



国铁科林

NEEQ: 430132

北京国铁科林科技股份有限公司

BEIJING GUOTIEKELIN TECHNOLOGY CORPORATION LIMITED



半年度报告

2017

公司半年度大事

北京市昌平区第三中学更新及添置净化电开水器 项目预成交报价人通知单

报价人：北京国铁科林科技股份有限公司

经我校谈判小组的综合评判，将贵公司确定为“北京市昌平区第三中学更新及添置净化电开水器”项目的预成交报价人，我校将与贵公司签订该项目的“协议采购合同”，以完成该项目的采购工作。

本通知一式两份，采购人与报价人各执一份。

特此通知

北京市昌平区第三中学
2017年4月27日

公司收到北京市昌平区三中发来的《中标通知书》，确定公司为“北京昌平区第三中学更新及添置净化开水器”项目的中标单位，中标金额为肆拾伍万元整人民币。

目录

【声明与提示】	4
一、基本信息	5
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	8
二、非财务信息	10
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	16
第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注	27

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	(一)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。 (二)报告期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、公司信息

公司中文全称	北京国铁科林科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING GUOTIEKELIN TECHNOLOGY CORPORATION LIMITED
证券简称	国铁科林
证券代码	430132
法定代表人	李秀田
注册地址	北京市昌平区科技园区超前路 9 号 B 座 2233 室
办公地址	北京市昌平区西环南路 31 号体育局院内体育运动场
主办券商	国泰君安
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	郑果莲
电话	13391593655
传真	010-80199197
电子邮箱	1076472854@qq.com
公司网址	www.gtkl.net
联系地址及邮政编码	北京市昌平区西环南路 31 号体育局院内体育运动场 邮编:102200

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	2012 年 7 月 18 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	生产饮水设备、水处理设备、电开水器；技术开发、技术咨询、技术服务；销售饮水设备、电开水器、家用电器；货物进出口；技术进出口；代理进出口。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	18,590,000
控股股东	李秀田、李晓峰、黄淑明
实际控制人	李秀田、李晓峰、黄淑明
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	9
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,410,976.02	1,536,660.84	187.05%
毛利率	58.69%	52.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-129,133.70	-2,052,823.53	-93.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-249,600.36	-2,052,738.61	-87.86%
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）	-0.71%	-10.60%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.37%	-10.60%	-
基本每股收益	-0.01	-0.11	-90.91%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,408,674.60	20,060,424.16	1.74%
负债总计	2,269,815.23	1,792,431.09	26.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,138,859.37	18,267,993.07	-0.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	0.98	-
资产负债率（母公司）	10.47%	8.48%	-
资产负债率（合并）	11.12%	8.94%	-
流动比率	5.8800	4.9900	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,078,749.55	-2,202,093.11	-
应收账款周转率	2.62	1.58	-
存货周转率	0.57	0.21	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.74%	-67.68%	-
营业收入增长率	187.05%	-70.46%	-
净利润增长率	93.71%	-16.10%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要从事净化饮水设备及其相关产品的开发、设计、制造、销售和产品售后服务。主要产品有即热式净化开水器、步进式净化开水器、校用饮水台等。公司定位于生产满足政府、企事业单位、大中小学需求的净水饮水设备，公司依靠先进的生产设备、经验丰富的设计人才、项目管理人才以及技术精湛的技术工人，将客户需求转化为技术设备指标，利用自身的技术整合、技术应用能力，以及对整个产品优化设计能力，制造出具备性能优势、节能优势的净水产品。公司通过（1）强力推进网络销售；（2）全国地级以上城市设立代理商、经销商；（3）采取直销与分销相结合的方式，在北京采用直销的模式，在其他城市采取分销模式。（4）企业拥有自主研发的能力和行业经验，能为客户设计并生产符合客户需求的产品，合理安排公司的生产活动，提高企业售后服务的满意度。

二、经营情况

报告期内，公司总资产为 2,040.87 万元，总资产较去年同期增长 1.74%，公司实现营业收入 441.10 万元，较去年同期增长 187.05%。因政策原因，公司 2016 年上半年的股票发行未能成功，在下半年调整了主营业务，重新做回水处理业务，去年研发成功的核心技术投入生产后，很快使公司的净水器产品在同类产品中脱颖而出，在现在的高校投标中占了有利优势，销售额迅速增长，给公司带来了良好效益。公司实现归属于挂牌公司股东的净利润-12.91 万元，较上年同期增长 93.73%。关于公司经营情况的详细分析，请参见第八节二、（十四）损益表重大变化科目分析、（十五）资产负债表重大变化科目分析、（十六）现金流量表重大变化科目分析。

三、风险与价值

（1）市场竞争风险

公司核心产品即热式净化开水器系列和步进式净化开水器系列产品的市场优势明显，但市场竞争在加剧。如果公司产品在技术创新和技术服务方面不能保持领先优势，在竞争加剧的市场环境下，公司产品将面临收入下降的风险。

针对这一风险，公司采取的措施是：公司持续增加高素质研发人员，不断地形成自有技术，持续建立强有力的研发团队，不断的研发新产品；售后服务也已成为公司保持或者扩大市场份额的要件，公司

要提高售后服务质量的满意度来加强市场竞争力。

（2）市场波动风险

公司主要从事节能饮水设备制造、生产、销售，属其他电器设备制造行业。节能饮水设备制造业作为社会需求较大的产业，未来仍将保持持续增长的趋势，但行业发展受国家宏观经济好坏的影响。

针对这一风险，公司采取的措施是：公司将密切关注市场动态，适时开发符合市场需求的新产品，拓展市场和业务，作出应对市场波动的措施。

（3）技术进步风险

科技进步是产品快速发展的驱动力，我公司所处节能开水器行业在技术与产品上的竞争愈加激烈，保持技术的进步对公司的发展至关重要。

针对这一风险，公司采取的措施是：公司将合理进行技术研发规划，优化资源配置，关注技术的发展动态，确保公司技术的创新性。

（4）核心技术人员流失风险

作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

针对这一风险，公司采取的措施是：公司一方面采取措施提高现有人员的专业水平和薪资待遇，另一方面，进一步扩充中层主管和工程师队伍，构建一个多领域、多学科、多产品类型分工又协作的具有较强研发能力的研发队伍。

（5）综合管理水平亟待提高的风险

现阶段公司规模不断扩大，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平亟待提高。

针对这一风险，公司采取的措施是：公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、(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	是	本节二、(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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
北京艾亿新融资本管理有限公司	知识产权转让	3,760,000.00	是
总计	-	3,760,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

随着股票发行方案的终止，以及股转系统对三板公司从事互联网金融业务的政策限制，从谨慎稳妥的角度出发，公司股东决定不再开展上述金融软件服务业务，继续从事原有水处理业务，所以形成的软件著作权对国铁科林而言已失去价值。同时，软件行业的特点就是快速的更新换代，将很快被市场淘汰，其事实上的贬值速度远远超过账面贬值速度，鉴于艾亿新融本身系一家从事金融资产管理的企业，可以继续开发和使用相关金融管理软件，为了国铁科林资产保值经股东协商同意收购软件著作权，本次关联交易符合公司和全体股东利益。

本次关联交易已经最大限度的保障了公司的利益，使公司摆脱了负担，盘活了闲置资产。上述关联交易属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司利益的情形，不会对本公司造成重大不利影响。

上述关联交易已通过公司第二届董事会第十八次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过。关联交易的具体内容详见公司于2017年3月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《偶发性关联交易公告》（公告编号2017-005）。

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司在报告期内发生的经股东大会审议过的出售资产事项为：公司向北京艾亿新融资本管理有限公司转让相关知识产权。截止2017年2月底，软件著作权的账面价值为388.7万元；鉴于国铁科林股东艾亿新融本身系一家从事金融资产管理的公司，可以继续开发和使用相关金融管理软件，为了国铁科林资产保值，经公司股东协商，艾亿新融同意收购软件著作权，收购价格为376万元，以银行转账或支票方式完成支付。相关议案已经公司2017年第二次临时股东大会审议通过（公告编号：2017-007）。本次交易已经最大限度的保障了公司的利益，使公司摆脱了负担，盘活了闲置资产，有利于公司的发展。

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	7,864,998	42.31%	9,372,043	17,237,041	92.72%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	9,189,182	9,189,182	49.43%
	董事、监事、高管	0	0.00%	450,986	450,986	2.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,725,002	57.69%	-9,372,043	1,352,959	7.28%
	其中：控股股东、实际控制人	9,993,557	53.76%	-9,189,182	804,375	4.33%
	董事、监事、高管	1,803,945	9.70%	-450,986	1,352,959	7.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		18,590,000	-	0	18,590,000	-
普通股股东人数		5				

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	北京艾亿新融资本管理有限公司	7,864,998	0	7,864,998	42.31%	0	7,864,998
2	李秀田	5,228,438	0	5,228,438	28.13%	0	5,228,438
3	李晓峰	3,692,619	0	3,692,619	19.86%	0	3,692,619
4	黄淑明	1,072,500	0	1,072,500	5.77%	804,375	268,125
5	郑果莲	731,445	0	731,445	3.93%	548,584	182,861
合计		18,590,000	-	18,590,000	100.00%	1,352,959	17,237,041

前十名股东间相互关系说明：

李秀田与黄淑明为夫妻关系，李晓峰为李秀田、黄淑明之子。其他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

李秀田，男，1945年5月出生，中国国籍、无境外永久居住权，本科学历。1968年毕业于北京交通

大学，分配到郑州铁路局基建处；1973年调至铁道部北京机车车辆机械厂从事技术工作，1987年提拔为工厂总经济师，1990年晋升为高级工程师；2004年加入本公司；李秀田作为公司创始人之一，曾担任公司董事长和总经理，目前持有公司28.13%的股份。

李晓峰，男，1973年2月出生，中国国籍、无境外永久居住权，本科学历。1993年至2002年在建设银行昌平支行房地产信贷部工作；2002年至2005年在建设银行安华支行房地产信贷部工作；2005年加入本公司；曾担任公司总经理、副总经理、董事会秘书，目前持有公司19.86%的股份。

黄淑明，女，1944年6月出生，中国国籍、无境外永久居住权，大专学历，拥有注册会计师、注册税务师资格。1963年至1985年就职于昌平食品蔬菜公司从事财务工作；1985年至1999年就职于二建公司担任财务科长职务；1999年至2001年任职于正义会计事务所从事审计工作；2001年至2006年就职于诚得信会计事务所从事审计工作；2006年加入本公司；一直任职公司财务总监一职，目前持有公司5.77%的股份。

李秀田、李晓峰、黄淑明三方已签署一致行动人协议，三人合计持有公司53.76%的股份。综上，认定李秀田、李晓峰、黄淑明为公司的控股股东、实际控制人。

在报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

同第五节三（一）控股股东情况。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张立州	监事	男	45	大专	2014年11月8日-2017年11月7日	是
任继训	董事长/总经理	男	73	大专	2016年7月13日-2017年11月7日	是
郑果莲	董事/董事会秘书/副总经理	女	48	本科	2016年7月13日-2017年11月7日	是
刘淑琴	董事	女	74	大专	2016年7月13日-2017年11月7日	否
王敬萍	董事	女	54	大专	2016年7月13日-2017年11月7日	是
陈凤	董事	女	32	硕士	2016年10月26日-2017年11月7日	否
黄淑明	财务总监	女	73	大专	2016年7月1日-2017年11月7日	是
李国田	监事会主席	男	55	大专	2014年11月8日-2017年11月7日	否
张文云	监事	男	48	本科	2016年7月20日-2017年11月7日	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郑果莲	董事/董事会秘书/副总经理	731,445	0	731,445	3.93%	0
黄淑明	财务总监	1,072,500	0	1,072,500	5.77%	0
合计	-	1,803,945	-	1,803,945	9.70%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			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	0	0
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	33	51

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节二（六）、1	7,896,613.50	3,820,257.11
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		-	-
应收账款	第八节二（六）、2	1,246,443.94	1,562,611.83
预付款项	第八节二（六）、3	335,779.00	437,506.95
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节二（六）、4	327,455.93	307,454.33
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节二（六）、5	3,545,859.27	2,810,763.63
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		13,352,151.64	8,938,593.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-

可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节二（六）、6	6,079,594.29	6,519,360.93
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节二（六）、7	73,513.87	3,602,660.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节二（六）、8	771,406.58	867,800.66
递延所得税资产	第八节二（六）、9	132,008.22	132,008.22
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,056,522.96	11,121,830.31
资产总计		20,408,674.60	20,060,424.16
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	第八节二（六）、10	742,308.09	337,291.77
预收款项	第八节二（六）、11	135,040.00	58,400.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节二（六）、12	922,712.69	775,123.21
应交税费	第八节二（六）、13	316,546.98	429,222.64
应付利息		-	-

应付股利		-	-
其他应付款	第八节二（六）、14	153,207.47	192,393.47
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,269,815.23	1,792,431.09
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		2,269,815.23	1,792,431.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二（六）、15	18,590,000.00	18,590,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节二（六）、16	407,829.24	407,829.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节二（六）、17	-858,969.87	-729,836.17
归属于母公司所有者权益合计		18,138,859.37	18,267,993.07
少数股东权益		-	-

所有者权益合计		18,138,859.37	18,267,993.07
负债和所有者权益总计		20,408,674.60	20,060,424.16

法定代表人：李秀田 主管会计工作负责人：黄淑明 会计机构负责人：郝素敏

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,879,541.61	3,774,814.33
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		-	-
应收账款	第八节二（十二）、1	1,246,443.94	1,562,611.83
预付款项		335,779.00	437,506.95
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节二（十二）、2	2,306,455.93	2,286,454.33
存货		3,545,859.27	2,810,763.63
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		15,314,079.75	10,872,151.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节二（十二）、3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		370,340.96	650,602.60
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		73,513.87	3,602,660.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		771,406.58	867,800.66
递延所得税资产		132,008.22	132,008.22

其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,347,269.63	10,253,071.98
资产总计		21,661,349.38	21,125,223.05
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		740,508.09	335,491.77
预收款项		135,040.00	58,400.00
应付职工薪酬		922,712.69	775,123.21
应交税费		316,546.98	429,222.64
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		153,207.47	192,393.47
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		2,268,015.23	1,790,631.09
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		2,268,015.23	1,790,631.09
所有者权益：			
股本		18,590,000.00	18,590,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积		407,829.24	407,829.24
未分配利润		395,504.91	336,762.72
所有者权益合计		19,393,334.15	19,334,591.96
负债和所有者权益合计		21,661,349.38	21,125,223.05

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,410,976.02	1,536,660.84
其中：营业收入	第八节二（六）、18	4,410,976.02	1,536,660.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,660,576.38	3,595,487.89
其中：营业成本	第八节二（六）、18	1,822,207.07	723,098.57
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节二（六）、19	89,195.66	24,717.92
销售费用	第八节二（六）、20	1,256,018.62	186,075.68
管理费用	第八节二（六）、21	1,497,194.55	2,617,608.01
财务费用	第八节二（六）、22	-4,039.52	4,288.44
资产减值损失	第八节二（六）、23	-	39,699.27
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		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-249,600.36	-2,058,827.05
加：营业外收入		129,466.73	148.63
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		9,000.07	100.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-129,133.70	-2,058,778.42
减：所得税费用		-	-5,954.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-129,133.70	-2,052,823.53
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		-129,133.70	-2,052,823.53

少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
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		-0.01	-0.11
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.11

法定代表人：李秀田

主管会计工作负责人：黄淑明

会计机构负责人：郝素敏

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节二（十二）、4	4,410,976.02	1,531,709.38
减：营业成本	第八节二（十二）、4	1,822,207.07	723,098.57
税金及附加		60,988.46	24,717.92
销售费用		1,256,018.62	186,075.68
管理费用		1,337,489.55	2,458,103.01
财务费用		-4,003.21	4,304.68
资产减值损失		-	39,699.27
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		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-61,724.47	-1,904,289.75

加：营业外收入		129,466.73	0.09
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		9,000.07	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,742.19	-1,904,289.66
减：所得税费用		-	-5,954.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,742.19	-1,898,334.77
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		58,742.19	-1,898,334.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	-0.10
（二）稀释每股收益		0.00	-0.10

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,240,926.66	1,222,096.00
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		-	-

收到其他与经营活动有关的现金	第八节二（六）、27	3,880,128.04	34,190.27
经营活动现金流入小计		9,121,054.70	1,256,286.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,999,659.17	288,980.00
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,332,731.41	2,108,204.86
支付的各项税费		834,537.31	530,184.58
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二（六）、27	875,377.26	531,009.94
经营活动现金流出小计		5,042,305.15	3,458,379.38
经营活动产生的现金流量净额		4,078,749.55	-2,202,093.11
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	第八节二（六）、27	-	1,450,000.00
投资活动现金流入小计		-	1,450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,393.16	15,384.62
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,393.16	15,384.62
投资活动产生的现金流量净额		-2,393.16	1,434,615.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节二（六）、27	-	48,141.88
筹资活动现金流入小计		-	48,141.88
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	37,692,000.00
筹资活动现金流出小计		-	37,692,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-37,643,858.12
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		4,076,356.39	-38,411,335.85
加：期初现金及现金等价物余额		3,775,057.11	41,584,879.81

六、期末现金及现金等价物余额		7,851,413.50	3,173,543.96
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：李秀田 主管会计工作负责人：黄淑明 会计机构负责人：郝素敏

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,240,926.66	1,216,996.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,851,920.84	34,174.03
经营活动现金流入小计		9,092,847.50	1,251,170.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,971,288.28	288,980.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,332,731.41	2,108,204.86
支付的各项税费		806,330.11	530,184.58
支付其他与经营活动有关的现金		875,377.26	530,909.94
经营活动现金流出小计		4,985,727.06	3,458,279.38
经营活动产生的现金流量净额		4,107,120.44	-2,207,109.35
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		-	1,450,000.00
投资活动现金流入小计		-	1,450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,393.16	15,384.62
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,393.16	15,384.62
投资活动产生的现金流量净额		-2,393.16	1,434,615.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	48,141.88
筹资活动现金流入小计		-	48,141.88
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	37,692,000.00
筹资活动现金流出小计		-	37,692,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-37,643,858.12
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		4,104,727.28	-38,416,352.09
加：期初现金及现金等价物余额		3,729,614.33	41,563,147.01
六、期末现金及现金等价物余额		7,834,341.61	3,146,794.92

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

公司在报告期内向北京艾亿新融资本管理有限公司转让相关知识产权，收购价格为376万元。相关议案已经公司第二届董事会第十八次会议（公告编号：2017-003）和2017年第二次临时股东大会审议通过（公告编号：2017-007）。

二、财务报表附注

（一）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（七）1。本年度合并范围未发生变化。

（二）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（四）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对

被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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。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。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照

本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司截至2016年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本集团以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本集团编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

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

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团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。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

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投资，不得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。

B、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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

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

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；

f) 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；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成

本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本集团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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	合并范围内关联方往来

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合1	账龄分析法
组合2	合并范围内关联方往来，款项收不回的风险较小，不需计提坏账准备。如存在客观

确定组合的依据

证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	50.00	50.00
3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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

9、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、周转材料、产成品、发出商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而

付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同

时调整长期股权投资的成本。

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；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

11、固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
运输工具	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期

届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

14、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用

前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

15、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

16、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所

创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不

能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

本集团主营业务为销售净化饮用水设备、提供净化饮用水相关服务、提供技术服务。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

销售设备及配件，以产品安装完毕、验收通过后确认收入。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认提供劳务收入。

②本集团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：

A、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。

B、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。

技术咨询服务，服务已经提供，客户验收通过后，确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助的确认和计量

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相

关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

本集团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。

22、主要会计政策和会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本集团在报告期内无重大的会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本集团在报告期内无重大的会计估计变更。

（五） 税项

1、 主要税种及税率

- （1） 增值税销项税率为分别为 6%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- （2） 城市维护建设费为应纳流转税额的 5%。
- （3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- （4） 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。
- （5） 本公司的企业所得税税率为 15%。本公司的子公司北京国铁科林水处理研发中心有限公司的企业所得税税率为 25%。

2、 税收优惠

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局批准，本公司于 2014 年 7 月 30 日再次被认定为高新技术企业，证书编号：GF201411000145，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，享受高新技术企业 15%的所得税优惠政策，有效期三年。

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，

上期指 2016 年 1 月至 6 月，本期指 2017 年 1 至 6 月，金额单位为人民币元。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	18,257.80	12,786.91
银行存款	7,833,155.70	376,2270.20
其他货币资金	45,200.00	45,200.00
合 计	7,896,613.50	3,820,257.11
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注 1：其他货币资金为中国建设银行股份有限公司北京昌平支行为本公司出具的履约保函保证金。

注 2：货币资金余额较年初余额增长 106.70%，主要是本公司转让了软件著作权。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1 账龄分析法	1,522,730.32	100.00	276,286.38	18.14	1,246,443.94
组合 2 合并范围内关联方往来					
组合小计	1,522,730.32	100.00	276,286.38	18.14	1,246,443.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,522,730.32	100.00	276,286.38	18.14	1,246,443.94

(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 (%)	

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合1 账龄分析法	1,838,898.21	100.00	276,286.38	15.02	1,562,611.83
组合2 合并范围内关联方往来					
组合小计	1,838,898.21	100.00	276,286.38	15.02	1,562,611.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,838,898.21	100.00	276,286.38	15.02	1,562,611.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,208,699.12	72,194.18	5.00
1至2年(含2年)	97,941.50	11,667.50	10.00
2至3年(含3年)	106,309.70	85,915.00	50.00
3年以上	109,780.00	106,509.70	100.00
合计	1,522,730.32	276,286.38	18.14

确定该组合依据的说明：

组合1 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的的坏账准备情况

本期无计提坏账准备,年末审计时再计提。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账金额

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账金额
中国石油化工股份有限公司 石油化工科学研究院	非关联方	361,600.00	23.75	
北京沃特沃克节能科技有 限公司	非关联方	347,065.78	22.79	30,414.86
东北师范大学	非关联方	103,820.00	6.82	10,382.00
银川教育局	非关联方	56,309.70	3.70	28,019.85
北京科技大学	非关联方	41,400.00	2.72	1,740.00
合 计		910,195.48	59.78	70,556.71

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	329,069.04	98.00	432,307.02	98.81
1 至 2 年	6,509.96	1.94	462.02	0.11
2 至 3 年	200.00	0.06	3,629.60	0.83
3 年以上			1,108.31	0.25
合 计	335,779.00	100.00	437,506.95	100.00

注：预付账款期末余额较年初减少了 23.25%，主要是因本公司减少了预付采购净水设备款所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例 (%)
北京司森环保设备有限公司	非关联方	111,000.00	33.06
济南好景节能设备有限公司	非关联方	85,486.74	25.46
成都卓越远扬信息技术有限 公司	非关联方	31,500.00	9.38
北京市服务机械研究所	非关联方	11,820.00	3.52
卡狄亚标准认证(北京)有限 公司	非关联方	8,000.00	2.38
合 计		247,806.74	73.80

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1 账龄分析法	396,898.00	100.00	69,442.07	21.21	327,455.93
组合2 合并范围内关联方往来					
组合小计	396,898.00	100.00	69,442.07	21.21	327,455.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	396,898.00	100.00	69,442.07	21.21	327,455.93

(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					
组合1 账龄分析法	376,896.40	100.00	69,442.07	18.42	307,454.33
组合2 合并范围内关联方往来					
组合小计	376,896.40	100.00	69,442.07	18.42	307,454.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	376,896.4	100.00	69,442.07	18.42	307,454.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	199,678.00	5,993.20	5.00
1至2年（含2年）	127,290.00	18,195.54	10.00
2至3年（含3年）	50,830.00	29,823.70	50.00
3年以上	19,100.00	15,429.63	100.00
合计	396,898.00	69,442.07	-

确定该组合依据的说明：

组合1、已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备，年末审计时再计提。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	307,563.00	269,061.4
押金	15,000.00	
备用金借支		17,000.00
对非关联公司的应收款项	74,335.00	90,835.00
合计	396,898.00	376,896.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京市大兴区中小学教学技术装备中心管理站	否	保证金	87,450.00	1-2年	22.03	8,745.00
大兴区第五中学	否	保证金	39,840.00	1-2年	10.04	1,992.00
中国矿业大学	否	保证金	27,810.00	2-3年	7.01	13,905.00
昌平区第三中学	否	保证金	22,500.00	1年以内	5.67	
南京塘绘招标代理有限公司	否	保证金	20,600.00	2-3年	5.19	10,300.00
合计		—	198,200.00	—	49.94	34,942.00

5、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	1,093,808.57		1,093,808.57
产成品	1,717,629.63		1,717,629.63
在产品	150,405.06		150,405.06
发出商品	584,016.01		584,016.01
合 计	3,545,859.27		3,545,859.27

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	952,763.06		952,763.06
在途物资	37,350.00		37,350.00
产成品	1,318,611.19		1,318,611.19
在产品	236,808.27		236,808.27
发出商品	265,231.11		265,231.11
合 计	2,810,763.63		2,810,763.63

注：期末本公司存货未发现减值现象，故本期未计提存货跌价准备。存货期末余额较期初增加 26.15%。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	6,716,000.00	1,560,401.72	204,513.21	341,502.15	83,324.87	8,905,741.95
2、本期增加金额		5,605.85		2,393.16		7,999.01
（1）购置		5,605.85		2,393.16		7,999.01
3、本期减少金额		186,148.97				186,148.97
（1）处置或报废		186,148.97				186,148.97
4、期末余额	6,716,000.00	1,379,858.60	204,513.21	343,895.31	83,324.87	8,727,591.99
二、累计折旧						
1、期初余额	847,241.67	1,087,372.14	131,888.87	257,466.66	62,411.68	2,386,381.02
2、本期增加金额	159,505.00	123,836.77	19,428.75	33,035.20	9,149.92	344,955.64

项 目	房屋建筑	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合 计
(1) 计提	159,505.00	123,836.77	19,428.75	33,035.20	9,149.92	344,955.64
3、本期减少金额		83,338.96				83,338.96
(1) 处置或报废		83,338.96				83,338.96
4、期末余额	1,006,746.67	1,127,869.95	151,317.62	290,501.86	71,561.60	2,647,997.70
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	5,709,253.33	251,988.65	53,195.59	53,393.45	11,763.27	6,079,594.29
2、期初账面价值	5,868,758.33	473,029.58	72,624.34	84,035.49	20,913.19	6,519,360.93

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截至期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截至期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

截至期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	5,709,253.33	详见注释

注：2013年1月1日，本公司的子公司北京国铁科林水处理研发中心有限公司与北京昌建天柱新型建材有限公司签订《土地无偿使用协议》，无偿使用该公司拥有的位于北京市昌平区崔村镇集体建设用地4.1亩，使用期限自2013年1月1日至2033年12月31日，协议期间有权依法建设地上建筑物及附属设施，协议期满后，本公司的子公司北京国铁科林水处理研发中心有限公司建设的地上建筑物及附属设施全部归北京昌建天柱新型建材有限公司所有。2013年8月，本公司的子公司北京国铁科林水处理研发中心有限公司在该土地上承建研发车间、研发楼以及锅炉房。2014年，研发车间、研发楼及锅炉房达到预计可使用状态，转入固定资产。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	4,327,452.71	15,384.62	4,342,837.33
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额	4,245,282.90		4,245,282.90
(1) 处置	4,245,282.90		4,245,282.90
4、期末余额	82,169.81	15,384.62	97,554.43
二、累计摊销			
1、期初余额	304,568.43	1,282.10	305,850.53
2、本期增加金额	106,132.11	5,139.84	111,271.95
(1) 计提	106,132.11	5,139.84	111,271.95
3、本期减少金额	393,081.92		393,081.92
(1) 处置	393,081.92		393,081.92
4、期末余额	17,618.62	6,421.94	24,040.56
三、减值准备			
1、期初余额	434,326.30		434,326.30
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额	434,326.30		434,326.30
(1) 处置	434,326.30		434,326.30
4、期末余额	0.00		0.00
四、账面价值			
1、期末账面价值	64,551.19	8,962.68	73,513.87
2、期初账面价值	3,588,557.98	14,102.52	3,602,660.50

注：无形资产期末余额较年初减少 97.75%，主要是本公司转让了在 2016 年取得计算机软件所致。

8、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
-----	------	--------	--------	--------	-----

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
租金		54,450.00	54,450.00		
法律顾问					
装修款	860,108.35		93,829.98		766,278.37
用友软件款	7,692.31		2,564.10		5,128.21
合计	867,800.66	54,450.00	150,844.08		771,406.58

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	780,054.75	117,008.22	780,054.75	117,008.22
预提房租	100,000.00	15,000.00	100,000.00	15,000.00
合计	880,054.75	132,008.22	880,054.75	132,008.22

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	740,055.83	335,039.51
1-2年	2,252.26	2,252.26
合计	742,308.09	337,291.77

注：应付账款期末余额较年初余额增加 119.55%，主要是采购存货尚未付款所致。

(2) 本报告期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	135,040.00	58,400.00
1至2年		
合计	135,040.00	58,400.00

(2) 本报告期无账龄超过 1 年的重要预收款项

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	764,957.13	1,544,397.95	1,406,347.68	903,007.40
二、离职后福利-设定提存计划	10,166.08	98,031.06	88,491.85	19,705.29
三、辞退福利				
合 计	775,123.21	1,642,429.01	1,494,839.53	922,712.69

(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	158,015.91	1,463,216.69	1,333,262.33	287,970.27
2、职工福利费				
3、社会保险费	8,291.68	81,181.26	73,085.35	16,387.59
其中：医疗保险费	7,403.2	72,482.40	65,254.00	14,631.60
工伤保险费	296.16	2,899.62	2,610.45	585.33
生育保险费	592.32	5,799.24	5,220.9	1,170.66
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	598,649.54			598,649.54
合 计	764,957.13	1,544,397.95	1,406,347.68	903,007.40

(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	9,755.36	94,070.52	84,916.70	18,909.18
2、失业保险费	410.72	3,960.54	3,575.15	796.11
合 计	10,166.08	98,031.06	88,491.85	19,705.29

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	290,188.78	392,621.19
城市维护建设税	13,229.10	18,350.72
教育费附加	8,936.33	14,892.02
地方教育费附加	4,192.77	3,358.70
印花税		0.01
合 计	316,546.98	429,222.64

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金	16,114.00	15,220.00
服务费	5,000.00	
其他往来款	132,093.47	177,173.47
合 计	153,207.47	192,393.47

注 1、本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李秀田	5,228,438.00						5,228,438.00
李晓峰	3,692,619.00						3,692,619.00
黄淑明	1,072,500.00						1,072,500.00
郑果莲	731,445.00						731,445.00
北京艾亿新融资本管理有限公司	7,864,998.00						7,864,998.00
合计	18,590,000.00						18,590,000.00

16、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	407,829.24			407,829.24
合 计	407,829.24			407,829.24

17、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	-729,836.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-729,836.17
加：本期归属于母公司股东的净利润	-129,133.70
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	-858,969.87

18、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,337,768.30	1,503,739.79	1,497,094	711,495.99
其他业务	1,073,207.72	318,467.28	39,566.84	11,632.58
合计	4,410,976.02	1,822,207.07	1,536,660.84	723,098.57

19、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,694.23	12,308.96
教育费附加	18,875.39	7,445.37
地方教育附加	10,818.84	4,963.59
房产税	28,207.20	
车船使用税	1,600.00	
合计	89,195.66	24,717.92

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	630,734.19	43,431.00
办公费	15,363.10	1,376.00
折旧费	16,636.44	17,495.98
业务招待费	7,473.20	
社保费	79,876.72	
差旅费	13,359.50	
会议费	20,000.00	
广告费	19,447.15	17,913.22
交通费	50,496.26	
通讯费	17,552.55	0.10
售后	230,708.77	101,059.38
会展费		4,800.00
福利费	3,409.00	
其他	150,961.74	
合计	1,256,018.62	186,075.68

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	404,058.05	968,226.97
办公费	21,825.02	54,410.16
折旧费	170,904.02	175,369.68
业务招待费	116,199.88	6,912.00
社保费	60,953.28	377,926.17
律师费	4,716.98	55,384.62
差旅费	57,077.00	7,953.50
交通费	7,571.00	2,895.60
通讯费	26,378.83	
无形资产摊销		512.84
研发支出	321,765.16	389,343.55
咨询费	116,197.78	97,343.04
汽车费用	49,741.09	4,237.74
福利费	8,567.00	5,282.04
税金		254,717.10
公积金		142,843.00
租金		74,250.00
其他	131,239.46	
合 计	1,497,194.55	2,617,608.01

22、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	3,764.70	5,678.62
利息收入	-7,804.22	-1,390.18
合 计	-4,039.52	4,288.44

23、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		39,699.27
合 计		39,699.27

24、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	129,295.03		129,295.03
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得	129,295.03		129,295.03
税收减免		148.54	
其他	171.70	0.09	171.70
合 计	129,466.73	148.63	129,466.73

25、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,998.04		8,998.04
其中：固定资产处置损失	8,998.04		8,998.04
无形资产处置损失			
其他	2.03		2.03
罚款		100.00	
合 计	9,000.07	100.00	9,000.07

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-5,954.89
合 计		-5,954.89

27、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到退回的投标保证金	40,770.00	32,800.00
利息收入	7,804.22	1,390.18
其他往来款	3,831,553.82	0.09
合 计	3,880,128.04	34,190.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用中的除工资薪酬、税金外的付 现支出	617,594.14	416,329.94
手续费支出	3,764.70	
支付的质保金	78,580.00	
支付的投标保证金	65,450.00	114,680.00
其他往来款	109,988.42	
合 计	875,377.26	531,009.94

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到退回的系统购买款		1,450,000.00
合 计		1,450,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拟增资款活期利息		48,141.88
合 计		48,141.88

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
退回拟增资款		37,692,000.00
合 计		37,692,000.00

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-129,133.70	-2,052,823.53
加：资产减值准备		39,699.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,616.68	361,850.61
无形资产摊销	-281,809.97	85,680.62
长期待摊费用摊销	150,844.08	154,634.64

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-129,295.03	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,998.04	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-5,954.89
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）	-735,095.64	387,486.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,961,514.18	-507,855.8
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,971,110.91	-664,810.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,078,749.55	-2,202,093.11
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	7,851,413.50	3,173,543.96
减：现金的期初余额	3,775,057.11	4,1584,879.81
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	4,076,356.39	-38,411,335.85

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2017-06-30	2016-06-30
一、现金	7,851,413.50	3,173,543.96
其中：库存现金	18,257.80	14,161.72
可随时用于支付的银行存款	7,833,155.70	3,159,382.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	7,851,413.50	3,173,543.96

项 目	2017-06-30	2016-06-30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物，已剔除期末履约保函保证金 45,200.00 元。

（七）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京国铁科林水处理研发中心有限公司	北京	北京市昌平区	技术检测、技术服务、技术推广；销售水处理设备	100.00		设立

（八）关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方

本企业最终控制方是李秀田、李晓峰、黄淑明。

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注（七）1。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京艾亿新融资本管理有限公司	关联方为国铁科林的股东，持有 7,864,998 的股份，持股比例占 42.31%。

4、关联交易情况

公司向北京艾亿新融资本管理有限公司转让相关知识产权。截止 2017 年 2 月底软件著作权其账面价值为 388.7 万元；鉴于国铁科林股东北京艾亿新融资本管理有限公司（简称“艾亿新融”）本身系一家从事金融资产管理的公司，可以继续开发和使用相关金融管理软件，为了国铁科林资产保值，经公司股东协商，艾亿新融同意收购软件著作权，收购价格为 376 万元，以银行转账或支票方式完成支付。

（九）承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或在事项

截止资产负债表日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

无

(十一) 其他重要事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十二) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1 账龄分析法	1,522,730.32	100.00	276,286.38	18.14	1,246,443.94
组合 2 合并范围内关联方往来					
组合小计	1,522,730.32	100.00	276,286.38	18.14	1,246,443.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,522,730.32	100.00	276,286.38	18.14	1,246,443.94

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1 账龄分析法	1,838,898.21	100.00	276,286.38	15.02	1,562,611.83
组合 2 合并范围内关联方往来					

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 (%)	
组合小计	1,838,898.21	100.00	276,286.38	15.02	1,562,611.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,838,898.21	100.00	276,286.38	15.02	1,562,611.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,208,699.12	72,194.18	5.00
1至2年(含2年)	97,941.50	11,667.50	10.00
2至3年(含3年)	106,309.70	85,915.00	50.00
3年以上	109,780.00	106,509.70	100.00
合计	1,522,730.32	276,286.38	18.14

确定该组合依据的说明：

组合1、已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的的坏账准备情况

本期无计提坏账准备，年末审计时再计提。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账金额
中国石油化工股份有限公司石油化工科学研究院	非关联方	361,600.00	23.75	
北京沃特沃克节能科技有限公司	非关联方	347,065.78	22.79	30,414.86
东北师范大学	非关联方	103,820.00	6.82	10,382.00
银川教育局	非关联方	56,309.70	3.70	28,019.85
北京科技大学	非关联方	41,400.00	2.72	1,740.00
合计		910,195.48	59.78	70,556.71

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1 账龄分析法	396,898.00	17.00	69,442.07	17.50	327,455.93
组合2 合并范围内关联方往来	1,979,000.00	83.00			1,979,000.00
组合小计	2,375,898.00	100.00	69,442.07	2.92	2,306,455.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,375,898.00	100	69,442.07	2.92	2,306,455.93

(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					
组合1 账龄分析法	376,896.40	16.00	69,442.07	18.42	307,454.33
组合2 合并范围内关联方往来	1,979,000.00	84.00			1,979,000.00
组合小计	2,355,896.40	100.00	69,442.07	2.95	2,286,454.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,355,896.40	100	69,442.07	2.95	2,286,454.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	199,678.00	5,993.20	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	127,290.00	18,195.54	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	50,830.00	29,823.70	50.00
3 年以上	19,100.00	15,429.63	100.00
合 计	396,898.00	69,442.07	

确定该组合依据的说明：

组合 1、已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备，年末审计时再计提。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	307,563.00	269,061.40
押金	15,000.00	
备用金借支		17,000.00
对非关联公司的应收款项	74,335.00	90,835.00
对子公司的应收款项	1,979,000.00	1,979,000.00
合 计	2,375,898.00	2,355,896.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性	金额	账龄	占其他应收账款期末余额合计的比例 (%)	坏账金额期末余额
北京国铁科林水处理研发中心有限公司	关联方往来	对子公司的应收款项	1,979,000.00	1 年以内 179,000.00 1-2 年 1,800,000.00	83.00	
北京市大兴区中心小学教学技术装	非关联方	保证金	87,450.00	1-2 年	3.68	8,745.00

单位名称	与本公司关系	款项性	金额	账龄	占其他应收账款期末余额合计的比例 (%)	坏账金额期末余额
备中心管理站						
大兴区第五中学	非关联方	保证金	39,840.00	1-2年	1.68	1,992.00
中国矿业大学	非关联方	保证金	27,810.00	2-3年	1.17	13,905.00
昌平区第三中学	非关联方	保证金	22,500.00	1年以内	0.95	
合计			2,156,600.00		90.48	24,642.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京国铁科林水处理研发中心有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,337,768.30	1,503,739.79	1,497,094.00	711,465.99
其他业务	1,073,207.72	318,467.28	34,615.38	11,632.58
合计	4,410,976.02	1,822,207.07	1,531,709.38	723,098.57

（十三）补充资料

1、非经常性损益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产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	120,466.66	-99.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	120,466.66	-99.91

项 目	本期发生额	上期发生额
减：非经常性损益的所得税影响数		-14.99
少数股东损益的影响数		
合 计	120,466.66	-84.92

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.71	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.37	-0.01	-0.01

(十四) 损益表重大变化科目分析

项目	本期金额	去年同期金额	变动金额	增长比例
营业收入	4,410,976.02	1,536,660.84	2,874,315.18	187.05%
营业成本	1,822,207.07	723,098.57	1,099,108.50	152.00%
毛利率	58.69%	52.94%		0.11%
税金及附加	89,195.66	24,717.92	64,477.74	260.85%
管理费用	1,497,194.55	2,617,608.01	-1,120,413.46	-42.80%
销售费用	1,256,018.62	186,075.68	1,069,942.94	575.00%
财务费用	-4,039.52	4,288.44	-8,327.96	-194.20%
资产减值损失	-	39,699.27	-39,699.27	-100.00%
营业利润	-249,600.36	-2,058,827.05	1,809,226.69	-87.88%
营业外收入	129,466.73	148.63	129,318.10	87006.73%
营业外支出	9,000.07	100.00	8,900.07	8900.07%
净利润	-129,133.70	-2,052,823.53	1,923,689.83	-93.71%
所得税费用	-	-5,954.89	5,954.89	-100.00%

注：

1、营业收入本期发生额较去年同期发生额增加 187.05%，是由于本公司在去年下半年调整了主营业务，使业务规模不断增加，致营业收入上升。

2、营业成本本期发生额较去年同期发生额增加 152.00%，主要是去年下半年本公司调整了主营业务，致营业收入增加，营业成本也随之增加。

3、营业税金及附加本期发生额较去年同期发生额增加 260.85%，主要是本公司营业收入不断增加，导致了营业税金及附加也随之增加。

4、管理费用本期发生额较去年同期发生额下降了 42.80%，主要是由于本公司在去年改变了经营项目，将部分管理人员调整至销售部分，相关工资在销售费用中核算。

5、销售费用本期发生额较去年同期发生额增加 575.00%，主要是由于本公司在去年改变了经营项目，将部分管理人员调整至销售部分，相关工资在销售费用中核算。

6、财务费用本期发生额较上年同期发生额减少 194.20%，主要是本公司在去年上半年收到股东认缴本公司拟发行股票款项所产生的利息影响。

7、营业利润本期发生额较上年同期发生额增加 87.88%，主要是本公司调整了经营方式，使营业收入增加，致营业利润上升。

8、营业外收入本期发生额较上年同期发生额增加 87006.73%，主要是本公司转让了计算机软件著作权所产生的收入。

9、营业外支出本期发生额较上年同期发生额增加 8900.07%，主要是本公司出售了部分固定资产所产生的支出。

10、净利润本期发生额较上年同期发生额增加 93.71%，主要是本公司调整经营方式所致，使营业利润增加，净利润也随之增加。

（十五）资产负债表重大变化科目分析：

项目	本期期末金额	期初金额	变动金额	变动比例
货币资金	7,896,613.50	3,820,257.11	4,076,356.39	106.70%
预付款项	335,779.00	437,506.95	-101,727.95	-23.25%
其他应收款	327,455.93	307,454.33	20,001.60	6.51%
应收账款	1,246,443.94	1,562,611.83	-316,167.89	-20.23%
固定资产	6,079,594.29	6,519,360.93	-439,766.64	-6.75%
存货	3,545,859.27	2,810,763.63	735,095.64	26.15%
无形资产	73,513.87	3,602,660.50	-3,529,146.63	-97.96%
长期待摊费用	771,406.58	867,800.66	-96,394.08	-11.11%
递延所得税资产	132,008.22	132,008.22	-	-
应付账款	742,308.09	337,291.77	405,016.32	120.08%
预收款项	135,040.00	58,400.00	76,640.00	131.23%
应交税费	316,546.98	429,222.64	-112,675.66	-26.25%
应付职工薪酬	922,712.69	775,123.21	147,589.48	19.04%
其他应付款	153,207.47	192,393.47	-39,186.00	-20.37%
实收资本（或股本）	18,590,000	18,590,000.00	-	-
未分配利润	-858,969.87	-729,836.17	-129,133.7	17.69%

少数股东权益				
--------	--	--	--	--

注：

1、货币资金本期发生额较上年同期发生额增加 106.70%，主要是本公司扩大了销售规模，研究开发了新的净水产品，使公司净水产品在市场占了主导地位，及时催收货款，缩短了货款回笼周期；在本报告期内转让了计算机软件著作权。

2、无形资产本期发生额较上年同期发生额减少 97.96%，主要是本公司转让了计算机软件著作权所致。

3、应付账款本期发生额较上年同期发生额增加 120.08%，主要是本公司向供应商增加了采购半成品的数量，货款未付所致。

4、预收款项本期发生额较上年同期发生额增加 131.23%，主要是本公司对采购产品数量大的学校和机关，要求先预收一定比例的款项所导致。

（十六）现金流量表重大变化科目分析：

项目	本期金额	上期金额	变动金额	增长比例
经营活动产生的现金流量净额	4,078,749.55	-2,202,093.11	6,280,842.66	-285.22%
投资活动产生的现金流量净额	-2,393.16	1,434,615.38	-1,437,008.54	-100.17%
筹资活动产生的现金流量净额		-37,643,858.12	37,643,858.12	-100.00%

注：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 628.08 万元，主要是本公司扩大了销售规模，研究开发了新的净水产品，使公司净水产品在市场占了主导地位，及时催收货款，缩短了周期，致经营活动产生的现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 143.7 万元，主要是本公司在 2016 年收到了退回的系统开发款 145.00 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 3764.39 万元，主要是本公司在 2016 年退回了筹资款 3769.20 万元，

北京国铁科林科技股份有限公司（盖章）

2017 年 8 月 22 日