



休恩科技

NEEQ:871042

北京休恩博得科技股份有限公司

Beijing SHOOIN Technology Development Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 4 月 27 日，北京休恩博得科技股份有限公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年利润分配预案》，以资本公积每 10 股转增 4 股，其中以股改时计入的资本公积部分每 10 股转增 0.03 股，股本溢价部分资本公积金每 10 股转增 3.97 股。以未分配利润每 10 股派发现金股利 2 元。本次权益分派已于 2018 年 6 月实施完成。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
休恩科技、股份公司、公司	指	北京休恩博得科技股份有限公司
全资子公司、搜码	指	北京搜码科技发展有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京休恩博得科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京休恩博得科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京休恩博得科技股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	北京休恩博得科技股份有限公司章程
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
本期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
国都证券、主办券商	指	国都证券股份有限公司
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。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市海淀区马甸东路 17 号 12 层 1508
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件。
	2. 载有公司负责人、会计机构负责人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	北京休恩博得科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingSHOOIN Technology Development Co., Ltd.
证券简称	休恩科技
证券代码	871042
法定代表人	阚志东
办公地址	北京市海淀区马甸东路 17 号 12 层 1508

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵云霞
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-51660566-217
传真	010-88579241
电子邮箱	zhaoyx@shoo.in.com.cn
公司网址	http://www.shoo.in.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区马甸东路 17 号金澳国际大厦(写字楼)1508, 邮政编码:100088
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	北京休恩博得科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 9 月 9 日
挂牌时间	2017 年 3 月 6 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-其他信息技术服务业-其他未列明信息技术服务业 (I6599)
主要产品与服务项目	物联网应用技术解决方案应用技术解决方案、含嵌入式软件的硬件设备代理销售及标签耗材销售、维保服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	39,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	阚志东
实际控制人及其一致行动人	阚志东

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108742341250R	否
注册地址	北京市海淀区马甸东路 17 号 12 层 1508	否
注册资本（元）	39,200,000	是
2018 年 6 月，公司完成 2017 年年度权益分派，由 28,000,000 股变至 39,200,000 股，因此工商变更注册资本在 8 月完成，注册资本由 28,000,000 变为 39,200,000。		

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层 10 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	44,517,687.23	41,877,731.13	6.30%
毛利率	22.69%	19.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,066,725.06	984,165.77	8.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	773,175.06	951,570.41	-18.75%
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）	1.90%	2.92%	-
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）	1.38%	2.83%	-
基本每股收益	0.04	0.05	-20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	73,406,868.15	87,191,076.18	-15.81%
负债总计	22,416,064.81	31,666,997.90	-29.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,990,803.34	55,524,078.28	-8.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.98	-34.34%
资产负债率（母公司）	30.68%	39.64%	-
资产负债率（合并）	30.54%	36.32%	-
流动比率	3.20	2.70	-
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	-11,808,179.45	-16,950,400.05	30.34%
应收账款周转率	1.76	1.12	-
存货周转率	1.00	1.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-15.81%	-30.96%	-
营业收入增长率	6.30%	62.31%	-
净利润增长率	8.39%	37.81%	-

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	39,200,000.00	28,000,000.00	40.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

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

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

报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 44,517,687.23 元，净利润 1,066,725.06 元。

1. 财务状况

截止 2018 年 06 月 30 日，公司资产总额 73,406,868.15 元，较上年末下降 15.81%，主要原因是公司上半年营业收入增加，导致公司需要对外支付的采购款、需要缴纳的应交税费增加，同时公司对股东分红 560 万元，导致公司总资产略有下降；

公司负债总额 22,416,064.81 元，较上年末下降了 29.21%，主要原因是：公司向供应商支付了货款，导致应付账款下降，公司负债总额下降。

2. 经营成果：

截止 2018 年 06 月 30 日，公司实现营业收入 44,517,687.23 元，同比增长 6.30%，实现净利润 1,066,725.06 元，同比增长 8.39%。主要系公司收到 2018 年新三板补贴 39 万元。

3. 报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未发生重大变化，核心技术团队稳定。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

风险内容：公司所处的物联网应用技术服务业行业属于完全竞争性行业。公司近年来不断加大科研开发投入，努力提高服务和技术的先进性，提高劳动生产率，在物联网应用技术细分市场上已经具备一定的竞争优势。但该行业存在较多的国内外竞争对手。随着我国物联网行业的迅速发展，众多知名企业也纷纷加大科研力度，展开争夺市场份额的激烈竞争。

持续原因：随着竞争对手的不断加入，公司将面临一定的市场竞争风险。

应对措施：时刻关注竞争对手的动态及不断变化的市场情况，及时变动完善营销策略，不断提高技术研发能力和服务质量。

2、主要客户集中带来的风险：

风险内容：2018 年公司前五大客户销售占比为 38.53%，比照去年的 40.21%有所降低，但收入占主营业务收入比例仍然较高，因此，公司在一定程度上存在重大客户依赖风险。如果现有客户的财务状况恶化或者主要客户流失，将对公司盈利能力产生不利影响。

持续原因：公司前五大客户长年保持合作关系，配合默契，工作效率很高，有利于促进商品周转。新客户需要一定时间培养，逐步提高其销售占比。

应对措施：公司正在加大力度开发新客户，同时加大物联网的研发力度，开发新渠道、新领域的客户，将显著降低单一客户重大依赖风险。

3、供应商集中度较高风险

风险内容：2018 年，公司前五大供应商采购金额占比分别为 74.25%，比照去年的 77.67%有所降低，前五大供应商采购比重仍较大，且第一大供应商的占比较高。公司与主要供应商保持长期稳定的合作关系，有利于公司所采购产品的长期稳定供应，以及双方的高效合作。但如果公司和供应商的合作关系发生重大不利变化，有可能导致供应商不能足量、及时供货，从而对公司正常生产经营活动造成不利影响。

持续原因：合作关系良好，产品质量有保证。

应对措施：公司将定期派人对供应商进行考评，以保证其产品质量和可持续供应。继续保持与主要供应商的合作关系的同时，关注并开发新的供应商，以提供新的替代产品，以备不时之需。

4、应收账款余额较高风险

风险内容：截止至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 25,509,425.77 元，占同期资产总额的比例为 34.75%。报告期末应收账款账龄大部分在 6 个月之内，回款情况较好。公司应收账款余额较大主要系公司行业特点、商业模式和客户特点影响所致。但随着公司经营规模的扩大，如果应收账款无法及时收回，将对公司的现金流和经营业绩产生较大的影响。

持续原因：公司行业特点、商业模式影响所致。

应对措施：公司针对应收账款会制定了多项措施加强应收账款的回收。（1）定期对客户的资信情况进行了解，以便应对随时可能出现的风险；（2）强化应收账款责任归属，由负责的业务员持续跟进，并由所在部门领导统一负责；（3）设定总体应收池比例，并据此逐个商榷客户信贷额度；

5、存货余额较高风险

风险内容：2018 年 6 月，公司存货账面价值分别为 36,468,322.17 元，占资产总额的比例为 49.68%，公司存在存货余额较高风险。公司存货主要核算打印机、扫描器、耗材及配件，由于报告期内存货规模较大，公司未来若不能对存货进行有效的管理，存货发生跌价则会对公司经营成果造成不利影响。

持续原因：市场具备一定的规模，需要储备库存，另外还有拓展市场的需求。

应对措施：更加关注库存管理，会同各部门制定各品类安全存量，优化存货储备的配置，优先处理长货龄商品，提高周转率。

6、公司研发团队流失和持续创新能力下降风险

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

持续原因：研发体系持续完善中且已采取各种激励措施，但“人”仍是不可控因素

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

7、技术升级与产品更新风险

风险内容：公司设有专门的技术研发团队，制定了产品研发的宏观战略。但产品的研发需要大量的专业人才和资本投入，而自动识别产业链的下游用户对产品的技术要求高，具有技术进步快、产品更新快的特点，用户对服务和产品的要求不断提高，公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级，一旦公司未能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，不能满足用户和客户的需求，将会导致公司丧失技术和市场优势，给公司的稳定经营带来一定的风险。经过多年发展，公司已适应了自动识别行业技术进步快、产品更新快、市场需求变化快的节奏特点，形成了稳定的渠道和客户，有一定的自身核心竞争力。但如果公司不能准确地抓住市场需求并做出反应，优化升级产品功能，提升产品附加值和服务水平，公司将面临技术升级与产品更新换代的风险。

持续原因：持续研发中且已有部分成果，但仍需保持警醒、保持前进

应对措施：为提高在自动识别领域的竞争力，鼓励自主引进或搭建各种有利于公司发展的新技术渠道，公司已经逐渐重视新产品的研发及技术的不断优化和升级。为保持公司的技术优势，公司不断加强技术研发投入，引进和培养技术人才，不断进行技术升级和产品更新换代。公司对相关技术及产品申请了知识产权保护，尤其在核心技术和商业秘密方面对员工进行了知识普及，加强保密意识。

8、商标不能注册或被抢注的风险

公司目前使用的标志为 SH00IN, 截止至 2017 年 12 月 31 日公司对该标志的商标注册申请通过 42 类和 9 类商标范围, 其余“书式审查”拿到受理通知书, 35 类尚处于形式审查阶段, 但可能存在各种情形导致商标不能注册的风险, 由于公司使用该标志较多, 并且公司在行业内有一定知名度, 存在商标被抢注的风险, 可能使得公司今后日常经营活动中无法使用该标志、市场被占以及若被别人抢注后侵权赔偿的风险。注册结果根据实际情况而定。

持续原因：因 2017 年 12 月被驳回服务项，经公司按要求修改，于 2018 年 5 月重新开始审核，于 2018 年 8 月 6 日收到商标评审案件答辩通知书，公司将配合提交补充相关证据材料。

应对措施：公司已经根据商标法的规定向商标局提交了符合规定的商标和商标注册申

请且已经被受理，后续将随时关注申请最新进展，防止商标被抢注所引发的市场风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，公司坚持“源于社会、回馈社会”的企业社会责任理念，积极履行社会责任，积极参与公益事业，关注社会弱势群体的生存环境，扶贫济困，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展，与社会共享企业发展成果，致力成为优秀企业公民。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

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

（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 年 6 月 25 日	2.00	0	4

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

2018年4月27日，北京休恩博得科技股份有限公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《2017年利润分配预案》，以资本公积每10股转增4股，其中以股改时计入的资本公积部分每10股转增0.03股，股本溢价部分资本公积金每10股转增3.97股。以未分配利润每10股派发现金股利2元。本次权益分派已于2018年6月实施完成。

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	10,569,750	37.75%	6,230,250	16,800,000	42.86%
	其中：控股股东、实际控制人	2,304,750	8.23%	2,924,250	5,229,000	13.34%
	董事、监事、高管	7,500	0.03%	3,000	10,500	0.03%
	核心员工	415,000	1.48%	166,000	581,000	1.48%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,430,250	62.25%	4,969,750	22,400,000	57.14%
	其中：控股股东、实际控制人	12,635,250	45.13%	3,051,750	15,687,000	40.02%
	董事、监事、高管	1,522,500	5.44%	609,000	2,131,500	5.44%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		28,000,000	—	11,200,000	39,200,000	—
普通股股东人数		72				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	阚志东	14,940,000	5,976,000	20,916,000	53.36%	15,687,000	5,229,000
2	北京融昀管理咨询中心(有限合伙)	1,710,000	684,000	2,394,000	6.11%	1,795,500	598,500
3	邱东涛	1,360,000	570,600	1,930,600	4.93%	0	1,930,600
4	余军萍	1,370,000	513,000	1,883,000	4.80%	0	1,883,000
5	国都证券股份有限公司	929,000	335,200	1,264,200	3.23%	0	1,264,200
6	蒋有文	818,000	327,200	1,145,200	2.92%	560,000	585,200
7	杨建成	500,000	200,000	700,000	1.79%	700,000	0
8	周媛媛	500,000	200,000	700,000	1.79%	700,000	0
9	张志明	500,000	200,000	700,000	1.79%	700,000	0
10	张晓曦	425,000	170,000	595,000	1.52%	420,000	175,000
合计		23,052,000	9,176,000	32,228,000	82.24%	20,562,500	11,665,500

前十名股东间相互关系说明：

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

二、 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

本公司控股股东及实际控制人均为阚志东。

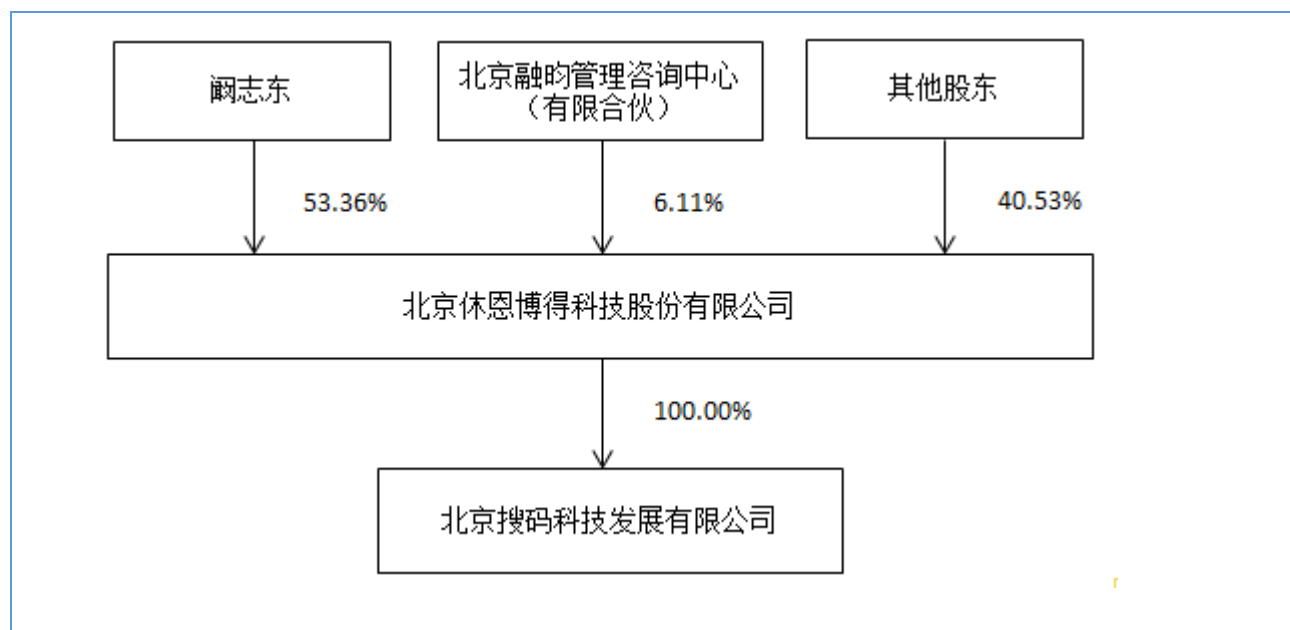
截止至 2018 年 6 月 29 日，阚志东直接持有 53.36%，并通过北京融昀管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司股份，同时担任其执行事务合伙人，担任公司董事长和总经理，为持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，对公司具有实际控制权，为公司控股股东及实际控制人。

阚志东，男，1972 年生，中国国籍，专科学历，无境外永久居留权。

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

报告期内控股股东与实际控制人未发生变化。

股权结构图：



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
阚志东	董事长、总经理	男	1972-12-30	专科	2016年9月1日至2019年9月1日	是
杨雪婷	董事、财务总监	女	1982-02-04	本科	2016年9月1日至2019年9月1日	是
杨建成	董事	男	1974-07-29	专科	2016年9月1日至2019年9月1日	是
张志明	董事	男	1973-07-09	研究生	2016年9月1日至2019年9月1日	是
周媛媛	董事	女	1980-06-10	专科	2016年9月1日至2019年9月1日	是
张永亮	监事会主席	男	1981-10-08	本科	2016年9月1日至2019年9月1日	是
雷超	监事	男	1985-10-02	专科	2016年9月1日至2019年9月1日	是
张晓玲	职工代表、监事	女	1989-12-08	本科	2016年9月1日至2019年9月1日	是
赵云霞	董事会秘书	女	1987-04-04	本科	2018年1月22日至2019年9月1日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
阚志东	董事长、总经理	14,940,000	5,976,000	20,916,000	53.36%	0
杨雪婷	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
杨建成	董事	500,000	200,000	700,000	1.79%	0
张志明	董事	500,000	200,000	700,000	1.79%	0
周媛媛	董事	500,000	200,000	700,000	1.79%	0
张永亮	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
雷超	监事	0	0	0	0.00%	0
张晓玲	职工代表、监事	30,000	12,000	42,000	0.11%	0
赵云霞	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	—	16,470,000	6,588,000	23,058,000	58.84%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
羊春燕	董事会秘书	离任	董事会秘书	个人规划
赵云霞	行政人事经理	新任	董事会秘书	原董秘离职

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

高级管理人员

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

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	14
销售人员	14	19
技术人员	39	45
财务人员	10	6
员工总计	84	84

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	30	36

专科	34	31
专科以下	18	15
员工总计	84	84

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。

（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
赵广和	产品总监	308,000
李学政	实施工程师	175,000
田轲	ABAP 开发工程师	56,000
姜岩山	软件工程师	42,000

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：

无

三、报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	7,649,610.48	25,094,288.93
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五(二)	25,509,425.77	25,016,899.50
预付款项	五(三)	302,425.47	123,311.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五(四)	1,243,112.68	1,584,256.62
买入返售金融资产		-	-
存货	五(五)	36,468,322.17	32,214,505.48
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(六)	556,278.06	1,329,642.02
流动资产合计		71,729,174.63	85,362,903.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五(七)	371,793.33	427,112.32
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	五(八)	1,211,020.26	1,295,120.20
开发支出	五(九)	—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		—	—
递延所得税资产	五(十)	94,879.93	105,940.11
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		1,677,693.52	1,828,172.63
资产总计		73,406,868.15	87,191,076.18
流动负债：			
短期借款		—	—
向中央银行借款		—	—
吸收存款及同业存放		—	—
拆入资金		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—
衍生金融负债		—	—
应付票据及应付账款	五(十一)	18,880,561.01	28,598,102.76
预收款项	五(十二)	2,496,497.83	1,218,229.82
卖出回购金融资产		—	—
应付手续费及佣金		—	—
应付职工薪酬	五(十三)	—	147,408.96
应交税费	五(十四)	467,871.76	1,100,689.26
其他应付款	五(十五)	571,134.21	602,567.10
应付分保账款		—	—
保险合同准备金		—	—
代理买卖证券款		—	—
代理承销证券款		—	—
持有待售负债		—	—
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		—	—
流动负债合计		22,416,064.81	31,666,997.90
非流动负债：			
长期借款		—	—
应付债券		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
预计负债		—	—
递延收益		—	—
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		—	—

负债合计		22,416,064.81	31,666,997.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		39,200,000.00	28,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(十六)	1,089,993.52	12,289,993.52
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(十七)	1,528,779.90	1,233,503.31
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(十八)	9,172,029.92	14,000,581.45
归属于母公司所有者权益合计		50,990,803.34	55,524,078.28
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		50,990,803.34	55,524,078.28
负债和所有者权益总计		73,406,868.15	87,191,076.18

法定代表人：阚志东 主管会计工作负责人：杨雪婷 会计机构负责人：佟铁兵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	十(一)	6,754,455.45	24,238,952.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十(二)	22,487,186.60	20,454,843.59
预付款项	十(三)	217,025.38	88,311.00
其他应收款	十(四)	1,038,046.17	1,293,795.82
存货	十(五)	32,953,372.17	31,327,274.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	十(六)	556,278.06	1,329,642.02
流动资产合计		64,006,363.83	78,732,819.51
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十(七)	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	十(八)	102,921.30	116,942.71

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	十(九)	1,211,020.26	1,295,120.20
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	十(十)	40,485.93	52,871.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,354,427.49	6,464,934.02
资产总计		70,360,791.32	85,197,753.53
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	十(十一)	18,190,881.01	31,500,774.76
预收款项	十(十二)	2,456,497.83	1,040,931.82
应付职工薪酬	十(十三)		129,133.48
应交税费	十(十四)	582,066.95	619,283.84
其他应付款	十(十五)	355,258.43	484,308.44
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		21,584,704.22	33,774,432.34
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		21,584,704.22	33,774,432.34
所有者权益：			
股本		39,200,000.00	28,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积	十(十六)	252,785.42	11,452,785.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	十(十七)	1,528,779.90	1,233,503.31
一般风险准备		-	-
未分配利润	十(十八)	7,794,521.78	10,737,032.46
所有者权益合计		48,776,087.10	51,423,321.19
负债和所有者权益合计		70,360,791.32	85,197,753.53

法定代表人：阚志东 主管会计工作负责人：杨雪婷 会计机构负责人：佟铁兵

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		44,517,687.23	41,877,731.13
其中：营业收入	五(十九)	44,517,687.23	41,877,731.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,078,863.94	40,173,343.52
其中：营业成本	五(二十)	34,415,518.87	33,765,690.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十一)	97,004.39	66,302.91
销售费用	五(二十二)	1,277,281.91	1,459,741.83
管理费用	五(二十三)	7,474,550.24	4,863,707.27
研发费用			
财务费用	五(二十四)	-141,250.73	-6,384.16
资产减值损失	五(二十五)	-44,240.74	24,285.00
加：其他收益	五(二十六)		48,162.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,438,823.29	1,752,550.00
加：营业外收入	五(二十七)	629,895.65	32,595.36
减：营业外支出	五(二十八)	2,550.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,066,168.94	1,785,145.36
减：所得税费用	五(二十九)	999,443.88	800,979.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,066,725.06	984,165.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-		
1. 持续经营净利润	五(三十)	1,066,725.06	984,165.77
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-		
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润	五(三十一)	1,066,725.06	984,165.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,066,725.06	984,165.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	五(三十二)	1,066,725.06	984,165.77
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.05
（二）稀释每股收益		0.04	0.05

法定代表人：阚志东 主管会计工作负责人：杨雪婷 会计机构负责人：佟铁兵

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		43,319,044.01	41,404,096.70
减：营业成本	十(十九)	33,261,068.74	33,430,497.96
税金及附加	十(二十)	93,106.16	66,302.91
销售费用	十(二十一)	1,000,860.79	1,369,507.80
管理费用	十(二十二)	5,592,020.83	3,541,203.43
研发费用		—	—
财务费用	十(二十三)	-142,656.56	-6,616.38
其中：利息费用		—	—
利息收入		—	—
资产减值损失	十(二十四)	-49,540.74	24,285.00
加：其他收益		—	—
投资收益（损失以“-”号填列）		—	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		—	—
资产处置收益（损失以“-”号填列）		—	—
汇兑收益（损失以“-”号填列）		—	—
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,564,184.79	2,978,915.98
加：营业外收入	十(二十五)	391,900.00	32,595.36
减：营业外支出	十(二十六)	2,550.00	—
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,953,534.79	3,011,511.34
减：所得税费用	十(二十七)	1,000,768.88	793,204.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,952,765.91	2,218,306.95
（一）持续经营净利润	十(二十八)	2,952,765.91	2,218,306.95
（二）终止经营净利润		—	—
五、其他综合收益的税后净额		—	—
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		—	—
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		—	—
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		—	—

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,952,765.91	2,218,306.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.10
（二）稀释每股收益		0.11	0.10

法定代表人：阚志东

主管会计工作负责人：杨雪婷

会计机构负责人：佟铁兵

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五(三十三)	58,136,942.27	75,157,693.62
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	五(三十四)	635,600.93	48,162.39
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	544,533.66	644,390.34
经营活动现金流入小计		59,317,076.86	75,850,246.35
购买商品、接受劳务支付的现金	五(三十六)	55,198,908.66	83,540,088.62
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	五(三十七)	4,634,992.92	3,122,558.39
支付的各项税费	五(三十八)	2,724,982.33	2,230,217.31
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	8,566,372.40	3,907,782.08
经营活动现金流出小计		71,125,256.31	92,800,646.40
经营活动产生的现金流量净额		-11,808,179.45	-16,950,400.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五(四十)	36,499.00	376,066.14
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		36,499.00	376,066.14
投资活动产生的现金流量净额		-36,499.00	-376,066.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	五(四十一)	-	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五(四十二)	5,600,000.00	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		5,600,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-5,600,000.00	10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-17,444,678.45	-7,326,466.19
加：期初现金及现金等价物余额	五(四十三)	25,094,288.93	14,346,434.17
六、期末现金及现金等价物余额	五(四十四)	7,649,610.48	7,019,967.98

法定代表人：阚志东 主管会计工作负责人：杨雪婷 会计机构负责人：佟铁兵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	十(二十九)	55,391,468.51	74,084,741.54
收到的税费返还	十(三十)	397,605.28	-
收到其他与经营活动有关的现金	十(三十一)	510,513.27	680,409.07
经营活动现金流入小计		56,299,587.06	74,765,150.61
购买商品、接受劳务支付的现金	十(三十二)	55,448,682.57	84,920,259.62
支付给职工以及为职工支付的现金	十(三十三)	3,250,931.23	2,082,622.55
支付的各项税费	十(三十四)	2,234,615.87	2,082,768.97
支付其他与经营活动有关的现金	十(三十五)	7,213,355.83	2,845,342.01
经营活动现金流出小计		68,147,585.50	91,930,993.15
经营活动产生的现金流量净额		-11,847,998.44	-17,165,842.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	十(三十六)	36,499.00	28,296.90
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		36,499.00	28,296.90
投资活动产生的现金流量净额		-36,499.00	-28,296.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	十(三十七)	5,600,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,600,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-5,600,000.00	10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-17,484,497.44	-7,194,139.44
加：期初现金及现金等价物余额	十(三十八)	24,238,952.89	13,686,433.47
六、期末现金及现金等价物余额	十(三十九)	6,754,455.45	6,492,294.03

法定代表人：阚志东

主管会计工作负责人：杨雪婷

会计机构负责人：佟铁兵

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	
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	

北京休恩博得科技股份有限公司

2018 年度半年报财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

公司名称: 北京休恩博得科技股份有限公司 (以下简称“本公司或公司”)

统一社会信用代码: 91110108742341250R

法定代表人: 阚志东

注册资本: 2800 万元

公司类型: 股份有限公司 (非上市、自然人投资或控股)

住所: 北京市海淀区马甸东路 17 号 12 层 1508

成立时间: 2002 年 08 月 13 日

经营范围: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广; 计算机技术培训、基础软件服务; 应用软件服务; 软件开发; 软件咨询; 维修办公设备; 维修仪器仪表; 维修计算机; 计算机系统服务; 数据处理; 销售机械设备、医疗器械 I 类、II 类、电子产品、计算机、软件及辅助设备、安全技术防范产品、通讯设备; 租赁通讯设备; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 物联网的技术开发、技术推广; 企业管理; 企业管理咨询。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

2. 历史沿革

1) 公司设立情况如下:

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

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

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

本公司成立时股权结构如下：

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

2) 公司第一次增资

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

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

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

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

3) 公司第二次增资

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

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

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

增加注册资本后，各股东持有的股权比例如下：

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

4) 公司第三次增资

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

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

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

增加注册资本后，各股东持有的股权比例如下：

序号	股东名称	出资金额	股权比例
1	阚志东	9,940,000.00	99.40%
2	李鹏	60,000.00	0.60%
合计		10,000,000.00	100.00

5) 有限责任公司变更为股份有限公司

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

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

6) 股份公司发行新股

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

本次增加注册资本后，各股东持有的股权比例如下：

序号	股东名称	出资金额	股权比例
1	阚志东	11,640,000.00	64.67%
2	李鹏	60,000.00	0.33%
3	北京融昀管理咨询中心（有限合伙）	1,710,000.00	9.50%
4	蒋有文	800,000.00	4.44%
5	张志明	500,000.00	2.78%
6	杨建成	500,000.00	2.78%
7	周媛媛	500,000.00	2.78%
8	诸超	400,000.00	2.22%
9	石秋平	400,000.00	2.22%
10	张晓曦	300,000.00	1.67%
11	白志涛	300,000.00	1.67%
12	张建	200,000.00	1.11%
13	余天来	200,000.00	1.11%
14	徐超	200,000.00	1.11%
15	周轩	200,000.00	1.11%
16	高炜明	90,000.00	0.50%
合计		18,000,000.00	100.00%

7) 申请在全国中小企业股份转让系统挂牌

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

8) 股份公司发行新股

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

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

序号	股东名称	出资金额	股权比例
1	阚志东	14,993,000.00	53.55%
2	杨建成	500,000.00	1.79%
3	周媛媛	500,000.00	1.79%
4	张志明	500,000.00	1.79%
5	张晓玲	30,000.00	0.11%
6	赵广和	220,000.00	0.79%
7	李学政	125,000.00	0.45%
8	田轲	40,000.00	0.14%
9	姜岩山	30,000.00	0.11%
10	北京融昀管理咨询中心（有限合伙）	1,710,000.00	6.11%
11	邱东涛	1,200,000.00	4.29%
12	余军萍	1,200,000.00	4.29%
13	国都证券股份有限公司	1,110,000.00	3.96%
14	蒋有文	814,000.00	2.91%
15	张晓曦	425,000.00	1.52%
16	陆玮	400,000.00	1.43%
17	诸超	400,000.00	1.43%
18	石秋平	400,000.00	1.43%
19	孙玥	400,000.00	1.43%
20	信达证券股份有限公司	370,000.00	1.32%
21	财富证券有限责任公司	370,000.00	1.32%
22	白志涛	300,000.00	1.07%
23	黄成钢	250,000.00	0.89%
24	李春荣	250,000.00	0.89%
25	铜陵励志投资有限公司	250,000.00	0.89%
26	晋商创投控股有限公司	250,000.00	0.89%
27	张建	200,000.00	0.71%
28	徐超	200,000.00	0.71%
29	余天来	200,000.00	0.71%
30	周轩	200,000.00	0.71%
31	高炜明	90,000.00	0.32%

32	李鹏	60,000.00	0.21%
33	郑有存	11,000.00	0.04%
34	陈军伟	2,000.00	0.01%
合计		28,000,000.00	100.00%

2018 年 4 月 27 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年利润分配预案》。公司 2017 年度的权益分派方案为：每 10 股送（转）4.000000 股，派 2.000000 元（含税）。现确认本次权益分派实施的权益登记日为 2018 年 6 月 22 日，股份到账日为 2018 年 6 月 25 日，现金红利到账日为 2018 年 6 月 25 日。

本次利润分配未改变出资金额和持股比例，持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量	股权比例
1	阚志东	20,916,000.00	53.36%
2	北京融昀管理咨询中心	2,394,000.00	6.11%
3	邱东涛	1,930,600.00	4.93%
4	余军涛	1,883,000.00	4.80%
5	国都证券股份有限公司做市专用证券户	1,264,200.00	3.23%
6	蒋有文	1,145,200.00	2.92%
7	杨建成	700,000.00	1.79%
8	周媛媛	700,000.00	1.79%
9	张志明	700,000.00	1.79%
10	张晓曦	595,000.00	1.52%
11	陆玮	560,000.00	1.43%
12	诸超	560,000.00	1.43%
13	石秋平	560,000.00	1.43%
14	孙玥	560,000.00	1.43%
15	铜陵励志投资有限公司	490,000.00	1.25%
16	白志涛	420,000.00	1.07%
17	黄成钢	418,600.00	1.07%
18	信达证券股份有限公司做市专用用户	417,200.00	1.06%
19	财富证券有限责任公司做市专用用户	414,400.00	1.06%
20	李春荣	350,000.00	0.89%
21	晋商创投控股有限公司	350,000.00	0.89%
22	赵广和	308,000.00	0.79%
23	徐超	280,000.00	0.71%
24	余天来	280,000.00	0.71%

25	周轩	280,000.00	0.71%
26	李学政	175,000.00	0.45%
27	张建	140,000.00	0.36%
28	高炜明	126,000.00	0.32%
29	李鹏	84,000.00	0.21%
30	田轲	56,000.00	0.14%
31	张晓玲	42,000.00	0.11%
32	姜岩山	42,000.00	0.11%
33	周勇	2,800.00	0.01%
34	中创伯乐（北京）投资有限公司	2,800.00	0.01%
35	刘明星	1,400.00	0.00%
36	童良忠	1,400.00	0.00%
37	向姝洁	1,400.00	0.00%
38	邱陶泓	1,400.00	0.00%
39	杨洪兴	1,400.00	0.00%
40	杨凤娥	1,400.00	0.00%
41	李基运	1,400.00	0.00%
42	李壮文	1,400.00	0.00%
43	姚世忠	1,400.00	0.00%
44	倪子昂	1,400.00	0.00%
45	王大慰	1,400.00	0.00%
46	张镑	1,400.00	0.00%
47	王敬	1,400.00	0.00%
48	柯慕湘	1,400.00	0.00%
49	黄芳	1,400.00	0.00%
50	曹水水	1,400.00	0.00%
51	骆红霞	1,400.00	0.00%
52	王亮	1,400.00	0.00%
53	马艳玲	1,400.00	0.00%
54	金志满	1,400.00	0.00%
55	陈旭东	1,400.00	0.00%
56	姚家	1,400.00	0.00%
57	牛宏志	1,400.00	0.00%
58	孙淑凡	1,400.00	0.00%
59	沈致君	1,400.00	0.00%
60	蔡素梅	1,400.00	0.00%
61	李春平	1,400.00	0.00%
62	林水源	1,400.00	0.00%
63	刘华卿	1,400.00	0.00%
64	黄志国	1,400.00	0.00%
65	蔡建谋	1,400.00	0.00%
66	王彬	1,400.00	0.00%
67	张崇华	1,400.00	0.00%

68	开封市中浩科技发展有限公司	1,400.00	0.00%
69	北京恒盈择投资管理有限公司	1,400.00	0.00%
70	北京行远资本管理有限公司	1,400.00	0.00%
71	上海共允实业发展有限公司	1,400.00	0.00%
72	顾其明	1,400.00	0.00%
合计		3,920.00	100.00%

3. 公司组织架构

本公司根据相关法律规定，设立股东大会并制定相应的议事规则。设董事会、监事会和高级管理人员，分别由股东大会和董事会选举/聘任。本公司根据相关法律、法规、及规范性文件和公司章程的要求，结合本公司的实际情况设置了运营部、财务部和行政人事部、技术服务部、软件部等职能部门。

4. 公司投资情况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司投资及持股结构如下：

序号	被投资单位名称	所在区域	持股比例 (%)	投资成本 (万元)
1	北京搜码科技发展有限公司	北京市海淀区	100.00	2,000.00
合计			—	2,000.00

公司名称：北京搜码科技发展有限公司

注册地址：北京市海淀区马甸东路 17 号 12 层 1509

法定代表人：阚志东

注册资本：2000 万元

企业性质：有限责任公司（法人独资）

成立时间：2009 年 09 月 28 日

营业期限：2009 年 09 月 28 日至 2029 年 09 月 27 日

统一社会信用代码：91110108694960312L

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

技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表已经公司董事会于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本年度的会计期间是 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

公司确定的营业周期为一年。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投

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

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划

分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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

3. 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2.外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

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

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负

债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2.按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例：

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

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

4. 坏账准备的转回

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

5. 下列项目不计提坏账准备：

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

（十二）存货

1. 存货的分类

本公司将存货分为在途物资、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货的计价方法发出存货时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

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

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

4. 存货的盘存制度

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

（十三）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、十“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无

形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件及分类

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量：固定资产按照实际成本计量

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

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

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

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

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。预计净残

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

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 固定资产减值准备

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

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

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

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

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

6.固定资产后续支出的处理

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

(十六) 在建工程

1.在建工程分类

在建工程以立项项目分类核算。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

3.在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数(按每月月末平均)乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1.无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(2) 无形资产的摊销:

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

2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4.划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

6.无形资产减值测试方法和减值准备计提方法：

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十九）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

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

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3.辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利

息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费

用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（3）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（4）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（5）修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十五）收入

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

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

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

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

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

（二十六）成本

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

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

（二十七）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的计入营业外收入）。

2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,才确认递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

（二十九）租赁

1.经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2.融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人 (包括但不限于) 也属于本公司的关联方：

1. 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

2.直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

3.在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

4.在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

5.由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更以及差错说明

1.会计政策变更

无

2.前期会计差错更正

无。

（三十二）企业合并及合并财务报表

本年纳入合并报表范围的子企业基本情况：

序号	企业名称	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	北京搜码科技发展有限公司	北京市 海淀区	软件开发	500.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立

四、 税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税	6.00、16.00

税种	计税依据	税率(%)
	额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实缴增值税	7.00
教育费附加	实缴增值税	3.00
地方教育附加	实缴增值税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

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

五、 合并财务报表主要项目注释

（期末指 2018 年 6 月 30 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度）

(一) 货币资金

1. 货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
库存现金	96,138.64	11,880.27
银行存款	7,546,430.11	25,075,366.93
其他货币资金	7,041.73	7,041.73
合计	7,649,610.48	25,094,288.93

注：期末公司不存在受限的货币资金。

（二）应收账款及应收票据

1. 应收票据

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

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

2. 应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,690,629.48	100.00	181,203.71	0.71	25,509,425.77
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	25,690,629.48	100.00	181,203.71	0.71	25,509,425.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,690,629.48		181,203.71	0.71	25,509,425.77

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,962,343.95	100.00	225,444.45	0.90	24,736,899.50
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	24,962,343.95	100.00	225,444.45	0.90	24,736,899.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	24,962,343.95	100.00	225,444.45	0.90	24,736,899.50

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	24,736,440.52	-	
7-12 个月 (含 12 个月)	106,180.00	5,309.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	616,661.90	61,666.19	10.00
2-3 年 (含 3 年)	139,435.06	41,830.52	30.00
3-4 年 (含 4 年)	3,772.00	1,886.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	88,140.00	70,512.00	80.00
5 年以上	-	-	
合计	25,690,629.48	181,203.71	---

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 44,240.74 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额	款项性质
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	非关联方	3,791,515.27	14.76%	1-6 个月	-	应收货款
石化盈科信息技术有限公司	非关联方	2,850,169.15	11.09%	1-6 个月	-	应收货款
苏州高新技术产业开发区对外贸易公司	非关联方	2,256,848.48	8.78%	1-6 个月	-	应收货款
和硕联合科技股份有限公司	非关联方	1,852,726.30	7.21%	1-6 个月	-	应收货款
北京优力联旭科技有限公司	非关联方	1,647,418.00	6.41%	1-6 个月	-	应收货款
合计	--	12,398,677.20	48.25%	--		

(三) 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1-6 个月 (含 6 个月)	300,442.47	99.34			300,442.47
6-12 个月 (含 12 个月)					
1-2 年 (含 2 年)	1,983.00	0.66			1,983.00
2-3 年 (含 3 年)					
3-4 年 (含 4 年)					
4-5 年 (含 5 年)					
5 年以上					
合计	302,425.47	100.00			302,425.47

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1-6 个月 (含 6 个月)	121,328.00	98.39			121,328.00
6-12 个月 (含 12 个月)					
1-2 年 (含 2 年)	1,983.00	1.61			1,983.00
2-3 年 (含 3 年)					
3-4 年 (含 4 年)					
4-5 年 (含 5 年)					
5 年以上					
合计	123,311.00	100.00			123,311.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	账龄	坏账准备期 末余额	款项性质
天津亿鑫盛达科技发展有限公司	非关联方	86,172.38	28.49%	货款		预付货款
广州速威智能系统科技有限公司 上海分公司	非关联方	83,400.00	27.58%	货款		预付货款
北京慧琴欣欣会计服务有限公司	非关联方	21,000.00	6.94%	货款		预付货款
北京考拉在线网络技术有限公司	非关联方	17,538.00	5.80%	货款		预付货款
中亿启航数码科技(北京)有限公司	非关联方	15,000.00	4.96%	货款		预付货款
合计	--	223,110.38	73.77%			

3. 本期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位欠款。

4. 本公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,243,112.68	100			1,243,112.68
其中：押金、备用金组合	1,243,112.68	100			1,243,112.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,243,112.68	100			1,243,112.68

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,584,256.62	100			1,584,256.62
其中：押金、备用金组合	1,584,256.62	100			1,584,256.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,584,256.62	100			1,584,256.62

2. 组合中，不计提坏账准备的押金、备用金组合情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	1,157,599.88		
6-12 个月 (含 12 个月)	2,000.00		
1-2 年 (含 2 年)	78,512.80		

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	5,000.00		
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	1,243,112.68		—

3. 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备余额	占其他应收款期末余额比例 (%)	款项性质
海淀国税局二所	非关联方	572,854.96	1-6 个月		46.08%	出口退税款
戴志康	非关联方	240,973.60	6-12 个月		19.38%	房租押金
北京财贸职业学院	非关联方	115,000.00	6-12 个月		9.25%	保证金
北京市工贸技师学院	非关联方	113,000.00	6-12 个月		9.09%	保证金
中化建国际招标有限责任公司	非关联方	60,000.00	1-6 个月		4.83%	保证金
合计		1,101,828.56			88.63%	

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资			
库存商品	30,247,466.80		30,247,466.80
发出商品	6,220,855.37		6,220,855.37
低值易耗品			
合计	36,468,322.17		36,468,322.17

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资			
库存商品	28,733,372.76		28,733,372.76

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	3,481,132.72		3,481,132.72
低值易耗品			
合计	32,214,505.48		32,214,505.48

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		1,329,642.02
待退回企业所得税	556,278.06	
合计	556,278.06	1,329,642.02

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额			347,769.24	614,318.58		962,087.82
2.本期增加金额				33,712.62		33,712.62
(1) 购置				33,712.62		33,712.62
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			347,769.24	648,031.20		995,800.44
二、累计折旧						
1.期初余额			38,544.42	496,431.08		534,975.50
2.本期增加金额			41,297.58	47,734.03		89,031.61
(1) 计提			41,297.58	47,734.03		89,031.61
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			79,842.00	544,165.11		624,007.11
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值			267,927.24	103,866.09		371,793.33
2.期初账面价值			309,224.82	117,887.50		427,112.32

(八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额		1,318,418.85			1,318,418.85
2.本期增加金额		50,254.70			50,254.70
(1)购置		50,254.70			50,254.70
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额		1,368,673.55			1,368,673.55
二、累计摊销					
1.期初余额		23,298.65			23,298.65
2.本期增加金额		134,354.64			134,354.64
(1)计提		134,354.64			134,354.64
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额		157,653.29			157,653.29
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		1,211,020.26			1,211,020.26
2.期初账面价值		1,295,120.20			1,295,120.20

(九) 开发支出

1. 费用化支出

项目	2017/12/31	本期增加		本期减少		2018/6/30
		内部研发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
SHOOIN 产品质量追溯系统		255,091.03		255,091.03		

SHOON 档案管理系统	146,563.66	146,563.66
SHOON 电子商务平台系统	193,810.71	193,810.71
SHOON SAP 仓储管理系统	259,444.78	259,444.78
合计	854,910.18	854,910.18

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	181,203.71	43,904.93	225,444.45	54,965.11
存货跌价准备				
无形资产摊销				
应付职工薪酬				
可抵扣亏损	339,833.34	50,975.00	339,833.34	50,975.00
股权支付				
关联交易未实现内部损益的影响				
合计	521,037.05	94,879.93	565,277.79	105,940.11

(十一) 应付票据及应付账款

1. 应付账款账龄情况表

项目	2018/6/30		2017/12/31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	11,101,581.01	58.80	25,009,402.76	87.45
6-12 个月 (含 12 个月)	7,631,080.00	40.41	7,900.00	0.03
1-2 年 (含 2 年)	141,100.00	0.75	3,574,000.00	12.50
2-3 年 (含 3 年)	6,800.00	0.04	6,800.00	0.02
3-4 年 (含 4 年)				
4-5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	18,880,561.01	100	28,598,102.76	100

2. 期末应付款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款期末余额比例(%)	款项性质
------	--------	----	----	----------------	------

神州数码集团股份有限公司	非关联方	7,724,338.80	1-6 个月	40.91	货款
重庆佳杰创越营销结算有限公司	非关联方	4,363,867.50	1-6 个月	23.11	货款
北京络捷斯特科技发展股份有限公司	非关联方	1,945,000.00	1-6 个月	10.30	货款
英迈电子商贸（上海）有限公司	非关联方	1,338,782.87	1-6 个月	7.09	货款
北京网信吉通科技有限公司	非关联方	860,080.00	1-6 个月	4.56	货款
合计		16,232,069.17		85.97	

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

（十二）预收款项

1. 预收款项账龄情况

项目	2018/6/30		2017/12/31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1-6 个月（含 6 个月）	2,138,986.01	85.68	1,063,327.96	87.28
7-12 个月（含 12 个月）	299,704.96	12.01	85,680.00	7.03
1-2 年（含 2 年）	38,003.00	1.52	43,418.00	3.56
2-3 年（含 3 年）		0	20,503.86	1.68
3-4 年（含 4 年）	19,803.86	0.79	5,300.00	0.45
4-5 年（含 5 年）				
5 年以上				
合计	2,496,497.83	100	1,218,229.82	100

2. 期末预收账款前 5 名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款期末余额比例（%）	款项性质
杭州易捷医疗器械有限公司	非关联方	1,542,833.00	1-6 个月	61.80	货款
英利能源（中国）有限公司	非关联方	149,999.96	1-6 个月	6.01	货款
烟台泓诺自动化工程有限公司	非关联方	113,400.00	1-6 个月	4.54	货款
爱美客技术发展股份有限公司	非关联方	50,760.00	1-6 个月	2.03	货款
北京万向新元科技股份有限公司	非关联方	47,500.00	1-6 个月	1.90	货款
合计		1,904,492.96		76.29	

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

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	147,408.96	4,179,019.71	4,326,428.67	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	476,144.99	476,144.99	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	147,408.96	4,655,164.70	4,802,573.66	0.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	147,408.96	3,688,765.44	3,836,174.40	0.00
二、职工福利费	0.00	95,102.58	95,102.58	0.00
三、社会保险费	0.00	274,715.69	274,715.69	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	245,906.15	245,906.15	0.00
工伤保险费	0.00	7,991.83	7,991.83	0.00
生育保险费	0.00	20,817.71	20,817.71	0.00
四、住房公积金	0.00	120,436.00	120,436.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	147,408.96	4,179,019.71	4,326,428.67	0.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	0.00	457,894.09	457,894.09	0.00
二、失业保险费	0.00	18,250.90	18,250.90	0.00

三、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	476,144.99	476,144.99	0.00

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-328,007.32	629,827.72
企业所得税	725,498.59	332,534.27
个人所得税	-1,950.65	1095.63
城市维护建设税	7,275.44	45,134.07
教育费附加	3,118.05	19,343.17
地方教育费附加	2,078.68	12,895.43
印花税	59,858.97	59,858.97
合计	467,871.76	1,100,689.26

(十五) 其他应付款**1. 其他应付款账龄情况**

项目	2018/6/30		2017/12/31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)			375,980.79	62.4
6-12 个月 (含 12 个月)	513,082.96	89.84	123,617.01	20.51
1-2 年 (含 2 年)		0	102,969.3	17.09
2-3 年 (含 3 年)	58,051.25	10.16		
3-4 年 (含 4 年)		0		
4-5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	571,134.21	100	602,567.10	100

2. 期末其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款期末余额比例(%)	款项性质
阚志东	关联方	318,890.85	1-2 年	55.84	往来款
北京络捷斯特科技发展股份有限公司	非关联方	194,192.11	1-6 个月	34.00	往来款
北京市海淀区国家地方税务局	非关联方	58,051.25	1-2 年	10.16	残保金
合计		571,134.21		100.00	

(十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,000,000.00			11,200,000.00		11,200,000.00	39,200,000.00

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	11,961,929.61		11,116,000.00	845,929.61
其他资本公积	328,063.91		84,000.00	244,063.91
其中:股权激励				
其他	328,063.91			
合计	12,289,993.52		11,200,000.00	1,089,993.52

说明: 2018 年 4 月 27 日, 北京休恩博得科技股份有限公司召开 2017 年年度股东大会, 审议通过了《2017 年利润分配预案, 以资本公积每 10 股转增 4 股, 其中以股改时计入的资本公积部分每 10 股转增 0.03 股, 股本溢价部分资本公积金每 10 股转增 3.97 股。本次权益分派已于 2018 年 6 月实施完成。

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,233,503.31	295,276.59		1,528,779.90
合计	1,233,503.31	295,276.59		1,528,779.90

(十九) 未分配利润

项目	本期	期初
调整前上期末未分配利润	14,000,581.45	6,968,779.74
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	14,000,581.45	6,968,779.74
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,066,725.06	7,827,701.23
减: 提取法定盈余公积	295,276.59	795,899.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,600,000.00	
转作股本的普通股股利		

项目	本期	期初
其他		
期末未分配利润	9,172,029.92	14,000,581.45

（二十）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	44,517,687.23	34,415,518.87	41,877,731.13	33,765,690.67
其他业务				
合计	44,517,687.23	34,415,518.87	41,877,731.13	33,765,690.67

3. 按业务类型分类的主营业务收入

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设备	11,925,117.50	9,297,324.17	11,785,181.26	11,455,196.18
耗材	194,305.87	126,575.82	262,371.60	228,777.43
物联网应用解决方案	30,329,756.33	24,412,436.77	28,516,342.48	21,590,255.50
维保服务	2,068,507.53	579,182.11	1,313,835.79	491,461.56
合计	44,517,687.23	34,415,518.87	41,877,731.13	33,765,690.67

3. 2018 年度公司前五名客户情况

序号	客户名称	销售金额	与本公司关系	占当期销售总额比例 (%)
1	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	5,524,719.27	非关联方	12.41
2	北京优力联旭科技有限公司	4,077,784.49	非关联方	9.16
3	上海锦逊电子有限公司	2,767,250.11	非关联方	6.22
4	和硕联合科技股份有限公司	2,505,348.70	非关联方	5.63
5	石化盈科信息技术有限责任公司	2,279,640.50	非关联方	5.12
	合计	17,154,743.07		38.53

4. 2018 年度公司前五名供应商采购情况

序号	客户名称	采购金额	与本公司关系	占当期采购总额比例 (%)
1	重庆佳杰创越营销结算有限公司	11,172,736.58	非关联方	30.77

2	神州数码集团股份有限公司	5,316,158.15	非关联方	14.64
3	霍尼韦尔自动化控制（中国）有限公司	5,280,555.08	非关联方	14.54
4	英迈电子商贸（上海）有限公司	3,496,053.66	非关联方	9.63
5	北京网信吉通科技有限公司	1,699,734.05	非关联方	4.68
合计		26,965,237.52		74.26

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,127.55	34,418.37
教育费附加	23,446.56	14,750.72
地方教育附加	15,930.28	9,833.82
印花税	2,500.00	7,300.00
其他		
合计	97,004.39	66,302.91

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	395,594.26	446,095.28
服务费用	10,904.72	206,407.61
差旅费	500,341.18	425,186.12
运输装卸费	180,381.77	171,672.35
交通费	1,533.00	10,049.86
办公费	421.00	1,687.23
业务招待费	10,039.00	19,721.00
劳务费		-
招标费	1,886.79	6000
广告宣传费	176,180.19	172,922.38
合计	1,277,281.91	1,459,741.83

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
房租	900,723.57	718,023.61
职工薪酬	2,723,279.13	1,486,556.85
研发费	854,910.18	697,649.69
中介服务费	1,308,473.48	1,017,226.57
办公费	229,620.10	242,585.12
会议费	66,245.69	56,920.94
折旧费	89,031.61	59,216.67

残保金	1,814.40	1,678.32
通信费	58,678.79	50,516.64
业务招待费	632,973.29	119,411.02
物业管理费	92,524.98	215,032.51
差旅费	222,606.83	50,209.40
培训费	96,122.65	-
交通费	53,086.32	119,358.26
劳保	2,604.58	29,321.67
印花税	7,500.00	
无形资产摊销	134,354.64	
合计	7,474,550.24	4,863,707.27

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	28,720.26	17,447.88
利息净支出	-28,720.26	-17,447.88
汇兑差额	-122,708.98	
手续费	10,178.51	11,063.72
其他		
合计	-141,250.73	-6,384.16

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-44,240.74	24,285.00
二、存货跌价损失		
合计	-44,240.74	24,285.00

(二十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
中关村企业信息促进会补贴款			
增值税即征即退税收优惠		48,162.39	
合计		48,162.39	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税优惠		48,162.39	与收益相关

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	629,395.65		391,400.00
补偿金收入			
其他	500.00	32,595.36	
合计	629,895.65	32,595.36	391,400.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税优惠	237,995.65		
新三板政府补贴	391,400.00		
合计	629,395.65		

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其中：公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			

水利建设基金			
工伤赔偿			
其他	2,550.00		
合计	2,550.00		

注：本期营业外支出的其他项目为诉讼费。2016 年 12 月，广州秋尹电子科技有限公司欠公司货款 12 万，因回款较慢，公司已于 2018 年 3 月 15 日向广州市天河区人民法院提起诉讼，对方沟通同意尽快还款。公司已根据会计政策对该货款计提坏账准备。

（二十九）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	988,383.70	807,050.84
递延所得税费用	11,060.18	-6,071.25
合计	999,443.88	800,979.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,066,168.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	516,542.24
子公司适用不同税率的影响	471,841.46
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	
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	11,060.18
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	
其他	
所得税费用	999,443.88

（三十）合并现金流量表项目

2. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

押金与保证金	295,248.00	439,892.00
活期存款利息	148,303.19	17,447.88
备用金还款		187,050.46
往来款	100,982.47	
合计	544,533.66	644,390.34

3. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出：		
其中：销售费用	1,762,933.64	1,013,646.55
管理费用	5,558,960.88	2,443,179.81
财务费用	12,229.88	11,063.72
罚款支出		
押金及保证金	1,232,248.00	439,892.00
往来款		
合计	8,566,372.40	3,907,782.08

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(三十一) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,066,725.06	984,165.77
加：资产减值准备	-44,240.74	24,285.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,031.61	59,216.67
无形资产摊销	134,354.64	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“－”号填列）		
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）	11,060.18	-6,071.25
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）	-4,253,816.69	-3,713,402.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	439,639.58	21,610,498.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,250,933.09	-35,909,092.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,808,179.45	-16,950,400.05
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	7,649,610.48	7,019,967.98
减：现金等价物的期初余额	25,094,288.93	14,346,434.17
现金及现金等价物净增加额	-17,444,678.45	-7,326,466.19

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	96,138.64	11,880.27
可随时用于支付的银行存款	7,546,430.11	25,075,366.93
可随时用于支付的其他货币资金	7,041.73	7,041.73
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,649,610.48	25,094,288.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

（一）本企业的最终控制方

本公司最终控制方为自然人阚志东。截止 2018 年 6 月 30 日，最终控制方股份及持股比例明细如下：

关联方名称	股本	持股比例（%）
阚志东	20,916,000.00	53.36

关联方名称	股本	持股比例（%）
合计	20,916,000.00	53.36

（二）本企业的子公司情况

公司名称	公司类型	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
北京搜码科技发展有限公司	有限责任公司	北京市海淀区	电子信息	2000.00	技术服务、销售电子设备	500.00

续表

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

（三）其他关联方情况

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

（四）关联交易情况

1. 关联方往来款余额

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

七、 承诺及或有事项

（一） 承诺

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的承诺。

（二）或有事项

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

八、 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 应收票据

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

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

2. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,649,130.31	100	161,943.71	0.72	22,487,186.60
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	22,649,130.31	100	161,943.71	0.72	22,487,186.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,649,130.31	100	161,943.71	0.72	22,487,186.60

续表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,566,328.04	100	211,484.45	1.03	20,354,843.59
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	20,566,328.04	100	211,484.45	1.03	20,354,843.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,566,328.04	100	211,484.45	1.03	20,354,843.59

3. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1-6 个月（含 6 个月）	21,940,541.35	-	
6-12 个月（含 12 个月）	180.00	9.00	5
1-2 年（含 2 年）	477,061.90	47,706.19	10
2-3 年（含 3 年）	139,435.06	41,830.52	30
3-4 年（含 4 年）	3,772.00	1,886.00	50
4-5 年（含 5 年）	88,140.00	70,512.00	80
5 年以上	-	-	
合计	22,649,130.31	161,943.71	--

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 49,540.74 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备期末余额	款项性质
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	非关联方	3,791,515.27	16.74%	1-6 个月	-	应收货款
石化盈科信息技术有限责任公司	非关联方	2,850,169.15	12.58%	1-6 个月	-	应收货款
苏州高新技术产业开发区对外贸易公司	非关联方	2,256,848.48	9.96%	1-6 个月	-	应收货款
和硕联合科技股份有限公司	非关联方	1,852,726.30	8.18%	1-6 个月	-	应收货款
北京优力联旭科技有限公司	非关联方	1,647,418.00	7.27%	1-6 个月	-	应收货款
合计	--	12,398,677.20	54.74%	--		

（二）其他应收款

1.其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,038,046.17	100		1,038,046.17
其中：押金、备用金组合	1,038,046.17	100		1,038,046.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,038,046.17	100		1,038,046.17

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,293,795.82	100.00			1,293,795.82
其中：押金、备用金组合	1,293,795.82	100.00			1,293,795.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,293,795.82	100.00			1,293,795.82

2. 组合中，不计提坏账准备的押金、备用金组合情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1-6 个月（含 6 个月）	797,233.37		—
6-12 个月（含 12 个月）	234,812.80		5
1-2 年（含 2 年）	1,000.00		10
2-3 年（含 3 年）	5,000.00		30
3-4 年（含 4 年）			50
4-5 年（含 5 年）			80
5 年以上			—
合计	1,038,046.17		—

3. 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备余额	占其他应收款期末余额比例(%)	款项性质
海淀国税局二所	非关联方	572,854.96	1-6 个月		55.19%	出口退税款
北京市工贸技师学院	非关联方	113,000.00	6-12 个月		10.89%	保证金
北京搜码科技发展有限公司	非关联方	98,239.99	6-12 个月		9.46%	保证金
戴志康	非关联方	72,012.80	6-12 个月		6.94%	房租押金
中化建国际招标有限责任公司	非关联方	60,000.00	1-6 个月		5.78%	保证金
合计		916,107.75			88.25%	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

1. 对子公司投资

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

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,319,044.01	33,261,068.74	41,404,096.70	33,430,497.96
其他业务				
合计	43,319,044.01	33,261,068.74	41,404,096.70	33,430,497.96

2. 按业务类型分类的主营业务收入

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设备	11,570,530.05	9,083,581.77	11,785,181.26	11,455,196.18

耗材	194,305.87	126,575.82	262,371.60	228,777.43
物联网应用解决方案	29,485,700.56	23,471,729.04	28,042,708.05	21,255,062.79
维保服务	2,068,507.53	579,182.11	1,313,835.79	491,461.56
合计	43,319,044.01	33,261,068.74	41,404,096.70	33,430,497.96

3. 2018 年度公司前 5 名客户情况

序号	客户名称	销售金额	与本公司关系	占当期销售总额比例 (%)
1	中外运-敦豪国际航空快件有限公司	5,524,719.27	非关联方	12.75
2	北京优力联旭科技有限公司	4,077,784.49	非关联方	9.41
3	上海锦逊电子有限公司	2,767,250.11	非关联方	6.39
4	和硕联合科技股份有限公司	2,505,348.70	非关联方	5.78
5	石化盈科信息技术有限责任公司	2,279,640.50	非关联方	5.26
	合计	17,154,743.07		39.60

4. 2018 年度公司前 5 名供应商采购情况

序号	客户名称	采购金额	与本公司关系	占当期采购总额比例 (%)
1	重庆佳杰创越营销结算有限公司	11,172,736.58	非关联方	33.97
2	神州数码集团股份有限公司	5,316,158.15	非关联方	16.16
3	霍尼韦尔自动化控制（中国）有限公司	2,960,305.08	非关联方	9.00
4	英迈电子商贸（上海）有限公司	3,496,053.66	非关联方	10.63
5	北京网信吉通科技有限公司	1,699,734.05	非关联方	5.17
	合计	24,644,987.52		74.93

（五）净资产收益率及每股收益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	391,400.00	3,000.00
对非金融企业收取的资金占用费		
同一控制下企业合并产生的净损益		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		40,460.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	391,400.00	43,460.48
减：非经常性损益的所得税影响数	97,850.00	10,865.12
非经常性损益净额	293,550.00	32,595.36
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.90%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.38%	0.03	0.03

3. 重要科目变动分析

科目	本期	年初	上年同期	变动金额	增减比例	变动原因
货币资金	7,649,610.48	25,094,288.93		-17,444,678.45	-69.52%	货币资金期末余额较上年末增加了 1744 万元，下降了 69.52%，主要原因：公司 2018 年 1 月至 6 月营业收入增加，导致公司需要对外支付的采购款、需要缴纳的应交税费增加，另外分红 560 万。
预付款项	302,425.47	123,311.00		179,114.47	145.25%	有新供应商要求预付货款
应付账款	18,880,561.01	28,598,102.76		-9,717,541.75	-33.98%	结清货款较多
预收款项	2,496,497.83	1,218,229.82		1,278,268.01	104.93%	未实现交易 149 万，收款由应付调至预收
应交税费	467,871.76	1,100,689.26		-632,817.50	-57.49%	上年末款交的增值税和企业所得税在本年缴纳

实收资本	39,200,000.00	28,000,000.00		11,200,000.00	40.00%	资本公积转增资本，派发股票股利 10 股派 4 股
资本公积	1,089,993.52	12,289,993.52		-11,200,000.00	-91.13%	资本公积转增资本，派发股票股利 10 股派 4 股
未分配利润	9,172,029.92	14,000,581.45		-4,828,551.53	-34.49%	分红 560 万
营业税金及附加	97,004.39		66,302.91	46.30%	46.30%	同期缴纳的增值税增加，税金及附加增加
管理费用	7,474,550.24	4,863,707.27		2,610,842.97	53.68%	人员增加，房租增加，同时为拉近与客户关系差旅费及应酬费用增加
财务费用	-141,250.73	-6,384.16		-134,866.57	2112.52%	美元汇率上升，导致汇兑损益增加
营业外收入	629,895.65	32,595.36		597,300.29	1832.47%	增加 39.1 万元政府补贴，增值税退税 23.8 万元

北京休恩博得科技股份有限公司

2018 年 8 月 20
