



启冠智能

NEEQ:835671

北京启冠智能科技股份有限公司

Beijing Pegrand Intelligent Technology Co., Ltd.



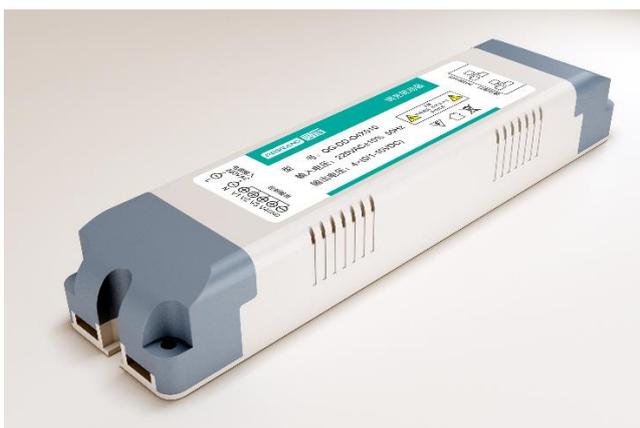
半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 3 月，新产品网络逻辑控制器试产成功。



2018 年 4 月网络调光驱动器试产成功。



2018 年 5 月红外感应 T 灯管量产。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	20
第八节 财务报表附注.....	26

释义

释义项目	指	释义
启冠智能/公司/本公司	指	北京启冠智能科技股份有限公司
启冠有限	指	北京启冠智能科技有限公司
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
管理办法	指	非上市公众公司监督管理办法
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	北京启冠智能科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
客控系统	指	酒店客房智能控制系统
智能控制器	指	一种以自动控制技术和计算机技术为核心，集成微电子技术、电力电子技术、信息传感技术、显示与界面技术、通讯技术、电磁兼容技术等诸多技术门类而形成的高科技产品
桔子酒店	指	北京桔子水晶酒店管理咨询有限公司
华住酒店	指	华住酒店管理集团

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。

公司负责人李冠勋、主管会计工作负责人阎瑞及会计机构负责人（会计主管人员）阎瑞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2、北京启冠智能科技股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议 3、北京启冠智能科技股份有限公司第一届监事会第十一次会议决议 4、除上述文件外，本年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京启冠智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Pegrand Intelligent Technology Co., Ltd.
证券简称	启冠智能
证券代码	835671
法定代表人	李冠勋
办公地址	北京市昌平区中关村科技园区昌平园东区产业基地景兴街 18 号院 3 号楼 1 层 104

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	阎瑞
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-52816600
传真	010-52816599
电子邮箱	yanrui@pegrand.com
公司网址	www.pegrand.com
联系地址及邮政编码	北京市昌平区中关村科技园区昌平园东区产业基地景兴街 18 号院 3 号楼 1 层 104，邮编 102200
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	2007-7-23
挂牌时间	2016-01-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-（39）计算机、通信和其他电子设备制造业-（399）其他电子设备制造-（3990）其他电子设备制造
主要产品与服务项目	智能控制系统、酒店智能控制系统的研发、生产与销售，包括智能控制系统的研究、客房控制硬件的整合、相应配套软件的开发等，为行业内客户提供全方位的解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价
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	李冠勋、李冠军、张玉梅
实际控制人及其一致行动人	李冠勋、李冠军、张玉梅

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	91110114665643473P	否
注册地址	北京市昌平区中关村科技园区昌平园东区 产业基地景兴街 18 号院 3 号楼 1 层 104	是
注册资本（元）	10,000,000	否

五、中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
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	15,084,136.58	13,960,958.74	8.05%
毛利率	42.35%	42.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,039,457.66	2,009,948.26	-48.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,039,457.66	2,009,948.26	-48.28%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.89%	11.73%	-
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）	3.57%	5.97%	-
基本每股收益	0.10	0.20	-50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	49,153,730.62	43,783,660.97	12.27%
负债总计	27,311,215.39	23,115,591.88	18.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,842,515.23	20,668,069.09	5.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	2.07	5.68%
资产负债率（母公司）	55.56%	52.80%	-
资产负债率（合并）	55.56%	52.80%	-
流动比率	1.60	1.65	-
利息保障倍数	5.74	10.14	-

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	-1,685,423.77	1,327,670.41	-226.95%
应收账款周转率	2.08	2.25	-
存货周转率	0.42	0.51	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.27%	8.22%	-
营业收入增长率	8.05%	33.41%	-
净利润增长率	-48.28%	59.78%	-

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	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、补充财务指标

适用 不适用

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司作为专业从事建筑智能控制、酒店智能控制技术研发、生产及销售于一体的高科技企业，始终掌握前端的技术研发和产品设计以及后端的销售和服务环节，在确保环节质量同时，不断增加关键环节附加值。公司在非核心业务或中间环节零部件、附加值较低的非关键环节采取委托加工方式，降低资源的占用。公司根据客户需求提供完整解决方案，完成系统个性化设计、关键代码编写、重点工艺试验等环节，为客户提供舒适、节能、高效的智能控制产品及优质的售后增值服务。公司积极开拓市场，通过为客户提供最优的综合智能控制解决方案，不断为客户提供技术服务，增加公司的经营可持续性，同时通过不断总结累积，降低成本，优化产品性能，使得公司盈利能力不断增强。

1、销售模式：公司主要采取两种销售模式：（1）直接销售模式：公司直销系统产品一般通过招投标和洽谈与国内地产开发商、物业公司、合同能源管理公司等建立合作关系，销售智能终端产品和系统类产品。（2）代理商模式：全国发展二十余个省级代理商，签订独家代理协议，并在省级代理商处设置新产品用户体验馆，不断增强用户体验，同时打造广阔的销售网络。

2、采购、生产模式：一个智能控制产品由硬件和软件系统组成。软件系统可以分为 3 层，从底向上分别为：底层驱动、平台层、上层应用，由公司自主开发。硬件生产过程包括 PCBA 焊接、程序烧录、整机组装。公司生产模式为外协加工，由启冠智能采购原材料，焊接厂加工方负责 PCBA 焊接、组装厂负责程序烧录和整机组装测试，公司付加工费，并进行抽样测试。

3、研发模式：公司研发是以项目研发和技术储备研发为主，产品研发为辅。项目研发是针对各地客户的不同需求，在可行性分析与评审的基础上进行产品标准功能之外的定制开发。公司的项目和产品研发分为立项、需求分析、设计、研发、测试、结项等 6 个阶段。（1）立项阶段：市场人员分析整理搜集来的市场信息及市场需求，对产品提出设计需求，出具立项报告。（2）需求分析阶段：产品部及研发部组织人员根据立项报告中的内容，针对新产品中的新技术进行可行性研究和需求分析，确认产品研发的可行性程度（如必要需要进行关键技术的预研）出具项目可行性报告和需求分析文档。公司管理层与产品部、研发部，对其进行评审，并以书面形式给出评审结果。（3）设计阶段：主要根据需求分析文档完成对系统整体框架的硬件设计、软件架构设计及软件模块设计；出具可交付研发部门使用的正式设计文档；硬件设计文档应详细描述元器件选型标准及要求、生产加工流程、生产测试方法等，软件设计文档应详细描述软件的架构、模块设计、测试用例、里程碑等。研发阶段：（4）研发部根据设计文档进行电路板的设计和软件程序的编写。（5）测试阶段：产品部根据测试用例对研发的产品进行软硬件的测试，出具测试报告。（6）结项阶段：测试完成后，产品交付市场和最终用户。

4、盈利模式：公司目前盈利模式主推产品+网络系统+服务模式，客户的体验更好，粘性更强，业务可持续性得到保障，同时也避免了同行业的恶性竞争，这个模式的收入实现将会在未来报表中逐步体现。报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面继续保持酒店智能控制系统产品的领先优势，进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项创新技术的开发工作。推出建筑智能控制系统产品，使公司从单一的酒店智能控制系统产品领域，拓展到智能建筑控制系统领域。公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头；丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力，取得了较好的经营成果。

1、经营业务增长：本年度公司持续加强成本控制、项目管理和内控管理制度的落实，在国内外经济下行压力下，公司仍保持稳定的盈利能力及销售持续稳定，具体财务指标如下：（1）公司财务状况 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 4,915.37 万元，比上年末 4,378.37 万元，增加了 12.27%；净资产总额为 2,184.25 万元，比上年度末的 2,066.81 万元，增长了 5.68%。（2）公司经营成果：2018 年上半年公司营业收入 1,508.41 万元，营业收入比去年同期增加了 112.32 万元，上升比例 8.05 %。净利润为 103.95 万元，比去年同期下降 97.05 万元，下降比例 48.28%是因为报告期比去年同期少取得 113 万元政府补贴所致。（3）现金流量情况：2018 年上半年公司经营活动产生的现金净流量净额为-168.54 万元；投资活动产生的现金净流量净额为-1.78 万元；筹资活动产生的现金净流量净额为-65.66 万元。主要原因有：1)为了公司长远发展，员工培训费用增加，使得报告期内经营性现金流量净额为负数。2)报告期内公司研发投入规模迅速扩大，购买了部分实验设备固定资产，导致投资活动产生现金净流量净额为负数。3)由于购入固定资产办公楼配套融资导致筹资活动现金净额为负数。

2、产品研发能力增强：启冠智能公司以新一代组网及数据采集，集中控制技术为支撑，以智能终端产品为载体，打通建筑智能控制可监控的通道，整合多数据资源，打造建筑智能控制方案设计，产品提供，数据采集，数据分析的全生态链模式。

三、风险与价值

一、行业政策风险：公司所在的建筑智能控制系统行业为国家政策支持的新兴高科技产业，近年来处于发展较快的时期，国家各项支持鼓励政策的出台和实施对本行业的快速成长产生了较大的促进作用，为公司在本行业的发展提供良好的外部政策环境，若未来国家相关产业扶持政策发生变化，则可能对本行业的发展带来不利影响。

应对措施：公司积极开展产品研发，做好建筑智能控制系统产品的客户开发和市场拓展，同时，投入人力、财力积极开拓包括建筑节能控制、智能家居、建筑能耗管理平台、大数据挖掘等新的业务领域，增强公司抵抗行业政策变动风险的能力。

二、酒店客控系统类客户集中度较高的风险：2013 年起桔子酒店就成为公司收入占比最高的客户，对大客户的依赖度高，对公司构成较高风险。

应对措施：公司目前主要客户已从桔子酒店扩展成华住酒店、米高酒店、凯悦酒店等高端经济型连锁酒店。公司在继续保持与桔子酒店良好信任和合作的基础上，2017 年上半年已经成功签约华住酒店集团、携程旅悦连锁酒店等新的客户，使得客户集中度过高的风险得以有效控制。公司目前已与其他连锁酒店等酒店建立合作关系，未来客户集中的风险将逐步降低。

三、行业技术进步带来的风险：公司所处的计算机、通信和其他电子设备制造业，建筑智能控制行业

技术进步较快，市场需求日新月异，如果公司研发进度慢，无法及时更新技术，把握市场动向，可能面临自身技术落后的风险。此外，目前行业内很多技术标准尚未形成国标，如果今后国家标准一旦颁布，可能需要进行技术调整。

应对措施：公司加强开发和研发新产品，加快研发进度，督促公司研发人员与时俱进，随时关注市场变化，提高自身对市场和产品的敏感性。

四、企业社会责任

公司成立以来，一直坚持诚信经营，规范管理，合法纳税，对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家从事建筑节能与智能控制领域工作的企业，公司致力于开发以控制为主的节能新方案，在寻求企业自身发展的同时，以社会责任为己任，为守护人类赖以生存的家园作出自己应有的贡献。

五、对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、2015年7月，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员做出了关于《规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期内上述承诺人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、2015年7月，公司控股股东、实际控制人李冠勋、李冠军、张玉梅承诺：“自股份公司成立一年内，不转让或者委托他人管理其在本次挂牌前已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。如果股份公司本次申请股票进入全国股份转让系统挂牌公开转让获得全国股份转让系统有限责任公司同意后，股份公司股份在全国股份转让系统挂牌，本人直接或间接持有的股份公司股份分三批进入全国股份转让系统，每批进入的数量均为本人所持股份的三分之一。进入时间分别为挂牌之日（在满足《公司法》对股份转让的限制性条件下）、挂牌期满一年和两年。在本人担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人持有的股份公司股份总数的25%。在离职后半年内，本人不转让所持有的股份公司股份。”公司其他股东李收承诺：“自股份公司成立一年内，不转让或者委托他人管理其在本次挂牌前已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。”公司其他股东阎瑞、刘凡承诺：“自股份公司成立一年内，不转让或者委托他人管理其在本次挂牌前已持有的公司股份，也不由公

司回购其持有的股份。在本人担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人持有的股份公司股份总数的 25%。在离职后半年内，本人不转让所持有的股份公司股份。”在报告期内上述承诺人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(二) 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
办公楼（坐落于：北京市昌平区中关村科技园区昌平园东区产业基地景兴街 18 号院 3 号楼 1 层 104）	抵押	15,727,450.42	32%	公司以 15,727,450.42 元房屋建筑物作为抵押，取得 7,980,000.00 元银行借款，截至 2018 年 6 月 30 日止，公司已偿还 798,000.00 元，长期借款期末余 7,182,000.00 元。
总计	-	15,727,450.42	32%	-

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	90.00%	0	9,000,000	90.00%
	董事、监事、高管	8,450,000	84.50%	0	8,450,000	84.50%
	核心员工	4,050,000	40.50%	0	4,050,000	40.50%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		6				

(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	李冠勋	4,000,000	0	4,000,000	40.00%	4,000,000	0
2	李冠军	4,000,000	0	4,000,000	40.00%	4,000,000	0
3	张玉梅	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	1,000,000	0
4	李收	550,000	0	550,000	5.50%	550,000	0
5	阎瑞	400,000	0	400,000	4.00%	400,000	0
合计		9,950,000	0	9,950,000	99.50%	9,950,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、张玉梅系李冠勋之妻。 2、李冠军系李冠勋之弟。 3、李收系李冠勋、李冠军之父。 4、其他股东和控股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

报告期内公司控股股东与实际控制人无变动。

李冠勋，男，1979 年 8 月出生，中国国籍，无境外长期居留权，高中学历。1997 年 8 月至 1999 年 6 月担任东莞渝利电子有限公司职员；1999 年 7 月至 2007 年 6 月担任北京海林节能设备股份有限公司（以下简称“海林节能”）采购部主管；2007 年 7 月至 2013 年 11 月担任有限公司（前身为“冠宇神州”）总经理；2013 年 11 月至 2015 年 7 月担任有限公司董事长；2015 年 7 月至今担任股份公司董事长。

李冠军，男，1983 年 5 月出生，中国国籍，无境外长期居留权，毕业于中国人民大学工商管理专业，本科学历。2002 年 7 月至 2008 年 5 月先后担任海林节能研发工程师、海外市场专员；2008 年 6 月至 2010 年 2 月担任有限公司研发部部长；2010 年 3 月至 2013 年 11 月担任有限公司副总经理；2013 年 11 月至 2015 年 7 月担任有限公司总经理及董事；2015 年 7 月至今担任股份公司总经理及董事。

张玉梅，女，1976 年 10 月出生，中国国籍，无境外长期居留权，高中学历。1996 年 2 月至 1999 年 3 月担任东莞高捷电子有限公司测试员；2003 年 2 月至 2013 年 6 月担任北京海林自控设备有限公司质检部职员；2013 年 6 月至 2015 年 7 月担任有限公司质检部主管；2013 年 11 月至 2015 年 7 月担任有限公司监事；2015 年 7 月至今担任股份公司质检部主管。

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
李冠军	董事、总经理	男	1983-6-18	本科	2015 年 7 月 15 日 -2018 年 7 月 15 日	是
李冠勋	董事长	男	1979-8-23	高中	2015 年 7 月 15 日 -2018 年 7 月 15 日	是
阎瑞	董事、董事会秘书、 副总经理、财务总监	女	1978-6-29	硕士	2015 年 7 月 15 日 -2018 年 7 月 15 日	是
王涛	董事	男	1964-10-26	博士	2015 年 7 月 15 日 -2018 年 7 月 15 日	否
李海清	董事	男	1964-10-13	硕士	2015 年 7 月 15 日 -2018 年 7 月 15 日	否
靳雪敏	监事	女	1990-4-15	高中	2015 年 7 月 15 日 -2018 年 7 月 15 日	是
刘凡	副总经理	女	1983-11-17	本科	2016 年 12 月 13 日 -2018 年 7 月 15 日	是
王跃宇	监事	男	1988-12-6	本科	2016 年 11 月 25 日 -2018 年 7 月 15 日	是
曹景彪	监事	男	1991-1-12	本科	2016 年 11 月 25 日 -2018 年 7 月 15 日	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:

董事长李冠勋与董事、总经理李冠军是兄弟关系；与董事李海清是叔侄关系。除此以外无其他关联关系。

(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
李冠勋	董事长、副总经理	4,000,000	0	4,000,000	40.00%	0
李冠军	董事、副总经理	4,000,000	0	4,000,000	40.00%	0
阎瑞	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	400,000	0	400,000	4.00%	0
刘凡	副总经理	50,000	0	50,000	0.50%	0
合计	-	8,450,000	0	8,450,000	84.50%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	9
销售人员	14	14
技术人员	36	36
财务人员	4	5
员工总计	58	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	30	35
专科	20	20
专科以下	8	8
员工总计	58	64

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及人员结构：截至 2018 年 6 月 30 日，本公司在职员工 64 人，公司依据战略计划，对内部组织架构、岗位职责及人员分工进行了调整，公司不断加强对研发团队的人员补充，希望整个研发团队以经验为基础，保证公司的核心竞争力优势。

2、员工培训：公司坚持以人为本，积极培养和吸纳优秀的人才，针对不同岗位制定相应的培训计划，加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断调整，充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构，专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

3、员工薪酬政策：公司雇员之薪酬包括基本工资、考核工资、岗位津贴、加班工资等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和公积金。

4、公司目前无需要承担费用的离退休职工。

(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
李冠军	总经理	4,000,000
刘凡	销售总监	50,000
王跃宇	研发工程师	0
曹景彪	研发工程师	0

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：

报告期内，公司核心员工无变动。

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节财务报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 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	注释 1	105,969.82	2,465,799.46
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释 2	473,624.00	473,624.00
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 3	11,403,733.10	3,110,982.00
预付款项	注释 4	481,292.66	1,179,489.48
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	注释 5	114,960.51	112,701.26
买入返售金融资产		0	0
存货	注释 6	20,823,730.07	20,298,102.94
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		0	0
流动资产合计		33,403,310.16	27,640,699.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
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	注释 7	15,656,058.90	15,937,978.73
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	注释 8	0	93,078.83
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	注释 10	94,361.56	111,904.27
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		15,750,420.46	16,142,961.83
资产总计		49,153,730.62	43,783,660.97
流动负债：			
短期借款	注释 11	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	注释 12	11,941,671.76	5,478,551.68
预收款项	注释 13	4,658,445.52	7,635,136.50
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	注释 14	0	0
应交税费	注释 15	991,930.44	751,582.78
其他应付款	注释 16	936,167.67	68,320.92
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	注释 17	399,000.00	798,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		20,927,215.39	16,731,591.88
非流动负债：			
长期借款	注释 18	6,384,000.00	6,384,000.00
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		6,384,000.00	6,384,000.00
负债合计		27,311,215.39	23,115,591.88
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 19	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	注释 20	332,041.22	332,041.22
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	注释 21	1,033,602.78	1,033,602.78
一般风险准备		0	0
未分配利润	注释 22	10,476,871.23	9,302,425.09
归属于母公司所有者权益合计		21,842,515.23	20,668,069.09
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		21,842,515.23	20,668,069.09
负债和所有者权益总计		49,153,730.62	43,783,660.97

法定代表人：李冠勋

主管会计工作负责人：阎瑞

会计机构负责人：阎瑞

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,084,136.58	13,960,958.74
其中：营业收入	注释 23	15,084,136.58	13,960,958.74
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		13,827,365.40	12,877,704.81
其中：营业成本	注释 23	8,696,004.73	8,060,218.38
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	注释 24	139,523.57	75,623.88
销售费用	注释 25	1,234,019.89	984,152.33
管理费用	注释 26	3,616,883.16	3,435,806.09
研发费用		0	0
财务费用	注释 27	257,885.43	275,231.26

资产减值损失	注释 28	-116,951.38	46,672.87
加：其他收益	注释 29	33,100.00	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
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,289,871.18	1,083,253.93
加：营业外收入	注释 31	1,420.19	1,130,000.00
减：营业外支出	注释 32	68,400.00	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,222,891.37	2,213,253.93
减：所得税费用	注释 33	183,433.71	203,305.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,039,457.66	2,009,948.26
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		1,039,457.66	2,009,948.26
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		1,039,457.66	2,009,948.26
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		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
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		1,039,457.66	2,009,948.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,039,457.66	2,009,948.26
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：		0.10	0.20
(一)基本每股收益		0.10	0.20

(二) 稀释每股收益		0.10	0.20
------------	--	------	------

法定代表人：李冠勋

主管会计工作负责人：阎瑞

会计机构负责人：阎瑞

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	注释 34	6,654,519.32	19,468,565.91
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	-	935.31	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	注释 34	724,210.07	1,133,867.68
经营活动现金流入小计	-	7,379,664.70	20,602,433.59
购买商品、接受劳务支付的现金	注释 34	4,289,299.53	15,105,396.69
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	-	1,294.71	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	注释 34	2,604,216.84	2,463,543.18
支付的各项税费	注释 34	849,826.96	591,448.81
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	1,320,450.43	1,114,374.50
经营活动现金流出小计		9,065,088.47	19,274,763.18
经营活动产生的现金流量净额		-1,685,423.77	1,327,670.41
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	注释 34	17,774.84	60,886.80
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		17,774.84	60,886.80
投资活动产生的现金流量净额		-17,774.84	-60,886.80
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		0	0
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		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金	注释 34	399,000.00	399,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	注释 34	257,631.03	277,616.50
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		0	0
筹资活动现金流出小计		656,631.03	676,616.50
筹资活动产生的现金流量净额		-656,631.03	-676,616.50
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		-2,359,829.64	590,167.11
加：期初现金及现金等价物余额		2,465,799.46	2,683,396.84
六、期末现金及现金等价物余额		105,969.82	3,273,563.95

法定代表人：李冠勋

主管会计工作负责人：阎瑞

会计机构负责人：阎瑞

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)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“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”行项目归并至“其他应收款”；

将原“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

B、财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响

二、报表项目注释

(一) 公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

1) 历史沿革与组织形式

北京启冠智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名北京冠宇神州科技有限公司，系由李冠勋、张玉梅、李收、李冠军四位自然人于 2007 年 7 月共同出资成立。公司成立

时注册资本为人民币 50 万元，其中：李冠勋出资 22 万元、张玉梅出资 10 万元、李收出资 10 万元、李冠军出资 8 万元，出资比例分别为 44%、20%、20%、16%。上述出资已于 2007 年 7 月 18 日经北京嘉信达盛会计师事务所有限公司审验，并出具了“京嘉专验 C 字（2007）第 487 号”验资报告。公司于 2007 年 7 月 23 日领取了北京市工商行政管理局昌平分局核发的企业法人营业执照，工商登记注册号为 110114010361477。

2007 年 9 月，公司注册资本增至人民币 200 万元，其中：李冠勋出资 88 万元、张玉梅出资 40 万元、李收出资 40 万元、李冠军出资 32 万元，出资比例分别为 44%、20%、20%、16%。上述变更出资已于 2007 年 9 月 10 日经北京嘉信达盛会计师事务所有限公司审验，并出具了“京嘉专验 C 字（2007）第 632 号”验资报告。公司于 2007 年 9 月 18 日领取了变更后的企业法人营业执照。

2012 年 6 月 5 日，经北京市工商行政管理局昌平分局核准，公司名称变更为北京启冠智能科技有限公司，经营范围增加了智能控制系统设备的研究、开发、销售、维护等。

2013 年 11 月，公司注册资本由人民币 200 万元变更为人民币 1000 万元，新增注册资本 800 万元分两期于 2015 年 10 月 30 日之前缴足。2013 年 11 月，各股东完成第一期出资 400 万元，2014 年 11 月，各股东完成第二期出资，公司实收资本变更为 1000 万元，其中：李冠勋出资 400 万元、张玉梅出资 100 万元、李收出资 100 万元、李冠军出资 400 万元，出资比例分别为 40%、10%、10%、40%。

2014 年 12 月，公司股东李收与刘凡、阎瑞达成股权转让协议，将其持有 4.5%的股权进行转让，股权转让后公司各股东出资：李冠勋 400 万元、张玉梅 100 万元、李收 55 万元、李冠军 400 万元、刘凡 5 万元、阎瑞 40 万元，出资比例分别为 40%、10%、5.5%、40%、0.5%、4%。

2015 年 6 月 30 日公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，北京启冠智能科技有限公司整体变更为北京启冠智能科技股份有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 4 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 4 月 30 日，北京启冠智能科技有限公司经审计的净资产为 1,033.20 万元，共折合股份 1000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变，折股的净资产业经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估，并出具了国融兴华评报字[2015]第 040102 号资产评估报告书，经评估后的净资产价值为人民币 1,317.68 万元。上述以净资产折股投入事项于 2015 年 7 月 1 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]000682 号验资报告验证。本公司于 2015 年 7 月 21 日办理了工商登记变更手续，并领取了 110114010361477 号企业法人营业执照。

公司 2016 年 1 月 5 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京启冠智能科技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[2015]9245 号），公司股票于 2016 年 1 月 20 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：启冠智能，证券代码：835671。

2) 注册地和总部地址

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司股本 1000 万元，注册地址和总部地址均为北京市昌平区中关

村科技园区昌平园东区产业基地景兴街 18 号院 3 号楼 1 层 104，公司法定代表人李冠勋。

2. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。

主要产品和服务为酒店智能控制系统及产品的研发及销售。

经营范围为智能控制系统、电子产品的技术开发、技术服务；销售电子产品；计算机系统服务；技术进出口、货物进出口、代理进出口。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

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

(三) 重要会计政策、会计估计

1. 具体会计政策和会计估计提示

公司根据实际经营业务特点，依据相关企业会计准则规定制定了具体会计政策和会计估计。详见本附注三（九）“金融工具”、（十）“应收款项”、（十一）“存货”、（十三）“固定资产”、（十五）“无形资产与开发支出”、（十九）“收入”。

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4. 营业周期

公司营业周期为 12 个月，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

5. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

（4）为合并发生的相关费用

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

b) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

a) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

c) 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；

d) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至

到期的非衍生性金融资产。

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

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

a) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

b) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

c) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

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

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

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

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

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

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

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

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

(2) 持有至到期投资减值准备

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

10. 应收款项**(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

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

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**1) 信用风险特征组合的确定依据**

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1-6 个月（含）	—	—
7-12 个月（含）	5	5
1—2 年（含）	10	10
2—3 年（含）	20	20
3—4 年（含）	50	50
4—5 年（含）	80	80

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二（三）6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发

生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

2) 固定资产的后续支出

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

3) 固定资产处置

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

摊。

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

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，

计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

15. 无形资产与开发支出

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，包括软件、专利权等。

(1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5	预计经济寿命
专利权	3	专利权主要为自主研发的客控系统网络模块、客控系统调光模块、新型红外传感器等，公司仍在继续研发升级，预计 3 年左右会被新研发的产品替代

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

16. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

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

17. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

19. 收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

公司根据合同约定，主要以相关产品调试完成，客户验收合格后，确认收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

20. 政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 政府补助的确认

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

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

（3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）确认递延所得税资产的依据

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

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

（2）确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

22. 租赁

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

(1) 经营租赁会计处理

1) 经营租入资产

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

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

2) 经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

23. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，要求企业执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

2) 2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以下简称“修订后的 16 号准则”)，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

公司根据修订后的 16 号准则的相关规定，自 2017 年 1 月 1 日起将与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目；与经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。根据修订后的 16 号准则的要求，本期利润表中“其他收益”项目增加 1,130,000.00 元、“营业外收入”减少 1,130,000.00 元，比较数据不予调整。

3) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“发布的 42 号准则”)，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。

公司根据发布的 42 号准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(四) 税项

1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税服务收入	6%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.20%
土地使用税	按照房产占地面积每平方米 1.5 元	
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠政策及依据

2017 年 7 月经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司被认定为北京市高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书号：GR201711002370，有效期 3 年。有效期内(自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止)按高新技术企业适用 15%的税率计缴企业所得税。

3. 其他说明

员工个人所得税由公司代扣代缴。

(五) 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,835.91	6,358.95
银行存款	77,171.26	2,445,477.86
其他货币资金	13,962.65	13,962.65
合计	105,969.82	2,465,799.46
其中：存放在境外的款项总额		

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

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	473,624.00	473,624.00
权益工具投资	470,624.00	470,624.00
其他	3,000.00	3,000.00
合计	473,624.00	473,624.00

注释3. 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,029,828.13	100.00	626,095.03	5.20	11,403,733.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,029,828.13	100.00	626,095.03	5.20	11,403,733.10

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,737,077.03	100.00	626,095.03	16.75	3,110,982.00

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 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,737,077.03	100.00	626,095.03	16.75	3,110,982.00

2. 应收账款分类说明组合中，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 (%)
1-6 个月 (含)	9,075,089.28		
7-12 个月 (含)	1,918,941.60	95,947.08	5
1—2 年 (含)	89,505.00	8,950.50	10
2—3 年 (含)	412,032.75	82,406.55	20
3—4 年 (含)	73,386.00	36,693.00	50
4—5 年 (含)	293,878.00	235,102.40	80
5 年以上	166,995.50	166,995.50	100
合计	12,029,828.13	626,095.03	

3. 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 0.00 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
涿鹿福瑞德邦机电设备制造厂	2,813,060.00	23.38	
北京晨昭电子有限公司	1,598,000.00	13.28	
山东绿研节能科技有限公司	629,960.00	5.24	
雅高美华酒店管理有限公司成都署袜北三街美居分公司	629,684.00	5.23	
天津高海自控设备有限公司	520,500.00	4.33	
合计	6,191,204.00	51.46	

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	401,175.66	83.35	1,140,172.48	96.67
1 至 2 年	80,117.00	16.65	39,317.00	3.33
合计	481,292.66	100.00	1,179,489.48	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京龙马正和科技发展有限公司	5,117.00	1-2 年	结算尾款
合计	5,117.00		

3. 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京市清华沙河机械厂	269,100.00	55.91	1 年以内	合同未执行完毕
中国人民大学	75,000.00	15.58	1 至 2 年	合同未执行完毕
深圳市路迪斯达供应链管理有限公司	58,245.76	12.10	1 至 2 年	合同未执行完毕
北京和显智能有限公司	25,990.00	5.40	1 年以内	合同未执行完毕
北京欣亿科芯科技有限公司	20,000.00	4.16	1 年以内	合同未执行完毕
合计	448,335.76	93.15		

注释5. 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	117,942.55	100.00	2,982.04	2.53	114,960.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	117,942.55	100.00	2,982.04	2.53	114,960.51

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	116,714.30	100.00	4,013.04	3.44	112,701.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	116,714.30	100.00	4,013.04	3.44	112,701.26

2. 其他应收款分类说明

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 (%)
1-6 个月 (含)	70,955.13		
7-12 个月 (含)	34,334.15	1,716.71	5

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年 (含)	12,653.27	1,265.33	10
合计	117,942.55	2,982.04	

3. 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 0.00 元；本期转回的坏账准备 1,031.00 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	85,712.66	37,837.42
押金	9,150.00	35,600.00
代垫社保费	23,079.89	35,526.88
其他		7,750.00
合计	117,942.55	116,714.30

6. 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
汉庭星空 (上海) 管理酒店有限公司	质保金	20,000.00	1-6 个月	16.96	
张树尧	备用金	29,946.42	1-6 个月	25.39	
范博文	备用金	8,000.00	1-6 个月	6.78	
成海军	备用金	5,000.00	1-6 个月	4.24	
付志强	备用金	4,000.00	1-6 个月	3.39	
合计		66,946.42		56.76	

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,023,538.96		16,023,538.96	1,218,364.82		1,218,364.82
在产品				10,862,140.67		10,862,140.67
库存商品	663,772.54		663,772.54	660,326.72	115,920.38	544,406.34
发出商品	3,983,732.54		3,983,732.54	7,548,594.08		7,548,594.08
委托加工物资	152,686.03		152,686.03	124,597.03		124,597.03
合计	20,823,730.07		20,823,730.07	20,414,023.32	115,920.38	20,298,102.94

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	115,920.38			115,920.38			
合计	115,920.38			115,920.38			

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	15,727,450.42	2,374,745.43	244,187.18	18,346,383.03
2. 本期增加金额		359,872.55		359,872.55
购置		359,872.55		359,872.55
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	15,727,450.42	2,734,617.98	244,187.18	18,706,255.58
二. 累计折旧				
1. 期初余额	747,053.89	1,466,251.40	195,099.01	2,408,404.30
2. 本期增加金额	373,526.94	251,261.63	17,003.81	641,792.38
本期计提	373,526.94	251,261.63	17,003.81	3,050,196.68
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	1,120,580.83	1,717,513.03	212,102.82	3,050,196.68
三. 减值准备				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	14,606,869.59	1,017,104.95	32,084.36	15,656,058.90
2. 期初账面价值	14,980,396.53	908,494.07	49,088.13	15,937,978.73

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	15,727,450.42	1,120,580.83		14,606,869.59	注
合计	15,727,450.42	1,120,580.83		14,606,869.59	

注：公司房屋及建筑物已取得产权证，产权证抵押情况详见附注五注释 36。

注释8. 无形资产

项目	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	837,708.91		837,708.91
2. 本期增加金额			
内部研发			
3. 本期减少金额			
处置			

项目	专利权	非专利技术	合计
4. 期末余额	837,708.91		837,708.91
二. 累计摊销			
1. 期初余额	744,630.08		744,630.08
2. 本期增加金额	93,078.83		93,078.83
本期计提	93,078.83		93,078.83
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	837,708.91		837,708.91
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值	93,078.83		93,078.83

注释9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
费用化支出		1,274,288.31		1,274,288.31		
合计		1,274,288.31		1,274,288.31		

注释10. 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	629,077.07	94,361.56	746,028.45	111,904.27
合计	629,077.07	94,361.56	746,028.45	111,904.27

注释11. 短期借款

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

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,941,671.76	4,615,027.92
应付加工费		663,523.76
应付运费		200,000.00
合计	11,941,671.76	5,478,551.68

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
贝能电子(福建)有限公司	33,293.76	待支付

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
厦门优立特电子有限公司	31,511.03	待支付
沧州港鑫电气设备有限公司	22,500.00	待支付
广州市瑞翔机电有限公司	19,800.00	待支付
廊坊市安次区玉田纸箱纸制品厂	15,590.50	待支付
合计	122,695.29	

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	4,658,445.52	7,635,136.50
合计	4,658,445.52	7,635,136.50

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海觅肯酒店管理有限公司	434,810.00	合同未执行完毕
北京宜居悦嘉酒店管理有限责任公司	367,730.00	合同未执行完毕
安徽恒合科技信息有限公司	210,000.00	合同未执行完毕
渭南远方精品酒店有限责任公司	239,370.00	合同未执行完毕
谢平来	219,700.00	合同未执行完毕
合计	1,471,610.00	

注释14. 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
短期薪酬		2,618,152.42	2,618,152.42	
离职后福利-设定提存计划		210,525.88	210,525.88	
合计		2,828,678.30	2,828,678.30	

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
工资、奖金、津贴和补贴		2,190,205.55	2,190,205.55	
职工福利费		61,841.82	61,841.82	
社会保险费		156,499.05	156,499.05	
其中：基本医疗保险费		139,672.00	139,672.00	
工伤保险费		5,573.7	5,573.7	
生育保险费		11,253.35	11,253.35	
住房公积金		143,021.00	143,021.00	
工会经费和职工教育经费		66,585.00	66,585.00	
合计		2,618,152.42	2,618,152.42	

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
基本养老保险		201,615.16	201,615.16	
失业保险费		8,910.72	8,910.72	
合计		210,525.88	210,525.88	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	183,433.71	397,910.05
增值税	723,952.25	308,211.22
城市维护建设税	33,054.18	14,194.30
个人所得税	14,809.04	13,766.52
教育费附加	19,832.52	11,477.08
印花税	3,627.08	3,627.08
地方教育费附加	13,221.66	2,396.53
合计	991,930.44	751,582.78

注释16. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息	15,805.83	15,805.83
往来款	680,000.00	49,818.20
其他	240,361.84	2,696.89
合计	936,167.67	68,320.92

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
张晓峰	9,879.00	待支付
李继忠	5,592.00	待支付
王肇庆	4,764.00	待支付
合计	20,235.00	

注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	399,000.00	798,000.00
合计	399,000.00	798,000.00

注释18. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押/保证借款（注）	7,182,000.00	7,182,000.00
减：一年内到期的长期借款	798,000.00	798,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
合计	6,384,000.00	6,384,000.00

注：说明详见附注八之（二）。

注释19. 股本

项目	期初余额	期末余额
李冠勋	4,000,000.00	4,000,000.00
李冠军	4,000,000.00	4,000,000.00
张玉梅	1,000,000.00	1,000,000.00
李收	550,000.00	550,000.00
阎瑞	400,000.00	400,000.00
刘凡	50,000.00	50,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	332,041.22			332,041.22
合计	332,041.22			332,041.22

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,033,602.78			1,033,602.78
合计	1,033,602.78			1,033,602.78

盈余公积说明：盈余公积本期按公司实现的净利润 10%计提。

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	9,302,425.09	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	134,988.48	—
调整后期初未分配利润	9,454,956.28	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,039,457.66	—
减：提取法定盈余公积		10
期末未分配利润	10,476,871.23	

注释23. 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	15,084,136.58	8,696,004.73	13,960,958.74	8,060,218.38
合计	15,084,136.58	8,696,004.73	13,960,958.74	8,060,218.38

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,541.92	4,146.34
教育费附加	21,925.17	2,487.81
地方教育费附加	14,616.75	1,658.54
印花税		2,815.40
房产税	66,055.29	64,131.35
土地使用税	384.44	384.44
合计	139,523.57	75,623.88

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	777,210.37	633,587.98
运费	37,414.22	46,765.10
社保及福利费	138,411.59	76,379.79
差旅费	40,130.80	147,704.27
房租	37,800.00	22,151.71
交通费	3,006.74	20,411.00
广告宣传费	147,027.99	
业务招待费	7,170.51	17,034.77
办公费	605.06	4,740.80
中介咨询费		75.81
折旧	3,402.79	69.66
通讯费		100.00
物料消耗	22,096.82	
住房公积金	19,743.00	14,044.00
其他		1,087.44
合计	1,234,019.89	984,152.33

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	1,274,288.31	1,569,044.00
工资	654,308.50	530,544.58
折旧费	410,664.28	405,680.96
社保及福利费	186,770.85	150,934.95
中介咨询费	8,997.77	240,918.66
无形资产摊销	93,078.83	93,078.76
房租	5,405.41	5,405.41
办公费	57,707.16	214,884.11
差旅费	14,806.17	16,602.51
审计服务费	94,339.62	14,150.94

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	9,953.88	21,281.61
报废	69,563.19	50,143.91
低值易耗品	3,092.19	5,877.82
教育经费	643,800.00	6,726.42
住房公积金	22,365.00	20,988.00
交通费	14,538.84	13,783.70
运费	19,035.11	29,220.37
摊销	34,168.05	46,539.38
合计	3,616,883.16	3,435,806.09

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	257,631.03	277,616.50
减：利息收入	935.31	3,867.68
银行手续费及其他	1,189.71	1,482.44
合计	257,885.43	275,231.26

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-116,951.38	46,672.87
合计	-116,951.38	46,672.87

注释29. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	33,100.00	
合计	33,100.00	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
产业转型升级专项资金	31,000.00		与收益相关
合计	31,000.00		

注释30. 政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	33,100.00		
计入营业外收入的政府补助		1,130,000.00	
合计	33,100.00	1,130,000.00	

注释31. 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
政府补助		1,130,000.00	
其他	1,420.19		1,420.19
合计	1,420.19	1,130,000.00	1,420.19

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业转型升级专项资金（昌平区发展和改革委员会）		530,000.00	与收益相关
知识产权代理补助（中关村信用促进会）		300,000.00	与收益相关
信用评级补助（中关村信用促进会）		300,000.00	与收益相关
合计		1,130,000.00	

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他	68,400.00		68,400.00
合计	68,400.00		68,400.00

注释33. 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	183,433.71	203,305.67
递延所得税费用		
合计	183,433.71	203,305.67

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,222,891.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	183,433.71
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、费用和损失影响	
其他（研发支出加计扣除的影响）	
所得税费用	183,433.71

注释34. 现金流量表附注**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
补贴收入	33,100.00	1,130,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	935.31	3,867.68
营业外收入	1,420.19	
其他往来款	688,754.57	
合计	724,210.07	1,133,867.68

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
管理费用	550,828.01	645,410.90
营业费用	455,685.42	260,070.90
支付的备用金	25,184.15	
财务费用	254.40	1,482.44
营业外支出	68,400.00	
其他往来款	220,098.45	207,410.26
合计	1,320,450.43	1,114,374.50

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,039,457.66	2,009,948.26
加：资产减值准备	-116,951.38	46,672.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	641,792.38	599,620.13
无形资产摊销	93,078.83	139,618.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	257,631.03	676,616.50
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)	17,542.71	
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)	525,627.13	-5,847,093.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,596,813.53	2,008,786.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,370,081.68	1,030,238.41
其他	1,015,680.95	663,262.35
经营活动产生的现金流量净额	-1,685,423.77	1,327,670.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
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	105,969.82	3,273,563.95
减：现金的期初余额	2,465,799.46	2,683,396.84
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	-2,359,829.64	590,167.11

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	105,969.82	2,465,799.46
其中：库存现金	14,835.91	6,358.95
可随时用于支付的银行存款	91,133.91	2,459,440.51
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	105,969.82	2,465,799.46

注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	14,606,869.59	注
合计	14,606,869.59	

注：公司以 15,727,450.42 元房屋建筑物作为抵押，取得 7,980,000.00 元银行借款，截至 2018 年 6 月 30 日止，公司已偿还 1,596,000 元，长期借款期末余额 6,384,000.00 元（含重分类至一年内到期的非流动负债 798,000.00 元）。

(六) 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基

于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占公司应收款项总额 56.22%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	105,969.82	105,969.82	105,969.82			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	473,624.00	473,624.00	473,624.00			
应收账款	1,1403,733.10	12,029,828.13	10,772,792.92	412,032.75	849,015.50	
其他应收款	114,960.51	117,942.55	539,989.28	12,653.27		
金融资产小计	12,098,287.43	12,727,364.50	11,892,376.02	424,686.02	849,015.5	
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00			
应付账款	11,941,671.76	11,941,671.76	11,941,671.76			
其他应付款	936,167.67	936,167.67	936,167.67			
一年内到期的非流动负债	399,000.00	399,000.00	399,000.00			
长期借款	6,384,000.00	7,182,000.00		798,000.00	2,394,000.00	3,990,000.00
金融负债小计	21,660,839.43	22,458,839.43	15,276,839.43	798,000.00	2,394,000.00	3,990,000.00

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,465,799.46	2,465,799.46	2,465,799.46			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	473,624.00	473,624.00	473,624.00			

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应收账款	3,110,982.00	3,737,077.03	3,737,077.03			
其他应收款	112,701.26	116,714.30	116,714.30			
金融资产小计	5,689,482.72	6,319,590.79	6,319,590.79			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00			
应付账款	5,478,551.68	5,478,551.68	5,478,551.68			
其他应付款	52,515.09	52,515.09	52,515.09			
一年内到期的非流动负债	798,000.00	798,000.00	798,000.00			
长期借款	7,182,000.00	7,182,000.00		798,000.00	2,394,000.00	3,990,000.00
金融负债小计	155,110,066.77	155,110,066.77	8,329,066.77	798,000.00	2,394,000.00	3,990,000.00

(七) 公允价值

1. 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2018 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2. 期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	473,624.00			473,624.00
权益工具投资	470,624.00			470,624.00
其他	3,000.00			3,000.00
资产合计	473,624.00			473,624.00

3. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目权益投资市价按证券交易所 2018 年最后一个交易日相应股票的收盘价确定。

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期

的非流动负债和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(八) 关联方及关联交易

1. 本企业的控股股东

控股股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	备注
李冠勋、李冠军、张玉梅	90.00	90.00	三位股东于 2015 年 1 月 6 日签订了一致行动人协议, 通过协议约定, 对股东大会审议事项进行讨论并逐项作出同意、反对或弃权的一致意见, 如出现意见不一致的情况, 以李冠勋的意见作为各方共同意见

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京海林节能科技股份有限公司	主要投资者个人关系密切的家庭成员直接控制的企业 (董事长李海清与李冠勋为叔侄关系)
李收	少数股东
刘凡	少数股东
阎瑞	少数股东
李继华	李冠军之妻

3. 关联方交易

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
北京海林节能科技股份有限公司	办公室	166,476.20	
合计		166,476.20	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李冠勋、李冠军、张玉梅	2,000,000.00	主合同下的债务履行届满之日起两年		否
李冠勋、张玉梅、李冠军、李继华	7,980,000.00			否
合计	9,980,000.00			

关联担保情况说明:

(1) 公司 2016 年 10 月 26 日与北京银行股份有限公司上地支行(以下简称“北京银行上地支行”)签订《借款合同》, 贷款金额 2,000,000.00 元, 贷款条件为北京中关村科技融资担保有限公司对该笔贷款提供保证担保责任, 贷款期限为自提款日起 1 年, 还款方式为到期一次还本; 同时, 李冠勋、李冠军、张玉梅与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保(保证)合同》, 对贷款的本金及利息等提供担保, 保证期间为主合同下的债务履行届满之日起两年。本期公司于

2017 年 10 月 25 日还款 2,000,000.00 元，同日借款 2,000,000.00 元，未签订展期合同，相关权利和义务以原合同为准。

(2) 公司 2016 年 12 月 21 日与北京银行上地支行签订《法人商用房贷款合同》，贷款金额 7,980,000.00 元，贷款条件为以贷款购买的房产进行抵押且由房产出卖人北京世纪华盛时代科技文化发展有限公司对该笔贷款提供连带责任保证，贷款期限为 2016 年 12 月 23 日至 2026 年 12 月 23 日，还款方式为每半年等额还本；同时，李冠勋、张玉梅、李冠军、李继华与北京银行上地支行签订《保证合同》，对贷款的本金及利息等提供担保，保证期间为主合同下的债务履行届满之日起两年；截至 2018 年 6 月 30 日止，公司已偿还 798,000.00 元，长期借款期末余额 7,182,000.00 元（含重分类至一年内到期的非流动负债 798,000.00 元）。

(九) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2. 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项说明

1. 前期会计差错

本报告期未发现采用追溯重述法或未来适用法的重要前期会计差错。

2. 债务重组

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的债务重组事项。

3. 资产置换

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他资产置换、转让及出售事项。

4. 年金计划

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的年金计划。

5. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(十二) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,100.00	见附注五注释 30
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,820.19	见附注五注释 31,32
减：所得税影响额	183,433.71	见附注五注释 33
合计	286,353.9	

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	4.89%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.57%	0.08	0.08

北京启冠智能科技股份有限公司

二〇一八年八月二十日