



司姆泰克

NEEQ : 870194

司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司

Themetech Culture&Creative(Beijing)Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 1 月，司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司的全资子公司司姆泰克技术（北京）有限公司（联合体主办人）、北京佳龙九华游乐设备制造有限公司（联合体成员单位）与中国京冶工程技术有限公司签署《淮安西游记文化体验园“美猴王出世项目”设计采购安装施工一体化》（以下简称“合同”），合同总金额为人民币：（大写）伍仟壹佰捌拾伍万捌仟叁佰柒拾元陆角玖分，（小写）¥51,858,370.69 元。

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.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
司姆泰克、公司、股份公司、本公司	指	司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司
司姆泰克有限、有限公司	指	司姆泰克文化创意（北京）有限公司，公司的前身
司姆泰克技术	指	司姆泰克技术（北京）有限公司，公司全资子公司
鸿日东方	指	北京鸿日东方数码科技有限公司，公司控股股东
九德科技	指	北京九德科技开发有限公司，本公司股东
博雅融智	指	北京博雅融智教育科技有限公司，本公司股东
鼎盛泰克	指	北京鼎盛泰克投资管理中心(有限合伙)，本公司股东
鼎利盛	指	鼎利盛投资管理（北京）有限公司，为鼎盛泰克执行事务合伙人
浩华传媒	指	河南浩华传媒有限公司，本公司股东
天佑联创	指	北京天佑联创科技有限公司，本公司股东
永盈通泰	指	北京永盈通泰投资咨询中心（有限合伙），本公司股东
运达科技	指	成都运达科技股份有限公司, 为深圳证券交易所创业板上市公司，股票代码 300440，本公司股东
股东会	指	司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司股东会
股东大会	指	司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司股东大会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长城证券、主办券商	指	长城证券股份有限公司，公司主办券商
会计师、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
上海市锦天城、律师	指	上海市锦天城律师事务所
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制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

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。

公司负责人何鸿度、主管会计工作负责人何彩琴及会计机构负责人（会计主管人员）何彩琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市朝阳区来广营望京诚盈中心 C 座 305 室办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。 2、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，包括资产负债表、利润表、现金流量表及财务报表附注。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Themetech Culture&Creative(Beijing) Co.,Ltd
证券简称	司姆泰克
证券代码	870194
法定代表人	何鸿度
办公地址	北京市朝阳区来广营望京诚盈中心 C 座 305 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	白璐
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-53501133
传真	010-53501177
电子邮箱	lucia.bai@themetech.cn
公司网址	www.themetech.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区来广营望京诚盈中心 C 座 305 室
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 8 月 26 日
挂牌时间	2016 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R89 娱乐业-R899 其他娱乐业-R8890 其他娱乐业
主要产品与服务项目	主题公园或主题娱乐综合体的创意设计、实施和管理。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京鸿日东方数码科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	何鸿度、吴建中

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	911101080766376496	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区善缘街 1 号 7 层 2-720	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 14、16、17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,732,321.35	10,784,745.34	-0.49%
毛利率	72.06%	4.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,002,913.26	-4,141,862.99	124.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	610,018.21	-4,129,398.89	114.77%
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）	7.09%	-169.49%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.31%	-168.98%	-
基本每股收益	0.10	-0.41	124.39%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	29,492,517.52	25,972,536.53	13.55%
负债总计	14,848,209.69	12,331,141.96	20.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,644,307.83	13,641,394.57	7.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.36	7.35%
资产负债率（母公司）	37.94%	34.04%	-
资产负债率（合并）	50.35%	47.48%	-
流动比率	1.95	2.06	-
利息保障倍数	25.37	94.24	-

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	-6,589,167.06	-3,654,332.80	80.31%
应收账款周转率	0.64	2.15	-
存货周转率	13.75	12.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.55%	29.22%	-
营业收入增长率	-0.49%	-5.70%	-
净利润增长率	124.21%	-86.59%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-		-	-
应收账款	19,719,226.71		13,944,672.62	
应收票据及应收账款		19,719,226.71		13,944,672.62
应付票据			-	4,472,529.53
应付账款	5,003,710.46		-	
应付票据及应付账款		5,003,710.46		4,472,529.53

公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）通知对财务报表格式进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于文化创意行业，主要从事主题文化项目创意集成业务，包括主题公园、主题商业娱乐综合体中主题娱乐项目的创意设计、实施和管理。公司通过娱乐特效制作、主题娱乐仿真模拟、互动游戏体验将游客体验与本土文化元素融合，通过为开发商、主题娱乐综合体和主题公园的运营商提供高水准的设计和制作服务取得收入，成为中国本土新兴的主题娱乐文化创意公司。公司采取直营销售模式，毛利率与同行业公司相比处于合理区间，公司具备可持续经营能力。

（一）采购模式

目前，公司采用分散采购和外协加工相结合的采购模式。

在设计阶段后，根据设计输出的文件、项目订单信息、创意设计深化文件等资料，项目集成事业部组织编制 MRP 计划（物料需求计划）、采购计划和外协计划。根据各个项目的采购计划和外协计划，相关部门按实施采购和外协。

1、分散采购

公司的采购内容主要为适用于设计制作所需的原材料、半成品、标准件的采购。分散采购的特点为采购批量小、货值不高。公司的主要采购内容包括铝型材支架、不锈钢圆棒、玻璃钢等。上述采购内容基础，市场成熟，供应量充足。

2、外协加工

公司外协加工的内容主要为技术难度较小的业务环节，例如探伤检测、清洁服务、机加工等。公司掌握着业务的核心技术，例如创意设计、主题造景、机械造景，公司的外协厂商均承担辅助性工作，例如探伤检测、清洁服务、机加工等，并不涉及公司的核心业务和技术内容。同时，由公司业务特点所决定，外协服务提供的特效装置及机械玩偶均存在非标性和唯一性（既一次生产，不再重复）的特点，公司对其很难形成依赖。此外，该外协服务内容技术门槛较低，市场上同类服务提供商众多，如发生更换外协服务商的情况，不会对公司正常业务产品影响。同时，目前公司所采购的外协服务来自若干家外协服务商，相对分散。因此不存在依赖外协厂商服务或单一外协服务商的情形。

公司在进行外协供应商选择时，会对外协供应商进行科学、系统、有效、合理的评估。通过对拟进行外协的工作难度、人力成本等进行综合分析确认合理的价格区间，经公司询价及商业谈判后挑选合适的外协服务商。市场上类似的外协服务商众多，公司对单一外协服务商不存在重大依赖。同时，公司不断吸收新的外协服务商参与竞争，使得外协环节定价与市场保持一致，定价公允。

（二）销售模式

公司目前主要的销售模式是直营销售。由于销售的内容是工程项目或设计项目，因此，对销售团队要求较高。销售团队直接与客户沟通洽谈，通过客户采购意向提供项目定制设计实施服务。销售团队本身需具备丰富的知识点，包含整体项目的大概估算，项目可实施性分析，方案设计，客户跟进程度分析，竞争对手分析，项目现场与甲方洽商等。

公司始终高度重视主动培育市场，历年来投入较多资金，通过参加 IAAPA（国际主题公园及游乐设施协会）、CAAPA 展会（中国游乐设备博览会）等国内外知名展会，推广公司知名度，最大限度地吸引潜在客户。

（三）盈利模式

好的创意设计是主题文化项目的灵魂，规划设计是实现创意设计的最基本途径，是一个主题景观的结构与骨骼。规划设计在选址、功能分区、人流动线、交通流线等方面都对一个主题景观的成败起到决定性的作用，直接关系到主题景观后期运营和盈利的结果。自成立以来，公司一直坚持“走专业化道路，集中资源做深主题娱乐行业，充分享受产品普及所带来的市场增长，确保公司的盈利水平、行业地位和市场竞争力”的盈利宗旨。公司集结了国外知名设计师与技术专家，结合本土资源，为客户提供量身定

制的设计与实施解决方案。同时,根据公司产销量规模情况,适时购置固定资产,降低成本,使公司产品具有性能价格比优势,从而实现普及本公司产品并最终盈利的目的。公司的盈利模式主要通过为开发商、主题娱乐综合体和主题公园的运营商提供高水准的设计和制作服务取得收入。

1、创意设计

高附加值的创意设计服务是公司收入的主要来源。通过有才华的创意设计师为主题文化项目注入灵魂,实现主题文化项目的商业价值。创意设计对设计团队的创造力、想象力和经验要求很高。公司中西合璧的创意团队更能符合中国市场客户的需求,在竞争中能够获得高利润的设计项目并且以此为切入点为客户提供后期的制作与实施的一体化服务,从而深度挖掘项目资源,赢得项目的利润最大化。

2、制作与实施

主题文化项目的制作与实施的合同额都比较大,周期也较长。优秀的项目管理团队不但能够在制作过程中保证质量、控制进度,更能有效地控制成本,提高利润。司姆泰克公司的项目管理团队的项目经理都具备良好的行业背景与经验,项目落地性很强。截至目前,已建成的项目都获得了客户的高度认可,并与客户建立了长期的战略合作关系。特别是公司与政府和开发商的合作,跟随客户项目商业模式的复制,迅速拓展异地市场,在滚动开发中获得长期稳定的利润收入。

3、增值服务

除去设计和制作两大主要盈利来源以外,公司还通过设计前期的可行性分析、后期的安装、调试、培训和运营咨询为客户提供增值服务。通过这样的增值服务,公司不但增加了客户关系的粘性,整合了业内所掌握的资源,同时也获得了更多的盈利点。

截至报告期内,公司商业模式较上年没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日,公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司认真遵守资本市场规则,不断完善和规范公司治理结构,潜心公司发展。实现了公司各项管理工作全面升级,报告期内主要经营情况为:

一、经营情况

截止报告期内,公司资产总额 29,492,517.52 元,较年初增加了 13.55%;净利润 1,002,913.2 元,较上年增加 124.21%;基本每股收益 0.10 元,较上年同期增加 124.39%。

二、加强公司日常管理

进一步加强核心团队建设,进一步完善了公司治理结构,有效预防和减少经营风险发生。公司各项制度得到了加强和完善。公司在管理水平、业务水平、销售能力、技术创新能力和客户服务意识方面都有了进一步增强。特别是人力管理上,加强了人员培训和考核,调动了员工工作的积极性。公司还加强企业形象和企业文化建设,尤其是加强在相关行业的宣传力度,提升了企业品牌形象。

三、加强成本控制和财务管理

公司通过完善预算管理制度和分包控制制度,完善合同管理流程,努力控制项目执行成本,实现降本增效;以“企业价值最大化”作为财务管理目标,探索公司资产保值增值的有效方法,实现公司资源合理配置;推进财务管理创新,加强公司内部财务风险控制,促进公司持续、稳定、快速、健康发展。

三、 风险与价值

1. 宏观经济波动风险。公司作为大型文化游乐设施和主题公园创意设计整体策划的提供者,市场需求与宏观经济以及该行业的固定资产投资紧密联系,宏观经济的整体运行态势或行业固定资产投资的变

动，都会对公司所处行业的市场需求产生影响，文化创意产业与宏观经济景气程度密切相关。

应对措施：公司由市场营销部门负责密切监测宏观经济发展状况以及行业情况，特别是做好政府政策、行业法规等宏观经济数据收集，并及时做好研判。

2. 市场风险。公司属于文化创意行业，自身持续创新能力是其经营的关键。如果公司不能在后续发展过程当中充分发挥创新力，研发出市场独有的产品并保持技术领先优势，很容易被同行业其他公司赶超或淘汰。

应对措施：充分进行市场调研，扎实研究竞争对手状况，特别是关注自身创新能力建设，并定期召开头脑风暴会进行形势研判，每月初形成《市场月报》，并研究应对措施。

3. 持续的创意设计、项目开发和技术转化的风险。公司作为主题娱乐文化创意企业，核心竞争力主要体现在持续的创意设计能力，以及比较完整的项目开发和技术转化能力。随着市场竞争日趋激烈，不论是主题乐园，还是主题演艺、科教场馆设计创意都需要具备持续的新能力，能够根据市场变化不断开发新技术、产品项目以满足需求。如果公司新开发的具体项目得不到社会众认可，或无法利用更先进技术对现有项目进行更新升级，都会导致项目吸引力下降，从而影响公司经营业绩。

应对措施：公司重新调整内部业务工作流程，并通过引进新型国外知名专家团队进行创意设计和项目实施，不断强化业务培训和员工创造能力建设，促进公司不断提档升级。

4. 核心人员流失风险。公司所在的行业为人才密集型行业，创意设计人员公司发展的核心竞争力。作为文化创意类企业，拥有稳定、高素质的核心人才队伍是公司长期保持技术进步、业务发展的重要保障。公司的设计能力优势来源于核心设计人员与设计团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结形成的对客户深入理解和对设计方案的整体把控，因此稳定团队是公司保持核心竞争力基础。公司已经形成了一批稳定的创意设计、软件开发、硬件支持等综合性技术人才，该类人才的稳定与否将直接影响公司的持续创新能力。随着行业竞争日趋激烈，直接影响公司的持续创新能力。行业内竞争对手上述人才的争夺也将加剧，公司存在一定的人才流失风险，进而有可能导致公司竞争力下降，并对业务经营产生一定的不利影响。虽然公司采取了多种措施稳定核心技术及创意人员，但是仍不能排除未来流失的可能。

应对措施：充分发挥调动人才积极性，一是提高了员工薪酬水平；二是全面加强企业文化建设，不断增强员工对公司的认同感；三是进一步优化内部流程和汇报关系，让核心人才有更多的自主决策权；四是实行股权激励等其他措施；五是全面加强核心人才领导力培训。

5、实际控制人的风险：公司股东鸿日东方直接持有 46%股份，通过其控股子公司鼎利盛投资管理（北京）有限公司管理的北京鼎盛泰克投资管理中心（有限合伙）间接持有 8%股份，鸿日东方为公司控股股东。公司实际控制人何鸿度和吴建中为夫妻，其中何鸿度持有鸿日东方 90% 股权、吴建中为鼎盛泰克 90%份额持有人，且新入合伙人北京鸿日新新电子有限公司。且何鸿度担任公司董事长、吴建中担任公司董事，对公司经营管理拥有较大影响力。

应对措施：严格落实《公司法》、《公司章程》等内部制定的股东大会、董事会、监事会议事规则，规范公司治理结构，充分发扬民主，以防止实际控制人对公司经营管理工作造成损失。

6、可持续盈利的风险：目前主题游乐行业虽然从国家政策层面进行大力支持和推进，但市场成熟度有待进一步提高，投资方项目投资成本非常大，决策时一般比较慎重，目前行业发展比较慢，而且由于有些主题游乐项目前期需要大量垫款，而对公司现金流造成很大的压力，对公司可持续盈利能力造成了一定的影响。

应对措施：公司将以提高设计能力、项目交付能力等为核心，积极引进高端化、国际化人才，锻造队伍才敢，打造公司精品，努力在竞争中提高核心竞争力；公司控股股东已出具承诺，对公司运营资金出现压力时将予以支持。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
北京筑诚中	司姆泰克	合同承揽	799,405.80	5.46%	否	2018.04.19

科建材有限公司	(技术)北京有限公司	纠纷				
总计	-	-	799,405.80	5.46%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2018年1月10日，公司收到北京市昌平区人民法院编号为（2018）京0114民初2210号的民事裁定书，裁定冻结司姆泰克技术（北京）有限公司银行存款700,000.00元或查封、扣押同等金额的其他财物，截止报告期末，公司实际被冻结银行存款373,617.91元，冻结款项可能导致对公司现金流产生一定影响。截至本半年报公告日，该诉讼案件已进入质量鉴定程序，由于质量鉴定结果尚未形成，因此该诉讼对公司的具体影响还无法确定。公司控股股东鸿日东方已出具承诺：如公司出现流动性紧张的情况，其将对公司无条件进行流动性支持。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
何鸿度	5,700,000	2018.4.19-2023.4.19	保证	连带	是	是
总计		-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,700,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况：

无

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	20,000,000.00	2,630,000.00

报告期内，一共借入 2,630,000 元。详见附注：八、关联方及关联交易第 4（2）①。

（四） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
何鸿度、吴建中	为公司贷款提供担保	3,200,000	是	2018.3.28	2018-008
北京新能极科技开发有限公司	《计算机及网络设备服务协议》	460,000.00	是	2018.06.06	2018-032

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、本次关联交易的目的是为了满足不同公司正常经营发展，公司通过向银行申请授信补充现金流，为公司发展提供资金支持，有助于公司业务发展，具有必要性和真实性。交易保障了公司正常生产经营，促进了公司的业务发展，不存在损害公司以及其他非关联方股东利益的情形，对公司未来的经营状况和经营成果具有积极影响。

2、本公司全资子公司司姆泰克技术（北京）有限公司与北京新能极科技开发有限公司签订了一份《计算机及网络设备服务协议》，协议主要内容为：新能极公司拟为全资子公司提供以下服务：安装、调试网络设备服务；排除网络系统故障服务；提供软件升级维护方案；提供软件安装服务；提供网络系统及扩建服务；日常技术支持及咨询服务等。该关联交易系遵循自愿、平等、公平、公正的原则进行的，不存在损害公司、股东利益的情形，亦不会对公司的独立性、财务和业务经营产生不利影响。

（五） 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2018 年 3 月 13 日，司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司（以下简称“公司”）召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司股权激励计划的议案》（以下简称“股权激励计划”）；

2018 年 3 月 20 日，公司召开第一届监事会第十一次监事会，审议通过了《司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司股权激励计划的议案》；

2018 年 3 月 28 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司股权激励计划的议案》，确定股权激励对象总人数为 12 名，本次激励规模为持股平台公司—北京鼎盛泰克投资管理中心（有限合伙）财产份额 343,750.00 元，对应间接持有司姆泰克 550,000 股，占公司股本总额 10,000,000 股的 5.5%。

2018 年 6 月 21 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于调整股权激励方案的议案》，其中 1 名人员-蔡晓阳因个人原因离职，后增加 1 名员工认定核心人员，认定股权激励对象总人数 12 名没有变化。本次激励规模为持股平台公司—北京鼎盛泰克投资管理中心（有限合伙）财产份额 431,250.00 元，对应间接持有司姆泰克 690,000 股，占公司股本总额 10,000,000 股的 6.9%。目前已完成合同签订，待缴款到位后完成工商变更。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	373,617.91	1%	2018年1月10日，公司收到北京市昌平区人民法院编号为（2018）京0114民初2210号的民事裁定书，裁定冻结司姆泰克技术（北京）有限公司银行存款700,000.00元或查封、扣押同等金额的其他财物。截止报告期末，公司实际被冻结的银行存款为373,617.91元。
总计	-	373,617.91	1%	-

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	5,816,664	58.17%		5,816,664	58.17%
	其中：控股股东、实际控制人	1,533,333	15.33%		1,533,333	15.33%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,183,336	41.83%		4,183,336	41.83%
	其中：控股股东、实际控制人	3,066,667	30.67%		3,066,667	30.67%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京鸿日东方数码科技有限公司	4,600,000	0	4,600,000	46.00%	3,066,667	1,533,333
2	成都运达科技股份有限公司	1,500,000	0	1,500,000	15%	0	1,500,000
3	北京天佑联创科技有限公司	1,100,000	0	1,100,000	11%	0	1,100,000
4	北京九德科技开发有限公司	1,000,000	0	1,000,000	10%	166,667	833,333
5	北京鼎盛泰克投资管理有限公司（有限合伙）	800,000	0	800,000	8%	533,334	266,666
合计		9,000,000	0	9,000,000	90.00%	3,766,668	5,233,332

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股东鸿日东方持有成都运达创新科技集团有限公司（以下简称“运达创新”）15%的股权，运达创新为股东运达科技的控股股东；鸿日东方持有公司股东鼎盛泰克执行事务合伙人鼎利盛 51%的股权，除此之外，股东之间无关联关系。

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

鸿日东方成立于 2003 年 4 月，注册资本为 1000 万元人民币，住所为北京市大兴区安定镇原老政府院内，法定代表人为何如。主要经营数码技术开发、转让、咨询；销售计算机软硬件及外围设备、五金交电、摄影器材。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(二) 实际控制人情况

何鸿度先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，本科学历。1993 年 8 月至 1994 年 7 月，任轻工业部长沙设计院助理工程师； 1994 年 7 月至 1996 年 12 月，任广西北海市城市规划设计事务所建筑设计师；1996 年 12 月至 2003 年 3 月，任深圳市永达电子有限公司销售代表； 2003 年 3 月至 2013 年 3 月，任北京鸿日东方数码科技有限公司总经理； 2002 年 8 月至今，任北京迈达锦泰电子技术有限责任公司执行董事兼经理； 2006 年 3 月至今，任上海鸿昕数码科技有限公司执行董事； 2016 年 1 月至今，任上海宝得股权投资基金管理有限公司董事，2017 年 1 月，变更为董事长；2016 年 10 月至今，任湖南恒信电气有限公司的董事。2016 年 11 月至今，任宁波宝得安赢股权投资基金管理有限公司董事长总经理。2016 年 1 月至今，任成都货安计量技术中心有限公司董事。2013 年 8 月至今，任本公司董事长。

吴建中女士，中国国籍，无境外永久居留，1973 年出生，专科学历。1995 年 7 月至 1996 年 10 月，任北海市城市规划局职员； 1996 年 11 月至 2001 年 1 月，为自由职业者；2001 年 1 月至今，担任北京鸿日新电子有限公司执行董事；2016 年 5 月至今，担任鼎利盛投资管理（北京）有限公司执行董事。2016 年 2 月至今，担任本公司董事。

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
何鸿度	董事长	男	1970.03.25	本科	2016年6月-2019年6月	是
吴建中	董事	女	1973.09.06	专科	2016年6月-2019年6月	否
李华	董事、总经理	女	1968.10.25	硕士	2016年6月-2019年6月	是
朱金陵	董事	男	1963.04.10	硕士	2016年6月-2019年6月	否
何如	董事	女	1967.08.13	专科	2016年6月-2019年6月	否
周传海	监事会主席	男	1984.10.09	本科	2017年7月-2019年6月	是
王丽	监事	女	1988.04.09	本科	2016年6月-2019年6月	是
卢群光	监事	男	1965.02.11	本科	2016年6月-2019年6月	否
何彩琴	财务总监	女	1990.11.17	专科	2017年11月-2019年6月	是
白璐	董事会秘书、副总经理	女	1986.05.05	本科	2017年11月-2019年6月	是
董事会人数:						5
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:

公司董事长何鸿度为公司董事何如的弟弟，与董事吴建中为夫妻关系。
 公司董事何如女士为公司财务总监何彩琴女士的舅母。
 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
何鸿度	董事长	0	0	0	0%	0

吴建中	董事	0	0	0	0%	0
李华	董事、总经理	0	0	0	0%	0
朱金陵	董事	0	0	0	0%	0
何如	董事	0	0	0	0%	0
周传海	监事会主席	0	0	0	0%	0
王丽	监事	0	0	0	0%	0
卢群光	监事	0	0	0	0%	0
何彩琴	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

公司股东均为非自然人股东，公司董事、监事和高管没有直接持有公司股份。公司董事长何鸿度、董事何如通过鸿日东方间接持有公司股份。公司董事吴建中通过鼎利盛和鼎盛泰克间接持有股份。公司董事朱金陵、监事卢群光通过运达科技间接持有公司股份。董事李华通过天佑联创间接持有公司股份。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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
销售人员	0	5
生产人员	17	20
技术人员	14	9
行政管理人员	8	8
财务人员	3	3
员工总计	42	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	19	21
专科	18	18
专科以下	2	3
员工总计	42	45

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、薪酬政策。公司给员工支付相应薪酬，同时兼顾福利公平性。并按照国家政策法规缴纳社会保险和代扣代缴个人所得税，同时已建立完整的薪酬绩效体系，分试用期、满半年、年度等方式建立绩效考核体系，全面激发员工工作的积极性、主动性和创造性，同时为提高员工精神面貌，公司还定期举办生日聚会，不定期开展各种团建活动。

2. 员工培训。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，通过内训和外训相结合方式，有针对性地开展管理能力培训和岗位技能培训，公司通过指导计划，落实指导人的责任；通过各种早夕会、周例会和经营分析会的机会，以会带训的形式对员工进行合规、专业技能等方面的培训，以不断提高员工技能、中层以上管理人员的心智模式和领导力。

3. 目前在报告期内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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李华	总裁	-
白璐	副总裁/董秘	-
李源	创意设计部经理	-
周传海	技术部经理	-
许斌	项目经理	-
王岩	数字内容部经理	-
唐宏宇	数字内容部经理	-
何彩琴	财务总监	-
杜龙	原画师	-
王丽	人事主管	-
王连成	人事经理	-
梁欣	副总裁	-

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□ 适用 √ 不适用

核心人员的变动情况：

原市场总监蔡晓阳因个人原因于 2018 年 4 月提出辞职已离开公司。梁欣于 2018 年 3 月入职，担任司姆泰克全资子公司副总裁。2018 年 6 月 21 日经第三次临时股东大会审议通过被认定为公司核心人员。

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	437,922.79	4,813,008.87
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	六、2	19,719,226.71	13,944,672.62
预付款项	六、3	5,474,393.00	5,624,523.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,841,852.47	321,967.49
买入返售金融资产			
存货	六、5	218,064.79	218,064.79
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	六、6	277,527.12	472,427.49
流动资产合计		28,968,986.88	25,394,664.26
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、7	188,107.92	251,395.06
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		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六、8	171,758.55	216,150.32
递延所得税资产	六、9	163,664.17	110,326.89
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		523,530.64	577,872.27
资产总计		29,492,517.52	25,972,536.53
流动负债：			
短期借款	六、10	3,200,000.00	50,000.00
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	六、11	5,003,710.46	4,472,529.53
预收款项		0	0
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	30,404.04	
应交税费	六、13	1,841,634.42	1,835,647.87
其他应付款	六、14	4,772,460.77	5,972,964.56
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
流动负债合计		14,848,209.69	12,331,141.96
非流动负债：			
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		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		14,848,209.69	12,331,141.96
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、16	2,455,043.08	2,455,043.08
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、17	182,877.83	182,877.83
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、18	2,006,386.92	1,003,473.66
归属于母公司所有者权益合计		14,644,307.83	13,641,394.57
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		14,644,307.83	13,641,394.57
负债和所有者权益总计		29,492,517.52	25,972,536.53

法定代表人：何鸿度

主管会计工作负责人：何彩琴

会计机构负责人：何彩琴

(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		43,595.33	3,654,197.86
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	十二、1	5,562,019.67	4,698,205.67
预付款项		55,063.00	523,193.00
其他应收款	十二、2	16,316,802.32	11,697,196.41
存货		216,139.53	216,139.53
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		241,265.00	328,952.60
流动资产合计		22,434,884.85	21,117,885.07
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		175,623.39	236,017.75

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		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		171,758.55	216,150.32
递延所得税资产		127,841.84	86,791.87
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		475,223.78	538,959.94
资产总计		22,910,108.63	21,656,845.01
流动负债：			
短期借款		3,200,000.00	50,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		340,170.99	1,044,511.83
预收款项		0	0
应付职工薪酬		30,404.04	
应交税费		419,561.31	841,603.51
其他应付款		4,701,010.89	5,436,908.24
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
流动负债合计		8,691,147.23	7,373,023.58
非流动负债：			
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		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		8,691,147.23	7,373,023.58
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		2,455,043.08	2,455,043.08
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		182,877.83	182,877.83
一般风险准备		0	0
未分配利润		1,581,040.49	1,645,900.52
所有者权益合计		14,218,961.40	14,283,821.43
负债和所有者权益合计		22,910,108.63	21,656,845.01

法定代表人：何鸿度

主管会计工作负责人：何彩琴

会计机构负责人：何彩琴

(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		10,732,321.35	10,784,745.34
其中：营业收入	六、19	10,732,321.35	10,784,745.34
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,902,019.63	14,914,144.23
其中：营业成本	六、19	2,998,137.59	10,291,074.95
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	76,710.77	26,955.66
销售费用	六、21	541,553.37	889,212.55
管理费用	六、22	6,011,465.29	3,572,415.38
研发费用			
财务费用	六、23	60,803.48	105,008.89
资产减值损失	六、24	213,349.13	29,476.80
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		830,301.72	-4,129,398.89
加：营业外收入	六、25	527,026.73	0.53
减：营业外支出	六、26	3,000.00	12,464.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,354,328.45	-4,141,862.99
减：所得税费用	六、27	351,415.19	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,002,913.26	-4,141,862.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,002,913.26	-4,141,862.99
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,002,913.26	-4,141,862.99
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	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	0
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		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		1,002,913.26	-4,141,862.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,002,913.26	-4,141,862.99
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	-0.41
（二）稀释每股收益		0.10	-0.41

法定代表人：何鸿度

主管会计工作负责人：何彩琴

会计机构负责人：何彩琴

(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	十二、3	2,049,715.80	2,482,499.83
减：营业成本	十二、3	96,435.01	1,414,265.35
税金及附加		4,866.67	7,886.90
销售费用		272,604.33	244,923.23
管理费用		2,056,775.50	1,971,625.50
研发费用			
财务费用		58,716.67	103,244.97
其中：利息费用		55,574.67	100,675.46
利息收入		1,997.69	220.85
资产减值损失		164,199.89	26,462.87
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-603,882.27	-1,285,908.99
加：营业外收入		524,547.00	0.43
减：营业外支出		0	1,639.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-79,335.27	-1,287,547.71
减：所得税费用		-14,475.24	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-64,860.03	-1,287,547.71
（一）持续经营净利润		-64,860.03	-1,287,547.71
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	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	0
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	-	0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-64,860.03	-1,287,547.71

七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益		0.1	-0.13
（二）稀释每股收益		0.1	-0.13

法定代表人：何鸿度

主管会计工作负责人：何彩琴

会计机构负责人：何彩琴

（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		5,223,801.25	8,693,665.60
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	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	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、28（1）	1,433,872.68	409,317.06
经营活动现金流入小计		6,657,673.93	9,102,982.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,395,280.86	6,818,328.97
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,646,203.51	4,330,488.96
支付的各项税费		1,039,562.45	254,194.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、28（2）	5,165,794.17	1,354,303.16
经营活动现金流出小计		13,246,840.99	12,757,315.46
经营活动产生的现金流量净额		-6,589,167.06	-3,654,332.80
二、投资活动产生的现金流量：		0	0
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,962.26	21,376.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		33,962.26	21,376.00
投资活动产生的现金流量净额		-33,962.26	-21,376.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		3,250,000.00	50,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、28（3）	2,630,000.00	4,953,100.00
筹资活动现金流入小计		5,880,000.00	5,003,100.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,574.67	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、28（4）	3,890,000.00	1,362,000.00
筹资活动现金流出小计		4,005,574.67	1,362,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,874,425.33	3,641,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-4,748,703.99	-34,608.80
加：期初现金及现金等价物余额		4,813,008.87	136,366.05
六、期末现金及现金等价物余额		64,304.88	101,757.25

法定代表人：何鸿度

主管会计工作负责人：何彩琴

会计机构负责人：何彩琴

（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		861,468.63	150,000.00
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,331,372.57	3,504,477.69
经营活动现金流入小计		2,192,841.20	3,654,477.69
购买商品、接受劳务支付的现金		278,000.00	185,900.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,234,427.46	1,766,667.42

支付的各项税费		477,341.55	7,886.90
支付其他与经营活动有关的现金		7,008,100.05	6,205,806.13
经营活动现金流出小计		8,997,869.06	8,166,260.45
经营活动产生的现金流量净额		-6,805,027.86	-4,511,782.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	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		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		3,250,000.00	50,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		1,590,000.00	4,711,550.00
筹资活动现金流入小计		4,840,000.00	4,761,550.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,574.67	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,530,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		1,645,574.67	200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,194,425.33	4,561,550.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,610,602.53	49,767.24
加：期初现金及现金等价物余额		3,654,197.86	13,278.97
六、期末现金及现金等价物余额		43,595.33	63,046.21

法定代表人：何鸿度

主管会计工作负责人：何彩琴

会计机构负责人：何彩琴

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式, 本公司主要财务报表项目调整列示如下:

1. 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

2. 利润表

新增“研发费用”项目, 从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目;

新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目, 在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目;

“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。

3. 所有者权益变动表

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目

二、报表项目注释

1、截止 2018 年 6 月 30 日止财务报表附注如下

司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司

截止 2018 年 6 月 30 日止

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

（1）2013 年 8 月，司姆泰克有限公司设立

司姆泰克文化创意（北京）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2013 年 8 月 26 日，系由北京鸿日东方数码科技有限公司（以下简称“鸿日东方”）、亚洲主题景观设计与特效制作公司（以下简称“亚洲主题景观”）分别以货币方式出资设立的中外合资有限责任公司。司姆泰克有限设立时的注册资本为人民币 500 万元，设立时各方暂未出资。根据公司于 2013 年 5 月 2 日签署的《司姆泰克文化创意（北京）有限公司章程》约定，上述注册资本由投资方在领取营业执照后六个月内一次性投入。2013 年 8 月 14 日，经北京市海淀区商务委员会《关于设立司姆泰克文化创意（北京）有限公司的批复》（海商审字[2013]588 号）批准，司姆泰克有限于 2013 年 8 月 19 日取得北京市人民政府颁发的批准号为商外资京字[2013]8124 号的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，并于 2013 年 8 月 26 日经北京市工商行政管理局核准登记，取得注册号为 110000450240971 的《企业法人营业执照》。

司姆泰克有限设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实缴出资额	占注册资本的比例 (%)
北京鸿日东方数码科技有限公司	3,750,000.00		75.00
亚洲主题景观设计与特效制作公司	1,250,000.00		25.00
总计	5,000,000.00		100.00

（2）2014 年 2 月，实收资本出资到位

2014 年 2 月 8 日，北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）出具中靖诚验字[2014]第 E-0085 号《验资报告》，经验证，截至 2014 年 1 月 13 日，司姆泰克有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 500 万元，其中鸿日东方以人民币货币出资 375 万元，亚洲主题景观以等值美元现汇出资 125 万元。2014 年 2 月 11 日，北京市工商行政管理局核准变更登记。

出资完成后，司姆泰克有限的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实缴出资额	占注册资本的比例 (%)
北京鸿日东方数码科技有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	75.00
亚洲主题景观设计与特效制作公司	1,250,000.00	1,250,000.00	25.00

股东名称	认缴注册资本	实缴出资额	占注册资本的比例 (%)
总计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

(3) 2015 年 8 月，第一次股权转让

2015 年 7 月 1 日，亚洲主题景观与澳大利亚澳弘投资有限公司签订《出资转让协议书》，双方约定，亚洲主题景观将其持有的司姆泰克有限 15% 股权对应出资额人民币 75 万转让给澳弘投资。上述股权转让于同日记司姆泰克董事会决议同意，并经北京市海淀区商务委员会于 2015 年 7 月 3 日批准《关于司姆泰克文化创意（北京）有限公司股权转让的批复》（海商审字[2015]548 号），2015 年 7 月 6 日取得北京市人民政府换发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2015 年 8 月 4 日，北京市工商行政管理局核准司姆泰克有限变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本的比例 (%)
北京鸿日东方数码科技有限公司	3,750,000.00	75.00
亚洲主题景观设计与特效制作公司	500,000.00	10.00
澳大利亚澳弘投资有限公司	750,000.00	15.00
总计	5,000,000.00	100.00

(4) 2016 年 2 月，第二次股权转让及外资转为内资

2016 年 2 月 5 日，公司董事会作出决议，同意北京鸿日东方数码科技有限公司将其 87.5 万元的股权分别转给北京永盈通泰投资咨询中心（有限合伙）31.25 万元、北京博雅融智教育科技有限公司 9.375 万元、河南浩华传媒有限公司 21.875 万元、北京九德科技发展有限公司 25 万元；亚洲主题景观设计与特效制作公司将其持有的 50 万元的股权转让给北京鼎盛泰克投资管理中心（有限合伙）；澳大利亚澳弘投资有限公司将其持有的 75 万元的股权分别转让给莱曼（北京）投资管理有限公司 32.5 万元、北京天佑联创科技有限公司 42.5 万元。本次股权转让经北京市海淀区商务委员会于 2016 年 2 月 5 日批准《关于司姆泰克文化创意（北京）有限公司转为内资企业的批复》（海商审字[2016]114 号），股权转让完成后，司姆泰克有限由外商投资企业转为内资企业。2016 年 3 月 24 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准司姆泰克有限变更登记，并换发了统一社会信用代码为 911101080766376496 的《营业执照》。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本的比例 (%)
北京鸿日东方数码科技有限公司	2,875,000.00	57.50
北京鼎盛泰克投资管理中心（有限合伙）	500,000.00	10.00
北京天佑联创科技有限公司	425,000.00	8.50
莱曼（北京）投资管理有限公司	325,000.00	6.50
北京永盈通泰投资咨询中心（有限合伙）	312,500.00	6.25
北京九德科技发展有限公司	250,000.00	5.00
河南浩华传媒有限公司	218,750.00	4.38
北京博雅融智教育科技有限公司	93,750.00	1.87

股东名称	认缴注册资本	占注册资本的比例(%)
合计	5,000,000.00	100.00

(5) 2016 年 4 月，公司第一次增资

2016 年 3 月 29 日，公司股东会作出决议，同意注册资本增加到 625 万元，其中成都运达科技股份有限公司出资 750 万元认购司姆泰克新增注册资本 93.75 万元，656.25 万元溢价款计入资本公积，原股东北京天佑联创科技有限公司货币资金出资 210 万元认购司姆泰克新增注册资本 26.25 万元，183.75 万元计入资本公积，原股东莱曼（北京）投资管理有限公司货币资金出资 40 万元认购司姆泰克新增注册资本 5 万元，35 万元计入资本公积。2016 年 4 月 25 日，北京安瑞普会计师事务所有限公司出具安瑞普验字（2016）第 2026 号验资报告，经审验，截至 2016 年 4 月 7 日，司姆泰克有限已收到本次新增注册资本 125 万元，变更后的注册资本为人民币 625 万元，实收资本人民币 625 万元。2016 年 4 月 25 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准司姆泰克有限变更登记。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本的比例(%)
北京鸿日东方数码科技有限公司	2,875,000.00	46.00
成都运达科技股份有限公司	937,500.00	15.00
北京天佑联创科技有限公司	687,500.00	11.00
北京鼎盛泰克投资管理中心（有限合伙）	500,000.00	8.00
莱曼（北京）投资管理有限公司	375,000.00	6.00
北京永盈通泰投资咨询中心（有限合伙）	312,500.00	5.00
北京九德科技开发有限公司	250,000.00	4.00
河南浩华传媒有限公司	218,750.00	3.50
北京博雅融智教育科技有限公司	93,750.00	1.50
合计	6,250,000.00	100.00

2. 股份制改制情况

2016 年 6 月 12 日，公司股东作出决议，同意以 2016 年 4 月 30 日为基准日，将司姆泰克整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元。2016 年 6 月 28 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字（2016）第 000735 号验资报告。经审验，司姆泰克已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币 1,000.00 万元，均系以司姆泰克文化创意（北京）有限公司截至 2016 年 4 月 30 日止的净资产 12,455,043.08 元折股投入，共计 1,000.00 万股，每股面值 1.00 元。净资产折合股本后的余额 2,455,043.08 元转为资本公积。各发起人的持股量和持股比例如下：

发起人名称	持股数量（股）	持股比例（%）
北京鸿日东方数码科技有限公司	4,600,000.00	46.00
成都运达科技股份有限公司	1,500,000.00	15.00
北京天佑联创科技有限公司	1,100,000.00	11.00

北京鼎盛泰克投资管理中心（有限合伙）	800,000.00	8.00
莱曼（北京）投资管理有限公司	600,000.00	6.00
北京永盈通泰投资咨询中心（有限合伙）	500,000.00	5.00
北京九德科技发展有限公司	400,000.00	4.00
河南浩华传媒有限公司	350,000.00	3.50
北京博雅融智教育科技有限公司	150,000.00	1.50
合 计	10,000,000.00	100.00

本公司于 2016 年 11 月取得全国中小企业股份转让系统关于同意司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2016]8762 号）。本公司股票于 2016 年 12 月 14 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：司姆泰克，证券代码：870194，股票代码：870194。

3. 注册地和总部地址

经过历年变更，截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 1000 万元，注册地址：北京市海淀区善缘街 1 号 7 层 2-720。营业期限：长期；法定代表人：何鸿度

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事主题娱乐创意设计与项目实施。专注于主题文化项目创意集成业务，包括主题公园、主题商业娱乐综合体中项目的创意设计、实施和管理。公司主要客户群体为国内主题公园、主题娱乐综合体的投资运营商。

公司经营范围：企业营销策划；企业形象策划；组织文化艺术交流活动（演出中介除外）；会务服务；室内装潢设计；电脑动画设计；工艺礼品设计；服装设计；舞台、灯光、音响设计；电脑图文设计制作；技术开发、技术转让、技术推广、技术服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月6日决议批准报出。

（四） 合并报表范围

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司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

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征分组
关联方组合	合并范围内的关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合（保证金、备用金、押金等）	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
电子设备、家具	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	5	5	19

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态

前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括支付给融资租赁公司的居间服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处臵费用包括与资产处臵有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处臵时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

18、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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) 确认时点

实际收到款项时确认政府补助。

(3) 会计处理

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，用于补偿本公司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营业外收入；用于补偿本公司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。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制2018年1-6月及以后期间的财务报表。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（3）会计差错更正

本报告期无会计差错更正。

21、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货

跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、11%、6%的税率（2018年5月1日起改为16%、10%、6%的税率）计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	21,632.32	12,186.74
银行存款	416,290.47	4,800,822.13
合计	437,922.79	4,813,008.87

注：截止期末，本公司银行存款中 373,617.91 元被冻结。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行存款	373,617.91	0

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	19,719,226.71	13,944,672.62

(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	20,201,946.17	99.46	482,719.46	2.39	19,719,226.71
其中：账龄组合	20,201,946.17	99.46	482,719.46	2.39	19,719,226.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	110,000.00	0.54	110,000.00	100.00	
合计	20,311,946.17	100.00	592,719.46	2.92	19,719,226.71

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,213,002.65	99.23	268,330.03	1.89	13,944,672.62
其中：账龄组合	14,213,002.65	99.23	268,330.03	1.89	13,944,672.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	110,000.00	0.77	110,000.00	100.00	
合计	14,323,002.65	100.00	378,330.03	2.64	13,944,672.62

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江中南文创产业发展有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	无法收回
合计	110,000.00	110,000.00	—	—

②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	19,671,946.17	196,719.46	1.00
2 至 3 年	230,000.00	46,000.00	20.00
4 至 5 年	300,000.00	240,000.00	80.00
合计	20,201,946.17	482,719.46	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,683,002.65	136,830.03	1.00
1 至 2 年	230,000.00	11,500.00	5.00
3 至 4 年	300,000.00	120,000.00	40.00
合计	14,213,002.65	268,330.03	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 214,389.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北锦帆房地产开发有限公司	2,420,000.00	11.91	24,200.00
丰远集团有限公司	3,425,781.46	16.87	34,257.81
深圳市瑞泓投资有限公司	3,070,000.00	15.11	30,700.00
中国京冶工程技术有限公司	2,935,147.96	14.45	29,351.48
长治市假日欢乐大世界旅游开发有限公司	2,250,000.00	11.08	22,500.00
合计	14,100,929.42	69.42	141,009.29

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	467,083.00	8.53	4,925,963.00	87.58

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1至2年	5,007,310.00	91.47	698,560.00	12.42
合计	5,474,393.00	100.00	5,624,523.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）	账龄	未结算原因
艾图瑞（上海）环保科技有限公司	3,421,250.00	62.50	1至2年	尚未结算
鲁创风尚景观装饰（北京）有限公司	1,140,080.00	20.83	1至2年	尚未结算
北京筑诚中科建材有限公司	400,000.00	7.31	1至2年	尚未结算
北京金古睿智科技有限责任公司	300,000.00	5.48	1年以内	尚未结算
北京新能极科技开发有限公司	80,000.00	1.46	1年以内	尚未结算
合计	5,341,330.00	97.57		

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,841,852.47	321,967.49

(1) 其他应收款分类披露

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	2,842,139.68	97.88	287.21	0.01	2,841,852.47
其中：账龄组合	28,721.00	0.99	287.21	1.00	28,433.79
无风险组合	2,813,418.68	96.89			2,813,418.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	61,650.00	2.12	61,650.00	100.00	
合计	2,903,789.68	100.00	61,937.21		2,841,852.47

(续)

类别	年初余额
----	------

	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	323,295.00	83.98	1,327.51	0.41	321,967.49
其中：账龄组合	132,750.50	41.06	1,327.51	1.00	131,422.99
无风险组合	190,544.50	58.94			190,544.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	61,650.00	16.02	61,650.00	100.00	
合计	384,945.00	100.00	62,977.51	16.36	321,967.49

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市创中机电设备有限公司	61,650.00	61,650.00	100.00	无法收回
合计	61,650.00	61,650.00	—	—

②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	28,721.00	287.21	1.00
合计	28,721.00	287.21	

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	132,750.50	1,327.51	1.00
合计	132,750.50	1,327.51	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,040.30 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	2,642,918.53	120,000.00
备用金—员工	56,384.55	26,866.20

备用金—关联方		10,390.80
押金	93,087.60	33,436.50
其他	111,399.00	194,251.50
合计	2,903,789.68	384,945.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
中国京冶工程技术有限公司	保证金	2,592,918.53	1 年以内	89.30	
兰世暖	房屋押金	87,687.60	1 年以内	3.02	
深圳市创中机电设备有限公司	设备款	61,650.00	2 至 3 年	2.12	61,650.00
天津亿利金威旅游开发有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	1.72	
北京昌平税务局	多扣税款	25,471.63	1 年以内	0.88	
合 计	—	2,817,727.76	—	97.04	61,650.00

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	169,965.34		169,965.34
低值易耗品	48,099.45		48,099.45
合计	218,064.79		218,064.79

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	169,965.34		169,965.34
低值易耗品	48,099.45		48,099.45
合计	218,064.79		218,064.79

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付房租	277,527.12	472,427.49
合计	277,527.12	472,427.49

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公家具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	118,085.66	162,607.14	609,736.67	890,429.47
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	118,085.66	162,607.14	609,736.67	890,429.47
二、累计折旧				
1、年初余额	61,068.59	69,687.27	508,278.55	639,034.41
2、本期增加金额	5,829.40	22,291.14	35,166.60	63,287.14
(1) 计提	5,829.40	22,291.14	35,166.60	63,287.14
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	66,897.99	91,978.41	543,445.15	702,321.55
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	51,187.67	70,628.73	66,291.52	188,107.92
2、年初账面价值	57,017.07	92,919.87	101,458.12	251,395.06

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	216,150.32	33,962.26	78,354.03		171,758.55
合计	216,150.32	33,962.26	78,354.03		171,758.55

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	654,656.67	163,664.17	441,307.54	110,326.89
合计	654,656.67	163,664.17	441,307.54	110,326.89

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
担保借款	3,200,000.00	50,000.00
合计	3,200,000.00	50,000.00

注：何鸿度用个人房产为贷款提供抵押，同时何鸿度、吴建中为该借款提供担保。

11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	5,003,710.46	4,472,529.53

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
分包工程款	5,003,710.46	4,472,529.53
合计	5,003,710.46	4,472,529.53

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,901,199.47	38.00	3,998,004.53	89.39
1 至 2 年	3,017,985.99	60.31	474,525.00	10.61
2 至 3 年	84,525.00	1.69		
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	5,003,710.46	100.00	4,472,529.53	100.00

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京信则成环境艺术有限公司	2,345,000.00	尚未结算
鲁创风尚景观装饰（北京）有限公司	151,741.80	尚未结算
北京新海兆远科技发展有限公司	43,689.32	尚未结算
博略（北京）文化传播有限公司	32,075.47	尚未结算
合计	2,572,506.59	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		4,205,441.01	4,175,036.97	30,404.04
二、离职后福利-设定提存计划		188,738.50	188,738.50	
三、辞退福利		153,931.03	153,931.03	
四、一年内到期的其他福利				
合计		4,548,110.54	4,517,706.50	30,404.04

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,804,169.25	3,773,765.21	30,404.04
2、职工福利费		143,997.43	143,997.43	
3、社会保险费		146,520.33	146,520.33	
其中：医疗保险费		132,444.80	132,444.80	
工伤保险费		4,692.50	4,692.50	
生育保险费		9,383.03	9,383.03	
4、住房公积金		110,754.00	110,754.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		4,205,441.01	4,175,036.97	30,404.04

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		181,112.58	181,112.58	
2、失业保险费		7,625.92	7,625.92	
合计		188,738.50	188,738.50	

13、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	794,127.31	1,133,966.42
企业所得税	836,168.18	494,253.95
个人所得税	90,658.14	68,788.25
城市维护建设税	50,544.18	71,866.73

项目	期末余额	年初余额
教育费附加	23,569.91	34,877.39
地方教育附加	17,298.20	23,251.60
印花税	29,268.50	8,643.53
合计	1,841,634.42	1,835,647.87

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	年初余额
押金及保证金	669,200.00	40,000.00
关联方资金往来	3,040,928.80	4,784,910.55
非金融机构借款	898,600.00	740,217.76
预提费用		306,831.56
报销未付款	17,019.88	
其他	146,712.09	101,004.69
合计	4,772,460.77	5,972,964.56

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,111,491.20	23.29	4,828,910.77	80.85
1 至 2 年	3,197,747.34	67.00	1,144,053.79	19.15
2 至 3 年	463,222.23	9.71		
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	4,772,460.77	100.00	5,972,964.56	100.00

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
何鸿度	2,658,011.00	借款未到期
上海宝得股权投资基金管理有限公司	858,600.00	借款未到期
北京佳龙九华游乐设备制造有限公司	40,000.00	保证金
合计	3,556,611.00	

15、股本

项目	年初余额	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	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,455,043.08			2,455,043.08
合计	2,455,043.08			2,455,043.08

注：2016年6月12日，公司股东作出决议，同意以2016年4月30日为基准日，将司姆泰克整体变更设立为股份有限公司，截至2016年4月30日止的净资产12,455,043.08元折股投入，共计1,000.00万股，每股面值1.00元。净资产折合股本后的余额2,455,043.08元转为资本公积。

17、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	182,877.83			182,877.83
合计	182,877.83			182,877.83

18、未分配利润

项目	本期金额
调整前上年末未分配利润	1,003,473.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	1,003,473.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,002,913.26
期末未分配利润	2,006,386.92

19、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,732,321.35	2,998,137.59	10,784,745.34	10,291,074.95
其他业务				
合计	10,732,321.35	2,998,137.59	10,784,745.34	10,291,074.95

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设计咨询收入	7,873,465.47	905,195.31	10,784,745.34	10,291,074.95
施工合同收入	1,579,729.37	1,197,553.73		

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	1,279,126.51	895,388.56		
合计	10,732,321.35	2,998,137.59	10,784,745.34	10,291,074.95

20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	32,716.72	7,016.23
教育费附加	14,021.45	4,209.74
地方教育费附加	9,347.63	2,806.49
印花税	20,624.97	12,923.20
合计	76,710.77	26,955.66

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	5,300.00	
会费	3,570.00	8,000.00
设计费		30,000.00
展览费	183,137.99	54,132.08
工资	234,891.20	440,769.03
社保	19,021.84	29,254.24
住房公积金	5,616.00	9,208.85
差旅费	67,118.38	49,648.30
办公费	4,430.55	900.00
业务招待费	17,499.50	
离职补偿		31,300.00
咨询费		236,000.05
售后维修费	90.00	
市内交通费	877.91	
合 计	541,553.37	889,212.55

22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	120,269.60	389,736.67
汽车费用	68,594.63	23,342.58
差旅费	78,546.47	78,642.27
租赁费	737,588.26	869,512.85

项目	本期金额	上期金额
工资	2,494,230.87	1,231,896.60
水电取暖费	44,748.2	19,352.45
通讯费	4,387.07	10,004.75
折旧费	63,287.14	78,770.86
业务招待费	55,580.72	43,381.74
职工保险费	218,778.62	105,923.02
福利费	143,997.43	40,341.55
住房公积金	87,189.54	27,401.40
装修费用	74,108.76	74,108.76
检测费	20,000.00	
市内交通费	17,469.32	5,833.22
离职补偿	165,931.03	327,090.00
招聘费	6,207.55	71,007.35
劳务费	128,497.01	19,613.79
服务费	500,000.00	100,358.00
咨询费	982,053.07	
保险费		12,974.80
运杂费		3,487.09
职工培训费		38,441.51
其他		1,194.12
合 计	6,011,465.29	3,572,415.38

23、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	55,574.67	100,675.46
减：利息收入	1,997.69	220.85
汇兑损益		-247.52
银行手续费	7,226.50	4,801.80
合 计	60,803.48	105,008.89

24、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	213,349.13	29,476.80
合计	213,349.13	29,476.80

25、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	391,400.00		391,400.00
其他	135,626.73	0.53	135,626.73
合计	527,026.73	0.53	527,026.73

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产有关/与收益相关
中关村科技园区管理委员会转改制挂牌补助	391,400.00		与收益相关

26、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	500.00	12,464.63	500.00
其他	2,500.00		2,500.00
合计	3,000.00	12,464.63	3,000.00

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	404,752.47	
递延所得税费用	-53,337.28	
合计	351,415.19	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,354,328.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	338,582.11
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,833.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
利用以前期间的税务亏损	
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
其他	

所得税费用	351,415.19
-------	------------

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	481.11	220.85
政府补助	391,400.00	
收到退还的保证金	699,200.00	
往来款及其他	341,274.99	409,096.21
合计	1,433,872.68	409,317.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款	247,070.00	
保证金	2,642,918.53	
押金	8,141.90	
营业外支出	500.00	
各项费用	1,893,545.83	1,354,303.16
冻结款	373,617.91	
合计	5,165,794.17	1,354,303.16

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的关联方借款	2,630,000.00	4,953,100.00
合计	2,630,000.00	4,953,100.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的关联方借款	3,490,000.00	1,362,000.00
支付的非关联方借款	400,000.00	
合计	3,890,000.00	1,362,000.00

29、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	1,002,913.26	-4,141,862.99
加：资产减值准备	213,349.13	29,476.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,287.14	78,770.86

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	78,354.03	74,108.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	55,574.67	100,675.46
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）	-53,337.28	
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）		1,091,709.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,147,183.16	-4,836,168.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	253,449.82	3,948,957.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,589,167.06	-3,654,332.80
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	64,304.88	101,757.25
减：现金的期初余额	4,813,008.87	136,366.05
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	-4,748,703.99	-34,608.80

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	64,304.88	4,813,008.87
其中：库存现金	21,632.32	12,186.74
可随时用于支付的银行存款	42,672.56	4,800,822.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	64,304.88	4,813,008.87
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		

七、在其他主体中的权益

1、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	
司姆泰克技术（北京）有限公司	北京	北京	技术推广服务	100.00		投资设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京鸿日东方数码科技有限公司	北京市大兴区安定镇原老镇政府院内	私营	1000.00	46.00	46.00

注：本公司的最终控制方是何鸿度和吴建中。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、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
北京九德科技开发有限公司	股东
北京鼎盛泰克投资管理中心（有限合伙）	股东
北京天佑联创科技有限公司	股东
北京永盈通泰投资咨询中心（有限合伙）	股东
成都运达科技股份有限公司	股东
鼎利盛投资管理（北京）有限公司	实际控制人控制的其他公司
上海鸿昕数码科技有限公司	实际控制人控制的其他公司
成都货安计量技术中心有限公司	董事任董事、高管的企业
成都交大运达电气有限公司	董事任董事、高管的企业
成都运达创新科技集团有限公司	董事任董事、高管的企业； 鸿日东方持有运达创新 15%股权

上海宝得股权投资基金管理有限公司	董事（实际控制人）任董事的企业
深圳市永达电子信息股份有限公司	董事任董事、高管的企业； 鸿日东方持有运达创新 15%股权，运达创新持有深圳永达 26.75%股份
四川汇友电气有限公司	董事任董事、高管的企业
北京乐卡仕技术有限公司	实际控制人控制的其他公司
北京迈达锦泰电子技术有限责任公司	实际控制人控制的其他公司
北京鸿日新新电子有限公司	实际控制人控制的其他公司
湖南恒信电气有限公司	董事（实际控制人）任董事的公司
宁波宝得安赢股权投资基金管理有限公司	董事（实际控制人）任董事、高管的公司
北京新能极科技开发有限公司	公司总裁、董事李华持股 33%的公司
何鸿度	实际控制人、公司董事长
吴建中	实际控制人、公司董事
何鸿云	实际控制人何鸿度之兄/成都运达科技股份有限公司董事长、实际控制人
何如	公司董事
李华	公司总裁、公司董事
朱金陵	公司董事
白璐	公司副总经理、董事会秘书
王丽	公司监事、公司人力资源主管

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	本期发生额
北京新能极科技开发有限公司	网络服务	460,000.00

（2）关联方资金拆借

①向关联方拆入资金

关联方	本期发生额			
	核算科目	本期拆入	本期归还	说明
北京鸿日东方数码科技有限公司	其他应付款	1,550,000.00	1,650,000.00	
上海宝得股权投资基金管理有限公司	其他应付款		400,000.00	
何鸿度	其他应付款	30,000.00	690,000.00	
李华	其他应收款	1,050,000.00	750,000.00	
合计		2,630,000.00	3,490,000.00	

续：

关联方	上期发生额			
	核算科目	本期拆入	本期归还	说明

上海宝得股权投资基金管理有限公司	其他应付款	300,000.00	200,000.00	
何鸿度	其他应付款	2,854,233.40		
李华	其他应付款	99,000.00	99,000.00	
合计		3,253,233.40	299,000.00	

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	806,337.36	712,314.28

(4) 关联担保

何鸿度 2018 年 6 月以个人房产做抵押从北京银行天桥支行贷款 5,700,000.00, 本公司提供保证担保。

本公司从北京银行天桥支行贷款 3,200,000.00, 何鸿度用个人房产为贷款提供抵押, 同时何鸿度、吴建中为该借款提供担保。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
王丽	960.00			
合计	960.00			

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
何鸿度	2,688,457.00	3,348,457.00
李华	315,265.28	21,231.35
鸿日东方数码科技有限公司	50,000.00	153,500.00
北京鸿日新新电子技术有限公司		240,831.56
上海宝得股权投资基金管理有限公司	858,600.00	1,258,600.00
合计	3,909,458.38	5,033,010.71

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

2018 年 1 月 10 日, 公司收到北京市昌平区人民法院编号为 (2018) 京 0114 民初 2210 号的民事裁

定书，裁定冻结司姆泰克技术（北京）有限公司银行存款 700,000.00 元或查封、扣押同等金额的其他财物，截止报告期末，公司实际被冻结银行存款 373,617.91 元，冻结款项可能导致对公司现金流产生一定影响。截至本半年报公告日，该诉讼案件已进入质量鉴定程序，由于质量鉴定结果尚未形成，因此该诉讼对公司的具体影响还无法确定。公司控股股东鸿日东方已出具承诺：如公司出现流动性紧张的情况，其将对公司无条件进行流动性支持。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

（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	5,901,737.04	98.17	339,717.37	5.76	5,562,019.67
其中：账龄组合	5,901,737.04	98.17	339,717.37	5.76	5,562,019.67
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	110,000.00	1.83	110,000.00	100.00	
合计	6,011,737.04	100.00	449,717.37	7.48	5,562,019.67

（续）

类别	年初余额				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	4,873,137.04	97.79	174,931.37	3.59	4,698,205.67

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	4,873,137.04	97.79	174,931.37	3.59	4,698,205.67
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	110,000.00	2.21	110,000.00	100.00	—
合计	4,983,137.04	100.00	284,931.37	5.72	4,698,205.67

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江中南文创产业发展有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	无法收回
合计	110,000.00	110,000.00	—	—

②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	5,371,737.04	53,717.37	1.00
2 至 3 年	230,000.00	46,000.00	20.00
4 至 5 年	300,000.00	240,000.00	80.00
	5,901,737.04	339,717.37	

（续）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,343,137.04	43,431.37	1.00
1 至 2 年	230,000.00	11,500.00	5.00
3 至 4 年	300,000.00	120,000.00	40.00
合计	4,873,137.04	174,931.37	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 164,786.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北锦帆房地产开发有限公司	2,420,000.00	40.25	24,200.00

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北锦鹏房地产开发有限公司	1,600,000.00	26.61	16,000.00
丰远集团有限公司	705,260.25	11.73	7,052.60
梦东方（嘉兴）文化投资有限公司	525,000.00	8.73	5,250.00
中国建筑技术集团有限公司天津滨海新区建筑设计研究分院	300,000.00	4.99	240,000.00
合计	5,550,260.25	92.32	292,502.60

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	16,316,802.32	99.62			16,316,802.32
其中：账龄组合					
关联方组合	16,132,352.61	98.50			16,132,352.61
无风险组合	184,449.71	1.13			184,449.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	61,650.00	0.38	61,650.00	100.00	
合计	16,378,452.32	100.00	61,650.00	0.38	16,316,802.32

(续)

类别	年初余额				
	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	11,697,782.52	99.48	586.11	0.01	11,697,196.41
其中：账龄组合	58,610.50	0.50	586.11	1.00	58,024.39
关联方组合	11,488,085.52	98.21			11,488,085.52
无风险组合	151,086.50	1.29			151,086.50

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	61,650.00	0.52	61,650.00	100.00	
合计	11,759,432.52	100.00	62,236.11	0.53	11,697,196.41

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市创中机电设备有限公司	61,650.00	61,650.00	100.00	无法收回
合计	61,650.00	61,650.00	—	—

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 586.11 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（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	年初账面余额
保证金	50,000.00	120,000.00
备用金—员工	40,384.01	2,299.00
押金	91,087.60	28,936.50
关联方借款	16,129,488.71	11,488,085.52
其他	67,492.00	120,111.50
合计	16,378,452.32	11,759,432.52

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
司姆泰克技术（北京）有限公司	往来款	16,129,488.71	8111728.39 元 为 1 年以内， 其余 1-2 年	98.48	
兰世暖	房屋押金	87,687.60	1 年以内	0.54	
深圳市创中机电设备有限公司	难以收回 的预付设 备款	61,650.00	2-3 年	0.38	61,650.00
天津亿利金威旅游开发有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	0.31	
李钦朋	备用金	10,000.00	1 年以内	0.06	

单位名称	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
合计	—	16,338,826.31	—	99.76	61,650.00

3、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,049,715.80	96,435.01	2,482,499.83	1,414,265.35
其他业务				
合计	2,049,715.80	96,435.01	2,482,499.83	1,414,265.35

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	391,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,626.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	524,026.73	
所得税影响额	131,131.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	392,895.05	

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	7.09	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.31	0.06	0.06

3、财务报表主要项目变动及原因说明

（1）资产负债表主要项目及原因说明

项目	期末余额	期初余额	增减比例	变动原因
货币资金	437,922.79	4,813,008.87	-90.90%	主要是经营性现金流净额减少，偿还债务增加、资金冻结所致。
应收票据及应收账款	19,719,226.71	13,944,672.62	41.41%	主要是本期业务量增加，有些客户回款周期较长，导致应收账款总额增加。
其他应收款	2,841,852.47	321,967.49	782.65%	主要是给客户中国京冶工程技术有限公司支付保证金2,592,918.53所致。
其他流动资产	277,527.12	472,427.49	-41.26%	主要是房租面积减少，每月租金减少。
递延所得税资产	163,664.17	110,326.89	48.34%	应收款增加坏账准备增加，导致递延所得税资产增加。

短期借款	3,200,000.00	50,000.00	6300.00%	主要是银行借款增加。
------	--------------	-----------	----------	------------

(2) 利润表主要项目及原因说明

项目	期末余额	期初余额	增减比例	变动原因
营业成本	2,998,137.59	10,291,074.95	-70.87%	公司主营业务成本较上年同期减少 70.87%，主要由于本期主要收入为设计收入，本期的设计收入为 7,873,465.47 元，占本期总收入的 73.36%，毛利率为 88.5%，毛利较高。
税金及附加	76,710.77	26,955.66	184.58%	主要是城建税、印花税及其他税费增加所致。
销售费用	541,553.37	889,212.55	-39.10%	公司销售费用较上年同期减少 39.1%，主要由于公司今年实行改革，采用事业部目标责任考核法，对销售费用、业务招待费用、市场宣传费用等控制严格。
管理费用	6,011,465.29	3,572,415.38	68.27%	公司管理费用较上年同期增长 67.47%，主要由于员工年度调薪和岗位变动调薪，以及引进人才的数量较去年也有所增加，同等职位市场人力成本一直上升。
财务费用	60,803.48	105,008.89	-42.10%	主要是向关联方的借款减少，所以相应利息支出减少。
资产减值损失	213,349.13	29,476.80	623.79%	主要是应收账款计提的坏账准备增加所致。
营业外收入	527,026.73	0.53	99438905.66%	主要是政府补助增加所致。
营业外支出	3,000.00	12,464.63	-75.93%	主要是罚款支出、滞纳金减少所致。

2018年8月6日