



天标科技

NEEQ : 870006

海南天标科技股份有限公司

Hainan Tianbiao Science&Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018 年 3 月，公司与北京世奥森林公园开发经营有限公司就“北京奥林匹克塔”景区相关业务达成合作协议。

2018 年 5 月，三亚大小洞天发展有限公司向公司租用智能导游讲解和终端设备达成合作协议。

公司全资子公司三亚天标信息科技有限公司与海南三道圆融旅业有限公司所属呀诺达雨林文化旅游区内配套智能语音导游讲解服务系统的服务期限至 2018 年 7 月 1 日终止。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、海南天标	指	海南天标科技股份有限公司
天标咨询	指	海南海口天标咨询服务合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	海南天标科技股份有限公司股东大会
董事会	指	海南天标科技股份有限公司董事会
监事会	指	海南天标科技股份有限公司监事会
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
挂牌	指	经全国股转系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控股的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
大华会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
万、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《海南天标科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 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。

公司负责人齐春利、主管会计工作负责人王继榜及会计机构负责人（会计主管人员）符燕丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	海口市琼山大道 172 号琥珀悠澜 9 号楼第 7 层董秘办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	海南天标科技股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议
	海南天标科技股份有限公司第一届监事会第四次会议决议
	年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	海南天标科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hainan Tianbiao Science&Technology Co., Ltd.
证券简称	天标科技
证券代码	870006
法定代表人	齐春利
办公地址	海口市琼山大道 172 号琥珀悠澜 9 号楼第 7 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李素芳
是否通过董秘资格考试	否
电话	0898-6300026
传真	0898-6300025
电子邮箱	Lisufang@tianbiao.net
公司网址	www.tianbiao.net
联系地址及邮政编码	海口市琼山大道 172 号琥珀悠澜 9 号楼第 7 层 (571126)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	海口市琼山大道 172 号琥珀悠澜 9 号楼第 7 层董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-02-27
挂牌时间	2016-12-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业- I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司主要从事智能终端的租赁和智慧景区一体化管理平台的研发、设计及运营业务。公司主要产品有：北斗智能导游机、智能化终端一体机、北斗自驾游车载机、北斗手持探险机、RFID 智能讲解器和智慧景区一体化管理平台、奥林匹克塔景区的托管运营等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	12,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	齐春利
实际控制人及其一致行动人	齐春利

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91460100681185329T	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	海口市琼山大道 172 号琥珀悠澜 9 号楼第 7 层	否
注册资本（元）	12,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴萃柿、刘泽涵
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5, 266, 137. 03	5, 957, 181. 45	-11. 60%
毛利率	49. 34%	66. 89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2, 006, 147. 08	254, 194. 59	-889. 22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2, 411, 876. 42	-1,343,271.25	-79. 55%
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）	-20. 45%	2.52%	-
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）	-25. 11%	-13.30%	-
基本每股收益	-0. 16	0.02	-900%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23, 006, 308. 91	25, 624, 595. 26	-10. 22%
负债总计	14, 199, 418. 79	14, 811, 558. 06	-4. 13%
归属于挂牌公司股东的净资产	8, 806, 890. 12	10, 813, 037. 20	-18. 55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0. 70	0. 87	-19. 54%
资产负债率（母公司）	66. 48%	62. 99%	-
资产负债率（合并）	61. 72%	57. 80%	-
流动比率	1. 30	1. 40	-
利息保障倍数	-9. 82	2. 11	-

### 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	-891, 487. 14	-1, 968, 536. 96	-54. 71%
应收账款周转率	0. 80	1. 51	-
存货周转率	2. 20	4. 54	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10. 22%	12. 16%	-

营业收入增长率	-11.60%	46.22%	-
净利润增长率	-889.22%	-111.15%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,500,000	12,500,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、商业模式

公司是一家提供智慧景区一站式整体解决方案的高新技术企业。主要从事物联网智能终端的研发、运营与销售，旅游景区项目的投资、规划、建设与运营，智慧物联网景区一体化管理平台的研发、设计及运营业务。公司将景区讲解服务与景区管理服务相结合，增加景区与游客的互动性，加强游客对景区科普知识和历史文化的了解，从而提升景区服务质量、服务标准和品牌形象，宣传景区文化。公司主要产品有：北斗智能导游机、导游机自助租赁机/柜、北斗手持探险机、北斗自驾游车载机、RFID 智能导游机和智慧景区一体化管理平台等。

目前，公司主要收入来源为智能导游机和导游机自助租赁机/柜的销售、智能导游机的租赁服务、智慧景区一体化管理平台的建设和运维管理、奥林匹克塔景区的托管运营。

智能导游机和导游机自助租赁机/柜的销售为产品直接销售给景区，按产品数量和相应的单价进行收费。

智能导游机的租赁服务有固定收费模式、门票收费模式、自营收费模式三种收入模式。固定收费模式为向景区提供固定数量的智能导游机并按月收取固定的使用费；门票收费模式为向景区提供固定数量的智能导游机，并按进入景区的游客数量为基数，每月收取服务费用；自营收费模式为公司在景区提供的场地中向游客提供智能导游机的租赁服务，并按租赁台数收取费用，收入按月与景区分成。

奥林匹克塔景区托管运营主要进行门票销售、文创商品销售、食品销售、摄影服务等项目的经营。门票销售有旅行社收费模式、OTA 收费模式、窗口收费模式三种收入模式。旅行社收费模式为向旅行社提供门票，并按进入景区的游客数量为基数，按月收取门票款；OTA 收费模式为授权 OTA 企业在线销售门票，并按照购票数量及结算单价按月收取门票款；窗口收费模式为在景区设立售票窗口，为游客提供售票服务，并按游客数量为基数来收取门票款。摄影服务费为向有照相需求的游客提供摄像服务并按照片张数收取费用，收入按月与景区分成；文创商品与食品销售收入为向游客销售商品，根据数量和相应结算单价来收取费用。

报告期内，公司的商业模式较上年度发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用  不适用

商业模式较以往年度增加了旅游景区项目的投资、规划、建设及运营和导游机自助租赁机/柜业务，收入模式也相应增加了门票销售、摄影服务、文创商品与食品销售、导游机自助租赁机/柜销售。

#### 二、经营情况回顾

##### 一、财务状况

2018年上半年公司资产总额为 23,006,308.91 元，较期初减少 2,618,286.35 元，下降了 10.22%，是受以下原因的综合影响：

1、货币资金的减少：(1) 归还流动资金借款；(2) 采购科研材料，以供科研人员进行研发和实验；  
2、预付账款的减少：委托中国航天系统工程有限公司生产的导游机已办理结算。

3、(1) 为落实公司的发展规划，进一步拓展智能终端租赁业务的区域，准备了智能终端导游机、充电箱、耳机、电池、内存卡等配套件 926,311.52 元；(2) 为进一步提高公司新产品的研发能力、促进智能终端和智能管理一体化平台的优化和升级，购置了一批电子原器件，期末结余为 315,597.99 元，以供科研人员进行研发和试验。

##### 二、经营情况

1、2018年上半年，实现收入 5,266,137.03 元，较上年同期减少 691,044.42 元，减少 11.60%，是受以下原因的综合影响：

（1）去年同期有北京奥园智慧景区一体化平台建设收入 3,478,509.95 元，今年因为奥园景区领导调整导致景区二期投资方案变更，签署的二期景区建设合同不能履行，致使智能景区建设收入较去年同期减少 3,478,509.95 元；

（2）由于智慧旅游景区合同到期，没能续签服务合同，较去年同期减少营业收入 455,292.92 元；

2、2018年上半年，发生营业成本 2,668,017.62 元，较上年同期增加 695,659.72 元，增加 35.27%，是受以下因素的综合影响：

（1）去年同期的北京奥园智慧景区一体化平台建设项目的软件部分使用的是公司原北斗项目开发的软件，未计成本；

（2）北京奥塔旅游服务项目属新开发项目，前期人工成本较高；

（3）为了承接奥园二期项目和奥园智慧景区一体化平台运维业务，临时帮助管理北京奥园智慧景区一体化平台运维服务项目，所收取的临时业务费用只能保住人工成本和必要的一些费用，成本率非常高。

3、管理费用减少的主要原因是受国家政策的影响，即研发费用 402,091.02 元单独列示，而去年则在管理费用中列示，剔除该因素，增减变动不大。

4、营业利润减少的原因是：（1）受政府补贴列示方式的变化，影响金额为 405,729.34 元；（2）营业收入减少影响 691,044.42 元；（3）营业成本增加影响 695,659.72 元；

5、净利润减少的原因是：（1）营业收入减少影响 691,044.42 元；（2）营业成本增加影响 695,659.72 元；（3）今年的政府补贴收入较去年减少 1,200,000.00 元。

报告期内，由于公司与北京世奥森林公园开发经营有限公司就“北京奥林匹克塔”景区相关业务达成合作协议，故在运营期间需要公司制定有效的经营策略，全力拓展销售空间，拓宽经营思路，加强队伍建设，以门票销售为主导，门票、摄像、水吧以及文创产品等相辅相成，实现多方面营销增收。截至 2018 年 7 月 1 日，公司全资子公司三亚天标信息科技有限公司与海南三道圆融旅业有限公司所属呀诺达雨林文化旅游区内配套智能语音导游讲解服务系统的服务终止。

报告期内，公司主营业务发生较大变化。

### 三、 风险与价值

#### 1、市场竞争风险

随着行业的发展，进入智慧旅游领域的竞争者越来越多，这些企业在不同领域具有不同程度的优势，企业面临的市场竞争格局也日趋激烈，保持市场竞争的压力逐步加大。如果公司不能适应市场竞争，可能会面临失去已有的市场份额或优势，盈利能力下降，甚至有无法经营的风险。

应对措施：公司将根据行业发展状况和技术发展趋势适时调整自身的研发策略和布局，充分发挥自己的竞争优势。公司不断坚持技术创新，研发适应市场需求的新产品，增强抵抗风险的能力。

#### 2、税收优惠政策变化的风险

经海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合批准，本公司于 2015 年 10 月 30 日已获取颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201546000044，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税》有关规定享受企业所得税优惠政策，公司在 2015 年、2016 年、2017 年按 15% 的税率计缴企业所得税。如果未来公司享受的税收优惠或财政补贴政策发生变动或企业高企资格到期后不能延续，会对公司的业绩造成一定影响。

应对措施：公司实时关注国家税收政策变化，通过业务规模扩张、经营效益提升等有效措施降低税收优惠政策对公司盈利水平的影响。

#### 3、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东和公司实际控制人均为齐春利，直接及间接持有公司 783.025 万股，占公司股份总数 62.64%，且齐春利担任公司董事长、总经理，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。若未来控股股东、实际控制人利用其控股地位或实际控制地位及管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司将进一步完善由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，持续完善各项决策及内部控制制度；科学划分各个部门的责任权限并形成相互制衡机制，以确保公司各重大事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。

#### 4、应收账款无法回收的风险

2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款净额分别为 2,528,691.73 元、6,004,308.20 元和 7,105,768.98 元，分别占当期总资产的 10.94%、23.43% 和 30.89%。公司应收账款余额较大，随着公司业务发展，所对应的企业应收账款可能会进一步增加，一旦发生大额坏账，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司实施严格的应收账款控制管理制度，安排专人对到期应收账款进行分析和跟踪。

#### 5、公司主要客户存在自然人

付迎春、刘冠英等人为公司主要客户。报告期内，客户和供应商与公司的业务往来稳定，对公司持续经营不存在重大不利影响。如果自然人经营意愿发生变化、与公司发生纠纷或者遭受其他不利因素影响，将给公司经营活动造成重大不利影响。

应对措施：公司将加大新产品的市场开拓力度，扩大公司业务规模和提升知名度，进一步增加公司的客户群，从而减少对自然人客户的依赖。

#### 6、对政府补助依赖的风险

公司对政府补助存在一定的依赖性，如果未来公司实现的营业收入和净利润低于预期，公司可能存在对政府补助持续依赖的风险。

应对措施：公司目前通过加强开拓市场、扩大销售规模，进而提高营业收入，提高公司业绩水平，降低对政府补助的依赖。

#### 7. 经营管理风险

随着公司业务的发展，公司经营规模有所扩张，在经营管理、资源整合、市场开拓、人才培养等方面都对公司管理层提出更高的要求。如果公司不能进一步提升管理水平，完善管理流程和内部控制制度，将会对公司的整理运营带来一定的风险。

应对措施：注重提升品牌的实力；提升企业的综合实力；加强企业成本费用管理；加大推广奥塔景区的知名度，吸引更多的游客，逐步提升公司的业绩水平。

### 四、 企业社会责任

公司成立扶贫工作领导小组，安排实地考察、制定扶贫帮扶规划以及有关项目的支持支援，在贫帮扶规划的过程中，始终由公司领导亲自带队，公司侧重于项目帮扶和智力帮扶。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

1. 公司挂牌时，公司控股股东及实际控制人承诺：“在本次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。” 履行情况：报告期内未出现违反上述承诺的事项。

2. 公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。履行情况：报告期内未出现违反上述承诺的事项。

3. 公司挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》。履行情况：报告期内未出现违反上述承诺的事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	463,333	3.71%	1,962,937	2,426,270	19.41%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	338,000	338,000	2.70%
	董事、监事、高管	0	0%	662,937	662,937	5.30%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,036,667	96.29%	-1,962,937	10,073,730	80.59%
	其中：控股股东、实际控制人	7,958,250	63.67%	-1,300,000	6,658,250	53.27%
	董事、监事、高管	3,151,750	25.21%	-662,937	2,488,813	19.91%
	核心员工			0		
总股本		12,500,000	-	0	12,500,000	-
普通股股东人数						7

#### (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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	齐春利	7,958,250	-962,000	6,996,250	55.97%	6,658,250	338,000
2	李思达	1,596,300	0	1,596,300	12.77%	1,197,225	399,075
3	海南海口天标咨询服务合伙企业（有限合伙）	1,390,000	0	1,390,000	11.12%	926,667	463,333
4	安吉道泽投资管理合伙企业（有限合伙）	0	962,000	962,000	7.70%	0	962,000
5	龚书平	777,700	0	777,700	6.22%	583,275	194,425
6	王鹏程	500,000	0	500,000	4%	500,000	0
7	茹亚莲	277,750	0	277,750	2.22%	208,313	69,437
合计		12,500,000	0	12,500,000	100%	10,073,730	2,426,270

前十名股东间相互关系说明：

天标咨询系由齐春利、齐春红2位自然人共同出资200万元设立的有限合伙企业，其中公司实际控制人齐春利出资120万元，占其出资比例的60%，系该合伙企业的有限合伙人。除上述关联关

系外，其他股东间不存在关联关系。

## 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东和公司实际控制人均为齐春利，直接及间接持有公司 783.025 万股，占公司股份总数 62.64%，其拥有的表决权对股东大会、董事会的决议及董事和高级管理人员的提名及任免具有实质影响。

齐春利，男，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。1991 年至 1992 年，在海南三和旅游开发有限公司担任项目经理；1993 年至 2000 年，在海南风之光旅游有限公司担任董事长；2000 年至 2006 年，在蚌埠山水旅行社担任董事长；2007 年至 2009 年，在三亚天标信息科技有限公司担任总经理；2009 年至 2016 年 7 月，在海南天标电子科技有限公司担任董事长兼总经理；2016 年 8 月至今，在海南天标科技股份有限公司担任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司控股股东和公司实际控制人均为齐春利，直接及间接持有公司 783.025 万股，占公司股份总数 62.64%，其拥有的表决权对股东大会、董事会的决议及董事和高级管理人员的提名及任免具有实质影响。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

简历详见本节“三、(一)控股股东情况”。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
齐春利	董事长、总经理	男	1968年10月18日	硕士	2016.8.8-2019.7.5	是
宋鸿建	董事、副总经理	男	1966年09月10日	博士	2017.10.12-2019.7.5	是
李思达	董事	男	1972年08月10日	本科	2016.8.8-2019.7.5	否
龚书平	董事	男	1965年10月11日	本科	2016.8.8-2019.7.5	否
茹亚莲	董事	女	1976年11月29日	硕士	2016.8.8-2019.7.5	否
齐春红	董事	女	1970年04月20日	高中	2016.8.8-2019.7.5	是
郭伟	董事	男	1965年02月06日	本科	2016.8.8-2019.7.5	是
江元芳	监事会主席	女	1984年08月16日	本科	2016.8.8-2019.7.5	是
薛英仔	公司职工代表监事	女	1986年08月10日	本科	2016.8.8-2019.7.5	是
李力	监事	男	1967年12月13日	高中	2017.5.16-2019.7.5	是
李素芳	董秘	女	1992年04月13日	本科	2018.06.28-2019.7.5	是
王继榜	财务总监	男	1958年9月11日	硕士	2017.11.17-2019.7.5	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理齐春利和公司董事齐春红为兄妹关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
齐春利	董事长、总经理	7,958,250	962,000	6,996,250	55.97%	0
李思达	董事	1,596,300	0	1,596,300	12.77%	0
龚书平	董事	777,700	0	777,700	6.22%	0
茹亚莲	董事	277,750	0	277,750	2.22%	0
合计	-	10,610,000	962,000	9,648,000	77.18%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
池清	董事会秘书	离任	-	个人原因
李素芳	-	新任	董事会秘书	完善公司治理结构

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	21
销售人员	40	56
财务人员	6	8
技术人员	14	11
员工总计	71	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	3	3
本科	18	18
专科	18	27
专科以下	31	48
员工总计	71	96

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:**

- 1、人员变动方面，公司遵循高效优质的原则，优化岗位结构、提高工作效能、提升员工个人能力，避免骨干人才流失。报告期内，公司管理层没有发生重大变化。
- 2、公司通过多渠道培养和引进技术、管理人才，公司注重通过内部培养而进行人才选拔。
- 3、公司十分重视员工的培训与发展工作，根据管理层级、岗位的不同制定差异化培训计划与目标，以丰富多样的培训形式落实培训目标。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司发展提供坚实的基础和保障。
- 4、公司实施多层次的薪酬政策，根据岗位性质制定相适应的薪酬制度，同时兼顾福利的公平性，全方位激励公司员工。按照国家政策法规缴纳社会保险和代扣代缴个人所得税，目前尚无需要公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工:**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）:**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
熊伟	营销总监	

**核心人员的变动情况:**

无变动

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、注释 1	3,066,015.51	4,063,621.03
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		0	0
应收票据及应收账款	七、注释 2	7,105,768.98	6,004,308.20
预付款项	七、注释 3	937,938.03	2,225,862.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、注释 4	260,551.51	250,211.98
买入返售金融资产			
存货	七、注释 5	1,241,909.51	1,185,693.62
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	七、注释 6	21,119.43	170,966.76
<b>流动资产合计</b>		<b>12,633,302.97</b>	<b>13,900,663.92</b>
<b>非流动资产:</b>			
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	七、注释 7	6,500,938.89	7,408,237.48
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	七、注释 8	324,000.00	342,000.00
开发支出		0	

商誉		0	0
长期待摊费用	七、注释 9	2, 237, 124. 62	2, 650, 905. 68
递延所得税资产	七、注释 10	96, 889. 87	96, 889. 87
其他非流动资产	七、注释 11	1, 214, 052. 56	1, 225, 898. 31
<b>非流动资产合计</b>		10, 373, 005. 94	11, 723, 931. 34
<b>资产总计</b>		23, 006, 308. 91	25, 624, 595. 26
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、注释 12	7, 000, 000. 00	7, 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		0	0
应付票据及应付账款	七、注释 13	25, 000. 00	150, 000. 00
预收款项	七、注释 14	904, 577. 64	75, 0040. 00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、注释 15	304, 903. 32	412, 758. 73
应交税费	七、注释 16	172, 159. 67	292, 728. 93
其他应付款	七、注释 17	1, 329, 755. 41	1, 337, 278. 31
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		9, 736, 396. 04	9, 942, 805. 97
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	七、注释 18	4, 463, 022. 75	4, 868, 752. 09
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		4, 463, 022. 75	4, 868, 752. 09
<b>负债合计</b>		14, 199, 418. 79	14, 811, 558. 06
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			

股本	七、注释 19	12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	七、注释 20	138,678.95	138,678.95
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	七、注释 21	-3,831,788.83	-1,825,641.75
归属于母公司所有者权益合计		8,806,890.12	10,813,037.20
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		8,806,890.12	10,813,037.20
<b>负债和所有者权益总计</b>		23,006,308.91	25,624,595.26

法定代表人：齐春利

主管会计工作负责人：王继榜

会计机构负责人：符燕丽

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,957,788.76	3,619,605.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	
衍生金融资产		0	
应收票据及应收账款	十四、注释 1	6,350,515.98	5,243,567.20
预付款项		903,537.03	2,225,862.33
其他应收款	十四、注释 2	251,055.26	239,522.29
存货		1,238,299.51	1,182,083.62
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产		21,119.43	170,966.76
<b>流动资产合计</b>		11,722,315.97	12,681,608.12
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资	十四、注释 3	6,709,298.92	6,709,298.92
投资性房地产		0	
固定资产		6,436,469.89	7,315,052.48
在建工程		0	

生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		324,000.00	342,000.00
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用		2,237,124.62	2,65,0905.68
递延所得税资产		84,696.05	84,696.05
其他非流动资产		1,214,052.56	1,225,898.31
<b>非流动资产合计</b>		17,005,642.04	18,327,851.44
<b>资产总计</b>		28,727,958.01	31,009,459.56
<b>流动负债:</b>			
短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	
衍生金融负债		0	
应付票据及应付账款		25,000.00	150,000.00
预收款项		904,577.64	750,040.00
应付职工薪酬		225,160.98	315,221.38
应交税费		82,800.14	86,086.96
其他应付款		6,398,667.13	6,362,950.03
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		14,636,205.89	14,664,298.37
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中: 优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		4,463,022.75	4,868,752.09
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
<b>非流动负债合计</b>		4,463,022.75	4,868,752.09
<b>负债合计</b>		19,099,228.64	19,533,050.46
<b>所有者权益:</b>			
股本		12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		0	0

减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		1,347,977.87	1,347,977.87
一般风险准备		0	
未分配利润		-4,219,248.50	-2,371,568.77
<b>所有者权益合计</b>		9,628,729.37	11,476,409.10
<b>负债和所有者权益合计</b>		28,727,958.01	31,009,459.56

法定代表人：齐春利

主管会计工作负责人：王继榜

会计机构负责人：符燕丽

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	七、注释 22	5,266,137.03	5,957,181.45
其中：营业收入		5,266,137.03	5,957,181.45
利息收入		0	
已赚保费			
手续费及佣金收入		0	
<b>二、营业总成本</b>		7,681,529.85	7,322,001.98
其中：营业成本	七、注释 22	2,668,017.62	1,972,357.90
利息支出		0	
手续费及佣金支出		0	
退保金		0	
赔付支出净额		0	
提取保险合同准备金净额		0	
保单红利支出		0	
分保费用		0	
税金及附加	七、注释 23	5,941.55	5,141.71
销售费用	七、注释 24	480,759.49	447,467.12
管理费用	七、注释 25	3,928,071.20	4,151,626.61
研发费用	七、注释 26	402,091.02	406,541.16
财务费用	七、注释 27	196,648.97	190,798.35
资产减值损失	七、注释 28	0	148,069.13
加：其他收益	七、注释 29	405,729.34	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、注释 30	-1,507.11	

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,011,170.59	-1,364,820.53
加：营业外收入	七、注释 31	5,523.51	1,605,729.34
减：营业外支出	七、注释 32	500.00	8,263.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,006,147.08	232,645.31
减：所得税费用	七、注释 33	0	-21,549.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,006,147.08	254,194.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-2,006,147.08	254,194.59
2.终止经营净利润		0	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,006,147.08	254,194.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
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		0	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
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		0	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	
4.现金流量套期损益的有效部分		0	
5.外币财务报表折算差额		0	
6.其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
<b>七、综合收益总额</b>		-2,006,147.08	254,194.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,006,147.08	254,194.59
归属于少数股东的综合收益总额		0	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.16	0.02
(二)稀释每股收益		0	

法定代表人：齐春利

主管会计工作负责人：王继榜

会计机构负责人：符燕丽

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、注释 4	4,446,969.06	5,145,090.18
减: 营业成本	十四、注释 4	2,182,431.72	1,503,879.12
税金及附加		0	20.00
销售费用		449,211.21	432,243.22
管理费用		3,477,199.50	3,659,122.16
研发费用		402,091.02	406,541.16
财务费用		192,961.08	186,817.24
其中: 利息费用		185,388.10	
利息收入		7,572.98	
资产减值损失		0	154,680.09
加: 其他收益		405,729.34	
投资收益(损失以“-”号填列)		0	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-1,507.11	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-1,852,703.24	-1,198,212.81
加: 营业外收入		5,523.51	1,605,729.34
减: 营业外支出		500.00	8,263.50
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-1,847,679.73	399,253.03
减: 所得税费用		0	-23,202.02
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-1,847,679.73	422,455.05
(一) 持续经营净利润		-1,847,679.73	422,455.05
(二) 终止经营净利润		0	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
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		0	
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
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		0	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	
5. 外币财务报表折算差额		0	
6. 其他		0	
<b>六、综合收益总额</b>		-1,847,679.73	422,455.05

<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.15	0.03
(二) 稀释每股收益		0	

法定代表人：齐春利

主管会计工作负责人：王继榜

会计机构负责人：符燕丽

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,510,278.46	3,651,059.21
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
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		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金	七、注释 34	2,400,014.01	5,323,629.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,910,292.47	8,974,688.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,496.00	1,394,465.63
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	
支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,251,307.31	2,769,743.24
支付的各项税费		147,799.02	48,719.11
支付其他与经营活动有关的现金	七、注释 34	4,400,177.28	6,730,297.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,801,779.61	10,943,225.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-891,487.14	-1,968,536.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,230.00	14,990.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,230.00	14,990.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,897.77	536,071.10
投资支付的现金		0	
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,897.77	536,071.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,667.77	-521,081.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		0	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		2,000,000.00	5,300,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	5,300,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,450.61	225,466.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,103,450.61	2,525,466.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-103,450.61	2,774,533.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-997,605.52	284,915.21
加：期初现金及现金等价物余额		4,063,621.03	3,976,625.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,066,015.51	4,261,540.24

法定代表人：齐春利

主管会计工作负责人：王继榜

会计机构负责人：符燕丽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,668,949.64	2,456,195.15
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金		2,899,664.10	5,951,965.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,568,613.74	8,408,160.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,496.00	3,578,430.06
支付给职工以及为职工支付的现金		2,526,940.17	1,956,518.95
支付的各项税费		0	20.00

支付其他与经营活动有关的现金		4,594,876.35	4,904,055.00
经营活动现金流出小计		7,124,312.52	10,439,024.01
经营活动产生的现金流量净额		-555,698.78	-2,030,863.54
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,230.00	14,990.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,230.00	14,990.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,897.77	536,071.10
投资支付的现金		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,897.77	536,071.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,667.77	-521,081.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		2,000,000.00	5,300,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	5,300,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,450.61	225,490.91
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,103,450.61	2,525,490.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-103,450.61	2,774,509.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-661,817.16	222,564.45
加: 期初现金及现金等价物余额		3,619,605.92	3,254,406.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,957,788.76	3,476,970.60

法定代表人: 齐春利

主管会计工作负责人: 王继榜

会计机构负责人: 符燕丽

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

旅游景区门票经营出现季节性特性，主要分为旺季和淡季，旺季月份为当年 5 月份至 10 月份；淡季月份为当年 11 月至次年 4 月份。

## 二、 报表项目注释

### 一、 公司基本情况

#### (一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

##### 1. 历史沿革

###### (1) 公司设立

海南天标科技股份有限公司（以下称“公司”）原名海南天标电子科技有限公司系由齐春利和齐春红两位自然人股东组建，成立于 2009 年 2 月 25 日，法定代表人为齐春利，注册资本为人民币 100 万元，实收资本为人民币 100 万元，占注册资本的 100%。公司首次出资业经海南捷达会计师事务所出具捷达会验字（2009）第 3130 号验资报告验证。

2010 年 3 月 30 日，公司申请增资人民币 400 万元，由股东齐春利于 2010 年 3 月 30 日注入人民币 400 万元。本次增资后，齐春利出资人民币 490 万元，占注册资本 98%，齐春红出资人民币 10 万元，占注册资本 2%。本次增资经海南荣德会计师事务所出具荣德诚会字（2010）第 E00586 号验证报告验证。

2010 年 8 月 27 日，齐春红将人民币 10 万元出资额转让给齐春利；公司注册资本拟由人民币 500 万

元增加为人民币 1000 万元，新增注册资本为人民币 500 万元，其中：齐春利出资人民币 350 万元；龚书平出资人民币 150 万元，出资方式为货币资金。本次增资经海南明志会计师事务所出具明志验字(2010)第 009006 号验证报告验证。

2011 年 9 月 19 日，齐春利将其持有公司 10% 股权分别转让给龚书平、齐军。

2012 年 9 月 5 日，齐春利、龚书平及齐军分别将各自所持本公司 3.75%、1.00% 及 0.25% 的股权转让给王鹏程。

2013 年 3 月 28 日，公司注册资本拟由人民币 1000 万元增加为人民币 1111 万元，新增注册资本为人民币 111 万元，由新股东海口仁和惠安投资咨询有限公司认缴。海口仁和惠安投资咨询有限公司于 2013 年 4 月 2 日注入新增加的注册资本人民币 111 万元，连同第一期出资人民币 1000 万元，合计人民币 1111 万元，已由海南明志会计师事务所出具明志验字(2013)第 004B010 号验资报告验证。

2014 年 1 月 2 日，龚书平将其所持公司 10.094% 的股权转让给李思达，0.009% 的股权转让给海口仁和惠安投资咨询有限公司。

2015 年 8 月 12 日，齐军将其所持公司全部 4.275% 股权转让给李思达，海口仁和惠安投资咨询有限公司将其所持 10% 股份转让给齐春利。相关工商登记手续于 2016 年 5 月 3 日办理完毕。

2016 年 5 月，齐春利将其所持公司全部 2.5% 股权转让给茹亚莲。相关工商登记手续于 2016 年 5 月 11 日办理完毕。

2016 年 7 月 29 日，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为人民币 11,110,000.00 元。截至 2016 年 4 月 30 日止经审计的所有者权益为人民币 12,179,977.87 元，按 1:0.912 的比例折合股份 11,110,000.00 股，每股面值 1.00 元，共计股本 11,110,000.00 元，由原股东按比例持有。本次股权变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字(2016)第 000805 号验资报告，于 2016 年 8 月 8 日经海口市工商行政管理局核准。

2016 年 8 月 16 日，公司注册资本拟由人民币 1111 万元增加为人民币 1250 万元，新增注册资本为人民币 139 万元，由新股东海南海口天标咨询服务合伙企业（有限合伙）认缴。海南海口天标咨询服务合伙企业（有限合伙）于 2016 年 8 月 23 日注入新增加的注册资本人民币 139 万元，已由大华会计师事务所出具大华验字(2016)第 000857 号验资报告。

## 2. 注册地和总部地址

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 1,250.00 万元，注册地址及总部地址：海口市琼山大道 172 号琥珀悠澜 9 号楼第 7 层，实际控制人为齐春利。

### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于软件和信息技术服务业。

### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海天标信息科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
三亚天标信息科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

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

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况，2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交

易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

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

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

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

### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## **（六）现金及现金等价物的确定标准**

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

## **（七）外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **2. 外币财务报表的折算**

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易

费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前3个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在

当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### (1) 可供出售金融资产的减值准备

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

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

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

后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## （2）持有至到期投资的减值准备

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## （九）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）

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

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

#### （1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	公司关联方非经营性占用款不计提坏账
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### （2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的：

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—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	公司关联方非经营性占用款不计提坏账

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

### 4. 其他计提方法说明

对预付款项等其他应收款项，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。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备日常所需的周转材料。

### 2. 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。

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。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 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) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十一) 划分为持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

## 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三/(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法；

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不

调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十三) 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无形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税

费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
运营设备	年限平均法	8	5	11.88

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

#### **(十四) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### **(十五) 职工薪酬**

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

##### **1. 短期薪酬**

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

##### **2. 离职后福利**

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

##### **3. 辞退福利**

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

##### **4. 其他长期职工福利**

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

#### **(十六) 预计负债**

##### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （十七） 收入

收入是指在提供劳务、销售商品、让渡资产使用权等日常经营活动中形成的经济利益的总流入，本公司的收入主要包括智能终端租赁业务、智慧景区一体化管理平台服务及综合服务亭承包服务。智能终端租赁业务确认时点为服务提供后，按月取得客户结算单据后确认收入；智慧景区一体化管理平台服务按服务提供时确认收入；综合服务亭承包费按承包费归属期确认收入。

### 1. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（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）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (十八) 政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

### 3. 会计处理方法

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

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

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。

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十) 经营租赁、融资租赁**

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

### **1. 经营租赁会计处理**

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

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

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

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

### **2. 融资租赁会计处理**

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加” 6,195.00 元；对于 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 六、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
增值税	销售货物、应税劳务收入	6.00%、16.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

### (二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2015 年 10 月 30 日已获取海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201546000044，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司 2015 年、2016 年、2017 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	179,638.60	22,712.90
银行存款	2,750,523.11	4,040,908.13
在途资金	135,853.80	
合计	3,066,015.51	4,063,621.03

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

### 注释2. 应收票据及应收账款

1. 本报告期应收账款坏账准备变动对损益影响不大，未补提坏账准备。

2. 本报告期无实际核销的应收账款。

### 3. 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日前五名应收账款

单位名称	是否为关联方	2018年6月30日	占应收账款2018年6月30日的比例(%)	已计提坏账准备
北京奥林匹克管理委员会	否	3,000,000.00	39.44	
昆明西山旅游投资开发有限公司	否	1,240,522.50	16.31	
中国航天系统工程有限公司	否	1,139,335.68	14.98	
海南三道圆融旅业有限公司	否	795,292.00	10.45	
北京观光国际旅行社有限公司	否	500,000.00	6.57	
合计		6,675,150.18	87.75	

4. 期末无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	888,762.87	94.76	2,217,511.90	99.62
1 至 2 年	44,010.00	4.69	8,350.43	0.38
2 至 3 年	5,165.16	0.55		
合计	937,938.03	100	2,225,862.33	100.00

预付账款变动情况说明：委托中国航天系统工程有限公司生产的导游机已办理结算。

#### 2. 按预付对象归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

单位名称	是否为关联方	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
北京世奥森林公园开发经营有限公司	否	110,460.00	11.78

单位名称	是否为关联方	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
深圳市尚锐兴科技有限公司	否	80,400.00	8.57
北京清美未来广告设计有限公司	否	75,000.00	8.00
北京大熊广告有限公司	否	69,319.00	7.39
福州友宝电子科技有限公司	否	60,933.60	6.50
合计		396,112.60	42.24

3. 2018年6月30日无预付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项，预付其他关联方款项详见财务报表附注十、关联方及关联方交易。

#### 注释4. 其他应收款

1. 本报告期其他应收款坏账准备变动对损益影响不大，未计提坏账准备。

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
往来款		-
押金及备用金等	372,897.75	362,558.22
合计	372,897.75	362,558.22

3. 按欠款方归集的2018年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款2018年6月30日的比例(%)	坏账准备2018年6月30日
海南经典假期旅行社有限公司	否	质保金	100,000.00	1年以内	26.82	
海口市中小企业信用协会	否	押金	60,000.00	5年以上	16.09	
海口恒正实业有限公司	否	押金	25,825.80	1至2年	6.93	
			25,825.80	2至3年	6.93	
北京爱家营企业管理有限公司	否	押金	17,000.00	1至2年	4.56	
滕斌	否	备用金	17,000.00	2至3年	4.56	
合计			245,651.60		65.89	

#### 注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	315,597.99		315,597.99	315,697.99		315,697.99
库存商品	926,311.52		926,311.52	869,995.63		869,995.63
合计	1,241,909.51		1,241,909.51	1,185,693.62		1,185,693.62

#### 注释6. 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣进项税额	21,119.43	170,966.76
合计	21,119.43	170,966.76

变动情况说明：报告期内，待抵扣进项税额较期初减少 149,847.33 元，因为待抵扣进项税额已经进行抵扣 149,847.33 元。

## 注释7. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	运营设备	合计
一. 账面原值				
1. 2017年12月31日	671,180.47	2,871,279.95	12,475,384.51	16,017,844.93
2. 本期增加金额	21,555.39	-	97,911.81	119,467.20
购置	21,555.39		97,911.81	119,467.20
3. 本期减少金额	-	-	30,097.49	30,097.49
处置或报废	-	-	30,097.49	30,097.49
4. 2018年6月30日	692,735.86	2,871,279.95	12,543,198.83	16,107,214.64
二. 累计折旧				
1. 2017年12月31日	487,745.65	1,674,852.67	6,447,009.13	8,609,607.45
2. 本期增加金额	46,623.54	191,988.03	764,541.63	1,003,153.20
计提	46,623.54	191,988.03	764,541.63	1,003,153.20
3. 本期减少金额			6,484.90	6,484.90
处置或报废			6,484.90	6,484.90
4. 期末金额	534,369.19	1,866,840.70	7,205,065.86	9,606,275.75
三. 减值准备				
1. 2017年12月31日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018年6月30日	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	158,366.67	1,004,439.25	5,338,132.97	6,500,938.89
2. 期初账面价值	183,434.82	1,196,427.28	6,028,375.38	7,408,237.48

### 2. 报告期内不存在暂时闲置的固定资产

### 3. 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产

### 4. 报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产

### 5. 报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产

### 6. 固定资产的其他说明

截止至 2018 年 6 月 30 日，固定资产不存在可回收金额低于账面价值的情形，故不予以计提减值准备。

截止至 2018 年 6 月 30 日，不存在抵押、担保的情况。

## 注释8. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一. 账面原值				
1.2017年12月31日		360,000.00		360,000.00
2.本期增加金额				
购置				
3.本期减少金额				
4.2018年6月30日		360,000.00		360,000.00
二. 累计摊销				
1. 2017年12月31日		18,000.00		18,000.00
2. 本期增加金额		18,000.00		18,000.00
计提		18,000.00		18,000.00
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末金额		36,000.00		36,000.00
三. 减值准备				
1.2017年12月31日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2018年6月30日				
四. 账面价值				
期末账面价值		324,000.00		324,000.00
期初账面价值		342,000.00		342,000.00

## 注释9. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年6月30日
信息亭建造费	853,098.71		102,053.94		751,044.77
办公室装修费用	1,164,150.02		225,319.38		938,830.64
语音讲解服务项目	633,656.95		86,407.74		547,249.21
合计	2,650,905.68		413,781.06		2,237,124.62

## 注释10. 递延所得税资产与递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	613,415.63	96,889.87	613,415.63	96,889.87
合计	613,415.63	96,889.87	613,415.63	96,889.87

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣亏损	-11,661,778.86	-11,661,778.86
合计	-11,661,778.86	-11,661,778.86

## 注释11. 其他非流动资产

类别及内容	2018年6月30日	2017年12月31日
购买长期资产预付款	1,214,052.56	1,225,898.31
合计	1,214,052.56	1,225,898.31

## 注释12. 短期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
保证借款	7,000,000.00	6,000,000.00
信用借款		1,000,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

## 注释13. 应付票据及应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付设备款	25,000.00	150,000.00
应付装饰款	-	-
合计	25,000.00	150,000.00

应付账款变动情况说明：报告期内，应付账款减少 125,000.00 元，即从北京凯美创新科技有限公司购买的设备款已支付了 125,000.00 元。

## 注释14. 预收账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
货款	904,577.64	750,040.00
合计	904,577.64	750,040.00

## 注释15. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
短期薪酬	412,758.73	2,956,080.74	3,063,936.15	304,903.32
离职后福利-设定提存计划		246,930.12	246,930.12	
合计		3,203,010.86	3,310,866.27	

### 2. 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	388,474.73	2,610,305.27	2,711,440.68	287,339.32
职工福利费	24,284.00	120,480.00	127,200.00	17,564.00
社会保险费				
其中：基本医疗保险费		114,664.22	114,664.22	
工伤保险费		4,860.96	4,860.96	
生育保险费		7,673.98	7,673.98	
住房公积金		24,241.00	24,241.00	
工会经费和职工教育经费		73,855.31	73,855.31	
合计	412,758.73	2,956,080.74	3,063,936.15	304,903.32

### 3. 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
基本养老保险	-	239,963.04	239,963.04	-
失业保险费	-	6,967.08	6,967.08	-
合计	-	246,930.12	246,930.12	-

### 注释16. 应交税费

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	63,416.04	174,271.18
增值税	3,508.39	16,724.77
营业税	79,190.80	79,190.79
个人所得税	13,761.90	3,845.48
城市维护建设税	7,164.82	7,904.16
教育费附加及地方教育费附加	5,117.72	5,645.82
印花税		5,000.00
其他		146.73
合计	172,159.67	292,728.93

应交税费变动情况说明：报告期内，企业所得税较期初减少 110,855.14 元，主要由于收入减少，成本增加，导致利润降低。

### 注释17. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018年6月30日	2017年6月30日
关联方往来款	186,686.90	615,740.21
其他往来款项	1,143,068.51	263,936.63
合计	1,329,755.41	879,676.84

### 注释18. 递延收益

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
与资产相关政府补助	4,868,752.09		405,729.34	4,463,022.75	研发项目政府补助款

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
合计	4,868,752.09		405,729.34	4,463,022.75	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018年6月30日	与资产相关/与收益相关
扶持基金	4,868,752.09		405,729.34		4,463,022.75	与资产相关
合计	4,868,752.09		405,729.34		4,463,022.75	与资产相关

注释19.

## 股本

### 1. 报告期内各期末实收资本情况如下

股东名称	2018年6月30日	2017年12月31日
齐春利	7,958,250.00	7,958,250.00
李思达	1,596,300.00	1,596,300.00
龚书平	777,700.00	777,700.00
王鹏程	500,000.00	500,000.00
茹亚莲	277,750.00	277,750.00
海南海口天标咨询服务合伙企业(有限合伙)	1,390,000.00	1,390,000.00
合计	12,500,000.00	12,500,000.00

实收资本变动情况说明：本公司实收资本变动情况详见附注一：公司基本情况。

## 注释20. 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	138,678.95	-	-	138,678.95
其他资本公积	-	-	-	-
合计	138,678.95	-	-	138,678.95

资本公积形成说明：

2013年3月28日，根据《公司法》及股东会决议，海南天标电子科技有限公司注册资本拟由人民币1000万元增加为人民币1111万元，新增注册资本为人民币111万元，由新股东海口仁和惠安投资咨询有限公司认缴，实际出资1000万元，其中形成资本公积889万元；

2016年2月公司通过同一控制下企业合并方式向控股股东齐春利购买三亚天标信息科技有限公司100%股权，编制合并报表时视同被合并方报告期纳入合并范围，并将被合并方以前实现的留存收益中归属于本公司的部分留存收益自未分配利润转入资本公积，形成资本公积500万元，2016年完成收购，形成的资本公积减少。

2016年7月29日，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为人民币11,110,000.00元。根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字（2016）第000805号验资报告，截至2016年4月30日止经审计的所有者权益为人民币12,179,977.87元，按1: 0.912的比例折合股份11,110,000.00股，每股面值1.00元，共计股本11,110,000.00元，由原股东按比例持有，余额-9,029,321.05元计入了股份公司资本公积。

2016年8月16日，海南海口天标咨询服务合伙企业2016年8月对企业新增投资1,668,000.00，其中新增股本139万元，形成资本公积27.8万。

## 注释21. 未分配利润

## 1. 未分配利润增减变动情况

项目	金额
期初未分配利润	-1,825,641.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,006,147.08
加：所有者权益其他内部结转	
期末未分配利润	-3,831,788.83

未分配利润变动情况说明：报告期内，未分配利润为-2,006,147.08 元，较期初变动 109.89%，未分配利润减少主要由于：

1. 收入减少；2. 成本增加；3. 期间费用增加。

## 注释22. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,266,137.03	2,668,017.62	5,829,017.74	1,746,776.03
其他业务			128,163.71	225,581.87

### 2. 主营业务收入、主营业务成本（按照业务类别）

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
智能终端租赁业务	1,958,819.28	1,994,512.03	5,829,017.74	1,746,776.03
智能终端销售业务	122,400.00	36,146.16		
智慧景区一体化管理平台业务	865,457.03	157,701.43		
景区管理服务业务	2,319,460.72	479,658.00	-	-
合计	5,266,137.03	2,668,017.62	5,829,017.74	1,746,776.03

营业成本变动情况说明：报告期内，公司新增景区管理服务业务，在初期阶段新增不少员工，人工成本相应增加。

### 3. 公司前五名客户营业收入情况

#### 2018 年 1-6 月收入前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	占收入总额的比例 (%)
北京观光国际旅行社有限公司	非关联方	1,886,792.40	35.83
海南三道圆融旅业有限公司	非关联方	819,167.97	15.56
中国航天系统工程有限公司	非关联方	662,626.84	12.58
昆明西山旅游投资开发有限责任公司	非关联方	492,089.61	9.34
北京世奥森林公园开发经营有限公司	非关联方	202,830.19	3.85
合计		4,063,507.01	77.16

## 注释23. 税金及附加

税种	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
营业税	-	-
城市维护建设税	1,720.27	3,120.62

税种	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
教育费附加	737.25	1,200.65
地方教育费附加	491.50	800.44
印花税	2,992.53	20.00
合计	5,941.55	5,141.71

#### 注释24. 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	297,631.79	204,300.67
固定资产折旧	19,145.75	19,031.72
售后服务费		12,000.00
分成费用	55,766.00	32,649.00
其他	108,215.95	179,485.73
合计	480,759.49	447,467.12

#### 注释25. 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	1,354,796.47	1,249,868.17
研发费用	-	406,541.16
中介费用	345,986.80	639,518.19
固定资产折旧	323,301.11	319,769.46
办公费用	121,930.82	247,992.34
长期待摊费用摊销	311,727.12	312,566.17
差旅费	150,021.17	302,979.04
租赁费	178,476.67	211,019.37
业务招待费	152,918.08	24,507.20
其他	922,553.36	736,023.98
汽车费	66,359.60	107,382.69
合计	3,928,071.20	4,558,167.77

#### 注释26. 研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
研发费用	402,091.02	406,541.16
合计	402,091.02	406,541.16

#### 注释27. 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	185,388.10	225,466.73

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
减: 利息收入	2,641.44	64,780.78
其他	13,902.31	30,112.40
合计	196,648.97	190,798.35

#### 注释28. 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失		148,069.13
合计		148,069.13

#### 注释29. 其他收益

##### 1. 其他收益明细

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	405,729.34	1,605,729.34
合计	405,729.34	1,605,729.34

##### 2. 计入其他收益的政府补

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
2013年卫星及应用产业发展专项剩余补助资金	405,729.34	405,729.34	与资产相关
海口市财政局关于拨付新三板挂牌奖励金的通知		1,200,000.00	与收益相关
合计	405,729.34	1,605,729.34	

#### 注释30. 资产处置

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产处置损益	-1,507.11	-8,263.50
合计	-1,507.11	-8,263.50

#### 注释31. 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
其他	5,523.51	1,605,729.34	
合计	5,523.51	1,605,729.34	

#### 注释32. 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	500.00	-	-
非流动资产处置损失	-	8,263.50	
合计	500.00	8,263.50	

### 注释33. 所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	0	-
递延所得税费用	-	-21,549.28
合计	0	-21,549.28

### 1. 会计利润与所得税费用调整过程

	2017年1-6月	2017年1-6月
利润总额	-2,006,147.08	232,645.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00	34,896.80
子公司适用不同税率的影响	0.00	-16,660.77
非应税收入的影响	0.00	-81,947.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00	10,886.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00	31,276.06
所得税费用	0.00	-21,549.28

### 注释34. 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
收关联方款项	1.00	3,338,031.10
其他往来款项	2,400,013.01	785,597.96
政府补助		1,200,000.00
合计	2,400,014.01	5,323,629.06

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
费用性支出	1,743,349.31	1,383,372.91
往来款项及其他支出	2,056,827.97	2,345,723.90
付关联方款项	600,000.00	3,001,200.44
合计	4,400,177.28	6,730,297.25

### 注释35. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
净利润	-2,006,147.08	254,194.59
加：资产减值准备	0.00	148,069.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	996,668.30	876,812.22
无形资产摊销	18,000.00	-
长期待摊费用摊销	413,781.06	413,781.06
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）	1,507.11	8,263.50
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）	185,388.10	225,466.73
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	-21,549.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,215.89	-110,164.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	167,670.53	-3,579,874.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-612,139.27	-445,006.51
其他		261,471.18
经营活动产生的现金流量净额	-891,487.14	-1,968,536.96
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	3,066,015.51	4,261,540.24
减：现金的年初余额	4,063,621.03	3,976,625.03
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-997,605.52	284,915.21

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金		-
其中：库存现金	179,638.60	305,940.86
可随时用于支付的银行存款	2,750,523.11	3,955,599.38
可随时用于支付的其他货币资金	135,853.80	-
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	3,066,015.51	4,261,540.24

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 八、 合并范围的变更

(一) 报告期无发生的非同一控制下企业合并，合并范围无变更。

(二) 报告期无发生的同一控制下企业合并

## 九、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
三亚天标信息科技有限公司	海南三亚	海南三亚	电子产品的租赁、技术开发、技术服务等	100.00	-	同一控制下企业合并
上海天标信息科技有限公司	上海	上海	电子产品的租赁、旅游产品开发等	100.00	-	设立

### 2. 无重要的非全资子公司

## 十、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
齐春利	-	自然人	-	63.67	63.67

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
齐军	前股东
海口仁和慧安咨询投资有限公司	前股东
海南来拓实业发展有限公司	控制人之妹夫控股公司
莫非影画（北京）国际文化传播有限公司	股东龚书平参股公司
龚书平	股东
张敏	控制人之配偶
齐春红	控制人之妹
王鹏程	股东
海南海口天标咨询服务合伙企业（有限合伙）	股东
北京奥园智慧旅游科技有限公司	控制人关系密切公司

(三) 关联方交易

### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

报告期内未发生关联销售交易。

## 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

报告期内未发生关联销售交易。

## 3. 关联租赁情况

报告期内未发生关联租赁业务。

## 3. 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
齐春利、张敏	4,000,000.00	2019-2-22	2021-2-21	否
齐春利、张敏	2,000,000.00	2019-6-7	2021-6-6	否
海口市担保投资有限公司	6,000,000.00	2016-1-12	2017-1-12	是
海口市担保投资有限公司	2,300,000.00	2017-4-13	2019-4-12	否
海口市担保投资有限公司	3,000,000.00	2017-2-28	2020-2-27	否
海口市担保投资有限公司	4,000,000.00	2019-2-22	2021-2-21	否
海口市担保投资有限公司	2,000,000.00	2019-6-7	2021-6-6	否
合计	23,300,000.00			

## 4. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内未发生资产转让、债务重组情况。

## 5. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金:

期间	关联方	拆入金额	归还	说明
2018年1-6月	齐春利	1.00	600,000.00	
2018年1-6月	齐春红			

## 6. 关联方往来款项余额

### (1) 其他应收款

关联方名称	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
齐春利	0	0	0	0
海口仁和慧安咨询投资有限公司	0	0	0	0
海南来拓实业发展有限公司	0	0	0	0
齐军	0	0	0	0
龚书平	0	0	0	0
合计	0	0	0	0

(2) 其他应付款

关联方名称	2018年6月30日	2017年12月31日
齐春利	186,686.90	775,685.90
合计	186,686.90	775,685.90

7. 关键管理人员薪酬

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员薪酬	483,674.15	495,148.40

十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 本报告期应收账款坏账准备变动对损益影响不大，未计提坏账准备。
2. 本报告期无实际核销的应收账款。
3. 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日前五名应收账款

单位名称	是否为关联方	2018年6月30日	占应收账款 2018 年 6 月 30 日的比例(%)	已计提坏账准备
北京奥林匹克管理委员会	否	3,000,000.00	44.04	0
昆明西山旅游投资开发有限公司	否	1,240,522.50	18.21	0
中国航天系统工程有限公司	否	1,139,335.68	16.73	0
北京观光国际旅行社有限公司	否	500,000.00	7.34	0
三亚亚龙湾云天热带森林公园有限公司	否	404,515.00	5.94	0
合计		6,284,373.18	92.26	0

4. 期末无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

注释2. 其他应收款

1. 本报告期其他应收款坏账准备变动对损益影响不大，未计提坏账准备。

## 2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
资金往来		-
押金及备用金等	354,665.20	343,132.23
合计	354,665.20	343,132.23

## 3. 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的其他应收款

单位名称	是否为关联方	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款2018年6月30日的比例(%)	坏账准备2018年6月30日
海南经典假期旅行社有限公司	否	质保金	100,000.00	1年以内	28.20	0
海口市中小企业信用协会	否	押金	60,000.00	5年以上	16.92	0
海口恒正实业有限公司	否	押金	25,825.80	1至2年	7.28	0
			25,825.80	2至3年	7.28	0
北京爱家营企业管理有限公司	否	押金	17,000.00	1至2年	4.79	0
滕斌	否	备用金	17,000.00	2至3年	4.79	0
合计			245,651.60		69.26	0

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	6,709,298.92	-	6,709,298.92	6,709,298.92	-	6,709,298.92
合计	6,709,298.92	-	6,709,298.92	6,709,298.92	-	6,709,298.92

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备2018年6月30日
上海天标信息科技有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
三亚天标信息科技有限公司	5,000,000.00	6,209,298.92	-	-	6,209,298.92	-	-
合计	5,500,000.00	6,709,298.92	-	-	6,709,298.92	-	-

## 注释4. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,446,969.06	2,182,431.72	5,016,926.47	1,278,297.25

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
其他业务			128,163.71	225,581.87

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	-1,507.11	-8,263.50
计入当期损益的政府补助（与公司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）	405,729.34	1,605,729.34
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-	
减：所得税影响额		
非经常性损益净额（影响净利润）	404,222.23	1,597,465.84

### (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	-20.45%	-0.16	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.11%	-0.19	