# 同志科技

NEEQ:836623

# 北京中科同志科技股份有限公司

（BEIJING TORCH SMT INCORPORATED COMPANY）

# 半年度报告

2018

# 公司半年度大事记

2018 年 3 月 20 日，同志科技代表参加中关村创新政策培训会暨 2017 中关村首台套企业授牌仪式。

2018 年 3 月，同志科技 1um 高精密芯片叠层系统获得北京市发改委、北京市科学技术委员会首台（套）重大技术装备示范项目立项。

2018 年 3 月 14 日 - 16 日，同志科技参加上海 SEMICON Chin2018 展会，推出在线式真空共晶炉，实现批量生产 IGBT 模块和半导体引线框架的可靠焊接，实现了国产在线式真空焊接工艺的重大突破。

2018 年 4 月 9 日-11 日，公司应邀参加深圳“第 91 届中国电子展”），对公司旗下的主要产品贴片机、锡膏喷印机、真空回流焊进行了展示。并可根据客户的个性化需要，提供整套的 SMT 生产线解决方案。

2018 年上半年，同志科技及其分子公司新申请专利 7 项，新增发明专利授权 2 项。

# 目 录

声明与提示 ..... 5

第一节 公司概况 ..... 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 ..... 8

第三节 管理层讨论与分析 ..... 10

第四节 重要事项 ..... 13

第五节 股本变动及股东情况 ..... 15

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... 17

第七节 财务报告 ..... 20

第八节 财务报表附注 ..... 31

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---|---|---|
| 公司、股份公司、本公司、母公司 | 指 | 北京中科同志科技股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 北京中科同志科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京中科同志科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 《公司章程》 | 指 | 北京中科同志科技股份有限公司章程 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 公开转让 | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 报告期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日 |
| 期初、报告期初 | 指 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 期末、报告期末 | 指 | 2018 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 贴片机 | 指 | 又称“贴装机”、“表面贴装系统”（Surface Mount System），在生产线中，它配置在点胶机或丝网印刷机 、喷印机之后，是通过移动贴装头把表面贴装元器件、晶圆、屏蔽盖等工件准确地放置在 PCB 焊盘上的设备，是 SMT 以及半导体生产线的核心设备。 |
| PCB | 指 | 印制电路板 |
| 回流焊、回流焊机 | 指 | 各类表面组装元器件的焊接设备 |

# 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。

公司负责人赵永先、主管会计工作负责人邓燕及会计机构负责人（会计主管人员）邓燕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 | □是 √否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | □是 √否 |
| 是否存在豁免披露事项 | √是 □否 |
| 是否审计 | □是 √否 |

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：《2018 年半年度报告》中有关公司的主要供应商、及客户名称等涉密信息予以豁免披露。

理由：鉴于公司的主要供应商、及客户名称都属于公司的商业机密，披露名称可能会对公司的生产经营产生不利影响，而不予充分披露并不影响投资者对公司半年报的阅读，故公司于 2018 年 6 月向股转公司申请豁免披露以上信息，并已经得到股转公司批准。

**【备查文件目录】**

| | |
| --- | --- |
| 文件存放地点 | 公司董秘办公室 |
| 备查文件 | 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。<br>2、 在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公开披露的文件原稿。 |

# 第一节 公司概况

## 一、 基本信息

| | |
|---|---|
| 公司中文全称 | 北京中科同志科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | BEIJING TORCH SMT INCORPORATED COMPANY |
| 证券简称 | 同志科技 |
| 证券代码 | 836623 |
| 法定代表人 | 赵永先 |
| 办公地址 | 北京市朝阳区酒仙桥路甲 10 号 1 号楼 6 层 6D |

## 二、 联系方式

| | |
|---|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 邓燕 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 010-60509015-819 |
| 传真 | 010-51662451-8001 |
| 电子邮箱 | Diana@torch.cc |
| 公司网址 | www.torch.cc |
| 联系地址及邮政编码 | 100016 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

## 三、 企业信息

| | |
|---|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2005-10-12 |
| 挂牌时间 | 2016-4-8 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-专用设备制造业-电子和电工机械专用设备制造-电子工业专用设备制造 |
| 主要产品与服务项目 | 研发、生产、销售贴片机、回流焊、喷印机等 SMT 设备 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价方式 |
| 普通股总股本（股） | 10,150,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 北京中科同志控股有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 赵永先、邓燕 |

## 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 | 911101057809572246 | 否 |
| 注册地址 | 北京市朝阳区酒仙桥路甲 10 号 1 号楼 6 层 6D | 否 |
| 注册资本（元） | 10,150,000 | 否 |
| | | |

## 五、 中介机构

| | |
|---|---|
| 主办券商 | 太平洋证券 |
| 主办券商办公地址 | 云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

## 六、 自愿披露

□适用 √不适用

## 七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

# 第二节 会计数据和财务指标摘要

## 一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 3,058,341.43 | 7,758,157.71 | -60.58% |
| 毛利率 | 47.15% | 54.09% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,768,614.16 | -952,177.45 | -85.74% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,341,242.67 | -1,419,356.71 | -64.95% |
| 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） | -12.00% | -5.93% | - |
| 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） | -15.88% | -8.84% | - |
| 基本每股收益 | -0.17 | -0.09 | -43.75% |

## 二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 资产总计 | 41,183,384.89 | 38,288,484.34 | 7.56% |
| 负债总计 | 27,074,924.56 | 22,408,412.08 | 20.82% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 13,857,281.84 | 15,625,896.00 | -11.32% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.37 | 1.54 | -11.04% |
| 资产负债率（母公司） | 64.11% | 59.88% | - |
| 资产负债率（合并） | 65.74% | 58.53% | - |
| 流动比率 | 1.34 | 1.34 | - |
| 利息保障倍数 | -2.95 | -0.66 | - |

## 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 | -778,279.95 | -2,887,822.54 | 73.05% |
| 应收账款周转率 | 0.25 | 0.89 | - |
| 存货周转率 | 0.32 | 0.35 | - |

## 四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 总资产增长率 | 7.56% | 11.71% | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 营业收入增长率 | -60.58% | 57.89% | - |
| 净利润增长率 | -112.06% | 71.50% | - |

## 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 | 10,150,000 | 10,150,000 | |
| 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

公司业务属于电子工业专用设备制造业，以自身拥有的“自动贴片机贴装传动系统的光学检测方法”、“回流焊机及其测温系统”、“一种回流焊机及其冷却系统”、“贴片机控制软件”等核心技术为电子工业制造企业、科研院所、高校等提供贴片机、回流焊等核心 SMT 生产、检测设备及科研设备。

公司产品主要面向电子产品制造企业、高校，形成了较为广泛的用户基础，在 SMT 设备的细分领域内具有一定的领先地位。公司与中国科技自动化联盟展开深度合作，以中国制造业转型升级初级阶段的“中国智慧工厂 1.0”为目标，以信息化管理为基础，以敏捷智造为理念，共同打造具中国特色的工业自动化 SMT 生产线，此生产线不仅涵盖锡膏喷印机、高精密贴片机、氮气回流焊、真空回流焊、检测系统这些设备，而且整合了 MES 信息管理系统；MES 信息管理系统、智能物料管理系统，使 SMT 生产线单一的工业设备实现互联、数据交换等多用途，真正达到了智能化生产系统及过程，以及网络化分布式生产设施的实现，是“智能工厂”的代表，同时实现了“智能生产”，主要涉及电子产品的生产物料管理、人机互动以及在自动化生产过程中的应用，让企业成为新一代智能化生产技术的使用者和受益者，同时也成为先进工业生产技术的代表，顺应工业 4.0 的发展趋势，打造中国自己的工业 4.0 标准。

公司的柔性电子制造 SMT 生产线作为国内工业 4.0 的代表企业，今年参加了上海 SEMICON、NEPCONN 展会等国内知名展会，积极推介柔性电子制造智慧工厂解决方案：柔性电子制造智慧工厂解决方案是针对产品集成度、数字化程度较高的电子信息产品制造行业设计；由多个柔性制造系统单元组成，适应多品种、中小批量快速高品质生产，具有高度柔性、高度自动化的特点；符合智慧工厂 1.0 模型框架，实现了物理设备横向联网集成、数据信息纵向集成、产品生命周期和企业价值链集成的数字智能制造智慧工厂整体方案。

报告期内，公司的商业模式无重大变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

**商业模式变化情况：**

□适用 √不适用

## 二、 经营情况回顾

公司主营业务为生产销售贴片机、真空回流焊及其他专用电子设备等，2018 年上半年上述业务实现营业收入 3,058,341.43 元，较 2017 年同期 7,758,157.71 了-60.58%%；2018 年上半年实现净利润 -1,768,614.16 元，较 2017 年同期-952,177.45 增长-85.74%，主要原因为报告期内，2018 年上半年同志科技主要研发方向集中于半导体设备，公司拿到了几家行业大客户的测试邀请和订单，周期比较长，研发投入比较大。同时签订的合同因为验收周期比较长，没有在前半年完成验收，导致实际的收入有较大波动。

报告期内，销售费用较少 35.3%，主要原因是本年度公司主要投入几家大客户，对销售、售后人员进行精编，人员的工资及出差费用降低较多，故总的销售费用减少较多。

报告期内，增值税即征即退同比增加 4.63 倍，是因为 2017 年底验收的设备，开票收入退税到 2018 年 3 月份才完成退税造成有明显增长。研究开发费用只有去年同期的 53%,是因为报告期内有三个项目是和外部合作伙伴一起开发的，这三个项目没有结案，所以三方的账务还没有集中结账。导致研发费用有明显降低。

报告期内，存货增加 21.12%，主要原因为上半年收到几家大客户订单，加大了原料采购，期末未形成销售，故存货比期初增加较多。

报告期内，应付账款余额增长 66.48%，主要原因为上半年收到几家大客户订单，加大了原料采购，故应付账款比期初增加较多。公司正在超高端装备转型。高端装备在国内市场有一个客户接受的过程，周期相对比较长，也直接影响了报告期内的业绩增长。

## 三、 风险与价值

1、税收政策风险

公司2015年11月24日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准颁发的新认定的高新证书，证书编号：GF201511003597，有效期3年（2015年11月24日至2018年11月23日）本公司投资设立的全资子公司北京仝志伟业科技有限公司2015年11月24日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准颁发的新认定的高新技术企业证书，证书编号：GF201511002923，有效期3年（2015年11月24日至2018年11月23日），本公司投资设立的控股子公司泰姆瑞（北京）精密技术有限公司2015年11月24日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准颁发的新认定的高新技术企业证书，证书编号：GF201511001818，有效期3年（2015年11月24日至2018年11月23日）；公司有16项软件产品享受增值税即征即退政策。

综上，如果后期国家税收政策发生变化使得公司无法继续享有相关税收优惠政策，则对公司的税负、盈利水平造成较大的影响。

应对措施：公司将密切关注政策变化的风险，同时公司将提高盈利能力，降低税收政策风险可能对公司的影响。

2、对政府补助存在一定依赖风险

公司2018年上半年净利润为-1,768,614.16万元,当期计入营业外收入的政府补助为572,628.50万元。公司的盈利能力对政府补助有一定依赖,如果公司后续不能有效提高主营业务的盈利能力,则当政府补助大幅减少时,将对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，实现技术及产品的突破，提升公司产品的竞争力，同时公司将加大市场投入，扩大公司销售渠道，公司产品竞争力及市场渠道的拓宽，将提高公司的盈利能力，有利于降低对政府补助的依赖。

3、存货减值的风险

截至2018年6月末,公司存货账面原值为21,944,549.92万元,账面净值为21,887,074.91万元,占当期末资产总额的比例为53.15%。虽然公司已根据会计政策对存货进行了减值测试,并对存货计提了跌价准备,但是公司存货仍然存在发生减值的可能。

应对措施：公司将继续严格管理存货，合理降低发生存货减值的风险，同时，公司将根据实际情况计提跌价准备。

4、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为赵永先和邓燕，两位股东通过直接及间接方式持有股份公司 1,015.00 万股，占公司股本总额的 100.00%。赵永先现任公司董事长，邓燕任公司董事、总经理。若实际控制人赵永先、邓燕利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司已经建立了健全的法人治理结构，并严格执行公司章程、董事会、股东大会、监事会等议事规则，合理控制实际控制人不当控制的风险。

## 四、 企业社会责任

1、股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和公司相关制度的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，规范公司运作，认真及时履行信息披露义务，提升公司治理水平，提高公司效益，保障全体股东和投资者的合法权益；规范股东大会的召集、召开、表决程序，切实维护公司股东利益。

2、员工权益维护

公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，切实关注员工健康、安全和满意度。不定期的团队活动丰富员工业余生活的同时也凝聚了员工向心力。公司为员工定制后续职业生涯发展规划和教育培训计划，为员工提供良好的学习机会与晋升空间。公司将持续关注员工健康、安全和满意度，维护员工的切身利益。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承“平等、互利、共赢”的理念，与供应商和客户建立了良好的合作伙伴关系与沟通机制，为客户提供优质的产品与服务；加强与供应商的协同合作，实现互惠共赢。公司将产品质量、诚信经营放在首位，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系；为客户提供良好的售后服务，及时处理供应商、客户和消费者的投诉和建议，注重与各相关方的沟通和协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。

4、社会公益事业

多年来，公司在紧张的研发生产销售工作之余，经营的同时，注重考虑公共利益和社会责任；积极关注并支持社会公益事业，通过积极参与爱心捐助、捐资助学等社会公益活动，对地方教育、文化、扶贫济困等方面给予了一定的支持，树立了企业良好的社会形象。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

# 第四节 重要事项

## 一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
| --- | --- | --- |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | □是 √否 | |
| 是否存在对外担保事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | √是 □否 | 四. 二. (一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 四. 二. (二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 四. 二. (三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | □是 √否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | □是 √否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | □是 √否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | □是 √否 | |

## 二、 重要事项详情

### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| --- | --- | --- |
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 1,020,000 | 187,500 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 0 | 0 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 30,000,000 | 4,128,387 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 6. 其他 | 20,000,000 | 14,000,000 |

### (二) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人赵永先、邓燕，以及公司董监高成员签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。公司的董事、监事及高级管理人员均与本公司签署了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，对双 方的权利义务进行了约定。

2018 年上半年，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

## （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 通州区景盛南四街 15 号 17 幢 2 层 203 的 不动产 | 抵押 | 2,546,452.78 | 6.18% | 流动资金贷款 |
| 总计 | - | 2,546,452.78 | 6.18% | - |

# 第五节 股本变动及股东情况

## 一、 普通股股本情况

### (一) 报告期期末普通股直接股本结构

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 | 3,045,000 | 30% | - | 3,045,000 | 30% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,045,000 | 30% | - | 3,045,000 | 30% |
| | 董事、监事、高管 | 1,015,000 | 10% | - | 1,015,000 | 10% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 7,105,000 | 70% | - | 7,105,000 | 70% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,105,000 | 70% | - | 7,105,000 | 70% |
| | 董事、监事、高管 | 3,045,000 | 30% | - | 3,045,000 | 30% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 10,150,000 | - | 0 | 10,150,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 3 | | | | |

### (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 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 北京中科同志控股有限公司 | 6,090,000 | 0 | 6,090,000 | 60% | 4,060,000 | 2,030,000 |
| 2 | 赵永先 | 3,022,000 | 0 | 3,022,000 | 29.77% | 2,266,500 | 755,500 |
| 3 | 邓燕 | 1,038,000 | 0 | 1,038,000 | 10.23% | 778,500 | 259,500 |
| 合计 | | 10,150,000 | 0 | 10,150,000 | 100% | 7,105,000 | 3,045,000 |
| 前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：<br>公司股东赵永先和邓燕是夫妻关系。公司自然人股东赵永先、邓燕持有单位股东北京中科同志控股有限公司 100%的股份。<br>报告期内，公司不存在股东代持股份的行为。 | | | | | | | |

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

□是 √否

### (一) 控股股东情况

北京中科同志控股有限公司，为同志科技控股股东，成立于 2014 年 08 月 19 日，法人为赵永先，注册地址为北京市通州区景盛南四街 15 号 17 幢 2 层 203-A ，注册资本为 1015 万元，主要经营范围为：投资；企业管理咨询；技术转让；技术咨询；技术进出口；计算机系统服务。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

股东**赵永先、邓燕**为夫妻关系，同为公司实际控制人，并已签署《一致行动协议》。

**赵永先**，男，1975 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年 7 月毕业于北京服装学院计算机应用专业，大专学历。1997 年 9 月至 1998 年 9 月，在北京星河科技开发有限公司任开发工程师；1998 年 12 月至 2001 年 3 月，在北京亚科电子设备有限公司任技术总监、销售经理；2001 年 11 月至今，在北京仝志伟业科技有限公司任执行董事、总经理；2005 年 10 月至 2015 年 9 月，在北京中科同志科技有限公司任总经理；2015 年 10 月起，在北京中科同志科技股份有限公司，任董事长。

**邓燕**，女，1977 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000 年 7 月毕业于北京服装学院艺术设计专业，本科学历。2001 年 11 月至今，在北京仝志伟业科技有限公司任监事；2005 年 6 月至今，在北京中电英孚投资咨询有限公司任执行董事；2014 年 8 月至今，在北京中科同志控股有限公司任监事；2015 年 10 月起，在北京中科同志科技股份有限公司，任董事兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

# 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

## 一、 董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 赵永先 | 董事长 | 男 | 1975/5/16 | 大专 | 2015/9/20-2018/9/20 | 是 |
| 邓燕 | 董事、总经理、董秘 | 女 | 1977/11/29 | 本科 | 2015/9/20-2018/9/20 | 是 |
| 赵会平 | 董事 | 女 | 1972/09/29 | 初中 | 2015/9/20-2018/9/20 | 是 |
| 文爱新 | 董事 | 男 | 1976/03/16 | 本科 | 2018/5/16-2018/9/20 | 是 |
| 李秋 | 董事 | 男 | 1979/05/23 | 大专 | 2015/9/20-2018/9/20 | 是 |
| 征艳蕾 | 监事会主席 | 男 | 1985/08/26 | 大专 | 2015/9/20-2018/9/20 | 是 |
| 赵建龙 | 职工代表监事、监事会副主席 | 男 | 1982/04/08 | 大专 | 2015/9/20-2018/9/20 | 是 |
| 张延忠 | 监事 | 男 | 1981/03/24 | 本科 | 2017/7/6-2018/9/20 | 是 |
| 李凌 | 职工代表监事 | 女 | 1980/11/13 | 中专 | 2015/9/20-2018/9/20 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 4 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 1 |

**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：**

公司董事长赵永先与公司董事、总经理邓燕之间系夫妻关系。公司董事赵会平与董事长赵永先系姐弟关系。除此之外，公司董事、监事和高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

### (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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 赵永先 | 董事长 | 3,022,000 | - | 3,022,000 | 29.77% | - |
| 邓燕 | 董事、总经理、董秘 | 1,038,000 | - | 1,038,000 | 10.23% | - |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | - | 4,060,000 | 0 | 4,060,000 | 40% | 0 |

## （三） 变动情况

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 孙庆凡 | 董事、董秘兼财务经理 | 离任 | 无 | 离职 |
| 文爱新 | 销售总监 | 新任 | 董事 | 文爱新接任董事 |
| 邓燕 | 董事兼总经理 | 新任 | 董事、总经理、董秘 | 邓燕接任董秘 |

**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

文爱新，男，1976 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999 年 7 月毕业于长江大学计算机工程专业，本科学历。2000-2005 年，北京辰烁文化有限公司担任合伙人；2005-2008 年，北京泰宇凯达科技限公司担任销售主管；2008-2014 年，北京中科同志科技有限公司担任销售经理、总监；2015-2018 年，北京中科同志科技股份有限公司担任销售副总；2018 年 5 月起，在北京中科同志科技股份有限公司，任销售副总兼董事。

# 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 |
|---|---|---|
| 技术人员 | 12 | 14 |
| 行政管理人员 | 6 | 3 |
| 生产人员 | 9 | 8 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 销售人员 | 8 | 8 |
| 后勤人员 | 6 | 5 |
| 员工总计 | 44 | 41 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | | |
| 硕士 | | |
| 本科 | 12 | 13 |
| 专科 | 15 | 15 |

| | | |
|---|---|---|
| 专科以下 | 17 | 13 |
| **员工总计** | 44 | 41 |

**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：**

报告期内，公司及子公司泰姆瑞和仝志伟业员工基本稳定，能够满足公司及子公司业务发展需要，与公司及子公司的资产、业务基本匹配。

报告期内，按照公司的战略规划和发展策略，公司与智联、前程无忧等招聘机构建立了长期的合作关系，多渠道招聘和引进人才，继续优化人力资源结构，开发人员数量保持稳定，行政管理人员和其他人员有所减少。

员工薪酬包括基本工资和绩效工资，公司建立了绩效考核制度，根据员工的岗位职责，结合员工的工作表现，对员工的工作绩效进行综合评估，充分调动员工工作积极性、有效激励员工，为员工薪酬福利、职务晋升、岗位调整等提供基础信息，促进公司健康发展，增强公司核心竞争力。

公司非常重视员工培训和职业规划教育，建立了较为系统的培训体系，培训内容包括公司战略与发展、产品知识、销售方法与技能、开发知识与技能、内部制度与工作流程、执行力、工作目标管理、职业发展规划等，同时成立平治商学院，打造员工的学习与成长平台，建立学习型组织。

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和相关法律、法规，公司与员工签订《劳动合同书》，公司为员工提供了节日福利、定期体检，并组织丰富多彩的员工活动，加强团队建设与企业文化建设，提高公司凝聚力。

报告期内，公司没有离退休员工的费用承担。

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

√适用 □不适用

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|---|---|---|
| 赵永先 | 董事长 | 3,022,000 |
| 邓燕 | 总经理 | 1,038,000 |

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

□适用 √不适用

**核心人员的变动情况：**

无

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

# 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

| | |
|---|---|
| 是否审计 | 否 |

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 五、(一) | 190,898.87 | 1,476,670.01 |
| 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) | 9,348,163.75 | 9,701,503.53 |
| 预付款项 | 五、(四) | 3,886,166.35 | 3,222,743.14 |
| 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) | 793,450.75 | 591,698.34 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 五、(六) | 21,887,074.91 | 18,070,670.18 |
| 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) | 51,147.11 | - |
| **流动资产合计** | | 36,156,901.74 | 33,063,285.20 |
| **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) | 4,475,813.79 | 4,683,837.43 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 五、(九) | 23,084.34 | 25,989.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | 五、(十) | 527,585.02 | 515,372.71 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| **非流动资产合计** | | 5,026,483.15 | 5,225,199.14 |
| **资产总计** | | 41,183,384.89 | 38,288,484.34 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五、(十一) | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 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) | 7,924,651.63 | 4,760,198.78 |
| 预收款项 | 五、(十三) | 3,271,998.51 | 2,785,040.22 |
| 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) | 509,123.42 | 57,847.93 |
| 应交税费 | 五、(十五) | 25,853.73 | 654,394.86 |
| 其他应付款 | 五、(十六) | 1,343,297.27 | 150,930.29 |
| 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** | | 27,074,924.56 | 22,408,412.08 |
| **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** | | 27,074,924.56 | 22,408,412.08 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 五、（十七） | 10,150,000.00 | 10,150,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五、（十八） | 3,736,275.17 | 3,736,275.17 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五、（十九） | 339,035.87 | 339,035.87 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五、（二十） | -368,029.20 | 1,400,584.96 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 13,857,281.84 | 15,625,896.00 |
| 少数股东权益 | | 251,178.49 | 254,176.26 |
| **所有者权益合计** | | 14,108,460.33 | 15,880,072.26 |
| **负债和所有者权益总计** | | 41,183,384.89 | 38,288,484.34 |

法定代表人：赵永先主管会计工作负责人：邓燕会计机构负责人：邓燕

## （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 | | 62,864.19 | 1,240,702.05 |
| 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 | 八、（一） | 9,566,620.01 | 8,887,571.72 |
| 预付款项 | | 2,279,134.48 | 1,812,650.92 |
| 其他应收款 | 八、（二） | 6,081,702.00 | 5,776,259.63 |
| 存货 | | 12,650,637.16 | 11,974,440.31 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - |
| **流动资产合计** | | 30,640,957.84 | 29,691,624.63 |
| **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 | | 4,800,000.00 | 4,800,000.00 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 3,072,100.78 | 3,235,852.78 |
| 在建工程 | | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 20,116.48 | 22,563.94 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 374,178.82 | 386,271.52 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| **非流动资产合计** | | 8,266,396.08 | 8,444,688.24 |
| **资产总计** | | 38,907,353.92 | 38,136,312.87 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 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 | | 6,817,666.21 | 6,942,010.92 |
| 预收款项 | | 2,327,299.00 | 1,269,495.80 |
| 应付职工薪酬 | | 274,370.16 | 7,670.08 |
| 应交税费 | | -14,353.55 | 415,707.42 |
| 其他应付款 | | 1,538,653.07 | 200,391.61 |
| 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** | | 24,943,634.89 | 22,835,275.83 |
| **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** | | 24,943,634.89 | 22,835,275.83 |
| **所有者权益：** | | | |
| 股本 | | 10,150,000.00 | 10,150,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 3519691.86 | 3,519,691.86 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 339,035.87 | 339,035.87 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | -45,008.70 | 1,292,309.31 |
| **所有者权益合计** | | 13,963,719.03 | 15,301,037.04 |
| **负债和所有者权益合计** | | 38,907,353.92 | 38,136,312.87 |

法定代表人：赵永先 主管会计工作负责人：邓燕 会计机构负责人：邓燕

## (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** | | 3,058,341.43 | 7,758,157.71 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十一) | 3,058,341.43 | 7,758,157.71 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| **二、营业总成本** | | 5,844,588.36 | 9,286,631.54 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十一) | 1,616,332.31 | 3,561,785.15 |
| 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、(二十二) | 47,122.07 | 91,671.18 |
| 销售费用 | 五、(二十三) | 798,025.12 | 1,243,713.85 |
| 管理费用 | 五、(二十四) | 1,678,149.04 | 1,714,415.94 |
| 研发费用 | 五、(二十五) | 1,209,265.31 | 2,244,111.16 |
| 财务费用 | 五、(二十六) | 464,185.68 | 298,294.46 |
| 资产减值损失 | 五、(二十七) | 31,508.83 | 132,639.80 |
| 加：其他收益 | 五、(二十八) | 429,794.18 | 92,639.30 |
| 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）** | | -2,356,452.75 | -1,435,834.53 |
| 加：营业外收入 | 五、（二十九） | 572,628.51 | 467,519.26 |
| 减：营业外支出 | 五、（三十） | - | 9,688.21 |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | | -1,783,824.24 | -978,003.48 |
| 减：所得税费用 | | -12,212.31 | -142,564.34 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | -1,771,611.93 | -835,439.14 |
| 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 | | -1,771,611.93 | -835,439.14 |
| 2.终止经营净利润 | | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | -2,997.77 | 116,738.31 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -1,768,614.16 | -952,177.45 |
| **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** | | -1,771,611.93 | -835,439.14 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,768,614.16 | -952,177.45 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -2,997.77 | 116,738.31 |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.17 | -0.09 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.17 | -0.09 |

法定代表人：赵永先主管会计工作负责人：邓燕会计机构负责人：邓燕

## （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** | 八、（四） | 1,855,527.08 | 5,679,121.74 |
| 减：营业成本 | 八、（四） | 1,201,656.10 | 4,296,769.93 |
| 税金及附加 | | 29,192.79 | 59,113.56 |
| 销售费用 | | 394,451.31 | 527,104.80 |
| 管理费用 | | 1,265,885.16 | 1,000,965.39 |
| 研发费用 | | 619,817.82 | 1,582,244.42 |
| 财务费用 | | 465,333.20 | 284,227.39 |
| 其中：利息费用 | | 451,600.80 | 278,207.07 |
| 利息收入 | | 347.7 | 1,089.23 |
| 资产减值损失 | | -80,618.00 | 10,563.78 |
| 加：其他收益 | | 238,565.98 | 57,109.57 |
| 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）** | | -1,801,625.32 | -2,024,757.96 |
| 加：营业外收入 | | 476,400.01 | 411,876.26 |
| 减：营业外支出 | | - | 9,615.25 |
| **三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | | -1,325,225.31 | -1,622,496.95 |
| 减：所得税费用 | | 12,092.70 | -143,076.92 |
| **四、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | -1,337,318.01 | -1,479,420.03 |
| （一）持续经营净利润 | | -1,337,318.01 | -1,479,420.03 |
| （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** | | -1,337,318.01 | -1,479,420.03 |
| **七、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.17 | -0.09 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.17 | -0.09 |

法定代表人：赵永先　　主管会计工作负责人：邓燕　　会计机构负责人：邓燕

## （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 | | 4,274,767.42 | 6,909,567.07 |
| 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 | | 429,794.18 | 319,041.46 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十一） | 4,978,803.53 | 9,886,051.78 |
| **经营活动现金流入小计** | | 9,683,365.13 | 17,114,660.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,759,912.73 | 6,474,347.43 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 支付保单红利的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,717,604.82 | 2,066,468.96 |
| 支付的各项税费 | | 996,488.83 | 294,366.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,987,638.70 | 11,167,299.48 |
| **经营活动现金流出小计** | | 10,461,645.08 | 20,002,482.85 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -778,279.95 | -2,887,822.54 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| **投资活动现金流入小计** | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 63,500.00 | 735,000.00 |
| 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** | | 63,500.00 | 735,000.00 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -63,500.00 | -735,000.00 |
| **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 | | 4,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 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** | | 4,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,000,000.00 | 11,065,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 443,986.49 | 278,207.07 |
| 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** | | 4,443,986.49 | 11,343,207.07 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -443,986.49 | 2,656,792.93 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | -4.70 | -1.84 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -1,285,771.14 | -966,031.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,476,670.01 | 2,698,931.17 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 190,898.87 | 1,732,899.72 |

法定代表人：赵永先主管会计工作负责人：邓燕会计机构负责人：邓燕

## （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 | | 2,570,664.14 | 5,130,184.65 |
| 收到的税费返还 | | 238,565.98 | 202,139.40 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 8,366,309.80 | 12,135,358.17 |
| **经营活动现金流入小计** | | 11,175,539.92 | 17,467,682.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,381,873.14 | 4,332,577.33 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 939,232.14 | 1,144,603.87 |
| 支付的各项税费 | | 543,024.11 | 185,386.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 9,045,261.90 | 15,392,926.80 |
| **经营活动现金流出小计** | | 11,909,391.29 | 21,055,494.63 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -733,851.37 | -3,587,812.41 |
| **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 | | - | - |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| **投资活动现金流出小计** | | - | - |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | - | - |
| **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 | | 4,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 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** | | 4,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,000,000.00 | 11,065,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 443,986.49 | 278,207.07 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| **筹资活动现金流出小计** | | 4,443,986.49 | 11,343,207.07 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -443,986.49 | 2,656,792.93 |
| **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** | | -1,177,837.86 | -931,019.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,240,702.05 | 2,385,264.14 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 62,864.19 | 1,454,244.66 |

法定代表人：赵永先 主管会计工作负责人：邓燕 会计机构负责人：邓燕

# 第八节 财务报表附注

## 一、 附注事项

### （一） 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
| --- | --- | --- |
| 1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3．是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5．合并财务报表的合并范围是否发生变化 | √是 □否 | （二）.1 |
| 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、 合并报表的合并范围

报告期内，公司控股子公司泰姆瑞（北京）精密技术有限公司在香港投资设立全资子公司泰姆瑞有限公司，纳入合并报表事宜，此公司目前尚未开展业务，各项数据为零。

## 二、 报表项目注释

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

1、公司概况

北京中科同志科技股份有限公司（以下简称：公司、本公司）是一家在北京市朝阳区注册的股份有限公司，由赵永先、邓燕共同发起设立，并经北京市工商行政管理局核准登记，企业法人统一社会信用代码：911101057809572246。本公司位于北京市朝阳区酒仙路甲 10 号 1 号楼 6 层 6D。

本公司前身为原北京中科同志科技有限公司，2015 年 9 月 5 日，北京中科同志科技有限公司召开股东会作出决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，同意对经审计的净资产按 1:0.74 的比例折合为其所持有的股份公司股份，截至 2015 年 7 月 31 日，北京中科同志科技有限公司经审计的账面净资产值 13,669,691.86 元，将该等净资产按 1：0.74 的比例折为

1015 万股股份。

2015 年 9 月 18 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2015]京会兴验字第 62000014 号《验资报告》，对公司变更时各发起人股东的出资进行了验证。

2015 年 11 月 5 日，公司由北京中科同志科技公司整体变更为北京中科同志科技股份有限公司。

2016 年 4 月 8 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，成为非上市公众公司，股票代码：836623。

截至 2018 年 06 月 30 日，股权结构如下：

| 股东名称 | 实际缴纳出资额 | 实际持股比例（%） |
|---|---|---|
| 赵永先 | 3,022,000.00 | 29.77 |
| 邓燕 | 1,038,000.00 | 10.23 |
| 北京中科同志控股有限公司 | 6,090,000.00 | 60.00 |
| **合计** | **10,150,000.00** | **100.00** |

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产制造中心、研发中心、营销中心、综合管理中心、财务中心等部门，拥有北京仝志伟业科技有限公司、泰姆瑞（北京）精密技术有限公司、威力泰电子设备（北京）有限公司、泰姆瑞有限公司（英文名称：TERMWAY LIMITED）共四家子公司。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动（经营范围）：技术推广服务；销售电子产品、五金交电、机械设备；计算机系统服务；工程技术咨询等。

公司行业为：电子专用设备制造业，公司主要研发、生产、销售贴片机、回流焊、丝印机等 SMT 设备

本财务报表及财务报表附注已经本公司第一届董事会第十五次会议于 2018 年 8 月 27 日批准。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括北京仝志伟业科技有限公司、泰姆瑞（北京）精密技术有限公司、威力泰电子设备（北京）有限公司、泰姆瑞有限公司（英文名称：TERMWAY LIMITED），具体见本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 06 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控

制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编

制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

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作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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超过 400 万元的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收账款（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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 | 可收回性差 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|---|---|---|
| 账龄组合 | 非关联方 | 账龄分析法 |
| 关联方组合 | 合并范围内关联方 | 不计提坏账准备 |

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价，在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 20 | 0.00 | 5.00 |
| 机器设备 | 10 | 0.00 | 10.00 |
| 运输设备 | 4 | 0.00 | 25.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他 | 3-5 | 0.00 | 20.00-33.33 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括办公软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 办公软件 | 10 年 | 直接法摊销 | |

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联

系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。对于境外收入为货物离岸时予以确认。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。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。

（2）收入确认的具体方法

本公司产品销售收入确认的具体方法如下:

本公司发出商品，客户购买方验收合格后，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。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更.

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

## 四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应税收入 | 6、17、16 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5、7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 2、3 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15、25 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
| --- | --- |
| 北京中科同志科技股份有限公司 | 15 |
| 北京仝志伟业科技有限公司 | 15 |
| 泰姆瑞（北京）精密技术有限公司 | 15 |
| 威力泰电子设备（北京）有限公司 | 25 |

2、税收优惠及批文

本公司 2015 年 11 月 24 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201511003597，有效期 3 年。

本公司投资设立的全资子公司北京仝志伟业科技有限公司 2015 年 11 月 24 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201511002923，有效期 3 年。

本公司投资设立的控股子公司泰姆瑞（北京）精密技术有限公司 2015 年 11 月 24 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201511001818，有效期 3 年。

本公司根据北京市朝阳区（县）国家税务局税务事项通知书（朝国税通【2014】200072 号）软件产品《自动丝印控制系统 V1.0》，2014 年 3 月 17 日起，享受增值税即征即退政策。

本公司根据北京市国家税务局税务事项通知书（朝国税软字【2015】20150529100102 号）软件产品《大型真空共晶炉控制系统【简称：H5】V1.0》，2015 年 5 月 1 日起，享受增值税即征即退政策。

本公司根据北京市国家税务局税务事项通知书（朝国税软字【2015】20150331100066 号）软件产品《无铅回流焊控制系统【简称：回流焊控制系统】V1.2》，2015 年 3 月 1 日起，享受增值税即征即退政策。

本公司根据北京市国家税务局税务事项通知书（朝国税软字【2015】20150331100067 号）软件产品《带视频功能的回流焊控制系统 V1.0》，2015 年 3 月 1 日起，享受增值税即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

（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 | 13,722.27 | 27,433.18 |
| 银行存款 | 177,176.60 | 1,449,236.83 |
| 合计 | 190,898.87 | 1,476,670.01 |

说明：截至 2018 年 06 月 30 日止，上述货币资金余额中不存在抵押、质押等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### （二）应收票据

#### 1、应收票据的分类

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 0 | 86,000.00 |
| 合计 | 0 | 86,000.00 |

#### 2、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 | 0 |
| 合计 | 0 | 0 |

### （三）应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 12,048,103.11 | 100.00 | 2,699,939.36 | 22.41 | 9,348,163.75 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 12,048,103.11 | 100.00 | 2,699,939.36 | 22.41 | 9,348,163.75 |

续表：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 12,328,184.81 | 100.00 | 2,712,681.28 | 22.00 | 9,615,503.53 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 12,328,184.81 | 100.00 | 2,712,681.28 | 22.00 | 9,615,503.53 |

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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） | 6,055,765.91 | 302,788.30 | 5.00 |
| 1－2 年 | 101,980.00 | 10,198.00 | 10.00 |

| 项目 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 2-3 年 | 3,784,752.67 | 1,135,425.80 | 30.00 |
| 3-4 年 | 1,678,954.53 | 839,477.27 | 50.00 |
| 4-5 年 | 73,000.00 | 58,400.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 353,650.00 | 353,650.00 | 100.00 |
| 合计 | 12,048,103.11 | 2,699,939.36 | |

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

**2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期收回或转回坏账准备金额 12741.92 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**

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 客户 1 | 4,739,892.33 | 39.34 | 1,899,546.17 |
| 客户 2 | 4,415,220.00 | 36.65 | 220,761.00 |
| 客户 3 | 901,600.00 | 7.48 | 45,080.00 |
| 客户 4 | 259,000.00 | 2.15 | 129,500.00 |
| 客户 5 | 170,905.72 | 1.42 | 8,545.29 |
| 合计 | 10,486,618.05 | 87.04 | 2,303,432.46 |

**（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（含 1 年，下同） | 3,010,920.74 | 86.51 | 2,351,523.79 | 72.97 |
| 1-2 年 | 397,650.54 | 1.20 | 572,796.34 | 17.77 |
| 2-3 年 | 272,668.00 | 7.02 | 126,175.94 | 3.92 |
| 3 年以上 | 204,927.07 | 5.27 | 172,247.07 | 5.34 |
| 合计 | 3,886,166.35 | 100 | 3,222,743.14 | 100.00 |

**2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

| 公司（个人）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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 客户 1 | 供应商 | 571,297.43 | 14.70 | 1 年以内 220,443.19 1-2 年 350,854.24 | 未发货 |
| 客户 2 | 供应商 | 166,950.00 | 4.30 | 1 年以内 | 未发货 |
| 客户 3 | 供应商 | 155,800.00 | 4.01 | 1 年以内 | 未发货 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 客户 4 | 供应商 | 150,000.00 | 3.86 | 1 年以内 | 未发货 |
| 客户 5 | 供应商 | 140,200.00 | 3.61 | 1 年以内 | 未发货 |
| 合计 | | 1,184,247.43 | 30.48 | | |

## （五）其他应收款

### 1、其他应收款分类及披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 942,168.69 | 100.00 | 148,717.94 | 15.78 | 793,450.75 |
| 组合 1：账龄分析法 | 942,168.69 | 100.00 | 148,717.94 | 15.01 | 793,450.75 |
| 组合 2：无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 942,168.69 | 100.00 | 148,717.94 | 15.01 | 793,450.75 |

续表：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 696,165.52 | 100.00 | 104,467.18 | 15.01 | 591,698.34 |
| 组合 1：账龄分析法 | 696,165.52 | 100.00 | 104,467.18 | 15.01 | 591,698.34 |
| 组合 2：无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 696,165.52 | 100.00 | 104,467.18 | 15.01 | 591,698.34 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 674,066.19 | 33,703.31 | 5 |
| 1-2 年 | 114,676.24 | 11,467.62 | 10 |
| 2-3 年 | 35,064.00 | 10,519.20 | 30 |
| 3 至 4 年 | 48,500.00 | 24,250.00 | 50 |
| 4 至 5 年 | 5,422.26 | 4,337.81 | 80 |
| 5 年以上 | 64,440.00 | 64,440.00 | 100 |

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 合计 | 942,168.69 | 148,717.94 | |

**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 44250.76 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其他应收款情况**

无。

**4、 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 |
|---|---|---|
| 备用金 | 732,275.34 | 499,998.93 |
| 保证金 | 150,383.32 | 152,840.00 |
| 其他 | 59,510.02 | 43,326.59 |
| 合计 | 942,168.68 | 696,165.52 |

**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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 郝会巧 | 备用金 | 121,785.10 | 2 年以内 | 12.93 | 12,178.51 |
| 文爱新 | 保证金 | 110,046.33 | 1 年以内 | 11.68 | 5,502.32 |
| 广西科联招标中心 | 保证金 | 48,500.00 | 3-4 年 | 5.15 | 24,250.00 |
| 征艳蕾 | 备用金 | 41,002.00 | 1 年以内 | 4.35 | 2,050.10 |
| 北京电子信息高级技工学校 | 保证金 | 36,000.00 | 4-5 年 | 3.82 | 28,800.00 |
| 合计 | | 357,333.43 | | 37.93 | 72,780.93 |

**（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 | 2,100,161.38 | 57,475.01 | 2,042,686.37 | 307,076.97 | 57,475.01 | 249,601.96 |
| 在产品 | 7,826,138.05 | | 7,826,138.05 | 7,682,449.05 | | 7,682,449.05 |
| 库存商品 | 12,018,250.49 | | 12,018,250.49 | 10,138,619.17 | | 10,138,619.17 |
| 合计 | 21,944,549.92 | 57,475.01 | 21,887,074.91 | 18,128,145.19 | 57,475.01 | 18,070,670.18 |

**2、存货跌价准备**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 57,475.01 | | | | | 57,475.01 |
| 合计 | 57,475.01 | | | | | 57,475.01 |

**（七）其他流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣增值税进项税额 | 51,147.11 | |
| 合计 | 51,147.11 | |

## （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 | 其他资产 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1.期初余额 | 4,197,406.56 | 2,893,562.75 | 87,435.20 | 397,088.47 | 7,575,492.98 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）购置 | | | | | |
| （2）在建工程转入 | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | 4,197,406.56 | 2,893,562.75 | 87,435.20 | 397,088.47 | 7,575,492.98 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,546,018.58 | 932,636.23 | 87,435.20 | 325,565.54 | 2,891,655.55 |
| 2.本期增加金额 | 104,935.20 | 89,116.68 | 0.00 | 13,971.76 | 208,023.64 |
| （1）计提 | 104,935.20 | 89,116.68 | 0.00 | 13,971.76 | 208,023.64 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | 1,650,953.78 | 1,021,752.91 | 87,435.20 | 339,537.30 | 3,099,679.19 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 2,546,452.78 | 1,871,809.84 | 0.00 | 57,551.17 | 4,475,813.79 |
| 2.期初账面价值 | 2,651,387.98 | 1,960,926.52 | 0 | 71,522.93 | 4,683,837.43 |

### 2、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

### 3、融资租赁租入的固定资产

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产

### 4、通过经营租出的固定资产

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产

### 5、无未办妥产权证书的固定资产情况

## （九）无形资产

### 1、无形资产情况

| 项目 | 财务软件 | 合计 |
|---|---|---|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 58,092.82 | 58,092.82 |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1)购置 | | |

| 项目 | 财务软件 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| (2)内部研发 | | |
| (3)企业合并增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.期末余额 | 58,092.82 | 58,092.82 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 32,103.82 | 32,103.82 |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1)计提 | 2,904.66 | 2,904.66 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.期末余额 | 35,008.48 | 35,008.48 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| （1）计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 23,084.34 | 23,084.34 |
| 2.期初账面价值 | 25,989.00 | 25,989.00 |

**2、无所有权或使用权受到限制的无形资产**

**（十）递延所得税资产/递延所得税负债**

**1、未经抵销的递延所得税资产**

| 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 | 2,906,132.31 | 527,585.02 | 2,874,623.47 | 515,372.71 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 合计 | 2,906,132.31 | 527,585.02 | 2,874,623.47 | 515,372.71 |

**（十一）短期借款**

**1、短期借款分类**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 抵押借款 | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 合计 | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 |

说明：无已逾期未偿还的短期借款情况。

**（十二）应付账款**

**1、应付账款列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 货款 | 7,924,651.63 | 4,760,198.78 |

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 供应商 A | 313,500.00 | 未到结算期 |
| 供应商 B | 177,050.00 | 未到结算期 |
| 供应商 C | 130,000.00 | 未到结算期 |
| 合计 | 620,550.00 | |

（十三）预收款项

1、预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 货款 | 3,271,998.51 | 2,785,040.22 |

2、无账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 客户 A | 200,000.00 | 未结算 |
| 客户 B | 127,600.00 | 未结算 |
| 客户 C | 119,600.00 | 未结算 |
| 客户 D | 65,000.00 | 未结算 |
| 合计 | 512,200.00 | |

（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 | 57,847.93 | 1,984,904.19 | 1,533,628.70 | 509,123..42 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 183,976.12 | 183,976.12 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 57,847.93 | 2,168,880.31 | 1,717,604.82 | 509,123.42 |

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 | 57,847.93 | 1,720,573.36 | 1,275,951.87 | 502,469.42 |
| 二、职工福利费 | | 16,900.13 | 16,900.13 | |
| 三、社会保险费 | | 126,414.78 | 126,414.78 | |
| 其中：医疗保险费 | | 113,885.26 | 113,885.26 | |
| 工伤保险费 | | 3,417.63 | 3,417.63 | |
| 生育保险费 | | 9,111.89 | 9,111.89 | |
| 四、住房公积金 | | 87,987.00 | 81,333.00 | 6,654.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 33,028.92 | 33,028.92 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 57,847.93 | 1,984,904.19 | 1,533,628.70 | 509,123.42 |

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 | | 176,542.81 | 176,542.81 | |
| 2、失业保险费 | | 7,433.31 | 7,433.31 | |
| 合计 | | 183,976.12 | 183,976.12 | |

**（十五）应交税费**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | | 557,402.47 |
| 企业所得税 | 4,477.19 | 8,973.72 |
| 城市维护建设税 | 8,973.70 | 43,922.00 |
| 教育费附加 | 8,338.43 | 20,428.96 |
| 地方教育费附加 | 2,438.65 | 13,619.32 |
| 个人所得税 | 1,625.76 | 10,048.39 |
| 合计 | 25,853.73 | 654,394.86 |

**（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 |
| --- | --- | --- |
| 代垫款项 | 11,581.94 | 3,751.34 |
| 其他 | 1,331,715.33 | 147,178.95 |
| 合计 | 1,343,297.27 | 150,930.29 |

**（十七）股本**

**1、股本增减变动情况**

| 股东名称 | 期初余额 | 本次增减变动（+、—） | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 增资 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 北京中科同志控股有限公司 | 6,090,000.00 | | | | | | 6,090,000.00 |
| 赵永先 | 3,022,000.00 | | | | | | 3,022,000.00 |
| 邓燕 | 1,038,000.00 | | | | | | 1,038,000.00 |
| 合计 | 10,150,000.00 | | | | | | 10,150,000.00 |

**（十八）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） | 3,736,275.17 | | | 3,736,275.17 |
| 合计 | 3,736,275.17 | | | 3,736,275.17 |

**（十九）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 | 339,035.87 | | | 339,035.87 |
| 合计 | 339,035.87 | | | 339,035.87 |

**（二十）未分配利润**

| 项目 | 本期 | 上期 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上期末未分配利润 | 1,400,584.96 | 2,315,379.84 |
| 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 | 1,400,584.96 | 2,315,379.84 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,768,614.16 | -914,794.88 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -368,029.20 | 1,400,584.96 |

## （二十一）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 | 2,894,572.45 | 1,447,694.57 | 7,596,837.56 | 3,440,117.47 |
| 其他业务 | 163,768.98 | 168,637.74 | 161,320.15 | 121,667.68 |
| 合计 | 3,058,341.43 | 1,616,332.31 | 7,758,157.71 | 3,561,785.15 |

### 2、主营业务收入及成本（分产品）列示

| 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 |
| 回流焊 | 1,250,479.29 | 610,859.13 | 2,703,497.73 | 1,250,303.20 |
| 贴片机 | 774,185.10 | 387,944.15 | 2,421,899.05 | 1,067,142.47 |
| 其他 | 869,908.06 | 448,891.28 | 2,471,440.78 | 1,122,671.80 |
| 合计 | 2,894,572.45 | 1,447,694.57 | 7,596,837.56 | 3,440,117.47 |

### 3、销售收入前五名情况

本期前五名客户的销售额为 1,134,953.87 元，占本期全部营业收入总额的比例为 37.11%。

## （二十二）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 城建税 | 11,252.69 | 36,912.85 |
| 教育税附加 | 6,012.19 | 18,384.98 |
| 地方教育税附加 | 4,008.10 | 12,256.66 |
| 房产税 | 17,629.11 | 17,629.11 |
| 土地使用费 | 418.68 | 418.68 |
| 印花税 | 7,801.30 | 6,068.90 |
| 合计 | 47122.07 | **91,671.18** |

## （二十三）销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 249,679.48 | 493,950.15 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 市场推广费 | 19,383.09 | 383,322.63 |
| 差旅费 | 90,023.72 | 68,080.81 |
| 物流费 | 75,930.85 | 163,216.63 |
| 技术服务费 | 17,074.61 | 9,433.96 |
| 业务招待费 | 4,090.10 | 20,711.70 |
| 交通汽油费 | 17,811.09 | 17,811.09 |
| 通讯费 | 14,029.20 | 8,811.78 |
| 租赁费 | 0 | 31,580.00 |
| 其他 | 310,002.98 | 46,795.10 |
| 合计 | 798,025.12 | 1,243,713.85 |

**（二十四）管理费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 551,974.66 | 795,689.70 |
| 咨询服务费 | 97,087.38 | 173,878.41 |
| 租赁费 | 85,517.20 | 50,047.11 |
| 技术服务费 | 70,770.00 | 221,818.57 |
| 折旧、摊销 | 180,921.06 | 144,712.49 |
| 办公费 | 50,732.20 | 60,350.85 |
| 其他 | 641,146.54 | 267,918.81 |
| 总计 | 1,678,149.04 | 1,714,415.94 |

**（二十五）研发费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 人工 | 755,279.69 | 665,528.73 |
| 直接材料 | 332,397.40 | 149,215.05 |
| 折旧摊销费 | 80,019.24 | 117,403.38 |
| 委托开发费用 | - | 1,270,000.00 |
| 其他费用 | 41,568.98 | 41,964.00 |
| 合计 | 1,209,265.31 | 2,244,111.16 |

**（二十六）财务费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 451,600.80 | 278,207.07 |
| 减：利息收入 | 438.37 | 1,317.97 |
| 手续费 | 20,998.83 | 16,487.05 |
| 汇兑损益 | -7,975.58 | 4,918.31 |
| 合计 | 464,185.68 | 298,294.46 |

**（二十七）资产减值损失**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 一、坏账损失 | 31,508.83 | 132,639.80 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 合计 | 31,508.83 | 132,639.80 |

## （二十八）其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 增值税即征即退 | 429,794.18 | 92,639.30 | 与收益相关 |
| 合计 | 429,794.18 | 92,639.3 | |

## （二十九）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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 流动资产债务重组利得 | | | |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 572,628.5 | 466,213.00 | 572,628.5 |
| 盘盈利得 | | | |
| 接受捐赠利得 | | | |
| 其他 | 0.01 | 1,306.26 | 572,628.5 |
| 合计 | 572,628.51 | 467,519.26 | 572,628.5 |

## （三十）营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 员工赔偿金 | 0 | 0 | |
| 其他 | 0 | 9,688.21 | |
| 合计 | 0 | 9,688.21 | |

## （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 | | -123,737.36 |
| 递延所得税费用 | -12,212.31 | -18,826.98 |
| 合计 | -12,212.31 | -142,564.34 |

## （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

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 补贴收入 | 572,628.5 | 1,317.97 |
| 利息收入 | 438.37 | 466,213.00 |
| 往来款 | 3,741,387.00 | 9,260,000.00 |
| 其他 | 664,349.66 | 158,520.81 |
| 合计 | 4,978,803.53 | 9,886,051.78 |

### 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 |
| --- | --- | --- |
| 销售费用、管理费用付现支出 | 599,639.87 | 1,890,812.43 |
| 手续费支付的现金 | 20,998.83 | 16,487.05 |
| 往来款支付的现金 | 3,367,000.00 | 9,260,000.00 |
| 合计 | 3,987,638.70 | 11,167,299.48 |

## （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 | -1,771,611.93 | -835,439.14 |
| 加：资产减值准备 | 31,508.83 | 132,639.80 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 208,023.64 | 315,530.69 |
| 无形资产摊销 | 2,904.66 | 2,904.66 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -12,212.31 | 51,433.90 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -3,816,404.73 | -561,987.12 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -396,083.43 | -5,069,894.28 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 3,651,411.14 | 3,076,988.95 |
| 其他 | 1,324,184.18 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -778,279.95 | -2,887,822.54 |
| **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 | **190,898.87** | 1,732,899.72 |
| 减：现金的期初余额 | 1,476,670.01 | 2,698,931.17 |
| 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 | **-1,285,771.14** | -966,031.45 |

### 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 | 190,898.87 | 1,732,899.72 |
| 其中：库存现金 | 13,722.27 | 30,283.36 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 177,176.60 | 1,702,616.36 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 190,898.87 | 1,732,899.72 |
| 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 | | |

## 二、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京仝志伟业科技有限公司 | 北京 | 北京 | 回流焊研发销售进出口 | 100.00 | | 投资设立 |
| 泰姆瑞（北京）精密技术有限公司 | 北京 | 北京 | 贴片机等核心设备控制系统的研发、销售 | 80.00 | | 投资设立 |
| 威力泰电子设备（北京）有限公司 | 北京 | 北京 | 电子产品销售和生产 | 100.00 | | 吸收合并 |
| 泰姆瑞有限公司 | 香港 | 香港 | 货物进出口，技术及出口 | 100.00 | | 投资设立 |

#### 2、重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 泰姆瑞（北京）精密技术有限公司 | 20.00 | -2,997.77 | | 251,178.49 |

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 泰姆瑞（北京）精密技术有限公司 | 9,877,816.47 | 175,232.77 | 10,053,049.24 | 8,797,156.78 | | 8,797,156.78 |

续表:

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 泰姆瑞（北京）精密技术有限公司 | 1,464,927.78 | -14,988.83 | -11,991.06 | 22,269.1 |

## 三、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司持股比例% | 母公司对本公司表决权比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京中科同志控股有限公司 | 北京通州区 | 投资管理咨询 | 1,015 | 60 | 60 |

本公司最终控制方为赵永先及邓燕。

赵永先直接持有同志科技 29.77%的股份，同时占中科控股 74.43%的股份，最近三年，赵永先一直担任公司执行董事、法定代表人，担任股份公司的董事长，全面负责公司日常经营管理和业务战略发展。

邓燕直接持有公司 10.23%的股份，同时持有中科控股 25.57%的份额，担任同志科技董事兼总经理。

赵永先与邓燕系夫妻关系。故赵永先及邓燕为本公司实际控制人。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、（一）”。

### （三）其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|---|---|
| 同志远航（北京）投资咨询有限公司 | 实际控制人间接控制的企业 |
| 北京同志泰远投资管理合伙企业（有限合伙） | 实际控制人投资成立的企业 |
| 北京中电英孚咨询有限公司 | 实际控制人投资成立的企业 |
| 匠心智造未来科技（北京）有限公司 | 实际控制人投资成立的企业 |
| 赵永先 | 董事长、股东 |
| 邓燕 | 股东、董事 |
| 赵会平、李秋 | 董事 |
| 张延忠、征艳蕾、李凌、赵建龙 | 监事 |
| 文爱新 | 董事 |

### （四）关联交易情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| | | 金额 |
| 北京中电英孚投资咨询有限公司 | 技术服务费 | 3,7500.00 |
| 合计 | | 3,7500.00 |

（2）销售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| | | 金额 |
| - | - | - |
| 合计 | | |

（3）关联租赁情况

公司承租

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 | 交易性质 |
|---|---|---|---|---|
| 北京中科同志控股有限公司 | 房屋 | 150,000.00 | 150,000.00 | 日常交易 |

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 北京中科同志控股有限公司 | 3,200,000.00 | 2017-2-20 | 2020-2-5 | 否 |
| 北京中科同志控股有限公司 | 800,000.00 | 2017-5-25 | 2020-5-24 | 否 |
| 赵永先 | 10,000,000.00 | 2017-6-5 | 2020-6-25 | 否 |

（5）关联方资金拆借情况

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆入: | | | | |
| 北京中科同志控股有限公司 | 3,967,500.00 | 2018 年 1 月 3 日 | 2018 年 12 月 31 日 | |
| 赵永先 | 160,887.00 | 2018 年 5 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | |
| 拆出: | | | | |
| 北京中科同志控股有限公司 | 3,017,000.00 | - | - | 还款 |

**（五）关联方应收应付款项**

（1） 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | 北京中电英孚投资咨询有限公司 | 140,200.00 | | 140,200.00 | |
| 应收账款 | 匠心智造未来科技（北京）有限公司 | 4,415,220.00 | 220,761.00 | 4,415,220.00 | 220,761.00 |

（2）应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 北京中科控股科技有限公司 | 0 | 0 |
| 应付账款 | 北京中电英孚资讯有限公司 | 49,500.00 | 25,000.00 |
| 其他应付款 | 北京中科同志控股有限公司 | 950,500.00 | 0 |
| 其他应付款 | 赵永先 | 161,277.00 | 40,890.00 |

## 四、股份支付

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

## 五、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

**（二）或有事项**

截至 2018 年 06 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。

**六、资产负债表日后事项**

截止 2018 年 8 月 29 日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

**七、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。

**八、母公司财务报表主要项目注释**

**（一）应收账款**

**1、应收账款分类及披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,913,113.65 | 100 | 2,346,493.64 | 19.70 | 9,566,620.01 |
| 组合 1：账龄分析法 | 9,490,590.55 | 79.67 | 2,346,493.64 | 24.72 | 7,144,096.91 |
| 组合 2：无风险组合（关联方组合） | 2,422,523.10 | 20.33 | | | 2,422,523.10 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 11,913,113.65 | 100.00 | 2,346,493.64 | 19.70 | 9,566,620.01 |

续表：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,352,534.54 | 100.00 | 2,464,962.82 | 21.71 | 8,887,571.72 |
| 组合 1：账龄分析法 | 9,971,672.83 | 87.84 | 2,464,962.82 | 24.72 | 7,506,710.01 |
| 组合 2：无风险组合（关联方组合） | 1,380,861.71 | 12.16 | | | 1,380,861.71 |

| 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（%） | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 11,352,534.54 | 100.00 | 2,464,962.82 | 21.71 | 8,887,571.72 |

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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（含 1 年，下同） | 3,920,597.72 | 196,029.89 | 5 |
| 1－2 年 | 10,400.00 | 1,040.00 | 10 |
| 2－3 年 | 3,662,988.30 | 1,098,896.49 | 30 |
| 3-4 年 | 1,678,954.53 | 839,477.27 | 50 |
| 4-5 年 | 33000 | 26,400.00 | 80 |
| 5 年以上 | 184650 | 184,650.00 | 100 |
| 合计 | 9,490,590.55 | 2,346,493.64 | |

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

**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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 118,469.16.18 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**

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 客户 1 | 4,739,892.33 | 39.79 | 1,899,546.17 |
| 客户 2 | 2,515,100.00 | 21.11 | 125,755.00 |
| 客户 3 | 901,600.00 | 7.57 | 45,080.00 |
| 客户 4 | 259,000.00 | 2.17 | 129500 |
| 客户 5 | 170,905.72 | 1.43 | 8,545.29 |
| 合计 | 8,586,498.05 | 72.08 | 2,208,426.46 |

**（二）其他应收款**

**1、 其他应收款分类及披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,184,715.30 | 100 | 103,013.30 | 1.67 | 6,081,702.00 |
| 组合 1：账龄分析法 | 583,313.41 | 7.69 | 103,013.30 | 17.66 | 480,300.11 |
| 组合 2：无风险组合 | 5,601,401.89 | 92.31 | | | 5,601,401.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 6,184,715.30 | 100.00 | 103,013.30 | 1.67 | 6,081,702.00 |

续表：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,841,421.75 | 100.00 | 65,162.12 | 1.12 | 5,776,259.63 |
| 组合 1：账龄分析法 | 449,019.86 | 7.69 | 65,162.12 | 14.51 | 383,857.74 |
| 组合 2：无风险组合 | 5,392,401.89 | 92.31 | | | 5,392,401.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 5,841,421.75 | 100.0 | 65,162.12 | 1.12 | 5,776,259.63 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 403,458.41 | 20,172.92 | 5 |
| 1-2 年 | 94,676.24 | 9,467.62 | 10 |
| 2-3 年 | 15,316.50 | 4,594.95 | 30 |
| 3-4 年 | 0.00 | 0.00 | 50 |
| 4-5 年 | 5,422.26 | 4,337.81 | 80 |
| 5 年以上 | 64,440.00 | 64,440.00 | 100 |
| 合计 | 583,313.41 | 103,013.30 | |

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

**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 37,851.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**3、 本报告期实际核销的其他应收款情况**

无。

**4、 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 |
| --- | --- | --- |
| 备用金 | 382,444.15 | 335,288.47 |
| 保证金 | 69,740.00 | 84,340.00 |
| 关联方往来 | 5,705,121.89 | 5,392,401.89 |
| 押金 | 4,822.26 | 10,238.39 |
| 其他 | 22,587.00 | 19,153.00 |
| 合计 | 6,184,715.30 | 5,841,421.75 |

**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 | 款项的性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 泰姆瑞（北京）精密技术有限公司 | 往来款 | 3,916,678.32 | 2 年以内 | 0.63 | |
| 北京仝志伟业科技有限公司 | 往来款 | 1,423,360.38 | 3 年以内 | 0.23 | |
| 威力泰电子设备（北京）有限 | 往来款 | 261,363.19 | 2 年以内 | 0.04 | |
| 文爱新 | 备用金 | 110,046.33 | 1 年以内 | 0.02 | 5,502.32 |
| 征艳蕾 | 备用金 | 41,002.00 | 2 年以内 | 0.01 | 2,050.10 |
| 合计 | | 5,714,251.8 | | 0.93 | 7,552.42 |

**（三）长期股权投资**

**对子公司投资**

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值 | 减值准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京仝志伟业科技有限公司 | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | | |
| 泰姆瑞（北京）精密技术有限公 | 800,000.00 | | | 800,000.00 | | |
| 合计 | 4,800,000.00 | | | 4,800,000.00 | | |

**（四）营业收入和营业成本**

**1、营业收入和营业成本**

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 1,751,164.93 | 1,066,276.37 | 5,517,801.59 | 4,175,102.25 |
| 其他业务 | 104,362.15 | 135,379.73 | 161,320.15 | 121,667.68 |
| 合计 | 1,855,527.08 | 1,201,656.10 | 5,679,121.74 | 4,296,769.93 |

## 九、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 | | |
| 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） | 572,628.5 | |
| 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 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 0.01 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 572,628.51 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示） | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额 | 572,628.51 | |

## （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 | -0.12 | -0.17 | -0.17 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.16 | -0.23 | -0.23 |

北京中科同志科技股份有限公司

二〇一八年八月二十九日