

SEMBOO
翔博科技

翔博科技

NEEQ:836984

北京翔博科技股份有限公司
Beijing Semboo Science and
Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年1月11日对截止到2016年12月31日在公司全职工作满一年的员工实施股票期权激励计划



2017年5月17日成立西安分公司

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |
| 是否审计 | 否 |

【备查文件目录】

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 文件存放地点： | 北京翔博科技股份有限公司董事会办公室 |
| 备查文件： | 1、公司第一届董事会第八次会议决议 |
| | 2、公司第一届监事会第五次会议决议 |
| | 3、报告期内在指定网站上已公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| | 4、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 北京翔博科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing SemboosScience & Technology Co.,Ltd |
| 证券简称 | 翔博科技 |
| 证券代码 | 836984 |
| 法定代表人 | 张勇 |
| 注册地址 | 北京市朝阳区启阳路4号院1号楼2层2单元202 |
| 办公地址 | 北京市顺义区竺园路12号院(泰达科技园)74号楼 |
| 主办券商 | 西南证券 |
| 会计师事务所 | - |

二、联系人

| | |
|---------------|-----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 胡晓勤 |
| 电话 | 010-62106866-868 |
| 传真 | 010-62106853 |
| 电子邮箱 | huxq@semboo.com |
| 公司网址 | www.semboo.com |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市顺义区竺园路12号院(泰达科技园)74号楼 邮编101312 |

三、运营概况

| | |
|----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2016年4月25日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | M74 专业技术服务业 |
| 主要产品与服务项目 | 提供残余应力消除服务、工艺过程仿真服务、残余应力检测服务、残余应力与变形控制整体解决方案,销售多工艺连续仿真软件以及销售频谱谐波时效设备。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 60,250,400 |
| 控股股东 | 胡晓勤 |
| 实际控制人 | 张勇 胡晓勤 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 是 |
| 公司拥有的专利数量 | 9 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 4 |

四、自愿披露

| |
|-----|
| 不适用 |
|-----|

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 2,577,557.10 | 4,293,569.93 | -39.97% |
| 毛利率 | 90.07% | 90.76% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -6,485,578.30 | -5,352,535.61 | -21.17% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -4,131,945.76 | -2,537,822.36 | -62.81% |
| 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） | -9.44% | -6.36% | - |
| 加权平均净资产收益率（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） | -6.01% | -3.01% | - |
| 基本每股收益 | -0.11 | -0.09 | -22.22% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 66,340,609.92 | 74,731,166.79 | -11.23% |
| 负债总计 | 863,505.34 | 2,768,483.91 | -68.81% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 65,477,104.58 | 71,962,682.88 | -9.01% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.09 | 1.19 | -8.40% |
| 资产负债率 | 1.30% | 3.70% | - |
| 流动比率 | 48.21 | 22.10 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

三、营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|----------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,371,476.94 | -14,139,568.58 | - |
| 应收账款周转率 | 1.57 | 2.25 | - |
| 存货周转率 | 0.10 | 0.14 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--------|---------|---------|------|
| 总资产增长率 | -11.23% | -16.50% | - |

| | | | |
|---------|---------|----------|---|
| 营业收入增长率 | -39.97% | 177.61% | - |
| 净利润增长率 | -21.17% | -111.95% | - |

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家具有数字化仿真能力、残余应力与加工变形解决能力、残余应力检测能力、数字化工艺设计能力的科技服务型高新技术企业，专注于解决机械制造业的残余应力与加工变形问题，尤其是轻型薄壁金属构件残余应力的分析、检测、消除及变形控制，为装备制造企业，尤其是军工企业提供型号装备快速制造、批量制造工艺解决方案及交钥匙工程，可应用于产品规划、产品预研以及产品实现过程的设计、制造、检验阶段，可实现绿色低碳、数字化制造。公司主要通过直销和分销的方式开拓业务，收入来源于为客户提供残余应力与加工变形解决方案、残余应力检测与残余应力消除服务，销售多工艺连续仿真软件以及销售频谱谐波时效设备。

翔博科技坚定走产、学、研、用结合道路，不断促进科技成果转化，推动企业可持续发展，先后与北京航空航天大学、沈阳发动机设计研究院等建立了联合实验室，并于2017年5月17日成立了西安分公司。公司取得了武器装备科研生产单位二级保密资格、CNAS实验室认可、军工质量管理体系，建设了高性能机群运算中心，能够支持大型CAE仿真分析项目，残余应力检测中心引进了多台国际最先进的X射线衍射法残余应力分析仪，同时培养出了一支掌握X射线残余应力检测法的专业团队。公司现有员工46人，除此之外还有一支专家团队，其中具备固体力学、材料力学、机械制造、控制工程等专业的硕士、博士学历的研究人员20余名，其中多人曾经或正在参与国家973、863项目，以及十一五、十二五期间多个重大项目。公司共有专利技术9项（其中发明专利4项），软件著作权9项。

报告期内公司的主要客户仍然为国有企业，公司的商业模式较上一年无重大变化，报告期后期至本报告披露日，公司的商业模式较本报告期相比未发生较大变化。

二、经营情况

1、主要财务指标及其变动原因

截止2017年6月30日公司总资产为66,340,609.92元，与期初相比减少11.23%。净资产为65,477,104.58元，与期初相比减少9.01%。主要原因是公司利用自有资金20,774,575元购买了办公楼。

报告期内公司营业收入为2,577,557.10元，较上年同期降低了39.97%，主要原因是公司主要客户为航发、航空、航天等国防领域及关联行业的一些重点企业，进入这些领域存在产业周期性特点，今年处于前期试验效果验证期，其次各地服务分支机构处于建设初期，还需要时间取得其他领域的拓展。本期毛利率90.07%，上年同期为90.76%，毛利率水平稳定。净利润-6,485,578.30元，较上年降低了21.17%，主要原因是公司在二级市场购买股票本期公允价值变动损失3,262,845.12元，而上年同期取得了一定的投资收益，对净利润影响较大。报告期内扣除非经常性损益后的净利润-4,131,945.76元，较上年同期降低了62.81%，主要是营业收入较上年同期减

少了 1,716,012.83 元，降低了 39.97%。本期期末负债较本期期初负债减少了 1,904,978.57 元，降低了 68.81%，主要原因是本期支付上年应付职工薪酬 1,247,234.54 元，本期缴纳上年应交税费 771,145.37 元。经营活动产生的现金流量净额为-3,371,476.94 元，上年同期为-14,139,568.58 元，主要原因是上年同期缴纳了应交税费 10,107,498.61 元，因而与本期金额差异较大。

2、发展状况

随着我国进入产业转型升级的关键时期，发展高端装备制造业的重要性也日益凸显。2016 年 11 月 24 日，工信部部长苗圩在全国工业和信息化创新大会上介绍，“十三五”期间，我国将以组织实施重大科技专项为抓手，持续推进高端装备制造业的发展，全面启动实施航空发动机和燃气轮机重大专项，突破“两机”关键技术，推动大型客机发动机、先进直升机发动机、重型燃气轮机等产品研发，初步建立航空发动机和燃气轮机自主创新的基础研究、技术与产品研发和产业体系。航空发动机专项方面，将重点聚焦涡扇、涡喷发动机领域，同时兼顾有一定市场需求的涡轴、涡桨和活塞发动机领域，主要研发大涵道比大型涡扇发动机、中小型涡扇/涡喷射发动机、中大功率涡轴发动机等重点产品；燃气轮机专项的主要目标为，2020 年实现 F 级 300MW 燃机自主研发，2030 年实现 H 级 400MW 燃机自主研发。由于涉及众多制造业领域，并且国内国际市场需求巨大，航空发动机和燃气轮机产业在全球制造业中占有举足轻重的地位。国家制造强国建设战略咨询委员会公布的报告预测，未来十年，全球市场对航空发动机产品需求旺盛，其中涡扇、涡喷发动机的累计全球需求总量将超 7.36 万台，总价值超 4000 亿美元；涡轴发动机累计需求量超 3.4 万台，总价值超 190 亿美元；涡桨发动机累计需求量超 1.6 万台，总价值超 150 亿美元；活塞发动机需求量超 3.3 万台，总价值超 30 亿美元。燃气轮机则被广泛应用于电力、船舶、制造业等众多领域，特别是在能源电力工业中。据多家第三方市场机构预测，仅能源电力行业，燃气轮机的国际需求就高达 5000 亿美元，如果考虑到船舶和制造业等领域的需求，整个市场规模有望突破万亿美元大关。

随着“两机”专项行动的启动，我国航空发动机和燃气轮机产业将加速发展，伴随行业发展的良好机遇和政策环境，翔博科技积极调整战略布局，公司经过十几年的积淀与发展，在金属结构件尤其是轻型薄壁零件的残余应力与变形控制领域处于绝对领先地位，其中，在以轻量化要求高、加工难度大、产品价值高著称的航空发动机制造行业，通过对制造工艺的量化评估与数字化再现、残余应力控制等多重手段的综合应用，解决了关键重要零部件的残余应力导致的变形、开裂等难题。公司先后与北京航空航天大学成立了联合实验室，与航发沈阳发动机设计研究院签署了战略合作框架协议并成立了联合实验室。目前以联合承研单位身份参与多个“两机”重大专项子课题。未来公司将持续优化产品结构，加大研发投入力度（报告期内研发投入为 1,317,124.51 元），持续贯彻以技术优势打造行业领先地位，提供面向机械制造工艺，尤其是“两机”制造工艺的服务和产品，促进公司市场竞争能力和经营业绩进一步提升。同时，公司持续完善法人治理机构，不断完善管理机制和内控机制，提高抗风险能力。报告期内，公司实施了股权激励，以激励、留住和吸引更多优秀人才加入。

公司所处行业虽然不存在明显的季节性、周期性等特征，但由于处在行业周期初期，因此每年有一定的波动，报告期内公司的商业模式、主要产品、核心团队、收入模式等未发生较大变

三、风险与价值

（一）主营业务盈利能力较弱的风险

报告期内，公司主营收入 2,577,557.10 元，较上年同期降低了 39.97%；扣除非经常性损益后的净利润为-4,131,945.76 元，较上年同期降低了 62.81%。主要原因是公司主要客户为航发、航空、航天等国防领域及关联行业的一些重点企业，进入这些领域存在产业周期性特点，今年处于前期试验效果验证期，其次各地服务分支机构处于建设初期，同时研发投入仍然较大，导致本报告期内主营业务处于亏损状态。若未来主营业务未能实现大规模增长，将有可能持续呈现亏损状态，从而对公司的可持续经营产生重大不利影响。

应对措施：抓住航空发动机行业发展契机，同时加快区域市场开拓，加快销售渠道建设，稳定发展残余应力消除与检测服务，大力推进残余应力与变形控制解决方案服务；加强团队的建设，提升公司人才的竞争力；继续加大对研发的重视，增强产品的核心竞争力。

（二）应收账款回收风险

2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日 公司的应收账款余额分别为 3,235,385.20 元、3,532,639.54 元、3,674,427.01 元，占期末资产总额的比重分别为 4.88%、4.73%、3.75%，占营业收入比重分别为 125.52%、48.03%、65.74%。

截止 2017 年 6 月 30 日，公司对应收账款账龄 3 年以上部分全额计提了坏账准备，计提坏账准备后应收账款净额为 1,456,006.20 元，本期内应收账款占当期销售收入比重较高是因为时效服务账期一般为 8 个月，账期主要为 1 年以内，且客户为大型国有企业，款项收回有保障，因此对公司未来财务状况和经营成果无重大影响。

应对措施：公司后期将继续加大应收账款的催收力度，建立应收账款回款绩效考核制度，缩短新发生应收账款的回款周期。

（三）客户集中度较高的风险

目前，公司专业技术服务主要是针对航空、航天、兵器等国防领域及关联行业的一些重点企业。公司对主要客户的依赖程度相对较高的，其中，2017 年 6 月 30 日、2016 年度、2015 年度公司对前五大客户销售额占当期主营业务收入的比例分别为 93.73%、87.23%、70.45%。如果公司不能有效的拓宽销售渠道，将会对未来业务的发展带来不利影响。

应对措施：在全国多地建立残余应力与变形控制服务中心，推动公司模态宽频数字化消除应力技术在“轻型薄壁件”领域的应用，加大市场推广与宣传，提升公司残余应力与变形控制服务产品的知名度，逐步开拓汽车、机车等市场。随着公司服务市场的逐步拓展，客户依赖性将会逐渐下降。

（四）价值

公司在日常经营过程中，始终秉承科学创新和自主研发的经营理念，专注于残余应力与变形控制，产品及服务以满足客户最大价值需求为中心，经过多年的积累，公司目前共有 9 项专利，包

括 4 项发明专利、1 项外观设计专利、4 项实用新型专利、9 项软件著作权。公司拥有武器装备科研生产单位二级保密资格、CNAS 实验室认可资质，通过了 ISO9001 质量管理体系认证，通过了军工质量管理体系认证。公司在军工质量管理体系的推动下及企业内部标准的框架下，实现了从企业产品研发、应用研究、采购、销售、技术服务到财务的内部资源管理，不仅为企业日常运营提供了可靠的保证，也成为公司产品质量跟踪的有效工具。

公司现为中关村高新技术企业、国家级高新技术企业。公司的核心技术入选了国家发改委《十大节能技术和十大节能实践评选和推广》项目，作为我国十大节能技术之一被国际能效合作伙伴关系组织的评选为世界十大节能技术之一。

公司在发展过程中不仅形成了一支素质过硬的员工队伍，培养了一批学有专长、务实进取、具有现代企业经营理念的包括管理、研发、营销和技术支持等方面的专业人才，同时建立了一支专家团队。公司现有技术人员 27 名，占公司总人数的 55%，其中具有硕士、博士学位人数达到 14 人。公司建立了以“研发中心”、“应用研究中心”为核心的研发组织体系，有一支高水平的专业技术队伍，是公司技术创新的平台，为公司持续发展提供源动力，成为公司提高产品质量和核心竞争力的技术依托。同时，公司注重企业文化建设，建立了较为完善的企业用工和激励机制，在报告期内公司实施了股权激励计划。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|-----|---------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | 否 | - |
| 是否存在股票发行事项 | 否 | - |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 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 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 否 | - |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 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 | 第四节二(八) |
| 是否存在股权激励事项 | 是 | 第四节二(九) |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 第四节二(十) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 否 | - |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | - |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（八）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1、购买办公用房的事项已经 2015 年 11 月 9 日第一届董事会第二次会议、2015 年 11 月 25 日第二次临时股东大会审议通过。2017 年 2 月第一届董事会第六次会议审议通过购买北京市顺义区金额为 20,774,575 元的办公用房。该事项已在全国中小企业股份转让系统 2017 年 2 月 24 日进行公告《关于购买资产的公告》（公告编号：2017-007）。该事项不会对公司业务连续经营造成影响。

2、因公司发展需要拟设立全资子公司，该事项已通过第一届董事会第七次会议决议，并在全中国中小企业股份转让系统 2017 年 4 月 21 日进行公告《北京翔博科技股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2017-014）。目前仍在进行中，该事项不会对公司业务连续经营造成影响。

3、为提高公司闲置资金使用效率，在不影响公司正常运营的前提下，公司购买了低风险的银行理财产品，报告期内取得的收益为 101,334.24 元。该事项已通过公司第一届董事会第七次会议决议和 2016 年度股东大会决议，并在指定的网上披露（公告编号 2017-009）

（九）股权激励计划在报告期的具体实施情况

报告期内公司股权激励计划按 2017-003 号公告正常实施，其主要内容是：股票期权激励计划，拟合计向激励对象授予合计不超过 1,205,008 份股票期权，对应标的股票数量为 1,205,008 股，每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利，种类为公司普通股，约占本激励计划公告时公司总股本 60,250,400 股的【2%】。其中首次授予的股票期权为 66.5 万份，占本次股票期权数量总额的 55.19%；预留股票期权为 54.0008 万份，占本次股票期权数量总额的 44.81%。用于本激励计划业绩考核期内新增人才以及突出贡献人员，由董事会负责具体的考核和分配工作。本激励计划授予的股票期权行权价格为 1.35 元/股。本期内激励对象没有达到行权条件。

（十）承诺事项的履行情况

根据 2016 年 3 月 31 日公司公告的《公开转让说明书》内容，相关承诺事项的履行情况如下：

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，

内容如下：

（1）、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）、本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

（3）、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

本报告期内，不存在上述承诺人员及其本人利用其控制企业经营或从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争业务或活动的情形；不存在上述承诺人员及其本人控制的其他企业任何时间以任何方式经营或从事与公司构成直接或间接竞争的业务或活动。

2、2015年8月，股份公司成立后，公司建立健全了公司治理制度，同时制定了《关联交易管理制度》，严格规范了关联交易及关联方占用公司资源的情形。同时，公司实际控制人出具了书面承诺，承诺不占用公司资金，若有违反将对公司造成的损失进行赔偿。

上述措施有效规避了后续的关联方占用公司资金的情形，报告期内，公司不存在关联交易显失公允或存在其他利益安排。

3、在2015年11月9日召开的第一届董事会第二次会议和2015年11月25日召开的第二次临时股东大会，审议并通过了《关于停止公司在二级市场投资有关事项的议案》，其内容为同意公司在股票二级市场进行的有关投资。同意对现有账户中的股票选择时机卖出，除此以外，从即日起不再进行新的股票买卖。本报告期内已按此执行。

第五节 股本变动及股东情况

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 | 21,705,102 | 36.02% | 0 | 21,705,102 | 36.02% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,467,703 | 9.07% | 0 | 5,467,703 | 9.07% |
| | 董事、监事、高管 | 6,488,666 | 10.77% | 0 | 6,488,666 | 10.77% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 38,545,298 | 63.98% | 0 | 38,545,298 | 63.98% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,403,112 | 27.22% | 0 | 16,403,112 | 27.22% |
| | 董事、监事、高管 | 19,466,001 | 32.31% | 0 | 19,466,001 | 32.31% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 60,250,400 | - | 0 | 60,250,400 | - |
| 普通股股东人数 | | 13 | | | | |

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 | 北京天华宝盈科技有限公司 | 24,100,160 | 0 | 24,100,160 | 40.00% | 16,066,774 | 8,033,386 |
| 2 | 胡晓勤 | 13,435,759 | 0 | 13,435,759 | 22.30% | 10,076,820 | 3,358,939 |
| 3 | 张勇 | 8,435,056 | 0 | 8,435,056 | 14.00% | 6,326,292 | 2,108,764 |
| 4 | 李仲初 | 5,164,664 | 0 | 5,164,664 | 8.57% | 0 | 5,164,664 |
| 5 | 巴震 | 2,410,016 | 0 | 2,410,016 | 4.00% | 1,807,512 | 602,504 |
| 6 | 义乌联创易富股权投资合伙企业(有限合伙) | 1,506,260 | 0 | 1,506,260 | 2.50% | 1,004,174 | 502,086 |
| 7 | 胡晓东 | 1,205,088 | 0 | 1,205,088 | 2.00% | 903,816 | 301,272 |
| 8 | 贵州联创鸿影创业投资企业(有限合伙) | 1,004,174 | 0 | 1,004,174 | 1.67% | 669,450 | 334,724 |
| 9 | 上海坚果蓝翠投资合伙企业(有限合伙) | 1,004,174 | 0 | 1,004,174 | 1.67% | 669,450 | 334,724 |
| 10 | 浙江嘉广资产管理 有限公司 | 836,811 | - | 836,811 | 1.39% | 557,874 | 278,937 |

| | | | | | | |
|----|------------|---|------------|--------|------------|------------|
| 合计 | 59,102,162 | - | 59,102,162 | 98.10% | 38,082,162 | 21,020,000 |
|----|------------|---|------------|--------|------------|------------|

前十名股东间相互关系说明：
截至本年度报告发表之日，股东胡晓勤和张勇系一致行动人；股东胡晓勤和胡晓东是姐弟关系；股东天华宝盈系股东胡晓勤控制的企业。除此之外，公司股东之间不存在其他关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至本年度报告发表之日，胡晓勤共计持有公司 62.3% 的股份，其中直接持有公司 13,435,839 股普通股股票，持股比例为 22.3%，通过天华宝盈间接持有公司 24,100,160 股普通股股票，持股比例为 40%，为公司的控股股东。

胡晓勤，女，1966 年 5 月出生，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。1984 年 8 月至 1987 年 7 月，任四川省石柱县下路中学教师；1987 年 7 月至 1997 年 5 月，任北京机床研究所教育科工程师；1997 年 6 月至 1999 年 10 月，任上海永进精密机械有限公司北京办事处经理助理；1999 年 11 月至 2005 年 5 月，任中国机械工程学会消除应力技术委员会秘书处秘书；2005 年 6 月至 2015 年 8 月 5 日，任北京翔博科技有限责任公司副总经理；2007 年 6 月至今，任天华宝盈执行董事，2015 年 8 月至今，任北京翔博科技股份有限公司董事兼董事会秘书。

（二）实际控制人情况

股东胡晓勤、张勇为公司的共同实际控制人。

截止本报告出具之日，胡晓勤共计持有公司 62.3% 的股份，其中直接持有公司 13,435,839 股普通股股票，持股比例为 22.3%，通过天华宝盈间接持有公司 24,100,160 股普通股股票，持股比例为 40%，为公司的控股股东，在公司担任董事、副总经理、董事会秘书。张勇持有公司 8,435,056 股普通股股票，持股比例为 14%，在公司担任董事长及总经理。根据公司股东胡晓勤、张勇的确认，二人已签署了《一致行动人协议》，二人作为公司的股东，在以往年度中在公司的重大决策中自始保持了高度一致，今后将在公司董事会及股东大会会议提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在公司的其他有关经营决策中意思表示一致，达成一致行动意见。胡晓勤和张勇二人对公司经营能够施加重大影响，为公司共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。公司实际控制人的基本情况如下：

胡晓勤，见控股股东

张勇，男，1963 年 10 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年 8 月至 1997 年 7 月，任北京机床研究所高级工程师；1997 年 8 月至 2005 年 3 月，任四川立应科技股份有限公司副董事长；2005 年 4 月至 2012 年 8 月，任中国机械工程学会机械设计分会消除应力技术委员会主任兼秘书长；2012 年 8 月至 2015 年 8 月，任北京翔博科技有限责任公司董事长兼总经理；2015 年 8 月至今，任北京翔博科技股份有限公司董事长兼总经理。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|------------|----|----|----|----------------|-----------|
| 张勇 | 董事 董事长兼总经理 | 男 | 53 | 本科 | 15.8.6-18.8.5 | 是 |
| 胡晓勤 | 董事 董事会秘书 | 女 | 51 | 硕士 | 15.8.6-18.8.5 | 是 |
| 肖欣 | 董事 | 男 | 53 | 硕士 | 15.8.6-18.8.5 | 是 |
| 胡晓东 | 董事 | 男 | 46 | 硕士 | 15.8.6-18.8.5 | 是 |
| 祝伟 | 董事 | 男 | 41 | 硕士 | 15.8.6-18.8.5 | 否 |
| 巴震 | 监事会主席 | 男 | 41 | 硕士 | 15.8.6-18.8.5 | 否 |
| 郑轩 | 监事 | 男 | 35 | 硕士 | 15.8.6-18.8.5 | 是 |
| 杨志岗 | 职工监事 | 男 | 38 | 大专 | 17.7.28-18.8.5 | 是 |
| 罗秀琴 | 财务负责人 | 女 | 38 | 本科 | 17.1.11-18.8.5 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 3 |

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 |
|-----|------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 张勇 | 董事 董事长兼总经理 | 8,435,056 | 0 | 8,435,056 | 14.00% | 0 |
| 胡晓勤 | 董事 董事会秘书 | 13,435,759 | 0 | 13,435,759 | 22.30% | 0 |
| 肖欣 | 董事 | 468,748 | 0 | 468,748 | 0.78% | 0 |
| 胡晓东 | 董事 | 1,205,088 | 0 | 1,205,088 | 2.00% | 0 |
| 祝伟 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 巴震 | 监事会主席 | 2,410,016 | 0 | 2,410,016 | 4.00% | 0 |
| 郑轩 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 杨志岗 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 罗秀琴 | 财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 25,954,667 | - | 25,954,667 | 43.08% | 0 |

三、变动情况

| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | | 否 | |
|------|-------------|----------------|-------|-------------|
| | 总经理是否发生变动 | | 否 | |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | 否 | |
| | 财务总监是否发生变动 | | 是 | |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 简要变动原因 |
| 孙宁宁 | 职工监事 | 离任 | - | 因个人原因离职 |
| 杨志岗 | 职工 | 新任 | 职工监事 | 职工代表大会选举 |
| 庄晓峰 | 副总经理 | 离任 | 副总经理 | 于8月份因个人原因离职 |
| 罗秀琴 | - | 新任 | 财务负责人 | 因公司战略发展需要 |

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 核心技术人员 | 1 | 1 |
| 截止报告期末的员工人数 | 42 | 49 |

核心员工变动情况：

不适用

第七节财务报表

一、审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 第八节、五（一） | 1,105,299.51 | 30,630,460.10 |
| 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 | 第八节、五（二） | 29,934,630.23 | 19,367,749.35 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 第八节、五（三） | 2,633,000.00 | 2,790,000.00 |
| 应收账款 | 第八节、五（四） | 1,456,006.20 | 1,824,510.20 |
| 预付款项 | 第八节、五（五） | 994,947.88 | 1,512,985.83 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 第八节、五（六） | 1,118,048.02 | 1,292,393.06 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 第八节、五（七） | 2,557,648.53 | 2,549,715.47 |
| 划分为持有待售的资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 第八节、五（八） | 1,826,011.91 | 1,222,944.35 |
| 流动资产合计 | | 41,625,592.28 | 61,190,758.36 |
| 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 | 第八节、五（九） | 3,228,378.63 | 3,561,738.42 |

| | | | |
|------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | | - | - |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 第八节、五（十） | 649,959.39 | 79,074.78 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他非流动资产 | 第八节、五（十一） | 20,836,679.62 | 9,899,595.23 |
| 非流动资产合计 | | 24,715,017.64 | 13,540,408.43 |
| 资产总计 | | 66,340,609.92 | 74,731,166.79 |
| 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 | | - | - |
| 应付账款 | 第八节、五（十二） | 165,782.00 | 166,982.00 |
| 预收款项 | 第八节、五（十三） | 401,482.00 | 583,122.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 第八节、五（十四） | - | 1,247,234.54 |
| 应交税费 | 第八节、五（十五） | 149,849.34 | 771,145.37 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | 第八节、五（十六） | 146,392.00 | - |
| 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 | | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 863,505.34 | 2,768,483.91 |
| 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 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 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 | | 863,505.34 | 2,768,483.91 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 第八节、五（十七） | 60,250,400.00 | 60,250,400.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 第八节、五（十八） | 9,760,587.89 | 9,760,587.89 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 第八节、五（十九） | 1,617,424.31 | 1,617,424.31 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 第八节、五（二十） | -6,151,307.62 | 334,270.68 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 65,477,104.58 | 71,962,682.88 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益合计 | | 65,477,104.58 | 71,962,682.88 |
| 负债和所有者权益总计 | | 66,340,609.92 | 74,731,166.79 |

法定代表人：张勇 主管会计工作负责人：罗秀琴 会计机构负责人：罗秀琴

（二）利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | 第八节、五（二十一） | 2,577,557.10 | 4,293,569.93 |
| 其中：营业收入 | 第八节、五（二十一） | 2,577,557.10 | 4,293,569.93 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | 第八节、五（二十一） | 6,285,750.21 | 6,954,826.74 |
| 其中：营业成本 | 第八节、五（二十一） | 255,880.55 | 396,844.21 |
| 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 | 第八节、五（二十二） | 27,140.03 | - |
| 销售费用 | 第八节、五（二十三） | 513,549.29 | 780,230.94 |
| 管理费用 | 第八节、五（二十四） | 5,226,634.97 | 5,698,330.98 |
| 财务费用 | 第八节、五（二十五） | -10,242.18 | -12,013.41 |
| 资产减值损失 | 第八节、五（二十六） | 272,787.55 | 91,434.02 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 第八节、五（二十七） | -3,262,845.12 | -3,783,270.75 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 第八节、五（二十八） | -5,687.65 | 472,826.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其他收益 | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,976,725.88 | -5,971,700.76 |
| 加：营业外收入 | 第八节、五（二十九） | 623,782.39 | 41,889.43 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | - |
| 减：营业外支出 | 第八节、五（三十） | 124,229.08 | 992.50 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | 992.50 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,477,172.57 | -5,930,803.83 |
| 减：所得税费用 | 第八节、五（三十一） | 8,405.73 | -578,268.22 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,485,578.30 | -5,352,535.61 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -6,485,578.30 | -5,352,535.61 |
| 少数股东损益 | | - | - |
| 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 | | -6,485,578.30 | -5,352,535.61 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -6,485,578.30 | -5,352,535.61 |
| 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 | | -0.11 | -0.09 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.11 | -0.09 |

法定代表人：张勇 主管会计工作负责人：罗秀琴 会计机构负责人：罗秀琴

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------------|---------------------|---------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,979,669.50 | 3,766,037.18 |
| 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 | | - | 41,880.33 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 第八节、五(三十二) | 919,318.58 | 68,246.54 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,898,988.08 | 3,876,164.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 190,931.40 | 947,987.70 |
| 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 | | 4,428,580.86 | 3,720,960.56 |
| 支付的各项税费 | | 1,131,661.70 | 10,394,899.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 第八节、五(三十二) | 1,519,291.06 | 2,951,884.48 |

| | | | |
|---------------------------|------------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计 | | 7,270,465.02 | 18,015,732.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,371,476.94 | -14,139,568.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 13,063,202.30 | 83,700,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 101,384.05 | 472,826.80 |
| 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 | | 13,164,586.35 | 84,172,826.80 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,318,270.00 | 374,406.10 |
| 投资支付的现金 | | 27,000,000.00 | 56,000,000.00 |
| 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 | | 39,318,270.00 | 56,374,406.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -26,153,683.65 | 27,798,420.70 |
| 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 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | - |
| 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 | 第八节、五(三十三) | -29,525,160.59 | 13,658,852.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 30,630,460.10 | 10,170,921.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,105,299.51 | 23,829,773.16 |

法定代表人：张勇 主管会计工作负责人：罗秀琴 会计机构负责人：罗秀琴

第八节财务报表附注

一、附注事项

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 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 | 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 | 否 |
| 3. 是否存在前期差错更正 | 否 |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | 否 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | 否 |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | 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 | 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 | 否 |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | 否 |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | 否 |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | 否 |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | 否 |

附注详情：

无

二、报表项目注释

北京翔博科技股份有限公司 2017年半年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：北京翔博科技股份有限公司

成立日期：2005年6月7日

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册号：110105008528472

注册资本与实收资本：6,025.04万元

法定代表人：张勇

注册地址：北京市朝阳区启阳路4号院1号楼2层2单元202

经营地址：北京市顺义区竺园路12号院(泰达科技园)74号楼

(二) 所处行业、业务性质与主要经营活动

所处行业：信息传输、软件和信息技术服务业

业务性质：研发、销售

主要经营活动：技术开发、技术转让、技术推广、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品；计算机系统集成。

(三) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 16 日批准报出。

(四) 本报告期合并财务报表范围

本公司为单体公司，无子公司。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司管理层经评价，认为公司自报告期末起 12 个月内，持续经营能力不存在问题，以持续经营为基础编制本财务报告。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2017 年 1-6 月。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 企业合并

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计

量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

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

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准： | 单项金额在 100 万元以上 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备。经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。 |

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

| | |
|------------|-----------|
| 确定组合的依据 | |
| 组合 1：账龄组合 | 账龄状态 |
| 组合 2：关联方组合 | 欠款方与公司的关系 |

| | |
|----------------|--------|
| 组合 3：押金组合 | 欠款性质 |
| 组合 4：其他组合 | 欠款性质 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1：账龄组合 | 账龄分析法 |
| 组合 2：关联方组合 | 余额百分比法 |
| 组合 3：押金组合 | 余额百分比法 |
| 组合 4：其他组合 | 余额百分比法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 10.00 | 10.00 |
| 1—2 年 | 20.00 | 20.00 |
| 2—3 年 | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

| 组合名称 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 关联方组合 | 0.00 | 0.00 |
| 押金组合 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

本公司管理层对应收款项中的关联方组合、押金组合、其他组合进行了风险评价，认为基本不存在回收风险，所以余额百分比法的计提比例为 0。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项应收款项的风险明显不同于其他单项应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 个别分析，个别计提 |

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、周转材料等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

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

(十三) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

② 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

（十五）投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 8-10 | 5.00 | 11.88-9.50 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 31.67-19 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-10 | 5.00 | 23.75-9.50 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 31.67-19 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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。

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。

(二十) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

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

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

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

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

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

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

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

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

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

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

（2）以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

（二十五）优先股与永续债

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

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

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

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

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

（二十六）收入与成本

收入：公司收入分为产品销售收入、技术服务收入、和检测维修收入。其中产品销售划分为软件、软件配套硬件、和其他配件销售。具体收入确认原则如下：

1、产品销售

（1）软件及其配套硬件销售时，公司需要在客户现场进行安装调试工作。根据公司与客户的约定，由公司携带相关产品到客户现场，安装调试完毕后，由客户出具验收确认单确认收入。

（2）销售配件时，公司不需要在客户现场进行安装调试。在公司发出货物后，通知客户自提货物，并在提货时签字确认收入。

2、技术服务收入

提供技术服务时，相关技术人员需在客户现场进行工作。公司按阶段要求客户对技术人员所提供的服务进行验收，并开具验收合格单，据此确认收入。

3、检测维修收入

客户将需检测维修的设备发送至公司或公司派员工到客户处，公司检测维修完毕后出具检测维修报告，通知客户以自取或邮寄的方式将设备及报告收回，客户验收合格后确认收入。

成本：公司收入对应的成本，分别是产品销售成本、技术服务成本，检测维修成本，其中产品的成本于出售产品确认收入时时结转成本；技术服务成本中主要是人工的成本，人工的成本是根据每一个项目人员职位对应的平均工资，以及该人员在项目上的工时，计算出对应项目的人工成本，按照合同安排人员按照项目进行分配；检测维修成本，主要是检测维修人员的人工成本，于检测维修收入确认时结转成本。

（二十七）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税

所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

（三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十一）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十二）股份回购

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

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

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

（三十三）持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- （3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（三十四）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

报告期内无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|---|--------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、17% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------|-----|
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税、营业税 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴增值税、消费税、营业税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税、消费税、营业税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

（二）税收优惠及批文

根据 2013 年 9 月 11 日北京市朝阳区国家税务局税务事项通知书（朝国税通 2013 第 200172 号），本公司的软件产品“领航者频谱谐波时效专家系统 V1.0”享受增值税即征即退政策，自 2013 年 8 月 15 日起执行。根据 2015 年 8 月 28 日北京市朝阳区国家税务局税务事项通知书（朝国税软字 20150828120089 号），本公司的软件产品“多工艺连续仿真软件 V1.0”与“模态宽频振动消除应力系统 V1.0”享受增值税即征即退政策，自 2015 年 8 月 1 日起执行。

公司经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，被认定为高新技术企业，于 2015 年 09 月 09 日取得《高新技术企业证书》，编号：GF201511000015，有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

资产类：

（一）货币资金

1、分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 3,361.70 | 1,255.07 |
| 银行存款 | 1,038,659.83 | 30,629,179.16 |
| 其他货币资金 | 63,277.98 | 25.87 |
| 合计 | 1,105,299.51 | 30,630,460.10 |

报告期内货币资金减少的主要原因：一、公司利用自有资金支付办公楼购置余款 10,380,000 元；二、购买银行理财产品 14,000,000 元未赎回。

2、截止 2017 年 6 月 30 日，不存在受限制的货币资金。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 1.交易性金融资产 | 29,934,630.23 | 19,367,749.35 |
| 其中：债务工具投资 | - | - |
| 权益工具投资 | 15,934,630.23 | 19,367,749.35 |
| 衍生金融资产 | | |
| 银行理财产品 | 14,000,000.00 | |
| 2.指定以公允价值计量且其变 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 29,934,630.23 | 19,367,749.35 |

（三）应收票据

1、应收票据分类

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | - | 496,000.00 |
| 商业承兑票据 | 2,633,000.00 | 2,294,000.00 |
| 合计 | 2,633,000.00 | 2,790,000.00 |

2、截止 2017 年 6 月 30 日，不存在已质押的应收票据

3、截止 2017 年 6 月 30 日，不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、截止 2017 年 6 月 30 日，不存在公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（四）应收账款

1、应收账款分类及披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 3,235,385.20 | 100.00 | 1,779,379.00 | 55.00 | 1,456,006.20 |
| 其中：账龄组合 | 2,901,851.20 | 89.69 | 1,779,379.00 | 61.32 | 1,122,472.20 |
| 无风险组合 | 333,534.00 | 10.31 | - | - | 333,534.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 3,235,385.20 | 100.00 | 1,779,379.00 | 55.00 | 1,456,006.20 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|------|--------|------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|
| 坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 3,532,639.54 | 100.00 | 1,708,129.34 | 48.35 | 1,824,510.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 3,532,639.54 | 100.00 | 1,708,129.34 | 48.35 | 1,824,510.20 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|--------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 1,247,191.33 | 124,719.13 | 10.00 |
| 1—2年 | | | 20.00 |
| 2—3年 | | | 50.00 |
| 3年以上 | 1,654,659.87 | 1,654,659.87 | 100.00 |
| 合计 | 2,901,851.20 | 1,779,379.00 | 61.32 |

组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------------|------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 期后已经收回的应收账款 | 333,534.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 333,534.00 | 0.00 | 0.00 |

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 71,249.66 元。

3、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的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 占应收账款总额比例(%) | 坏账准备 |
| 中国航发动力股份有限公司 | 704,905.66 | 21.79 | 70,490.57 |
| 国电联合动力技术（包头）有限公司 | 455,000.00 | 14.06 | 455,000.00 |
| 成都润博科技有限公司 | 373,156.22 | 11.53 | 322,849.82 |
| 豫西工业集团有限公司 | 280,000.00 | 8.65 | 28,000.00 |
| 双鸭山瑞和节能服务有限公司 | 278,800.00 | 8.63 | 278,800.00 |
| 合计 | 2,091,861.88 | 64.66 | 1,155,140.39 |

5、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：报告期内无此情形。

(五) 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 | 596,812.16 | 59.98 | 1,114,850.11 | 73.69 |
| 1-2 年 | 365,250.00 | 36.71 | 365,250.00 | 24.14 |
| 2-3 年 | 19,605.72 | 1.97 | 19,605.72 | 1.30 |
| 3 年以上 | 13,280.00 | 1.34 | 13,280.00 | 0.87 |
| 合计 | 994,947.88 | 100.00 | 1,512,985.83 | 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 | 款项性质 | 期末余额 | 比例 (%) | 账龄 | 未结算原因 |
|------------------|-------|------------|--------|---------------------------------|-------|
| 爱派克测试技术(上海)有限公司 | 技术服务 | 730,500.00 | 73.42 | 1 年内 36.525 万元; 1-2 年 36.525 万元 | 业务未完结 |
| 北京泰达恒瑞物业管理有限公司 | 物业管理费 | 93,204.85 | 9.37 | 1 年以内 | 业务未完结 |
| 北京铭泽艺筑环境艺术设计有限公司 | 设计费 | 64,000.00 | 6.43 | 1 年以内 | 业务未完结 |
| 包头市腾实特种电机有限责任公司 | 采购款 | 21,000.00 | 2.11 | 1 年以内 | 业务未完结 |
| 北京军友诚信质量认证有限公司 | 认证费 | 20,000.00 | 2.01 | 1 年以内 | 业务未完结 |
| 合计 | -- | 928,704.85 | 93.34 | -- | -- |

(六) 其他应收款**1、其他应收款分类及披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,524,945.91 | 100.00 | 406,897.89 | 26.68 | 1,118,048.02 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,524,945.91 | 100.00 | 406,897.89 | 26.68 | 1,118,048.02 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,497,753.06 | 100.00 | 205,360.00 | 13.71 | 1,292,393.06 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,497,753.06 | 100.00 | 205,360.00 | 13.71 | 1,292,393.06 |

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 | 28,978.85 | 2,897.89 | 10.00 |
| 1 至 2 年 | 20,000.00 | 4,000.00 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | - | - | 50.00 |
| 3 年以上 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100 |
| 合计 | 448,978.85 | 406,897.89 | 90.63 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

| 余额百分比 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 押金组合 | 636,357.06 | 0.00 | 0.00 |
| 无风险组合 | 439,610.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,075,967.06 | 0.00 | 0.00 |

2、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 押金 | 636,357.06 | 519,933.06 |
| 借款 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 备用金 | 28,978.85 | 18,600.00 |
| 待收回预付款项 | 426,500.00 | 526,500.00 |
| 质保金 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 代扣个人住房公积金 | 13,110.00 | 12,720.00 |
| 合计 | 1,524,945.91 | 1,497,753.06 |

3、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 | 是否关联方 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|-------|--------|--------------|------|-------|------------|
| 工业和信息化部人才交流中心 | 否 | 押金 | 517,903.06 | 3年以上 | 33.96 | - |
| 北京工大智源科技有限公司 | 否 | 待收回预付款 | 426,500.00 | 3年以上 | 27.97 | - |
| 郑轩 | 是 | 借款 | 400,000.00 | 3年以上 | 26.23 | 400,000.00 |
| 中国制浆造纸研究院 | 否 | 押金 | 56,228.00 | 1年以内 | 3.69 | - |
| 西安出口加工区投资建设有限公司 | 否 | 押金 | 30,196.00 | 1年以内 | 1.98 | - |
| 合计 | | -- | 1,430,827.06 | -- | 93.83 | 400,000.00 |

注：郑轩为本公司监事，其借款 400,000 元系公司人才引进计划而借与的资金，已经过公司第一届董事会第二次会议和 2015 年第二次临时股东大会审议通过，同时郑轩其本人亦承诺将于 2016 年至 2018 年 3 年内分期归还。

(七) 存货**1、存货分类**

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 354,942.28 | 41,978.12 | 312,964.16 |
| 库存商品 | 2,660,442.78 | 446,526.13 | 2,213,916.65 |
| 周转材料 | 30,767.72 | | 30,767.72 |
| 合计 | 3,046,152.78 | 488,504.25 | 2,557,648.53 |

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 325,568.27 | 41,978.12 | 283,590.15 |
| 库存商品 | 2,681,410.95 | 446,526.13 | 2,234,884.82 |
| 周转材料 | 31,240.50 | | 31,240.50 |
| 合计 | 3,038,219.72 | 488,504.25 | 2,549,715.47 |

2、存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|------|------|------------|
| 原材料 | 41,978.12 | | | 41,978.12 |
| 库存商品 | 446,526.13 | | | 446,526.13 |
| 合计 | 488,504.25 | | | 488,504.25 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 预付技术开发费 | - | 188,679.25 |
| 待抵扣进项税额 | 395,706.19 | 197,991.91 |
| 期末留抵税额 | 1,372,789.72 | 836,273.19 |
| 预付房租 | 57,516.00 | - |
| 合计 | 1,826,011.91 | 1,222,944.35 |

（九）固定资产

1、固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 年初余额 | 2,418,529.91 | 6,489,638.89 | 3,191,568.88 | 313,767.44 | 12,413,505.12 |
| 本期增加金额 | | 124,529.06 | | | 124,529.06 |
| (1) 购置 | | 124,529.06 | | | 124,529.06 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 转投资性房地产 | | | | | |
| 期末余额 | 2,418,529.91 | 6,614,167.95 | 3,191,568.88 | 313,767.44 | 12,538,034.18 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 期初余额 | 1,322,223.22 | 5,471,050.51 | 1,783,266.29 | 275,226.68 | 8,851,766.70 |
| 本期增加金额 | 114,338.70 | 193,935.23 | 145,337.22 | 4,277.70 | 457,888.85 |
| (1) 计提 | 114,338.70 | 193,935.23 | 145,337.22 | 4,277.70 | 457,888.85 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 期末余额 | 1,436,561.92 | 5,664,985.74 | 1,928,603.51 | 279,504.38 | 9,309,655.55 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 年初余额 | | | | | |
| 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 981,967.99 | 949,182.21 | 1,262,965.37 | 34,263.06 | 3,228,378.63 |

| 项目 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|--------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 期初账面价值 | 1,096,306.68 | 1,018,588.39 | 1,408,302.59 | 38,540.76 | 3,561,738.42 |

2、暂时闲置的固定资产情况

无

3、未办妥产权证书的固定资产情况

无

4、期末所有权受到限制固定资产的账面价值

无

(十) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 企业内容管理系统软件 | 中软统一安全管理系统 | ABAQUS 软件 | 合计 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 47,008.55 | 35,299.15 | | 82,307.70 |
| 2.本期增加金额 | | | 589,743.60 | 589,743.60 |
| (1)购置 | | | 589,743.60 | 589,743.60 |
| (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 | 47,008.55 | 35,299.15 | 589,743.60 | 672,051.30 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.年初余额 | 2,350.44 | 882.48 | | 3,232.92 |
| 2.本期增加金额 | 2,350.44 | 1,764.96 | 14,743.59 | 18,858.99 |
| (1)计提 | 2,350.44 | 1,764.96 | 14,743.59 | 18,858.99 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置 | | | | |
| 4.期末余额 | 4,700.88 | 2,647.44 | 14,743.59 | 22,091.91 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.年初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1)计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |

| 项目 | 企业内容管 理系统软件 | 中软统一安 全管理系统 | ABAQUS 软件 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|------------|------------|
| (1)处置 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 42,307.67 | 32,651.71 | 575,000.01 | 649,959.39 |
| 2.期初账面价值 | 44,658.11 | 34,416.67 | | 79,074.78 |

(十一) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|--------------|
| 预付购房款 | 19,785,309.52 | 9,899,595.23 |
| 预付安防设备款 | 80,341.89 | |
| 预付办公家具款 | 79,247.86 | |
| 预付办公楼装修款 | 891,780.35 | |
| 合计 | 20,836,679.62 | 9,899,595.23 |

负债类：**(十二) 应付账款****1、按款项性质列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付采购款 | 165,782.00 | 166,982.00 |
| 合计 | 165,782.00 | 166,982.00 |

2、按账龄划分

| 账龄段 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 19,296.00 | 38,232.00 |
| 1-2 年 | 19,836.00 | 2,100.00 |
| 2-3 年 | 6,800.00 | 6,800.00 |
| 3 年以上 | 119,850.00 | 119,850.00 |
| 合计 | 165,782.00 | 166,982.00 |

3、账龄超过 1 年的重要应付账款

| 供应商名称 | 期末余额 | 未结转原因 |
|--------------|------------|-------|
| 北京青云航空仪表有限公司 | 110,000.00 | 质保金 |
| 合计 | 110,000.00 | |

(十三) 预收款项**1、按款项性质列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 应收客户销货款 | 401,482.00 | 583,122.00 |
| 合计 | 401,482.00 | 583,122.00 |

2、按账龄划分

| 账龄段 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 79,360.00 | 182,600.00 |
| 1-2年 | 261,800.00 | 265,200.00 |
| 2-3年 | | 60,680.00 |
| 3年以上 | 60,322.00 | 74,642.00 |
| 合计 | 401,482.00 | 583,122.00 |

3、账龄超过1年的重要预收款项

| 项目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 合肥锻压集团有限公司 | 33,300.00 | 业务未完结 |
| 贵州黎阳航空动力有限公司 | 260,000.00 | 业务未完结 |
| 天津三达铸造有限公司 | 15,680.00 | 业务未完结 |
| 合计 | 308,980.00 | |

(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 | 1,219,970.82 | 3,046,464.00 | 4,266,434.82 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 27,263.72 | 134,882.32 | 162,146.04 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,247,234.54 | 3,181,346.32 | 4,428,580.86 | |

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 | 1,197,520.26 | 2,793,188.29 | 3,990,708.55 | |
| 二、职工福利费 | | 26,745.40 | 26,745.40 | |
| 三、社会保险费 | 22,450.56 | 143,878.01 | 166,328.57 | |
| 其中：医疗保险费 | 20,409.60 | 134,106.23 | 154,515.83 | |
| 工伤保险费 | 408.00 | 1,709.04 | 2,117.04 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 生育保险费 | 1,632.96 | 8,062.74 | 9,695.70 | |
| 四、住房公积金 | | 82,032.00 | 82,032.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 620.30 | 620.30 | |
| 六、辞退福利及内退补偿 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,219,970.82 | 3,046,464.00 | 4,266,434.82 | |

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 | 26,162.24 | 129,432.94 | 155,595.18 | |
| 2、失业保险费 | 1,101.48 | 5,449.38 | 6,550.86 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 27,263.72 | 134,882.32 | 162,146.04 | |

(十五) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 82,028.64 | 213.59 |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | | 720,210.56 |
| 个人所得税 | 57,977.27 | 50,695.59 |
| 城市维护建设税 | 5,742.00 | 14.95 |
| 房产税 | | |
| 教育费附加 | 2,460.86 | 6.41 |
| 地方教育费附加 | 1,640.57 | 4.27 |
| 合计 | 149,849.34 | 771,145.37 |

(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 |
|-------|------------|------|
| 履约保证金 | 146,000.00 | |
| 代垫款 | 392.00 | |
| 合计 | 146,392.00 | |

2、按账龄划分

| 账龄段 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 1年以内 | 146,392.00 | |
| 1-2年 | | |

| 账龄段 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 2-3年 | | |
| 3年以上 | | |
| 合计 | 146,392.00 | |

所有者权益类：

(十七) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动 | 期末余额 |
|----------------------|---------------|------|---------------|
| 北京天华宝盈科技有限公司 | 24,100,160.00 | | 24,100,160.00 |
| 胡晓勤 | 13,435,759.21 | | 13,435,759.21 |
| 巴震 | 2,410,016.00 | | 2,410,016.00 |
| 张勇 | 8,435,056.00 | | 8,435,056.00 |
| 胡晓东 | 1,205,088.00 | | 1,205,088.00 |
| 刘怀兰 | 512,128.40 | | 512,128.40 |
| 李仲初 | 5,164,664.29 | | 5,164,664.29 |
| 肖欣 | 468,748.11 | | 468,748.11 |
| 义乌联创易富股权投资合伙企业(有限合伙) | 1,506,260.00 | | 1,506,260.00 |
| 贵州联创鸿影创业投资企业(有限合伙) | 1,004,173.33 | | 1,004,173.33 |
| 上海坚果蓝翠投资合伙企业(有限合伙) | 1,004,173.33 | | 1,004,173.33 |
| 浙江嘉广资产管理有限公司 | 836,811.11 | | 836,811.11 |
| 众鑫汇联投资有限公司 | 167,362.22 | | 167,362.22 |
| 合计 | 60,250,400.00 | | 60,250,400.00 |

(十八) 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) | 9,760,587.89 | - | - | 9,760,587.89 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 9,760,587.89 | - | - | 9,760,587.89 |

(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 | 1,617,424.31 | | | 1,617,424.31 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 1,617,424.31 | | | 1,617,424.31 |

（二十）未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 334,270.68 | 15,114,206.61 |
| 调整期初未分配利润合计数 | | -1,165,522.10 |
| 调整后期初未分配利润 | 334,270.68 | 13,948,684.51 |
| 本期归属于母公司所有者的净利润 | -6,485,578.30 | -13,614,413.83 |
| 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 | | |
| 加：所有者权益内部结转（股份制改造） | | |
| 期末未分配利润 | -6,151,307.62 | 334,270.68 |

损益类：

（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 | 2,577,557.10 | 255,880.55 | 4,293,569.93 | 396,844.21 |
| 其他业务 | - | - | | |
| 合计 | 2,577,557.10 | 255,880.55 | 4,293,569.93 | 396,844.21 |

2、主营业务（分产品或服务）

| 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 |
| 产品销售收入 | 712,841.87 | 206,841.77 | 5,550.43 | 1,597.46 |
| 技术服务收入 | 1,814,475.48 | 46,673.12 | 4,274,788.38 | 393,130.77 |
| 维修收入 | 50,239.75 | 2,365.66 | 13,231.12 | 2,115.98 |
| 合计 | 2,577,557.10 | 255,880.55 | 4,293,569.93 | 396,844.21 |

技术服务收入的主要客户为航发、航空、航天等国防领域的一些重点企业，进入这些领域存在产业周期性特点，去是批量试验，今年对试验效果进行验证（即使用一段时间），因

而未形成批量生产所致。公司的产品销售主要来源于公司的频谱谐波时效设备销售。该设备是一款节能减排设备，其核心技术为自主知识产权，获得四项发明专利，被国家发展改革委员会列为国家重点节能推广技术（第二批）目录，且入选 IPEEC（国际能效合作伙伴关系组织）“双十佳”技术，中国排名第一，进入世界十佳节能技术，市场知名度逐步提升。

3、前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 本期发生额 | |
|------|--------------|---------------|
| | 营业收入 | 占全部营业收入的比例(%) |
| 客户 1 | 1,166,037.75 | 45.24 |
| 客户 2 | 707,692.30 | 27.46 |
| 客户 3 | 218,018.86 | 8.46 |
| 客户 4 | 201,447.16 | 7.82 |
| 客户 5 | 122,641.51 | 4.75 |
| 合计 | 2,415,837.58 | 93.73 |

（二十二）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|-------|
| 城建税 | 5,742.00 | |
| 教育费附加 | 2,460.86 | |
| 地方教育附加 | 1,640.57 | |
| 印花税 | 12,796.60 | |
| 车船税 | 4,500.00 | |
| 合计 | 27,140.03 | |

（二十三）销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 人工成本 | 304,158.90 | 355,210.17 |
| 服务费 | 30,825.24 | 223,543.13 |
| 差旅费 | 52,109.83 | 75,511.10 |
| 业务招待费 | 23,372.00 | 55,297.00 |
| 业务宣传费 | 14,150.94 | 21,787.93 |
| 运杂费 | 50,685.72 | 18,917.54 |
| 会议费 | - | 10,391.98 |
| 办公费 | 29,035.00 | 9,252.00 |
| 折旧费 | 5,185.98 | 4,164.36 |
| 通讯费 | - | 3,300.23 |
| 交通费 | 1,762.60 | 2,250.50 |
| 车辆费 | 1,000.00 | 450.00 |
| 快递费 | 263.08 | 155.00 |
| 劳动保护费 | 1,000.00 | - |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 513,549.29 | 780,230.94 |

(二十四) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 研发费 | 1,317,124.51 | 1,411,539.85 |
| 职工薪酬福利 | 2,015,688.31 | 1,331,988.98 |
| 服务费 | 43,340.70 | 1,220,184.29 |
| 租赁费 | 1,247,075.82 | 998,819.81 |
| 折旧费 | 156,688.32 | 186,242.75 |
| 证券登记费 | | 112,691.71 |
| 差旅费 | 105,252.84 | 97,980.25 |
| 业务招待费 | 90,405.94 | 91,903.51 |
| 车辆费 | 50,107.71 | 56,229.27 |
| 办公费 | 12,942.35 | 48,458.11 |
| 会议费 | 25,300.42 | 31,377.00 |
| 运杂费 | - | 30,094.04 |
| 水电费 | 21,612.09 | 16,422.77 |
| 通讯费 | 13,273.17 | 13,756.62 |
| 交通费 | 13,072.93 | 8,342.00 |
| 招聘费 | - | 6,698.11 |
| 快递费 | 4,084.00 | 2,883.20 |
| 各项税金 | - | 1,600.00 |
| 专利费 | 11,180.00 | |
| 审计费 | 83,018.87 | |
| 其他 | 16,466.99 | 31,118.71 |
| 合计 | 5,226,634.97 | 5,698,330.98 |

(二十五) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | - | - |
| 减：利息收入 | 13,069.37 | 14,876.41 |
| 汇兑损失 | - | |
| 减：汇兑收入 | | |
| 手续费 | 2,827.19 | 2,863.00 |
| 其他 | - | |
| 合计 | -10,242.18 | -12,013.41 |

(二十六) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|-----------|
| 一、坏账损失 | 272,787.55 | 91,434.02 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 272,787.55 | 91,434.02 |

(二十七) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -3,262,845.12 | -3,783,270.75 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | -3,262,845.12 | -3,783,270.75 |

(二十八) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | -107,021.89 | 6,426.45 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 101,334.24 | 466,400.35 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | -5,687.65 | 472,826.80 |

（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 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | - | |
| 债务重组利得 | | - | |
| 非货币性资产交换利得 | | - | |
| 接受捐赠 | | - | |
| 政府补助 | 603,000.00 | 41,880.33 | 603,000.00 |
| 税收返还 | 20,782.39 | | 20,782.39 |
| 其他 | | 9.10 | |
| 合计 | 623,782.39 | 41,889.43 | 623,782.39 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 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 | | 41,880.33 | 与收益相关 |
| 中关村管委会补贴款 | 600,000.00 | | 与收益相关 |
| 中关村企业信用促进会补贴款 | 3,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 603,000.00 | 41,880.33 | |

（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 |
|-------------|------------|--------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | - | 992.50 | |
| 其中：固定资产处置损失 | - | 992.50 | |
| 无形资产处置损失 | - | - | - |
| 债务重组损失 | - | - | - |
| 非货币性资产交换损失 | - | - | - |
| 对外捐赠 | - | - | - |
| 其他 | 124,229.08 | - | 124,229.08 |
| 合计 | 124,229.08 | 992.50 | 124,229.08 |

(三十一) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------|-------------|
| 当期所得税费用 | 8,405.73 | - |
| 递延所得税费用 | - | -578,268.22 |
| 合计 | 8,405.73 | -578,268.22 |

现金流量类：**(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 |
|-----------------|------------|-----------|
| 银行存款利息收入 | 13,069.37 | 14,876.41 |
| 收到的往来款净额 | 303,249.21 | 53,370.13 |
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 603,000.00 | |
| 合计 | 919,318.58 | 68,246.54 |

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 |
|----------|--------------|--------------|
| 付现销售费用 | 203,204.41 | 420,856.41 |
| 付现管理费用 | 1,316,086.65 | 2,531,028.07 |
| 支付的往来款净额 | | |
| 合计 | 1,519,291.06 | 2,951,884.48 |

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -6,485,578.30 | -5,352,535.61 |
| 加：资产减值准备 | 272,787.55 | 91,434.02 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧（摊销） | 457,888.85 | 781,676.80 |
| 无形资产摊销 | 18,858.99 | |
| 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） | | 992.50 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 3,262,845.12 | 3,783,270.75 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 5,687.65 | -472,826.80 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | -578,268.22 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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） | -7,933.06 | -506,448.25 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 614,819.43 | -717,353.92 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,510,853.17 | -11,169,509.85 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,371,476.94 | -14,139,568.58 |
| 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 | 1,105,299.51 | 23,829,773.16 |
| 减：现金的期初余额 | 30,630,460.10 | 10,170,921.04 |
| 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 | -29,525,160.59 | 13,658,852.12 |

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 | 1,105,299.51 | 30,630,460.10 |
| 其中：库存现金 | 3,361.70 | 1,255.07 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,038,659.83 | 30,629,179.16 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 63,277.98 | 25.87 |
| 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 | 1,105,299.51 | 30,630,460.10 |

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|---------|-----------------|------------------|
| 北京天华宝盈科技有限公司 | 北京 | 投资 | 3.00 万元 | 40.00 | 40.00 |

本企业的最终控制方是胡晓勤、张勇。

（二）本企业的子公司情况

本企业无子公司

（三）本企业的分公司情况

公司名称：北京翔博科技股份有限公司西安分公司

成立日期：2017年05月17日

公司类型：股份有限公司分公司(非上市、自然人投资或控股)

注册号：610132200025139

负责人：郑轩

注册地：西安经济技术开发区明光路166号凯瑞B座A0602

(四) 本企业合营和联营企业情况

本公司无联营企业。

(五) 关联交易情况

1、关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 699,112.37 | 694,939.76 |

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----|------------|------------|------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 郑轩 | 400,000.00 | 400,000.00 | 400,000.00 | 200,000.00 |

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司于2016年购买办公用房，合同金额为20,774,575元，2016年支付首付款10,394,575元，剩余款项于2017年4月支付完毕。

(二) 或有事项

截止2017年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

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 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 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） | 603,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | -3,268,532.77 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | -103,446.69 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | -2,768,979.46 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | -415,346.92 | |
| 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 | -2,353,632.54 | |

（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 | -9.44 | -0.11 | -0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.01 | -0.07 | -0.07 |

北京翔博科技股份有限公司

二〇一七年八月十六日