

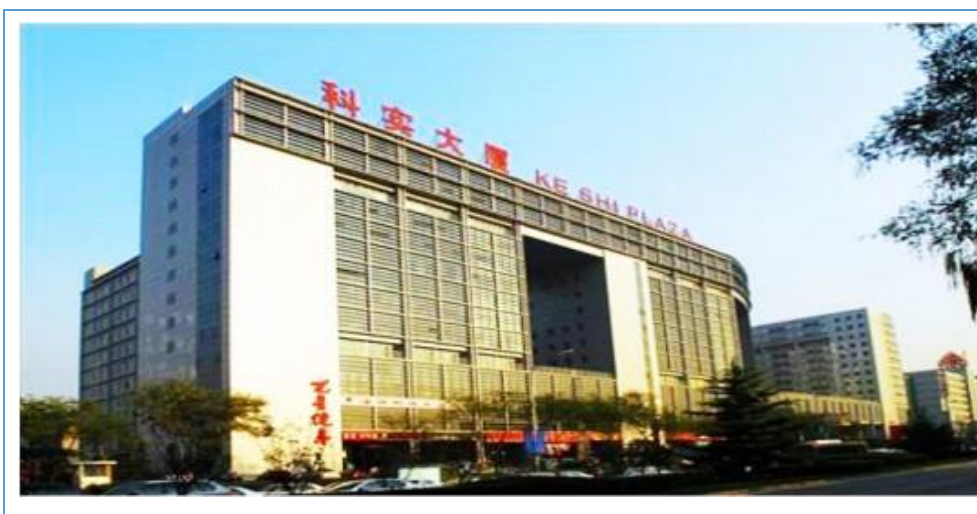


欧迈特

NEEQ :835917

北京欧迈特科技股份有限公司

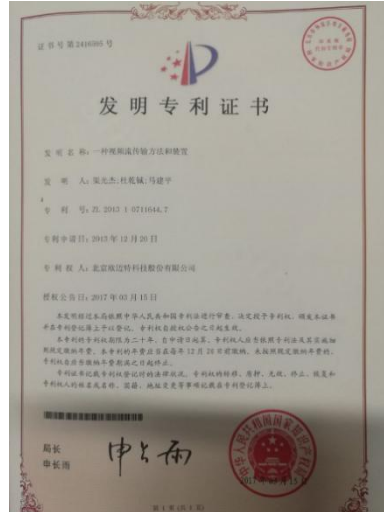
BEIJING OMATE TECHNOLOGY.,LTD.



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017 年 3 月，公司取得国家知识产权局颁发的“一种视频流传输方法和装置”的发明专利。证书编号为 2416595，证书签发时间为 2017 年 03 月 15 日。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况-----	5
第二节 主要会计数据和关键指标-----	6
第三节 管理层讨论与分析-----	7

二、非财务信息

第四节 重要事项-----	10
第五节 股本变动及股东情况-----	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况-----	14

三、财务信息

第七节 财务报表-----	16
第八节 财务报表附注-----	22

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	是
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司股东、董事、副总经理周隆成先生于 2017 年 8 月 4 日因病不幸逝世。周隆成先生原持有公司股份 2,996,250 股，持股比例为 11.985%，公司还未选出新任董事。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室。
备查文件	1. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表 2. 2017 年半年度报告 3. 第一届董事会第十二次会议决议公告 4. 第一届监事会第八次会议决议公告 5. 第一届董事会第十二次会议决议 6. 第一届监事会第八次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京欧迈特科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING OMATE TECHNOLOGY., LTD.
证券简称	欧迈特
证券代码	835917
法定代表人	刘云平
注册地址	北京市海淀区信息路甲 28 号 3 层 301D
办公地址	北京市海淀区信息路 11 号彩虹大厦南楼 303
主办券商	华龙证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	林杨
电话	010-62304482
传真	010-62304485
电子邮箱	ly@omate.com.cn
公司网址	http://www.omate.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区信息路 11 号彩虹大厦南楼 303 (100085)

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	2016-02-29
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	工业视频和工业数据通信产品的研发生产和销售服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,000,000
控股股东	刘云平
实际控制人	刘云平
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	1

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	6,052,530.92	6,299,321.81	-3.92%
毛利率	49.06%	45.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,088,735.93	-2,773,810.47	11.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,096,785.93	-3,078,610.47	3.17%
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）	-4.86%	-3.64%	-
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）	-4.88%	-4.04%	-
基本每股收益（元/股）	-0.12	-0.11	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	86,892,658.34	93,140,945.48	-6.71%
负债总计	24,923,618.09	28,083,169.30	-11.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,969,040.25	65,057,776.18	-4.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.48	2.85	-12.98%
资产负债率	28.68%	30.15%	-
流动比率	326.34%	196.06%	-
利息保障倍数	-641.17	-149.75	-

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	984,957.97	-2,328,165.92	-
应收账款周转率	0.08	0.07	-
存货周转率	0.09	0.13	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.71%	-7.32%	-
营业收入增长率	-3.92%	-35.40%	-
净利润增长率	11.35%	-1,224.65%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要定位为大交通领域及安防视频监控、工业自动化系统行业。通过自主知识产权的工业级网络和视频监控平台软硬件产品为核心，为行业内的系统集成商及客户提供数据传输及视频监控系統解决方案。公司通过直销开拓业务，面向集成商和下游最终客户的销售模式，收入来源于产品销售服务及提供解决方案。作为专业的工业级通信网络产品和工业视频监控产品供应商，公司在数据处理整合方面具有先发优势，拥有良好的品牌影响力，完整的研发、生产、销售和技术服务专业团队，符合行业市场要求的企业和主要产品准入资质，拥有 5 项专利、18 项软件著作权等在内的自主知识产权的核心技术，以及在高速公路、城市智能交通、轨道交通等专业领域深耕多年，深入了解行业及客户需求，为客户提供先进又符合行业特点需求的专业系统解决方案。报告期内，公司通过多年来的持续研发投入和业务拓展，从单一产品制造商转型为以自主知识产权的核心产品为基础的整体解决方案提供商，并逐步通过系统集成带动公司自有产品的销售，以达到收入规模增长和结构调整的要求。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

2017 年上半年公司主营业务仍以大交通领域及安防视频监控行业为主，报告期内国家经济继续面临结构性调整、增速下行的压力，公司所处的通信设备行业受宏观经济影响，公司上半年实现营业收入 6,052,530.92 元，较上年同期下降 3.92%。报告期内由于高速公路、轨道交通和城市智能交通行业项目方案广泛采用高清视频产品，导致公司部分原有产品市场需求减少，并根据以往项目经验和公司财务管理要求，我们对部分项目进行了舍弃，以提升项目构成、客户结构素质。另外，为提升产品市场占有率，公司对部分产品进行价格调整，仍需不断优化完善公司产品系列。上述方面因素的共同影响，导致公司报告期内产品销量较上年同期略有下滑，营业收入随之下降。对此，公司在销售市场布局、新产品市场推广、价格策略、项目取舍、调整资产负债等方面积极应对，将会在下半年度取得显著成效。报告期内，公司取得发明专利证书 1 项，参加大型行业展会 1 次。公司采用直销模式，目标行业市场中项目普遍投资金额大、周期长，项目实际进度存在一定不确定性，且季节性波动比较明显。应对收入规模增长和结构调整的要求，公司积极尝试围绕自身核心产品和技术组织能力的集成服务工程，已取得初步效果，相信在新的报告期该项业务领域和服务方向探索将取得显著成效。

三、风险与价值

1. 公司治理的风险 股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，公司管理层尽管对于新制度的学习和理解不断深入，但对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。主要应对措施：公司通过去年在全国股转公司挂牌的契机，积极探索制度创新，努力建立健全规范、完善的法人治理结构和现代企业管理制度，加强内部控制的有效性，高效合理地进行资源配置管理。另外管理层通过对新制度的深入学习和实际运用，已经形成良好的运行机制。随着公司的不断发展壮大，公司治理将会随之做出及时有效的调整，以符合公司未来发展的要求，从而保持公司持续、稳定、健康发展。

2. 政策性风险 公司终端应用领域主要为大交通及城市安防行业的国家重点工程或技术改造项目。

虽然从长期来看，高速、城市交通、城市安防等社会公共需求仍将保持良好的增长态势，长期缩减投入的概率相对较低，而且随着监控视频和数据通信技术的进一步成熟，公司产品的应用领域将进一步扩大，同时公司近年积极拓展西南部市场，业务区域性特征亦不明显。尽管如此，仍不排除国家宏观经济政策变化缩减大交通及城市安防领域基建投入，或出现周期性调整，同时公司业务转型和客户多元化调整需要较长时间，存在诸多不稳定因素，均可能会对公司的业务产生较大影响。 主要应对措施：公司工业级数据通信和视频监控产品可广泛应用到众多领域，目前以大交通及安防行业为主，同时兼顾其他行业。公司已经在深入细分目标行业市场的同时，已经在积极拓展其他行业市场，从而有效避免因少数目标行业政策风险对公司业务产生的影响。

3. 应收账款风险 报告期内，公司应收账款总额较大，占流动资产和总资产比重相对较高，账龄也较长。截至 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款为 72,935,104.60 元，占总资产比例为 83.94%。公司应收账款总额较大、账龄较长主要是由其销售模式和行业客户结算周期较长所决定，具有一定的行业特点，加之公司的终端消费群体主要是国企背景的项目业主单位，信誉较好，实际发生坏账的可能性较小，且公司为了应对坏账风险，采取了包括积极催收账款、充分计提坏账准备以及改善销售模式等在内的诸多管理措施，但公司应收账款总额占流动资产和总资产比重相对较高，若发生坏账，将对公司经营产生不利影响。主要应对措施：进一步加强合同评审及客户信用管理，对应收账款进行分析分类，加大催收力度和策略。公司已严格执行业务人员对应收账款的考核指标，并通过对应收账款的动态监控，保证对应收账款风险的有效控制。同时根据公司经营目标和经营计划执行状况，结合行业年度内项目建设的规律和特点，合理配置和使用资金，保证公司业务发展与资金能力相匹配。

4. 技术更新和市场竞争风险 公司所处的数据通信和视频监控领域属于技术密集型行业，市场技术发展迅速，更新换代快，客户对个性化定制及产品的稳定要求不断提高，市场上同类产品和拥有同类技术的机构和人员也较多，公司面临来自于现有竞争者、潜在竞争者和技术替代等多重市场竞争风险。虽然公司目前产品依赖的技术稳定可靠，多年积累总结的市场需求和技术经验使得其在行业内处于技术领先地位，拥有较高的声誉，公司每年不断投入研发项目，以技术创新保持核心竞争力，并凭借其研发优势和激励政策稳定了技术研发团队。但公司仍可能因核心技术人员流失、技术更新换代落后、研发项目未获成功、把握市场需求不准被竞争对手超越等诸多技术和市场风险，从而对公司的持续盈利能力造成不利影响。 主要应对措施：公司经过十多年的自主研发，已建立起符合相关各主要领域应用要求的核心技术体系与人才储备，公司将根据行业市场需求变化和新技术发展趋势，持续加大产品研发投入力度和市场开拓力度，通过准确的新产品定位和不断优化新产品开发流程，提高研发团队效率和新产品开发成功率，从而巩固并增强公司主营产品的长期竞争优势和盈利能力，增强抗风险能力。公司将进一步完善企业软硬件环境，健全专业化的人才梯队，通过多种激励措施，特别是对核心人员进行股权激励，让员工利益与公司的发展紧密相连，充分发挥员工的积极性和创造性、共同谋求企业良性发展。同时加大力度引进优秀人才，优化人才结构，以保持公司的持续盈利能力。

5. 业务季节性波动的风险公司的产品主要应用于高速公路、城市智能交通、轨道交通、平安城市等行业领域，终端服务对象多为政府类基建项目，由于这些工程项目大都采用政府招投标方式开展，从年初下达投资计划、组织招投标、确定中标供应商、开展项目实施采购到最终验收竣工，整个周期较长且大规模采购集中发生于下半年，因此公司的销售收入也体现相应特征，导致公司销售合同、主营业务收入、净利润在同一年度内分布不均，上半年比重较小，且受宏观经济政策的周期性波动影响，公司主营业务存在明显的季节性波动风险。主要应对措施：公司将进一步加大对项目的跟踪管理力度，通过对项目实施动态管理，来应对业务经营的季节性波动。同时公司已经在积极拓展其他行业市场，从而进一步降低公司目前因行业季节性波动风险对公司业务产生的影响。

6. 高级管理人员、核心技术人员流失和技术泄密的风险 公司在发展过程中积累了丰富的经验和技

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

梯队，通过多种激励措施，特别是对核心人员进行股权激励，让员工利益与公司的发展紧密相连，充分发挥员工的积极性和创造性、共同谋求企业良性发展。同时加大力度引进优秀人才，优化人才结构，以避免因高级管理人员、核心技术人员流失对公司生产经营造成不利影响。公司将进一步规范管理，从制度上完善保密措施。公司技术研发有规范流程，并严格规定了技术资料分级控制管理，以避免因核心技术人员流失造成重大影响。

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	是	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	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

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
马建平	拆入	314,692.70	否
周隆成	拆入	440,000.00	否
总计	-	754,692.70	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

马建平、周隆成的拆入资金是为了解决公司的流动资金，保证公司持续经营。

公司于 2017 年 8 月 24 日第一届董事会第十二次会议审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，并提请 2017 年第四次临时股东大会审议。

（二）承诺事项的履行情况

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能在承诺履行期内严格遵守承诺，没有违反承诺的情况发生，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

1. 关于避免同业竞争的承诺[应该不止这些，找一下公告书里所有的承诺] 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已经出具了避免同业竞争《承诺函》，表示目前未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。并承诺为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，上述人员及其关系密切的家庭成员，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公司构成竞争的业务及活动；

将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2. 关于规范关联交易的承诺 为保障公司及其他中小股东的合法权益，公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，主要内容如下：本人及与本人关系密切的家庭成员，本人直接或间接控制的其他企业，本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业，以及与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业，与欧迈特未进行过不规范的资金拆借，尽可能减少或避免关联交易的发生；对于无法避免的关联交易，欧迈特将严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》等相关规定履行相关决策批准程序，保证流程合规性及交易价格公允性。

3. 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

(1) 相关法律法规对股东所持股份的限制性规定：《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。”

(2) 股东所持股份的限售安排：公司实际控制人刘云平承诺：在本次挂牌前持有的欧迈特股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持欧迈特股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。前述股票限售安排符合《公司法》、《业务规则》的有关规定。截至《公开转让说明书》签署之日，股份公司成立尚未满一年，股份公司发起人刘云平、马建平、浙江银江智慧交通集团有限公司、周隆成、德清广洋投资合伙企业（有限合伙）、华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）持有的公司股票不得转让；控股股东和实际控制人刘云平在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；股份公司董事长刘云平、副总经理马建平、副总经理周隆成在任职期间每年转让的股份不得超过其所持本公司股票总数的 25%，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司现有股东全部为股份公司发起人，根据上述法律法规及《公司章程》规定，因股份公司发起人持股尚不满一年，在股份公司设立满一年之前，无可解除转让限制股份。

4. 董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺：公司董事、监事、高级管理人员根据证监会和全国股份转让系统公司关于在全国股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

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	11,628,436	46.51%	0	11,628,436	46.51%
	其中：控股股东、实际控制人	2,502,187	10.01%	0	2,502,187	10.01%
	董事、监事、高管	4,457,186	17.83%	0	4,457,186	17.83%
	核心员工	4,457,186	17.83%	0	4,457,186	17.83%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,371,564	53.49%	0	13,371,564	53.49%
	其中：控股股东、实际控制人	7,506,563	30.03%	0	7,506,563	30.03%
	董事、监事、高管	13,371,564	53.49%	0	13,371,564	53.49%
	核心员工	13,371,564	53.49%	0	13,371,564	53.49%
总股本		25,000,000	100.00%	0	25,000,000	100.00%
普通股股东人数		6				

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	刘云平	10,008,750	-	10,008,750	40.04%	7,506,563	2,502,187
2	马建平	4,823,750	-	4,823,750	19.30%	3,617,813	1,205,937
3	浙江银江智慧交通集团有限公司	3,750,000	-	3,750,000	15.00%	-	3,750,000
4	周隆成	2,996,250	-	2,996,250	11.99%	2,247,188	749,062
5	德清广洋投资合伙企业（有限合伙）	2,486,250	-	2,486,250	9.95%	-	2,486,250
6	华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）	935,000	-	935,000	3.74%	-	935,000
合计		25,000,000	-	25,000,000	10.00%	13,371,564	11,628,436

前十名股东间相互关系说明：
股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为刘云平。截至 2017 年 6 月 30 日，刘云平直接持有公司 10,008,750 股股份，占公司总股本的 40.035%，为公司第一大股东。刘云平先生，1967 年 3 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，于 1994 年 7 月毕业于湖南师范大学汉语言文学专业，本科学历。自 1994 年 8 月至 1996 年 6 月，在湖南省炎陵县三中任教师；自 1996 年 7 月至 1999 年 9 月，在北京十维电信设备有限责任公司担任销售经理；自 1999 年 10 月至 2001 年 7 月在长沙锦囊电子有限公司担任总经理；自 2001 年 8 月至 2003 年 1 月，在重庆十维电信设备有限责任公司担任总经理；自 2003 年 1 月至 2003 年 6 月，在北京十维园软件技术有限公司担任副总经理；自 2003 年 9 月至 2015 年 8 月，在欧迈特有限历任总经理、董事、董事长职务；自 2015 年 9 月至今，在欧迈特任董事长；2016 年 12 月 12 日至今，在欧迈特任董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变更。

（二）实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为刘云平。截至 2017 年 6 月 30 日，刘云平直接持有公司 10,008,750 股股份，占公司总股本的 40.035%，为公司第一大股东。刘云平先生，1967 年 3 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，于 1994 年 7 月毕业于湖南师范大学汉语言文学专业，本科学历。自 1994 年 8 月至 1996 年 6 月，在湖南省炎陵县三中任教师；自 1996 年 7 月至 1999 年 9 月，在北京十维电信设备有限责任公司担任销售经理；自 1999 年 10 月至 2001 年 7 月在长沙锦囊电子有限公司担任总经理；自 2001 年 8 月至 2003 年 1 月，在重庆十维电信设备有限责任公司担任总经理；自 2003 年 1 月至 2003 年 6 月，在北京十维园软件技术有限公司担任副总经理；自 2003 年 9 月至 2015 年 8 月，在欧迈特有限历任总经理、董事、董事长职务；自 2015 年 9 月至今，在欧迈特任董事长；2016 年 12 月 12 日至今，在欧迈特任董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变更。

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
刘云平	董事长兼总经理	男	51	本科	2015.8.12-2018.8.11	是
马建平	董事、财务总监、总工程师	男	53	硕士	2015.8.12-2018.8.11	是
周隆成	董事、副总经理	男	45	本科	2015.8.12-2017.8.4	是
罗印华	董事	男	52	硕士	2015.8.12-2018.8.11	否
王锲	董事	男	34	硕士	2015.8.12-2018.8.11	否
林杨	董秘、副总经理	女	47	本科	2015.8.12-2018.8.11	是
张凡	监事	男	49	硕士	2015.8.12-2018.8.11	否
董凌瑾	监事	男	43	本科	2015.8.12-2018.8.11	是
董事会人数:						4
监事会人数:						2
高级管理人员人数:						3

- 公司于 2017 年 7 月 13 日收到监事/副总经理王佳力递交的辞职报告，并于 2017 年 7 月 14 日在全国中小企业股份转让系统中公告（公告编号：2017-032），公司还未选出新任监事，在公司选举出新任监事前，王佳力先生仍按照相关规定继续履行监事职责。
- 公司股东、董事、副总经理周隆成先生于 2017 年 8 月 4 日因病不幸逝世。公司于 2017 年 8 月 7 日在全国中小企业股份转让系统中公告（公告编号：2017-035），公司会尽快选出新任董事。

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
刘云平	董事长兼总经理	4,710,000	5,298,750	10,008,750	40.04%	-
马建平	董事、财务总监、总工程师	2,270,000	2,553,750	4,823,750	19.30%	-
周隆成	董事、副总经理	1,410,000	1,586,250	2,996,250	11.99%	-
林杨	董秘、副总经理	0	0	0	0	0
董凌瑾	监事	0	0	0	0	0

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

罗印华	董事	0	0	0	0	
王锲	董事	0	0	0	0	
张凡	监事	0	0	0	0	
合计	-	8,390,000	9,438,750	17,828,750	71.33%	-

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		否	
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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	103	66

核心员工变动情况：

报告期内无变动情况。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	

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	六、1	1,838,525.66	2,879,574.03
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	六、2	193,836.50	20,000.00
应收账款	六、3	41,521,082.52	46,786,387.23
预付款项	六、4	1,759,218.02	2,057,283.85
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	六、5	4,213,029.45	2,836,014.76
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	31,808,828.62	32,339,400.87
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	六、7	-	480,115.15
流动资产合计	-	81,334,520.77	87,398,775.89
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	六、8	381,599.43	463,791.81
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、9	5,176,538.14	5,278,377.78
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,558,137.57	5,742,169.59
资产总计	-	86,892,658.34	93,140,945.48
流动负债：	-		
短期借款	六、10	-	2,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	六、11	19,701,520.75	21,700,520.52
预收款项	六、12	518,817.50	385,555.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、13	1,079,786.62	1,389,815.71
应交税费	六、14	22,023.96	160,268.19
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、15	3,601,469.26	2,447,009.88
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	24,923,618.09	28,083,169.30
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	-	24,923,618.09	28,083,169.30
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、16	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、17	49,581,312.67	49,581,312.67
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、18	296,709.73	296,709.73
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、19	-12,908,982.15	-9,820,246.22
归属于母公司所有者权益合计	-	61,969,040.25	65,057,776.18
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	61,969,040.25	65,057,776.18
负债和所有者权益总计	-	86,892,658.34	93,140,945.48

法定代表人：刘云平 主管会计工作负责人：马建平 会计机构负责人：周丽敏

（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	六、20	6,052,530.92	6,299,321.81

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

其中：营业收入	六、20	6,052,530.92	6,299,321.81
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	六、20	9,050,227.21	10,258,417.84
其中：营业成本	六、20	3,083,287.90	3,417,310.69
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	六、21	30,131.85	16,755.41
销售费用	六、22	1,965,457.56	2,730,954.71
管理费用	六、23	4,694,740.75	5,138,694.19
财务费用	六、24	4,651.27	42,669.71
资产减值损失	六、25	-678,930.92	-1,087,966.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-49,111.20	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,997,696.29	-3,943,189.87
加：营业外收入	六、26	11,000.00	893,669.05
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、27	200.00	200.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,986,896.29	-3,049,720.82
减：所得税费用	六、28	101,839.64	-275,910.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,088,735.93	-2,773,810.47
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	-	-3,088,735.93	-2,773,810.47
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	-	-	-

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-3,088,735.93	-2,773,810.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	-0.12	-0.11
（二）稀释每股收益	-	-0.12	-0.11

法定代表人：刘云平 主管会计工作负责人：马建平 会计机构负责人：周丽敏

（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	-	12,319,757.80	17,912,603.81
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	-	10,219.32	588,669.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	3,610,845.38	305,857.70
经营活动现金流入小计	-	15,940,822.50	18,807,130.56
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,943,770.82	7,774,652.28
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,496,020.08	4,818,241.40
支付的各项税费	-	259,391.65	2,723,183.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	7,256,681.98	5,819,218.85

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

经营活动现金流出小计	-	14,955,864.53	21,135,296.48
经营活动产生的现金流量净额	-	984,957.97	-2,328,165.92
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	-	-	116,143.68
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	-	-	116,143.68
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-116,143.68
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	-	-	2,000,000.00
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	-	-	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	2,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	26,006.34	37,900.41
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	-	2,026,006.34	2,137,900.41
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,026,006.34	-137,900.41
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	-	-1,041,048.37	-2,582,210.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	279,728.40	2,861,938.41
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,838,525.66	279,728.40

法定代表人：刘云平 主管会计工作负责人：马建平 会计机构负责人：周丽敏

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	是
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

二、报表项目注释

根据财政部2017年6月12日实施的《企业会计准则第16号——政府补助》的规定，公司对2017年1月1日起发生的政府补助采用未来适用法处理。

北京欧迈特科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年 1-6 月
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

北京欧迈特科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由北京欧迈特数字技术有限责任公司整体变更设立。北京欧迈特数字技术有限责任公司前身为北京蛙视数字技术有限责任公司,系由自然人马建平、刘云平、杨严冰、宋旭东、郑云峰、卢青松及北京蛙视通信技术有限责任公司等7位股东出资设立,于2003年9月9日在北京市工商行政管理局登记注册,取得注册号为1101081612012的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本为200万元。公司于2015年9月2日整体变更为股份有限公司,取得由北京市工商行政管理局海淀分局核发的注册号为110108006120127的《企业法人营业执照》。经增资转股后,公司现注册资本为2500万元,其中刘云平出资1,000.875万元,占注册资本的40.035%;马建平出资482.375万元,占注册资本的19.295%;华菱津杉(湖南)信息产业创业投资基金企业(有限合伙)出资93.50万元,占注册资本的3.74%;周隆成出资299.625万元,占注册资本的11.985%;德清广洋投资合伙企业(有限合伙)出资248.625万元,占注册资本的9.945%;浙江银江智慧交通集团有限公司出资375万元,占注册资本的15%。

2、行业性质及经营范围

本公司属于通信系统设备制造业。

公司经营范围:生产制造通信交换设备;技术开发、技术转让、技术服务、技术推广、技术咨询;计算机系统服务;基础软件服务;应用软件服务;数据处理;销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

3、主要产品和服务

本公司主营业务为工业视频和工业数据通信产品的研发、生产和销售服务。

4、公司母公司及实际控制人

本公司的实际控制人为自然人刘云平。

5、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制,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》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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(以下合称“企业会计准则”),并参照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。

根据企业会计准则的相关规定,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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合

中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的

通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,

以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: A.取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售; B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理; C.属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可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: A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况; B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

②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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内

的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②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。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的

要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显异常
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	10	5.00	9.50
通用设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

运输工具	4	0.00-5.00	23.75-25.00
------	---	-----------	-------------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用

权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。具体方法为：公司根据合同约定发货，客户收到货物后出具签收确认的到货证明，财务部根据客户签收的到货证明确认收入的实现，并相应结转产品成本。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

(4) 所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(3) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司是经国家认定的高新技术企业，于2015年11月24日取得编号为GR201511001304的高新技术

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

企业认定证书，有效期三年，2017 年度享受企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴的税收优惠。

本公司产品中的软件产品享受国家增值税即征即退的税收优惠。根据国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知国发〔2011〕4 号的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1-6 月，上年同期指 2016 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18.36	15,132.64
银行存款	1,838,507.30	2,864,441.39
合计	1,838,525.66	2,879,574.03

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	193,836.50	20,000.00
商业承兑汇票		
合计	193,836.50	20,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析组合	72,935,104.60	100.00	31,414,022.08	43.07	41,521,082.52
组合小计	72,935,104.60	100.00	31,414,022.08	43.07	41,521,082.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,935,104.60	100.00	31,414,022.08	43.07	41,521,082.52

(续)

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

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,397,450.00	11.89	9,397,450.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,928,476.57	87.26	22,142,089.34	32.12	46,786,387.23
账龄分析组合	68,928,476.57	87.26	22,142,089.34	32.12	46,786,387.23
组合小计					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	669,116.41	0.85	669,116.41	100.00	
合计	78,995,042.98	100.00	32,208,655.75	40.77	46,786,387.23

A 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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,642,555.24	232,127.76	5.00	11,077,216.80	553,860.84	5.00
1 至 2 年	7,219,016.00	721,901.60	10.00	16,621,187.56	1,662,118.76	10.00
2 至 3 年	13,136,869.01	3,941,060.70	30.00	19,296,907.63	5,789,072.29	30.00
3 至 4 年	18,911,434.01	9,455,717.00	50.00	12,356,870.24	6,178,435.12	50.00
4 至 5 年	9,477,244.60	7,581,795.68	80.00	8,088,460.00	6,470,768.00	80.00
5 年以上	9,481,419.33	9,481,419.33	100.00	1,487,834.33	1,487,834.33	100.00
合计	62,868,538.19	31,414,022.08	49.97	68,928,476.57	22,142,089.34	32.12

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
			转回 转销	
金额	32,208,655.75		794,633.67	31,414,022.08

(3) 本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 32,302,304.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 23,394,277.40 元。

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备期末余额
合肥合广信息技术有限责任公司	非关联方	18,408,138.00	1-5 年	25.24	13,562,206.84
山西四和交通工程有限责任公司	非关联方	3,788,116.62	1-4 年	5.19	2,498,305.06
湖南高路通科贸有限公司	关联方	3,558,020.00	3-4 年	4.88	3,108,460.00
湖南励拓智能交通系统工程 有限公司	非关联方	3,505,135.00	4-5 年	4.81	3,425,575.00
湖南省湘筑交通科技有限公 司	非关联方	3,042,895.00	1-3 年	4.17	799,730.50
合计		32,302,304.62		44.29	23,394,277.40

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,094,611.59	62.22	906,952.76	44.08
1 至 2 年	240,467.59	13.67	553,307.48	26.90
2 至 3 年	2,512.65	0.14	26,795.22	1.30
3 年以上	421,626.19	23.97	570,228.38	27.72
合计	1,759,218.02	100.00	2,057,283.85	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
北京西斯耐特自动化技术有限公司	非关联方	228,559.26	1-2 年	未到期结算
友谊光正房地产经纪 (北京) 有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	未到期结算
智科光光电 (深圳) 有限公司	非关联方	127,863.00	1 年以内	未到期结算
北京文铭信科科技有限公司	非关联方	91,750.00	1 年以内	未到期结算
北京银河万达科技有限责任公司	非关联方	90,000.00	3-4 年	未到期结算
合计		738,172.26		

(3) 截止 2017 年 06 月 30 日, 公司账龄超过一年的重要预付款项:

单位名称	与公司关系	2017.06.30	账龄	未结算原因
北京银河万达科技有限责任公司	非关联方	90,000.00	3-4 年	未到期结算
北京智和信通技术有限公司	非关联方	84,000.00	1-2 年	未到期结算
北京德天力控科技有限公司	非关联方	80800.00	1-2 年	未到期结算

合 计

254,800.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
账龄分析组合	4,685,821.67	100.00	472,792.22	10.09	4,213,029.45
组合小计	4,685,821.67	100.00	472,792.22	10.09	4,213,029.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,685,821.67	100.00	472,792.22	10.09	4,213,029.45

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,193,104.23	100.00	357,089.47	11.18	2,836,014.76
其中：账龄组合	3,193,104.23	100.00	357,089.47	11.18	2,836,014.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,193,104.23	100.00	357,089.47	11.18	2,836,014.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,450,162.34	258.12	5.00	2,385,343.84	119,267.19	5.00
1-2 年	1,009,402.00	79,880.20	10.00	22,529.20	2,252.92	10.00
2-3 年	127.7	38.310	30.00	785,231.19	235,569.36	30.00
3-4 年	1,226,129.63	392,615.00				
合计	4,685,821.67	472,792.22		3,193,104.23	357,089.47	

(2) 坏账准备：

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
----	------------	------	------	------------

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

	转回	转销
金 额	357,089.47	115,702.75
		472,792.22

(3) 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
押金保证金	3,978,802.00	1,741,704.00
备用金	701,660.78	1,446,041.34
其他	5,358.89	5,358.89
合计	4,685,821.67	3,193,104.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否关联方	2017.06.30	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
陕西政合汉唐工程有 限公司	押金、保证金	非关联方	500,000.00	1 至 2 年	10.67	50,000.00
			780,000.00	3 年以上	16.65	390,000.00
友谊光正房地产经纪 (北京)有限公司	押金、保证金	非关联方	298,802.00	1 至 2 年	6.38	29,880.20
潘深田	备用金	非关联方	2,400,000.00	1 年以内	51.22	120,000.00
唐琴	备用金	非关联方	150,000.00	1 至 2 年	3.20	12,750.00
姚祝顺	备用金	非关联方	105,600.00	1 至 2 年	2.25	10,560.00
合计			4,234,402.00		90.37	613,190.20

6、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	6,317,654.82		6,317,654.82
库存商品	24,839,583.01		24,839,583.01
半成品	3,275,030.75	2,623,439.96	651,590.79
在产品			
合计	34,432,268.58	2,623,439.96	31,808,828.62

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,980,814.10		5,980,814.10
库存商品	22,698,946.85		22,698,946.85
半成品	5,362,402.69	2,623,439.96	2,738,962.73
在产品	920,677.19		920,677.19
合 计	34,962,840.83	2,623,439.96	32,339,400.87

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

(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	
半成品	2,623,439.96					2,623,439.96
合计	2,623,439.96					2,623,439.96

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
半成品	该部分存货可变现净值低于账面价值	无	无

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		115,096.08
待认证进项税		365,019.07
合计		480,115.15

8、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	合计
一、账面原值				
1、期初余额	125,046.24	1,209,931.75	2,213,716.68	3,548,694.67
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	125,046.24	1,209,931.75	2,213,716.68	3,548,694.67
二、累计折旧				
1、期初余额	36,190.20	1,043,194.44	2,005,518.22	3,084,902.86
2、本期增加金额	5,927.22	34,694.88	41,570.28	82,192.38
(1) 计提	5,927.22	34,694.88	41,570.28	82,192.38
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	42,117.42	1,077,889.32	2,047,088.50	3,167,095.24
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	82,928.82	132,042.43	166,628.18	381,599.43

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

2、期初账面价值	88,856.04	166,737.31	208,198.46	463,791.81
----------	-----------	------------	------------	------------

注：本年计提折旧 82,192.38 元。

- (2) 截至 2017 年 6 月 30 日止，无通过融资租赁租入的固定资产。
 (3) 截至 2017 年 6 月 30 日止，无通过经营租赁租出的固定资产。
 (4) 截至 2017 年 6 月 30 日止，无未办妥产权证书的固定资产。
 (5) 截至 2017 年 6 月 30 日止，无所有权受到限制的固定资产。
 (6) 截至 2017 年 6 月 30 日止，无暂时闲置的固定资产。
 (7) 截至 2017 年 6 月 30 日止，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	4,783,022.14	31,886,814.30	4,884,861.78	32,565,745.22
存货跌价准备	393,516.00	2,623,439.96	393,516.00	2,623,439.96
合计	5,176,538.14	34,510,254.26	5,278,377.78	35,189,185.18

10、短期借款

(1) 短期借款明细情况

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日止，无已到期未偿还的短期借款。

11、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
应付材料款	1,970,1520.75	21,700,520.52
合计	19,701,520.75	21,700,520.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款。

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
深圳市光为光通信科技有限公司	1,482,626.51	整体项目周期长，未到结算期
北京新雷能科技股份有限公司	1,089,021.64	整体项目周期长，未到结算期
合计	2,571,648.15	

12、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	442,657.50	283,215.00
1 至 2 年	63,680.00	82,530.00
2 至 3 年		
3 年以上	12,480.00	19,810.00
合计	518,817.50	385,555.00

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日止，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

13、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	1,389,815.71	3,087,359.38	2,738,353.99	1,040,810.32
二、离职后福利-设定提存计划		253,608.30	292,584.60	38,976.30
合计	1,389,815.71	3,340,967.68	3,030,938.59	1,079,786.62

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,389,815.71	2,662,621.49	2,281,232.46	1,079,786.62
2、职工福利费				
3、社会保险费		464,578.19	535,938.13	71,359.94
其中：医疗保险费		188,363.60	217,277.20	28,913.60
工伤保险费		7,535.43	8,692.11	1,156.68
生育保险费		15,070.86	17,384.22	2,313.36
4、住房公积金		213,768.00	213,768.00	
5、职工教育经费				
合计	1,389,815.71	3,340,967.68	3,030,938.59	1,079,786.62

(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		243,361.50	280,763.00	37,401.50
2、失业保险费		10,246.80	11,821.60	1,574.80
合计		253,608.30	292,584.60	38,976.30

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除此以外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税		77,834.90
城市维护建设税	3,133.52	
教育费附加	1,342.94	82,433.29
地方教育附加	895.29	
代扣代缴个人所得税	16,652.21	
合计	22,023.96	160,268.19

15、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,601,469.26	2,407,232.95
1 至 2 年		39,776.93
2 至 3 年		

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

3 年以上		
合计	3,601,469.26	2,447,009.88
(2) 其他应付款按款项性质列示		
项目	期末余额	期初余额
拆借款	3,560,927.42	2,010,998.49
其他	40,541.84	436,011.39
合计	3,601,469.26	2,447,009.88

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日止，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、股本

(1) 股本变动情况

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
刘云平	10,008,750.00			10,008,750.00	40.035
马建平	4,823,750.00			4,823,750.00	19.295
浙江银江智慧交通集团有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00	15.000
周隆成	2,996,250.00			2,996,250.00	11.985
德清广洋投资合伙企业（有限合伙）	2,486,250.00			2,486,250.00	9.945
华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）	935,000.00			935,000.00	3.740
合计	25,000,000.00			25,000,000.00	100.00

(2) 股本增减原因说明

本期股本未发生增减变动。

17、资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	49,581,312.67			49,581,312.67
合计	49,581,312.67			49,581,312.67

(2) 资本公积增减原因说明

本期资本公积未发生增减变动。

18、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	296,709.73			296,709.73
合计	296,709.73			296,709.73

19、未分配利润

项目	本期金额	上年金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-9,820,246.22	2,670,387.56	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

调整后年初未分配利润	-9,820,246.22	2,670,387.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,088,735.93	-12,490,633.78	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	-12,908,982.15	-9,820,246.22	

20、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,052,530.92	3,083,287.90	6,299,321.81	3,417,310.69
合计	6,052,530.92	3,083,287.90	6,299,321.81	3,417,310.69

(2) 主营业务收入（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
视频综合管理平台	1,312,990.28	584,516.23	1,949,113.35	842,291.11
光端机	733,707.30	355,752.96	637,780.10	425,046.83
工业以太网及数据通信产品	3,978,474.40	2,120,414.85	3,675,497.72	2,139,787.83
备品备件及其他	27,358.94	22,603.86	36,930.64	10,184.92
合计	6,052,530.92	3,083,287.90	6,299,321.81	3,417,310.69

(3) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	6,052,530.92	3,083,287.90	6,299,321.81	3,417,310.69
合计	6,052,530.92	3,083,287.90	6,299,321.81	3,417,310.69

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
北京世纪瑞尔技术股份有限公司	700,999.98	11.58%
云南云岭高速公路交通科技有限公司物资分公司	591,025.65	9.76%
北京君恒通联科技有限责任公司	493,418.8	8.15%
北京冠华元丰传媒技术有限公司	477,008.56	7.88%
快检保安服务有限公司	359,401.72	5.94%
合计	2,621,854.71	43.32%

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

21、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	14,298.28	9,773.99
教育费附加	6,127.84	4,188.85
地方教育附加	4,085.23	2,792.57
印花税	5,620.50	
合计	30,131.85	16,755.41

22、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
员工薪酬	758,728.32	1,490,116.47
办公费	440,632.85	554,371.00
折旧费	11,740.02	13,743.52
差旅交通车辆费	254,350.93	248,364.50
运输费	179,890.22	171,345.46
业务招待费	320,115.22	253,013.76
合计	1,965,457.56	2,730,954.71

23、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
员工薪酬	630,466.74	661,353.29
办公费	1,446,965.99	1,530,299.09
折旧费	53,914.18	301,975.00
差旅交通车辆费	486,336.76	530,066.96
业务招待费	92,945.26	66,634.50
税金		2,554.17
研发支出	1,984,111.82	2,045,811.18
合计	4,694,740.75	5,138,694.19

24、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		36,323.41
票据贴现利息		
减：利息收入	588.56	857.70
手续费	5,239.83	7,204.00
合计	4,651.27	42,669.71

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-678,930.92	-1,103,873.03
合计	-678,930.92	-1,103,873.03

26、其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

软件企业退税	10,219.32
浦发银行贴息	38,891.88
合计	49,111.20

27、营业外收入

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	11,000.00	11,000.00	893,669.05	305,000.00
合计	11,000.00	11,000.00	893,669.05	305,000.00

其中，政府补助明细：

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村企业信用促进会补贴	11,000.00	5,000.00	与收益相关
合计	11,000.00	5,000.00	

28、营业外支出

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	200.00	200.00	200.00	200.00
合计	200.00	200.00	200.00	200.00

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用		-441,491.30
递延所得税费用	101,839.64	165,580.95
合计	101,839.64	-275,910.35

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到利息收入		857.70
收到政府补助	21,219.32	305,000.00
收到暂借款、备用金、保证金等	3,589,626.06	
合计	3,610,845.38	305,857.70

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付运输费、包装费、装卸费等	53,405.00	171,345.46
支付办公费、业务招待费、差旅费、咨询费等	3,768,037.15	4,028,823.83
支付手续费	5,239.83	7,204.00
支付的其他往来款净额及其他	3,430,000.00	1,611,845.56

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

合计	7,256,681.98	5,819,218.85
(3) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期数	上年同期数
浦发银行贴息	66,530.00	
合计	66,530.00	
31、现金流量表补充资料		
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息		
项目	本期数	上年同期数
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,088,735.93	-2,773,810.47
加: 资产减值准备	-678,930.92	-1,087,966.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,192.38	239,448.98
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		101,115.18
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)		36,323.41
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)	101,839.64	165,580.95
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)	530,572.25	-1,566,227.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,197,571.75	7,914,312.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,159,551.20	-5,341,036.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	984,957.97	-2,328,165.92
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	1,838,525.66	279,728.40
减: 现金的期初余额	2,879,574.03	2,861,938.41
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	-1041048.37	-2,582,210.01
(2) 现金及现金等价物的构成		

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额	上年同期期末余额
① 现金	1,838,525.66	279,728.40
其中：库存现金	18.36	26,402.82
可随时用于支付的银行存款	1,838,507.30	253,325.58
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	1,838,525.66	279,728.40
(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系		
列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上年同期金额
期末货币资金	1,838,525.66	279,728.40
减：使用受到限制的其他货币资金		
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	1,838,525.66	279,728.40
减：期初现金及现金等价物余额	2,879,574.03	2,861,938.41
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-1,041,048.37	-2,582,210.01

七、在其他主体中的权益

无

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人系自然人刘云平，对本公司持股比例为 40.035%。

2、本公司的子公司

本公司无子公司

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
马建平	本公司股东、董事、财务总监	
周隆成	本公司股东、董事	
王锲	本公司董事	
罗印华	本公司董事	
潘五星	本公司监事	
董凌瑾	本公司监事	
王佳力	本公司监事	
张凡	本公司监事	
林杨	本公司副总经理及董事会秘书	

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

刘清平	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员	
湖南高路通科贸有限公司	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	68744408-8
银江股份有限公司	本公司股东浙江银江智慧交通集团有限公司的母公司	60912149-4

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马建平	2,000,000.00	2016/3/30	2017/3/29	是

(2) 其他关联交易

本公司无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
银江股份有限公司	82,425.00	16,421.5	123,955.00	10,319.00
湖南高路通科贸有限公司	3,558,020.00	3,108,460.00	3,558,020.00	2,928,636.00
合计				
合计	3,640,445.00	3,124,881.50	3,681,975.00	2,938,955.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款:		
马建平	624,054.20	309,361.50
林杨		
周隆成	440,720.00	720.00
刘云平	771,156.99	1,551,636.99
刘清平	150,000.00	150,000.00
合计	1,985,931.19	20,711,718.49

注：截至 2017 年 6 月 30 日，公司其他应付款余额中应付公司控股股东、实际控制人刘云平 771,156.99 元，应付公司股东马建平 624,054.20 元，应付公司股东周隆成 440,720.00 元，应付刘云平弟弟刘清平 150,000.00 元，上述款项为关联方以前年度向公司无偿提供流动资金支持导致。本报告期内公司归还了关联方借款合计 18,725,787.30 元。

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,000.00	305,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200.00	-200.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,800.00	304,800.00
所得税影响额	2,750.00	-
合计	8,050.00	304,800.00

北京欧迈特科技股份有限公司
2017 半年度报告

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2017年1-6月	-4.86	-0.12	-0.12
	2016年1-6月	-3.64	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后 归属于普通股股东 的净利润	2017年1-6月	-4.88	-0.12	-0.12
	2016年1-6月	-4.04	-0.12	-0.12

北京欧迈特科技股份有限公司

董事会

2017年8月24日