



赛格立诺

NEEQ : 831449

北京赛格立诺科技股份有限公司

Beijing Seglino OA Technology Co., Ltd.)



半年度报告

2018

ANNUAL EVENTS OF US 公司半年度大事记

与富士康InFocus达成战略合作协议

2018年4月，赛格立诺与富士康InFocus达成战略合作协议，
将InFocus品牌打印机业务在中国大陆地区的经销权、品牌推广权授权于赛格立诺全权运营。



中央国家机关2018年电子卖场定点采购项目中标

2018年5月，美办公商城入驻中央政府采购网。



目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/赛格立诺	指	北京赛格立诺办公科技股份有限公司
股东大会	指	北京赛格立诺办公科技股份有限公司的股东大会
董事会	指	北京赛格立诺办公科技股份有限公司的董事会
监事会	指	北京赛格立诺办公科技股份有限公司的监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	公司董事、监事及高级管理人员 《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京赛格立诺办公科技股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期期末	指	2018 年 6 月 30 日
报告期/本期/本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上期/上年/上年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
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。

公司负责人陈川、主管会计工作负责人任志雄及会计机构负责人（会计主管人员）曾蓓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	公司档案室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京赛格立诺办公科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Seglino OA Technology Co., Ltd.
证券简称	赛格立诺
证券代码	831449
法定代表人	陈川
办公地址	北京市东城区安定路 20 号中关村燕都信息服务产业园 1 座 2F

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王文喆
电话	010-64426868-518; 13801101073
传真	010-64428687
电子邮箱	wwz@seglino.com
公司网址	www.seglino.com; www.meibg.com
联系地址及邮政编码	北京市东城区安定路 20 号中关村燕都信息服务产业园 1 座 2F; 100013
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	公司档案室

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	1998-2-2
挂牌时间	2014-12-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F52 零售业 - F527 家用电器及电子产品专门零售 - F5273 计算机、软件及辅助设备零售； I65 软件和信息技术服务业 - I652 信息系统集成服 - I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	硬件设备销售；智能云文印
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	54,857,200
优先股总股本（股）	-
做市商数量	3
控股股东	陈川
实际控制人及其一致行动人	陈川、任志雄、王文喆、陈军

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	911101026337411677	否
注册地址	北京市西城区建学胡同 36 号 2 幢 097	否
注册资本（元）	54,857,200	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	39,219,294.68	53,136,791.91	-26.19%
毛利率	31.98%	30.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,854,640.84	1,415,398.62	-231.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,152,347.14	1,236,485.85	-274.07%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.04%	1.47%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.36%	1.28%	-
基本每股收益	-0.03	0.03	-200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	108,701,249.93	111,183,346.21	-2.23%
负债总计	18,563,840.30	19,191,295.74	-3.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,137,409.63	91,992,050.47	-2.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.68	-2.38%
资产负债率（母公司）	18.40%	15.95%	-
资产负债率（合并）	17.08%	17.26%	-
流动比率	5.10	4.97	-
利息保障倍数	-	-23.03	-

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	-7,916,123.83	-14,411,979.29	45.07%
应收账款周转率	1.11	1.94	-
存货周转率	1.16	1.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.23%	-4.48%	-
营业收入增长率	-26.19%	0.73%	-
净利润增长率	-231.03%	-54.96%	-

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	54,857,200	54,857,200	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	38,024,107.73		26,728,953.67	
应收票据及应收账款		38,024,107.73		26,728,953.67
应付票据				
应付账款	11,740,812.75		6,223,754.89	
应付票据及应付账款		11,740,812.75		6,223,754.89
管理费用	6,558,268.85	5,269,211.70	3,202,931.26	3,034,956.77
研发费用		1,289,057.15		167,974.49

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于办公行业的服务提供商，拥有 20 年办公服务经验，服务过数千家大中小型企业，为各类型企业提供智能办公硬件及软件解决文案的服务。公司通过直销及分销开拓业务，收入来源是产品销售、服务收费及租凭收费等。

根据证监会规定的行业大类，公司处于零售业、软件和信息技术服务业，目前是国内领先的办公系统解决方案提供商，主营业务模块分别是美办公电子商城、智慧办公、政府采购、集中采购。客户包括政府机关、军队、教育机构、事业单位、各类型中外企业等终端客户。

美办公——2017 年美办公商城正式上线，是集办公设备销售、租赁、智能办公解决方案、办公服务、大型集中采购（政采、军队、央企、院校、医院等）于一体的，综合性“办公系统解决方案”电子商城。美办公可为各类型企事业单位提供：电脑、复印机等办公设备租赁、视频会议、门禁安防、文印管理、安全净水、空气净化和系统集成等办公应用解决方案及运维服务。美办公线下企业服务中心从办公装修、家具设备采购、综合布线、系统集成到智能办公解决方案，为企业解决整个生命周期的各种刚性服务需求，使企业真正实现拎包入住、运营无忧、智能化办公转型。打通企业落地服务“最后一公里”。2018 年 7 月北京金长安大厦携手美办公，打造五星级智慧企业服务大厦，为入驻企业提供足不出户的极致办公服务体验。

智慧办公——基于传统的 OA 及 IT 产品、系统集成、综合布线、门禁安防监控系统、智能楼宇和多媒体音视讯会议系统等业务体系，并契合云计算、物联网、虚拟化、电子商务、移动互联和大数据于一体的创新型智能化办公云技术，为政府和企业客户等提供智慧城市领域的顶层架构设计、垂直应用领域的智慧办公设备智能物联应用技术和远程控制服务全面解决方案。

每座美印——国内首创智能办公全生态服务模式，通过技术与服务融合创新，着力将智能云文印打造成公司的核心竞争力，每座美印颠覆性推出“智能办公硬件免费送，按服务收费”的一价全包服务模式，打破了办公设备传统的销售和服务模式，转而关注于面向全国用户提供集智能打印/复印机、智能管控软件、进驻式文印中心为一体的文印外包智能服务全面解决方案，帮助企业实现办公设备管理的降本增效、节能减排、信息安全和健康环保。

钉钉——2018 年公司与阿里钉钉达成战略合作协议，为企业提供钉钉软硬件布置及咨询服务，同时为商业写字楼及园区提供个性化定制的钉钉智慧运营管理系统解决方案，让企业通过以前十分之一甚至更少的成本，实现智能化转型。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司的营业收入为 3,921.93 万元，同比下降 26.19%。

硬件设备销售收入 2,104.89 万元，比上年同期（3,393.16 万元）下降 37.97%。下降的主要原因为，今年受大的环境影响，政府采购项目政策上有所调整，招标渠道有所分散，虽然与北京运输铁路法院、北京市西城区人民检察院、北京市第一中级人民法院等签订了政府合作项目，但整体收入比同期有所下滑；同时子公司传统销售业务有所下滑，最终导致硬件收入同比下降。

智能云文印业务收入 1,817.04 万元，比上年同期（1,920.52 万元）下降 5.39%。下降的主要原因为，今年母子公司在智能云文印业务上都有不同程度的减少，经统计，母公司今年上半年收入 1,161.63 万元，同比下降 3.57%。子公司今年上半年收入 655.42 万元，同比下降 8.45%；今年上半年母公司扩大与链家地产的进一步合作、完成北京市十一学校、北京市东城区政务服务中心、海关总署物资装备采购

中心的续签合作。由于个别项目确认收入的时间延后，导致整体业务收入暂时性减少，目前公司智能云文印业务已在多个领域快速发展，并得到了社会各界的高度认可。

1、主营业务分析：

(1) 利润构成

营业收入：2018 年上半年营业收入 3,921.93 万元（2017 年上半年营业收入为 5,313.68 万元），同比下降 26.19%。主要因素有三个，其一受大的环境影响，政府采购项目政策上有所调整，招标渠道有所分散，导致公司大的政采项目减少；其二，今年上半年母公司进一步加强京东、美办公电子商城业务推广及与阿里钉钉的深度合作，使得传统硬件销售和智能云文印业务暂时有所回落；其三，子公司今年上半年主营业务收入有所减少，从而使得营业收入比同期有所下降。

营业成本：2018 年上半年营业成本 2,667.77 万元（2017 年上半年营业收入为 3,677.65 万元），同比下降 27.46%。主要原因为今年营业收入比同期下滑，由于毛利率基本与同期持平，所以营业成本也比同期有所下降。

财务费用：2018 年上半年财务费用为-3.72 万元（2017 年上半年财务费用为-0.99 万元），同比下降 274.37%。主要因素有两方面，其一，公司根据经营发展需求，2017 年上半年公司有短期融资贷款未还清，因此支付贷款利息，导致 2017 年上半年财务费用增加，由于此贷款 2017 年 9 月已还清，所以 2018 年上半年已无贷款利息费用；其二，加强货币资金管理，与银行签订协定存款合同，导致存款利息大幅增加，进而使财务费用下降。

营业利润：2018 年上半年营业利润为-177.07 万元（2017 年上半年营业利润为 195.14 万元），同比下降 190.74%。主要因素有四个方面。其一，从上年开始全国电商行业兴起，并进入政府采购序列，导致传统政府采购项目收入萎缩，毛利下降；其二，母公司加强京东、美办公线上线下业务开展，导致成本投入加大；其三，母公司为进一步加强与阿里钉钉的战略合作，加速推进企业钉钉部署服务和行业应用解决方案，公司引进部分高管及技术人才，导致人工成本等费用加大。其四，子公司业务缩水，导致收入利润下滑。致使公司 2018 年上半年营业利润有所下降。

净利润：2018 年上半年净利润为-185.46 万元（2017 年上半年净利润为 141.54 万元），同比下降 231.03%。主要因素有四项。其一，政府采购项目政策上有所调整，招标渠道有所分散，导致政府采购项目收入下滑。其二，母公司加强京东、美办公线上线下业务开展，导致成本投入加大。其三，母公司为进一步加强与阿里钉钉的战略合作，加速推进企业钉钉部署服务和行业应用解决方案，公司引进部分高管及技术人才，导致人工成本等费用加大。其四，子公司业务缩水，导致收入利润下滑。致使公司 2018 年上半年净利润有所下降。

(2) 收入构成

主营业务收入：2018 年上半年主营业务收入为 39,219,294.68 元（2017 年上半年主营业务收入是 53,136,791.91 元），2018 年上半年主营业务成本为 26,677,679.65 元（2017 年上半年主营业务成本为 36,776,487.57 元）。

按产品分类：2018 年上半年硬件设备销售额为 39,219,294.68 元，占营业收入 53.67%（2017 年上半年硬件设备销售额为 33,931,562.54 元，占营业收入 63.86%），2018 年上半年智能云文印项目收入为 18,170,432.63 元，占营业收入 46.33%（2017 年上半年智能云文印项目收入为 19,205,229.37 元，占营业收入 36.14%）。

(3) 现金流量状况：

经营活动产生的现金流量：2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-791.61 万元（2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-1,441.20 万元），同比增加 45.07%。主要因素是今年经营现金流入比同期有所增加，且现金流出比同期有所减少，其中今年加强采购款的账期管理，未到账期不予支付，导致采购款同比下降，同时税费比上年同期有所下降，最终导致经营活动的现金流量净额增加。

投资活动产生的现金流量：2018 年上半年投资活动产生的现金流量净额为-297.65 万元（2017 年上半年投资活动产生的现金流量净额为-195.46 万元），同比下降 52.28%。主要因素是今年继续提升智能

云文印业务的发展，新增大量外租文印设备，加大了固定资产投入，上年此业务投入资金相对减少。

筹资活动产生的现金流量：2018 年上半年筹资活动产生的现金流量净额为 0 万元（2017 年上半年筹资活动产生的现金流量为-10.88 万元）。主要因为上年支付了银行贷款利息，今年未发生此项费用。

(4) 主要客户情况

北京链家房地产经纪有限公司销售额 2,931,646.47 元，占年度销售额 7.48%；
北京东方骏科贸有限公司销售额 1,469,484.52 元，占年度销售额 3.75%；
北京顺义学校销售额 1,204,879.03 元，占年度销售额 3.07%；
北京市恒昌惠诚信息咨询有限公司销售额 1,164,710.53 元，占年度销售额 2.97%；
北京市第一中级人民法院销售额 855,415.38 元，占年度销售额 2.18%；
以上主要客户总销售额为 7,626,135.93 元，占年度销售额 19.44%。
以上主要客户与我公司均无关联关系。

(5) 主要供应商情况

佳能（中国）有限公司采购额为 7,782,311.82 元，占年度采购额 29.17%；
富士施乐实业发展（中国）有限公司北京分公司采购额为 1,351,693.73 元，占年度采购额 5.07%；
富士施乐实业发展（中国）有限公司采购额为 1,312,160.84 元，占年度采购额 4.92%；
北京神州数码有限公司采购额为 1,137,487.28 元，占年度采购额 4.26%；
福州广川信息科技有限公司采购额为 1,020,048.14 元，占年度采购额 3.82%。
以上主要供应商采购总额为 12,603,701.81 元，占年度采购额 47.24%。
以上主要供应商与我公司均无关联关系。

2. 资产负债结构分析

货币资金报告期末数额为 19,636,634.93 元，占总资产的 18.06%（报告期期初数额为 30,529,290.65 元，占总资产的 27.46%），本期期末与本期期初变动比例为-35.68%；

应收票据及应收账款报告期末数额为 28,355,200.46 元，占总资产的 26.09%（报告期期初数额为 38,024,107.73 元，占总资产的 34.2%），本期期末与本期期初变动比例为-25.43%；

存货报告期末数额为 27,412,654.42 元，占总资产的 25.22%（报告期期初数额为 18,415,012.62 元，占总资产的 16.56%），本期期末与本期期初变动比例为 48.86%；

其他应收款报告期末数额为 5,122,263.31 元，占总资产的 4.71%（报告期期初数额为 2,369,562.53 元，占总资产的 2.13%），本期期末与本期期初变动比例为 116.17%；

固定资产报告期末数额为 13,409,734.73 元，占总资产的 12.34%（报告期期初数额为 15,103,892.64 元，占总资产的 13.58%），本期期末与本期期初变动比例为-11.22%；

资产总额报告期末数额为 108,701,249.93 元（报告期期初数额为 111,183,346.21 元），本期期末与本期期初变动比例为-2.23%。

货币资金有所下降，主要因为其一是支付日常采购款及经营费用开支；其二是增加电商业务开展，加强阿里钉钉战略合作项目，投入成本增加；其三是继续加大智能云文印业务设备投入。

应收账款下降，主要因为今年公司收入整体下降，同时加强应收款账期管理，回款力度有所提升。

存货增加，其一是为保证业务开展的及时性，增加了库存储备；其二是根据业务需要，同时结合厂家优惠政策，多次大量、集中采购了设备及耗材。

其他应收款增加，主要因为为保证电商及政采业务的顺利开展，导致业务保证金增加，同时经营性押金及业务借款也有不同程度的增加。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司共有全资子公司 19 家。具体如下：

北京每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2012. 12. 12，注册资本 1, 000 万元。
北京赛格立诺信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2012. 9. 5，注册资金 100 万元。
天津每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2015. 7. 29，注册资本 200 万元。
无锡每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2015. 7. 27，注册资本 200 万元。
上海每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2015. 7. 30，注册资本 200 万元。
西安每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2015. 8. 11，注册资本 201 万元。
青岛每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2015. 7. 21，注册资本 200 万元。
大连每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2015. 8. 27，注册资本 200 万元。
深圳每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2015. 7. 20，注册资本 200 万元。
长春每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2015. 8. 17，注册资本 200 万元。
太原每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2016. 3. 16，注册资本 200 万元。
哈尔滨每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2015. 11. 24，注册资本 200 万元。
南京每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2016. 1. 19，注册资本 200 万元。
重庆每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2015. 12. 18，注册资本 200 万元。
石家庄每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2015. 11. 23，注册资本 200 万元。
郑州每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2016. 1. 11，注册资本 200 万元。
福州每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2015. 12. 2，注册资本 200 万元。
昆明每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2016. 7. 25，注册资本 200 万元。
杭州每座美印信息技术有限公司：公司的全资子公司，成立于 2016. 6. 2，注册资本 200 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

三、 风险与价值

1、政府缩减办公经费的宏观政策风险

根据国家宏观政策导向，政府采购逐渐压缩对办公经费的支出，可能导致政府购买减少。

公司的客户结构丰富，包含政府、事业单位、国企、银行，以及金融、教育、医疗、地产、酒店、互联网等诸多行业的大中小企业。政府采购减少不会对公司的销售收入造成重大影响。此外，政府虽然减少了购买需求，但对“租赁和智能外包服务”持逐渐接受和放开的态度，越来越多的租赁采购项目纳入政府的招投标范围。以“整合设计、专业外包、长期服务”为主旨的智能云办公服务顺应了政策的导向，能够满足政府的租赁采购需求。

2、智能云文印无法按时收取个别客户服务费用的风险

智能云文印是“从打印、复印设备免费送到智能办公设备免费送，按实际使用量收费的一价全包的智能办公服务模式”，即收费方式为根据客户的实际使用量定期收取服务费用。根据客户的信用情况不同，可能有个别客户会产生不及时缴纳费用的风险。

为此，公司有相关的标准（如客户单位的注册资金、成立年限、人员规模、经营状况等）用来评估目标客户的风险等级，只有符合要求的客户才能成为智能云文印的服务对象。另外与客户签订的智能云文印相关协议中，有对缴款金额和时限进行约束的条款。并且随着公司对智能云文印不断进行业务拓展，将持续获得更大的市场增量。因此个别延期缴费的客户对整体业务的不会造成显著影响。

最后，智能云文印的安全监控与审计系统获得国家保密科技测评中心出具的《涉密信息系统产品检测证书》（编号：国保测 2014C03614）；移动互联的云打印服务系统获得北京软件和信息服务业协会颁发的“智慧城市”奖项；每座美印服务运营云平台等后台系统组成了强大的全国性服务运营支撑平台。

公司将会不断的提升品牌美誉度，打造品牌化、标准化、系统化的服务，并凭借智能管控技术和运营支撑平台，为客户带来更好的体验。

四、 企业社会责任

1、2018 年 2 月，公司参加了“为千户家庭送温暖”活动，为“为千户家庭送温暖”光彩事业贡献了一份爱心，并获得了北京市东城区东城园商会的荣誉证书。

2、公司每月 15 日发送员工上年度工资，工资通过银行代发至员工个人银行卡里，无拖欠工资现象。

3、员工入职当日即签订劳动合同，合同签三年，试用期 3-6 个月。入职时间 15 日（含）之前的当月上社保，15 日之后的次月交社保。

4、报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业并依法保障员工的合法权益，重视员工培养且不断完善劳动用工及福利保障制度。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。在追求公司效益的同时，积极保护债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者合法权益，做到对社会负责。公司立足社会责任，在将来，公司还将参与更多的社会公益活动，承担更多的社会责任，为社会和谐发展贡献光和热。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

2016年9月5日，公司及实际控制人陈川承诺今后进行股票发行事宜，从资金缴款截止日至取得股份登记函期间，不会提前使用募集资金，未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规、《公司章程》及公司内部制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为。报告期内未违反。

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	17,547,170	31.99%	0	17,547,170	31.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,808,034	6.94%	0	3,808,034	6.94%	
	董事、监事、高管	3,109,264	5.67%	0	3,109,264	5.67%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	37,310,030	68.01%	0	37,310,030	68.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,424,102	20.83%	0	11,424,102	20.83%	
	董事、监事、高管	9,327,800	17.00%	0	9,327,800	17.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		54,857,200	-	0	54,857,200	-	
普通股股东人数							45

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈川	15,232,136	0	15,232,136	27.77%	11,424,102	3,808,034
2	北京印通信融投资中心(有限合伙)	5,100,000	0	5,100,000	9.30%	460,928	4,639,072
3	任志雄	5,077,475	0	5,077,475	9.26%	3,808,107	1,269,368
4	王文喆	4,869,004	0	4,869,004	8.88%	3,651,753	1,217,251
5	陈军	2,490,585	0	2,490,585	4.54%	1,867,940	622,645
6	郭伟平	2,210,000	0	2,210,000	4.03%	2,210,000	0
7	安信证券股份有限公司	1,836,500	3,000	1,839,500	3.35%	0	1,839,500
8	周逢君	1,759,500	0	1,759,500	3.21%	1,759,500	0
9	华福证券有限责任公司	1,200,700	2,500	1,203,200	2.19%	0	1,203,200
10	周顺英	885,700	0	885,700	1.61%	552,500	333,200
合计		40,661,600	5,500	40,667,100	74.14%	25,734,830	14,932,270

前十名股东间相互关系说明：

自然人股东陈川、任志雄分别持有北京印通信融投资中心（有限合伙）40.38%和 12.85%的份额，并均担任其普通合伙人；自然人股东王文喆、陈军分别持有北京印通信融投资中心（有限合伙）12.34%、6.30%的份额，并均担任其有限合伙人。

陈川和任志雄、王文喆、陈军于 2016 年 9 月 19 日签署了一致行动协议，协议约定任志雄、王文喆、陈军在有关公司经营发展的重大事项向董事会、股东会行使提案权和在相关董事会、股东大会上行使表决权时均以陈川的意见为准。

除上述关联关系外，公司现有股东间不存在其他关联关系。

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

陈川先生直接持有赛格立诺 27.77%的股份（为第一大股东）、直接持有印通信融 40.38%的份额（为执行事务合伙人），印通信融直接持有赛格立诺 9.30%的股份。因此，陈川先生为赛格立诺的控股股东。

自赛格立诺成立以来，陈川先生一直担任公司的董事长职务，能够决定和实质影响公司的经营方针、重大决策和经营管理层的任免。因此，陈川先生为赛格立诺的实际控制人。

陈川，1972 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于对外经贸大学、长江商学院等高校，硕士学历。1994 年 12 月至 1998 年 8 月，任北京赛格经贸公司总经理；1998 年 11 月至 2014 年 6 月，任北京赛格立诺办公科技有限公司执行董事；2014 年 6 月至今，担任北京赛格立诺办公科技股份有限公司董事长。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

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
陈川	董事长	男	1972年11月11日	硕士	2017年8月-2020年8月	是
任志雄	董事、总经理、财务总监	男	1975年4月6日	本科	2017年8月-2020年8月	是
王文喆	董事、董秘、副总经理	男	1973年10月18日	硕士	2017年8月-2020年8月	是
陈军	董事、副总经理	男	1970年3月28日	大专	2017年8月-2020年8月	是
吕岩峰	董事	男	1975年6月30日	本科	2017年8月-2020年8月	是
张贺德	监事会主席	男	1984年8月17日	本科	2017年8月-2020年8月	是
康健	监事	男	1975年11月1日	本科	2017年8月-2020年8月	是
赵昆	监事	男	1973年12月20日	大专	2017年8月-2020年8月	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：

陈川和任志雄、王文喆、陈军于2016年9月19日签署了一致行动协议，协议约定任志雄、王文喆、陈军在有关公司经营发展的重大事项向董事会、股东会行使提案权和在相关董事会、股东大会上行使表决权时均以陈川的意见为准。

除上述关联关系外，公司董事、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其他关联关系。

(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
陈川	董事长	15,232,136	0	15,232,136	27.77%	0
任志雄	董事、总经理、财务总监	5,077,475	0	5,077,475	9.26%	0
王文喆	董事、董秘、副总经理	4,869,004	0	4,869,004	8.88%	0

陈军	董事、副总经理	2,490,585	0	2,490,585	4.54%	0
合计	-	27,669,200	0	27,669,200	50.45%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
任志雄	董事、总经理	新任	董事、总经理、财务总监	原财务总监离职
杨义梅	财务总监	离任	-	个人原因

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

任志雄，1997年1月至2003年11月，任北京立思辰科技有限公司副总经理；2003年11月至2005年11月，任北京天悦信息技术有限公司副总经理；2005年11月至2007年4月，任北京惠尔普斯科技有限公司副总经理；2007年4月至2014年6月，任北京赛格立诺办公科技股份有限公司总经理；2014年6月至今任北京赛格立诺办公科技股份有限公司董事兼总经理；2018年5月至今任北京赛格立诺办公科技股份有限公司财务总监。

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	25	20
销售人员	35	30
客服售后人员	63	69
技术人员	5	12
财务人员	8	7
员工总计	136	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	4
本科	46	44

专科	56	57
专科以下	28	33
员工总计	136	138

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：

2018 年上半年，根据公司战略发展，公司在人力资源方面做出如下工作：

一、建立具有吸引力的绩效考核体系

完善公司绩效考核体系，拉大弹性薪酬力度、绩效导向结果输出，提高员工工作积极性。

二、关注企业文化建设，提高员工满意度

1、完善企业商标标志及标识，加强企业文化视觉建设；

2、加强企业文化建设，加强人员沟通，构建积极的企业文化。

三、加强人力资源信息化建设

引入办公软件，提高工作效率，简化相关审批流程，实现办公在线化。

四、培训体系

针对不同岗位进行针对性培训，提高自身素质和职业技能。

以上工作的展开，使公司人力资源得到优化，员工素质和职业技能不断提升。

(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
吕岩峰	渠道总监	0
张贺德	智慧城市/政府采购部经理	0
杨树平	商务高级主管	0

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：

报告期内，核心人员无变动。

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	注释 1	19,636,634.93	30,529,290.65
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	注释 2	28,355,200.46	38,024,107.73
预付款项	注释 3	13,162,485.58	4,869,077.96
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	注释 4	5,122,263.31	2,369,562.53
买入返售金融资产	—	—	—
存货	注释 5	27,412,654.42	18,415,012.62
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	注释 6	1,022,107.57	1,217,294.77
流动资产合计	—	94,711,346.27	95,424,346.26
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	注释 7	13,409,734.73	15,103,892.64
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	注释 8	3,666.47	25,666.49
递延所得税资产	注释 9	576,502.46	629,440.82
其他非流动资产	—	—	—
非流动资产合计	—	13,989,903.66	15,758,999.95
资产总计	—	108,701,249.93	111,183,346.21
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	注释 10	12,914,033.82	11,740,812.75
预收款项	注释 11	4,238,043.26	3,925,658.81
卖出回购金融资产	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	注释 12	286,173.89	226,097.24
应交税费	注释 13	123,694.18	2,370,462.35
其他应付款	注释 14	1,001,895.15	928,264.59
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	—	18,563,840.30	19,191,295.74
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	—	18,563,840.30	19,191,295.74
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 15	54,857,200.00	54,857,200.00
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	注释 16	26,192,958.83	26,192,958.83
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	注释 17	1,194,338.46	1,194,338.46
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	注释 18	7,892,912.34	9,747,553.18
归属于母公司所有者权益合计	—	90,137,409.63	91,992,050.47
少数股东权益	—	—	—
所有者权益合计	—	90,137,409.63	91,992,050.47
负债和所有者权益总计	—	108,701,249.93	111,183,346.21

法定代表人：陈川

主管会计工作负责人：任志雄

会计机构负责人：曾蓓

(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	—	4,633,467.55	12,283,469.32
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	—	24,589,747.29	30,888,619.12
预付款项	—	6,046,520.51	826,865.25
其他应收款	—	3,981,048.25	1,246,998.43
存货	—	18,663,421.36	8,747,524.70
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	—	46,212.12	42,691.08
流动资产合计	—	57,960,417.08	54,036,167.90
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	—	40,010,000.00	40,010,000.00
投资性房地产	—	—	—
固定资产	—	5,726,987.71	6,558,706.51

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	—	—	—
递延所得税资产	—	474,038.29	502,339.83
其他非流动资产	—	—	—
非流动资产合计	—	46,211,026.00	47,071,046.34
资产总计	—	104,171,443.08	101,107,214.24
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	—	8,544,101.14	9,375,338.98
预收款项	—	8,199,656.64	3,799,018.01
应付职工薪酬	—	89,950.43	96,372.64
应交税费	—	92,699.83	2,192,767.68
其他应付款	—	2,245,185.94	663,882.42
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	—	19,171,593.98	16,127,379.73
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	—	19,171,593.98	16,127,379.73
所有者权益：			
股本	—	54,857,200.00	54,857,200.00
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—

资本公积	—	26,192,958.83	26,192,958.83
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	—	1,194,338.46	1,194,338.46
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	—	2,755,351.81	2,735,337.22
所有者权益合计	—	84,999,849.10	84,979,834.51
负债和所有者权益合计	—	104,171,443.08	101,107,214.24

法定代表人：陈川

主管会计工作负责人：任志雄

会计机构负责人：曾蓓

(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	—	39,219,294.68	53,136,791.91
其中：营业收入	注释 19	39,219,294.68	53,136,791.91
利息收入	—	—	—
已赚保费	—	—	—
手续费及佣金收入	—	—	—
二、营业总成本	—	41,386,853.58	51,427,310.25
其中：营业成本	注释 19	26,677,679.65	36,776,487.57
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	注释 20	35,098.26	122,392.89
销售费用	注释 21	8,729,585.23	7,564,834.68
管理费用	注释 22	6,011,509.95	5,269,211.70
研发费用	注释 23	176,281.38	1,289,057.15
财务费用	注释 24	-37,223.35	-9,943.01
资产减值损失	注释 25	-206,077.54	415,269.27
加：其他收益	注释 26	402,366.00	—
投资收益（损失以“—”号填列）	—	—	245,493.00
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）	—	-5,475.20	-3,555.62

汇兑收益（损失以“-”号填列）	—	—	—
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	—	-1,770,668.10	1,951,419.04
加：营业外收入	注释 27	310.39	3,127.00
减：营业外支出	注释 28	259.46	6,514.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	—	-1,770,617.17	1,948,032.02
减：所得税费用	注释 29	84,023.67	532,633.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	—	-1,854,640.84	1,415,398.62
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	—	-1,854,640.84	1,415,398.62
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	—	-1,854,640.84	1,415,398.62
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	—	-1,854,640.84	1,415,398.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	—	-1,854,640.84	1,415,398.62
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	—	-0.03	0.03
（二）稀释每股收益	—	-0.03	0.03

法定代表人：陈川

主管会计工作负责人：任志雄

会计机构负责人：曾蓓

(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	—	28,927,750.05	29,449,486.99
减：营业成本	—	19,873,013.50	19,449,738.95
税金及附加	—	10,341.15	78,736.35
销售费用	—	6,408,115.70	5,868,810.19
管理费用	—	2,947,178.10	3,472,117.92
研发费用	—	176,281.38	1,289,057.15
财务费用	—	-20,178.99	4,087.28
其中：利息费用	—	—	—
利息收入	—	27,563.91	—
资产减值损失	—	-113,206.16	252,806.69
加：其他收益	—	402,366.00	245,493.00
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）	—	48,571.37	-720,374.54
加：营业外收入	—	0.41	0.75
减：营业外支出	—	255.65	6,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	—	48,316.13	-726,373.79
减：所得税费用	—	28,301.54	30,760.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	—	20,014.59	-757,134.17
（一）持续经营净利润	—	—	—
（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	—	20,014.59	-757,134.17

七、每股收益：			
（一）基本每股收益	—	-0.03	0.03
（二）稀释每股收益	—	-	-

法定代表人：陈川

主管会计工作负责人：任志雄

会计机构负责人：曾蓓

（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	—	57,011,000.88	57,809,455.13
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	—	3,486.35	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 30	3,029,167.61	869,158.37
经营活动现金流入小计	—	60,043,654.84	58,678,613.50
购买商品、接受劳务支付的现金	—	49,723,596.89	53,643,630.76
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	—	10,073,341.72	9,707,138.29
支付的各项税费	—	1,032,321.24	5,186,776.69
支付其他与经营活动有关的现金	注释 30	7,130,518.82	4,553,047.05
经营活动现金流出小计	—	67,959,778.67	73,090,592.79
经营活动产生的现金流量净额	—	-7,916,123.83	-14,411,979.29
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	—	10.00	13,150.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	—	—
收到其他与投资活动有关的现金	—	—	—
投资活动现金流入小计	—	10.00	13,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	—	2,976,541.89	1,967,790.37
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	—	2,976,541.89	1,967,790.37
投资活动产生的现金流量净额	—	-2,976,531.89	-1,954,640.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	—	—	—
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	—	—	—
取得借款收到的现金	—	—	—
发行债券收到的现金	—	—	—
收到其他与筹资活动有关的现金	—	—	—
筹资活动现金流入小计	—	—	—
偿还债务支付的现金	—	—	—
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	—	—	108,750.00
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	—	—	108,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	—	—	-108,750.00
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	—	-10,892,655.72	-16,475,369.66
加：期初现金及现金等价物余额	—	30,529,290.65	54,883,798.62
六、期末现金及现金等价物余额	—	19,636,634.93	38,408,428.96

法定代表人：陈川

主管会计工作负责人：任志雄

会计机构负责人：曾蓓

(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	—	45,588,598.61	36,675,797.12
收到的税费返还	—	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	—	2,516,125.95	405,947.70
经营活动现金流入小计		48,104,724.56	37,081,744.82
购买商品、接受劳务支付的现金	—	43,133,485.80	29,780,138.89

支付给职工以及为职工支付的现金	—	7,030,654.59	7,257,063.25
支付的各项税费	—	380,358.33	2,464,673.44
支付其他与经营活动有关的现金	—	3,370,592.30	3,255,242.28
经营活动现金流出小计	—	53,915,091.02	42,757,117.86
经营活动产生的现金流量净额	—	-5,810,366.46	-5,675,373.04
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	—	1,839,635.31	916,301.59
投资支付的现金	—	-	6,500,000.00
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	—	1,839,635.31	7,416,301.59
投资活动产生的现金流量净额	—	-1,839,635.31	-7,416,301.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	—	-	-
取得借款收到的现金	—	-	-
发行债券收到的现金	—	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	—	-	-
筹资活动现金流入小计	—	-	-
偿还债务支付的现金	—	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	—	-	108,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金	—	-	-
筹资活动现金流出小计	—	-	108,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	—	-	-108,750.00
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	—	-7,650,001.77	-13,200,424.63
加：期初现金及现金等价物余额	—	12,283,469.32	34,344,299.64
六、期末现金及现金等价物余额	—	4,633,467.55	21,143,875.01

法定代表人：陈川

主管会计工作负责人：任志雄

会计机构负责人：曾蓓

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,本公司在资产负债表中原单独列报的“应收票据”和“应收账款”以及“应付票据”和“应付账款”四个项目改为“应收票据及应收账款”和“应付票据入应付账款”两个项目进行列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式,对上期报告数据进行追溯重述。

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,本公司在利润表中“营业利润”项目之上单独列报“研发费用”项目,研发费用由在“管理费用”中列报改为单独列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式,对上期报告数据进行追溯重述。

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,本公司在资产负债表中原单独列报的“固定资产”和“固定资产清理”两个项目归并入“固定资产”一个项目进行列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式,对上期报告数据进行追溯重述。根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,本公司在资产负债表中原单独列报的“应收票据”和“应收账款”以及“应付票据”和“应付账款”四个项目改为“应收票据及应收账款”和“应付票据入应付账款”两个项目进行列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式,对上期报告数据进行追溯重述。

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,本公司在利润表中“营业利润”项目之上单独列报“研发费用”项目,研发费用由在“管理费用”中列报改为单独列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式,对上期报告数据进行追溯重述。

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,本公司在资产负债表中原单独列报的“固定资产”和“固定资产清理”两个项目归并入“固定资产”一个项目进行列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式,对上期报告数据进行追溯重述。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京赛格立诺办公科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京赛格经贸有限责任公司（以下简称“赛格立诺”），系由陈川和北京普瑞辛商贸有限责任公司于 1998 年 2 月共同出资组建，2011 年 1 月 28 日，由北京市工商行政管理局西城分局（京西）名称变核（内）字【2011】第 0002052 号核准企业名称变更为北京赛格立诺办公科技股份有限公司。组建时注册资本共人民币 800,000.00 元，其中：陈川以实物出资 360,000.00 元，货币出资 200,000.00 元；北京普瑞辛商贸有限责任公司以实物出资 200,000.00 元，货币出资 40,000.00 元，股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
陈川	560,000.00	70.00
北京普瑞辛商贸有限责任公司	240,000.00	30.00
合计	800,000.00	100.00

上述出资已于 1998 年 1 月 10 日经北京华庆会计师事务所出具了《（98）京华庆 D3004 号》资产评估报告，1998 年 1 月 12 日经北京华庆会计师事务所出具了《（98）京华庆 D1001 号》验资报告验证。公司于 1998 年 2 月 2 日领取了北京市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 110102000767907 的企业法人营业执照。

赛格立诺成立后历经 2002 年 7 月 18 日赛格立诺第一届二次股东会决议、2002 年 8 月 23 日赛格立诺第二届第二次股东会决议、2005 年 4 月 15 日赛格立诺第八届第二次股东会决议、2005 年 11 月 15 日赛格立诺第八届第三次股东会决议、2007 年 12 月 10 日赛格立诺 2007 年第一次股东会决议、2008 年 10 月 27 日赛格立诺第九届第三次股东会决议、2009 年 3 月 5 日赛格立诺 2009 年第一次股东会决议、2010 年 11 月 1 日赛格立诺 2010 年第一次股东会决议、2013 年 6 月 24 日赛格立诺股东会决议、2013 年 12 月 1 日赛格立诺第九届第一次股东会通决议、2014 年 4 月 18 日赛格立诺股东会决议，在增资和股权转让后，截止 2014 年 5 月 19 日，赛格立诺在北京市工商行政管理局西城分局注册登记的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
陈川	4,609,000.00	46.09
任志雄	1,536,400.00	15.36
北京印通信融投资中心（有限合伙）	1,500,000.00	15.00
王文喆	1,473,600.00	14.74
陈军	753,500.00	7.54
陈勇	127,500.00	1.27
合计	10,000,000.00	100.00

2014 年 6 月 29 日，赛格立诺召开创立大会暨第一次股东大会，决议通过以 2014 年 4 月 30 日为基准日公司整体改制为股份有限公司，公司截至 2014 年 4 月 30 日止的净资产业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2014]005861 号审计报告，经审计后的净资产为人民币 10,163,613.92 元，公司截至 2014 年 4 月 30 日止的净资产业经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估，并出具了国融兴华评报字[2014]第 020108 号资产评估报告书，经评估后的净资产价值为人民币 10,470,258.65 元。按照创立大会暨第一次股东大会会决议及公司章程规定，各股东以其所拥有的截止 2014 年 4 月 30 日北京赛格立诺办公科技股份有限公司的净资产 10,163,613.92 元，按原出资比例认购公司股份，按 1.0164 : 1 的比例折合股份总额，共计 10,000,000 股，净资产大于股本部分 163,613.92 元计入资本公积，同时由北京市工商行政管理局西城分局（京西）名称变核（内）字【2014】第 0015558 号核准企业名称变更为北京赛格立诺办公科技股份有限公司。上述改制变更经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《大华验字[2014]000315 号》验资报告验证。本次改制后，公司股权结构如下：

股东	出资额 (元)	出资比例 (%)
陈川	4,609,000.00	46.09
任志雄	1,536,400.00	15.36
北京印通信融投资中心(有限合伙)	1,500,000.00	15.00
王文喆	1,473,600.00	14.74
陈军	753,500.00	7.54
陈勇	127,500.00	1.27
合计	10,000,000.00	100.00

公司股份改制后，历经 2015 年 3 月 25 日公司 2015 年第一次临时股东会、2015 年 5 月 5 日公司 2014 年度股东大会、2015 年 6 月 26 日公司 2015 年第二次临时股东大会、2015 年 10 月 13 日公司 2015 年第四次临时股东大会决议、2016 年 5 月 11 日公司 2015 年度股东大会决议、2016 年 10 月 18 日公司 2016 年第三次临时股东大会决议，在经过增发股本和资本公积转增资本后，截至本期末公司股权结构如下：

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					小 计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他			
陈川	15,232,136.00						15,232,136.00	
北京印通信融投资中心 (有 限合伙)	5,100,000.00						5,100,000.00	
任志雄	5,077,475.00						5,077,475.00	
王文喆	4,869,004.00						4,869,004.00	
陈军	2,490,585.00						2,490,585.00	
郭伟平	2,210,000.00						2,210,000.00	
安信证券股份有限公司	1,836,500.00						1,839,500.00	
周逢君	1,759,500.00						1,759,500.00	
华福证券有限责任公司	1,200,700.00						1,203,200.00	
周顺英	885,700.00						885,700.00	
胡杰	829,000.00						829,000.00	
王建钢	792,200.00						792,200.00	
戴振河	765,000.00						765,000.00	
郑延福	764,000.00						764,000.00	
李国良	751,400.00						751,400.00	
蒋洁萍	748,000.00						748,000.00	
刘婕	714,000.00						714,000.00	
李威	591,500.00						591,500.00	
余敏	586,500.00						586,500.00	
马兢	586,500.00						586,500.00	
杨晓可	586,500.00						586,500.00	
孙守川	586,500.00						586,500.00	
宋超奇	586,500.00						586,500.00	
李进	586,500.00						586,500.00	

王兰	554,400.00					554,400.00
王黎	526,400.00					526,400.00
吕春香	526,400.00					526,400.00
财富证券有限责任公司	404,900.00					407,900.00
陈勇	380,800.00					380,800.00
姬长伟	340,000.00					340,000.00
丰信东	340,000.00					340,000.00
赵瑞宾	340,000.00					340,000.00
王金岭	293,250.00					293,250.00
蔡鸿岩	293,250.00					293,250.00
储怀兴	248,500.00					248,500.00
陈小明	188,100.00					188,100.00
高兴美	170,000.00					170,000.00
胡磊	53,600.00					75,600.00
王玉凤	30,900.00					30,900.00
九合金控投资有限公司	14,000.00					14,000.00
高晖	8,500.00					0
安松潞	1,700.00					1,700.00
董玉芹	1,700.00					1,700.00
王鹭	1,700.00					1,700.00
傅晶	1,700.00					1,700.00
上海紫源投资管理有限公司	1,700.00					1,700.00
合计	54,857,200.00					54,857,200.00

公司法定代表人：陈川

统一社会信用代码：911101026337411677

企业注册地址：北京市西城区建学胡同 36 号 2 幢 097

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：销售食品；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；销售计算机、软件及辅助设备、电子设备通讯设备；家用电器、文化用品、体育用品、机械设备；租赁计算机、通讯设备；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；商贸信息咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售日用品、服装、鞋帽、金属材料、塑料制品。（企业已发白准选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及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。

本公司属零售及信息服务业，主要产品或服务为打印机、复印机、电脑等办公设备及相关耗材的销售以及文件外包服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 19 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京赛格立诺信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
无锡每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
上海每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
青岛每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
大连每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
长春每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
西安每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
深圳每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
哈尔滨每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
重庆每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
福州每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
石家庄每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
南京每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
太原每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
郑州每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
杭州每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
昆明每座美印信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，无变化。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、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、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、经营成果和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。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并

现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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, 在取得时以公允价值(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) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司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。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入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。

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

（5）其他金融负债

按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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。

本公司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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或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等；
- （3）债权人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作出让步；
- （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）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）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；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值

低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	按账龄作为类似信用风险特征
采用其他方法计提坏账准备的应收款项	其他方法	职工备用金和关联方不计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法**①采用账龄分析法计提坏账准备**

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3	3
1-2年	15	15
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
采用其他方法计提坏账准备的应收款项	0	0

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 存货**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时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

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投

资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22

号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影

响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十一) 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

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-5年	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5年	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5年	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5年	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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. 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	根据经济使用寿命预计

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(十五) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十六) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福

利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(1) 设备销售业务：设备销售货物已经交付，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不再对该设备实施继续管理权和实际控制权，取得对方签收的收货凭证，相关的收入金额能够可靠计量，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 智能云文印：服务的工作量能够可靠计量时，根据经客户确认的当期实际文件处理量及合同约定单价计算的金额确认收入。当合同中同时包含设备销售时，设备销售部分单独确认收入，收入确认方式与设备销售业务相同。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(二十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十二) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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) 公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。

公司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。

(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) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 要求，本公司在资产负债表中原单独列报的“应收票据”和“应收账款”以及“应付票据”和“应付账款”四个项目改为“应收票据及应收账款”和“应付票据入应付账款”两个项目进行列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式，对上期报告数据进行追溯重述。

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 要求，本公司在利润表中“营业利润”项目之上单独列报“研发费用”项目，研发费用由在“管理费用”中列报改为单独列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式，对上期报告数据进行追溯重述。

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 要求，本公司在资产负债表中原单独列报的“固定资产”和“固定资产清理”两个项目归并入“固定资产”一个项目进行列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式，对上期报告数据进行追溯重述。根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 要求，本公司在资产负债表中原单独列报的“应收票据”和“应收账款”以及“应付票据”和“应付账款”四个项目改为“应收票据及应收账款”和“应付票据入应付账款”两个项目进行列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式，对上期报告数据进行追溯重述。

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 要求，本公司在利润表中“营业利润”项目之上单独列报“研发费用”项目，研发费用由在“管理费用”中列报改为单独列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式，对上期报告数据进行追溯重述。

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 要求，本公司在资产负

债表中原单独列报的“固定资产”和“固定资产清理”两个项目归并入“固定资产”一个项目进行列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式，对上期报告数据进行追溯重述。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%
	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%
	智能云文印收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京赛格立诺办公科技股份有限公司	25%
北京赛格立诺信息技术有限公司	25%
北京每座美印信息技术有限公司	25%
无锡每座美印信息技术有限公司	20%
上海每座美印信息技术有限公司	25%
青岛每座美印信息技术有限公司	25%
天津每座美印信息技术有限公司	20%
大连每座美印信息技术有限公司	25%
长春每座美印信息技术有限公司	25%
西安每座美印信息技术有限公司	20%
深圳每座美印信息技术有限公司	20%
哈尔滨每座美印信息技术有限公司	20%
重庆每座美印信息技术有限公司	20%
福州每座美印信息技术有限公司	20%
石家庄每座美印信息技术有限公司	20%
南京每座美印信息技术有限公司	20%
太原每座美印信息技术有限公司	20%
郑州每座美印信息技术有限公司	25%
杭州每座美印信息技术有限公司	20%

昆明每座美印信息技术有限公司

20%

(二) 税收优惠政策及依据

根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号):自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元,对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并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)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	317,013.39	393,884.57
银行存款	19,319,621.54	30,135,406.08
其他货币资金		
合 计	19,636,634.93	30,529,290.65

截止 2018 年 6 月 30 日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款**1. 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,290,218.43	99.85	1,935,017.97	6.39	28,355,200.46
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	30,290,218.43	99.85	1,935,017.97	6.39	28,355,200.46
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	44,413.60	0.15	44,413.60	100.00	
合 计	30,334,632.03	-	1,979,431.57	-	28,355,200.46

续:

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	40,048,178.78	99.75	2,024,071.05	5.05	38,024,107.73
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	40,048,178.78	99.75	2,024,071.05	5.05	38,024,107.73
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,268.01	0.25	100,268.01	100.00	
合计	40,148,446.79	-	2,124,339.06	-	38,024,107.73

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	21,897,678.13	3.00	656,930.34
1 - 2 年	8,297,212.92	15.00	1,244,581.94
2 - 3 年	70,790.01	30.00	21,237.00
3 - 4 年	24,537.37	50.00	12,268.69
4 - 5 年	-	-	-
5 年以上	44,413.60	100.00	44,413.60
合计	30,334,632.03	-	1,979,431.57

2. 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 144,907.49 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

本期未发生。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
哈尔滨办公伙伴科技有限公司	5,505,278.29	18.15	165,158.35
廊坊幸福基业教育投资有限公司	4,074,105.51	13.43	615,767.15
吉林省华艺数码科技有限责任公司	1,485,848.42	4.90	44,575.45
北京恒昌惠诚信息咨询有限公司	1,231,335.00	4.06	36,940.05
北京链家房地产经纪有限公司	910,926.12	3.00	60,467.61
合计	13,207,493.34	43.54	922,908.61

注释3 . 预付款项**1 . 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,641,815.48	96.04	4,150,810.72	85.25
1 - 2 年	520,670.10	3.96	718,267.24	14.75
2 - 3 年				
3 年以上				
合 计	13,162,485.58	100.00	4,869,077.96	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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
佳能(中国)有限公司	2,009,369.97	15.27	1 年以内	货物未交付
山东澳立傲制衣有限公司	1,600,004.00	12.16	1 年以内	货物未交付
郑州海科商用机器有限公司	1,026,561.73	7.80	1 年以内	货物未交付
重庆天运商用机械有限公司	869,051.00	6.60	1 年以内	货物未交付
富士施乐实业发展(中国)有限公司	866,022.00	6.58	1 年以内	货物未交付
合 计	6,371,008.70	48.41	-	-

注释4 . 其他应收款**1 . 其他应收款分类披露**

种类	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	5,454,517.41	100.00	332,254.10	6.09	5,122,263.31
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,187,318.43	40.10	332,254.10	15.19	1,855,064.33
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	3,267,198.98	59.90			3,267,198.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,454,517.41	-	332,254.10	-	5,122,263.31

续：

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	2,762,986.68	100.00	393,424.15	14.29	2,369,562.53
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,022,190.70	73.19	393,424.15	19.46	1,628,766.55
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	740,795.98	26.81			740,795.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,762,986.68	-	393,424.15	-	2,369,562.53

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,371,576.67	41,147.30	3.00
1 - 2 年	304,527.51	45,679.12	15.00
2 - 3 年	50,897.25	15,269.18	30.00
3 - 4 年	460,317.00	230,158.50	50.00
4 - 5 年	-	-	-
5 年以上			
合计	2,187,318.43	332,254.10	-

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	3,267,198.98		
合计	3,267,198.98		

2. 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 61,170.05 元。

3. 本报告期实际核销的其他应收款

本期未发生。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	3,038,298.16	740,795.98
保证金	1,012,005.76	977,364.04
押金	227,300.00	181,300.00
往来款	1,176,913.49	863,526.66
合计	5,454,517.41	2,762,986.68

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款(员工业务借款)	备用金	否	3,038,298.16	1年以内	55.70	
大连佳汇办公设备有限公司	借款	否	750,000.00	1年以内	13.75	22,500.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	否	260,000.00	1年以内 210,000.00元 1-2年 50,000.00元	4.77	13,800.00
北京链家房地产经纪有限公司	保证金	否	132,820.00	3-4年	2.44	66,410.00
固安幸福基业资产管理有限公司 大厂分公司	保证金	否	124,295.95	3-4年	2.28	62,147.98
合计			4,305,414.11		78.94	164,857.98

注释5. 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
库存商品	27,412,654.42		27,412,654.42	18,415,012.62		18,415,012.62
合计	27,412,654.42		27,412,654.42	18,415,012.62		18,415,012.62

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租	197,358.81	105,062.46
增值税留抵扣额	659,744.01	850,199.27
预交所得税	157,392.55	245,286.44
装修费	7,612.20	16,746.60
合计	1,022,107.57	1,217,294.77

注释7. 固定资产原价及累计折旧**1. 固定资产情况**

项目	办公设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	22,973,030.34	184,500.00	9,374,304.76	1,295,817.40	33,827,652.50
2. 本期增加金额	2,216,339.66		904,392.81	125,014.92	3,245,747.38
购置	2,216,339.66		904,392.81	125,014.92	3,245,747.38
其他转入					
3. 本期减少金额	1,293,948.56		528,004.71	71,139.25	1,893,092.51
处置或报废	1,293,948.56		528,004.71	71,139.25	1,893,092.51
其他转出					
4. 期末余额	23,895,421.44	184,500.00	9,750,692.86	1,349,693.07	35,180,307.37
二. 累计折旧					
1. 期初余额	11,711,342.10	109,683.23	6,172,413.50	730,321.03	18,723,759.86
2. 本期增加金额	2,402,754.14	22,503.13	1,266,361.44	149,836.10	3,841,454.82
计提	2,402,754.14	22,503.13	1,266,361.44	149,836.10	3,841,454.82
其他转入					
3. 本期减少金额	499,961.67		263,502.69	31,177.68	794,642.04
处置或报废	499,961.67		263,502.69	31,177.68	794,642.04
其他转出					
4. 期末余额	13,614,134.58	132,186.36	7,175,272.26	848,979.45	21,770,572.64
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	10,281,286.86	52,313.64	2,575,420.61	500,713.62	13,409,734.73
2. 期初账面价值	11,261,688.24	74,816.77	3,201,891.26	565,496.37	15,103,892.64

注释8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	25,666.49		22,000.02		3,666.47

注释9. 递延所得税资产

1.未经抵消的递延所得税资产

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	2,306,009.84	576,502.46	2,517,763.21	629,440.82
合计	2,306,009.84	576,502.46	2,517,763.21	629,440.82

注释10. 应付票据及应付账款**1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付货款	12,914,033.82	11,740,812.75
合计	12,914,033.82	11,740,812.75

注释11. 预收款项**1.预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,238,043.26	3,925,658.81
合计	4,238,043.26	3,925,658.81

注释12. 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
短期薪酬	213,330.77	9,323,915.42	9,264,629.84	272,616.35
离职后福利-设定提存计划	12,766.47	818,702.53	817,911.46	13,557.54
辞退福利		53,646.52	53,646.52	
一年内到期的其他福利				
合计	226,097.24	10,196,264.47	10,136,187.82	286,173.89

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
工资、奖金、津贴和补贴	113,939.14	8,146,014.93	8,087,229.37	172,724.70
职工福利费		31,061.11	31,061.11	
社会保险费	4,423.06	557,797.39	557,671.16	4,549.29
其中：基本医疗保险费	3,714.02	500,160.94	499,959.98	3,914.98
补充医疗保险				
工伤保险费	419.23	18,092.19	18,109.07	402.35
生育保险费	289.81	39,544.26	39,602.11	231.96
住房公积金	1,822.00	385,578.50	381,596.50	5,804.00

工会经费和职工教育经费	93,146.57	201,988.21	205,596.42	89,538.36
短期累积带薪缺勤				
短期利润(奖金)分享计划				
其他短期薪酬		1,475.28	1,475.28	
合计	213,330.77	9,323,915.42	9,264,629.84	272,616.35

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
基本养老保险	12,324.00	788,490.63	788,022.83	12,791.80
失业保险费	442.47	30,211.90	29,888.63	765.74
企业年金缴费				
合计	12,766.47	818,702.53	817,911.46	13,557.54

注释13. 应缴税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	51,301.06	2,113,518.58
企业所得税	17,998.75	137,484.78
个人所得税	47,969.80	59,475.22
城市维护建设税	3,590.91	21,313.25
教育费附加	1,502.44	9,123.50
地方教育费附加	1,048.44	6,082.33
印花税	186.85	22,599.39
堤防费		661.56
其他税费	95.93	203.74
合计	123,694.18	2,370,462.35

注释14. 其他应付款

1.按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
非金融机构借款		
押金及保证金	484,300.00	511,300.00
往来款	517,595.15	416,964.59
投资款		
合计	1,001,895.15	928,264.59

注释15. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈川	15,232,136.00						15,232,136.00

北京印通信融投资中心（有限合伙）	5,100,000.00				5,100,000.00
任志雄	5,077,475.00				5,077,475.00
王文喆	4,869,004.00				4,869,004.00
陈军	2,490,585.00				2,490,585.00
郭伟平	2,210,000.00				2,210,000.00
安信证券股份有限公司	1,836,500.00				1,839,500.00
周逢君	1,759,500.00				1,759,500.00
华福证券有限责任公司	1,200,700.00				1,203,200.00
周顺英	885,700.00				885,700.00
胡杰	829,000.00				829,000.00
王建钢	792,200.00				792,200.00
戴振河	765,000.00				765,000.00
郑延福	764,000.00				764,000.00
李国良	751,400.00				751,400.00
蒋洁萍	748,000.00				748,000.00
刘婕	714,000.00				714,000.00
李威	591,500.00				591,500.00
余敏	586,500.00				586,500.00
马兢	586,500.00				586,500.00
杨晓可	586,500.00				586,500.00
孙守川	586,500.00				586,500.00
宋超奇	586,500.00				586,500.00
李进	586,500.00				586,500.00
王兰	554,400.00				554,400.00
王黎	526,400.00				526,400.00
吕春香	526,400.00				526,400.00
财富证券有限责任公司	404,900.00				407,900.00
陈勇	380,800.00				380,800.00
姬长伟	340,000.00				340,000.00
丰信东	340,000.00				340,000.00
赵瑞宾	340,000.00				340,000.00
王金岭	293,250.00				293,250.00
蔡鸿岩	293,250.00				293,250.00
储怀兴	248,500.00				248,500.00
陈小明	188,100.00				188,100.00
高兴美	170,000.00				170,000.00
胡磊	53,600.00				75,600.00
王玉凤	30,900.00				30,900.00
九合金控投资有限公司	14,000.00				14,000.00
高晖	8,500.00				0

安松潞	1,700.00				1,700.00
董玉芹	1,700.00				1,700.00
王鹭	1,700.00				1,700.00
傅晶	1,700.00				1,700.00
上海紫源投资管理有限公司	1,700.00				1,700.00
合计	54,857,200.00				54,857,200.00

注释16. 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）	26,192,958.83			26,192,958.83
其他资本公积				
合 计	26,192,958.83			26,192,958.83

注释17. 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	1,194,338.46			1,194,338.46
合 计	1,194,338.46			1,194,338.46

注释18. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	9,747,553.18	—
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	9,747,553.18	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,854,640.84	—
减：提取法定盈余公积		10.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为（资本）股本的普通股股利		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	7,892,912.34	

注释19. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,219,294.68	26,677,679.65	53,136,791.91	36,776,487.57
其他业务				
合 计	39,219,294.68	26,677,679.65	53,136,791.91	36,776,487.57

2. 营业收入的说明

主营业务按产品类别列示如下：

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
硬件设备销售	21,048,862.05	17,709,679.73	33,931,562.54	29,259,699.76
智能云文印	18,170,432.63	8,967,999.92	19,205,229.37	7,516,787.81
合计	39,219,294.68	26,677,679.65	53,136,791.91	36,776,487.57

注释20. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,287.50	61,898.99
教育费附加	7,486.91	26,348.22
地方教育附加	5,038.10	17,565.42
其他税费	4,285.75	16,580.26
合计	35,098.26	122,392.89

注释21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	6,648,128.05	6,222,819.27
租赁费	318,480.66	370,598.85
服务费	513,703.71	166,161.77
办公费	184,787.87	280,120.43
运杂费	266,419.90	99,388.84
业务招待费	316,160.00	46,060.00
差旅费	42,270.14	35,191.00
折旧费	103,936.13	101,256.78
其他小计	335,698.77	243,237.74
合计	8,729,585.23	7,564,834.68

注释22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	3,170,430.53	2,964,794.25
租赁费	1,248,355.78	580,996.17
办公费	211,202.34	135,903.25
服务费、咨询审计费	705,672.47	540,095.91
车辆费用	119,041.58	137,197.96
工会经费	128,439.64	128,121.07
业务招待费	103,970.68	139,982.24
差旅费	8,999.48	104,805.05

折旧费	28,041.70	9,765.21
水电费	53,065.53	30,855.80
通讯费	16,542.55	97,680.80
其他小计	217,747.67	399,013.99
合 计	6,011,509.95	5,269,211.70

注释23. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	176,281.38	1,289,057.15
合 计	176,281.38	1,289,057.15

注释24. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		108,781.00
减：利息收入	54,687.56	139,069.74
其他	17,470.21	20,345.73
合 计	-37,217.35	-9,943.01

注释25. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-206,077.54	415,269.27
合 计	-206,077.54	415,269.27

注释26. 其他收益

项 目	本年发生额
2016 年度文化创意产业贷款资金支持	161,900.00
2016 年度西城园区政策落实资金-贷款贴息补助	205,466.00
2016 年度西城园区政策落实资金-ISO 质量管理体系、环境管理体系补贴	2,500.00
2016 年度西城园区政策落实资金-2016 年度审计报告服务费补贴	18,500.00
2016 年度西城园区政策落实资金-中关村信用评级费用补贴	2,000.00
2016 年度 2016 年度西城园区政策落实资金-软件著作权补贴	12,000.00
合 计	402,366.00

注释27. 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
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	310.39	3,127.00	310.39
合 计	310.39	3,127.00	310.39

注释28 . 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失			
罚款及违约金			
滞纳金	259.46		259.46
其他		6,514.02	
合 计	259.46	6,514.02	259.46

注释29 . 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,085.31	554,494.05
递延所得税费用	52,938.36	-21,860.65
其他		
合 计	84,023.67	532,633.40

注释30 . 现金流量表附注**1 . 收到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
往来款	2,531,456.28	484,595.63
政府补助	402,366.00	245,493.00
利息收入	54,687.56	139,069.74
代收生育津贴	40,657.77	
合 计	3,029,167.61	869,158.37

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
往来款		
金融机构手续费	17,470.21	20,345.73
付现（含预付）的费用	6,780,907.41	3,039,613.53
其他	332,141.20	1,493,087.79
合 计	7,130,518.82	4,553,047.05

注释31 . 现金流量表补充资料**1 . 现金流量表补充资料**

项 目	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	-1,854,640.84	1,415,398.62
加：资产减值准备	-206,077.54	415,269.27

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,031,843.58	3,258,014.87
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	22,000.02	22,000.02
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)	-10.00	-13,150.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,979.29	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		108,750.00
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)	52,938.36	-9,855.29
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)	-8,997,641.80	-7,572,195.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,377,201.13	-3,625,424.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,826,875.70	-8,401,120.91
其他	-402,106.50	
经营活动产生的现金流量净额	-7,916,123.83	-14,411,979.29
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	19,636,634.93	38,408,428.96
减：现金的期初余额	30,529,290.65	54,883,798.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,892,655.72	-16,475,369.66

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	19,636,634.93	30,529,290.65
其中：库存现金	317,013.39	393,884.57
可随时用于支付的银行存款	19,319,621.54	30,135,406.08
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	19,636,634.93	30,529,290.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	19,636,634.93	19,636,634.93	19,636,634.93			
应收账款	28,355,200.46	30,334,632.03	30,334,632.03			
其他应收款	5,122,263.31	5,454,517.41	5,454,517.41			
金融资产小计	53,114,098.70	55,425,784.37	55,425,784.37			
短期借款						
应付账款	12,914,033.82	12,914,033.82	12,914,033.82			
应付利息						
其他应付款	1,001,895.15	1,001,895.15	1,001,895.15			
金融负债小计	13,915,928.97	13,915,928.97	13,915,928.97			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	30,529,290.65	30,529,290.65	30,529,290.65			
应收账款	38,024,107.73	40,148,446.79	40,148,446.79			
其他应收款	2,369,562.53	2,762,986.68	2,762,986.68			
金融资产小计	70,922,960.91	73,440,724.12	73,440,724.12			
短期借款						
应付账款	11,740,812.75	11,740,812.75	11,740,812.75			
应付利息						
其他应付款	928,264.59	928,264.59	928,264.59			
金融负债小计	12,669,077.34	12,669,077.34	12,669,077.34			

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融

负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

八、公允价值

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在以公允价值计量的金融工具。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

实际控制人	身份证号码	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
陈川	11010819721111****	27.77	27.77

(二) 本公司的子公司情况详见附注十三（注释 3）

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
任志雄	董事、股东之一
王文喆	董事、股东之一
陈军	董事、股东之一
北京印通信融投资中心（有限合伙）	股东之一
王兰	股东之一

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

无

(2) 本公司应付关联方款项

无

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十二、 其他重要事项说明

本报告期无其他重要事项说明。

十三、 母公司财务报表主要项目注释**注释1. 应收账款****1. 应收账款分类披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,199,471.10	100.00	1,609,723.81	6.14	24,589,747.29
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	26,199,471.10	100.00	1,609,723.81	6.14	24,589,747.29
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,199,471.10	100.00	1,609,723.81	6.14	24,589,747.29

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,618,457.01	100.00	1,729,837.89	5.30	30,888,619.12
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	32,515,798.97	99.69	1,729,837.89	5.32	30,785,961.08
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的应收账款	102,658.04	0.31			102,658.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,618,457.01	100.00	1,729,837.89	5.30	30,888,619.12

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,495,028.64	584,850.86	3
1 - 2 年	6,609,115.08	991,367.26	15
2 - 3 年	70,790.01	21,237.00	30
3 - 4 年	24,537.37	12,268.69	50
4 - 5 年			
5 年以上			
合计	26,199,471.10	1,609,723.81	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的应收账款			
合计			

2. 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 120,114.08 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
哈尔滨办公伙伴科技有限公司	5,505,278.29	21.01	165,158.35
廊坊幸福基业教育投资有限公司	4,074,105.51	15.55	615,767.15
吉林省华艺数码科技有限责任公司	1,485,848.42	5.67	44,575.45
北京恒昌惠诚信息咨询有限公司	1,231,335.00	4.70	36,940.05
北京链家房地产经纪有限公司	910,926.12	3.48	60,467.61
合计	13,207,493.34	50.41	922,908.61

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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	4,267,477.58	100.00	286,429.33	6.71	3,981,048.25
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	998,100.20	23.39	286,429.33	28.70	711,670.87
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	3,269,377.38	76.61			3,269,377.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,267,477.58	100.00	286,429.33	6.71	3,981,048.25

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,526,519.84	100.00	279,521.41	18.31	1,246,998.43
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	839,766.14	55.01	279,521.41	33.29	560,244.73
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	686,753.70	44.99			686,753.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,526,519.84	100.00	279,521.41	18.31	1,246,998.43

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	241,927.00	7,257.81	3
1 - 2 年	264,958.95	39,743.84	15
2 - 3 年	30,897.25	9,269.18	30
3 - 4 年	460,317.00	230,158.50	50
4 - 5 年			
5 年以上			
合计	998,100.20	286,429.33	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	3,269,377.38		
合计	3,269,377.38		

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 6,907.92 元。

3. 本报告期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	3,025,298.16	686,753.70
保证金	869,637.20	657,373.20
押金	127,300.00	110,300.00
其他	245,242.22	72,092.94
合计	4,267,477.58	1,526,519.84

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款(员工业务 借款)	备用金	3,025,298.16	1 年以内	70.90	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	260,000.00	1 年以内 210,000.00 元 1 - 2 年 50,000.00 元	6.09	13,800.00
北京链家房地产经纪有限公司	保证金	132,820.00	3 - 4 年	3.11	66,410.00
固安幸福基业资产管理有限公司大厂分公司	保证金	124,295.95	3 - 4 年	2.91	62,147.98
浙江天猫供应链管理有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.34	3,000.00
合计		3,642,414.11		85.35	145,357.98

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	40,010,000.00		40,010,000.00	40,010,000.00		40,010,000.00
合计	40,010,000.00		40,010,000.00	40,010,000.00		40,010,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
北京赛格立诺信息技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京每座美印信息技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海每座美印信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
深圳每座美印信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
天津每座美印信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
长春每座美印信息技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00		
大连每座美印信息技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00		
无锡每座美印信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
青岛每座美印信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
西安每座美印信息技术有限公司	2,010,000.00	2,010,000.00			2,010,000.00		
石家庄每座美印信息技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00		
哈尔滨每座美印信息技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00		
福州每座美印信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
重庆每座美印信息技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00		
郑州每座美印信息技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00		
南京每座美印信息技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00		
太原每座美印信息技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00		
杭州每座美印信息技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00		

昆明每座美印信息技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	40,010,000.00	40,010,000.00		40,010,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,927,750.05	19,873,013.50	29,449,486.99	19,449,738.95
其他业务				

2. 营业收入的说明

主营业务按产品类别列示如下：

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
硬件设备销售	17,311,490.56	14,205,885.32	17,403,084.93	14,913,564.55
智能云文印	11,616,259.49	5,667,128.18	12,046,402.06	4,536,174.40
合计	28,927,750.05	19,873,013.50	29,449,486.99	19,449,738.95

十四、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	-5,475.20	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	402,366.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-99,235.43
少数股东权益影响额（税后）	
合计	297,706.30

（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	-2.04	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.36	-0.04	-0.04

北京赛格立诺办公科技股份有限公司
二〇一八年八月二十八日