



杰迈科技

NEEQ:839585

北京杰迈科技股份有限公司

Beijing Jiemai Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2018

目 录

声明与提示 4

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和财务指标摘要 7

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 重要事项 13

第五节 股本变动及股东情况 15

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		释义
公司、本公司、股份公司、杰迈科技、挂牌公司	指	北京杰迈科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让
《公司章程》	指	《北京杰迈科技股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书的统称
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
海华永泰	指	上海海华永泰律师事务所
亚太事务所、会计师、	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
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、本年度、本年、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人唐波、主管会计工作负责人唐莉及会计机构负责人（会计主管人员）唐莉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	北京市朝阳区北辰西路 69 号峻峰华亭 A802 董事会办公室
备查文件	第一届董事会第十次会议决议文件
	第一届监事会第六次会议决议文件
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京杰迈科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Jiema Technology Co., Ltd.
证券简称	杰迈科技
证券代码	839585
法定代表人	唐波
办公地址	北京市朝阳区北辰西路 69 号峻峰华亭 A802

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙建红
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-58773176
传真	010-58773176
电子邮箱	sunjianhong@jiemaibj.com
公司网址	www.jiemaibj.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北辰西路 69 号峻峰华亭 A802 100029
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	2008 年 5 月 16 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-6510 软件开发-6520 信息系统集成服务-6530 信息技术咨询服务”。
主要产品与服务项目	公司的主营业务是系统集成服务与通信网络代维服务, 其中, 系统集成服务目前主要应用于通信网络系统集成工程中; 通信网络代维服务主要应用于城市地铁通信网络和移动通信网络的运维工作中。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐波
实际控制人及其一致行动人	唐波

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	911101136757395320	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	北京市顺义区北京空港物流基地 物流园八街 1 号二层 B2-263	否
注册资本（元）	3000 万元	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
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	12,542,934.08	13,231,733.99	-5.21%
毛利率	26.60%	18.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	676,907.74	-788,381.02	185.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	663,138.47	-790,047.63	97.41%
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）	1.61%	-2.51%	-
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）	1.57%	-2.51%	-
基本每股收益	0.02	-0.03	166.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	76,638,197.87	71,785,409.22	6.76%
负债总计	34,130,263.10	29,954,382.19	13.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,507,934.77	41,831,027.03	1.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.39	2.88%
资产负债率（母公司）	44.53%	41.73%	-
资产负债率（合并）	44.53%	41.73%	-
流动比率	2.23	2.33	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,038,753.32	523,117.84	-1254.38%
应收账款周转率	0.41	1.35	-
存货周转率	0.28	0.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.76%	23.13%	-

营业收入增长率	-5.21%	586.64%	-
净利润增长率	185.86%	-40.81%	-

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	30,000,000	30,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

公司属于通信网络相关的服务行业，公司的主营业务为对通信网络建设项目进行选址、协调服务及通信网络代维服务。其中，对通信网络建设项目进行选址、协调服务主要应用于通信网络系统集成工程领域；通信网络代维服务主要应用于城市地铁通信网络和移动通信网络的代维服务中。公司经过多年的发展，具有良好的项目选址、协调和管理能力与地铁代维服务水平。公司的主要客户是需要选址、现场协调和管理支持的通信网络集成服务提供商、运营商和地铁公司等。公司通过招投标和竞争性谈判的方式获取订单。

1、销售模式

公司的主要客户是需要技术和管理支持的通信网络集成服务提供商、运营商和地铁公司，根据客户的不同，公司主要通过竞争性谈判和招投标两种方式进行销售。对于运营商、地铁公司和一部分通信网络集成服务提供商，公司采取招投标的方式获取订单。同时通过在公开的采购与招标网站或者客户自有网络平台上获得相关的信息，积极准备并按照要求及时递交标书，中标后与相应的客户签订销售合同。

2、采购模式

公司采购主要包括通讯辅材、通讯网络产品采购和劳务采购。为确保采购质量、控制采购成本，公司采取项目预算管理，项目立项后统一将采购需求上报商务部，商务部通过商业谈判的方式选择合适的厂商。由于公司多年从事系统集成现场咨询和管理服务，已和相关的主要采购公司建立了良好的关系。针对劳务采购，公司结合项目进度、质量等各方面的综合评价，与劳务提供商签订框架合作协议。

3、研发模式

公司通过参与地铁等通信网络代维服务，深入了解客户的需求，对产品进行整体方案的设计。公司采取核心程序自主研发、部分系统外包研发相结合的模式。同时公司组建了一支核心的产品研发团队，其中研发团队包括了研发总监、系统架构师、项目经理、需求分析师、产品设计师、高中级研发、测试等角色。

报告期内，本公司商业模式较上年未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、盈利能力：

报告期内，公司收入实现 1,254 万元，较去年同期下降了 5.21%。主要原因是上半年竣工验收项目少，项目毛利率为 26.6%，比去年同期提高 8.52%，主要原因是上半年完成的项目直接费用下降，本期公司加强项目管理、控制项目成本，项目督导团队同时负责多个项目的实施工作，因而劳务人工费用支出降低。另外本期公司的北京地铁网络集成项目的毛利率较高，从而提升了公司的整体毛利率。

2、偿债能力：

报告期内，公司资产总额为 7,664 万元，较去年同期增长 6.26%。负债为 3,413 万元，较去年同期增长 13.94%。资产负债率为 44.39%，比去年同期有所提高，流动比率为 2.23，较去年末 2.33 有所下降。

3、营运情况：

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为-604 万元，较去年同期下降，主要原因是上海鑫众、京投卓越等公司内部付款流程周期长，致使公司的应收款回收缓慢。

4、成长情况：

报告期内，公司总资产增长率为 6.76%，是因为公司在施项目增多，存货增加较多。营业收入下降 5.21%，是因为上半年竣工验收项目较少。净利润增长率为 185.86%。主要原因是公司加强项目管理，控制项目成本，主营业务的毛利率提升。

5. 研发情况：

报告期内，围绕着公司“城市轨道交通的智能信息服务开拓者”的战略目标，公司加大对高端研发人员的引进和投入，结合行业背景、人员需求、信息化趋势，形成了智能检修系统云平台、统一计划和调度平台、站务安全服务平台、司乘安全运行管理平台、地铁客流预测分析平台、智能手持终端、电子围栏、安防机器人等“软硬一体化”系列产品，基本涵盖了所有地铁运维基础产品领域。该系列产品国内领先，目前已经在北京地铁规模使用。同时公司在大数据、云平台等项目全面布局，增加公司核心竞争力。公司软件及大数据主要产品有：

1) 智慧地铁：运营管理

掌握客流的现状分布特征及变化规律，做好未来客流预测，对轨道交通规划、日常行车组织及运营管理工作等，是提升地铁运营效率、效果的重要途径。

2) 智慧地铁：决策管理

大数据技术通过分析海量乘客数据，将数据的精细化分析与影响因素关联性分析相结合，挖掘各影响因素对客运量变化影响影响并作出准确决策。

3) 智慧地铁：运营收益管理

利用大数据技术能够对市场数据建立实时或准实时的采集、监控机制，对乘客在运输服务方面的需求进行监控。实现市场营销的精准定位、运营方式与市场需求的紧密契合，进而增加收益。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人唐波直接持有公司 66.00%的股份。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构,但如公司的实际控制人凭借其控制权地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制,将可能损害公司及公司中小股东的利益。

针对上述风险,公司将采取下列防范措施:

公司将逐步改善法人治理结构,通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等制度安排,规范实际控制人行为,完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

2、人才流失的风险

公司所从事的业务需要有经验的项目管理人才,同时公司信息化业务也需要搭建中高端的研发队伍。他们是保证项目进度和质量,以及公司新业务突破的关键因素。而行业内企业对优秀的业务协调和项目管理人才争夺激烈、传统产业对研发人员的吸引力不足,这些人员的流失,将给公司经营带来不利影响。

针对上述风险,公司管理层应该关注公司内部和市场的变化,并持续进行人才方面的投入,采取相应措施提高企业的凝聚力,建立有利于企业团结和发展的企业文化,进而稳定公司人才队伍。

3、外协劳务用工不规范的风险

报告期内,公司对技术含量低、可替代性强的劳动采购外部第三方进行外协劳务施工,由其组织部分施工人员为公司的打孔、穿线和安装等基础现场作业提供劳务,由现场项目经理统一安排和调度,对部分技术含量低、重复劳动明显的业务进行外包,以此为公司节约人

力成本和时间成本。虽然公司按照采购管理制度选择具有一定资质、规模的公司，并在合同中规定了服务质量。但如果外包的第三方公司出现异常，对公司的项目质量、品牌和声誉甚至经营业绩带来不利的影响的风险。

针对上述风险，公司已于 2016 年 5 月与正规的劳务派遣机构或者安装服务公司签订合同，规范了上述的风险。

4、单一客户依赖风险

在 2014 年至 2018 年 1-6 月期间，公司每年与上海鑫众通信技术有限公司发生的销售额占比均达到 40%以上。公司对上海鑫众通信技术有限公司存在一定的依赖，如果公司不能够扩大客户群体、增加市场份额，一旦上海鑫众通信技术有限公司采购活动、生产经营活动发生变化，会对公司的业绩产生一定的冲击。虽然公司与上海鑫众通信技术有限公司达成了长期合作意向、战略合作意向，建立了良好的合作关系，并赢得客户认可和信任，但公司对主要客户的依赖风险仍然存在。

针对上述风险，公司管理层针对公司业务、产品已经进行战略规划，积极谋求业务向信息化领域突破。从公司的业务收入中已经凸显，公司对单一客户的依赖呈逐年下降趋势。上述风险，公司管理层针对公司业务、产品已经进行战略规划，积极谋求业务向信息化领域突破。从公司的业务收入中已经凸显，公司对单一客户的依赖呈逐年下降趋势。

5、经营管理风险

报告期内，公司在收入规模、员工数量、薪酬等方面都有较快的增长速度，公司的管理体系将日趋复杂，对公司管理层日常经营管理方式、方法提出了更高的要求。若公司管理层、组织结构体系未能及时地适应业务发展需求，可能会对公司持续、稳定、健康的发展造成一定的影响。

针对上述风险，公司为业务布局，增加核心竞争力，已经进军转产城市轨道交通行业的信息化市场。新的业务方向需要公司投入较多的资金，同时对公司的经营管理提出了更高的要求。新业务、新市场的不确定性对公司的经营与发展带来一定风险。

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，将社会责任意识融入到发展实践中。公司通过聘用社会残障人士，增加岗位，积极承担社会责任。同时公司诚信经营，依法纳税，充分保障员工、客户、供应商等其它利益相关者的合法权益，积极履行社会责任。

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	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□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	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
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) 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
北京金时利和科技有限公司	关联租赁	53,571.43	是	公司尚未挂牌，未公示	公司尚未挂牌，未公示
青桦医学科技（北京）有限公司	关联软件开发	0	是	2018 年 4 月 19 日	2018-006
北京金时利和科技有限公司	关联担保	5,000,000.00	是	2018 年 5 月 30 日	2018-011

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、上述关联租赁系公司租赁了关联方北京金时利和科技有限公司名下的一处办公用房，

公司租赁该房屋的原因是 2016 年公司增加了约 70 名员工，原有的办公用房不能满足现有员工的日常工作需求，为提升员工的办公环境，同时综合考虑房屋位置、价格等因素，公司租赁了位于峻峰华亭 D 座 1005 的 192 平米的房屋。

本次关联交易的议案经第一届董事会第二次会议和 2016 年第二次临时股东大会审议通过。租期从 2016 年 4 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日，租金共计 36 万元，租赁价格公允，对公司的经营和服务不构成实质影响。

2、2018 年 4 月 16 日，公司与青桦医学科技（北京）有限公司签订了软件开发协议，由北京杰迈科技股份有限公司为青桦医学科技（北京）有限公司开发“智能自诊后台系统”服务。报告期内公司收到青桦医学科技（北京）有限公司的项目预收款 20 万元。

本次关联交易的议案经第一届董事会第八次会议和 2017 年年度股东大会审议通过，服务价格公允，对公司的经营和服务不构成实质影响。

3、为解决公司流动资金需要，2018 年 5 月 30 日，北京金时利和科技有限公司为杰迈科技公司取得工商银行北京中关村支行 500 万元的贷款提供连带责任保证。

本次关联交易的议案经第一届董事会第九次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过。本次关联交易可解决公司短期资金不足的问题，有利于改善公司资金状况。对公司的经营和服务不构成实质影响。

（二） 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：本人（机构）将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。

2、关于股份锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人唐波承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限

制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和满两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

公司股东唐波、贾红一、毛丽敏承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

3、关于减少和规范关联交易的承诺

公司的控股股东及实际控制人对公司未来减少和规范关联交易事项做出了承诺，对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

4、关于控股股东、实际控制人避免资金占用的承诺

2016 年 6 月 30 日，控股股东、实际控制唐波出具承诺，未来将避免资金占用的情况。报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,025,000	30.08%	0	9,025,000	30.08%
	其中：控股股东、实际控制人	4,950,000	16.5%	0	4,950,000	16.5%
	董事、监事、高管	975,000	3.25%	0	975,000	3.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,975,000	69.92%	0	20,975,000	69.92%
	其中：控股股东、实际控制人	14,850,000	49.5%	0	14,850,000	49.5%
	董事、监事、高管	2,925,000	9.75%	0	2,925,000	9.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐波	19,800,000	0	19,800,000	66%	14,850,000	4,950,000
2	北京派奥科技有限公司	4,800,000	0	4,800,000	16%	3,200,000	1,600,000
3	贾红一	2,400,000	0	2,400,000	8%	1,800,000	600,000
4	毛丽敏	1,500,000	0	1,500,000	5%	1,125,000	375,000
5	董宏伟	1,500,000	0	1,500,000	5%	0	1,500,000
合计		30,000,000	0	30,000,000.00	100%	20,975,000	9,025,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东唐波和毛丽敏为北京派奥科技有限公司的股东，公司股东唐波与北京派奥科技有限公司实际控制人唐莉为兄妹关系，除此之外，公司股东不存在其他关联关系。

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

唐波为公司的控股股东及实际控制人。

唐波，男，1976 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 8 月至 2008 年 5 月，任北京金通世纪通信设备有限公司技术部经理和副总经理；2006 年 6 月至 2016 年 6 月任沈阳艾派利和科技有限公司总经理；2006 年 8 月至 2016 年 6 月任沈阳杰迈科技有限公司总经理；2010 年 5 月至 2016 年 6 月任成都杰迈科技有限公司总经理；2008 年 6 月至 2016 年 6 月，任北京杰迈利和科技有限公司总经理；股份公司成立之后，任公司董事长兼总经理，任期三年。现直接持有公司 66.00%的股份，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
唐波	董事长/总经理/董事	男	1976 年 1 月 3 日	本科	2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日	是
贾红一	董事	男	1971 年 10 月 21 日	本科	2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日	否
毛丽敏	副总经理/董事	女	1979 年 12 月 13 日	本科	2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日	是
孙建红	董事会秘书/董事	女	1970 年 5 月 20 日	本科	2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日	是
唐莉	财务总监/董事	女	1978 年 8 月 22 日	中专	2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日	是
张鹏	副总经理	男	1976 年 10 月 11 日	本科	2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日	是
刘波	副总经理	男	1979 年 9 月 9 日	硕士	2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日	是
陈建生	副总经理	男	1973 年 12 月 28 日	中专	2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日	是
石振民	副总经理	男	1976 年 9 月 16 日	中专	2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日	是
宋培培	监事会主席	女	1983 年 8 月 28 日	本科	2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日	是
方建成	监事	男	1980 年 7 月 8 日	专科	2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日	是
王树志	监事	男	1986 年 5 月 1 日	专科	2017 年 1 月 12 日至 2019 年 6 月 29 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

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：

唐波与唐莉是兄妹关系，除此之外，公司其它董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
唐波	董事长/总经理/董事	19,800,000	-	19,800,000	66.00%	0
贾红一	董事	2,400,000	-	2,400,000	8.00%	0
毛丽敏	副总经理/董事	1,500,000	-	1,500,000	5.00%	0
孙建红	董事会秘书/董事	0	-	0	-	0
唐莉	财务总监/董事	0	-	0	-	0
张鹏	副总经理	0	-	0	-	0
刘波	副总经理	0	-	0	-	0
陈建生	副总经理	0	-	0	-	0
石振民	副总经理	0	-	0	-	0
宋培培	监事会主席	0	-	0	-	0
方建成	监事	0	-	0	-	0
王树志	监事	0	-	0	-	0
合计	-	23,700,000	0	23,700,000	79.00%	0

(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
技术人员	124	116
行政管理人员	48	45
销售人员	13	11
财务人员	4	4
员工总计	189	176

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	1
本科	47	45
专科	93	87
专科以下	48	43
员工总计	189	176

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：

报告期内，公司依据《劳动法》和地方相关法律法规，与全体员工签署《劳动合同书》及各种协议，依法为员工缴纳社会保险。并根据不同岗位职系和级别设立宽带薪酬，结合各部门、岗位的绩效考核情况制订奖惩制度。

公司制订了培训计划和员工专项培训经费预算，建立了以培养公司内部培训讲师队伍、案例分享及外训相结合的培训体系，着重加强对项目人员、技术人员、业务人员的专业技能培训。

目前没有公司需要负担的离退休员工。

(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
核心员工	不适用	0
核心技术人员	1	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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张鹏	软件事业部总经理	0

核心人员的变动情况：

报告期内，尚未选任核心员工，公司核心技术人员无变动。

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	二、（六）、1	6,434,961.95	6,601,363.99
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	二、（六）、2	26,886,283.72	30,296,390.42
预付款项	二、（六）、3	79,373.69	1,509,657.28
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	二、（六）、4	4,237,967.16	3,729,069.12
买入返售金融资产		-	-
存货	二、（六）、5	37,387,977.66	27,699,691.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	二、（六）、6	1,094,770.00	1,470,238.43
流动资产合计		76,121,334.18	71,306,411.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	二、（六）、7	44,141.93	51,946.35
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	二、(六)、8	472,721.76	427,051.76
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		516,863.69	478,998.11
资产总计		76,638,197.87	71,785,409.22
流动负债：		-	-
短期借款	二、(六)、9	5,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	二、(六)、10	13,730,691.15	16,575,776.00
预收款项	二、(六)、11	13,645,026.30	7,295,232.94
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	二、(六)、12	1,303,826.49	1,383,806.12
应交税费	二、(六)、13	132,512.28	4,622,887.58
其他应付款	二、(六)、14	318,206.88	76,679.55
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		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		34,130,263.10	29,954,382.19
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		34,130,263.10	29,954,382.19
所有者权益（或股东权益）：			

股本	二、(六)、15	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	二、(六)、16	540,483.43	540,483.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	二、(六)、17	1,070,233.26	1,070,233.26
一般风险准备		-	-
未分配利润	二、(六)、18	10,897,218.08	10,220,310.34
归属于母公司所有者权益合计		42,507,934.77	41,831,027.03
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		42,507,934.77	41,831,027.03
负债和所有者权益总计		76,638,197.87	71,785,409.22

法定代表人：唐波

主管会计工作负责人：唐莉 会计机构负责人：唐莉

(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		12,542,934.08	13,231,733.99
其中：营业收入	二、(六)、19	12,542,934.08	13,231,733.99
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		11,827,984.80	14,036,348.20
其中：营业成本	二、(六)、19	9,206,281.23	10,839,318.99
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	二、(六)、20	99,464.05	122,757.77
销售费用		-	-
管理费用	二、(六)、21	2,212,747.89	2,985,917.20
研发费用		-	-
财务费用	二、(六)、22	5,024.99	-6,795.56
资产减值损失	二、(六)、23	304,466.64	95,149.80

加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		714,949.28	-804,614.21
加：营业外收入	二、（六）、24	16,199.14	2,245.00
减：营业外支出	二、（六）、25	-	284.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		731,148.42	-802,653.49
减：所得税费用	二、（六）、26	54,240.68	-14,272.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		676,907.74	-788,381.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		676,907.74	-788,381.02
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		676,907.74	-788,381.02
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后		-	-

净额			
七、综合收益总额		676,907.74	-788,381.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		676,907.74	-788,381.02
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	-0.03
（二）稀释每股收益		0.02	-0.03

法定代表人：唐波

主管会计工作负责人：唐莉 会计机构负责人：唐莉

（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		23,384,656.85	29,253,219.88
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	二、（六）、27	467,882.25	1,593,973.24
经营活动现金流入小计		23,852,539.10	30,847,193.12
购买商品、接受劳务支付的现金		13,542,271.06	20,254,613.40
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		9,379,154.74	7,716,907.79
支付的各项税费		5,975,040.20	1,855,401.33
支付其他与经营活动有关的现金	二、（六）、27	994,826.42	497,152.76
经营活动现金流出小计		29,891,292.42	30,324,075.28
经营活动产生的现金流量净额		-6,038,753.32	523,117.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,648.72	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,648.72	-
投资活动产生的现金流量净额		-2,648.72	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		5,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,041,402.04	523,117.84
加：期初现金及现金等价物余额		5,848,134.49	7,080,365.83
六、期末现金及现金等价物余额		4,806,732.45	7,603,483.67

法定代表人：唐波

主管会计工作负责人：唐莉 会计机构负责人：唐莉

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	
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、

（一）公司概况

北京杰迈科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2008 年 5 月 16 日，原名为北京杰迈物流有限公司，于 2010 年 5 月 20 日更名为北京杰迈利和科技有限公司。北京杰迈利和科技有限公司于 2016 年 6 月 28 日签订发起人协议及章程的规定，决定按 2016 年 3 月 31 经审计的净资产折股，整体变更为股份有限公司。公司于 2016 年 7 月 6 日完成股份制改造。于 2016 年 11 月 18 日在新三板挂牌上市，股票简称“杰迈科技”，股票代码 839585。

经历次变更，本公司现持有注册号为 911101136757395320 的《营业执照》。

公司注册资本：3,000.00 万元。

公司法定代表人：唐波。

注册地：北京市顺义区空港物流基地物流园八街 1 号二层 B2-263。

营业期限：2008 年 05 月 16 日至长期。

经营范围：一般经营项目：技术开发、技术咨询、技术服务；计算机信息系统集成服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的去计算数据中心除外）；销售、维修电子产品、通信终端设备、通讯设备、计算机软硬件及外围设备（不含计算机信息系统安全专用产品）、租赁通讯设备、机械设备、汽车；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展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。）

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 22 日决议批准报出。

（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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（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 日的财务状况及 2018 年 1—6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（四）重要会计政策和会计估计

本公司从事软件开发、技术服务、计算机系统集成及电子产品的销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、12 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、15 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价

值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 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

本公司将单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项按账龄分析法划分为若干信用风险组合，再按这些信用风险组合余额的一定比例计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的信用风险组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

a、按账龄分析法计提坏的应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

b、对其他应收款中的关联方借款，不计提坏账准备

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。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值

和相关税费后的差额计入当期损益。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在产品、库存商品、低值易耗品等。在产品为公司正在执行项目已发生的成本，主要为从事该项目人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用；库存商品为公司购买或委托外单位加工的商品（可直接销售或经过简单组装销售）。

（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；劳务成本按项目进行明细核算，项目下设三级明细，于客户验收时结转损益。

（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）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

8、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合

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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（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。

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、5、（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，在处置时将原计入所有者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。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67

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、10“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

10、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估

计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11、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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

12、收入

A、收入确认原则

（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已完工作的测量的比例确定。

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，并结转已经发生的劳务成本。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B、公司具体收入确认原则和计量方法

本公司提供劳务收入主要有系统集成现场咨询和管理服务和通信网络代维服务收入以及租赁收入，其收入的具体确认原则：

①系统集成现场咨询和管理服务：是指客户提供主要材料，本公司按照合同约定内容实施了安装调试现场协调服务工作，公司按提供劳务收入原则按照完工进度确认收入。在同一会计年度内开始并完工的服务，于服务完成时确认收入；在不同会计年度内开始及完工的服务，根据外部证据确定完工百分比后，确认收入并结转成本。如果服务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服务成本金额确认提供的服务收入，并结转已经发生的劳务成本。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，则不确认收入。

②通信网络代维服务：是指本公司向客户提供基站维护、地铁日常维护等维护服务。本公司维护服务由合同约定服务对价和服务期限，按期直线分摊确认收入。

③租赁服务：是指本公司向客户提供基站占用空间的租赁服务。本公司租赁服务由合同约定服务对价和服务期限，按期直线分摊确认收入。

13、政府补助

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵

扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

15、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

16、重要会计政策、会计估计的变更及重大前期差错更正

本期无重要会计政策、会计估计变更、重大前期差错。

(五) 税项**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	本公司商品销售应税收入按 17% 的税率计算销项税，系统集成现场咨询和管理服务、通信网络代维服务的应税收入按 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 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	应纳税所得额 15%

2、税收优惠及批文

本公司在 2016 年 12 月 22 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合批准为高新技术企业，证书编号为 GR201611003589，有效期三年，高新技术企业适用 15% 的企业所得税率。

根据《财政部、国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税[2009]69 号）的规定，居民企业被认定为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司 2016 年度至 2018 年度享受 15% 的优惠税率。

(六) 财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期末”指 2018 年 06 月 30 日，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“本期”指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，“上年同期”指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 06 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,623.46	515.09
银行存款	4,805,108.99	5,847,619.40
其他货币资金	1,628,229.50	753,229.50
合计	6,434,961.95	6,601,363.99

注：截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在所有权受到限制的货币资金。

2、应收账款

(1)应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,721,059.62	100	1,834,775.90	6.39	26,886,283.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	28,721,059.62	100	1,834,775.90	6.39	26,886,283.72

（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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,935,073.82	100.00	1,638,683.40	5.13	30,296,390.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,935,073.82	100.00	1,638,683.40	5.13	30,296,390.42

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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	20,746,601.23	1,037,330.06	5.00
1 至 2 年	7,974,458.39	797,445.84	10.00
合计	28,721,059.62	1,834,775.90	

（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 196,092.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末数	占应收账款总额	坏账准备
		的比例(%)	
上海鑫众通信技术有限公司	7,974,458.39	27.77	797,445.84
北京京投卓越科技发展有限公司	6,510,345.35	22.67	325,517.27
北京兴百建设安装集团有限公司	4,774,258.29	16.62	238,712.91
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	4,851,675.41	16.89	242,583.77
北京轨道交通路网管理有限公司	1,962,975.00	6.83	98,148.75
合计	26,073,712.44	90.78	1,702,408.54

3、预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	79,373.69	100.00	1,509,657.28	100.00
1 至 2 年				
合计	79,373.69	100.00	1,509,657.28	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,554,669.64	100	1,316,702.48	23.70%	4,237,967.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,554,669.64	100	1,316,702.48	23.70%	4,237,967.16

(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	4,937,397.46	100.00	1,208,328.34	24.47	3,729,069.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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（%）	
合计	4,937,397.46	100.00	1,208,328.34	24.47	3,729,069.12

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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	1,125,289.64	56,264.48	5.00
1 至 2 年	341,880.00	34,188.00	10.00
2 至 3 年	4,087,500.00	1,226,250.00	30.00
合计	5,554,669.64	1,316,702.48	

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

（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 108,371.14 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 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	期初账面余额
保证金	5,263,342.70	4,849,380.00
备用金	284,326.94	55,054.76
押金	7,000.00	32,962.70
合计	5,554,669.64	4,937,397.46

（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（%）
上海鑫众通信技术有限公司	保证金	4,087,500.00	2-3 年	73.59
重庆信科设计有限公司	保证金	100,000.00	1-3 年	1.80
北京地铁信息发展有限公司	保证金	241,880.00	0-3 年	4.35
国信招标集团股份有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	3.60
北京国际贸易公司	保证金	140,000.00	1 年以内	2.52
合计		4,769,380.00		85.86

（5）其他应收款期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无应收其他关联方款项。

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	34,697,721.26		34,697,721.26
低值易耗品			
库存商品	2,690,256.40		2,690,256.40
合计	37,387,977.66		37,387,977.66

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	25,009,435.47		25,009,435.47
低值易耗品			
库存商品	2,690,256.40		2,690,256.40
合计	27,699,691.87		27,699,691.87

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房租	991,666.90	1,470,238.43
预交税费	103,103.10	
合计	1,094,770.00	1,470,238.43

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	122,731.60	322,000.00		444,731.60
2、本期增加金额	2,648.72			2,648.72
3、本期减少金额				
4、期末余额	125,380.32	322,000.00		447,380.32
二、累计折旧				
1、期初余额	92,501.46	300,283.79		392,785.25
2、本期增加金额	10,453.14			10,453.14
(1) 计提	10,453.14			10,453.14
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	102,954.60	300,283.79		403,238.39
三、减值准备				

项目	办公设备	运输设备	其他	合计
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	22,425.72	21,716.21		44,141.93
2、期初账面价值	30,230.14	21,716.21		51,946.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

8、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		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	3,151,478.40	472,721.76	2,847,011.74	427,051.76
合计	3,151,478.40	472,721.76	2,847,011.74	427,051.76

9、短期借款

(1) 短期借款列示

项目	期末余额	期初余额
工商银行北京大屯路支行	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
劳务费	13,730,691.15	16,575,776.00

合计	13,730,691.15	16,575,776.00
----	---------------	---------------

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
劳务款	13,645,026.30	7,043,232.94
租赁款		252,000.00
合计	13,645,026.30	7,295,232.94

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,253,882.12	7,721,826.32	7,798,735.39	1,176,973.05
二、离职后福利-设定提存计划	129,924.00	818,928.72	821,999.28	126,853.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,383,806.12	8,540,755.04	8,620,734.67	1,303,826.49

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,149,655.31	7,105,332.74	7,168,847.25	1,086,140.80
2、职工福利费				
3、社会保险费	92,343.81	546,896.58	548,408.14	90,832.25
其中：医疗保险费	82,449.60	488,299.16	489,648.76	81,100.00
工伤保险费	3,298.50	19,535.00	19,589.00	3,244.50
生育保险费	6,595.71	39,062.42	39,170.38	6,487.75
4、住房公积金	11,883.00	69,597.00	81,480.00	0
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	1,253,882.12	7,721,826.32	7,798,735.39	1,176,973.05

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	124,674.20	787,281.82	790,228.34	121,727.68
2、失业保险费	5,249.80	31,646.90	31,770.94	5,125.76
合计	129,924.00	818,928.72	821,999.28	126,853.44

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税		2,509,811.12
应交所得税	99,910.68	1,703,365.05
应交城建税		125,171.22
教育附加		75,102.73
地方教育附加		50,068.49
应交个人所得税	32,601.60	33,828.55
残保金		125,540.42
合计	132,512.28	4,622,887.58

14、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
押金	11,991.72	11,996.00
保证金	240,000.00	40,000.00
备用金	958.00	958.00
代扣代缴	65,257.16	23,725.55
合计	318,206.88	76,679.55

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无账龄超过 1 年的重要其他应付款

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00					0	30,000,000.00

16、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	540,483.43			540,483.43
合计	540,483.43			540,483.43

17、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	1,070,233.06			1,070,233.06
合计	1,070,233.06			1,070,233.06

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,220,310.34	1,239,733.33

项目	本期	上期
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	10,220,310.34	1,239,733.33
加：本期归属于母公司股东的净利润	676,907.74	9,978,418.90
减：提取法定盈余公积		997,841.89
减：所有者权益内部结转		
期末未分配利润	10,897,218.08	10,220,310.34

19、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,542,934.08	9,206,281.23	12,906,118.61	10,388,515.59
其他业务			325,615.38	450,803.40
合计	12,542,934.08	9,206,281.23	13,231,733.99	1,0839,318.99

（2）主营业务按产品类别列示如下：

项目	本期发生额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：技术服务收入	10,302,556.72	7,629,070.70	10,033,069.55	8,172,336.62
维护服务收入	2,240,377.36	1,577,210.53	2,873,049.06	2,216,178.97
合计	12,542,934.08	9,206,281.23	12,906,118.61	10,388,515.59

20、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期
城市维护建设税	45,939.08	59,152.95
教育费附加	27,563.44	35,491.77
地方教育费附加	18,375.63	23,661.18
印花税	7,585.90	4,451.87
合计	99,464.05	122,757.77

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项

21、管理费用

项目	本期发生额	上年同期
职工薪酬	1,059,082.33	2,019,780.63
办公费	468,843.50	255,921.76
业务招待费	137,419.97	37,247.00
资产折旧摊销费	5,090.34	24,843.48

交通费用	7,685.90	10,030.00
差旅费	56,054.32	54,899.83
劳保费用		1,716.00
咨询顾问费		13,621.36
租赁费	478,571.53	567,857.14
各项税费		
合计	2,212,747.89	2,985,917.20

22、财务费用

项目	本期发生额	上年同期
利息支出		
减：利息收入	4,084.67	9,444.44
利息净支出	-4,084.67	-9,444.44
银行手续费	9,109.66	2,648.88
合计	5024.99	-6,795.56

23、资产减值损失

项目	本年发生额	上年同期
应收账款坏账准备	196,092.50	21,594.62
其他应收款坏账准备	108,374.14	73,555.18
合计	304,466.64	95,149.80

24、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
企业协会补贴	4,000.00	2,245.00	4,000.00
个税手续费返还	12,199.14		12,199.14
合计	16,199.14	2,245.00	16,199.14

25、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠支出			
其他(税款滞纳金)		284.28	
合计		284.28	

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期
所得税费用	99,910.68	
递延所得税费用	-45,670.00	-14,272.47
合计	54,240.68	-14,272.47

27、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
利息收入	4,084.67	9,444.44
营业外收入	16,199.14	2,245.00
收到往来款	447,598.44	1,582,283.80
合计	467,882.25	1,593,973.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
银行手续费	9,109.66	2,648.88
往来款项等	985,716.76	494,219.60
营业外支出		284.28
合计	994,826.42	497,152.76

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	676,907.74	-788,381.02
加：资产减值准备	304,466.64	95,149.8
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,453.14	24,843.48
无形资产摊销		
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）		
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）	-45,670.00	154,818.32
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）	-9,942,737.71	-10,935,522.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,802,911.72	-2,536,236.28

补充资料	本期金额	上年同期
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,845,084.85	14,677,536.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,038,753.32	523,117.84
2、不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	4,806,732.45	7,603,483.67
减：现金的期初余额	5,848,134.49	7,080,365.83
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	-1,041,402.04	523,117.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期
一、现金	4,806,732.45	7,603,483.67
其中：库存现金	1,623.46	26,217.02
可随时用于支付的银行存款	4,805,108.99	7,577,266.65
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额		
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		
	4,806,732.45	7,603,483.67

29、所有权或使用权受限制的资产

公司本期末存在招商银行保证金账户保证金 1,628,229.50 元，为使用权受限的货币资金。

（七）关联方及关联交易**1、本公司的实际控制人情况**

本公司实际控制人系唐波。截至 2018 年 6 月 30 日止，唐波直接持有公司 66.00%的股权。

2、本公司的子公司情况

无。

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
唐波	控股股东
董宏伟	股东
唐莉	控股股东近亲属

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贾红一	股东
毛丽敏	股东
北京派奥科技有限公司	股东
北京英诺伟行科技有限公司	同一实质控制人控制的企业
沈阳杰迈科技有限公司	同一实质控制人控制的企业
沈阳艾派利和科技有限公司	同一实质控制人控制的企业
成都杰迈科技有限责任公司	同一实质控制人控制的企业
铁科时代科技有限公司	同一实质控制人控制的企业
北京金时利和科技有限公司	同一实质控制人控制的企业

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

无。

②提供劳务情况

无。

（2）关联担保情况

北京金时利和科技有限公司提供贷款担保 5,000,000.00 元。

关联方名称	关联事宜	担保金额	担保期限
北京金时利和科技有限公司	连带责任担保	5,000,000.00	2018.6.14 至 2021.6.13
合计		5,000,000.00	

（3）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京金时利和科技有限公司	办公室	53,571.43	80,357.14
合计		53,571.43	80,357.14

（4）关联方应收应付款项

预收款项：

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青桦医学科技（北京）有限公司	-	200,000.00	-	200,000.00
合计	-	200,000.00	-	200,000.00

（八）承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

（九）资产负债表日后事项

截止财务报告出具日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项

（十）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		
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	16,199.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,199.14	
所得税影响额	2,429.87	
合计	13,769.27	

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	1.61%	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.57%	0.02	0.02

北京杰迈科技股份有限公司

二〇一八年八月二十二日