



昊普康

NEEQ:837959

北京昊普康科技股份有限公司

Beijing Hopcom Technology Co.,Ltd

半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、公司在 2018 年上半年取得了相关军工资质，顺利通过了中关村高新技术企业、质量管理体系认证 ISO9001 复审，以及完成对系统集成三级、信息安全三级等复审工作，同时获得了野战光端机、免熔接光电综合箱两项专利，为公司市场开拓奠定基础。



目 录

公司半年度大事记	1
声明与提示	1
第一节 公司概况	2
第二节 会计数据和财务指标摘要	4
第三节 管理层讨论与分析	6
第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	24

释义

释义项目		释义
公司	指	北京昊普康科技股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《北京昊普康科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
本期、报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
本期末、期末	指	2018 年 6 月 30 日
上期末	指	2017 年 6 月 30 日
期初	指	2018 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中明信达	指	北京中明信达投资管理中心(有限合伙)

声明与提示

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

公司负责人李云红、主管会计工作负责人杨长洪及会计机构负责人（会计主管人员）杨长洪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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及 2018 年半年度报告。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京昊普康科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Hopcom Technology Co.,Ltd
证券简称	昊普康
证券代码	837959
法定代表人	李云红
办公地址	北京市海淀区清河安宁庄东路 18 号 23 号楼一层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨长洪
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-82335100
传真	010-62957488-8006
电子邮箱	387852925@qq.com
公司网址	www.hopcom.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区清河安宁庄东路 18 号 23 号楼一层, 邮政编码:100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 12 月 10 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-通信设备制造-通信系统设备制造 C3921
主要产品与服务项目	公司作为专业从事专网通信技术解决方案业务的服务商, 主要为能源、交通等行业提供信息通信技术解决方案, 包括相关软硬件产品的研发、制造与服务, 产品主要有光纤综合接入设备、光电综合配线产品、预制光纤光缆等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25, 119, 999
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	钟能俊
实际控制人及其一致行动人	钟能俊、马忠营、李云红

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	91110108669912976R	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区清河安宁庄东路 18 号 23 号楼一层	否
注册资本（元）	25,119,999	是
-		

五、 中介机构

主办券商	民族证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	40,523,542.28	30,036,278.82	34.92%
毛利率	35.24%	40.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,851,458.57	6,059,454.19	-19.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,847,712.93	5,543,929.19	-12.56%
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）	8.71%	18.72%	-
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）	8.70%	17.13%	-
基本每股收益	0.19	0.50	-62.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,022,969.10	80,437,884.84	11.92%
负债总计	31,877,606.50	27,143,980.81	17.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,145,362.60	53,293,904.03	9.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	4.00	-42.13%
资产负债率（母公司）	35.41%	33.75%	-
资产负债率（合并）	35.41%	33.75%	-
流动比率	277.00%	292.00%	-
利息保障倍数	31.84	30.10	-

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	-18,703,776.79	-3,061,292.40	-
应收账款周转率	0.71	0.68	-
存货周转率	3.60	4.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.92%	-8.47%	-

营业收入增长率	34.92%	13.39%	-
净利润增长率	-19.94%	5.06%	-

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	25,119,999	13,333,333	88.40%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专注于数字视频技术和通信技术应用的高新技术企业。根据证监会《上市公司行业分类指引》（2002 年修订），公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的分类标准，公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）中的通信系统设备制造子行业（C3921）。

公司主营业务为通信接入设备的研发、生产、销售和技术服务。公司主要根据客户需求，研发相应的信息接入解决方案，采购定制或通用的电子产品进行组装、测试，并加载相应控制软件系统后销售给客户。公司收入来源以信息接入设备销售为主。公司在具体经营上，采取了“研发+采购+生产+销售”为一体化经营模式，能够灵活、快捷地为客户提供相关产品与服务。

公司销售模式以订单销售为主。公司已经建立了健全的质量保证体系和完善的质量管理制度，根据客户的工程实施计划及时提供产品，依据合同约定完成建设项目中系统产品的开发、测试及安装。公司与主要客户合作关系稳定。

公司具有《ISO9001 质量管理体系认证证书》、《电信设备进网许可证》、《中国强制性产品认证证书》、《信息系统集成及服务资质》、《信息系统业务安全服务资质》以及《武器装备质量管理体系认证证书》等相关军工体系资质。公司注重新产品的研发，获得专利 11 项，软件著作权 19 项。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司资产总额 90,022,969.10 元，负债总额 31,877,606.50 元，所有者权益 58,145,362.60 元，资产负债率为 35.41%，流动比率为 277%，资产负债结构合理，偿债能力较强，财务风险较小。

报告期内，公司营业收入为 40,523,542.28 元，较上年同期增长 34.92%，营业成本 26,243,173.37 元，较上年同期增长 47.01%，实现净利润 4,851,458.57 元，较上年同期下降 19.94%。公司营业收入主要来自主营业务，收入的增加主要系公司业务规模扩大。本期营业成本同比上期增加，主要为原材料成本的增加。本期净利润的减少主要系经营规模扩大，人员成本等费用增加。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-18,703,776.79 元，较上年同期减少 15,642,484.39 元，主要系上半年预付项目的采购款较上年同期多，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增

加。

三、 风险与价值

1、 相关产业政策变化的风险

公司为通信设备制造业中的信息接入设备提供商，报告期内，公司产品主要为电力信息系统、铁路信息系统接入环节提供硬件支持，得益于智能电网、铁路信息系统建设的快速发展，公司主营业务实现了稳步扩张。但公司的主营业务开展对电力、铁路行业的投资存在一定的依赖性。如果未来智能电网投资、铁路信息系统建设的产业政策发生变化，将影响公司产品的需求规模，进而对公司的主营业务产生不利影响。

应对措施：公司在深入细分行业市场的同时，进一步发展并布局其他行业市场，一方面时刻关注着国家对于智能电网、铁路信息系统领域的政策变化，以做到提前准备和应对，另一方面公司将努力实现预定目标和计划，提高产品的市场竞争力，不断积累自身优势，将产品与服务做到优化与极致。

2、 市场竞争的风险

随着我国智能电网、铁路信息系统投资建设力度的加大，行业内各企业资金投入的加大、技术进步的加快以及服务手段的加强，市场竞争将更为激烈。如果公司不能继续保持在自身的技术、品牌等方面的优势，盈利能力存在下降的风险。

应对措施：公司继续利用积累的优势，精准把握客户需求，以市场为导向，加大技术研发投入，升级公司商业模式，增强公司服务能力与品质，做好售后维护及回访工作。

3、 技术革新的风险

公司所处行业为高新技术行业，信息技术接入的升级日新月异，如果公司不能具有持续创新力，不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，公司已有的竞争优势将被削弱，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响，公司存在竞争能力及行业地位下降的风险。

应对措施：公司一方面持续投入研发资金，用于研发、认证及奖励等方面，另一方面加大技术革新前期的市场调研工作，减低创新失败率。

4、 应收账款风险

报告期内，公司主要客户市场地位较高、信誉良好，公司应收账款发生大面积、大比例坏账的可能性较小，同时公司对于应收账款按照坏账准备政策进行了充分计提。但受电力行业、铁路行业特点影响，公司部分货款回收期相对较长。随着市场竞争的加剧、经营规模的扩大和新业务的不断延伸，公司如果无法及时回收货款，将面临流动资金紧张的风险，从而对公司主营业务造成不利影响。

应对措施：公司一方面建立健全相应的账款回收管理制度，明确分工、责任到人，将应收账款回收与绩效考核挂钩；另一方加强公司信息化建设，利用信息化软件，为公司提供全面的应收账款分析以及

超账期预警，加强账款催收的及时性。

5、税收优惠政策发生变动的风险

2017 年 10 月 25 日，根据北京市科学技术委员会、北京市国家税务局、北京市地方税务局等部门联合下发的通知，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年，根据国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，公司享受 15%企业所得税税率缴纳企业所得税的优惠。倘若相关税收优惠政策发生变化，或者公司未能通过高新技术企业复核，企业所得税税率提高，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司积极开展高新企业复审所需要的资料准备和整理工作，规范企业制度，严格按照高新企业标准和要求规范日常工作。

6、控股股东、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为钟能俊、马忠营、李云红，三人直接持有公司 61.65%股份，通过中明信达间接持有公司 19.35%股份。如果控股股东和实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策、人事安排、利润分配等进行控制，有可能会损害公司中小股东的利益。

应对措施：公司承诺将在未来的生产经营中严格依照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等法律法规以及公司章程、三会议事规则的规定履行公司决策、执行、内部控制等各项程序，确保公司治理机制正常、健康、合理运作。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、按时纳税和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

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	第四节二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李云红、钟能俊	为公司借款提供担保	6,000,000.00	是	2017年10月31日	2017-017

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：

2018年6月，公司向北京银行申请综合授信6,000,000.00元，由北京首创融资担保有限公司作为保证担保人，钟能俊、李云红以无限连带责任的方式对北京首创融资担保有限公司进行反担保。公司2017年第二次临时股东大会审议通过：《关于向北京银行上地支行申请流动资金贷款暨关联担保的议案》。贷款资金于2018年6月15日到账500万元，于2018年7月18日到账100万元。贷款用于补充流动资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，符合公司和全体股东的利益。

(二) 承诺事项的履行情况

为避免与股份公司之间的同业竞争，公司的股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。截至本报告披露之日，未发生上述同业竞争事项。

股份公司承诺尽量避免发生关联方交易，避免与关联方之间发生关联方资金往来，保证实际控制人及其所控制的企业不占用、支配公司的资金或干预公司对货币资金的经营管理。如果出现无法避免的情形时，将严格按照股份公司章程、关联交易管理办法等规章制度执行，确保股份公司利益不受损害。截至本报告披露之日，未发生违反上述制度的情形。

非专利技术出资人钟能俊、李云红、马忠营对非专利技术出资事项作出承诺，对于因非专利技术出资瑕疵所可能产生的任何风险或损失承担全部责任。截至本报告披露之日，未发生违反上述承诺的情形。

根据《公司章程》规定，发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司其他股东自愿锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况。上述人员所持本公司股份自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起一年内不得转让；在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。截至本报告披露之日，未发生违反上述“规定”的情形。

2016年2月3日，北京昊普康科技有限公司通过临时股东会决议，同意以2015年12月31日为变更基准日整体变更为股份有限公司。自然人股东均承诺如将来发生追缴整体变更设立时个人所得税的情形，各自然人股东将依法及时、足额履行相应的纳税义务，并自行承担由此产生的全部滞纳金或罚款。如公司因未履行代扣代缴上述税款义务而遭致税务机关罚款，相应罚款及责任均由自然人股东承担。截至本报告披露之日，未发生违反上述承诺的情形。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 30 日			8.84

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

2017 年年度权益分派方案已获得 2018 年 5 月 14 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 13,333,333 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8.84 股。本次权益分派权益登记日为：2018 年 5 月 30 日，除权除息日为：2018 年 5 月 31 日，已实施完毕。

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转 让日期	发行价 格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列 示具体用途）
2017 年 11 月 24 日	2018 年 2 月 1 日	10.00	1,333,333	13,333,330.00	补充公司流动资金、 偿还银行贷款

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	1,336,000	10.02%	6,416,660	7,752,660	30.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	336,000	2.52%	3,535,620	3,871,620	15.41%	
	董事、监事、高管	336,000	2.52%	3,648,660	3,984,660	15.86%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,997,333	89.97%	5,370,006	17,367,339	69.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,884,000	59.13%	3,730,860	11,614,860	46.24%	
	董事、监事、高管	8,664,000	64.98%	4,307,340	12,971,340	51.64%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		13,333,333	-	11,786,666	25,119,999	-	
普通股股东人数							8

(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	钟能俊	5,256,000	4,646,304	9,902,304	39.42%	7,426,728	2,475,576
2	北京中明信达投资管理中心(有限合伙)	3,000,000	2,652,000	5,652,000	22.50%	1,884,000	3,768,000
3	马忠营	1,852,800	1,637,875	3,490,675	13.90%	2,618,006	872,669
4	中投长春国家光电信息创业投资基金(有限合伙)	1,133,333	1,001,866	2,135,199	8.50%	2,135,199	-
5	李云红	1,111,200	982,301	2,093,501	8.33%	1,570,126	523,375
合计		12,353,333	10,920,346	23,273,679	92.65%	15,634,059	7,639,620

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

钟能俊为公司的控股股东，钟能俊、马忠营、李云红为公司的实际控制人。除此之外，公司其他前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为钟能俊，基本情况如下：

钟能俊，男，1976 年 7 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年毕业于南京邮电学院通信工程专业，取得本科学历。1998 年至 2001 年在南京普天通信股份有限公司任技术工程师；2001 年至 2003 年在北京瑞斯康达科技发展股份有限公司任技术经理；2003 年至 2005 年在北京康威视讯通信科技有限公司任副总经理；2007 年至 2016 年任昊普康有限总经理；2016 年 2 月任公司总经理、董事，任期三年至 2019 年 2 月。

报告期内控股股东无变动，直接持有昊普康 39.42%股份。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为钟能俊、马忠营、李云红。基本情况如下：

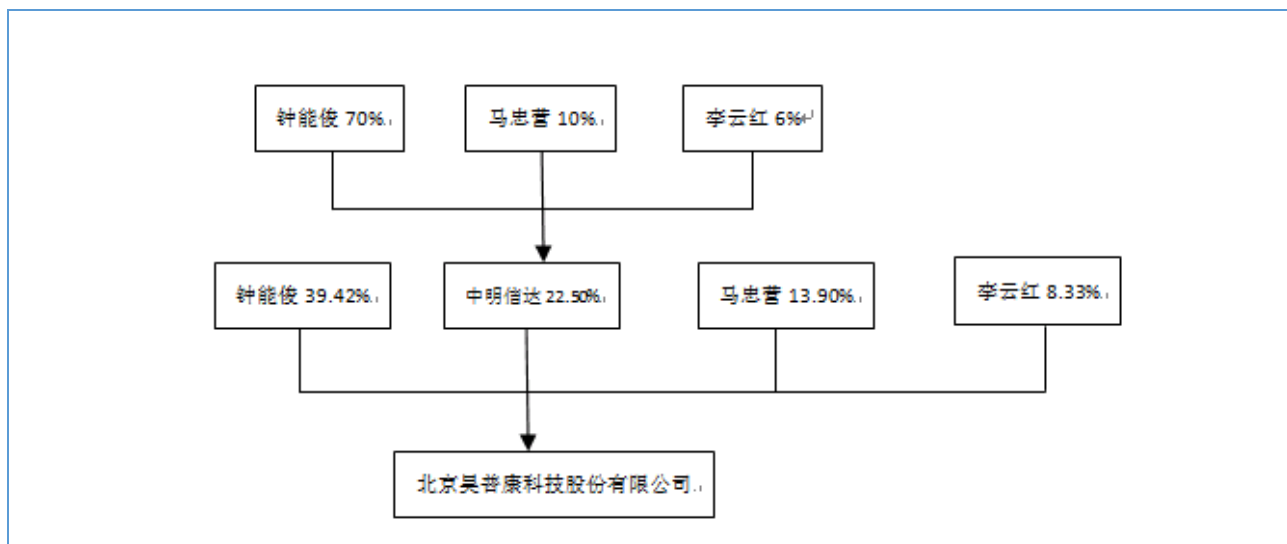
1、李云红，男，1977 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年毕业于四川大学应用电子技术专业，取得本科学历。2000 年至 2003 年在重庆普天通信设备有限公司任技术工程师；2003 年至 2005 年在北京康威视讯科技有限公司任技术总监；2007 年至 2016 年在昊普康有限任执行董事；2016 年 2 月任公司董事长，任期三年至 2019 年 2 月。

2、钟能俊，情况见第五节三（一）。

3、马忠营，男，1976 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年毕业于湖南大学电气工程专业，取得本科学历。1998 年至 2003 年在天津光电集团任项目经理；2003 年至 2007 年在北京瑞斯康达股份有限公司任研发部经理；2008 年至 2016 年在昊普康有限任副总经理；2016 年 02 月在公司任董事，任期三年至 2019 年 2 月。

报告期内实际控制人无变动。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



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
李云红	董事长	男	1977-08-16	本科	2016年2月至2019年2月	是
钟能俊	总经理、董事	男	1976-07-08	本科	2016年2月至2019年2月	是
马忠营	董事	男	1976-04-01	本科	2016年2月至2019年2月	是
于海龙	董事	男	1978-12-30	本科	2016年2月至2019年2月	是
杨长洪	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1985-04-14	本科	2016年2月至2019年2月	是
徐松松	监事	男	1987-10-10	本科	2018年5月至2019年2月	是
翟淑敏	监事会主席	女	1985-10-09	本科	2018年5月至2019年2月	是
彭群英	监事	女	1989-06-08	大专	2016年2月至2019年2月	是
刘隆发	监事会主席（已离职）	男	1969-03-23	大专	2016年2月至2018年5月	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

钟能俊为公司的控股股东，钟能俊、马忠营、李云红为公司的实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
钟能俊	总经理、董事	5,256,000	4,646,304	9,902,304	39.42%	-
马忠营	董事	1,852,800	1,637,875	3,490,675	13.90%	-
李云红	董事长	1,111,200	982,301	2,093,501	8.33%	-
杨长洪	董事、董事会秘书、财务负责人	240,000	212,160	452,160	1.80%	-
刘隆发	监事会主席（已离职）	540,000	477,360	1,017,360	4.05%	-
合计	-	9,000,000	7,956,000	16,956,000	67.50%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘隆发	监事会主席	离任	无	个人原因
徐松松	无	新任	监事	新任命
翟淑敏	监事	新任	监事会主席	选举

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

徐松松先生，1987年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2008年12月至2011年6月就职于北京欧伏电气设备有限公司，任采购员；2011年6月至2012年12月就职于北京圣世信通科技发展有限公司，任采购主管；2013年1月至2015年9月就职于温州博纳激光科技有限公司，任采购主管；2015年9月至今就职于北京昊普康科技股份有限公司，任采购经理。

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	12	18
销售人员	31	20
技术人员	27	35
财务人员	4	5
行政人员	7	6
员工总计	81	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	39	41
专科	31	32
专科以下	10	10
员工总计	81	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：

1、人员变化

截止报告期末公司人数为 84 人，较初期增加 3 人，人员变化较小。

2、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理五险一金。

3、人员招聘

公司注重人才的培养与引进，通过内部培养外部引进高素质人才，解决公司对人才的需求，并通过企业文化的宣导，使员工融入公司，与公司共同发展。

4、培养计划

公司根据各部门培训需求，采用内部与外部相结合的方式开展人员培训工作，包括新员工入职培训，管理能力培训，专业技能培训等，提高员工的技术水平和专业技能。

5、需公司承担费用的离退休职工情况

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	3,784,612.73	20,893,221.53
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)(三)	68,711,880.88	53,296,581.65
预付款项	五、(四)	1,743,485.11	362,326.41
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、(五)	704,933.70	1,122,308.22
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	11,039,199.36	3,526,134.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	2,227,803.14	0.00
流动资产合计		88,211,914.92	79,200,572.24
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、(八)	674,402.06	549,725.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	616,381.81	365,734.12
递延所得税资产	五、(十)	520,270.31	321,852.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,811,054.18	1,237,312.60
资产总计		90,022,969.10	80,437,884.84
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	10,000,000.00	7,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十二)	16,183,487.79	15,338,691.76
预收款项	五、(十三)	193,571.76	186,700.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十四)		
应交税费	五、(十五)	854,878.80	1,873,103.61
其他应付款	五、(十六)	0.00	569,439.15
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	五、(十七)	4,645,668.15	1,776,046.29
流动负债合计		31,877,606.50	27,143,980.81
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		31,877,606.50	27,143,980.81

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	25,119,999.00	13,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	6,654,570.10	18,441,236.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	2,151,933.49	2,151,933.49
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	24,218,860.01	19,367,401.44
归属于母公司所有者权益合计		58,145,362.60	53,293,904.03
少数股东权益			
所有者权益合计		58,145,362.60	53,293,904.03
负债和所有者权益总计		90,022,969.10	80,437,884.84

法定代表人：李云红

主管会计工作负责人：杨长洪

会计机构负责人：杨长洪

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		40,523,542.28	30,036,278.82
其中：营业收入	五、（二十二）	40,523,542.28	30,036,278.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,173,630.12	23,640,515.41
其中：营业成本	五、（二十二）	26,243,173.37	17,851,057.24
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、（二十三）	95,336.18	329,148.82
销售费用	五、（二十四）	2,579,270.20	1,235,069.51
管理费用	五、（二十五）	1,862,559.40	1,768,556.73
研发费用	五、（二十六）	2,845,765.40	2,170,882.31
财务费用	五、（二十七）	224,740.12	200,705.95
资产减值损失	五、（二十八）	1,322,785.45	85,094.85
加：其他收益	五、（二十九）	122,846.79	

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）		5,472,758.95	6,395,763.41
加：营业外收入	五、（三十）	1,406.64	717,989.49
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,474,165.59	7,113,752.90
减：所得税费用	五、（三十一）	622,707.02	1,054,298.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,851,458.57	6,059,454.19
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		4,851,458.57	6,059,454.19
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		4,851,458.57	6,059,454.19
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		4,851,458.57	6,059,454.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,851,458.57	6,059,454.19

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		0.19	0.50
（二）稀释每股收益		0.19	0.50

法定代表人：李云红

主管会计工作负责人：杨长洪

会计机构负责人：杨长洪

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,362,866.20	35,775,389.58
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		119,846.79	111,489.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	1,382,517.85	1,497,050.49
经营活动现金流入小计		31,865,230.84	37,383,929.56
购买商品、接受劳务支付的现金		39,418,522.55	30,635,439.24
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		3,974,250.38	2,853,338.98
支付的各项税费		2,404,070.98	3,929,562.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	4,772,163.72	3,026,881.72
经营活动现金流出小计		50,569,007.63	40,445,221.96
经营活动产生的现金流量净额		-18,703,776.79	-3,061,292.40
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		553,754.82	306,925.30
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		553,754.82	306,925.30
投资活动产生的现金流量净额		-553,754.82	-306,925.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	1,310,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	1,310,000.00
偿还债务支付的现金		2,400,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,077.19	123,130.67
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	五、(三十二)	210,000.00	33,575.00
筹资活动现金流出小计		2,851,077.19	2,156,705.67
筹资活动产生的现金流量净额		2,148,922.81	-846,705.67
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		-17,108,608.80	-4,214,923.37
加：期初现金及现金等价物余额		20,893,221.53	9,898,302.41
六、期末现金及现金等价物余额		3,784,612.73	5,683,379.04

法定代表人：李云红

主管会计工作负责人：杨长洪

会计机构负责人：杨长洪

第九节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

北京昊普康科技股份有限公司 2018 半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

北京昊普康科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是 2007 年 12 月 10 日由北京市工商行政管理局海淀分局批准设立的有限公司，北京昊普康科技有限公司经北京市工商行政管理局海淀分局在 2016 年 2 月 26 日依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国北京。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京昊普康科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]4881 号）核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；基础软件服务；软件开发；应用软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在

1.5 以上的云计算数据中心除外)；计算机系统服务；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、五金交电、机械设备、安全技术防范产品、通讯设备；生产光纤配线箱、综合复用设备、光纤活动连接器。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；已发须经批准的项目，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。)

公司主要从事货物销售业务。

公司主要产品有：光纤综合接入设备、光纤综合配线产品、预制光纤光缆等产品。

公司的统一社会信用代码：91110108669912976R

住所：北京市海淀区清河安宁庄东路 18 号 23 号楼一层

法定代表人：李云红。

最终控制人为钟能俊。

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》及 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

本公司本期未发生影响持续经营能力的重大事项，具备自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

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

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

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。

(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。

（五）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。

（六）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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

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：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 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。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和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、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、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。

5、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。

6、金融资产(不含应收款项)减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 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

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额重大是指：期末余额超过 200 万元。
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，确认减值损失，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

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，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，结合现时情况分析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	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款项等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	对公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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	关联方应收账款
坏账准备的计提方法	不计提

（九）存货

1、存货的分类

原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品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基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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、电子设备、运输设备、其他设备。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、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。

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公生产设备	年限平均法	3-8	5.00	0.99-2.64

3、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。

（十一）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。

(十二) 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。

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。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

(十三) 长期资产减值

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、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产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收回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。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于

其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十四）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。

（十五）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。

(十六) 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。

(十七) 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。

2、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。

3、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。

4、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。

（十八）优先股与永续债等其他金融工具

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。

（十九）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司确认收入依据如下表所示：

分类	确认依据
销售货物收入	结合此类业务的主要合同条款，本公司在将产品交付给购买方时，由购买方验收并交付签收确认单后确认收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- 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本公司；
- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①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；

②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。

(二十) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作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，冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（提示：或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十一）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。

（二十二）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。

(二十三) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、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。

(二十四) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(二十五) 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：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、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；

13、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；

14、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；

15、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。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无

2、重要会计估计变更

无

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	16%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

- 1、公司系国家重点扶持的高新技术企业,按照《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,按 15%的比例缴纳企业所得税。
- 2、《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100 号 软件产品增值税政策（一）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。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,645.96	69,715.20
银行存款	3,752,966.77	20,823,506.33
其他货币资金	0.00	0.00
合计	3,784,612.73	20,893,221.53
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

（二）应收票据**1、应收票据分类**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,094,961.52	3,222,812.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	4,094,961.52	3,222,812.00

2、期末已质押的应收票据

无

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	4,094,961.52
商业承兑票据	0.00	0.00

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	0.00	4,094,961.52

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）	68,063,586.05	100.00	3,446,666.69	5.06	64,616,919.36	52,184,742.40	100.00	2,110,972.75	4.05	50,073,769.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	68,063,586.05	100.00	3,446,666.69	5.06	64,616,919.36	52,184,742.40	100.00	2,110,972.75	4.05	50,073,769.65

注：应收账款的增加主要原因系业务规模的增长。

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 年以内 (含 1 年)	53,650,321.39	1,609,509.64	3
1-2 年	11,772,505.40	1,177,250.54	10
2-3 年	2,198,213.24	439,642.65	20
3-4 年	442,546.02	220,263.86	30
合计	68,063,586.05	3,446,666.69	100

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 1,335,693.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 49,320,009.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,964,679.30

元。

(四) 预付款项**1、预付账款按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	1,743,485.11	100.00	362,326.41	100.00
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,743,485.11	0.00	362,326.41	100.00

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	未结算原因
杭州恒点实业有限公司	非关联方	403,690.00	23.15	1年以内	项目进行中
福州市信龙电子工程有限公司	非关联方	300,000.00	17.21	1年以内	项目进行中
北京斯莱克顿技术有限公司	非关联方	286,000.00	16.40	1年以内	项目进行中
张家口风晟新能源开发有限公司	非关联方	274,620.00	15.75	1年以内	项目进行中
北京昌平白浮基体厂	非关联方	99,273.50	5.69	1年以内	项目进行中
合计	--	1,363,583.51	78.20	--	--

(五) 其他应收款**1、其他应收款分类披露**

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款(账龄分析法)	726,735.77	100.00	21,802.07	3.00	704,933.70	1,157,018.78	100.00	34,710.56	3.00	1,122,308.22

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	726,735.77	100.00	21,802.07	3.00	704,933.70	1,157,018.78	100.00	34,710.56	3.00	1,122,308.22

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 (含1年)	726,735.77	21,802.07	3.00
合计	726,735.77	21,802.07	3.00

1、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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 12,908.49 元。

2、本期实际核销的其他应收款情况

无

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	期初账面余额
员工借款	350,394.77	388,658.78
投标保证金	259,500.00	713,160.00
房租押金	90,000.00	30,000.00
代垫公积金	26,841.00	25,200.00
合计	726,735.77	1,157,018.78

4、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	款项的性质	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
王艳阳	个人借款	102,000.00	1年以内	14.04%	3,060.00
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	13.76%	3,000.00
北京光华纺织集团有限公司	押金	90,000.00	1年以内	12.38%	2,700.00
焦斐	个人借款	43,400.00	1年以内	5.97%	1,302.00
福建亿力电力科技有限责任公司	保证金	40,000.00	1年以内	5.50%	1,200.00
合计	--	375,400.00	--	51.65%	11,262.00

5、涉及政府补助的应收款项

无

(六) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,023,404.54	0.00	11,023,404.54	3,294,344.06	0.00	3,294,344.06
在途物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
委托加工物资	15,794.82	0.00	15,794.82	32,704.22	0.00	32,704.22
在产品	0.00	0.00	0.00	199,086.15	0.00	199,086.15
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,039,199.36	0.00	11,039,199.36	3,526,134.43	0.00	3,526,134.43

注：期末库存较期初增加主要由于为公司浙江光配项目和视频超市化项目的备货而增加的存货。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	0.00	0.00
未交增值税	0.00	0.00
待抵扣进项税额	0.00	0.00
待认证进项税额	2,187,337.11	0.00
增值税留抵税额	40,466.03	0.00
合计	2,227,803.14	0.00

注：待认证进项税额较大结余主要系材料采购的进项发票未认证。

(八) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	0.00	0.00	269,157.25	628,574.11	897,731.36
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	214,170.75	214,170.75
(1)购置	0.00	0.00	0.00	214,170.75	214,170.75
(2)在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	269,157.25	842,744.86	1,111,902.11
二、累计折旧					
1.期初余额	0.00	0.00	28,261.51	319,743.86	348,005.37
2.本期增加金额	0.00	0.00	24,224.16	65,270.52	89,494.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1)计提	0.00	0.00	24,224.16	65,270.52	89,494.68
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	52,485.67	385,014.38	437,500.05
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	0.00	0.00	216,671.58	457,730.48	674,402.06
2.期初账面价值	0.00	0.00	219,849.61	329,876.38	549,725.99

2、暂时闲置的固定资产情况

无

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	365,734.12	316,884.86	66,237.17	0.00	616,381.81
合计	365,734.12	316,884.86	66,237.17	0.00	616,381.81

(十) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	3,468,468.76	520,270.31	2,145,683.31	321,852.49
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,468,468.76	520,270.31	2,145,683.31	321,852.49

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	7,400,000.00
合计	10,000,000.00	7,400,000.00

短期借款分类的说明：保证人为北京首创融资担保有限公司，钟能俊、李云红以无限连带责任的方式对进行反担保，钟能俊以朝阳区一座不动产、李云红以昌平区一座不动产为主债权 1,600 万元提供担保。

已逾期未偿还的短期借款情况

无

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	16,183,487.79	15,338,691.76
1 至 2 年	0.00	0.00
2 年以上	0.00	0.00
合计	16,183,487.79	15,338,691.76

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	173,571.76	166,700.00
1 年以上	20,000.00	20,000.00
合计	193,571.76	186,700.00

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(十四) 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	0.00	3,882,557.31	3,882,557.31	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	315,129.92	315,129.92	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	0.00	4,197,687.23	4,197,687.23	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	0.00	3,172,419.30	3,172,419.30	0.00
二、职工福利费	0.00	269,679.02	269,679.02	0.00
三、社会保险费	0.00	250,776.99	250,776.99	0.00
其中：医疗保险费	0.00	223,786.37	223,786.37	0.00
工伤保险费	0.00	8,889.26	8,889.26	0.00
生育保险费	0.00	18,101.36	18,101.36	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	0.00	159,518.00	159,518.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	30,164.00	30,164.00	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	0.00	3,882,557.31	3,882,557.31	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
1.基本养老保险	0.00	302,397.78	302,397.78	0.00
2.失业保险费	0.00	12,732.14	12,732.14	0.00
3.企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	315,129.92	315,129.92	0.00

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,658.76	1,187,232.38
企业所得税	821,124.84	530,029.08
个人所得税	19,576.15	13,374.26
城市维护建设税	886.11	83,106.27
印花税	0.00	0.00
教育费附加	379.76	35,616.97
地方教育费附加	253.18	23,744.65
合计	854,878.80	1,873,103.61

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	0.00	214,000.00
预提费用	0.00	355,439.15
合计	0.00	569,439.15

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00
待转销项税额	4,645,668.15	1,776,046.29
合计	4,645,668.15	1,776,046.29

(十八) 股本

1、股本增减变动情况

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	13,333,333.00	0.00	0.00	11,786,666.00	0.00	11,786,666.00	25,119,999.00

(十九) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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）	11,789,997.00	0.00	11,786,666.00	3,331.00
其他资本公积	6,651,239.10	0.00	0.00	6,651,239.10
合计	18,441,236.10	0.00	11,786,666.00	6,654,570.10

(二十) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,151,933.49	0.00	0.00	2,151,933.49
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,151,933.49	0.00	0.00	2,151,933.49

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	19,367,401.44	9,620,287.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,851,458.57	10,830,126.50
减：提取法定盈余公积	0.00	1,083,012.65
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
股改转入资本公积	0.00	0.00
期末未分配利润	24,218,860.01	19,367,401.44

(二十二) 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	40,523,542.28	26,243,173.37	30,036,278.82	17,851,057.24
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	40,523,542.28	26,243,173.37	30,036,278.82	17,851,057.24

注：收入成本增加主要原因系业务规模的增长。

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,402.34	188,731.11
教育费附加	13,886.72	80,884.76
地方教育费附加	9,257.82	53,923.17
印花税	39,039.30	5,609.78
车船税	750.00	0.00
合计	95,336.18	329,148.82

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	839,458.02	344,809.41
社保费	132,490.66	68,548.04
福利费	98,708.62	14,866.70
办公费	30,531.34	24,940.08
运杂费	189,655.01	170,778.78
交通费	48,213.02	20,686.84
差旅费	194,262.11	223,833.70
低值易耗品摊销	0.00	0.00
招投标费	73,212.74	54,588.02
项目费用	48,641.84	0.00
业务招待费	433,939.59	248,986.04
住房公积金	36,758.00	17,857.60
电讯费	2,150.00	2,984.90
会议费	125,115.84	2,966.50
车辆费用	88,279.16	39,222.90
其他费用	237,854.25	0.00
合计	2,579,270.20	1,235,069.51

注：销售费用增加的原因主要系人员成本增加以及业务扩展带来的各项费用增加。

（二十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	641,911.13	620,652.33
福利费	158,956.30	104,061.00
社保费	117,705.61	108,481.04
办公费	62,977.10	99,332.63
水电费	7,277.75	88,677.51
运杂费	80	88
电讯费	2,800.00	22,157.74
租赁费	244,262.47	76,190.48

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	1,253.40	35,634.15
交通费	23,327.45	7,664.20
差旅费	81,441.91	14,274.87
折旧费	89,494.68	44,081.57
税金	0	23,118.06
中介服务费	230,424.87	206,715.48
招聘费	8,283.02	7,358.49
车辆费用	17,100.40	
劳保费	17,159.00	1,133.35
培训费	52,602.30	0.00
残保金	1,229.34	0.00
装修费	66,237.17	60,955.74
住房公积金	36,720.00	26,388.00
其他费用	1,315.50	221,592.09
合计	1,862,559.40	1,768,556.73

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费、燃动费	49,694.53	385,344.88
人员人工费	1,682,997.39	1,238,721.55
服务费	730,207.55	277,377.35
其他相关费用	382,865.93	269,438.53
合计	2,845,765.40	2,170,882.31

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	177,525.49	123,130.67
减：利息收入	22,857.85	8,882.48
手续费	6,520.78	9,863.89
担保费	63,551.70	76,593.87
合计	224,740.12	200,705.95

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,322,785.45	85,094.85
合计	1,322,785.45	85,094.85

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,000.00	0.00
增值税即征即退	119,846.79	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	122,846.79	0.00

(三十) 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
其他	1,406.64	717,989.49	1,406.64
合计	1,406.64	717,989.49	1,406.64

(三十一) 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	821,124.84	1,067,062.94
递延所得税费用	-198,417.82	-12,764.23
合计	622,707.02	1,054,298.71

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	5,474,165.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	821,124.84
4 子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	-198,417.82
研发费用加计扣除	0.00
所得税费用	622,707.02

(三十二) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

单位： 币种：

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他往来款	1,356,660.00	881,668.96
收到政府补助	3,000.00	606,500.00
收到银行存款利息	22,857.85	8,881.53
收到医疗津贴	0.00	0.00
收到理赔款	0.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,382,517.85	1,497,050.49

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他往来款	1,261,697.59	1,522,348.79
支付销售及管理费用	3,503,945.35	1,494,814.00
支付银行手续费	6,520.78	9,718.93
合计	4,772,163.72	3,026,881.72

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
贷款担保费	210,000.00	33,575.00
合计	210,000.00	33,575.00

(三十三) 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	4,851,458.57	6,059,454.19
加：资产减值准备	1,322,785.45	85,094.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,494.68	51,806.29
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	66,237.17	60,955.74
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	241,077.19	200,705.95
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-198,417.82	12,764.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,513,064.93	784,500.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,929,672.00	361,185.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,366,324.90	-10,677,759.71
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-18,703,776.79	-3,061,292.40
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,784,612.73	5,683,379.04
减：现金的期初余额	20,893,221.53	9,898,302.41
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-17,108,608.80	-4,214,923.37

注：经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）指应收票据、应收账款、预付账款、其他流动资产的减少。经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）指应付账款、应付票据、预收账款、应付职工薪酬、应交税费、其他流动负债、其他应付款的增加。

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	3,784,612.73	20,893,221.53
其中：库存现金	31,645.96	69,715.20
可随时用于支付的银行存款	3,752,966.77	20,823,506.33
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	3,784,612.73	20,893,221.53
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	0.00	0.00

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

无

本企业最终控制方是钟能俊。

（二）本企业的子公司情况

无

（三）本企业合营和联营企业情况

无

（四）其他关联方情况

无

（五）关联交易情况

无

1、关联担保情况

2018 年 6 月，公司向北京银行申请综合授信 6,000,000.00 元，由北京首创融资担保有限公司作为保证担保人，钟能俊、李云红以无限连带责任的方式对北京首创融资担保有限公司进行反担保。公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过：《关于向北京银行上地支行申请流动资金贷款暨关联担保的议案》。贷款资金于 2018 年 6 月 15 日到账 500 万元，于 2018 年 7 月 18 日到账 100 万元。贷款用于补充流动资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，符合公司和全体股东的利益。

2、关联方资金拆借

无

3、关联方资产转让、债务重组情况

无

（六）关联方应收应付款项

无

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

（二）或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本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、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

无

（三）资产置换

1、非货币性资产交换

无

2、其他资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

(七) 其他**十、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,406.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	4,406.64	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	661.00	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	3,745.64	

（二）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	8.71%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.70%	0.19	0.19

（三）会计政策变更相关补充资料

无

北京昊普康科技股份有限公司

2018 年 8 月 23 日