



东宝亿通

NEEQ:430044

北京东宝亿通科技股份有限公司
Beijing DongBaoYiTong Science &
Technology Co.,Ltd

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

公司于 2018 年 4 月 4 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更主营业务》的议案，开展船舶健康诊断系统业务，逐步向船舶技术服务类方向及舰用技术向单兵设备转化方向转型。

公司完成部分舰用技术向单兵设备转化，并生成出初代产品，将为公司带来收益。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	24

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	北京东宝亿通科技股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	公司董事、监事及高级管理人员
元	指	人民币元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
高德广成	指	北京高德广成科技发展有限公司

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。

公司负责人高同江、主管会计工作负责人张建华及会计机构负责人（会计主管人员）张建华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事高同华因个人原因未出席本次会议。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京东宝亿通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing DongBaoYiTong Science &Technology Co.,Ltd
证券简称	东宝亿通
证券代码	430044
法定代表人	高同江
办公地址	北京市朝阳区曙光西里甲6号院号院时间国际8号楼南区22层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	夏天
电话	010-58678800
传真	010-58678888
电子邮箱	Rdzb2014006@126.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区曙光西里甲6号院8号楼南区22层, 100028
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	2000-4-13
挂牌时间	2009-1-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-其他电气机械和器材制造-电气信号设备装置制造
主要产品与服务项目	船舶健康诊断系统
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京高德广成科技发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	高同江

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	91110000721454459X	否
注册地址	北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼1356房间	否
注册资本(元)	28,000,000元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	0.00	0.00	-
毛利率	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-375,662.16	739,160.45	-150.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-594,063.24	-1,589,381.29	-62.62%
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）	-2.18%	3.08%	-
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）	-3.45%	-6.63%	-
基本每股收益	-0.01	0.03	-133.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	18,410,497.92	18,814,416.48	-2.15%
负债总计	1,354,372.45	1,477,709.75	-8.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,056,125.47	17,336,706.73	-1.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.62	-1.62%
资产负债率（母公司）	7.36%	7.85%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	1262.21%	1179.78%	-
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	-568,919.22	-1,662,739.15	-
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-2.15%	2.67%	-
营业收入增长率	0.00%	-100.00%	-
净利润增长率	-150.82%	-156.30%	-

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	28,000,000.00	28,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司逐步向船舶技术服务类方向及舰用技术向单兵设备转化方向转型。公司已完成部分舰用技术往单兵设备技术转化，生产出初代产品，正在积极开拓市场。已与多地看守所、感化教育中心、监狱及多家警用器材生产企业进行业务接洽，探讨合作模式。

报告期内，商业模式发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

报告期内，公司主营业务变更为电气信号设备装置制造。

二、 经营情况回顾

报告期内，公司暂无营业收入。

由于公司刚完成转型，正在做将舰用技术往单兵设备技术转化的工作，因此公司暂无营业收入。公司上半年完成舰用技术向单兵设备转化并生产初代产品，正在进行市场推广。

三、 风险与价值

1、 政策风险：

随着我国海军装备的发展，船舶健康诊断系统面临着服役舰船数量、技术指标变动等不可预估的变动风险。

风险防范措施：

为使公司能够更好的可持续性经营发展，公司准备研发适合民用船舶使用的船舶健康诊断系统，同时不断提高自身产品性能的精度、可靠性及检测手段多样性来满足多种型号舰船的实际需求，以点带面将该技术进行军民融合两用，使该技术拥有更为广阔的应用市场观及前景。

2、 产业技术风险：

船舶健康诊断系统所用传感器由于国内加工及工艺较世界先进水平尚有差距，在外壳材料上的耐高温程度上与国外产品有一定的差距，会有面临着与国外同类产品相比性能不足而导致不为市场所接受的风险。

风险防范措施：

公司准备与国内相关企业合作引进国外先进技术，以提高传感器外壳材料的耐高温性，增加船舶健康诊断系统核心竞争力。

3、 人才流失风险：

作为高科技企业，拥有高品质知识集成能力、高敏感信息采集能力、高组织文化融合能力的人才，才是公司发展的核心竞争力。随着社会、产业、行业竞争格局的不断演化、新市场价值领域的不断涌现，会加重人才队伍的不稳定性；加之公司地处北京所带来的房价与生活成本的居高不下，对公司吸引与留住人才产生极大困扰。

风险防范措施：

公司在文化交流、价值愿景、资本权益、日常薪酬福利等多个方面创造更具竞争力的人才吸引、伙伴合作、工作激励、创新支持机制，将现实保障与未来希望有机协调，为公司年轻员工创造更好的发展空间。

4、 产业竞争风险：

随着船舶产业的发展，越来越多的企业加入竞争，公司船舶健康诊断产品主要面向军方客户，所研发的产品对于民用船舶来讲从价格和技术上并不完全适用，面临着不为民用市场所接受的风险。

风险防范措施：

公司准备将现有船舶健康诊断系统产品转化为适用于民用船舶的产品，以增加在民用市场的竞争力。

5、人才流失风险：

作为高科技企业，拥有高品质知识集成能力、高敏感信息采集能力、高组织文化融合能力的人才，才是公司发展的核心竞争力。随着社会、产业、行业竞争格局的不断演化、新市场价值领域的不断涌现，会加重人才队伍的不稳定性；加之公司地处北京所带来的房价与生活成本的居高不下，对公司吸引与留住人才产生极大困扰。

风险防范措施：

公司在文化交流、价值愿景、资本权益、日常薪酬福利等多个方面创造更具竞争力的人才吸引、伙伴合作、工作激励、创新支持机制，将现实保障与未来希望有机协调，为公司年轻员工创造更好的发展空间。

四、 企业社会责任

公司秉承诚信为本、多元共赢的经营理念，坚持团结奋进、求实创新的企业精神，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司尽全力做到对客户、社会、全体股东和每一位员工负责。追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 承诺事项的履行情况

高德广成、高同江、公司管理层和核心技术人员严格遵守承诺函的内容，未在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权/或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员公司及管理层承诺严格按照公司章程和《关联交易决策制度》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序。报告期内，上述各方均遵守此承诺函，未有任何违背。

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	25,200,000	90%	560,000	25,760,000	92%
	其中：控股股东、实际控制人	24,100,000	86.07%	0	24,100,000	86.07%
	董事、监事、高管	1,050,000	3.75%	560,000	1,610,000	5.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,800,000	10%	-560,000	2,240,000	8%
	其中：控股股东、实际控制人	1,050,000	3.75%	0	1,050,000	3.75%
	董事、监事、高管	1,750,000	6.25%	-560,000	1,190,000	4.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000.00	-
普通股股东人数						7

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京高德广成科技发展有限公司	24,590,000	0	24,590,000	87.82%	0	24,590,000
2	高同江	1,400,000	0	1,400,000	5%	1,050,000	350,000
3	张鑫	560,000	0	560,000	2%	560,000	0
4	任钢柱	560,000	0	560,000	2%	560,000	0
5	余维克	560,000	0	560,000	2%	420,000	140,000
6	姚毅	280,000	0	280,000	1%	210,000	70,000
7	北京中成康富科技有限公司	50,000	0	50,000	0.18%	0	50,000
合计		28,000,000	0	28,000,000	100%	2,800,000	25,200,000

前十名股东间相互关系说明：
高同江为高德广成公司董事长、法定代表人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为北京高德广成科技发展有限公司，法定代表人为高同江，成立日期为1998年1月23日，组织机构代码911101091023713633，注册资本为1,500万元。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为高同江，高同江持有公司股份1,400,000股，持股比例为5%，现任公司董事长。高同江先生同时任北京高德广成科技发展有限公司法定代表人、董事长。

高同江，男，1963年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年至今，任高德广成公司总经理，2008年9月至今，任东宝亿通公司董事长职务。报告期内，公司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
高同江	董事长	男	1963. 5. 29	本科	2017.8.14-2020.8.13	否
余维克	副董事长	男	1956. 3. 10	本科	2017.8.14-2020.8.13	否
高同华	董事	男	1963. 1. 22	本科	2017.8.14-2020.8.13	否
刘月峰	董事、副总经理	男	1986. 3. 4	本科	2017.8.14-2020.8.13	是
田莉菲	董事、总经理	女	1974. 6. 25	研究生	2017.12.1-2020.8.13	否
夏天	董秘	男	1985. 6. 8	本科	2017.12.1-2020.8.13	是
周红霜	监事会主席	女	1972. 12. 20	本科	2017.8.14-2020.8.13	否
朱翠珍	监事	女	1962. 9. 4	本科	2017.8.14-2020.8.13	否
姚毅	职工监事	女	1964. 3. 25	本科	2017.8.14-2020.8.13	是
张建华	财务总监	男	1985. 1. 5	专科	2017.12.1-2020.8.13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长高同江与监事朱翠珍为夫妻。董事长高同江为控股股东高德广成公司法定代表人、董事长。

(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
高同江	董事长	1,400,000	0	1,400,000	5%	0
余维克	副董事长	560,000	0	560,000	2%	0
高同华	董事	0	0	0	0%	0
刘月峰	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
田莉菲	董事、总经理	0	0	0	0%	0
夏天	董秘	0	0	0	0%	0
周红霜	监事会主席	0	0	0	0%	0
朱翠珍	监事	0	0	0	0%	0
姚毅	职工监事	280,000	0	280,000	1%	0
张建华	财务总监	0	0	0	0%	0

合计	-	2,240,000	0	2,240,000	8%	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	3	3
财务人员	1	1
销售人员	1	1
技术人员	1	0
员工总计	6	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	1
本科	3	3
专科		1
专科以下		
员工总计	6	5

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：

薪酬政策：公司为所有员工提供有竞争力的薪酬、福利政策，向员工支付的年度薪酬包括固定薪金、绩效奖金、各类补贴等，并根据国家及地方相关法律法规为员工办理五险一金，员工享受各种法定假期。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况:

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,090,240.34	17,429,019.83
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款		0.00	0.00
预付款项		0.00	0.00
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、（二）	15,004,720.80	4,720.80
流动资产合计		17,094,961.14	17,433,740.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、（三）	1,315,536.78	1,380,675.85
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,315,536.78	1,380,675.85
资产总计		18,410,497.92	18,814,416.48
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		0.00	0.00
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、(四)	0.00	115,000.00
应交税费	五、(五)	4,572.45	11,409.75
其他应付款	五、(六)	1,349,800.00	1,351,300.00
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		1,354,372.45	1,477,709.75
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		1,354,372.45	1,477,709.75
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(七)	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、(八)	1,125,580.28	1,125,580.28
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、(九)	1,555,723.87	1,555,723.87
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、(十)	-13,625,178.68	-13,344,597.42
归属于母公司所有者权益合计		17,056,125.47	17,336,706.73
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		17,056,125.47	17,336,706.73
负债和所有者权益总计		18,410,497.92	18,814,416.48

法定代表人：高同江主管会计工作负责人：张建华会计机构负责人：张建华

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		0.00	0.00
其中：营业收入		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		594,063.24	1,721,696.29
其中：营业成本		0.00	0.00
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、(十一)	9,861.07	12,147.35
销售费用	五、(十二)	13,500.00	0.00
管理费用	五、(十三)	606,620.42	1,749,986.67
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五、(十四)	-35,918.25	-40,437.73
资产减值损失		0.00	0.00
加：其他收益		0.00	0.00

投资收益（损失以“-”号填列）	五、(十五)	189,139.73	132,315.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-404,923.51	-1,589,381.29
加：营业外收入	五、(十六)	29,261.35	2,328,541.74
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-375,662.16	739,160.45
减：所得税费用		0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-375,662.16	739,160.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-375,662.16	739,160.45
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-375,662.16	739,160.45
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-375,662.16	739,160.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-375,662.16	739,160.45
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.01	0.03
(二)稀释每股收益		-	-

法定代表人：高同江主管会计工作负责人：张建华会计机构负责人：张建华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(十七)	131,691.82	41,197.28
经营活动现金流入小计		131,691.82	41,197.28
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		577,823.64	1,581,259.42
支付的各项税费		9,861.07	12,147.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、(十七)	112,926.33	110,529.66
经营活动现金流出小计		700,611.04	1,703,936.43
经营活动产生的现金流量净额		-568,919.22	-1,662,739.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		189,139.73	132,315.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,000.00	2,870,819.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		230,139.73	18,003,134.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,000,000.00	15,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,769,860.27	3,003,134.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-15,338,779.49	1,340,395.60
加：期初现金及现金等价物余额		17,429,019.83	17,167,363.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,090,240.34	18,507,758.86

法定代表人：高同江 主管会计工作负责人：张建华 会计机构负责人：张建华

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部颁布了财会【2018】15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，本公司进行报表格式调整，涉及公司数据的主要变更为：

- 1、资产负债表中将原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”项目；
- 2、资产负债表中将原“应付票据”及“应付账款”项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
- 3、利润表中新增“研发费用”项目，分拆“管理费用”项目。

二、 报表项目注释

北京东宝亿通科技股份有限公司 2018 半年度报告财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

- (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

北京东宝亿通科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京东宝亿通科技有限公司，北京东宝亿通科技有限公司成立于 2000 年 4 月 13 日，注册资本 50 万元，系自然人高同江、张岩、张华勇、刘惠红出资组建；2008 年，张岩、张华勇、刘惠红将所持股份转让予北京高德广成科技发展有限公司。2008 年 2 月北京高德广成科技发展有限公司及自然人高同江、谷宇、余维克、任钢柱、张鑫、姚毅分别增资 1,670 万元、80 万元、60 万元、40 万元、40 万元、40 万元及 20 万元，本次增资合计 1950 万元，业经北京润盛嘉华会计师事务所验证出具京润验字【2008】218 号《验资报告》，增资后公司实收资本至 2,000 万元。2008 年，公司以经利安达信隆会计师事务所审计的 2008 年 6 月 30 日净资产折股整体变更为股份有限公司，股本为 2,800 万元，本次股份制改组增资业经华审天元（北京）会计师事务所验证出具华审天元验字【2008】第 006 号验资报告。2012 年 11 月 12 日公司召开 2012 年第一次临时股东大会，根据股东大会决议及股份转让协议书，谷宇将持有的全部股份计 84 万股转让给北京高德广成科技发展有限公司，公司现持有北京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码号 91110000721454459X《营业执照》。公司于 2009 年 1 月 12 日成为新三板挂牌公司，股票简称：东宝亿通，股票代码：430044。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	投资金额	投资比例
北京高德广成科技发展有限公司	24,590,000.00	87.82%
高同江	1,400,000.00	5.00%
张鑫	560,000.00	2.00%
余维克	560,000.00	2.00%
任钢柱	560,000.00	2.00%
姚毅	280,000.00	1.00%
北京中成康富科技有限公司	50,000.00	0.18%
合计	28,000,000.00	100.00%

本公司法定代表人是：高同江。

本公司统一社会信用代码：91110000721454459X

注册地：北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 1356 房间；公司办公地址：北京市朝阳区曙光西里甲 6 号 8 号楼北区 2106 房间。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司 2009 年度主要开展化学感应设备制造与应用，2014 年度本公司又拓展文物数字博物馆服务项目，目前本公司准备向船舶技术服务类方向转型。

（三）财务报告经董事会批准于 2018 年 8 月 9 日决议批准报出。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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。除某些金融工具外，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：本公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似

金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（九） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	本公司将金额占应收账款余额 10%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	应收款项的账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	10	10
1至2年	30	30
2至3年	50	50
3年以上	100	100

（十）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括项目成本。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-25	5.00	3.80-4.75
机器设备	10	5.00	9.5
运输设备	5	5.00	19
电子设备	3-5	5.00	19-32

(十三) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务的收入确认

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

（2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

根据公司与客户签订技术服务合同的约定，由公司负责提供服务。经客户验收，收款或取得收款权利时确认销售收入。

(二十) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政

府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁

期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

根据财政部颁布了财会【2018】15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，本公司进行报表格式调整，涉及公司数据的主要变更为：

- 1、资产负债表中将原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”项目；
- 2、资产负债表中将原“应付票据”及“应付账款”项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
- 3、利润表中新增“研发费用”项目，分拆“管理费用”项目。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值收入	6%、16%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司从事银行理财的非保本浮动收益业务的收入，原先按5.00%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税[2016]46号）、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，本公司从事银行理财的非保本浮动收益的收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，税率为6%，公司自2018年6月1日转为增值税一般纳税人。

根据《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税〔2016〕140号）规定：“一、《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36号）第一条第(五)项第1点所称“保本收益、报酬、资金占用费、补偿金”，是指合同中明确承诺到期本金可全部收回的投资收益。金融商品持有期间(含到期)取得的非保本的上述收益,不属于利息或利息性质的收入,不征收增值税。十八、本通知除第十七条规定的政策外,其他均自2016年5月1日起执行。此前已征的应予免征或不征的增值税,可抵减纳税人以后月份应缴纳的增值税。”

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	13,694.17	24,614.87
银行存款	2,076,546.17	17,404,404.96

类别	期末余额	期初余额
合计	2,090,240.34	17,429,019.83

(二) 其他流动资产

类别	期末余额	期初余额
未抵扣进项税额	4,720.80	4,720.80
银行理财产品	15,000,000.00	
合计	15,004,720.80	4,720.80

(三) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,225,017.78		1,692,771.00	647,100.00	4,564,888.78
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			234,773.00		234,773.00
(1) 处置或报废			234,773.00		234,773.00
4.期末余额	2,225,017.78		1,457,998.00	647,100.00	4,330,115.78
二、累计折旧					
1.期初余额	961,207.56		1,608,132.45	614,872.92	3,184,212.93
2.本期增加金额	53,400.42				53,400.42
(1) 计提	53,400.42				53,400.42
3.本期减少金额			223,034.35		223,034.35
(1) 处置或报废			223,034.35		223,034.35
4.期末余额	1,014,607.98		1,385,098.10	614,872.92	3,014,579.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,210,409.80		72,899.90	32,227.08	1,315,536.78
2.期初账面价值	1,263,810.22		84,638.55	32,227.08	1,380,675.85

(四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	115,000.00	464,330.22	579,330.22	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	46,760.00	46,760.00	0.00
合计	115,000.00	511,090.22	626,090.22	0.00

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	115,000.00	365,619.00	480,619.00	0.00
2.职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3.社会保险费	0.00	23,027.22	23,027.22	0.00
其中：医疗保险费	0.00	20,942.28	20,942.28	0.00
工伤保险费	0.00	695.00	695.00	0.00
生育保险费	0.00	1,389.94	1,389.94	0.00
4.住房公积金	0.00	75,684.00	75,684.00	0.00
合计	115,000.00	464,330.22	579,330.22	0.00

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	45,090.00	45,090.00	0.00
2、失业保险费	0.00	1,670.00	1,670.00	0.00
合计	0.00	46,760.00	46,760.00	0.00

(五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	4,572.45	11,409.75
合计	4,572.45	11,409.75

(六) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保险理赔款	0.00	1,500.00

款项性质	期末余额	期初余额
上缴科学技术部资源配置与管理司结余经费	1,349,800.00	1,349,800.00
合计	1,349,800.00	1,351,300.00

(七) 股本

项目	期初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	2,800,000.00				-560,000.00	-560,000.00	2,240,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	2,800,000.00				-560,000.00	-560,000.00	2,240,000.00
4.外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	2,800,000.00				-560,000.00	-560,000.00	2,240,000.00
二、无限售条件流通股							
1.人民币普通股							
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他	25,200,000.00				560,000.00	560,000.00	25,760,000.00
无限售条件流通股合计	25,200,000.00				560,000.00	560,000.00	25,760,000.00
股份总数	28,000,000.00						28,000,000.00

(八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,125,580.28			1,125,580.28
合计	1,125,580.28			1,125,580.28

(九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,555,723.87			1,555,723.87
合计	1,555,723.87			1,555,723.87

(十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-13,344,597.42	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	95,080.90	
调整后期初未分配利润	-13,249,516.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-375,662.16	
期末未分配利润	-13,625,178.68	

(十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	9,345.07	10,835.35
土地使用税	516.00	562.00
车船使用税	0.00	750.00
合计	9,861.07	12,147.35

(十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
推广费	13,500.00	
合计	13,500.00	

(十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	455,986.34	1,580,003.42
折旧费	53,400.42	60,213.14
交通费	0.00	12,000.00
差旅费	23,170.58	0.00
审计评估费	50,000.00	56,000.00
维修费	4,638.00	24,108.00

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	18,000.00	0.00
办公费及其他	1,425.08	17,662.11
合计	606,620.42	1,749,986.67

(十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	36,610.92	41,197.28
手续费支出	692.67	759.55
合计	-35,918.25	-40,437.73

(十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
理财产品收益	189,139.73	132,315.00
合计	189,139.73	132,315.00

(十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	29,261.35	2,328,541.74	29,261.35
其中：固定资产处置收益	29,261.35	2,328,541.74	29,261.35
合计	29,261.35	2,328,541.74	29,261.35

(十七) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	131691.82	41,197.28
其中：		
利息收入	36,610.92	41,197.28
保费退回	95,080.90	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	112,926.33	110,529.66
其中：		
审计费、服务费、差旅费、办公费等	112,926.33	110,529.66

(十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-375,662.16	739,160.45
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,400.42	60,213.14
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-29,261.35	-2,328,541.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-189,139.73	-132,315.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,337.30	-1,256.00
其他	-19,919.10	
经营活动产生的现金流量净额	-568,919.22	-1,662,739.15
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,090,240.34	18,507,758.86
减：现金的期初余额	17,429,019.83	17,167,363.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,338,779.49	1,340,395.60

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	上期余额
----	------	------

项目	期末余额	上期余额
一、现金	2,090,240.34	18,507,758.86
其中：库存现金	13,694.17	26,072.87
可随时用于支付的银行存款	2,076,546.17	18,481,685.99
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,090,240.34	18,507,758.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司的销售根据合同定价，合同签订后价格不发生变化，受价格变动影响风险较小。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。截至 2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额（货币资金、应收账款）。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险为在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。管理层对银行借款的使用

情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京高德广成科技发展有限公司	北京市门头沟区石龙工业开发区龙园路	技术开发、工业生产	1,500 万元	87.82	87.82

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京鼎轩基业科技发展有限公司	母公司的控股股东
北京颐德房地产开发有限公司	法人控制的其他企业

(三) 关联交易情况

无。

(四) 关联方资金往来

无。

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

无。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,261.35	
2. 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）	0.00	
3. 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	189,139.73	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
6. 所得税影响额	0.00	
7. 少数股东影响额	0.00	
合计	218,401.08	

(二) 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 (%)		基本每股收益	
	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	-2.18	3.08	-0.01	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.45	-6.63	-0.02	-0.06

十二、财务报表主要项目的变动及情况说明

1、合并资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
货币资金	2,090,240.34	17,429,019.83	-88.01%	购买银行理财产品
其他流动资产	15,004,720.80	4,720.80	317742.76%	购买银行理财产品
应付职工薪酬	0.00	115,000.00	-100.00%	已支付工资
应交税费	4,572.45	11,409.75	-59.93%	工资减少，导致个税减少

2、合并利润表项目

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
销售费用	13,500.00	0.00	100.00%	推广费增加

管理费用	606,620.42	1,749,986.67	-65.34%	人员费用减少
投资收益	189,139.73	132,315.00	42.95%	银行理财产品收益增加
营业外收入	29,261.35	2,328,541.74	-98.74%	上期处置一套房产
净利润	-375,662.16	739,160.45	-150.82%	上期处置一套房产，营业外收入较大

3、合并现金流量表项目

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-568,919.22	-1,662,739.15	-65.78%	人员费用较上期减少
投资活动产生的现金流量净额	-14,769,860.27	3,003,134.75	-591.81%	购买银行理财产品增加

北京东宝亿通科技股份有限公司

二〇一八年八月九日

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 高同江

签名： 张建华

签名： 张建华

日期： 2018年8月9日

日期： 2018年8月9日

日期： 2018年8月9日