



紀新泰富
Mechanical & Electrical

紀新泰富

NEEQ : 835466

北京紀新泰富机电技术股份有限公司

Beijing JX360 M&E Technology Co., LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年3月22日，公司召开第一届董事会第十三次会议审议通过《关于公司投资设立一家全资子公司的议案》，上述投资的具体设立情况如下：

1、全资子公司：北京居想网网络技术有限公司，设立于2018年3月29日，注册资本100万元，法定代表人：林治强。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
纪新泰富、股份公司、公司	指	北京纪新泰富机电技术股份有限公司
纪新泰富有限、有限公司	指	北京纪新泰富机电技术有限公司
巨象高科	指	北京巨象高科机电技术有限公司
小象泰富	指	北京小象泰富科技企业（有限合伙）
纪新机电	指	北京纪新机电设备工程有限公司
迅游达通信、控股股东	指	北京迅游达通信技术有限公司
全国股份转让系统公司、股转中心	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
律师	指	北京市天元律师事务所
会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
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》
股东大会	指	北京纪新泰富机电技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京纪新泰富机电技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京纪新泰富机电技术股份有限公司监事会
《公司章程》	指	北京纪新泰富机电技术股份有限公司章程
《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》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	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。

公司负责人林治强、主管会计工作负责人李莉及会计机构负责人（会计主管人员）赵蕊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	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）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	北京纪新泰富机电技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing JX360 M&E Technology Co., LTD
证券简称	纪新泰富
证券代码	835466
法定代表人	林治强
办公地址	北京市东城区新中西街2号新中大厦7层703室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于游
是否通过董秘资格考试	是
电话	(010) 65088272
传真	(010) 65089813
电子邮箱	larryyu@jx360.com
公司网址	www.jx360.com
联系地址及邮政编码	北京市东城区新中西街2号新中大厦7层703室, 100027
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	公司董事会秘书办公室

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	2004-07-27
挂牌时间	2016-01-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（F）批发零售业—（F52）零售业—（F529）货摊、无店铺及其他零售业—（F5299）其他未列明零售业
主要产品与服务项目	楼宇机电设备销售及安装工程服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,790,440
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	北京迅游达通信技术有限公司
实际控制人及其一致行动人	于迅、谢娜

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	911101017655299855	否
注册地址	北京市东城区新中西街 2 号新中大厦 7 层 703 室	否
注册资本（元）	42,790,440.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	89,423,780.13	121,709,482.84	-26.53%
毛利率	10.39%	8.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,897,498.25	216,293.67	-977.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,232,455.24	-235,936.55	-846.21%
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）	-4.24%	0.50%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.99%	-0.54%	-
基本每股收益	-0.04	0.01	-500.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	155,475,620.97	150,860,040.01	3.06%
负债总计	111,648,735.56	105,135,656.35	6.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,826,885.41	45,724,383.66	-4.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.07	-4.15%
资产负债率（母公司）	71.28%	70.40%	-
资产负债率（合并）	71.81%	69.69%	-
流动比率	1.36	1.41	-
利息保障倍数	-19.57	27.20	-

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	3,820,561.78	-20,848,293.09	118.33%
应收账款周转率	1.39	5.08	-
存货周转率	2.10	2.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.06%	10.56%	-
营业收入增长率	-26.53%	174.62%	-
净利润增长率	-977.28%	-123.43%	-

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	42,790,440.00	42,790,440.00	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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	63,408,345.08	0	-	-
应收票据及应收账款	0	63,408,345.08	-	-
应收账款（母公司）	58,187,206.28	0		
应收票据及应收账款（母公司）	0	58,187,206.28		
应付票据	39,405,825.00	0	-	-
应付账款	15,393,426.76	0	-	-
应付票据及应付账款	0	54,799,251.76	-	-
应付票据（母公司）	37,500,000.00	0	-	-
应付账款（母公司）	14,779,942.85	0	-	-
应付票据及应付账款（母公司）	0	52,279,942.85	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司作为建筑安装业企业，是一家包含中央空调等人居环境机电设备销售及安装服务商，公司建立了以市场化为导向的“满足用户需求最优销售”的“顾客对工厂”运营模式。公司拥有机电工程专业承包叁级资质，公司根据不同客户需求及时推荐搭配不同特点的空调产品，同时获取了空调产品的销售及安装收入，公司通过直接连通客户及厂商，可以较大程度减少中间环节的交易成本，获得收入、利润和现金流，与客户形成双赢的局面。客户主要为房地产企业、建筑总包公司、安装公司、工程公司等，需求主要为设备采购或设备采购加安装服务。公司已与开利空调等生产厂商签订了长期合作协议，可以以较有竞争力的价格采购中央空调设备；同时与韩国三星、大金、美国麦克维尔、日立、美的、格力、海尔等品牌供货商保持着良好的合作关系。同时公司与外协施工单位建立起了稳定的合作关系，满足客户安装服务需求。对于大型公建项目和大规模房地产项目公司基本采用单个项目信息获得、跟进、投标来进行，大多公司为客户维护型公司。目前地域主要分布在华北和东北地区。主要销售在北京、天津、河北、吉林、辽宁、内蒙古等地。

自 2016 年来公司发展渠道网络，主要是针对安装公司、装修公司、个人客户等提供服务，同时加强新建的互联网工具的使用，更大规模的开展网上渠道沟通。项目型采购安装模式即“设备采购+现场安装”模式。公司充分考虑安装现场制作条件和材料运输成本等影响因素，设计施工方案、采购相关设备、组织人员施工安装。公司将安装工程采用“外协施工”的模式，通过聘请施工队伍完成部分工程的施工任务。公司对外协施工队伍从施工队伍的选择、现场管理、施工队伍考核等方面建立了相应的制度并有效执行，确保外协施工队伍符合法律法规及客户的质量要求。

报告期内，公司继续保持以渠道销售设备为主的经营模式。自 2016 年公司完成网站及微信公众平台的开发并投入使用以来，公司在继续以渠道销售设备为主的经营模式下，加大了对网络平台的研发及改进工作，为公司将来成为首家覆盖全国的人居环境与室内空间产品与服务的大型 C2M 电商奠定了坚实的基础。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营情况总结

公司今年以来受到国家对于房地产业整体宏观调控的影响，报告期内业绩比上年同期有所下滑。

本期销售收入为 8,942.38 万元，比上年同期减少 26.53%，主要原因系：一是今年国家对房地产业加大了宏观调控的力度，房地产及相关行业的投资金额下降明显，公司所处的建筑安装行业作为房地产业的下游行业受到的影响较大；二是今年中国人民银行的货币政策趋于收紧，紧控银根，导致公司很多客户资金紧张，业务量及采购金额均大幅下降。公司本期的营业成本为 8,013.12 万元，较上年度同期减少 28.19%，营业成本减少的主要原因是随着公司主营业务收入的减少，公司营业成本相应减少。毛利率为 10.39%，比上年同期的 8.31% 有所上升，毛利率上升的主要原因是公司报告期内做的促销活动较少所致。报告期内，公司净利润为 -189.75 万元，较去年同期减少 977.28%，公司亏损的主要原因一是报告期内公司的销售业绩收到国家政策影响有所下滑；二是为了公司的业务未来能够更好的发展，报告期内公司人员数量有所增长，尤其是销售人员及技术人员，导致销售及管理费用有所增长所致。报告期内经营活动产生的现金流量净额为 382.06 万元，较上年同期增加 2,466.89 万元，原因系：一是报告期内，鉴于市场大环境较为严峻，公司采取了较为稳健的方式来开展业务，垫资情况相比去年大幅减少；二是为了减少经营风险，公司报告期内继续加大资金回款的催收力度，合同回款情况较好。

（二）外界环境的分析

2018年上半年中央空调行业总体销量较2017年同期降幅较大，且竞争依然非常激烈。而且随着国家房地产总体宏观调控力度加大，建筑行业也受到较大影响，尤其是行业资金受限比较严重，导致很多项目进展缓慢，新的项目增速亦大大降低。

（三）竞争优势分析

1、客户优势：公司拥有丰富的客户资源，在业内具有十多年的行业经验，积累了丰富的客户关系。公司近年来正在执行的项目包括中国建筑第八工程局有限公司的六里屯商业办公及住宅设备供应项目、北京建工集团有限责任公司北京市房屋建筑和市政基础设施工程施工项目等。

2、渠道优势：公司通过多年楼宇机电设备销售行业的深耕细作，已与包括美国开利空调在内的众多中央空调系统供应商建立了良好的合作关系，公司通过稳定的供货渠道，可靠的质量保证，为客户提供充足的货源，同时有效地控制机电设备的采购成本。

3、服务优势：由于机电设备行业的产品种类众多、技术特性差异较大，客户需要行业内的专业人员，根据实际需求进行初步的设计，根据室内环境的实际状况选择价格和性能最合适的产品与安装实施方案。纪新泰富经过多年的行业沉淀，众多项目的实施经验和数据积累，其强大的方案设计选型团队能够评估用户的需求，综合选择性能、价格、尺寸和功效最合适的整体解决方案。

4、网络平台优势：未来互联网商务平台的使用，可以更便捷的收集用户需求，更快速的对用户做出反馈，更好的降低沟通成本、提高沟通效率。而且随着更多数据的收集和分析，不仅能够更好优化产品方案和设计，而且能够通过大数据分析，对该行业产品分时、分地域、分用户的使用和销售情况，做出合理的预测。通过合理的货源准备，在帮助生产厂商提高生产预测的准确度的同时，更好地控制生产成本的同时，获得更有竞争力的产品价格。

（四）持续经营评价

在国家房地产总体宏观调控力度加大，市场行业整体下滑的大背景下，报告期内公司营收有所下滑，但公司市场占有率及客户满意度仍大幅领先于行业内其他企业。另外，公司根据线上+线下的总体经营发展战略，扩充了线下推广团队人员及平台开发技术人员，为公司下半年的业务发展及扩张并继续保持行业竞争优势奠定了良好的基础。公司资产负债结构合理，管理日趋规范，具备持续经营的能力，不存在影响公司持续经营的重大不利因素。

三、 风险与价值

1、宏观经济周期和房地产行业波动风险

建筑安装业的发展与国民经济的景气度有很强的关联性，受固定资产投资规模、城市化进程等宏观经济因素的影响。2013年以来我国经济增速明显放缓，固定资产累计投资增速持续下滑，全国商品房销售价格和房地产投资的增长势头明显减缓，部分地区房价出现较大幅度的回落，成交量也出现较大萎缩，房地产市场进入调整期。虽然国家陆续出台了一系列旨在确保经济增长及稳定房地产市场的相关措施，但如果中国国民经济增长速度未来继续放缓，房地产行业出现周期性波动而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为，则将对本公司的经营状况产生不利的影响。

应对措施：公司将抓住当前国家大力提倡扶持的“绿色、节能、环保”建筑的机遇，着手建立与符合相关政策的新型产品厂家的战略合作。同时，国家新型城镇化以及“一带一路”战略的提出，给建筑行业带来了新的发展机遇，公司将在北京外的一、二线城市设立分支机构，并广泛参与全国性的或地区性的知名项目的采购，继续扩大销售领域和区域，从而分散宏观和局部市场的风险。

2、对供应商的依赖风险

报告期内，公司对前五名供应商的采购金额占当期采购总额比例比较高，对主要供应商存在一定程度的依赖。虽然公司与主要供应商均签订框架协议或经销商授权，以保证供货的连续性和稳定性，但若主要供应商因不可预知的情况无法及时供货，公司业务开展进度将面临延迟的风险。

应对措施：公司将继续加强与现有供应商的沟通，探讨及优化合作模式，共同发掘新项目。同时公司正在和许多新的供应商沟通接洽，加大供应商数量，从而降低对单一供应商的依赖。

3、施工工期风险

建筑工程施工项目通常周期较长，在项目施工过程中，如果出现项目现场管理不善、技术保障不到位、施工设备到位不及时以及其他事先无法预见的不利因素，将导致工程进度无法按合同约定进行，存在工程不能按期建成交付的风险，进而对公司的经营业绩和企业信誉造成不利影响。

应对措施：公司已经建立了完善的施工管理及风险控制制度。公司的工程部等相关部门一直以来严格按照施工管理及风险控制制度实施及执行，大大降低了施工工期延误的可能性。制度中对于施工工期的风险控制办法进行了详细及周密的描述，一旦发生工程进度无法按照合同约定进行的情况，公司可以做到在最短时间内准确发现及定位影响工期的原因，并提出及实施解决问题的具体方案，将工期延误造成的不利影响降至最低。

4、建筑安装企业的涉诉风险

作为建筑安装施工企业，公司可能存在因工期延误、工程质量不合格等而导致的相关责任，在生产过程中发生的人身及财产损害赔偿责任，因不能及时付款而产生的材料及人工费清偿责任以及因业主方拖延付款导致的债务追索权等。上述责任及追偿可能导致潜在诉讼风险，影响公司正常的生产经营。

应对措施：为了避免及减少涉诉风险，公司已经建立了完善的施工管理及风险控制制度，公司的工程部等相关部门一直以来严格按照施工管理及风险控制制度实施及执行，大大降低了施工工期延误及工程质量不合格的可能性；公司工程部等相关部门已依据《建设工程安全生产管理条例》和《职业健康安全管理体系》标准建立了并持续改进职业健康安全管理体系，本着风险均必须防范于未然的原则，做好各道工序，做好事前控制、事中控制和事后控制措施，防止和减少事故的发生；公司合约部已建立了完善的合约管理及控制体系，通过合同控制，实施监督、跟踪与调整，加强合同变更管理，确保合同顺利履行，避免因不能及时付款而产生的材料及人工费清偿责任以及因业主方拖延付款导致的债务追索权等。报告期内，未发生由于上述原因导致公司涉诉的事件。

5、实际控制人控制的风险

谢娜女士通过控股迅游达通信间接持有公司 58.89%的股权，直接持有公司 6.22%的股权，合计控制公司 65.11%的股权，于迅先生为谢娜女士的丈夫，为公司的董事长，于迅和谢娜夫妇共同为公司的实际控制人，有可能利用实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任命、经营管理、投资决策等进行控制和干预，使公司作出可能不符合其他股东最佳利益的决定，对公司经营及其他股东利益造成影响。

应对措施：2015年10月8日，公司控股股东迅游达通信及公司实际控制人于迅和谢娜夫妇均出具了《避免同业竞争的承诺函》，同时公司已建了完善的公司治理机制，严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》，并严格执行管联交易决策的关联方回避制度。报告期内，公司控股股东及实际控制人均严格遵守承诺及公司相关制度，未出现任何违反情形。

四、 企业社会责任

报告期内，公司严格遵守国家的法律法规，依法纳税，合法经营，保障职工权益。对社会、全体股东、员工、客户和供应商负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。全员办理社保，每年进行员工体检，始终把员工安全和健康放在首位。公司在努力发展业务的同时，积极承担社会责任，支持地区经济发展，将社会责任意识融入到发展实践中。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	2,800,000.00	808,490.00

注：其他项下关联交易为房屋租赁。公司第一届董事会第十四次会议于 2018 年 4 月 20 日召开，审议通过了《关于公司 2018 年度日常关联交易预计的议案》，并提交股东大会审议；公司 2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 14 日召开，审议通过了《关于公司 2018 年度日常关联交易预计的议案》。

(二) 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
北京纪新机电设备工程有限公司、于迅、谢娜、林治强	公司拟向北京银行股份有限公司复兴支行融资（融资方式包括但不限于综合授信、贷款、银行承兑汇票、保函、信用证及项下融资等等），融资额度不超过肆仟万元人民币，期限叁年，由北京中关村科技融资担保有限公司为公司提供保证，公司关联方为其提供反担保。	40,000,000.00	是	2018.06.11	2018-014
北京纪新机电设备工程有限公司、于迅、谢娜、林治强	公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行申请融资（包括但不限于综合授信、贷款、银行承兑汇票、保函、信用证及项下融资等），融资额度不超过壹仟万元人民币，期限叁年，由北京中关村科技融资担保有限公司对该笔融资进行保证担保，公司关联方为其提供反担保。	10,000,000.00	是	2018.06.11	2018-014
北京纪新机电设备工程有限公司、于迅、谢娜、林治强	公司全资子公司北京巨象高科机电技术有限公司向北京银行股份有限公司复兴支行申请融资（包括但不限于综合授信、贷款、银行承兑汇票、保函、	20,000,000.00	是	2018.06.11	2018-014

	<p>信用证及项下融资等），融资额度不超过贰仟万元人民币，期限叁年，由北京中关村科技融资担保有限公司对该笔融资进行保证担保，公司关联方为其提供反担保。</p>				
--	---	--	--	--	--

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) 必要性和真实意图

北京纪新机电设备工程有限公司、谢娜、于迅、林治强为公司提供的担保均为无偿担保。上述关联交易系公司为实现业务发展的正常需要，是合理必要的，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成损害。

(2) 持续性

本次关联交易为偶发性的交易。

(3) 本次关联交易对公司的影响

本次交易有利于公司扩大经营规模及业务发展，并补充日常经营的流动资金，提升公司的抗风险能力，对于提升公司整体竞争力具有积极意义，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

(三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2016年3月15日，公司为增强凝聚力，计划向重要管理人员孙永红实施股票期权激励计划。2016年3月28日，公司召开董事会审议通过了《关于公司股票期权激励计划的议案》，并提请股东大会审议。公司于2016年3月30日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露了《北京纪新泰富机电技术股份有限公司股票期权激励计划》（公告编号2016-010）及董事会决议（公告编号2016-005）。2016年4月22日公司召开2015年年度股东大会，会上审议并通过了《关于公司股票期权激励计划的议案》。相关股东大会决议于次日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上进行了披露（公告编号2016-014）。截至报告期末，激励对象考核指标达标，激励计划正常实施中，未出现调整情况。

本次股权激励计划的详情参见公司于2016年3月30日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《北京纪新泰富机电技术股份有限公司股票期权激励计划》（公告编号2016-010）

(四) 承诺事项的履行情况

2015年10月8日，公司控股股东迅游达通信及公司实际控制人于迅和谢娜夫妇均出具了《避免同业竞争的承诺函》及《规范关联交易的承诺函》。报告期内，控股股东、实际控制人未从事与本公司生产经营有相同或类似业务的投资，未利用公司主要股东的地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。

2015年10月8日，公司所有董事、监事、高级管理人员均出具了《承诺函》，承诺将尽职尽责，维护公司及股东利益，并规范与公司之间的关联交易。报告期内，所有董事、监事、高级管理人员均勤勉尽职，遵守各项法律法规及公司制度，未发生违法违规行。

履行情况：以上人员报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背。

(五) 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
其他货币资金	质押	10,793,314.16	6.94%	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	质押	1,229,631.20	0.79%	保函保证金
总计	-	12,022,945.36	7.73%	-

注：1、公司在报告期内向部分供应商采购时开具银行承兑汇票，需向银行缴纳保证金，保证金在一定期间内不能任意支取，因此属于受限资金。

2、公司在报告期内签订的某些合同需要开具银行保函，需在银行存入一定比例保证金，在保函有效期内保证金不能随意支取，因此属于受限资金。

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	6,418,440	15%	-	6,418,440	15%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	36,372,000	85.00%	-	36,372,000	85.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,860,000	65.11%	-	27,860,000	65.11%	
	董事、监事、高管	140,000	0.33%	-	140,000	0.33%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		42,790,440	-	0	42,790,440	-	
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	迅游达通信	25,200,000	-	25,200,000	58.89%	25,200,000	-
2	小象泰富	8,372,000	-	8,372,000	19.56%	8,372,000	-
3	吴彬	4,278,960	-	4,278,960	10.00%	-	4,278,960
4	谢娜	2,660,000	-	2,660,000	6.22%	2,660,000	-
5	王舰	2,139,480	-	2,139,480	5.00%	-	2,139,480
合计		42,650,440	0	42,650,440	99.67%	36,232,000	6,418,440

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：谢娜女士持有迅游达通信 100%股权，为其控股股东。谢娜持有小象泰富 2.18%的实缴出资份额。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，迅游达通信持有公司 58.89% 的股权，为公司的控股股东，其基本情况如下：迅游达通信成立于 1999 年 9 月 24 日，法定代表人谢娜，注册资本 1,000 万元，注册号/统一社会信用代码 110101000885295。经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务；装饰及环境艺术的设计；互联网站的设计、安装、调试；网上经营工艺美术品、文化用品；通讯设备维修；互联网信息服务；设计、制作网络广告；利用 www.cl2000.com 网站发布网络广告；销售通讯设备、仪器仪表、办公自动化设备、机电设备、建筑材料、装饰材料、电子计算机、五金交电、工艺美术品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）谢娜女士持有迅游达通信 100% 的股权。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人对于迅和谢娜夫妇。谢娜女士通过控股迅游达通信间接持有公司 58.89% 的股权，直接持有公司 6.22% 的股权，合计控制公司 65.11% 的股权，于迅先生为谢娜女士的丈夫，为公司的董事长，于迅和谢娜夫妇共同为公司的实际控制人。

1、公司目前的实际控制人基本情况

于迅先生基本情况如下：

于迅先生，出生于 1973 年 11 月，中国香港籍，拥有加拿大永久居留权，1997 年 7 月毕业于清华大学，自动控制专业，获学士学位；1999 年 6 月毕业于美国哥伦比亚大学，电子工程专业，获硕士学位；2007 年 6 月毕业于长江商学院，获 EMBA 硕士学位；2012 年 6 月毕业于中国艺术研究院艺术学院，美术学专业，获博士学位。2000 年 1 月至今任 Century Online Limited 董事；2000 年 2 月至今任 Century Line Development Inc（美国）董事；2000 年 3 月至今任中华艺术发展基金会有限公司（香港）董事；2011 年 1 月至 2015 年 7 月任纪新泰富有限执行董事；2015 年 3 月至今任中保商业保理有限公司经理；自 2015 年 8 月起任本公司董事长。

谢娜女士基本情况如下：

谢娜女士，出生于 1976 年 9 月，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，2002 年 6 月毕业于加拿大多伦多大学，计算机工程专业，获学士学位；2004 年 6 月毕业于美国斯坦福大学商学院，获工商管理硕士学位。2004 年 7 月至 2015 年 7 月任纪新泰富有限监事；2004 年 9 月至 2005 年 12 月任摩立特集团咨询顾问；2006 年 1 月至 2015 年 6 月任红杉资本中国基金投资经理、副总裁；2010 年 10 月至 2015 年 9 月任东田时尚（北京）文化传播有限公司董事；2010 年 12 月至今任上海景域文化传播股份有限公司董事；2014 年 3 月至 2015 年 9 月任新经典文化股份有限公司董事；2015 年 6 月至 2015 年 8 月任小象泰富执行合伙人；2015 年 6 月至今任迅游达通信执行董事兼经理；2015 年 8 月至今任北京柒零柒电子商务有限公司执行董事；2015 年 8 月至 2017 年 12 月任中海（海南）海盛船务股份有限公司董事；自 2015 年 8 月起任本公司董事。

2、报告期内公司实际控制人的变化情况

报告期内公司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
于迅	董事长	男	1973.11.03	博士	2015.8.31 - 2018.8.30	否
林治强	董事、总经理	男	1974.03.31	硕士	2015.8.31 - 2018.8.30	是
谢娜	董事	女	1976.09.28	硕士	2015.8.31 - 2018.8.30	否
郑华	董事	女	1968.12.18	硕士	2015.8.31 - 2018.8.30	否
钱峻	董事	男	1976.10.03	硕士	2015.8.31 - 2018.8.30	是
王培培	监事会主席	女	1981.07.21	学士	2015.8.31 - 2018.8.30	是
王旭	监事、产品工程部经理	男	1980.09.23	学士	2015.8.31 - 2018.8.30	是
邵玉芳	监事、合约采购部经理	女	1973.07.17	学士	2015.8.31 - 2018.8.30	是
于游	董事会秘书	男	1977.08.27	硕士	2015.8.31 - 2018.8.30	是
商海峰	副总经理	男	1977.02.12	学士	2015.8.31 - 2018.8.30	是
李莉	财务总监	女	1946.10.28	学士	2015.8.31 - 2018.8.30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人、董事谢娜与公司实际控制人、董事长于迅为夫妻关系；董事会秘书于游与公司实际控制人、董事长于迅为兄弟关系；于迅、于游与财务总监李莉为母子关系。除此之外，公司董事、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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

谢娜	董事	2,660,000		2,660,000	6.22%	-
林治强	董事、总经理	140,000		140,000	0.33%	-
合计	-	2,800,000	0	2,800,000	6.55%	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	32	32
销售人员	51	62
财务人员	7	8
技术人员	26	36
员工总计	116	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	4
本科	49	60
专科	44	51
专科以下	18	21
员工总计	116	138

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：

报告期内公司员工数量继续稳步增长，由报告期初的 116 人增长至报告期末的 138 人，增幅达 16%，其中销售人员增加 11 人，技术人员增加 10 人，增幅较为明显。

公司不断拓展人才招聘渠道，网络招聘、猎头招聘、校园招聘、内部调动等多种方式相结合，为公司人力资源储备及业务发展奠定了较好的基础。

公司注重人才培训和培养，定期的入职培训、产品技术培训、销售技巧培训、平台操作培训，以及老员工对新员工的一对一培养，使员工更快地熟悉公司、熟悉产品及业务开拓模式。

为激励员工多劳多得，除了底薪外，公司采取了销售提成制和岗位绩效制的薪酬体系，销售业务类人员由底薪加业绩提成加年底奖金的激励方式，职能类人员通过每季度 360 度考核实现对工作的量化考评。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	18,529,354.77	19,557,663.96
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	六、2	62,640,160.76	63,408,345.08
预付款项	六、3	23,979,602.02	20,350,980.61
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	1,779,948.19	4,716,455.60
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	45,255,332.42	39,845,182.76
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	45,000.00	342,532.38
流动资产合计		152,229,398.16	148,221,160.39
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	六、7	482,091.40	583,855.21
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	301,430.91	320,431.65
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	1,055,834.36	1,176,411.65
递延所得税资产	六、10	1,406,866.14	558,181.11
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,246,222.81	2,638,879.62
资产总计		155,475,620.97	150,860,040.01
流动负债：			
短期借款	六、11	5,700,000.00	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	六、12	50,083,329.27	54,799,251.76
预收款项	六、13	44,801,624.76	34,231,380.40
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	-	-
应交税费	六、15	2,972,060.62	6,790,761.25
其他应付款	六、16	8,091,720.91	4,314,262.94
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		111,648,735.56	105,135,656.35
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		111,648,735.56	105,135,656.35
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、18	42,790,440.00	42,790,440.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	112,220.16	112,220.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	278,407.68	278,407.68
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	645,817.57	2,543,315.82
归属于母公司所有者权益合计		43,826,885.41	45,724,383.66
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		43,826,885.41	45,724,383.66
负债和所有者权益总计		155,475,620.97	150,860,040.01

法定代表人：林治强

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：赵蕊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,641,916.27	17,295,924.59
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	十四、1	57,446,045.12	58,187,206.28
预付款项		23,911,584.00	23,601,076.25
其他应收款	十四、2	1,649,385.69	4,588,955.60
存货		34,816,377.38	31,965,729.95
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	297,532.38
流动资产合计		135,465,308.46	135,936,425.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	16,967,615.53	14,967,615.53
投资性房地产		-	-
固定资产		471,480.38	643,858.05
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		301,430.91	320,431.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,055,834.36	1,176,411.65
递延所得税资产		611,840.93	428,170.26
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		19,408,202.11	17,536,487.14
资产总计		154,873,510.57	153,472,912.19
流动负债：			
短期借款		5,700,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		43,389,994.74	52,279,942.85
预收款项		41,508,961.93	31,141,270.71
应付职工薪酬		-	-
应交税费		2,888,516.07	6,149,967.33
其他应付款		16,901,364.20	13,479,139.00
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		110,388,836.94	108,050,319.89
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		110,388,836.94	108,050,319.89
所有者权益：			
股本		42,790,440.00	42,790,440.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		112,220.16	112,220.16

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		278,407.68	278,407.68
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,303,605.79	2,241,524.46
所有者权益合计		44,484,673.63	45,422,592.30
负债和所有者权益合计		154,873,510.57	153,472,912.19

法定代表人：林治强

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：赵蕊

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		89,423,780.13	121,709,482.84
其中：营业收入	六、22	89,423,780.13	121,709,482.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		92,729,920.65	122,055,969.50
其中：营业成本	六、22	80,131,160.55	111,591,196.05
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	六、23	222,364.36	70,188.21
销售费用	六、24	7,485,305.99	4,685,524.03
管理费用	六、25	4,724,197.44	4,911,701.18
研发费用		-	-
财务费用	六、26	555,346.35	-69,022.85
资产减值损失	六、27	-388,454.04	866,382.88
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）		-3,306,140.52	-346,486.66
加：营业外收入	六、28	900,000.99	603,000.00
减：营业外支出	六、29	340,043.75	26.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,746,183.28	256,486.96
减：所得税费用	六、30	-848,685.03	40,193.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,897,498.25	216,293.67
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		-1,897,498.25	216,293.67
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		-1,897,498.25	216,293.67
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		-1,897,498.25	216,293.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,897,498.25	216,293.67
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		-0.04	0.01
（二）稀释每股收益		-0.04	0.01

法定代表人：林治强

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：赵蕊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	70,642,346.25	102,322,861.55
减：营业成本	十四、4	62,727,560.56	93,272,332.45
税金及附加		212,872.51	60,548.40
销售费用		4,108,948.46	2,479,237.06
管理费用		5,100,542.97	6,488,432.48
研发费用		-	-
财务费用		560,874.96	-73,058.53
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-386,906.63	793,740.64
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,681,546.58	-698,370.95
加：营业外收入		900,000.99	603,000.00
减：营业外支出		340,043.75	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,121,589.34	-95,370.95
减：所得税费用		-183,670.67	-12,352.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-937,918.67	-83,018.67
（一）持续经营净利润		-937,918.67	-83,018.67
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-937,918.67	-83,018.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-

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

法定代表人：林治强

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：赵蕊

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,180,964.78	93,649,960.80
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	六、31	11,252,748.84	10,545,324.38
经营活动现金流入小计		127,433,713.62	104,195,285.18
购买商品、接受劳务支付的现金		106,366,824.80	109,090,675.99
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		7,652,205.08	4,967,157.82
支付的各项税费		3,323,418.27	828,916.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	6,270,703.69	10,156,827.48
经营活动现金流出小计		123,613,151.84	125,043,578.27
经营活动产生的现金流量净额		3,820,561.78	-20,848,293.09
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		207,125.88	161,309.12
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		207,125.88	161,309.12
投资活动产生的现金流量净额		-207,125.88	-161,309.12
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		700,000.00	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		700,000.00	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		133,498.75	65,250.00
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		133,498.75	65,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		566,501.25	4,934,750.00
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		4,179,937.15	-16,074,852.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,326,472.26	20,599,393.97
六、期末现金及现金等价物余额		6,506,409.41	4,524,541.76

法定代表人：林治强

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：赵蕊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,323,120.38	80,832,862.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,903,652.35	5,140,270.34
经营活动现金流入小计		105,226,772.73	85,973,132.74
购买商品、接受劳务支付的现金		84,283,779.01	89,764,228.79
支付给职工以及为职工支付的现金		4,714,620.68	2,900,884.80
支付的各项税费		2,878,103.87	774,019.61
支付其他与经营活动有关的现金		8,142,083.52	11,626,412.12

经营活动现金流出小计		100,018,587.08	105,065,545.32
经营活动产生的现金流量净额		5,208,185.65	-19,092,412.58
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		126,273.88	146,264.12
投资支付的现金		2,000,000.00	-
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		2,126,273.88	146,264.12
投资活动产生的现金流量净额		-2,126,273.88	-146,264.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		700,000.00	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		700,000.00	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		133,498.75	65,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		133,498.75	65,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		566,501.25	4,934,750.00
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		3,648,413.02	-14,303,926.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,970,557.89	18,478,253.97
六、期末现金及现金等价物余额		5,618,970.91	4,174,327.27

法定代表人：林治强

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：赵蕊

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	(二).2
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

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号), 本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目, 合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目, 合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出, 列示于“研发费用”项目, 不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求, 本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同, 但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

2、 合并报表的合并范围

报告期内公司新设立一个全资子公司: 北京居想网络技术有限公司, 公司持股比例为100%, 成立时间为2018年3月29日, 注册资本100万元, 已实际出资, 已开展经营。上述子公司已纳入合并范围。

二、 报表项目注释

北京纪新泰富机电技术股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京纪新泰富机电技术股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)系由自然人谢娜、林治强于2004年7月27日共同出资组建,并取得在北京市工商行政管理局东城分局颁发注册号为1101012735615的营业执照,法定代表人为于学文,注册资本100.00万元,公司类型为有限责任公司,公司住所为北京市东城区新中西街2号新中大厦7层703室。本公司注册资本为100.00万元,股权结构为:谢娜出资95.00万元,持股比例95.00%;林治强出资5.00万元,持股比例5.00%。

2005年3月1日,根据股东会决议,注册资本由人民币100.00万元增加到500.00万元,并新增加一名股东北京迅游达通信技术有限公司,其中增加部分由新股东北京迅游达通信技术有限公司以货币形式出资。2005年3月11日本公司收到北京迅游达通信技术有限公司400.00万元出资后,股权结构变更为:北京迅游达通信技术有限公司出资400.00万元,持股比例80.00%;谢娜出资95.00万元,持股比例19.00%;林治强出资5.00万元,持股比例1.00%。

2005年9月12日,根据股东会决议,注册资本由人民币500.00万元增加到1,000.00万元,新增加注册资本由原股东北京迅游达通信技术有限公司以货币形式出资。2005年9月16日本公司收到北京迅游达通信技术有限公司500.00万元出资后,股权结构变更为:北京迅游达通信技术有限公司出资900.00万元,持股比例90.00%;谢娜出资95.00万元,持股比例9.50%;林治强出资5.00万元,持股比例0.50%。2009年8月24日,根据工商行政管理注册号编制规则,本公司注册号由1101012735615变更为110101007356153。

2011年1月5日,根据股东会决议变更公司法定代表人,由原于学文变更为于迅。

2015年6月10日,根据股东会决议,注册资本由人民币1,000.00万元增加到1,299.00万元,由新增股东北京小象泰富科技企业(有限合伙)以货币资金出资299.00万元。股权结构变更为:北京迅游达通信技术有限公司出资900.00万元,持股比例69.28%;谢娜出资95.00万元,持股比例7.31%;林治强出资5.00万元,持股比例0.39%,北京小象泰富科技企业(有限合伙)出资299.00万元,持股比例23.02%。

2015年8月28日根据公司《北京纪新泰富机电技术股份有限公司的发起人协议书》发起人会议决议以发起设立方式,由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。按照2015年6月30日经审计的净资产折合成1,299.00万股股份(每股面值1元),注册资本为人民币12,990,000.00元。截止至2015年12月31日,股权结构变更为:北京迅游达通信技术

有限公司出资 900.00 万元，持股比例 69.28%；谢娜出资 95.00 万元，持股比例 7.31%；林治强出资 5.00 万元，持股比例 0.39%，北京小象泰富科技企业（有限合伙）出资 299.00 万元，持股比例 23.02%。

2016 年 8 月 31 日，根据 2016 年第二次临时股东大会决议变更公司法定代表人，由于迅变更为林治强。审议通过了《关于〈公司股票发行方案（修正）〉的议案》及其相关附生效条件的股份认购协议书，发行 229.23 万普通股股票，每股 13.09 元，其中王舰以货币资金认购 7.641 万股，认购金额 1000.2069 万元；吴彬以货币资金认购 152.82 万股，认购金额 2000.4138 万元。2016 年 10 月 31 日，此次发行股票由全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的股转系统函[2016]8008 号文件确认。2017 年 1 月 5 日取得中国证券登记结算有限公司出具的股份登记确认书。截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司实收资本由人民币 1,299.00 万元增加到 1,528.23 万元，新增股东王舰以货币资金出资 76.41 万元，吴彬以货币资金出资 152.82 万元。股权结构变更为：北京迅游达通信技术有限公司出资 900.00 万元，持股比例 58.89%；谢娜出资 95.00 万元，持股比例 6.22%；林治强出资 5.00 万元，持股比例 0.33%，北京小象泰富科技企业（有限合伙）出资 299.00 万元，持股比例 19.56%，王舰出资 76.41 万元，持股比例 5.00%；吴彬出资 152.82 万元，持股比例 10.00%。本次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]01660014 号报告验资。

2017 年 9 月 22 日，根据纪新泰富公司《关于公司资本公积转增资本的议案》，以资本公积向全体在册股东每 10 股转增 18 股共增加股本 2750.81 万元，本次转增后公司总股本将增加至 4,279.04 万元，股权结构不变。

本公司住所：北京市东城区新中西街 2 号新中大厦 7 层 703 室

本公司及各子公司经营范围：技术开发；工程勘测设计；维修机电产品；专业承包；销售机电设备；承办展览展示；会议服务；企业策划；货物进出口；技术进出口；代理进出口；产品设计。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期度合并范围比上期度增加 1 户，减少 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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 42 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

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度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

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持

有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，

除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。

7、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的控制的，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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。

(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 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定坏账准备计提的比例
关联方/备用金/押金/各种保证金不计提坏账准备的应收款项	关联方的应收账款、其他应收款、与业务经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金和备用金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
（1）与业务经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金和备用金； （2）公司与关联方之间发生的应收款项，关联方财务状况良好。	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	2.00	2.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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：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。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括工程施工、库存商品等。库存商

品领用和发出时按加权平均计价，工程施工按照个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按领用时按一次摊销法摊销。

10、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、7“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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差

额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	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、14“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够可靠地计量，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。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产

活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14、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。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

17、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基

础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

18、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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

19、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、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、清偿负债同时进行时，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。

21、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分

期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益，与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

②财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并

入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整追溯前	调整追溯后	调整追溯前	调整追溯后
应收账款	63,408,345.08			
应收票据及应收账款		63,408,345.08		
应付票据	39,405,825.00			
应付账款	15,393,426.76			
应付票据及应付账款		54,799,251.76		
应收账款（母公司）	58,187,206.28			
应收票据及应收账款（母公司）		58,187,206.28		
应付票据（母公司）	37,500,000.00			
应付账款（母公司）	14,779,942.85			
应付票据及应付账款（母公司）		52,279,942.85		

23、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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）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。

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、10%、11%、16%、17%并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%/10%。

2、税收优惠及批文

根据【霍特管办】[2013]55号文件，本公司下属霍尔果斯巨象高科网络技术有限公司，按《霍尔果斯经济开发区招商引资财税优惠政策》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，企业所得税五年免征优惠。免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分，采取以奖代免的方式，由开发区财政局将免征的所得税地方分享部分以奖励的方式对企业进行补助。

霍尔果斯巨象高科网络技术有限公司享受优惠的期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年 1-6 月，“上年同期”指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	115,573.38	17,564.59
银行存款	6,390,836.03	2,308,907.67
其他货币资金	12,022,945.36	17,231,191.70
合 计	18,529,354.77	19,557,663.96

注：其他货币资金中银行承兑汇票保证金 7,780,508.48 元，保函保证金 1,229,631.2 元，汇票保证金 3,012,805.68 元全部为受限资金。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	500,000.00	
应收账款	62,140,160.76	63,408,345.08
合 计	62,640,160.76	63,408,345.08

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	500,000.00		500,000.00
商业承兑汇票			
合 计	500,000.00		500,000.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

②期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(2) 应收账款情况

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	63,546,314.53	100.00	1,406,153.77	2.21	62,140,160.76
A 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	63,546,314.53	100.00	1,406,153.77	2.21	62,140,160.76
B 关联方往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	63,546,314.53	100.00	1,406,153.77	2.21	62,140,160.76

(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	65,170,682.17	100.00	1,762,337.09	2.70	63,408,345.08
A 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	65,170,682.17	100.00	1,762,337.09	2.70	63,408,345.08
B 关联方往来					
单项金额不重大但单独计提坏账					

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 (%)	
准备的应收款项					
合计	65,170,682.17	100.00	1,762,337.09	2.70	63,408,345.08

A 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	61,855,971.02	1,237,119.42	2.00
1 至 2 年	1,690,343.51	169,034.35	10.00
合计	63,546,314.53	1,406,153.77	—

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 0.00 元；本期转回坏账准备金额 356,183.32 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,172,756.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 579,348.46 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京宇能世纪科技有限公司	4,896,700.00	1 年以内	7.71	97,934.00
天津锦富坤暖通设备销售有限公司	3,482,914.67	1 年以内、1-2 年	5.48	185,551.62
中建三局集团有限公司	7,530,784.37	1 年以内	11.85	150,615.69
中建五局工业设备安装有限公司	3,563,313.00	1 年以内	5.61	71,266.26
中国航空工业供销有限公司	3,699,044.60	1 年以内	5.82	73,980.89
合计	23,172,756.64	—	36.47	579,348.46

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,979,602.02	100.00	20,281,921.94	99.66
1 至 2 年			69,058.67	0.34

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	23,979,602.02	100.00	20,350,980.61	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 12,560,554.49 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 52.38 %。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
青岛海信日立空调营销股份有限公司	货款	4,464,446.99	1 年以内	18.62	
中瑞恒（北京）科技有限公司	货款	4,185,549.72	1 年以内	17.45	
红翔（天津）科技中心	货款	1,934,200.00	1 年以内	8.07	
北京浩泽清淼环保科技有限公司	货款	1,000,000.00	1 年以内	4.17	
北京重义兴业机电设备有限责任公司	货款	976,357.78	1 年以内	4.07	
合计	—	12,560,554.49	—	52.38	

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	1,805,571.17	100.00	25,622.98	1.42	1,779,948.19
①按账龄组合计提坏账准备的应收款项	481,148.85	26.65	25,622.98	5.33	455,525.87
②关联方往来					
③备用金/押金/各种保证金	1,324,422.32	73.35			1,324,422.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,805,571.17	100.00	25,622.98	1.42	1,779,948.19

(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	4,774,349.30	100.00	57,893.70	1.21	4,716,455.60
①按账龄组合计提坏账准备的应收款项	2,894,685.00	60.63	57,893.70	2.00	2,836,791.30
②关联方往来					
③备用金/押金/各种保证金	1,879,664.30	39.37			1,879,664.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,774,349.30	100.00	57,893.70	1.21	4,716,455.60

①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	281,148.85	5,622.98	2.00
1-2 年	200,000.00	20,000.00	10.00
合 计	481,148.85	25,622.98	—

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 32,270.72 元。

(2) 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
往来款	481,148.85	2,894,685.00
押金、备用金、保证金等	1,324,422.32	1,879,664.30
合 计	1,805,571.17	4,774,349.30

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
开利空调销售服务(上海)有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	5.54	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京尚好佳家居用品有限公司	质保金	60,000.00	1年以内	3.32	
天津名轩智慧城科技发展有限公司	投标保证金	58,789.40	1年以内	3.26	
北京中关村科技融资担保有限公司	押金	53,678.40	1年以内	2.97	
北京世纪茂文房地产开发有限公司	投标保证金	50,090.00	1-2年	2.77	
合 计	—	322,557.80	—	17.86	

5、存货

存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	24,214,979.57		24,214,979.57
发出商品	21,040,352.85		21,040,352.85
合 计	45,255,332.42		45,255,332.42

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	21,320,145.82		21,320,145.82
发出商品	18,525,036.94		18,525,036.94
合 计	39,845,182.76		39,845,182.76

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	45,000.00	342,532.38
合 计	45,000.00	342,532.38

7、固定资产

固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	1,237,130.00	295,734.00	274,391.85	1,807,255.85
2、本期增加金额		107,125.98		107,125.98

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
(1) 购置		107,125.98		107,125.98
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,237,130.00	402,859.98	274,391.85	1,914,381.83
二、累计折旧				
1、期初余额	1,057,531.63	104,081.35	61,787.66	1,223,400.64
2、本期增加金额	98,109.24	28,709.34	82,071.21	208,889.79
(1) 计提	98,109.24	28,709.34	82,071.21	208,889.79
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,155,640.87	163,794.70	112,854.86	1,432,290.43
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	81,489.13	239,065.28	161,536.99	482,091.40
2、期初账面价值	179,598.37	191,652.65	212,604.19	583,855.21

8、无形资产

无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	380,016.12	380,016.12
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	380,016.12	380,016.12
二、累计摊销		

项 目	软件	合 计
1、期初余额	59,584.47	59,584.47
2、本期增加金额	19,000.74	19,000.74
(1) 计提	19,000.74	19,000.74
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	78,585.21	78,585.21
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	301,430.91	301,430.91
2、期初账面价值	320,431.65	320,431.65

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	1,176,411.65	99,999.90	220,577.19		1,055,834.36
合 计	1,176,411.65	99,999.90	220,577.19		1,055,834.36

10、递延所得税资产

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	1,431,776.75	357,944.19	1,820,230.79	455,057.70
可抵扣亏损	4,195,687.81	1,048,921.95	4,416.15	1,104.04
未实现利润			408,077.48	102,019.37
合 计	5,627,464.56	1,406,866.14	2,232,724.42	558,181.11

11、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	5,700,000.00	5,000,000.00
合 计	5,700,000.00	5,000,000.00

注：期末短期借款系授信人北京银行股份有限公司复兴支行与受信人北京纪新泰富机电技术股份有限公司定立的编号为 0411662 的《综合授信合同》项下的具体业务合同，其中编号为 0426826 号的贷款合同，借款金额 105.00 万元，借款期限为 2017 年 7 月 26 日至 2018 年 7 月 25 日、编号为 0437304 号的贷款合同，借款金额 250.00 万元，借款期限为 2017 年 9 月 22 日至 2018 年 9 月 21 日、编号为 0451840 号的贷款合同，借款金额 145.00 万元，借款期限为 2017 年 12 月 8 日至 2018 年 12 月 7 日、编号为 0487727 号的贷款合同，借款金额 70.00 万元，借款期限为 2018 年 6 月 11 日至 2019 年 6 月 10 日。

该授信合同下的所有具体业务合同由北京中关村科技融资担保有限公司为流动资金贷款提供保证担保，合同编号为 2017 年 WT0679，同时由北京纪新机电设备工程有限公司、林治强、谢娜、于迅为此担保合同提供最高额反担保，合同编号分别为 2017 年 DYF0679，2017 年 BZ0679。

12、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	30,502,542.40	39,405,825.00
应付账款	19,580,786.87	15,393,426.76
合 计	50,083,329.27	54,799,251.76

(1) 应付票据情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,502,542.40	39,405,825.00
合 计	30,502,542.40	39,405,825.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

(2) 应付账款情况

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	19,580,786.87	15,393,426.76
合 计	19,580,786.87	15,393,426.76

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	44,801,624.76	34,231,380.40

项 目	期末余额	期初余额
合 计	44,801,624.76	34,231,380.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项
无

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
一、短期薪酬		7,271,823.10	7,271,823.10	
二、离职后福利-设定提存计划		383,554.64	383,554.64	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		7,655,377.74	7,655,377.74	

(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		6,596,774.73	6,596,774.73	
2、职工福利费		166,538.64	166,538.64	
3、社会保险费		315,802.73	315,802.73	
其中：医疗保险费		282,584.58	282,584.58	
工伤保险费		11,089.10	11,089.10	
生育保险费		22,129.05	22,129.05	
4、住房公积金		192,707.00	192,707.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		7,271,823.10	7,271,823.10	

(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		368,418.80	368,418.80	
2、失业保险费		15,135.84	15,135.84	
3、企业年金缴费				
合 计		383,554.64	383,554.64	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19.00%、1.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用

外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,271,839.10	5,098,232.15
企业所得税	100,790.16	1,062,227.00
个人所得税	58,181.84	55,009.18
城市维护建设税	314,535.31	326,148.23
教育费附加	224,668.07	245,498.54
其他	2,046.14	3,646.15
合 计	2,972,060.62	6,790,761.25

16、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
往来款	2,086,299.42	1,537,260.07
保证金	5,996,675.00	2,752,392.00
其他代扣费用	8,746.49	24,610.87
合 计	8,091,720.91	4,314,262.94

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

17、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
全国中小企业股份转让系统挂牌资助补贴	900,000.00					900,000.00	是
合 计	900,000.00					900,000.00	—

注：本期无尚未实际收到的政府补助。

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
全国中小企业股份转让系统挂牌资助补贴	与收益相关		900,000.00	

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合计	—		900,000.00	

18、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	42,790,440.00						42,790,440.00

19、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				
—股改时点留存收益的金额	112,220.16			112,220.16
合计	112,220.16			112,220.16

20、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	278,407.68			278,407.68
合计	278,407.68			278,407.68

注：本公司按单体净利润的 10%提取法定盈余公积金。

21、未分配利润

项目	本年	上年
期初未分配利润	2,543,315.82	235,080.44
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,897,498.25	2,520,079.72
减：提取法定盈余公积		211,844.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	645,817.57	2,543,315.82

22、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
设备销售	87,599,995.94	79,107,273.10	117,355,063.92	109,230,970.40
工程服务	1,823,784.19	1,023,887.45	4,354,418.92	2,360,225.65
合计	89,423,780.13	80,131,160.55	121,709,482.84	111,591,196.05

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	128,464.84	40,009.78
教育费附加	91,760.60	28,578.43
车船税	1,600.00	1,600.00
残保金		
印花税	538.92	
合 计	222,364.36	70,188.21

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,337,662.90	3,511,592.31
业务招待费	578,501.44	346,383.97
办公费	303,563.44	71,165.11
交通费	522,274.68	282,253.71
差旅费	110,782.36	134,151.35
运费	61,870.36	44,495.86
服务费	393,604.79	140,767.03
培训费		5,000.00
维修费	1,650.00	7,422.00
累计折旧	175,396.02	9,296.55
其他		132,996.14
合 计	7,485,305.99	4,685,524.03

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,317,714.84	1,572,127.27
房租	1,028,728.48	990,275.99
中介费	325,188.68	
折旧及摊销	273,071.70	160,809.16
办公费	315,196.15	307,569.45
服务费	132,340.56	1,159,730.23
业务招待费	97,971.34	85,630.28
交通费	136,189.33	131,514.96
其他	97,796.36	504,043.84

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	4,724,197.44	4,911,701.18

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	133,498.75	65,250.00
减：利息收入	102,518.65	179,649.42
手续费	524,366.25	45,376.57
合 计	555,346.35	-69,022.85

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-388,454.04	866,382.88
合 计	-388,454.04	866,382.88

28、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	900,000.00	600,000.00	900,000.00
其他	0.99	3,000.00	0.99
合 计	900,000.99	603,000.00	900,000.99

注：与企业日常活动无关的政府补助明细见六、17、政府补助

29、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他		26.38	
罚款、滞纳金	340,043.75		340,043.75
合 计	340,043.75	26.38	340,043.75

30、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		245,008.40
递延所得税费用	-848,685.03	-204,815.11

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-848,685.03	40,193.29

(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	-2,746,183.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-686,545.82
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,113.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-259,252.73
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-848,685.03

31、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	上期发生额
往来款	10,250,229.20	10,365,674.96
营业外收入	900,000.99	
利息收入	102,518.65	179,649.42
合 计	11,252,748.84	10,545,324.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,300,635.72	6,005,792.94
管理费用	2,133,410.90	1,972,247.07
销售费用	1,972,247.07	2,133,410.9
营业外支出	340,043.75	
手续费支出	524,366.25	45,376.57
合 计	6,270,703.69	10,156,827.48

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,897,498.25	216,293.67

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-388,454.04	866,382.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	208,889.79	154,664.81
无形资产摊销	19,000.74	15,440.90
长期待摊费用摊销	220,577.19	
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）	133,498.75	65,250.00
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）	-848,685.03	-204,815.11
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）	-5,410,149.66	-1,599,808.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,563,505.26	-14,430,444.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,346,887.55	-5,931,257.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,820,561.78	-20,848,293.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	6,506,409.41	4,524,541.76
减：现金等价物的期初余额	2,326,472.26	20,599,393.97
现金及现金等价物净增加额	4,179,937.15	-16,074,852.21

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,506,409.41	4,524,541.76
其中：库存现金	115,573.38	11,934.13
可随时用于支付的银行存款	6,390,836.03	4,512,607.63

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,506,409.41	4,524,541.76
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		

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,022,945.36	票据保证金和保函保证金
合 计	12,022,945.36	—

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2018年3月22日，本公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司投资设立一家全资子公司的议案，确定投资设立全资子公司北京居想网网络技术有限公司，注册资本为人民币100.00万元，已实际出资。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京巨象高科机电技术有限公司	北京市	北京市	技术开发、维修机械设备等	100.00	0.00	非同一控制下取得
天津纪新泰富机电技术有限公司	天津市	天津市	机电技术开发,机电设备销售等	100.00	0.00	投资设立
霍尔果斯巨象高科网络技术有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	网络系统, 计算机软件开发等	100.00	0.00	投资设立
北京居想网网络技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00	0.00	投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注、六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京迅游达通信技术有限公司	北京	技术开发、技术咨询等	1,000.00 万	58.89	58.89

注：本公司实际控制人于迅和谢娜夫妇。谢娜女士通过控股迅游达通信间接持有公司 58.89% 的股权，直接持有公司 6.22% 的股权，合计控制公司 65.11% 的股权，于迅先生为谢娜女士的丈夫，为公司的董事长，于迅和谢娜夫妇共同为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京维塔艺术馆有限公司（以下简称“维塔艺术馆”）	实际控制人近亲属控制的公司
坝上春秋投资有限公司（以下简称“坝上春秋”）	实际控制人近亲属控制的公司
北京美加投资有限公司（以下简称“美加投资”）	实际控制人近亲属控制的公司
北京世纪茂文房地产开发有限公司（以下简称“世纪茂文”）	实际控制人近亲属控制的公司
纪新电子商务有限公司（以下简称“纪新电子”）	实际控制人近亲属控制的公司
Century Line Development Inc（美国）	实际控制人近亲属控制的公司
北京纪新机电设备工程有限公司（以下简称“纪新机电”）	实际控制人近亲属控制的公司
中保商业保理有限公司	实际控制人近亲属控制的公司

中世融资租赁有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
Century Onilne Limited（香港）	实际控制人近亲属控制的公司
Century Line Properties Limited（香港）	实际控制人近亲属控制的公司
北京维塔之城艺术发展有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
北京小象泰富科技企业(有限合伙)(以下简称“小象泰富”)	持有本公司 19.57%的股权
王舰	持有本公司 5.00%的股权
吴彬	持有本公司 10.00%的股权
郑华	本公司董事
钱峻	本公司董事
林治强	本公司董事、总经理
王培培	本公司监事会主席
王旭	本公司职工监事
邵玉芳	本公司监事
商海峰	副总经理
于游	董事会秘书
李莉	财务总监

注 1：维塔艺术馆控股股东为于学英，持股比例为 99%。于学英系公司实际控制人之一于迅的姑姑。

注 2：坝上春秋控股股东为北京维塔艺术馆有限公司，持股比例为 100%。

注 3：美加投资系于学英通过委托公司代持方式持有其 60%的股权，为其实际控制人。

注 4：世纪茂文系于学英通过委托公司代持方式持有其 100%的股权，为其实际控制人。

注 5：纪新电子系坝上春秋通过委托公司代持方式持有其 51%的股权，于学英为其实际控制人。

注 6：Century Line Development Inc（美国）控股股东为于学文，持股比例为 100%，于学文系公司实际控制人于迅的父亲。

注 7：纪新机电系 Century Line Development Inc（美国）的全资子公司。

注 8：中保商业保理有限公司系 Century Online Limited 的全资子公司。

注 9：中世融资租赁有限公司控股股东为 Century Line Properties Limited，持股比例为 98%。

注 10：Century Online Limited（香港）控股股东为于学文，持股比例为 80%。

注 11：Century Line Properties Limited（香港）控股股东为于学文，持股比例为 85%。

注 12：北京维塔之城艺术发展有限公司的控股股东为坝上春秋，持股比例为 70%。

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租人

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
北京纪新机电设备工程有限公司	房屋	758,400.03	7,200.00
北京世纪茂文房地产开发有限公司	仓库	50,090.00	857,403.24

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京纪新机电设备工程有限公司	5,000,000.00	2017年9月23日	2019年9月22日	否
林治强				
谢娜				
于迅				
北京纪新机电设备工程有限公司	42,500,000.00	2017年6月30日	2018年6月30日	是
林治强				
谢娜				
于迅				
北京纪新机电设备工程有限公司	13,000,000.00	2017年7月20日	2018年7月19日	否
林治强				
谢娜				
于迅				

注：①授信人北京银行股份有限公司复兴支行与受信人北京纪新泰富机电技术股份有限公司定立的编号为 0411662 的《综合授信合同》项下的具体业务合同，授信额度为 4,250.00 万元，并由北京中关村科技融资担保有限公司供保证，合同编号为 2017 年 WT0679，同时由北京纪新机电设备工程有限公司、林治强、谢娜、于迅为此担保合同提供最高额反担保。

②公司向北京瞪羚企业投资中心（有限合伙）申请融资，融资方式为委托贷款（委托人北京瞪羚企业投资中心（有限合伙）），委托北京银行股份有限公司总行营业厅向公司发放贷款），借款金额 500.00 万，贷款期限为 2017 年 6 月 23 日起至 2017 年 9 月 22 日止，委托贷款编号：2017 年委字第 048 号。由北京中关村科技融资担保有限公司为此贷款提供保证，保证期间为主债务履行期届满之日起贰年，同时由北京纪新机电设备工程有限公司、

林治强、谢娜、于迅为此担保合同提供反担保。

③公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行申请融资，融资方式为开立银行承兑汇票人民币 1,300.00 万元，融资额度使用期限为 2017 年 7 月 20 日起至 2018 年 7 月 19 日止，融资合同编号为：BC2017072000000149 号。由北京中关村科技融资担保有限公司进行担保，保证期间为债券确定期间，同时由北京纪新机电设备工程有限公司、林治强、谢娜、于迅为此担保合同提供反担保。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	561,870.00	814,760.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
北京纪新机电设备工程有限公司	72,000.00	72,000.00
坝上春秋投资有限公司	189,211.92	189,211.92
合 计	261,211.92	261,211.92

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	500,000.00	
应收账款	56,946,045.12	58,187,206.28
合 计	57,446,045.12	58,187,206.28

(1) 应收票据情况

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	500,000.00		500,000.00
商业承兑汇票			
合 计	500,000.00		500,000.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

②期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(2) 应收账款情况

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	58,246,196.53	100.00	1,300,151.41	2.23	56,946,045.12
A 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	58,246,196.53	100.00	1,300,151.41	2.23	56,946,045.12
B 关联方往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	58,246,196.53	100.00	1,300,151.41	2.23	56,946,045.12

(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					

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 (%)	
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	59,841,993.60	100.00	1,654,787.32	2.77	58,187,206.28
A 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	59,841,993.60	100.00	1,654,787.32	2.77	58,187,206.28
B 关联方往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	59,841,993.60	100.00	1,654,787.32	2.77	58,187,206.28

A 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	56,555,853.02	1,131,117.06	2.00
1 至 2 年	1,690,343.51	169,034.35	10.00
合计	58,246,196.53	1,300,151.41	—

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 0.00 元；本期转回坏账准备金额 354,635.91 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,395,711.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 543,807.56 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中建三局集团有限公司	7,530,784.37	1 年以内	12.93	150,615.69
中国航空工业供销有限公司	3,699,044.60	1 年以内	6.35	73,980.89
中建五局工业设备安装有限公司	3,563,313.00	1 年以内	6.12	71,266.26
天津锦富坤暖通设备销售有限公司	3,482,914.67	1 年以内、1-2 年	5.98	185,551.62
北京中云信舜义数据科技有限公司	3,119,655.20	1 年以内	5.36	62,393.10
合计	21,395,711.84	—	36.74	543,807.56

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,675,008.67	100.00	25,622.98	1.53	1,649,385.69
①按账龄组合计提坏账准备的应收款项	481,148.85	28.73	25,622.98	5.33	455,525.87
②关联方往来					
③备用金/押金/各种保证金	1,193,859.82	71.27			1,193,859.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,675,008.67	100.00	25,622.98	1.53	1,649,385.69

(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	4,646,849.30	100.00	57,893.70	1.25	4,588,955.60
①按账龄组合计提坏账准备的应收款项	2,894,685.00	62.29	57,893.70	2.00	2,836,791.30
②关联方往来					
③备用金/押金/各种保证金	1,752,164.30	37.71			1,752,164.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,646,849.30	100.00	57,893.70	1.25	4,588,955.60

①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	281,148.85	5,622.98	2.00
1-2 年	200,000.00	20,000.00	10.00
合 计	481,148.85	25,622.98	—

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 32,270.72 元。

(2) 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
往来款	481,148.85	2,894,685.00
押金、备用金、保证金等	1,193,859.82	1,752,164.30
合 计	1,675,008.67	4,646,849.30

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
开利空调销售服务（上海）有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	5.97	
天津名轩智慧城科技发展有限公司	投标保证金	58,789.40	1 年以内	3.51	
北京中关村科技融资担保有限公司	押金	53,678.40	1 年以内	3.20	
北京世纪茂文房地产开发有限公司	投标保证金	50,090.00	1 年以内	2.99	
北京易思埃尔环境技术有限公司	投标保证金	48,863.30	1 年以内	2.92	
合 计	—	311,421.10	—	18.59	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,967,615.53		16,967,615.53	14,967,615.53		14,967,615.53
合 计	16,967,615.53		16,967,615.53	14,967,615.53		14,967,615.53

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
-------	------	------	----------	------	------------------	------------------

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京巨象高科机电技术有限公司	9,967,615.53			9,967,615.53		
天津纪新泰富机电技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
霍尔果斯巨象高科网络技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
北京居想网络技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	14,967,615.53	2,000,000.00		16,967,615.53		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	68,818,562.06	61,703,673.11	97,968,442.63	90,912,106.80
工程服务	1,823,784.19	1,023,887.45	4,354,418.92	2,360,225.65
合计	70,642,346.25	62,727,560.56	102,322,861.55	93,272,332.45

十五、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	900,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项 目	金 额	说 明
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	-340,042.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	559,957.24	
所得税影响额	225,000.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	334,956.99	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-4.24	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.99	-0.05	-0.05

北京纪新泰富机电技术股份有限公司

2018年8月27日