



航天常兴

NEEQ:835697

北京航天常兴科技发展股份有限公司

Beijing aerospace Chang Xing technology development co.,LTD



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年2月13日取得集成电路布图设计登记证书



公司总经理荣获第三届“新创工程·亦麒麟”领军人才奖项

# 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 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司、航天常兴、航天股份	指	北京航天常兴科技发展股份有限公司
股东大会	指	北京航天常兴科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京航天常兴科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京航天常兴科技发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	北京航天常兴科技发展股份有限公司章程
有限公司、航天有限	指	北京航天常兴技术有限公司
吉商资本	指	吉商资本管理有限公司
浦茂笙	指	北京浦茂笙投资有限公司
上海证券	指	上海证券有限责任公司
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
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。

公司负责人王德坤、主管会计工作负责人殷亚梅及会计机构负责人（会计主管人员）殷亚梅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	北京航天常兴科技发展股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件 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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京航天常兴科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing aerospace Chang Xing technology development co.,LTD
证券简称	航天常兴
证券代码	835697
法定代表人	王德坤
办公地址	北京市大兴区金星路 30 号院 5 号楼 6 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵琳
电话	010-88125588
传真	010-88125588-833
电子邮箱	zl@htcx.cc
公司网址	www.htcx.cc
联系地址及邮政编码	北京市大兴区金星路 30 号院 5 号楼 6 层 102600
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-11-29
挂牌时间	2016-01-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-专用设备制造业(C35)-环保、社会公共服务及其他专用设备制造(C359)-社会公共安全设备及器材制造(C3595)
主要产品与服务项目	从事研发、生产和销售消防电子产品的企业，其中电气火灾监控系统、智能消防应急照明和疏散指示系统及消防设备电源监控系统为公司主推产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	33,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	北京浦茂笙投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	杨迺文、王德坤

#### 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	91110115801172283G	否
注册地址	北京市大兴区金星路 30 号院 5 号楼 6 层	否
注册资本（元）	33,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼
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	20,364,435.47	40,566,071.06	-49.80%
毛利率	59.25%	34.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,866,736.13	6,822,807.06	-72.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,863,377.68	6,822,977.06	-72.69%
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）	2.51%	10.75%	-
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）	2.50%	10.75%	-
基本每股收益	0.06	0.20	-72.15%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	96,029,166.67	98,172,951.62	-2.18%
负债总计	20,624,630.86	24,635,151.94	-16.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,404,535.81	73,537,799.68	2.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.20	2.27%
资产负债率（母公司）	28.38%	31.48%	-
资产负债率（合并）	21.48%	25.09%	-
流动比率	5.58	4.56	-
利息保障倍数	5.15	56.92	-

### 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	-945,976.38	-4,139,247.65	-77.15%
应收账款周转率	0.52	1.36	-
存货周转率	0.57	1.31	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.18%	18.68%	-



营业收入增长率	-49.80%	84.98%	-
净利润增长率	-72.64%	237.32%	-

## 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	33,500,000	33,500,000.00	
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	3,716,016.93	1,998,741.75		
研发费用		1,717,275.18		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为制造业（C）中的社会公共安全设备及器材制造（3595）；根据《上市公司行业分类指引》，公司归属于通用设备制造业（C34）。

公司主要生产电气火灾监控系统、智能消防应急照明和疏散指示系统、消防设备电源监控系统、智能电力仪表系列产品，可为建筑物安全用电（绝缘检测）、预防电气火灾、智能消防应急照明和疏散、消防设备电源的监测、电力监控等提供多种设计及解决方案。

目前所处行业为智能消防安全产品和供电系统在线绝缘检测。产品应用场所为所有用电场所，包括但不限于建筑物、管廊、轨道交通、军用设施、供电设施和供电站等。

公司凭借持续创新和优质的产品服务，得到广大用户的信赖，并与设计院、消防局、房地产开发商、建筑物业主、物业管理公司、消防工程公司、建筑工程公司等等建立良好的关系。

智能消防和供电安全永远是朝阳行业。永远会受到重视和鼓励，目前政策力度逐渐加大，北京市和各区县消防局都刚刚发文，强制推广安装“电气火灾监控系统”。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 一、公司财务状况

本期资产总额 9602.92 万元，比年初增加 -241.38 万元，增长率 -2.18%。

资产总额减少的主要原因是：预付账款期末数为 668.47 万元，期初数为 728.83 万元，比期初数减少 60.36 万元，增长率为-8.28%；

#### 二、公司经营成果

1、本期销售收入 为 2036.44 万元，去年同期销售收入为 4056.61 万元，减少了 2020.16 万元，增长率 -49.80%；主要有两个原因：其一：2017 年战略合作伙伴协议到期，未签订新的合作协议。其二，由于市场环境的影响，上半年新签合同多数为旧楼改造项目，合同金额较小。

2、本期销售成本 为 829.86 万元，去年同期销售成本为 2643.13 万元，减少了 1813.28 万元，增长率 -68.60%；销售成本的降低收销售收入的影响。

3、本期销售费用为 640.62 万元，去年同期销售费用为 199.30 万元，增加了 441.32 万元，主要是本期职工薪酬增加了 85 万，项目施工安装增加了 60 万元，劳务费增加了 110 万元，宣传及广告费投入摊销增加了 55 万元，新产品送检费用增加了 54 万元；主要原因是：第一为了扩大销售增加知名度，加大力度进行广告宣传；第二旧楼改造工作复杂，投入人工较多，施工劳务费增大。第三，为了扩大市场，为新产品投入市场，前期送检准备工作送检费大幅增加。

4、本期管理费用为 201.84 万元，去年同期管理费用为 199.87 万元，同比增加 1.97 万元；

5、本期研发费用为 63.93 万元，去年同期研发费用为 171.73 万元，主要是由于 2017 年研发费用均属于费用化项目。2018 年 1-6 月研发投入部分符合资本化条件，形成无形资产 95 万元；

6、本期财务费用为 49.36 万元，去年同期财务费用为 14.79 万元，同比增长了 34.57 万元，增长率为 233.75%，主要是银行贷款 2017 年同期为 899 万元，本期贷款为 1500 万元，导致贷款利息增加 34 万元；

#### 三、现金流量情况

1、经营活动产生的现金流量净额本期为-94.60 万元，去年同期为-413.92 万元，2017 年同期经营

活动现金流入 4,378 万元，现金流出 4,792 万元，2018 年本期经营活动现金流入为 2,314 万元，现金出 2,408 万元，其中本期购入存货现金流出下降。

### 三、 风险与价值

#### 一、技术更新风险

技术更新是推动消防行业快速发展的驱动力，因此，未来消防行业内在的技术与产品上的竞争会更加激烈，新产品技术方向的把握正确与否直接影响到公司长期的发展，公司将加大市场需求调研、新技术评估、新产品技术研发等方面的工作，以减小公司在技术进步方面的风险。

应对措施：加大研发部门工程师的进修，并与大型院所建立技术研发的合作。

#### 二、应收账款账期长

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 3953.25 万元、应收账款周转率为 0.52。2017 年年末应收账款余额为 3907.55 万元，应收账款周转率为 2.61。应收账款收款周转率下降，公司流动资金流动性较弱。

应对措施：加强应收账款的跟踪管理、催收，建立“完全销售，全数收款”的理念，提高管理应收账款的能力。

#### 三、核心人员流失的风险

人才是公司发展的核心元素，拥有一支高素质的人才队伍对企业发展至关重要。公司通过多年的人力资源开发与人才培养和储备，已拥有一大批专业素质高、经验丰富、创新能力强的人才队伍。但随着行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司未来如果不能再发展前景、薪酬、福利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，将面临一定的人才引进和流失风险。

应对措施：改善员工的福利待遇、薪酬，并会积极制定股权激励政策。

#### 四、税收优惠政策变动的风险

公司于 2008 年 12 月 24 日第一次成功申请并获得编号为 GR200811001801 的高新技术企业证书，有效期三年，并于 2011 年 10 月 11 日通过复审，取得编号为 GF201111001804 的高新技术企业证书。2014 年 10 月 30 日第二次成功申请并获得编号为 GR201411002515 的高新技术企业证书，有效期三年。2017 年 12 月取得编号为 GR201711008281 的高新技术企业证书，有效期三年。经北京市大兴区国家税务局第一税务所批准，公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业的税收优惠政策，即所得税税率为 15%。税收优惠的时间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。未来，若上述税收优惠政策发生变化，或公司不具备继续享受上述税收优惠政策的条件，将对公司未来的收益情况产生一定的影响。

应对措施：公司将积极开展研发活动，提倡技术创新，力保公司在下一次高新技术企业申请时顺利通过。

### 四、 企业社会责任

公司作为公众公司，诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业和保障员工的合法权益。在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任。

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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) 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
杨迺文、王德坤、赵琳	公司向华夏银行知春支行申请一年期限的贷款400万元，本次贷款公司董事、总经理王德坤及其配偶杨迺文与华夏银行知春支行签订《个人最高	4,000,000.00	是	2018年6月12日	2018-026

	<p>额保证合同》，为公司提供保证担保。公司董事、董事会秘书赵琳对该笔贷款对公司提供个人住房抵押担保。报告期内6月27日第一次放款金额300万元。</p>				
杨迺文、王德坤	<p>公司拟向中国银行申请授信1000万元，期限12个月，用于向上游支付设备采购款及智慧消防平台建设费用、日常经营周转。本笔授信由公司控股股东、实际控制人、总经理兼法定代表人王德坤名下坐落于北京市大兴区滨河街27号1608及1609室的房产提供质押担保，王德坤女士及其配偶杨迺文先生无偿为申请贷款提供最高额质押和保证。同时向北京中关村科技</p>	10,000,000.00	是	2018年6月12日	2018-025

	融资担保有限公司申请保证担保。实际放款额度审批后为500万元。报告期内未放款。				
总计	-	14,000,000.00	是	-	-

说明：关于 2018 年 6 月 12 日披露的关联交易公告（2018-025, 2018-026）两笔银行授信，华夏银行授信 400 万元，6 月 27 日放款 300 万元，7 月 15 日放款 100 万元。中国银行贷款授信 1000 万元，实际审批授信 500 万元，报告期内未放款，2018 年 8 月 10 日放款 489 万元。

### 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：

#### （一）定价政策和定价依据。

关联交易系公司与关联企业之间的业务往来按市场一般经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。公司与关联企业之间的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

关联担保系关联方为公司无偿提供担保，不向公司收取任何费用，属于关联方支持公司发展的行为。不存在通过关联交易损害公司利益或中小股东利益的情形。

#### （二）必要性和真实意图。

上述关联交易是公司业务正常开展所需，交易按正常市场规则进行，是必要及合理的。从银行申请综合授信贷款。为支持公司发展，杨迺文、王德坤、赵琳自愿提供房产质押担保和保证担保。

#### （三）关联交易对公司的影响。

公司与关联方的关联交易将按公允原则执行，交易价格符合市场定价，公司与各关联方是互利双赢的平等关系，不会对公司造成任何风险，不存在损害挂牌公司和其它股东利益的情形。

关联交易使公司能获得更加充足的经营资金，有利于公司业务发展。

王德坤、杨迺文、赵琳为公司在华夏银行申请 400 万元综合授信贷款担保并由赵琳提供房产抵押担保，构成关联担保，已于 2018 年 6 月 12 日召开董事会审议通过了《关于拟向华夏银行申请贷款暨关联担保的议案》并提交 2018 年第三次临时股东大会审议批准。具体内容详见公司于 2018 年 6 月 12 日披露于全国股转公司指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 的《关于关联交易公告》（公告编号：2018-026）。

王德坤、杨迺文为公司拟在中国银行申请 1000 万元综合授信贷款担保并由王德坤提供房产抵押担保，构成关联担保，已于 2018 年 6 月 12 日召开董事会审议通过了《关于拟向中国银行申请贷款暨关联担保的议案》并提交 2018 年第三次临时股东大会审议批准。具体内容详见公司于 2018 年 6 月 12 日披露于全国股转公司指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 的《关于关联交易公告》（公告编号：2018-025）。

### （二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 6 月 19 日召开公司 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于设立全资子公司常兴（苏州）安全技术有限公司的议案》具体内容详见公司于 2018 年 5 月 31 日披露于全国股转公司指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 的《对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2018-021）。

### (三) 承诺事项的履行情况

公司与任职于公司的董事、监事和高级管理人员签订了《劳动合同》和《保密协议》，以防止上述人员泄露公司商业秘密；股东北京浦茂笙投资有限公司作为亚洲电气火灾设备有限公司的全资股东亦出具承诺：亚洲电气火灾设备有限公司不从事与航天常兴公司存在同业竞争的业务。上述承诺均正常履行，不存在违约情形。

## 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	20,017,000	59.75%	8,454,250	28,471,250	84.99%
	其中：控股股东、实际控制人	10,843,000	32.37%	7,015,250	17,438,250	52.05%
	董事、监事、高管	1,446,000	4.32%	112,250	1,558,250	4.65%
	核心员工	28,900	0.09%	799,100	828,000	2.47%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,483,000	40.25%	-8,454,250	5,028,750	15.01%
	其中：控股股东、实际控制人	8,824,000	26.34%	-5,430,250	3,393,750	10.13%
	董事、监事、高管	5,259,000	15.70%	-230,250	5,028,750	15.01%
	核心员工	484,000	1.44%	-484,000	0	0.00%
<b>总股本</b>		33,500,000	-	0	33,500,000	-
<b>普通股股东人数</b>						50

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京浦茂笙投资有限公司	15,142,000	1,283,000	16,425,000	49.03%	0	16,425,000
2	黄童江	1,300,000	1,172,000	2,472,000	7.38%	0	2,472,000
3	杨迺文	2,475,000	-120,000	2,355,000	7.03%	1,856,250	498,750
4	王德坤	2,050,000	2,000	2,052,000	6.13%	1,537,500	514,500
5	太通安全科技有限公司	1,200,000	0	1,200,000	3.58%	0	1,200,000
<b>合计</b>		22,167,000	2,337,000	24,504,000	73.15%	3,393,750	21,110,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、公司股东王德坤、杨迺文为夫妻关系；
- 2、公司和控股股东北京浦茂笙投资有限公司的实际控制人均为王德坤、杨迺文夫妻；



## 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

北京浦茂笙投资有限公司持有公司 1642.5 万股，占公司总股本的 49.03%，为公司的控股股东，成立于 2004 年 3 月 23 日，法定代表人：王德坤，注册号：91110115760116452Y，经营范围及方式：销售医疗器械Ⅲ类：注射穿刺器械、医用高分子材料及制品；投资管理；资产管理；科技开发、转让、服务；销售机械电子设备、计算机及外围设备、建筑材料、金属材料、五金交电（不含三轮摩托车及残疾人机动轮椅车）、日用杂品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；专业承包；施工总承包；投资顾问。

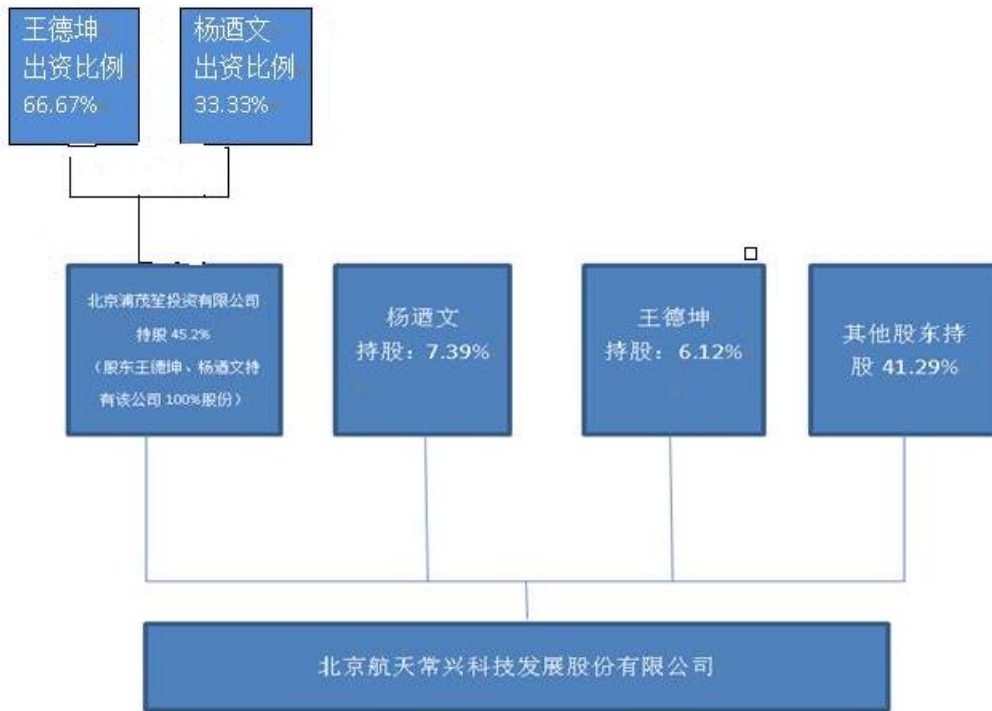
报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王德坤、杨迺文夫妻，两人为夫妻系一致行动人；王德坤、杨迺文夫妻目前直接持有公司股份 440.7 万股，占公司总股本的 13.18%；通过北京浦茂笙投资有限公司间接控制公司股份 1642.5 万股，占公司总股本的 49.03%。

董事长：杨迺文先生，1944 年 10 月出生，中国国籍，本科学历，美国伊利诺伊大学机械设计专业访问学者，1968 年 1 月-1992 年 6 月在北京特种机械研究所工作，1992 年 7 月-1993 年 5 月，在中国资源卫星应用中心工作，担任外事办主任；1993 年 6 月-1996 年 8 月，在怡信物业管理公司工作，担任项目总经理；1996 年 8 月-2007 年 1 月，在美国太平洋资源公司担任首席代表；2007 年 1 月-2015 年 7 月在北京航天常兴科技发展有限公司工作，担任总经理；2014 年 12 月至今，在北京宜放眼量投资咨询有限公司担任执行董事、总经理；2015 年 7 月当选为航天常兴董事长。

董事兼总经理：王德坤女士，1966 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，1993 年 5 月-1996 年 8 月在北京博科利物业咨询服务有限公司工作，担任财务部经理；1996 年 8 月-1999 年 1 月在北京汉威高澜物业管理有限公司工作，担任财务主管；1999 年 1 月-2010 年 1 月北京聚莎苑酒店担任总经理；2004 年 3 月至今在北京浦茂笙投资有限公司担任执行董事；2009 年 1 月-2015 年 7 月在北京航天常兴科技发展有限公司担任执行董事；2015 年 7 月当选为航天常兴董事兼总经理。



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
杨迺文	董事长	男	1944-10-12	本科	2015.7.16-2018.7.15	是
王德坤	董事、总经理	女	1966-03-18	硕士	2015.7.16-2018.7.15	是
李超	董事、副总经理	男	1961-09-03	本科	2015.7.16-2018.7.15	是
赵琳	董事、董事会秘书	女	1982-05-15	本科	2015.7.16-2018.7.15	是
王玥	董事	女	1977-11-27	本科	2015.7.16-2018.7.15	是
郭丽娟	监事会主席	女	1979-09-04	专科	2015.7.16-2018.7.15	是
赵海龙	监事	男	1990-01-10	本科	2015.7.16-2018.7.15	是
潘娥	监事	女	1982-09-01	专科	2015.7.16-2018.7.15	是
殷亚梅	财务负责人	女	1975-08-26	专科	2015.7.16-2018.7.15	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:

1、公司董事长杨迺文与董事兼总经理王德坤为夫妻关系；  
2、公司董事长杨迺文与董事王玥为舅甥关系；  
3、公司和控股股东北京浦茂笙投资有限公司的实际控制人均为王德坤、杨迺文夫妻；  
除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

说明：由于董事会、监事会、高级管理人员候选人名单提名工作尚未完成，为了保持相关工作的准确性、连续性，公司决定董事会、监事会延期换届，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。公司在 2018 年 8 月 16 日召开的董事会、监事会进行换届选举工作。

董事会、监事会延期换届不影响公司正常经营运作。在董事会、监事会换届选举工作完成之前，公司第一届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》的相关规定，继续履行勤勉义务和职责。

## (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
杨迺文	董事长	2,475,000	120,000	2,355,000	7.03%	0
王德坤	董事、总经理	2,050,000	2,000	2,052,000	6.13%	0
李超	董事、副总经理	300,000	0	300,000	0.90%	0
王玥	董事	300,000	0	300,000	0.90%	0
赵琳	董事、董事会秘书	900,000	0	900,000	2.69%	0
郭丽娟	监事会主席	500,000	0	500,000	1.49%	0
赵海龙	监事	150,000	0	150,000	0.45%	0
潘娥	监事	0	0	0	0%	0
殷亚梅	财务负责人	30,000	0	30,000	0.09%	0
合计	-	6,705,000	122,000	6,587,000	19.68%	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
生产人员	24	27
销售人员	33	30
研发人员	9	18
财务人员	3	3
管理人员及售后服务人员	8	12
员工总计	77	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	-	0
硕士	2	2
本科	14	21
专科	28	32
专科以下	33	35
员工总计	77	90

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：

无

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
高春平	销售部	130,000
丁鹏忠	销售部	20,000
杨 光	销售部	250,000
乔 焱	生产部	65,000
丁艳	销售部	65,000
王季红	销售部	90,000
雷春波	生产部	10,000
李 军	售后部	5,000
洪德瑞	售后部	10,000
陈留朝	生产部	20,000
张 旭	售后部	5,000
张 兵	研发部	30,000
于良海	研发部	20,000
王海福	研发部	10,000
高宵	研发部	5,000
王月红	售前部	10,000
卢亚武	售后部	5,000
李杏	生产部	5,000
李强	售前部	55,000
唐治琦	销售部	5,000
李长河	销售部	5,000
王红彩	售前部	3,000
孟静梅	销售部	5,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况:

2016年5月3日公司董事会审议通过《认定公司核心员工》的议案,提名23人为公司核心员工,2016年5月11日公司监事会审议通过《认定公司核心员工》的议案,2016年5月19日公司召开2016年第一次临时股东大会,审议通过《认定公司核心员工》的议案,核心员工的认定对企业经营中人才流失起到了有效的保护措施。截至报告期末,核心人员无任何变动。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司定于2018年8月16日召开董事会,鉴于公司第一届董事会任期届满,根据《公司法》、《公司章程》规定应进行董事会换届选举。提名杨迺文、赵琳、王德坤、王玥、李超为公司第二届董事会董事候选人。上述五位董事候选人经公司2018年第四次临时股东大会审议通过后,将组成公司第二届董事会,任期至2021年7月30日,自公司2018年第四次临时股东大会审议通过之日起计算。为了确保董事会的正常运作,在新一届董事会产生前,本届董事会的现任董事仍依照相关法律、行政法规及其他规范性文件的要求和《公司章程》的规定,继续履行董事职责。上述五位董事候选人均为连任董事,不存在《公司法》、《公司章程》等规定的不得担任公司董事的情形,未受过中国证监会及其有关部门的处罚或惩戒,且不属于失信联合惩戒对象。

公司定于2018年8月16日召开监事会,鉴于第一届监事会任期届满,根据《公司法》、《公司章程》规定进行监事会换届选举。现提名郭丽娟、赵海龙为公司第二届监事会非职工代表监事候选人,上述两名非职工代表监事与本公司职工代表大会选举产生的职工代表监事共同组成第二届监事会。任期至2021年7月30日,自公司2018年第四次临时股东大会审议通过之日起计算。为了确保监事会的正常运行,在新一届监事会产生前,本届监事会的现任监事仍依照相关法律、行政法规及其他规范性文件的要求和《公司章程》的规定,继续履行监事职责。上述两位非职工代表监事候选人为连任监事,不存在《公司法》、《公司章程》等规定的不得担任公司监事的情形,未受过中国证监会及其有关部门的处罚或惩戒,且不属于失信联合惩戒对象。

公司定于2018年8月16日召开2018年第一次职工代表大会,鉴于第一届监事会已于2018年07月15日任期届满,为顺利完成监事会换届选举,根据《公司法》、《公司章程》等相关规定,提名韩春旭先生为第二届监事会职工代表监事并依法履行监事职责,任期至2021年7月30日止。上述职工代表监事候选人为新任监事,不存在《公司法》、《公司章程》等规定的不得担任公司监事的情形,未受过中国证监会及其有关部门的处罚或惩戒,且不属于失信联合惩戒对象。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,464,273.72	8,383,187.50
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	六、2	39,532,490.79	39,075,547.22
预付款项	六、3	6,684,657.81	7,288,308.24
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	六、4	855,711.49	368,650.65
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、5	37,536,104.83	34,307,819.41
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	六、6	38,633.85	32,271.01
<b>流动资产合计</b>		<b>87,111,872.49</b>	<b>89,455,784.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	1,135,197.39	1,239,276.96
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	六、8	917,604.08	0.00
开发支出	六、9	2,226,829.15	2,321,530.60

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、10	4,358,656.08	5,028,160.70
递延所得税资产	六、11	279,007.48	128,199.33
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		8,917,294.18	8,717,167.59
<b>资产总计</b>		96,029,166.67	98,172,951.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	10,000,000.00	13,990,000.00
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	六、13	3,620,683.35	2,214,930.02
预收款项	六、14	921,183.21	1,169,373.99
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	六、15	533,795.26	423,426.56
应交税费	六、16	455,389.19	1,768,582.50
其他应付款	六、17	93,579.85	68,838.87
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
<b>流动负债合计</b>		15,624,630.86	19,635,151.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、18	5,000,000.00	5,000,000.00
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
<b>非流动负债合计</b>		5,000,000.00	5,000,000.00
<b>负债合计</b>		20,624,630.86	24,635,151.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			



股本	六、20	33,500,000.00	33,500,000.00
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	六、21	10,241,707.91	10,241,707.91
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	六、22	3,194,210.32	3,194,210.32
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、23	28,468,617.58	26,601,881.45
归属于母公司所有者权益合计		75,404,535.81	73,537,799.68
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>75,404,535.81</b>	<b>73,537,799.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>96,029,166.67</b>	<b>98,172,951.62</b>

法定代表人：王德坤主管会计工作负责人：殷亚梅会计机构负责人：殷亚梅

## (二) 母公司资产负债表

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		2,463,802.62	8,242,042.00
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	十三、1	39,339,251.19	38,793,954.20
预付款项		6,684,657.81	7,288,308.24
其他应收款	十三、2	855,711.49	368,650.65
存货		37,536,104.83	34,307,819.41
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		0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>86,879,527.94</b>	<b>89,000,774.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、3	9,595,881.90	9,595,881.90
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		851,445.10	887,803.87

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		917,604.08	0.00
开发支出		2,226,829.15	2,321,530.60
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		4,358,656.08	5,028,160.70
递延所得税资产		247,727.35	103,192.31
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,198,143.66</b>	<b>17,936,569.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>105,077,671.60</b>	<b>106,937,343.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	13,990,000.00
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		3,617,683.35	2,214,930.02
预收款项		921,183.21	1,169,373.99
应付职工薪酬		533,795.26	423,426.56
应交税费		451,129.30	1,759,962.19
其他应付款		9,301,175.70	9,106,434.72
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
<b>流动负债合计</b>		<b>24,824,966.82</b>	<b>28,664,127.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
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
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,824,966.82</b>	<b>33,664,127.48</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,500,000.00	33,500,000.00
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		10,241,707.91	10,241,707.91
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		3,194,210.32	3,194,210.32
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		28,316,786.55	26,337,298.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>75,252,704.78</b>	<b>73,273,216.40</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>105,077,671.60</b>	<b>106,937,343.88</b>

法定代表人：王德坤

主管会计工作负责人：殷亚梅

会计机构负责人：殷亚梅

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		20,364,435.47	40,566,071.06
其中：营业收入	六、24	20,364,435.47	40,566,071.06
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
<b>二、营业总成本</b>		18,328,643.31	32,562,887.07
其中：营业成本	六、24	8,298,558.01	26,431,322.24
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	六、25	135,639.57	140,219.59
销售费用	六、26	6,406,233.70	1,992,991.68
管理费用	六、27	2,018,415.90	1,998,741.75
研发费用	六、28	639,341.12	1,717,275.18
财务费用	六、29	493,649.25	147,908.93
资产减值损失	六、30	336,805.76	134,427.70
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,035,792.16	8,003,183.99
加：营业外收入	六、31	4,151.12	0.00
减：营业外支出	六、32	200.00	200.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,039,743.28	8,002,983.99
减：所得税费用	六、33	173,007.15	1,180,176.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,866,736.13	6,822,807.06
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		1,866,736.13	6,822,807.06
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		1,866,736.13	6,822,807.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		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
<b>七、综合收益总额</b>		1,866,736.13	6,822,807.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,866,736.13	6,822,807.06
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.06	0.20
(二)稀释每股收益		0.06	0.20

法定代表人：王德坤主管会计工作负责人：殷亚梅会计机构负责人：殷亚梅

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	20,364,435.47	40,483,759.10
减：营业成本	十三、4	8,298,558.01	26,431,322.24
税金及附加		135,619.57	140,199.59
销售费用		6,406,233.70	1,992,991.68
管理费用		1,924,674.23	1,927,304.63
研发费用		639,341.12	1,717,275.18
财务费用		493,477.98	146,938.54
其中：利息费用		491,373.23	143,115.74
利息收入		-5,796.30	-1,942.08
资产减值损失		311,713.34	128,952.84
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,154,817.52	7,998,774.40
加：营业外收入		4,151.12	0.00
减：营业外支出		200.00	200.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,158,768.64	7,998,574.40
减：所得税费用		179,280.26	1,180,443.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,979,488.38	6,818,131.16
（一）持续经营净利润		1,979,488.38	6,818,131.16
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		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
<b>六、综合收益总额</b>		1,979,488.38	6,818,131.16

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	0.20
（二）稀释每股收益		0.06	0.20

法定代表人：王德坤

主管会计工作负责人：殷亚梅

会计机构负责人：殷亚梅

**(五) 合并现金流量表**

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		22,583,605.14	43,032,058.92
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	555,566.69	747,889.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,139,171.83</b>	<b>43,779,947.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,364,734.62	35,232,351.35
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,537,650.10	2,891,795.09
支付的各项税费		2,989,316.90	3,684,420.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	5,193,446.59	6,110,628.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,085,148.21</b>	<b>47,919,195.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-945,976.38</b>	<b>-4,139,247.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0.00	0.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		491,564.17	580,019.82
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		491,564.17	580,019.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-491,564.17	-580,019.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	8,990,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	8,990,000.00
偿还债务支付的现金		6,990,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		491,373.23	143,115.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	4,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,481,373.23	4,143,115.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,481,373.23	4,846,884.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,918,913.78	127,616.79
加：期初现金及现金等价物余额		8,383,187.50	1,917,784.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,464,273.72	2,045,401.59

法定代表人：王德坤 主管会计工作负责人：殷亚梅 会计机构负责人：殷亚梅

#### (六) 母公司现金流量表

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		22,520,344.14	42,918,245.04
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		546,717.46	737,710.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,067,061.60	43,655,955.47
购买商品、接受劳务支付的现金		11,364,734.62	35,232,351.35

支付给职工以及为职工支付的现金		4,537,650.10	2,891,795.09
支付的各项税费		2,982,297.77	3,678,533.73
支付其他与经营活动有关的现金		4,987,681.09	5,949,718.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		23,872,363.58	47,752,398.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-805,301.98	-4,096,443.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		491,564.17	580,019.82
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		491,564.17	580,019.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-491,564.17	-580,019.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	8,990,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	8,990,000.00
偿还债务支付的现金		6,990,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		491,373.23	143,115.74
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	4,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,481,373.23	4,143,115.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,481,373.23	4,846,884.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,778,239.38	170,421.20
加：期初现金及现金等价物余额		8,242,042.00	1,866,304.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,463,802.62	2,036,725.71

法定代表人：王德坤

主管会计工作负责人：殷亚梅

会计机构负责人：殷亚梅



## 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

根据财政部财会【2018】15号文件《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司按照相关规定，对可比期间的比较数据进行了重新调整。

### 二、 报表项目注释

#### 北京航天常兴科技发展股份有限公司

#### 2018 半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

##### 一、 公司基本情况

###### (一) 公司概况

1. 北京航天常兴科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2001年11月，统一社会信用代码：91110115801172283G，于2016年1月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。截止2018年6月30日，本公司股本总数3350万股，注册资本为3350万元，注册地址：北京市大兴区金星路30号院5号楼6层。公司法定代表人为王德坤。

本公司母公司为北京浦茂笙投资有限公司。

2. 企业的类型：民营企业。

3. 主要经营活动：本公司属消防设备制造行业，主要产品为电气火灾监控系统、智能消防应急照明和疏散指示系统、消防设备电源监控系统、智能电力仪表等。

4、企业的经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；施工总承包；投资管理；销售机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、建筑材料、金属材料、五金交电、日用杂货、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)；货物进出口；技术进出口；代理进出口；生产及组装火灾监控系统、消防电子产品(消防应急照明和疏散指示系统)、智能电力仪表、智能家居控制系统、智能安防控制系统(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。

#### 5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

## 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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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。

## 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、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 半年度的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

### 1、会计期间

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。

### 2、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。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、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(参见本附注四、5(2)),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四、12“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)。

## 5、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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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”（详见本附注四、12、（2）④）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”（详见前段）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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **8、外币业务和外币报表折算**

#### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### **（3）外币财务报表的折算方法**

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，

全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 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。

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；**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等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项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。

## （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的控制。

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。



### ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

#### (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。

#### (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

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单独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	一般以金额 300 万元以上（含）为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### ①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

②账龄分析法

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，以下同）		
其中：0-6月		
7-12月	3.00	3.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	80.00	80.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
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确认减值损失。

(4) 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，存在减值迹象的，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。

(5) 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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货

的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东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股东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。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；母公司部分处置对子公司的长期股

权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### **13、固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、无形资产

### （1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入

当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、技术服务费、广告咨询费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、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。

## 17、职工薪酬

本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。本公司在职工为本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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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）。

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

## 18、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

销售商品收入的确认时点为货物发出并收到客户确认的货物签收单。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。



在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 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

### 19、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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(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。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 20、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年度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。

## 21、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部

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

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据财政部财会【2018】15号文件《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，财务报表研发费用单独列示。导致管理费用、研发费用上年同期数变动。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 折旧和摊销

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加税	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京航天常兴科技发展股份有限公司	15%
北京航天常兴技术有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

经北京市大兴区国家税务局第一税务所批准的企业所得税税收优惠备案回执规定，北京航天常兴科技发展股份有限公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业的税收优惠政策，所得税税率为15%。税收优惠的时间为2017年1月1日至2019年12月31日。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1~6月，上期指2017年1~6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,464,273.72	8,383,187.50
合计	2,464,273.72	8,383,187.50
其中：存放在境外的款项总额		

注：银行存款期末余额较年初减少了5,918,913.78元，主要是本期用于偿还的银行贷款699万元。

### 2、应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	500,000.00
商业承兑汇票	1,449,159.00	2,000,000.00
合计	1,549,159.00	2,500,000.00

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	290,000.00	
商业承兑汇票		
合计	290,000.00	

#### (3) 应收账款分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,744,743.33	100.00	1,761,411.54	3.77	37,983,331.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	39,744,743.33	100.00	1,761,411.54	3.77	37,983,331.79

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,010,377.66	100.00	1,434,830.44	3.77	36,575,547.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	38,010,377.66	100.00	1,434,830.44	3.77	36,575,547.22

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
[其中：6个月以内]	8,466,555.33		
[7-12个月]	18,507,589.83	555,227.69	3
1年以内小计	26,974,145.16	555,227.69	
1至2年	7,446,410.76	372,320.54	5
2至3年	4,496,140.08	449,614.01	10
3至4年	161,621.83	48,486.55	30
4至5年	657,925.50	328,962.75	50
5年以上	8,500.00	6,800.00	80
合计	39,744,743.33	1,761,411.54	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 326,581.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,426,410.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 371,286.22 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,544,658.31	38.07	6,975,372.24	95.71
1 至 2 年	4,139,999.50	61.93	312,936.00	4.29
合计	6,684,657.81	—	7,288,308.24	—

注：(1) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,997,000.76 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 89.71%。

(2) 账龄超过 1 年的预付账款为提供原材料厂商东莞市恒玉达塑胶电子有限公司 4,139,999.50 元，因该批原材料验收不符合我公司质量要求，将货物退回厂家，厂商在重新组织原材料，截止到本期止原材料未验收入库。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	870,936.15	100.00	15,224.66	1.34	855,711.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	870,936.15	100.00	15,224.66	1.34	855,711.49

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	373,650.65	100.00	5,000.00	1.34	368,650.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	373,650.65	100.00	5,000.00	1.34	368,650.65

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			

[其中：6个月以内]	543,300.50		
[7-12个月]	7488.75	224.66	3
1年以内小计	550,789.25	224.66	
1至2年			5
2至3年			10
3至4年	50,000.00	15,000.00	30
合计	600,789.25	15,224.66	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	270,146.90	0.00	0
合计	270,146.90	0.00	0

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,224.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	270,146.90	259,561.90
保证金	550,789.25	114,088.75
备用金	50,000.00	0.00
合计	870,936.15	373,650.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
					期末余额
北京济民可信医药有限公司	房屋押金	270,146.90	1年以内	31.02	
红塔辽宁烟草有限责任公司营口卷烟厂	保证金	236,496.00	6个月以内	27.15	
北京国际贸易公司	保证金	200,000.00	6个月以内	22.96	
江苏翔森建设工程有限公司	保证金	50,000.00	3-4年	5.74	15,000.00
苏州立新制药有限公司	保证金	30,000.00	6个月以内	3.44	
合计	—	786,642.90	—	90.32	15,000.00

注：其他应收款期末余额较年初增加了 497,285.50 元，主要是本期增加了项目保证金 436,700.50 元，其中红塔辽宁烟草有限责任公司营口卷烟厂 236,496.00 元，北京国际贸易公司 200,000.00 元。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,249,808.74		11,249,808.74
在产品	16,563,319.67		16,563,319.67
库存商品	9,722,976.42		9,722,976.42

合计	37,536,104.83		37,536,104.83
----	---------------	--	---------------

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,664,524.54		11,664,524.54
在产品	13,870,832.11		13,870,832.11
库存商品	8,772,462.76		8,772,462.76
合计	34,307,819.41		34,307,819.41

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	38,633.85	32,271.01
合计	38,633.85	32,271.01

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,612,045.00	388,541.95	626,315.83	2,626,902.78
2、本期增加金额		44,886.51	6,222.22	51,108.73
(1) 购置		44,886.51	6,222.22	51,108.73
3、本期减少金额		36,949.60	71,763.67	108,713.27
4、期末余额	1,612,045.00	396,478.86	560,774.38	2,569,298.24
二、累计折旧				
1、年初余额	1,120,307.94	84,343.86	182,974.02	1,387,625.82
2、本期增加金额	76,572.18	30,172.10	48,444.02	155,188.30
(1) 计提	76,572.18	30,172.10	48,444.02	155,188.30
3、本期减少金额		36,949.60	71,763.67	108,713.27
4、期末余额	1,196,880.12	77,566.36	159,654.37	1,434,100.85
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	415,164.88	318,912.50	401,120.01	1,135,197.39
2、年初账面价值	491,737.06	304,198.09	443,341.81	1,239,276.96

## 8、无形资产

项目	专利技术	合计
一、账面原值		



1、年初余额		
2、本期增加金额	949,245.60	949,245.60
3、本期减少金额		
4、期末余额	949,245.60	949,245.60
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本期增加金额	31,641.52	31,641.52
(1) 计提	31,641.52	31,641.52
3、本期减少金额		
4、期末余额	31,641.52	31,641.52
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	917,604.08	917,604.08
2、年初账面价值	-	-

## 9、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
电气火灾监控系统 (e 火控) J-80	928,129.46	21,116.14		949,245.60		-
消防设备电源监控系统 XDJ-900-B	811,113.38	109,995.33			2,078.25	919,030.46
阻性漏电式电气火灾监控探测器 RDT-650	582,287.76	108,909.85			19,186.61	672,011.00
电气火灾监控系统 DJ-800		314,525.88			314,525.88	-
消防应急照明和疏散指示系统灯具外观		238,260.39			238,260.39	-
消防应急照明和疏散灯具定位系统		49,605.22				49,605.22
防火门监控系统主机		63,833.68			63,833.68	-
防火门监控系统模块		38,114.29				38,114.29
故障电弧		71,346.13				71,346.13
物联网—智慧消防		476,722.05				476,722.05
合计	2,321,530.60	1,492,428.96	-	949,245.60	637,884.81	2,226,829.15

注：公司对研发项目进行前期市场调研和项目可行性论证后，报经公司领导层批准立项开始进行开

发执行阶段，此阶段发生的费用公司对其进行资本化处理；公司研发项目资本化时点确认的依据为公司各项目研发立项文件、各项目的预算情况及各项目阶段性研发成果说明。项目电气火灾监控系统（e 火控）J-80 截止 2018 年 6 月 30 日检验阶段已完成，已取得检验报告，已产生经济效益，转为无形资产；项目消防设备电源监控系统 XDJ-900-B 截止 2018 年 6 月 30 日主机的检验报告已取得，模块处于检验过程中；项目阻性漏电式电气火灾监控探测器 RDT-650 截止 2018 年 6 月 30 日检验报告已取得，处于研发成果产生经济效益的分析阶段；故障电弧截止 2018 年 6 月 30 日检验阶段已完成，已取得检验报告，处于研发成果产生经济效益的分析阶段；消防应急照明和疏散灯具定位系统，防护门监控系统模块，物联网—智慧消防截止 2018 年 6 月 30 日处于检验阶段所以未转入无形资产。其他项目还在研究阶段，故费用化。

## 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
房屋装修费	697,070.56		43,509.06		653,561.50
技术服务费	1,350,000.00		300,000.00		1,050,000.00
广告服务费	1,971,090.16	339,805.83	465,801.39		1,845,094.60
咨询服务费	1,009,999.98		200,000.00		809,999.98
合计	5,028,160.70	339,805.83	1,009,310.45		4,358,656.08

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,663,636.20	279,007.48	1,439,830.44	128,199.33
合计	1,663,636.20	279,007.48	1,439,830.44	128,199.33

## 12、短期借款

### （1）短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	8,000,000.00	11,990,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	10,000,000.00	13,990,000.00

注：2017 年 11 月，公司与招商银行股份有限公司北京西客站支行签订了编号为 2017 年小金金字第授 134 号的《授信协议》，金额为 400 万元，并由王德坤抵押其房产、杨迺文反担保及北京海淀科技企业融资担保有限公司共同担保。

2018 年 1 月，公司与北京银行亚运村支行签订了编号为 0455441 的《综合授信合同》，授信额度为 500 万元，并于 2017 年 12 月签订了编号为 0455441 的《借款合同》，借款期限 12 个月，金额 200 万元，由王德坤、杨迺文提供最高额保证合同。

2018 年 6 月，公司与华夏银行北京知春支行签订了编号为 BJZX3910120180068 的《流动资金借款合同》，金额为 300 万元，并由王德坤、杨迺文签订了 YYB26（高保）20180033 和 YYB26（高保）20180032 的《个人最高额保证合同》，赵琳签订了 YYB26（高低）20180014 的《个人最高额抵押合同》。

2017 年 7 月，公司与华夏银行北京知春支行签订了编号为 BJZX3910120170070 的《流动资金借款合

同》，金额为 100 万元，并由王德坤、杨迺文签订了 YYB26（高保）20170013 和 YYB26（高保）20170014 的《个人最高额保证合同》，赵琳签订了编号为 YYB26（高抵）20170013 《个人最高抵押合同》。

### 13、应付票据及应付账款

#### （1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	3,620,683.35	2,214,930.02
合计	3,620,683.35	2,214,930.02

注：应该材料款增加，主要是为了宁波象山项目、黄村项目备货，上述材料付款条件为季付和半年付，均未到达付款期。

### 14、预收款项

#### （1）预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	921,183.21	1,169,373.99
合计	921,183.21	1,169,373.99

#### （2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
丁华明	23,900.00	交易未完成
北京江山伟业建筑装饰工程有限公司	19,508.00	交易未完成
北京金泰福雄科技发展有限公司	14,012.00	交易未完成
普强科技（北京）有限责任公司	139,169.87	交易未完成
盛隆电气（北京）有限公司	59,211.32	交易未完成
北京宜泽风尚环境艺术有限公司	32,900.00	交易未完成
合计	288,701.19	

### 15、应付职工薪酬

#### （1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	423,426.56	4,286,284.14	4,175,915.44	533,795.26
二、离职后福利-设定提存计划		483,684.26	483,684.26	
合计	423,426.56	4,769,968.40	4,659,599.70	533,795.26

#### （2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	423,426.56	3,973,381.93	3,863,013.23	533,795.26
2、职工福利费		23,931.00	23,931.00	
3、社会保险费		213,779.21	213,779.21	
其中：医疗保险费		190,873.60	190,873.60	
工伤保险费		7,636.50	7,636.50	
生育保险费		15,269.11	15,269.11	

4、住房公积金		75,192.00	75,192.00	
合计	423,426.56	4,286,284.14	4,175,915.44	533,795.26

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		264,173.34	264,173.34	
2、失业保险费		11,123.62	11,123.62	
合计		483,684.26	483,684.26	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	477,164.85	766,138.83
企业所得税	-116,471.57	900,650.81
个人所得税	36,335.66	19,436.63
城市维护建设税	26,431.08	41,178.11
教育费附加	15,858.65	24,706.87
其他	16,070.52	16,471.25
合计	455,389.19	1,768,582.50

### 17、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	48,216.83	68,838.87
销售员临时借货押金	45,363.02	
合计	93,579.85	68,838.87

### 18、长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：2017年9月，公司与华夏银行北京知春支行签订了合同编号为BJZX3910120170098的《流动资金借款合同》，金额500万元，期限3年，抵押物为股东王德坤及其杨迺文共同房屋（X京房权证兴字第120773号）。

### 19、政府补助

#### 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
专利资助金	150.00					150.00	是
合计	—					150.00	—

## 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
专利资助金			150.00	
合计	—		150.00	

## 20、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,500,000.00						33,500,000.00

## 21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	10,241,707.91			10,241,707.91
合计	10,241,707.91			10,241,707.91

## 22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,194,210.32			3,194,210.32
合计	3,194,210.32			3,194,210.32

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

## 23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	26,601,881.45	14,481,493.19
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	26,601,881.45	14,481,493.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,866,736.13	6,822,807.06
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
期末未分配利润	28,468,617.58	21,304,300.25

## 24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,364,435.47	8,298,558.01	40,566,071.06	26,431,322.24
其他业务				
合计	20,364,435.47	8,298,558.01	40,566,071.06	26,431,322.24

注：本年收入大幅下滑，主要有两个原因：其一，2017年战略合作伙伴协议到期，未签订新的合作协议。其二，由于市场环境的影响，上半年新签合同多数为旧楼改造项目，合同金额较小。受收入下滑影响，成本相应减少。

## 25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	60,718.49	60,905.85
教育费附加	36,431.09	36,543.51
地方教育费附加	24,287.39	24,362.33
印花税	14,202.60	18,407.90
合计	135,639.57	140,219.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,500,166.71	646,757.36
安装费	603,344.89	
办公费	50,333.04	26,996.27
材料费	183,298.59	36,000.00
差旅费	130,944.97	155,137.70
车辆费	61,965.18	68,159.39
保险费	204,352.60	87,238.98
交通费	18,189.02	18,889.00
产品保险费	35,849.05	
摊销	469,717.93	
送检费	535,210.38	
业务招待费	155,338.70	74,410.50
运输费	434,845.67	39,072.81
劳务费	1,116,504.85	
房租水电费	113,917.67	
展会及宣传费	300,718.36	673,404.22
其他费	491,536.09	166,925.45
合计	6,406,233.70	1,992,991.68

注：本期销售费用大幅增加，主要原因是：第一为了扩大销售增加知名度，加大力度进行广告宣传；第二旧楼改造工作复杂，投入人工较多，施工劳务费增大。第三，为了扩大市场，为新产品投入市场，前期送检准备工作送检费大幅增加。

## 27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	765,401.61	604,031.48
员工保险费	166,814.29	92,742.53
摊销费	235,122.88	385,462.67
审计费、3C 认证费等	122,127.75	77,898.23
房租水电费	136,344.02	222,274.41
办公费	38,523.75	159,715.51
折旧	103,651.75	91,636.08

新三板项目费用	278,301.89	148,459.83
交通费	32,923.26	51,740.37
招待费	53,482.75	25,809.10
税费项目		2,929.10
劳务费	9,000.00	
差旅费	69,093.95	11,902.50
其他费用	7,628.00	124,139.94
合计	2,018,415.90	1,998,741.75

## 28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料费	1,560.63	751,307.45
研发工资及福利	379,938.65	497,233.99
员工保险	29,350.26	72,048.16
折旧	7,615.01	6,447.25
研发差旅费	20,819.50	1,748.00
房租	48,784.68	7,358.92
摊销	138,589.66	103,676.41
其他	12,682.73	277,455.00
合计	639,341.12	1,717,275.18

注：本期研发费用较2017年同期减少62.77%，主要是由于2017年研发产品需要材料投入充分，偏重于产品的研发；2018年上半年研发智能平台投入较大，偏重于软件开发。

## 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	491,373.23	143,115.74
减：利息收入	6,064.53	2,120.69
其他	8,340.55	6,913.88
合计	493,649.25	147,908.93

注：本期财务费用中利息支出为贷款1,899,000.00元6个月贷款利息，2017年同期为贷款2,000,000.00元的6个月利息。

## 30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	336,805.76	134,427.70
合计	336,805.76	134,427.70

## 31、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

政府补助	150.00		150.00
其他	4001.12		4001.12
合计	4,151.12		4,151.12

### 32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金			
罚款支出	200.00	200.00	200.00
合计	200.00	200.00	200.00

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	323,815.30	1,200,888.56
递延所得税费用	-150,808.15	-20,711.63
合计	173,007.15	1,180,176.93

项目	本期发生额
利润总额	2,039,743.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	305,961.49
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-132,954.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	173,007.15

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	545,351.04	745,768.35
利息收入	6,064.53	2,120.69
营业外收入	4,151.12	0.00
合计	555,566.69	747,889.04

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		
费用	5,193,246.59	6,110,428.40



营业外支出	200.00	200.00
合计	5,193,446.59	6,110,628.40

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,866,736.13	6,822,807.06
加：资产减值准备	336,805.76	134,427.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	144,400.64	113,252.15
无形资产摊销	31,641.52	
长期待摊费用摊销	1,009,310.45	5,992,759.77
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）	200.00	200.00
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）	491,812.73	143,115.74
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	150,808.15	20,711.63
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）	-3,228,285.42	51,315.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-641,347.61	-9,705,226.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,108,058.73	-7,712,611.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-945,976.38	-4,139,247.65
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,464,273.72	2,045,401.59
减：现金的期初余额	8,383,187.50	1,917,784.80
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	-5,918,913.78	127,616.79

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,464,273.72	2,045,401.59
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,464,273.72	2,045,401.59

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	2,464,273.72	2,045,401.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变更

本公司拟设立的全资子公司常兴（苏州）安全技术有限公司，截止到2018年6月30日未完成工商登记，营业执照未取得，不在本次报告合并范围之内，本期合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京航天常兴技术有限公司	北京市	北京市	科技开发、销售机械设备	100.00		同一控制下企业合并

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

##### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六）有关。本公司的政策是保持这些借款的固定利率。

#### 2、信用风险

2018年6月30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：

应收账款、其他应收款项的期后收回。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司银行借款不是主要资金来源。2018年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币300万元。

#### (二) 金融资产转移

截止2018年6月30日，公司未有金融资产转移事项。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

截止2018年6月30日，公司未有金融资产与金融负债抵消事项。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京浦茂笙投资有限公司	北京	销售医疗器材	1,800.00	46.57	46.57

注：本公司的最终控制方是杨迺文和王德坤。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、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
上海证券有限责任公司	股东
金元证券股份有限公司	股东
上海汇友精密化学品有限公司	股东
杨迺文	股东
王德坤	股东
赵琳	股东
赵璐	股东
郭丽娟	股东
李晶	股东
李超	股东

王玥	股东
侯丽翔	股东
王季红	股东
赵东阳	股东
赵海龙	股东
殷亚梅	股东
黄越平	股东
高春平	股东
丁鹏忠	股东
杨光	股东
乔焱	股东
丁艳	股东
雷春波	股东
李军	股东
洪德瑞	股东
陈留朝	股东
张旭	股东
张兵	股东
于良海	股东
王海福	股东
高宵	股东
王月红	股东
卢亚武	股东
李杏	股东
李强	股东
唐治琦	股东
李长河	股东
王红彩	股东
孟静梅	股东
黄童江	股东
太通安全科技有限公司	股东
杨海军	股东
北京理工投资管理中心（有限合伙）	股东
王计峰	股东
魏兵	股东
郭铁英	股东
李晖	股东

韩学玲	股东
安信融投资管理（北京）有限公司	股东
太通建设有限公司	股东控股子公司

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关联交易情况

###### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太通建设有限公司	消防应急照明和疏散指示系统设备		2,692,307.69

##### (2) 关联担保情况

###### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨迺文、王德坤	400 万元	2017 年 11 月	2018 年 11 月	否
杨迺文、王德坤	300 万元	2017 年 6 月	2018 年 6 月	是
杨迺文、王德坤、赵琳	300 万元	2018 年 6 月	2019 年 6 月	否
杨迺文、王德坤	200 万元	2017 年 12 月	2018 年 12 月	否
杨迺文、王德坤	400 万元	2017 年 6 月	2018 年 6 月	是
杨迺文、王德坤、赵琳	100 万元	2017 年 7 月	2018 年 7 月	否
杨迺文、王德坤	500 万元	2017 年 9 月	2020 年 9 月	否

##### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	429,600.00	204,000.00

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十三、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款及应收票据

###### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	500,000.00
商业承兑汇票	1,449,159.00	2,000,000.00
合计	1,549,159.00	2,500,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	290,000.00	
商业承兑汇票		
合计	290,000.00	

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	39,426,383.22	100.00	1,636,291.03	4.15	37,790,092.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	39,426,383.22	100.00	1,636,291.03	4.15	37,790,092.19

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,628,756.55	100.00	1,334,802.35	3.55	36,293,954.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	37,628,756.55	100.00	1,334,802.35	3.55	36,293,954.20

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
[其中：6个月以内]	8,466,555.33		
[7-12个月]	18,481,414.55	554,442.44	3
1年以内小计	26,947,969.88	554,442.44	
1至2年	7,446,410.76	372,320.54	5
2至3年	4,496,140.08	449,614.01	10
3至4年	40,086.00	12,025.80	30
4至5年	495,776.50	247,888.25	
合计	39,426,383.22	1,636,291.04	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 301,488.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,426,410.88 元，占应收账款

期末余额合计数的比例 39.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 371,286.22 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	870,936.15	100.00	15,224.66	1.34	855,711.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	870,936.15	100.00	15,224.66	1.34	855,711.49

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	373,650.65	100.00	5,000.00	1.34	368,650.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	373,650.65	100.00	5,000.00	1.34	368,650.65

### ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	543,300.50		
[7-12 个月]	7488.75	224.66	3
1 年以内小计	550,789.25	224.66	
1 至 2 年			5
2 至 3 年			10
3 至 4 年	50,000.00	15,000.00	30

### ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	270,146.90	0	0
合计	270,146.90	0	0

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,224.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	270,146.90	259,561.90
保证金	550,789.25	114,088.75
备用金	50,000.00	0.00
合计	870,936.15	373,650.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
北京济民可信医药有限公司	房屋押金	270,146.90	1年以内	31.02	
红塔辽宁烟草有限责任公司营口卷烟厂	保证金	236,496.00	6个月以内	27.15	
北京国际贸易公司	保证金	200,000.00	6个月以内	22.96	
江苏翔森建设工程有限公司	保证金	50,000.00	3-4年	5.74	15,000.00
苏州立新制药有限公司	保证金	30,000.00	6个月以内	3.44	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,595,881.90		9,595,881.90	9,595,881.90		9,595,881.90
合计	9,595,881.90		9,595,881.90	9,595,881.90		9,595,881.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京航天常兴技术有限公司	9,595,881.90			9,595,881.90		
合计	9,595,881.90			9,595,881.90		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,364,435.47	8,298,558.01	40,483,759.10	26,431,322.24
其他业务				
合计	20,364,435.47	8,298,558.01	40,483,759.10	26,431,322.24

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	150.00	



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年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	3,801.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,951.12	
减：所得税影响额	592.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,358.45	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	2.51	0.0557	0.0557
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.50	0.0556	0.0556

北京航天常兴科技发展股份有限公司

2018年8月16日