



# 林克曼

NEEQ : 430031

## 北京林克曼数控技术股份有限公司



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018 年上半年，我公司自行研发的国内首款 LM-HXG 智能型钢(等离子)切割机器人系统结合 MOBOTSPACE-XG 型钢切割机器人离线(脱机)编程软件，成功交付浙江客户并参与了浙江 4000 万吨石化项目二期重点工程建设和服务，得到客户的好评。

2018 年上半年，我公司自行研发的国内首款 LMGQ-PRO 数控 8 轴圆-矩形管组合式相贯线切割机订单持续增加（见上图），上半年连续交付福建、江苏、宁夏、河北、台湾等地区外，还出口到泰国。该机在圆管、矩形管相贯线切割的功能基础上，增加了 H 型钢的相贯线切割能力(规格 550X300mm)，基本满足了客户的特殊工艺需求。结合目前我国钢结构、造船、海洋工程、工程机械等行业企业的实际应用，本产品不仅充分满足了客户圆管  $\Phi 48\sim 800\text{mm}$  工程的基本应用，同时也较好地解决了客户企业矩形管、方管、H 型钢和异性管工程的加工需求。

上半年公司还组织已完成了 LMGQ-PRO 数控 8 轴圆-矩形管组合式相贯线切割机的发明专利申报和企业安全生产标准化备案、公司新一代网站建设和网络营销、推广等工作部署。

目前，公司主要产品均采用了自主知识产权的“脱机(离线)编程”、“三维节点展开”等核心专利技术和方法，结合流行的 AutoCAD 和 Tekla 辅助设计软件可完成任意复杂圆管、方管、矩形管、H 型钢等型材工件的设计和切割加工。型材工件的节点数、相贯模式、相贯对象等，快捷便利、数据精准；公司产品“一机多用”，不仅大大降低了客户的设备购置和维护成本，还减少客户工厂的占地面积和操作人员费用。特别适合钢构幕墙、网架铁塔、造船、海洋工程、能源、化工、轨道交通、物流仓储、环保和游乐设施等行业。

# 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	北京林克曼数控技术股份有限公司
主办券商	指	申万宏源
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、董事会秘书等
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
公司章程	指	北京林克曼数控技术股份有限公司章程

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陆元元、主管会计工作负责人刘旭超及会计机构负责人（会计主管人员）刘旭超保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京林克曼数控技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Linkman NC. Tech. Co., Ltd.
证券简称	林克曼
证券代码	430031
法定代表人	陆元元
办公地址	北京市海淀区小南庄怡秀园 4-5055

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘旭超
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-69801390
传真	010-69801390
电子邮箱	liuxc@linkman.com.cn
公司网址	www.linkman.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市门头沟区石龙经济开发区龙园路 3 号（102308）
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	2001-12-25
挂牌时间	2008-09-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-651 软件和信息技术服务业-软件开发
主要产品与服务项目	以 LM 系列数控切割类产品为核心，专注于数控管相贯线切割机、板材二次坡口切割机器人、型钢切割机器人、数控编程软件、控制类软件等机电一体化产品的研发、制造、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陆元元、刘旭超
实际控制人及其一致行动人	陆元元、刘旭超

### 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	9111010873348150X5	否

注册地址	北京市海淀区小南庄怡秀园 4-5055	否
注册资本（元）	20,000,000	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	5,930,383.75	5,261,999.24	12.70%
毛利率	56.44%	62.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,554,521.43	1,554,666.73	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,554,521.43	1,554,666.73	
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）	4.92%	4.75%	-
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）	4.92%	4.75%	-
基本每股收益	0.08	0.08	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	34,643,050.85	35,073,451.25	-1.23%
负债总计	4,079,249.18	2,434,171.01	67.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,563,801.67	32,639,280.24	-6.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.63	-6.36%
资产负债率（母公司）	11.78%	6.94%	-
资产负债率（合并）	11.78%	6.94%	-
流动比率	7.96%	13.49%	-
利息保障倍数			-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,078,346.99	-399,140.54	
应收账款周转率	3.18	3.01	-
存货周转率	0.44	0.47	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.23%	-1.95%	-
营业收入增长率	12.70%	47.34%	-
净利润增长率	-0.01%	47.70%	-

#### 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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 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

本公司是处于高端制造业的开发、生产、服务提供商，拥有专利技术、核心团队，为工程机械、钢结构、船舶、桥梁等行业企业提供型材（H型钢、圆管、矩形管、异型管）的三维数控及机器人、平板坡口及切割产品及服务。公司通过直销开拓业务，收入来源是产品销售、服务收费。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。  
报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营情况

2018年上半年公司整体状况较去年同期有所增长，实现营业收入 5,930,383.75 元，比较上年同期增长 12.70%；实际营业成本 2,583,178.82 元，比较上年同期增长 29.64%；实现利润总额为 1,735,753.51 元，与上年同期基本持平；实现净利润 1,554,521.43 元，与上年同期基本持平，报告期内，公司着重关注主营业务深入发展，在努力巩固主营业务市场份额的基础上，优化成本结构及资金配置实现净现金流量较上年同期有较大增长。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 2,078,346.99，比上年度同期增加 2477487.53 元，变动比例为 620.71%，主要原因为去年公司根据经营情况调整了存货的数量，从而加快公司产品的供货周期，满足客户需要；投资活动产生的现金流量净额为 0，上年度同期投资活动产生的现金流量净额为 0，主要原因为公司投资主要为一年期理财产品，理财产品未到期所致；筹资活动产生的现金流量净额为-3,630,000.00 元，比较上年度同期增加 330,000.00 元，变动比例为 10%，主要原因为分配股利增加所致。

#### (二) 研发及业务拓展情况

当前乃至近一段时期，中国经济速度由高速增长转为中高速增长；另一方面，技术进步和创新成为新的发展动力，又为我们创造了新的发展机遇，报告期内，公司继续加大高新技术产品的研发投入，加大新产品推广力度，为公司的可持续发展奠定了坚实的基础。公司历经两年研发的智能切割机器人产品的研发成功及示范应用，使公司智能机器人产品得以进一步推广，成为企业新的利润增长点。

报告期内，公司在积极开展研发工作的同时，关注公司知识产权的积累以及增强公司知识产权工作的管理能力。

报告期内，公司加大了主营产品网络推广力度。销售渠道建设进一步完善和拓展。

### 三、 风险与价值

#### 1、 控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司控股股东为陆元元先生和刘旭超女士，陆元元先生持有公司股份 9,090,920 股，持股比例为 45.46%，刘旭超女士持有公司股份 3,636,360 股，持股比例为 18.18%，股东陆元元先生与股东刘旭超女士之间系夫妻关系，两人合并持有公司 63.64%股份，系公司实际控制人。公司的股权集中度高。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但并不排除

实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。

风险防范措施：公司将不断完善公司治理结构及内部控制制度，增强公司管理决策的公开度及透明度，从而降低控股股东及实际控制人不当控制的风险。

## 2、核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

风险防范措施：公司将不断完善人才激励制度和科研人员绩效考核制度，从而为技术人员营造良好的研发环境及发展前景，力求避免核心技术人员流失。

## 3、政策变动风险

公司为高新技术企业，享受高新技术企业所得税减按 15%征收的优惠政策。此外，公司销售的自行开发软件产品按 17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退，退回的增值税作为补贴收入，若税收优惠政策发生变化，将对公司盈利产生一定影响。

风险防范措施：首先提高对政策风险的认识,并加强对优惠政策中数据变化的监控,以提高对政策风险客观性和预见性的认识,在此基础上通过认真分析,及时发现潜在的政策风险并力求避免。

## 4、市场竞争风险

公司产品为机电一体化的三维切割设备，主要服务于钢结构、工程机械、海洋工程、煤矿机械、桥梁等行业，而这些行业对设备的投入主要依赖于国家和地方政府对基础建设的投资规模，若相应的投资规模减缓或降低，会对公司产品带来一定的市场风险，从而影响公司的业绩。公司核心产品在钢结构市场优势明显，在行业中占据主导地位。如果公司在技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，在竞争加剧的市场环境下，公司产品将面临产品毛利率下降的风险。

风险防范措施：针对这样的市场竞争风险，公司将通过定期的销售收入分析，产品销售领域分析，销售地域分析等，保持对市场的变化的高度敏感，不断拓展新的产品应用领域，向更广泛的客户进行市场推广，降低市场风险。

## 5、收入对单一产品较为依赖的风险

公司切割类产品销售收入为公司主要销售收入，是公司主营业务 收入中的核心产品。目前在收入结构上，公司主营产品还未完全摆脱单一来源，在一定程度上存在对管切割类产品的依赖风险。

风险防范措施：公司围绕新产品积极的研发投入，公司新产品“智能化坡口切割机器人”被列为北京重大科技项目课题，并顺利通过验收，随着新产品研发的进行以及相应市场的拓展，将逐步形成多产品规模销售对主营业务的多头支撑作用。

## 6、技术进步风险

公司的核心技术均为自主研发。公司通过对三维切割行业的研究分析，结合公司专注于三维切割类产品的经营理念，研发了一系列共享型、创新型、功能型的产品，并形成自有的核心技术。

随着网络信息技术、3D 打印、物联网、先进制造、机器人等技术的不断进步，不排除将来出现更先进的三维金属加工技术，从而对公司三维切割产品造成冲击。

风险防范措施：公司将不断提高研发水平，适应技术更新换代的速度，使公司产品时刻保持在国内领先的水平，从而降低技术进步风险。

## 四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任和义务，2018 年公司在多年坚持首先聘用来自贫困地区优秀员工的基础上，继续聘用 2 名。今后公司将一如既往地诚信经营、关爱残疾人和困难人群，报答社会。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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

2008年3月21日，公司持股5%以上的股东以及现任董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员目前未从事或参与与存在同业竞争的行为；

#### (二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 不适用

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数

2018-06-06	1.815	0	0
------------	-------	---	---

**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

## 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	10,454,540	52.27%		10,454,540	52.27%
	其中：控股股东、实际控制人	3,181,820	15.91%	0	3,181,820	15.91%
	董事、监事、高管	3,181,820	15.91%	0	3,181,820	15.91%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,545,460	47.73%	0	9,545,460	47.73%
	其中：控股股东、实际控制人	9,545,460	47.73%	0	9,545,460	47.73%
	董事、监事、高管	9,545,460	47.73%	0	9,545,460	47.73%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

#### (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	陆元元	9,090,920	0	9,090,920	45.46%	6,818,190	2,272,730
2	刘旭超	3,636,360	0	3,636,360	18.18%	2,727,270	909,090
3	孙义江	3,636,360	0	3,636,360	18.18%	0	3,636,360
4	尹权	3,636,360	0	3,636,360	18.18%	0	3,636,360
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	9,545,460	10,454,540

前十名股东间相互关系说明：

股东陆元元先生与股东刘旭超女士之间系夫妻关系，两人合并持有公司 63.64% 股份，系公司实际控制人。

### 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

公司控股股东为陆元元先生和刘旭超女士，陆元元先生持有公司股份 9,090,920 股，持股比例为 45.46%，刘旭超女士持有公司股份 3,636,360 股，持股比例为 18.18%，股东陆元元先生与股东刘旭超女士之间系夫妻关系，两人合并持有公司 63.64%股份，系公司实际控制人。

陆元元先生：1958 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，美国中央城州立大学工商管理硕士。曾任太原重型机器厂减速机车间技术员、总工程师办公室工程师、工艺处数控软件开发室主任，曾获山西省青年计算机专家、机电部科技进步二等奖、机电部享有津贴的青年科技专家等荣誉。现任本公司董事长、总经理、核心技术人员，且持有本公司 45.46%股份，系公司控股股东。

刘旭超女士：1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，哈尔滨工程大学计算机学院硕士学位，人工智能与智能机器人研究方向。现任本公司董事、董事会秘书、核心技术人员，且持有本公司 18.18%股份，系公司并列第二大股东。

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
陆元元	董事长、总经理	男	1958-02-27	硕士	2017.5.23-2020.5.22	是
刘旭超	董事	女	1974-10-31	硕士	2017.5.23-2020.5.22	是
王瀚	董事	男	1978-10-03	本科	2017.5.23-2020.5.22	是
王复海	董事	男	1968-10-08	专科	2017.5.23-2020.5.22	是
汪映	董事	女	1974-02-10	硕士	2017.5.23-2020.5.22	是
陆宏	监事	女	1973-01-15	本科	2017.5.23-2020.5.22	否
王伟	监事	女	1981-07-08	专科	2017.5.23-2020.5.22	是
宛海燕	监事	女	1982-07-05	专科	2017.5.23-2020.5.22	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

股东陆元元先生与股东刘旭超女士之间系夫妻关系，两人合并持有公司 63.64%股份，系公司实际控制人。

#### (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
陆元元	董事长	9,090,920	0	9,090,920	45.46%	0
刘旭超	董事	3,636,360	0	3,636,360	18.18%	0
合计	-	12,727,280	0	12,727,280	63.64%	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	5	5
生产人员	5	5
销售人员	3	3
技术人员	13	14
财务人员	2	2
员工总计	28	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	8	8
专科	10	10
专科以下	7	8
员工总计	28	29

### 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：

(一) 人员变动情况：报告期末，公司员工总数基本无变化

(二) 人才引进计划：公司重视人力资源结构的改善，提高职工知识层次和综合素质，并提供具有竞争力的待遇和与自身能力相适应的职位及发展机会。

(三) 培训计划：公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，2018年公司除了新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、安全培训等，将注重不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(四) 员工薪酬政策：公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与员工签订《劳动合同书》。按国家有关法律、法规，参与政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据市场水平、业绩绩效等情况进行考核，并对相关员工加薪。

### (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：

-

### 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	六、1	12,484,618.58	14,036,271.59
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		0	
应收票据及应收账款	六、2、3	3,181,875.71	3,131,676.12
预付款项	六、4	737,524.85	280,130.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	145,928.30	88,517.90
买入返售金融资产			
存货	六、6	5,908,365.27	5,305,869.75
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产	六、7	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>32,458,312.71</b>	<b>32,842,465.51</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		0	
长期股权投资		0	
投资性房地产		0	
固定资产	六、8	651,762.52	672,478.20
在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产	六、9	1,372,727.67	1,398,259.59
开发支出		0	

商誉		0	
长期待摊费用		0	
递延所得税资产	六、10	160,247.95	160,247.95
其他非流动资产		0	
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,184,738.14</b>	<b>2,230,985.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,643,050.85</b>	<b>35,073,451.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	
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		0	
应付票据及应付账款	六、11	567,229.16	18,143.47
预收款项	六、12	3,431,021.27	2,265,872.27
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		0	
应交税费	六、13	80,998.75	150,155.27
其他应付款		0	
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		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
<b>流动负债合计</b>		<b>4,079,249.18</b>	<b>2,434,171.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	
<b>负债合计</b>		<b>4,079,249.18</b>	<b>2,434,171.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、14	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	六、15	393,208.32	393,208.32
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积	六、16	8,551,068.57	8,551,068.57
一般风险准备		0	
未分配利润	六、17	1,619,524.78	3,695,003.35
归属于母公司所有者权益合计		30,563,801.67	32,639,280.24
少数股东权益		0	
<b>所有者权益合计</b>		<b>30,563,801.67</b>	<b>32,639,280.24</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>34,643,050.85</b>	<b>35,073,451.25</b>

法定代表人：陆元元

主管会计工作负责人：刘旭超

会计机构负责人：刘旭超

## (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>		<b>5,930,383.75</b>	<b>5,261,999.24</b>
其中：营业收入	六、18	5,930,383.75	5,261,999.24
利息收入		0	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>4,722,169.97</b>	<b>3,951,120.79</b>
其中：营业成本		2,583,178.82	1,992,577.03
利息支出		0	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、19	88,940.01	60,452.80
销售费用	六、20	344,083.36	275,211.54
管理费用	六、21	1,715,855.60	1,631,176.82
研发费用			
财务费用	六、22	-2,517.43	-4,529.55

资产减值损失	六、23	-7,370.39	-3,767.85
加：其他收益		0	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、25	0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、24	0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,208,213.78</b>	<b>1,310,878.45</b>
加：营业外收入	六、26	527,539.73	440,420.04
减：营业外支出		0	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,735,753.51</b>	<b>1,751,298.49</b>
减：所得税费用	六、27	181,232.08	196,631.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,554,521.43</b>	<b>1,554,666.73</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,554,521.43	
2.终止经营净利润		0	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	
2.归属于母公司所有者的净利润		1,554,521.43	1,554,666.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
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	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
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	
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		0	
6.其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,554,521.43</b>	<b>1,554,666.73</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,554,521.43	1,554,666.73
归属于少数股东的综合收益总额		0	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.08	0.08

(二) 稀释每股收益		0.08	0.08
------------	--	------	------

法定代表人：陆元元

主管会计工作负责人：刘旭超

会计机构负责人：刘旭超

### (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		8,046,318.51	5,274,676.49
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		460,539.73	440,420.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	72,705.04	58,250.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,579,563.28</b>	<b>5,773,347.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,257,448.38	3,075,223.40
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		1,924,041.49	1,638,950.97
支付的各项税费		845,117.02	990,610.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	474,609.40	467,703.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,501,216.29</b>	<b>6,172,487.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,078,346.99</b>	<b>-399,140.54</b>
<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			
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>			
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			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<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			
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>			
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		3,630,000.00	3,300,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,630,000.00	3,300,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,630,000.00	-3,300,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,551,653.01	-3,699,140.54
加：期初现金及现金等价物余额		14,036,271.59	15,745,659.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,484,618.58	12,046,518.83

法定代表人：陆元元

主管会计工作负责人：刘旭超

会计机构负责人：刘旭超

## 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、 报表项目注释

## 北京林克曼数控技术股份有限公司

### 2018年6月财务报表附注

(以下单位若无特别注明,均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

北京林克曼数控技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2001年12月25日,系由自然人陆元元(甲方)、徐士惠(乙方)、孙义江(丙方)、刘旭超(丁方)和尹权(戊方)共同出资设立的有限责任公司,经北京市工商行政管理局核准登记注册。设立时的注册资本为人民币65.00万元,其中甲方出资人民币25.00万元,占注册资本的38.48%;乙方出资人民币10.00万元,占注册资本的15.38%;丙方出资人民币10.00万元,占注册资本的15.38%;丁方出资人民币10.00万元,占注册资本的15.38%;戊方出资10.00人民币万元,占注册资本的15.38%。

2002年1月10日,公司第一届第二次股东会决议将公司营业期限由原来的7年延长至12年,即自2001年12月25日至2008年12月24日变更为自2001年12月25日至2014年

12月24日，并于2002年1月11日在北京市工商行政管理局变更企业法人营业执照。

2003年9月10日，公司第一届第三次股东会决议同意乙方将其持有的本公司股份人民币10万元分别转让给甲方4.5454万元、丙方1.8182万元、丁方1.8182万元、戊方1.8182万元，该项变更业经2003年9月10日修改公司章程和向北京市工商行政管理局进行变更登记。

2006年11月7日，公司增加注册资本人民币35.00万元（由原股东按原持有比例以货币形式投入），其中甲方出资15.9092万元、丙方6.3636万元、丁方6.3636万元、戊方6.3636万元；增资完成后由丁方将出资转让给戊方13.1818万元。

2007年5月31日，公司第二届第四次股东会决议同意戊方将出资转让给丁方13.1818万元，该项变更业经2007年5月31日公司章程修正案修正和向北京市工商行政管理局进行变更登记。

2007年12月20日公司股东会决议，本公司拟通过整体变更，发起设立股份有限公司。申请注册资本为人民币2,000.00万元，各股东以本公司截止2007年10月31日止的净资产折合股份进行投入，并将公司的营业期限变更为长期。该项变更已经大信会计师事务所有限公司“大信京验字（2007）第0038号”验资报告验证，并于2008年1月18日在北京市工商行政管理局办理变更登记。

中关村科技园区管理委员会，于2008年5月21日出具《关于同意北京林克曼数控技术股份有限公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的函》（中科园函[2008]85号），函达中国证券业协会，同意本公司申请进入代办转让系统进行股份报价转让试点。

中国证券业协会，于2008年8月19日出具《关于推荐北京林克曼数控技术股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》（中证协函[2008]281号），确认申银万国证券股份有限公司推荐本公司挂牌报价文件备案。

2008年8月21日，本公司取得申银万国证券股份有限公司出具的中关村科技园区非上市股份公司进入代办转让系统挂牌业务备案表。

2008年8月27日，本公司取得申银万国证券股份有限公司推荐北京林克曼数控技术股份有限公司进入代办股份转让系统报价转让的推荐报告。

2008年8月27日，申银万国证券股份有限公司发布《关于北京林克曼数控技术股份有限公司股份在代办股份转让系统挂牌的公告》，预告本公司于2008年9月1日在代办股份转让系统挂牌。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司，于2013年4月12日出具《关于同意北京林

克曼数控技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2013]140号），同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

中国证券监督管理委员会，于2013年4月22日出具《关于核准北京林克曼数控技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》（证监许可[2013]395号），核准本公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，并将本公司纳入非上市公司监管。

2013年5月16日，本公司与全国中小企业股份转让系统有限责任公司签订了全国中小企业股份转让系统挂牌协议。

2014年7月4日，本公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的发行人股本结构表，总股本20,000,000股，其中：限售流通股9,545,460股（高管锁定股9,545,460股），比例47.73%，无限售流通股10,454,540股，比例52.27%。

2014年7月18日，本公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出的证券持有人名册，登记股份如下：

序号	证券账号	账户全称	持有人类别	持有数量	总持股比例%	质押和冻结数量	联系地址
1	4000654345	陆元元	个人	9,090,920	45.4546	0	北京市门头沟区石龙经济开发区龙园路3号
2	4000654970	尹权	个人	3,636,360	18.1818	0	北京市门头沟区石龙经济开发区龙园路3号
3	4000654341	刘旭超	个人	3,636,360	18.1818	0	北京市门头沟区石龙经济开发区龙园路3号
4	4000654343	孙义江	个人	3,636,360	18.1818	0	北京市门头沟区石龙经济开发区龙园路3号

证券简称：林克曼，证券代码430031。

2012年6月18日，本公司在北京市工商行政管理局海淀分局办理经营范围变更登记，并换发新的企业法人营业执照。

截止2018年6月30日，公司注册资本2,000.00万元，各股东持股比例如下：陆元元持股45.46%，尹权持股18.18%，孙义江持股18.18%，刘旭超持股18.18%。

企业法人营业执照注册号：9111010873348150X5

公司注册地址：北京市海淀区小南庄怡秀园4-5055；

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

公司注册资本：2,000.00万元；

公司实收资本：2,000.00万元；

法定代表人：陆元元；

经营期限：长期；

公司经营范围：许可经营项目：光机电一体化、数控、工业机器人、计算机软硬件、网络通讯、焊接、切割类产品的生产组装。

一般经营项目：技术开发、技术服务；销售仪器仪表、机械设备、电子产品。（未取得行政许可的项目除外）。

## 二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。

## 三、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）营业周期

本公司以十二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。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

## **（五）计量属性**

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

## **（六）现金及现金等价物**

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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## **（七）外币交易及外币财务报表折算**

### **1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

### **2、外币财务报表折算**

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

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汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中其他综合收益中列示。外币现金流量采用年度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## **（八）金融工具**

### **1、金融工具的确认依据**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

## 2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

## 3、金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，直接计入其他综合权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②不属于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财务担保合同，

或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### **4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### **5、金融资产减值准备计提方法**

(1) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.8。

(2) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(3) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，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，确认为减值损失，计入当期损益。

#### **6、金融资产转移**

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。



本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## （九）应收款项

### 1、坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

### 2、坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### 3、坏账准备的计提方法及计提比例

（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	100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

## （十）存货

### 1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

## 2、发出存货的计价方法

原材料的发出按先进先出法，库存商品的发出按个别计价法。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

## 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### （十一）固定资产

#### 1、固定资产的确认标准

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

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

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定确定。

### 3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

### 4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物（新）	5	20	4.75
房屋、建筑物（旧）	5	9.42	10.10
机器设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

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

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产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；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### 5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固

定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## **（十二）无形资产**

### **1、无形资产的确认标准**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

### **2、无形资产的初始计量**

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

#### **（3）自行开发的无形资产**

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

### **3、无形资产的后续计量**

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### **(十三) 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬**

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，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，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。

#### **2、离职后福利**

本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动

关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划，本公司无设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

### 4、其他长期职工福利

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

① 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

- I、 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；
- II、 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；
- III、 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当

期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

IV、 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②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) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## (十四) 资产减值

1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## （十五）收入确认

### 1、销售商品的收入确认

（1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）企业既没有保留通常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控制；

（3）收入的金额能够可靠的计量；

（4）与交易相关的经济利益很可能流入企业；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 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。

#### (十六) 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，但不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益

账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## （十七）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4、所得税的抵销

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

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

### (十八) 报告期公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

#### 2、会计估计变更

本公司本期未发生重大会计估计变更事项。

#### 3、前期差错更正

本公司本期未发生重大前期差错更正事项。

### 五、税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、16% 17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%

税 种	计税依据	税率
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项	包括房产税、土地使用税、印花税、车船使用税等，按照税法有关规定 计缴。	

**(二) 本公司税收优惠情况如下：**

**1、软件产品增值税退税**

本公司为软件企业，依据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）、公司享有销售自行开发生产的软件产品，实际税负超过3%的部分，增值税实行即征即退优惠政策。

**2、国家高新技术企业所得税优惠税率**

本公司 2008 年度经北京市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，并通过 2011 年度高新技术企业复审，2017 年度再次被北京市高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，高新技术企业证书，证书编号为 GR20171100864，有效期三年，批准机关北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局。享受高新技术企业税收优惠政策，2017 年至 2019 年所得税税率按 15%征收。

**六、财务报表重要项目注释**

**1、货币资金**

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			88,411.41			68,325.93
人民币			88,411.41			68,325.93
银行存款：			12,396,207.17			13,967,945.66
人民币			12,396,207.17			13,967,945.66
其他货币资金						
合 计			12,484,618.58			14,036,271.59

**2、应收票据**

票据种类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,401,100.00	1,184,510.00

注：本期应收票据较上年同期增加 216,590.00 元，系持有的银行承兑汇票所致。

**3、应收账款**

(1) 应收账款按种类披露

种类	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	2,830,184.96	100	1,049,409.25	37.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计		100		37.08
净 额	1,780,775.71			

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	3,005,967.36	100.00	1,058,801.24	35.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计		100		35.22
净 额	1,947,166.12			

① 应收款项金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。单项金额不重大应收账款为单项金额小于 100 万元且单独计提坏账准备的应收账款。

③ 合中，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	
1年以内	876,935.00	30.99%	43,846.75	902,160.00	30.01%	45,108.00
1至2年	313,999.96	11.09%	31,400.00	553,557.36	18.42%	55,355.74
2至3年	651,750.00	23.03%	97,762.50	579,250.00	19.27%	86,887.50
3至4年	65,500.00	2.31%	19,650.00	49,000.00	1.63%	14,700.00
4至5年	130,500.00	4.61%	65,250.00	130,500.00	4.34%	65,250.00
5年以上	791,500.00	27.97%	791,500.00	791,500.00	26.33%	791,500.00

合计	2,830,184.96	100.00	1,049,409.25	3,005,967.36	100	1,058,801.24
----	--------------	--------	--------------	--------------	-----	--------------

(2) 期末应收账款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	735,704.26	99.75	278,309.56	99.35
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年	1,820.59	0.25	1,820.59	0.65
合计	737,524.85	100	280,130.15	100.00

(2) 期末预付款项余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

#### 5、其他应收款

(1) 按账龄列示

种类	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	157,153.00	100	11,224.70	7.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	157,153.00	100	11,224.70	7.14
净额	145,928.30			

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	977,210.00	100.00	9,203.10	9.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	977,210.00	100.00	9,203.10	9.41
净额	968,006.90			

①其他应收款金额大于 100 万元（含）为单项金额重大，其余其他应收款为单项金额不重大；组合风险较大的其他应收款金额合计大于 100 万元（含）为单项金额不重大但组合风险较大的其他应收款。

②组合中，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	比例 (%)	
1 年以内	134,714.00	85.72	5,785.70	75,282.00	77.04	3,764.10
1 至 2 年						
2 至 3 年	20,000.00	12.73	3,000.00	20,000.00	20.47	3,000 -
3 至 4 年						-
4 至 5 年						-
5 年以上	2,439.00	1.55	2,439.00	2,439.00	2.49	2,439.00
合计	157,153.00	100	11,224.70	97,721.00	100	9,203.10

(2) 期末其他应收款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

本期其他应收款较上年期末增加 59,432.00 元，主要是个人借款增加，保证金增加所致。

## 6、存货

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
原材料	3,745,465.21		3,745,465.21	3,427,755.30		3,427,755.30
在产品	2,111,517.97		2,111,517.97	1,870,908.04		1,870,908.04
库存商品	51,382.09		51,382.09	7,206.41		7,206.41
合 计	5,908,365.27		5,908,365.27	5,305,869.75		5,305,869.75

## 7、其他流动资产

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00
增值税留抵税额	0	36,958.94
合计	10,000,000.00	10,036,958.94

## 8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,003,200.00	1,547,845.30	1,315,172.82	264,851.39	5,131,069.51
2. 本期增加金额					
(1) 购置					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	2,003,200.00	1,547,845.30	1,315,172.82	264,851.39	5,131,069.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,489,672.89	1,470,452.40	1,249,414.78	249,051.24	4,458,591.31
2. 本期增加金额	20,263.50			452.18	20,715.68
(1) 计提	20,263.50			452.18	20,715.68
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	1,509,936.39	1,470,452.40	1,249,414.78	249,503.42	4,479,306.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	493,263.61	77,392.90	65,758.04	15,347.97	651,762.52
2. 期初账面价值	513,527.11	77,392.90	65,758.04	15,800.15	672,478.20

①本期折旧额 20,715.68 元。

②截止报告期末，本公司固定资产没有出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

## 9、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,000,000.00	0.00	33,497.23	2,033,497.23
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发增加				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	2,000,000.00	0.00	33,497.23	2,033,497.23
二、累计摊销				
1. 期初余额	612,766.06	0.00	22,471.58	635,237.64
2. 本期增加金额	25,531.92			25,531.92
(1) 计提	25,531.92			25,531.92



项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	638,297.98	0.00	22,471.58	660,769.56
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,361,702.02	0.00	11,025.65	1,372,727.67
2. 期初账面价值	1,387,233.94	0.00	11,025.65	1,398,259.59

① 本期摊销额 25,531.92 元。

② 截止报告期末，本公司无形资产没有出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

## 10、递延所得税资产

项目	2017年12月31日		2018年6月30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
应收账款坏账准备	158,820.19	1,058,801.24	158,820.19	1,058,801.24
其他应收款坏账准备	1,380.46	9,203.10	1,380.46	9,203.10
固定资产折旧	47.30	315.35	47.30	315.35
合计	160,247.95	1,068,319.69	160,247.95	1,068,319.69

## 11、应付账款

### (1) 按账龄列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	564,868.16	15,782.47
1-2年		
2-3年		
3年以上	2,361.00	2,361.00
合计	567,229.16	18,143.47

(2) 期末应付账款余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或

其他关联方的款项。

注：应付账款较上年期末增加 549,085.69 元，是由于尚未支付供应商货款增加所致。

## 12、预收款项

### (1) 预收账款情况

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	3,431,021.27	2,265,872.27
合 计	3,431,021.27	2,265,872.27

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	账 龄		
		1-2 年	2-3 年	3 年以上
A 公司	222,000.00			222,000.00
B 公司	132,000.00			132,000.00
C 公司	55,000.00			55,000.00
D 公司	50,000.00			50,000.00
合 计	459,000.00			459,000.00

(3) 期末预收款项余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

## 13、应交税费

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
增值税	4,045.60	505,604.62	611,596.19	-101,945.97
企业所得税	126,147.74	181,232.08	134,773.16	172,606.66
个人所得税	4,774.12	65,142.84	65,314.30	4,602.66
城市维护建设税	8,859.55	37,297.84	42,811.74	3,345.65
教育费附加	3,796.95	17,583.80	19,946.90	1,433.85
地方教育费附加	2,531.30	10,656.53	12,231.93	955.90
合 计	150,155.27	817,517.70	886,674.22	80,998.75

## 14、股本

	2017 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2018 年 6 月 30 日
		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数							

陆元元	9,090,920.00					9,090,920.00
刘旭超	3,636,360.00					3,636,360.00
尹 权	3,636,360.00					3,636,360.00
孙义江	3,636,360.00					3,636,360.00
合 计	20,000,000.00					20,000,000.00

## 15、资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	375,368.32			375,368.32
其他资本公积	17,840.00			17,840.00
合计	393,208.32			393,208.32

## 16、盈余公积

项目	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	8,551,068.57			8,551,068.57
合计	8,551,068.57			8,551,068.57

## 17、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年期末未分配利润	3,695,003.35	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后期初未分配利润	3,695,003.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,554,521.43	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对股东的分配	3,630,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,619,524.78	

## 18、营业收入、营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	5,721,654.80	5,103,335.07
其他业务收入	208,728.95	158,664.17
营业收入合计	5,930,383.75	5,261,999.24
主营业务成本	2,461,157.09	1,950,493.95
其他业务成本	122,021.73	42,083.08

营业成本合计	2,583,178.82	1,992,577.03
--------	--------------	--------------

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
切割机类产品	5,524,977.86	2,461,157.09	5,023,931.68	1,950,493.95
编程系统类产品	196,676.94		79,403.39	
合计	5,721,654.80	2,461,157.09	5,103,335.07	1,950,493.95

注：由于公司受到国家宏观经济政策的影响，与上年同期相比，本期营入增加 668,384.51 元，营业成本增加 590,601.79 元。

## 19、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
城市维护建设税	37,297.84	34,454.46	7%
教育费附加	15,984.78	14,766.21	3%
地方教育费附加	10,656.53	9,844.13	2%
印花税	2,399.70	1,388.00	
计提房产税	17,498.46		
计提土地使用税	5,102.70		
合计	88,940.01	60,452.80	

## 20、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资及福利	194,404.28	169,037.62
运输费	84,329.19	44,923.00
其他	54,135.49	47,467.92
差旅费	11,214.40	13,783.00
办公费	0	0
合计	344,083.36	275,211.54

注：销售费用较上年同期增加 68,871.82 元，主要由于 2018 年上半年运输费结款增加 39,406.19 元，工资增加 25,366.66 元所致。

## 21、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发费	1,279,147.87	1,125,709.69
工资及福利	178,569.52	173,782.18
折旧	118.09	15,444.48
其他	123,612.63	76,756.16
劳动保险费	36,126.42	44,878.64

聘请中介机构费	56,229.89	115,000.00
办公费	9,925.22	25,766.76
交通费	9,931.21	13,944.80
业务招待费	0	0
差旅费	8,290.00	14,428.60
税金		852.00
通讯费	4,637.66	6,163.69
劳动保护费	3,270.60	4,274.20
修理费	5,996.49	4,854.62
物料消耗	0	0
职工教育经费	0	0
诉讼费	0	9321.00
合 计	1,715,855.60	1,631,176.82

## 22、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
减：利息收入	5,705.04	9,250.56
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	3,187.61	4,721.01
其他		
合计	-2,517.43	-4,529.55

注：本期财务费用减少是由于银行利息增加所致。

## 23、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期同期发生额
坏账损失	-7,370.39	-3,767.85

## 24、公允价值变动

## 25、投资收益

项 目	本期发生额	上期同期发生额
1、理财产品收益	0	0

注：本期理财产品收益减少是由于理财产品未到期所致。

## 26、营业外收入

项 目	本期发生额	上期同期发生额
政府补助	467,539.73	440,420.04

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期同期发生额	说明
增值税退税款	460,539.73	440,420.04	
其他补助	7,000.00		
合 计	467,539.73	440,420.04	

注：本期营业外收入增加主要是由于增加增值税退税所致。

## 27、 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	181,232.08	196,631.76
上期企业所得税汇算清缴调整数	0	0
递延所得税调整	0	0
合 计	181,232.08	196,631.76

注：本期所得税费用增加主要是由于净利润增加所得税费用增加所致。

## 28、 净资产收益率和每股收益的计算过程

### (1) 加权平均净资产收益率

项目	序号	本期发生额	上年同期发生额	
归属于公司普通股股东的净利润	a	1,554,521.43	1,554,666.73	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	1,554,521.43	1,554,666.73	
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	30,563,801.67	30,192,694.30	
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d			
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e			
报告期月份数	f	6	6	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h	1	1	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i			
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j			
加权平均净资产收益率	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = \frac{a}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)}$	4.92%	4.75%
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = \frac{b}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)}$	4.92%	4.75%

### (2) 基本每股收益

项目	序号	本期发生额	上年同期发生额	
期初股份总数	A	20,000,000.00	20,000,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	B			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	C			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	D			
报告期月份数	E	6	6	
报告期因回购等减少股份数	F			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
报告期缩股数	H			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	20,000,000.00	20,000,000.00	
归属于公司普通股股东的净利润	J	1,554,521.43	1,554,666.73	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	K	1,554,521.43	1,554,666.73	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	0.08	0.08
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div i$	0.08	0.08

### (3) 稀释每股收益

项目	序号	本期发生额	上年同期发生额	
期初股份总数	A	20,000,000.00	20,000,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	B			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	C			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	D			
报告期月份数	E			
报告期因回购等减少股份数	F			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
报告期缩股数	H			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	20,000,000.00	20,000,000.00	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	J			
归属于公司普通股股东的净利润	K	1,554,521.43	1,554,666.73	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	L	1,554,521.43	1,554,666.73	
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	0.08	0.08
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$n=l \div (i+j)$	0.08	0.08

	计算		
--	----	--	--

## 29、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	金额
利息收入	5,705.04
收到赔偿款	60,000.00
合计	65,705.04

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	金额
销售费用、管理费用付现支出	419,608.07
财务费用付现支出	3,187.61
支付的往来款项	51,813.72
合计	474,609.40

## 30、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	上年同期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,554,521.43	1,554,666.73
减：未确认投资损失		
加：资产减值准备	-7,370.39	-3,767.85
固定资产折旧	20,715.68	36,031.98
无形资产摊销	25,531.92	28,608.84
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少（增加以“-”号填列）		
预付费用的增加（减少以“-”号填列）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失	0	0
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	0	0
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0	0
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-602,495.52	-1,142,291.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-557,634.30	-2,020,523.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,645,078.17	1,099,134.36
其他		49,000.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,078,346.99</b>	<b>-399,140.54</b>



<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额	12,484,618.58	12,046,518.83
减：现金的期初余额	14,036,271.59	15,745,659.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,551,635.01</b>	<b>-3,699,140.54</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	12,484,618.58	12,046,518.83
其中：库存现金	88,411.41	57,131.66
可随时用于支付的银行存款	12,396,207.17	11,989,387.17
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		
三、期末现金及现金等价物余额	12,484,618.58	12,046,518.83

## 5、关联方及关联交易

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大关联交易。

## 6、或有事项的说明

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 7、承诺事项的说明

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

## 8、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无应披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

## 9、财务报表主要项目的变动及情况说明

### (1)、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
预付款项	737,524.85	280,130.15	163.28%	报告期内用于购买原材料的预付款项增加所致
其他应收款	145,928.30	88,517.90	64.86%	报告期内用于公司业务的个人借款增加所致
应付票据及应付账款	567,229.16	18,143.47	3026.35%	报告期内主营业务中应收账款增加所致
预收款项	3,431,021.27	2,265,872.27	51.42%	报告期末较期初预收款方式的业务在报告期内增长所致
应交税费	80,998.75	150,155.27	-46.06%	主要为缴纳上年度12月份各项税费所致
未分配利润	1,619,524.78	3,695,003.35	-56.17%	报告期内进行利润分配所致

### (2) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
税金及附加	88,940.01	60,452.80	47.12%	报告期内计提房产税和土地使用税所致
销售费用	344,083.36	275,211.54	25.03%	报告期内公司销售人员薪酬增加所致
财务费用	-2,517.43	-4,529.55	-44.42%	报告期内利息减少所致
资产减值损失	-7,370.39	-3,767.85	95.61%	报告期内应收账款账龄增加所致

### (3) 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
销售商品、提供劳务收到的现金	8,046,318.51	5,274,676.49	52.55%	报告期内公司主营业务量较上期有所增加，收到的现金增加所致
经营活动产生的现金流量净额	2,078,346.99	-399,140.54	-620.71%	报告期内公司主营业务量较上期有所增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-1,551,653.01	-3,699,140.54	-58.05%	报告期内公司主营业务量较上期有所增加，收到的现金增加所致

## 10、其他重要事项

截止2018年6月30日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

## 11、财务报表的批准

本半年度财务报表及财务报表附注已经公司董事会批准。

法定代表人：陆元元      主管会计工作的负责人：刘旭超      会计机构负责人：刘旭超

北京林克曼数控技术股份有限公司

二〇一八年八月十六日