计                     | <b>2,936,251.67</b> | <b>100.00%</b> | <b>289,361.25</b> | <b>9.85%</b> | <b>2,646,890.42</b> |

续表：



| 类别                     | 2017 年 12 月 31 日 |         |            |       |              |
|------------------------|------------------|---------|------------|-------|--------------|
|                        | 账面余额             |         | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|                        | 金额               | 比例      | 金额         | 计提比例  |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |         |            |       |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 3,025,723.49     | 100.00% | 296,929.12 | 9.81% | 2,728,794.37 |
| 其中：账龄组合                | 3,025,723.49     | 100.00% | 296,929.12 | 9.81% | 2,728,794.37 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  | --      |            |       |              |
| 合计                     | 3,025,723.49     | 100.00% | 296,929.12 | 9.81% | 2,728,794.37 |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄    | 2018 年 6 月 30 日 |         |            |      | 2017 年 12 月 31 日 |         |            |      |
|-------|-----------------|---------|------------|------|------------------|---------|------------|------|
|       | 账面余额            |         | 坏账准备       |      | 账面余额             |         | 坏账准备       |      |
|       | 金额              | 比例      | 金额         | 计提比例 | 金额               | 比例      | 金额         | 计提比例 |
| 1 年以内 | 826,901.42      | 28.16%  | 41,345.07  | 5%   | 811,744.74       | 26.83%  | 40,587.24  | 5%   |
| 1-2 年 | 2,000,618.75    | 68.14%  | 200,061.88 | 10%  | 2,126,618.75     | 70.28%  | 212,661.88 | 10%  |
| 2-3 年 | 21371.5         | 0.73%   | 4274.3     | 20%  |                  |         | -          | 20%  |
| 3-4 年 | 87,360.00       | 2.98%   | 43,680.00  | 50%  | 87,360.00        | 2.89%   | 43,680.00  | 50%  |
| 合计    | 2,936,251.67    | 100.00% | 289,361.25 |      | 3,025,723.49     | 100.00% | 296,929.12 | --   |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 备用金    | 147,629.42      | 20,600.00        |
| 保证金    | 125,660.00      | 215,158.00       |
| 押金     | 116,231.50      | 210,772.75       |
| 代垫社保款  |                 | 18,573.99        |
| 待收回股权款 | 2,000,618.75    | 2,000,618.75     |
| 个人借款   | 546,112.00      | 560,000.00       |
| 合计     | 2,936,251.67    | 3,025,723.49     |

注：2016 年公司和高得泰然股东（徐磊、洪燕青、赵金锁、周华）签订发行股份及支付现金购买资产协议。2016 年 12 月公司预付高得泰然股东款 2,800,000.00 元，2017 年 1 月再次支付高得泰然股东款 2,200,618.75 元，但由于重大资产重组事项条件不成熟，2017 年 11 月公司与高得泰然四位股东签署终止协议，根据协议规定高得泰然股东承诺在减资完成 3 个工作日归还公司 3,000,000.00 元，自协议签字盖章日一年内归还公司 1,000,000.00 元，自协议签字盖章日两年内归还公司 1,000,618.75.00 元。截止到 2018 年 6 月 30 日待收回股权款 2,000,618.75 元。

（4）截至 2018 年 06 月 30 日，期末其他应收款中大额欠款单位金额：

| 单位名称         | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 所占比例   | 坏账准备期末余额   |
|--------------|--------|------|--------------|-------|--------|------------|
| 徐磊           | 否      | 投资款  | 1,029,898.53 | 1-2 年 | 35.08% | 102,989.85 |
| 洪燕青          | 否      | 投资款  | 770,658.35   | 1-2 年 | 26.25% | 77,065.83  |
| 刘一           | 否      | 个人借款 | 546,112.00   | 1 年以内 | 18.60% | 518,806.40 |
| 赵金锁          | 否      | 投资款  | 120,037.12   | 1-2 年 | 4.09%  | 12,600.00  |
| 北京华北兴业技术有限公司 | 否      | 押金   | 87,360.00    | 3-4 年 | 2.98%  | 43,680.00  |
| 合计           | --     | --   | 2,554,066.00 |       | 86.98% | 755,142.08 |

（5）坏账准备

| 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少     |    | 2018 年 6 月 30 日 |
|------------------|------|----------|----|-----------------|
|                  |      | 转回       | 转销 |                 |
| 296,929.12       |      | 7,567.87 |    | 289,361.25      |

## 5、存货

（1）存货的分类

| 项目   | 2018 年 6 月 30 日 |      |               | 2017 年 12 月 31 日 |      |              |
|------|-----------------|------|---------------|------------------|------|--------------|
|      | 账面余额            | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值         |
| 库存商品 | 6,367,563.33    |      | 6,367,563.33  | 5,830,001.84     |      | 5,830,001.84 |
| 原材料  | 3,749,153.81    |      | 3,749,153.81  | 126,378.91       |      | 126,378.91   |
| 合计   | 10,116,717.14   |      | 10,116,717.14 | 5,956,380.75     |      | 5,956,380.75 |

## 6、其他流动资产

| 款项性质   | 2017 年 06 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 购买理财产品 | 7,500,000.00     | 2,000,000.00     |
| 待摊费用   |                  | 29,749.98        |
| 待抵扣增值税 | 935,104.23       |                  |
| 合计     | 8,435,104.23     | 2,029,749.98     |

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目           | 电子产品         | 办公家具       | 合计           |
|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值       |              |            |              |
| 1、2017.12.31 | 1,412,652.13 | 258,678.87 | 1,671,331.00 |
| 2、本年增加金额     |              |            |              |
| (1) 购置       | 363,794.87   |            | 363,794.87   |
| 3、本年减少金额     |              |            |              |
| (1) 处置或报废    |              |            |              |
| 4、2018.06.30 | 1,776,447.00 | 258,678.87 | 2,035,125.87 |
| 二、累计折旧       |              |            |              |
| 1、2017.12.31 | 901,300.81   | 193,517.01 | 1,094,817.82 |
| 2、本年增加金额     |              |            |              |
| (1) 计提       | 163,106.93   | 8,161.32   | 171,268.25   |
| 3、本年减少金额     |              |            |              |
| (1) 处置或报废    |              |            |              |
| 4、2018.06.30 | 1,064,407.74 | 201,678.33 | 1,266,086.07 |
| 三、减值准备       |              |            |              |
| 1、2017.12.31 |              |            |              |
| 2、本年增加金额     | --           | --         | --           |
| (1) 计提       | --           | --         | --           |
| 3、本年减少金额     | --           | --         | --           |
| (1) 处置或报废    | --           | --         | --           |
| 4、2018.06.30 |              |            |              |
| 四、账面价值       |              |            |              |
| 1、2018.06.30 | 712,039.26   | 57,000.54  | 769,039.80   |
| 2、2017.12.31 | 511,351.32   | 65,161.86  | 576,513.18   |

## 8、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项目           | 软件         | 合计         |
|--------------|------------|------------|
| 一、账面原值       |            |            |
| 1、2017.12.31 | 417,272.49 | 417,272.49 |
| 2、本年增加金额     |            |            |
| (1) 购置       | 72649.57   | 72649.57   |
| 3、本年减少金额     |            |            |
| (1) 处置       |            |            |
| 4、2018.06.30 | 489,922.06 | 489,922.06 |
| 二、累计摊销       |            |            |
| 1、2017.12.31 | 202,887.99 | 202,887.99 |

|              |            |            |
|--------------|------------|------------|
| 2、本年增加金额     |            |            |
| （1）计提        | 46442.64   | 46442.64   |
| 3、本年减少金额     |            |            |
| 4、2018.06.30 | 249,330.63 | 249,330.63 |
| 三、减值准备       |            |            |
| 1、2017.12.31 |            |            |
| 2、本年增加金额     |            |            |
| 3、本年减少金额     |            |            |
| 4、2018.06.30 |            |            |
| 四、账面价值       |            |            |
| 1、2018.06.30 | 240,591.43 | 240,591.43 |
| 2、2017.12.31 | 214,384.50 | 214,384.50 |

9、递延所得税资产

| 项目     | 2018年6月30日 |              | 2017年12月31日 |              |
|--------|------------|--------------|-------------|--------------|
|        | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产     | 可抵扣暂时性差异     |
| 资产减值准备 | 198,920.05 | 1,326,133.67 | 310,669.59  | 2,071,130.59 |
| 合计     | 198,920.05 | 1,326,133.67 | 310,669.59  | 2,071,130.59 |

10、短期借款

（1）短期借款分类：

| 借款类别 | 2018年6月30日   | 2017年12月31日  |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 9,200,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计   | 9,200,000.00 | 5,000,000.00 |

注：2017年12月28日，本公司与华夏银行北京中关村支行签订借款合同，借款金额500万元，借款年利率为5.655%，借款期间为2017年12月28日至2018年12月28日，北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，截止到2018年6月30日借款余额为500万元。2018年5月31日，本公司与招商银行北京上地支行签订借款合同，授信借款金额500万元，借款年利率为5.655%，借款期间为2018年05月31日至2019年05月30日，北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，截止到2018年06月30日借款余额为420万元。

11、应付账款

（1）账龄分析

| 账龄   | 2018年6月30日 | 2017年12月31日  |
|------|------------|--------------|
| 1年以内 | 155,646.00 | 3,987,240.32 |
| 1-2年 |            | 77,700.00    |
| 2-3年 | 47,700.00  |              |
| 合计   | 203,346.00 | 4,064,940.32 |

（2）截至2018年6月30日，账龄超过1年的应付账款

| 单位名称         | 金额        | 未结算原因 |
|--------------|-----------|-------|
| 北京华信科控科技有限公司 | 47,700.00 | 对方未催款 |
| 合计           | 47,700.00 | --    |

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示：

| 项目             | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2018 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         | 1,202,300.26     | 11,401,554.50 | 11,325,137.43 | 1,278,717.33    |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 468,746.62    | 468,746.62    |                 |
| 三、辞退福利         |                  |               |               |                 |
| 四、一年内到期的其他福利   |                  |               |               |                 |
| 合计             | 1,202,300.26     | 11,870,301.12 | 11,793,884.05 | 1,278,717.33    |

### (2) 短期薪酬列示

| 类别          | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期支付          | 2018 年 6 月 30 日 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,202,300.26     | 10,140,591.70 | 10,064,174.63 | 1,278,717.33    |
| 职工福利费       |                  | 219,919.58    | 219,919.58    |                 |
| 社会保险费       |                  | 293,329.97    | 293,329.97    |                 |
| 其中：1、医疗保险费  |                  | 260,083.43    | 260,083.43    |                 |
| 2、工伤保险费     |                  | 13,282.08     | 13,282.08     |                 |
| 3、生育保险费     |                  | 19,964.46     | 19,964.46     |                 |
| 4、综合保险      |                  |               |               |                 |
| 住房公积金       |                  | 747,713.25    | 747,713.25    |                 |
| 工会经费和职工教育经费 |                  |               |               |                 |
| 短期带薪缺勤      |                  |               |               |                 |
| 短期利润分享计划    |                  |               |               |                 |
| 其他短期薪酬      |                  |               |               |                 |
| 合计          | 1,202,300.26     | 11,401,554.5  | 11,325,137.4  | ¥1,278,717.33   |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期支付 | 2018 年 6 月 30 日 |
|----|------------------|------|------|-----------------|
|----|------------------|------|------|-----------------|

|         |  |            |            |   |
|---------|--|------------|------------|---|
| 基本养老保险费 |  | 450,112.18 | 450,112.18 | - |
| 失业保险费   |  | 18,634.44  | 18,634.44  | - |
| 企业年金缴费  |  |            |            |   |
| 合计      |  | 468,746.62 | 468,746.62 | - |

### 13、应交税费

| 税种      | 2018年6月30日 | 2017年12月31日  |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 407,562.25 | 3,139,489.62 |
| 城建税     | 36,605.25  | 220,017.69   |
| 企业所得税   | 12,550.61  | 361,746.02   |
| 个人所得税   | 228,740.75 | 212,854.07   |
| 教育费附加   | 15,535.49  | 94,140.83    |
| 地方教育费附加 | 10,611.95  | 63,015.51    |
| 合计      | 711,606.30 | 4,091,263.74 |

### 14、其他应付款

#### (1) 账龄分析

| 账龄   | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 1年以内 | 322,777.51 | 228,197.50  |
| 1-2年 | 48,015.00  | 43,650.00   |
| 合计   | 370,792.51 | 271,847.50  |

#### (2) 按款项性质列示其他应付款

| 账龄    | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 押金    | 48,015.00  | 48,015.00   |
| 代扣社保  | 322,380.41 | 171,283.16  |
| 个税手续费 |            | 4,554.41    |
| 未支付费用 | 397.10     | 47,994.93   |
| 合计    | 370,792.51 | 271,847.50  |

#### (3) 截至2018年6月30日，账龄超过1年的应付账款

| 单位名称           | 金额        | 未结算原因 |
|----------------|-----------|-------|
| 北京龙腾融智信息技术有限公司 | 43,650.00 | 押金未到期 |
| 国芯网安科技（北京）有限公司 | 4,365.00  | 押金未到期 |
| 合计             | 48,015.00 | --    |

### 15、股本

| 项目   | 2017 年 12 月 31 | 本期增减 |    |       |    | 小计 | 2018 年 6 月 30 日 |
|------|----------------|------|----|-------|----|----|-----------------|
|      |                | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 |    |                 |
| 股份总数 | 16,173,227.00  |      |    |       |    |    | 16,173,227.00   |

#### 16、资本公积

| 类别   | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|------|------|-----------------|
| 股本溢价 | 450,929.51       |      |      | 450,929.51      |
| 合计   | 450,929.51       |      |      | 450,929.51      |

#### 17、盈余公积

| 类别      | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 6 月 30 日 |
|---------|------------------|------|------|-----------------|
| 法定盈余公积金 | 2,810,659.29     |      |      | 2,810,659.29    |
| 合计      | 2,810,659.29     |      |      | 2,810,659.29    |

#### 18、未分配利润

| 项目                    | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 20,423,655.08   | 14,271,134.50    |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                  |
| 调整后年初未分配利润            | 20,423,655.08   | 14,271,134.50    |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -1,870,355.28   | 10,160,630.64    |
| 减：提取法定盈余公积            |                 | 1,016,063.06     |
| 提取任意盈余公积              |                 |                  |
| 提取一般风险准备              |                 |                  |
| 应付普通股股利               | 2,992,046.99    | 2,992,047.00     |
| 转作股本的普通股股利            |                 |                  |
| 期末未分配利润               | 15,561,252.81   | 20,423,655.08    |

#### 19、营业收入、营业成本

##### （1）营业收入和营业成本

| 项目   | 2018 年 1-6 月  |              | 2017 年 1-6 月  |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 18,403,845.36 | 4,360,545.29 | 15,677,429.45 | 3,543,169.94 |
| 其他业务 | 261,753.59    | 191,320.25   | 278,182.16    | 184,823.66   |
| 合计   | 18,665,598.95 | 4,551,865.54 | 15,955,611.61 | 3,727,993.60 |

##### （2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称 | 2018 年 1-6 月 |    | 2017 年 1-6 月 |    |
|------|--------------|----|--------------|----|
|      | 收入           | 成本 | 收入           | 成本 |

|         |               |              |               |              |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 仪器仪表制造业 | 18,403,845.36 | 4,360,545.29 | 15,677,429.45 | 3,543,169.94 |
| 合计      | 18,403,845.36 | 4,360,545.29 | 15,677,429.45 | 3,543,169.94 |

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称   | 2018 年 1-6 月  |              | 2017 年 1-6 月  |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 产品销售收入 | 17,932,147.26 | 4,254,096.22 | 13,774,396.56 | 3,245,958.22 |
| 技术服务收入 | 471,698.10    | 106,449.07   | 1,903,032.89  | 297,211.72   |
| 合计     | 18,403,845.36 | 4,360,545.29 | 15,677,429.45 | 3,543,169.94 |

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区名称 | 2018 年 1-6 月  |              | 2017 年 1-6 月  |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 东北   | 94,827.59     | 22,468.13    | 299,145.30    | 67,608.19    |
| 华北   | 3,573,813.48  | 846,767.36   | 3,156,331.48  | 713,345.19   |
| 华东   | 3,679,522.77  | 871,813.76   | 4,775,852.55  | 1,079,364.27 |
| 华南   | 7,363,955.40  | 1,744,790.85 | 5,325,592.05  | 1,203,607.88 |
| 华中   | 2,504,458.62  | 593,398.01   | 463,247.87    | 104,696.11   |
| 西南   | 787,684.19    | 186,631.25   | 327,179.49    | 73,944.05    |
| 国外   | 399,583.31    | 94,675.93    | 1,330,080.71  | 300,604.25   |
| 合计   | 18,403,845.36 | 4,360,545.29 | 15,677,429.45 | 3,543,169.94 |

(5) 2018 年 1-6 月度公司前五名客户的营业收入情况：

| 客户名称           | 营业收入         | 占公司全部营业收入的比例 |
|----------------|--------------|--------------|
| 深圳特发东智科技有限公司   | 1,868,589.78 | 10.15%       |
| 太仓市同维电子有限公司    | 1,650,727.40 | 8.97%        |
| 天津七所精密机电技术有限公司 | 973,069.56   | 5.29%        |
| 龙南骏亚数字技术有限公司   | 964,102.60   | 5.24%        |
| 南京中新赛克科技有限责任公司 | 693,965.54   | 3.77%        |
| 合计             | 6,150,454.88 | 33.42%       |

## 20、税金及附加

| 税种      | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 城建税     | 126,046.81   | 116,400.55   |
| 教育费附加   | 54,020.06    | 49,885.95    |
| 地方教育费附加 | 36,013.37    | 33,075.78    |
| 印花税     | 1,897.00     | 1,983.50     |
| 合计      | 217,977.24   | 201,345.78   |



## 21、销售费用

| 项目      | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 4,959,482.99 | 3,329,014.84 |
| 交通运杂费   | 128,353.67   | 30,896.18    |
| 市场推广费   | 247,423.06   | 400,640.65   |
| 办公费     | 29,112.40    | 33,177.99    |
| 劳保费     | 10,400.00    |              |
| 差旅费     | 310,666.61   | 399,015.29   |
| 房租物业水电费 | 164,724.27   | 117,101.30   |
| 电话费     | 24,912.30    | 17,223.34    |
| 服务费     | 90,652.31    | 30,990.56    |
| 业务招待费   | 135,716.53   | 90,008.24    |
| 其他      | 22,468.68    | 54,706.40    |
| 合计      | 6,123,912.82 | 4,502,774.79 |

## 22、管理费用

| 项目    | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,094,463.17 | 2,225,651.57 |
| 办公费   | 73,495.61    | 248,831.56   |
| 差旅费   | 43,009.39    | 138,161.13   |
| 交通费   | 19,090.08    | 18,427.22    |
| 电话费   | 8,999.96     | 11,558.10    |
| 业务招待费 | 81,090.88    | 17,856.00    |
| 折旧及摊销 | 92,228.42    | 179,276.37   |
| 服务费   | 600,051.32   | 182,907.42   |
| 房租物业费 | 713,468.14   | 601,777.48   |
| 残保金   | 55,155.82    | 1,202.21     |
| 劳务费   | 4,800.00     | 4,000.00     |
| 装修费   | 29,749.98    | 106,931.08   |
| 其他    | 1,318.00     | 12,584.54    |
| 合计    | 4,816,920.77 | 3,749,164.68 |

## 23、研发费用

| 项目  | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|-----|--------------|--------------|
| 研发费 | 7,526,068.86 | 6,115,857.56 |
| 合计  | 7,526,068.86 | 6,115,857.56 |

## 24、财务费用

| 项目   | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 118,597.93   |              |

|        |            |           |
|--------|------------|-----------|
| 减：利息收入 | 8,023.48   | 14,409.40 |
| 手续费支出  | 65,185.50  | 24,092.39 |
| 汇兑损益   |            | -828.47   |
| 合计     | 175,759.95 | 8,854.52  |

#### 25、资产减值损失

| 项目   | 2018年1-6月   | 2017年1-6月  |
|------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -744,996.92 | -73,029.98 |
| 合计   | -744,996.92 | -73,029.98 |

#### 26、其他收益

| 项目    | 2018年1-6月    | 2017年1-6月 |
|-------|--------------|-----------|
| 增值税退税 | 1,861,494.25 | 0         |
| 展位补贴  | 205,039.00   |           |
| 合计    | 2,066,533.25 | 0         |

#### 27、投资收益

| 项目       | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|----------|-----------|-----------|
| 购买理财产品收益 | 62,020.78 | 0         |
| 合计       | 62,020.78 | 0         |

#### 28、营业外收入

| 项目   | 2018年1-6月 | 2017年1-6月    | 计入当期非经常性损益的金额 |           |
|------|-----------|--------------|---------------|-----------|
|      |           |              | 2018年1-6月     | 2017年1-6月 |
| 信用补贴 | 3,000.00  | 3,000.00     | 3,000.00      | 3,000.00  |
| 软件退税 |           | 1,069,237.89 |               |           |
| 合计   | 3,000.00  | 1,072,237.89 | 3,000.00      | 3,000.00  |

#### 29、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 2018年1-6月    | 2017年1-6月  |
|------|--------------|------------|
| 往来款  | 1,643,633.27 | 658,692.97 |
| 利息收入 | 8,023.48     | 14,409.40  |
| 补贴收入 | 208,039.00   | 3,000.00   |
| 合计   | 1,859,695.75 | 676,102.37 |

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 2018年1-6月    | 2017年1-6月    |
|------|--------------|--------------|
| 往来款  | 1,463,239.92 | 111,832.24   |
| 付现费用 | 2,772,978.55 | 2,870,455.35 |
| 合计   | 4,236,218.47 | 2,982,287.59 |

### 30、现金流量表补充资料

#### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                 | 2018 年 1-6 月  | 2017 年 1-6 月   |
|----------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量    |               |                |
| 净利润                  | -1,870,355.28 | -1,205,111.45  |
| 加：资产减值准备             | -744,996.92   | -73,029.98     |
| 固定资产折旧               | 171,268.25    | 138,648.25     |
| 油气资产折耗               |               |                |
| 生产性生物资产折旧            |               |                |
| 无形资产摊销               | 46,442.64     | 40,628.12      |
| 长期待摊费用摊销             |               | 75,583.33      |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列）    |               |                |
| 固定资产报废损失             |               |                |
| 公允价值变动损失             |               |                |
| 财务费用                 | 118,597.93    |                |
| 投资损失                 | -62,020.78    |                |
| 递延所得税资产减少            | 111,749.54    | 10,954.50      |
| 递延所得税负债增加            |               |                |
| 存货的减少                | -4,160,336.39 | -1,277,677.14  |
| 经营性应收项目的减少           | 11,966,389.15 | 2,072,588.45   |
| 经营性应付项目的增加           | -7,139,047.01 | -498,336.09    |
| 其他                   |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额        | -1,562,308.87 | -5,490,928.91  |
| 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：     |               |                |
| 现金的年末余额              | 4,717,435.60  | 4,855,043.81   |
| 减：现金的年初余额            | 11,064,813.05 | 15,882,526.92  |
| 加：现金等价物的年末余额         |               |                |
| 减：现金等价物的年初余额         |               |                |
| 现金及现金等价物净增加额         | -6,347,377.45 | -11,027,483.11 |

#### (2) 现金和现金等价物

| 项目           | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|--------------|--------------|--------------|
| 一、现金         | 4,717,435.60 | 4,855,043.81 |
| 其中：库存现金      | 870.93       | 1,646.28     |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,716,564.67 | 4,853,397.53 |

| 项目             | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|----------------|--------------|--------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |              |              |
| 存放同业款项         |              |              |
| 拆放同业款项         |              |              |
| 二、现金等价物        |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |              |
| 年末现金及现金等价物余额   | 4,717,435.60 | 4,855,043.81 |

### 三、关联方及关联交易

#### 1、关联方关系

##### (1) 存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 与信而泰关系             | 股权比例   |
|-------|--------------------|--------|
| 李占有   | 控股股东、实际控制人、董事长、总经理 | 42.52% |

##### (2) 不存在控制关系的关联方：

| 其他关联方              | 股权比例%  | 与信而泰关系         |
|--------------------|--------|----------------|
| 席育孝                | 8.35%  | 持股 5%以上的股东、董事、 |
| 李博文                | 8.48%  | 持股 5%以上的股东、董事、 |
| 沈文博                | 10.21% | 持股 5%以上的股东、董事、 |
| 吴哲                 | 9.12%  | 持股 5%以上的股东、    |
| 北京中川合众投资管理中心（有限合伙） | 9.81%  | 持股 5%以上的股东     |

#### 2、本企业的其他关联方情况

| 关联方名称 | 关联关系     |
|-------|----------|
| 邬明浩   | 董事       |
| 孙洞之   | 股东、监事    |
| 杨悬    | 股东、监事    |
| 刘子元   | 监事       |
| 沈晶    | 财务总监     |
| 陈达拉呼  | 股东、董事会秘书 |
| 任立涛   | 股东       |

#### 3、关联方应收应付款项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司关联方应收应付款项余额为 0 元。

#### 4、关联担保情况

本公司作为被担保方

| 反担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

| 反担保方               | 担保金额         | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 李占有、李博文、席育孝、吴哲、沈文博 | 5,000,000.00 | 2018-05-21 | 2019-05-20 | 未履行完毕      |

注：公司向招商银行股份有限公司北京分行申请流动资金贷款 500 万元人民币，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，公司实际控制人李占有及公司股东李博文、沈文博、席育孝、吴哲为该笔贷款与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保合同》，其最高额为伍佰万元整（大写），币种人民币。

本次关联交易符合公司的发展战略和长期规划，有利于公司加快战略布局，提升业务发展速度，符合公司及全体股东的利益。

#### 四、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 五、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

#### 六、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 3 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

#### 七、其他重要事项

无。

#### 八、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 本年金额 |
|------------------------------------------------------|------|
| 非流动资产处置损益                                            | --   |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |      |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        |      |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |      |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |      |
| 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，如安置职工的支出、整合费用等                                |      |

|                                                                                         |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |          |
| 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                                                                      | 3,000.00 |
| 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                                                                                | --       |
| 所得税影响额                                                                                  | --       |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |          |
| 合计                                                                                      | 3,000.00 |

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）2018 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

| 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          | -4.60%     | -0.12  | -0.12  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.61%     | -0.12  | -0.12  |

北京信而泰科技股份有限公司

2018 年 8 月 3 日