

公告编号：2019-019

证券代码：430352

证券简称：慧网通达

主办券商：华龙证券

The logo for Heres Technology, featuring the word "HERES" in a bold, blue, sans-serif font. The letters are slightly shadowed, giving it a 3D effect.

慧网通达

NEEQ:430352

北京慧网通达科技股份有限公司

Heres Technology (BJ) CO., LTD

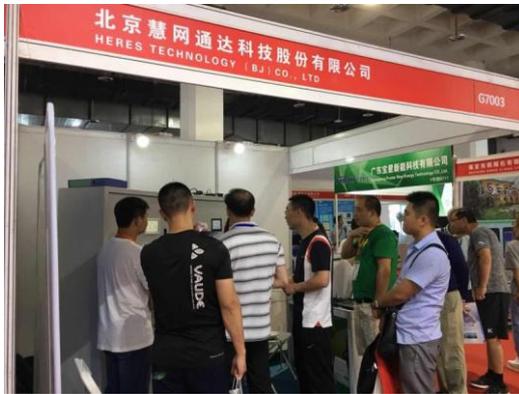
年度报告

2018

公司年度大事记



报告期内，公司分别于 2018 年 2 月 21 日、2018 年 3 月 31 日、2018 年 5 月 21 日取得理健康（证书号码：第 22822857 号）、四象限（证书号码：第 23315066 号）、四象无限（证书号码：第 24365774 号、第 24365845 号）商标证书，为公司基因项目的开展奠定了基础。



报告期内，2018 年 6 月 21 日至 23 日，由中国和平利用军工技术协会、全国工商联科技装备业商会、中国信息协会和中国国防科协信息化委员会联合主办的第七届中国国防信息化装备与技术博览会在中国国际技术展览馆举办，基于公司自主研发的 RFID 智能档案柜产品首次亮相，受到了观众的关注及认可。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目	指	释义
RFID	指	RFID (RadioFrequency Identification) 即射频识别, 又名无线射频识别, 是一种通信技术, 可通过无线电信号识别特定目标并读写相关数据, 而无需识别系统与特定目标之间建立机械或光学接触。
物联网	指	新一代信息技术的重要组成部分。在互联网基础上的延伸和扩展的网络, 其用户端延伸和扩展到了任何物品与物品之间, 进行信息交换和通信。
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之行为
原主办券商、中国中投证券、中投证券	指	中国中投证券有限责任公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京慧网通达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京慧网通达科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京慧网通达科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	北京慧网通达科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股份公司、慧网通达	指	北京慧网通达科技股份有限公司
公司、本公司、母公司	指	北京慧网通达科技股份有限公司及其前身北京英保通科技发展有限公司
中天一维	指	北京中天一维科技有限公司
慧普康	指	北京慧普康生物科技有限公司
湖北元丽	指	元丽(湖北)生态农业科技有限公司
本报告	指	《北京慧网通达科技股份有限公司 2018 年年度报告》
《2017 年年度报告》	指	《北京慧网通达科技股份有限公司 2017 年年度报告》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

第一节 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。

公司负责人齐凯、主管会计工作负责人蔺丹丹及会计机构负责人（会计主管人员）李卓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司现金流紧张可能产生的营运资金不足的风险	《2017 年年度报告》中披露的公司现金流紧张可能产生的营运资金不足的风险，在报告期内仍存在，详见《2017 年年度报告》第 6 页。报告期内公司的经营活动产生的现金流量净流入为 15,888,351.88 元，比 2017 年度经营活动产生的现金流量净流入 5,845,574.98 元略有增加，增长了 171.80%，但随着业务量的增加和新业务的拓展，报告期内仍存在现金流紧张可能产生的营运资金不足风险。公司 2018 年加强应收款项的管理，有效及时回笼现金，同时努力提高产品的销售利润。
实际控制人控制不当的风险	公司董事长齐凯持有公司 77.50% 股份，为公司控股股东和实际控制人。若其利用实际控制人、控股股东的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
应收账款余额较高不能及时收回的风险	《2017 年年度报告》中披露的应收账款余额较高不能及时收回的风险，在报告期内仍存在，详见《2017 年年度报告》第 7 页。报告期末，母公司慧网通达的应收账款余额为 13,256,809.33 元，比上年期末增加了 48.34%，占母公司总资产的 22.24%；但合并后的报告期末的应收账款余额为 57,099,110.06 元，占并表后总资产的 35.20%，因此此风险仍然存在。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京慧网通达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Heres Technology (BJ) CO., LTD
证券简称	慧网通达
证券代码	430352
法定代表人	齐凯
办公地址	北京市海淀区海淀大街3号1幢17层1501-A1722号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李卓
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	010-60409059
传真	010-62670889
电子邮箱	13681225729@139.com
公司网址	www.heres.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区海淀大街3号1幢17层1501-A1722号（邮编：100080）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	1999-05-12
挂牌时间	2013-11-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6520 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	提供超高频 RFID 非接触式现场监测产品及其相关的技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	齐凯
实际控制人及其一致行动人	齐凯

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	911101087003143509	否
注册地址	北京市海淀区海淀大街3号1幢17108,309,468.31层 1501-A1722号	否
注册资本(元)	12,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼
投资者沟通电话	010-68080668 转 8076
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李晖、叶寅
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	89,552,934.88	108,309,468.31	-17.32%
毛利率%	37.33%	28.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,598,836.98	8,700,116.55	-12.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,593,439.28	8,354,214.87	-9.11%
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）	18.83%	27.01%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.81%	25.94%	-
基本每股收益	0.63	0.73	-13.70%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	162,205,463.20	130,261,566.34	24.52%
负债总计	69,718,575.42	53,756,035.37	29.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,159,351.86	36,560,514.88	20.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.68	3.05	20.66%
资产负债率%（母公司）	57.93%	54.75%	-
资产负债率%（合并）	42.98%	41.27%	-
流动比率	195.60%	246.47%	-
利息保障倍数	13.99	13.44	-

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	15,888,351.88	5,845,574.98	171.80%
应收账款周转率	1.81	2.80	-
存货周转率	2.30	3.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.52%	23.61%	-
营业收入增长率%	-17.32%	107.80%	-
净利润增长率%	-16.64%	89.86%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,000,000	12,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	-
其他	5,371.02
非经常性损益合计	5,371.02
所得税影响数	-26.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,397.70

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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	41,862,183.66	-	-	-
应收票据及应收账款	-	41,862,183.66	-	-
应付账款	14,107,409.49	-	-	-
应付票据及应付账款	-	14,107,409.49	-	-
管理费用	10,045,497.36	5,228,444.00	-	-
研发费用	-	4,817,053.36	-	-

财政部于2018年6月15日发布了《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），对企业财务报表格式进行相应修订，根据上述通知要求，公司对会计政策相关内容作出变更。

- 1) 将应收票据和应收账款合并为“应收票据及应收账款”列示
- 2) 将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示
- 3) 将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示
- 4) 将在建工程和工程物资合并为“在建工程”列示
- 5) 将应付票据、应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示
- 6) 将应付利息、应付股利、其他应付款合并为“其他应付款”列示
- 7) 将原管理费用中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于物联网应用行业，具体细分为物联网感知层的超高频 RFID 技术领域的 RFID 超高频读写器的核心部件的生产商和一体化解决方案的提供商，为 RFID 产品销售代理商提供能够自动识别目标对象并获取相关数据，无需人工干预，可识别高速运动物体并可同时识别多个电子标签，操作快捷方便且读写距离远、速度快、价格便宜的超高频读写器的核心部件产品；为物联网终端应用客户提供可用性广泛、成本低、处理速度较快、安全性高、可操控性强的需求调研、项目咨询、方案设计与演示、设备选型、软件部署、项目实施和技术支持于一体的全面解决方案及服务。公司通过直销和经销的方式开拓业务，收入来源是产品销售和技术服务。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司在经营指标、技术研发、市场开发等主要方面均按照报告期初制定的经营计划顺利完成。公司在规范管理的同时，加强技术工程人员队伍整顿，核心团队相对稳定，提升了公司核心竞争力。报告期内，截止至 2018 年 12 月 31 日，公司共拥有 10 项实用新型专利，1 项发明专利，6 项软件著作权，7 项商标注册证。子公司中天一维拥有实用新型专利 1 项，外观设计专利 6 项，发明专利 1 项，软件著作权 18 项，商标注册证 3 项。

报告期内，公司实现营业收入 89,552,934.88 元（其中：主营业务超高频 RFID 读写器核心部件等产品加工、销售为 51,453,534.28 元，占营业收入比重为 57.46%；生物识别技术产品销售收入 26,999,400.60 元，占营业收入比重为 30.15%；生物识别技术转让的销售收入 11,100,000.00 元，占营业收入比重为

12.39%)，同比减少了 17.32%；归属于母公司所有者的净利润为 7,598,836.98 元，同比减少了 12.66%；净资产收益率 18.83%。截至报告期末，公司总资产为 162,205,463.20 元，负债总额 69,718,575.42 元，资产负债率 42.98%，流动比率 195.60%。报告期内公司整体运营运转稳定、有序，经营状况与去年基本持平，商业模式、成本结构均未发生重大变化，公司有能力继续保持盈利能力的连续性和稳定性。

1、RFID 技术+指纹识别技术

随着市场经济的发展，企事业单位数量急剧增长，各单位有关印章管理方面发生的问题也越来越多，尤其是由于印章管理不当造成的印章被盗用、偷用的情况屡见不鲜，不仅给企事业单位带来无法弥补的经济损失，而且很难对偷盗人进行追查和实时监控。

针对相关技术中无法对印章的保藏状态进行实时监控、事后对责任人追查难度大的问题，目前市场上并没有有效的解决方案。公司基于自身的 RFID 技术结合子公司中天一维的指纹识别技术，推出一款智能文章柜，此款产品主要目的在于提供一种智能印章监管系统，以解决上述问题。公司率先采用自主研发的完全独立知识产权的超高频 RFID 移动读写装置，研制成超高频智能档案柜，在原有智能档案柜(v2.0)版本基础上进行的产品升级，再改造，以及产品标准化。

智能文章柜用于智能管理物品，主要涉及用户管理、物品管理、物品存取过程管理，数据采集、数据存储、数据传输、数据查询、自动报警等功能。智能文章柜可以存储印章、公章、古玩、字画、首饰、存折等珍贵物品，将以存储印章、公章为主。通过指纹、密码、全天实时监控、手机实时查看等多种智能方法，可广泛应用于家庭保管首饰、存折、金银珠宝等贵重物品，企业、事业单位监管印章、公章、学校学生监管手机，高档轿车保管车主贵重物品等。

2、基因

公司在儿童基因精准教育体智评测方面，公司与国家体育总局体育科学研究所签订合作合同，全面开展青少年基因综合素质评测试点工作，将运动素质和健康风险基因检测与国家标准体质测试相结合，抓住青少年动作发展的敏感期，填补青少年运动素质与健康综合测评这一市场空白，可占据较高的市场份额和牢固的市场地位。18 年公司全国陆续开展了“青少年儿童体质基因检测对孩子重要性”的公益讲座与各种亲子活动与家长分享专业教育知识，增强了公司基因品牌权威性。同时公司也开展举办或赞助了系列赛事，品牌知名度进一步提升。由于市场环境的影响，公司基因业务暂定推行。

(二) 行业情况

物联网是新一代信息技术的高度集成和综合运用，对新一轮产业变革和经济社会绿色、智能、可持续发展具有重要意义。

“十二五”时期，我国物联网在关键技术研发、应用示范推广、产业协调发展和政策环境建设等方面发展取得了显著成效，与发达国家保持同步，成为全球物联网发展最为活跃的地区之一。我国物联网产业已拥有一定规模，设备制造、网络和应用服务具备较高水平，技术研发和标准制定取得突破，物联网与行业融合发展成效显著。但仍要看到我国物联网产业发展面临的瓶颈和深层次问题依然突出。一是产业生态竞争力不强，芯片、传感器、操作系统等核心基础能力依然薄弱，高端产品研发能力不强，原始创新能力与发达国家差距较大；二是产业链协同性不强，缺少整合产业链上下游资源、引领产业协调发展的龙头企业；三是标准体系仍不完善，一些重要标准研制进度较慢，跨行业应用标准制定难度较大；四是物联网与行业融合发展有待进一步深化，成熟的商业模式仍然缺乏，部分行业存在管理分散、推动力度不够的问题，发展新技术新业态面临跨行业体制机制障碍；五是网络与信息安全形势依然严峻，设施安全、数据安全、个人信息安全等问题亟待解决。

“十三五”时期，我国经济发展进入新常态，创新是引领发展的第一动力，促进物联网、大数据等新技术、新业态广泛应用，培育壮大新动能成为国家战略。当前，物联网正进入跨界融合、集成创新和规模化发展的新阶段，迎来重大的发展机遇。为推动物联网产业健康有序发展，工信部制定了《物联网发展规划（2016-2020年）》。

规划中指出“十三五”时期是我国物联网加速进入“跨界融合、集成创新和规模化发展”的新阶段，与我国新型工业化、城镇化、信息化、农业现代化建设深度交汇，面临广阔的发展前景。“十三五”时期是经济新常态下创新驱动、形成发展新动能的关键时期，必须牢牢把握物联网新一轮生态布局的战略机遇，大力发展物联网技术和应用，加快构建具有国际竞争力的产业体系，深化物联网与经济社会融合发展，支撑制造强国和网络强国建设。

图表2：中国RFID行业相关政策规划汇总

相关政策/规划	主要内容	影响
《物联网“十三五”发展规划》	提升感知技术水平：重点支持超高频和微波RFID标签、智能传感器、嵌入式软件的研发，支持位置感知技术、基于MEMS的传感器等关键设备的研制，推动二维码解码芯片研究。	支持超高频和微波RFID标签发展
国家“十三五”规划	明确提出“发展物联网开环应用”，将致力于加强通用协议和标准的研究，推动物联网不同行业不同领域应用间的互联互通、资源共享和应用协同，通过开环应用示范工程推动集成创新，总结形成一批综合集成应用解决方案，促进传统产业转型升级，提高信息消费和民生服务能力，提升城市和社会管理水平。	推动RFID系统集成发展
《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》	将RFID技术列入22项未来重点发展前沿技术	有利于推进RFID技术发展
《国家高技术研究发展计划（863计划）》	在“射频识别（RFID）技术与应用”领域全力起飞，科技部拨款1.28亿元，力争实现中国RFID领域技术突破与自主创新。	国家资金的扶持对于加快RFID产品研发起到重要作用

资料来源：前瞻产业研究院整理

©前瞻经济学人APP

物联网的架构分为三层：感知层、网络层及应用层。识别技术、传感技术及无线传感网络均为物联网架构内感知层的常用技术，而 RFID 为其中一种基本及最重要之识别技术。

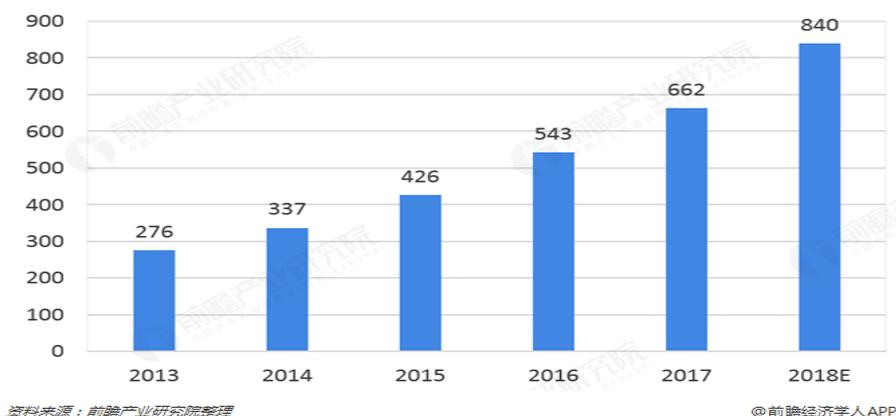
随着物联网行业及 RFID 的快速发展，RFID 行业市场规模快速增长，2006 年 6 月 9 日以来，国家相继颁布了《中国射频识别技术政策白皮书》、《800/900MHz 频段试运行规定》等相关政策规定，表明国家已经开始 RFID 的技术研发和标准制定，中国的 RFID 产业进入了加速发展的轨道。

RFID 应用十分广泛，随着中国经济的高速发展，RFID 在金融支付、物流、零售、制造业、服装业、医疗、身份识别、防伪、资产管理、交通、食品、动物识别、图书馆、汽车、航空、军事等其他领域都将发挥越来越重要的作用。

我国 RFID 行业发展起步较晚，目前进入突破关键技术阶段，主要在芯片设计封装以及 RFID 标准的建立。随着我国有关部门对 RFID 的政策扶持力度持续加大，为 RFID 的发展创造了一个良好的成长环境，未来我国 RFID 行业的市场规模有望达到两千亿。从时间上规划，中国的 RFID 产业发展大致需要经过四个阶段：2006 年之前的培育期，2006-2010 年初创期，2011-2015 年高速成长阶段，2015 年以后的成熟期。目前，我国的 RFID 产业实施已经进入第四阶段成熟期，主要工作是突破产业关键技术，形成中国 RFID 标准体系，拓展应用领域。

2013-2018 年中国 RFID 市场规模

图表 3：2013-2018 年中国 RFID 市场规模情况（单位：亿元）



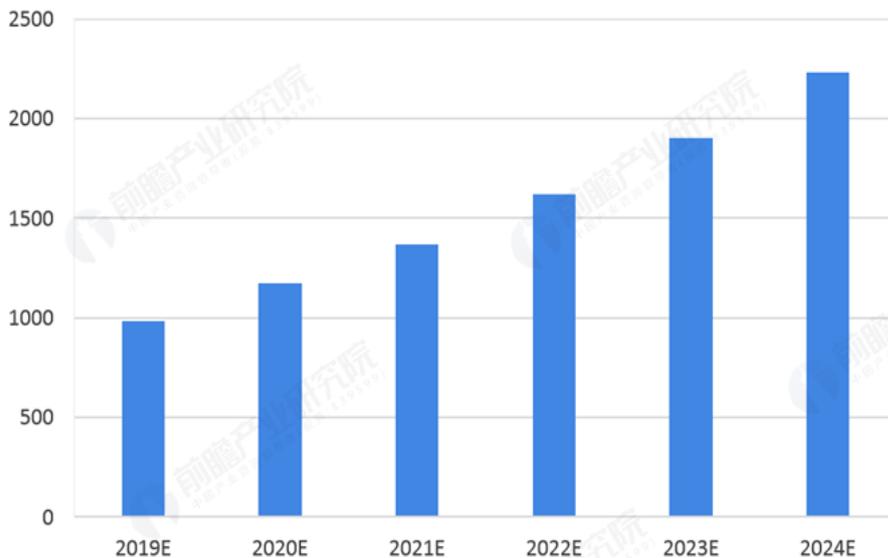
RFID 硬件产品的生产是行业发展关键，包括：芯片的设计与制造、天线的设计与制造、RFID 标签的封装以及读写器的设计。目前国内已有基于 13.56MHz 频段芯片的生产线，而应用广泛的 UHF 芯片还在研制中；在天线设计方面，缺乏相应的仿真设计软件，基于 UHF 频段芯片的天线设计还不完善；在标签封装上，国内有永道、上扬、立芯、英内、信达等标签加工巨头，与多数电子产品的情况类似，我国的 RFID 行业处于 RFID 产业链的下游。

在芯片的设计与制造上，国内的芯片只有高频和很少量的超高频产品，目前在芯片这一领域我国企

业的实力主要体现在设计环节，已经出现了复旦微电子、华大半导体和坤锐电子等领军品牌，但芯片的制造和封装技术还有待加强。

另外，我国开始制定自己的 RFID 标准，坚持“以应用促标准，以标准带应用”的原则，适时出台适用通用的标准频率，以给我国企业一个快速发展的空间和时间。目前具体的标准内容还未全面落实，但可以肯定，编码管理、核心技术及数据库是未来 RFID 工作的重点。

图表5：2019-2024年中国RFID行业市场规模及预测（单位：亿元）



资料来源：前瞻产业研究院整理

@前瞻经济学人APP

以上数据及分析来源参考前瞻产业研究院发布的《中国 RFID 行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》。

RFID 产业的发展还能带动其他产业的发展，如印刷、移动增值服务等，并创新商业模式。现阶段利润 RFID 产业利润最高的是培训和系统集成，芯片的设计和制造、封装设备制造的利润较低。但随着技术的成熟和市场的推广，芯片制造和封装设备制造将获得稳定增长。

自 2010 年中国物联网发展被正式列入国家发展战略后，中国 RFID 及物联网产业迎来了难得的发展机遇。政府出台了一系列政策予以支持，RFID 已经逐步步入成熟期，但总体来看 RFID 仍旧存在许多尚未挖掘的市场。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,145,855.41	0.71%	3,816,702.61	2.93%	-69.98%
应收票据与应收账款	57,099,110.06	35.21%	41,862,183.66	32.14%	36.40%
预付账款	34,717,093.40	21.41%	46,968,951.30	36.06%	-26.09%
其他应收款	17,481,354.35	10.78%	2,716,736.11	2.09%	543.47%
存货	21,803,843.67	13.44%	26,961,834.97	20.70%	-19.13%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	371,013.70	0.23%	568,007.20	0.44%	-34.68%
在建工程	2,017,756.76	1.24%	-	-	-
短期借款	16,000,000.00	9.87%	22,600,000.00	17.35%	-29.20%
长期借款	-	-	2,500,000.00	1.92%	-100.00%
应付账款	18,694,706.20	11.53%	14,107,409.49	10.83%	32.52%
预收账款	872,790.27	0.54%	1,793,092.42	1.38%	-51.32%
其他应付款	28,464,264.51	17.55%	8,891,398.55	6.83%	220.13%
盈余公积	993,001.50	0.61%	767,487.14	0.59%	29.38%
未分配利润	27,609,552.74	17.02%	20,236,230.12	15.54%	36.44%
归母股东权益	44,159,351.86	27.22%	36,560,514.88	28.07%	20.78%
少数股东权益	48,327,535.92	29.79%	39,945,016.09	30.67%	20.99%
资产总计	162,205,463.20	-	130,261,566.34	-	24.52%

资产负债项目重大变动原因：

截至报告期末，公司总资产为 162,188,784.28 元，负债总额 69,718,575.42 元，资产负债率 42.99%，比上年度的 41.27% 上升了 1.72 个百分点；报告期内流动比率 195.60%，比上年度的 246.47% 下降 50.87 个百分点。报告期内公司整体运营运转稳定、有序，经营状况稳定，商业模式、成本结构均未发生重大变化，公司有能力继续保持盈利能力的连续性和稳定性。

1) 货币资金：

报告期末公司合并的货币资金账面余额 1,145,855.41 元，较上年同期 3,816,702.61 元减少了 2,670,847.2 元，减少比例为 69.98%，主要原因为报告期内母公司归还了几笔银行贷款，致使报告期末母公司的货币资金余额为 206,668.82 元，较去年同期的 3,537,254.92 元减少了 3,330,586.10 元。

2) 应收账款

报告期末公司合并的应收账款 57,099,110.06 元，较上年同期的 41,862,183.66 元增加 15,236,926.4 元，增长比例为 36.40%，其中母公司的应收账款 13,256,809.33 元，比去年同期的 8,936,521.97 元，增加了 4,320,287.36 元；子公司中天一维的应收账款为 43,842,300.73 元，较去年

同期 32,925,661.69 元增加了 10,916,639.04 元，主要原因为销售货款还未到合同回款的账期。

3) 其他应收款

报告期末公司合并的其它应收款 17,481,354.35 元，较上年同期 2,716,736.11 元增加了 14,764,618.2 元，增长比例为 543.47%，其中母公司的其他应收款为 1,521,502.55 元，较上年同期 64,283.17 元增加 1,457,219.38 元，主要原因是房租押金款、预付租金款和项目合作前期考察调研费。子公司中天一维的其他应收账款为 15,725,921.16 元，较去年同期 2,476,319.94 元增加了 13,249,601.22 元，主要是单位往来、个人往来、押金、保证金、备用金等。

4) 固定资产

报告期末公司合并的固定资产账面余额为 371,013.70 元，较上年同期 568,007.20 元减少了 196,993.5 元，减少比例为 34.68%，主要是固定资产折旧所致。

5) 短期借款

报告期末公司合并的短期借款为 16,000,000.00 元，较上年同期 22,600,000.00 元减少了 6,600,000.0 元，减少比例为 29.20%，主要原因为报告期内母公司归还了几笔银行贷款：北京银行魏公村支行的贷款 5,000,000.00 元、兴业银行方庄支行的贷款 4,500,000.00 元以及华夏银行北京永安支行的贷款 6,000,000.00 元，同时新增了南京银行北京分行的一笔贷款 5,500,000.00 元，同时华夏银行北京永安支行的一笔 2,500,000.00 元的长期借款在授信期内归还又贷出后转为短期借款，综合减少短期借款 7,500,000.00 元；子公司中天一维在报告期内，归还华夏银行北京永安支行的 4,100,000.00 元、北京银行双秀支行的 3,000,000.00 元，新增华夏银行北京永安支行的 2,000,000.00 元、北京银行双秀支行的 6,000,000.00 元，累计增加短期借款 900,000.00 元。

6) 长期借款

报告期末公司的长期借款为 0.00 元，，主要原因为报告期内母公司归还了华夏银行北京永安支行的一笔长期贷款 2,500,000.00 元，并在报告期内又贷出，归入短期借款。

7) 应付账款

报告期末公司合并的应付账款 18,694,706.20 元，较上年同期 14,107,409.49 元，增加 4,587,296.7 元，增长比例为 32.52%，其中：母公司应付账款金额较上年同期减少了 3,500,769.79 元，主要原因为公司加大了应付账款的清偿力度，稳固供应商关系；子公司中天一维应付账款较上年同期增加了 8,088,066.5 元，主要是中天一维在 2018 年开拓了新的供应商，加大采购力度，为 2019 年研发、销售做准备，因此导致应付账款增加。

8) 预收账款

报告期末公司合并的预收账款 872,790.27 元,较上年同期 1,793,092.42 元,减少了 920,302.2 元,减少比例为 51.32%,其中母公司预收账款金额较上年同期减少 252,798.44 元;子公司中天一维预收金额较上年同期减少 667,493.71 元,主要原因是相关的业务已结清。

9) 其他应付款

报告期末公司合并的其他应付账款 28,464,264.51 元,较上年同期 8,891,398.55 元,增加了 19,572,866.00 元,增长比例为 220.13%,主要原因为报告期内母公司、子公司为归还到期的银行借款从公司法人和其他公司处借款所致。

10) 未分配利润

报告期末公司合并的未分配利润 27,609,552.74 元,较上年同期 20,236,230.12 元增加了 7,373,322.62 元,增加比例为 36.44%,主要原因为报告期末母公司未分配利润增加 2,029,629.24 元,子公司中天一维的未分配利润增加 13,069,501.12 元,子公司慧普康的未分配利润减少了 154,443.51 元,子公司元丽的未分配利润减少了-90,209.66 元,致使合并后的未分配利润增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	89,552,934.88	-	108,309,468.31	-	-17.32%
营业成本	56,121,366.32	62.67%	76,918,673.06	71.02%	-27.04%
毛利率%	37.33%	-	28.98%	-	-
管理费用	4,271,253.16	4.77%	5,228,444.00	9.27%	-18.31%
研发费用	5,344,859.84	5.97%	4,817,053.36		10.96%
销售费用	825,919.00	0.92%	750,326.35	0.69%	10.07%
财务费用	1,389,571.38	1.55%	1,626,390.07	1.50%	-14.56%
资产减值损失	5,469,481.98	6.11%	807,536.29	-	577.30%
其他收益	979,854.34	1.09%	1,281,466.75	-	-23.54%
投资收益	48,493.15	0.05%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	16,778,559.15	18.74%	19,217,484.12	17.47%	-12.69%
营业外收入	6,826.08	0.01%	1,891.66	0.00%	260.85%
营业外支出	1,455.06	0.00%	1,985.12	0.00%	-26.70%
净利润	15,981,356.81	17.85%	19,170,673.86	17.42%	-16.64%

项目重大变动原因:

受全球大环境的影响，总体经济形势下滑，致使报告期内客户订单减少，公司整体的经营情况与去年同期基本持平，稍有一下浮。

1) 资产减值损失

报告期末公司资产减值损失余额为 5,469,481.98 元，较上年同期 807,536.29 元增加了 4,661,945.69 元，增加比例为 577.30%，主要是母公司及子公司计提的坏账准备所致。

2) 营业外收入

报告期末公司营业外收入为 6,826.08 元，较上年同期 1,891.66 元增加了 4,934.42 元，增加比例为 260.85%，主要是调整以前年度未支付生育津贴所致。

3) 投资收益

报告期内，新增投资收益 48,493.15 元，主要为去年公司在华夏银行购买了金额为 1,000,000.00 元理财产品所得。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	89,552,934.88	108,309,468.31	-17.32%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	56,121,366.32	76,918,673.06	-27.04%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
RFID 技术产品销售	51,453,534.28	57.46%	58,300,924.58	53.83%
生物识别技术产品销售	26,999,400.60	30.15%	50,008,543.73	46.17%
技术转让	11,100,000.00	12.39%		0.00%
合计	89,552,934.88	100.00%	108,309,468.31	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，受全球大环境的影响，总体经济形势下滑，客户订单减少，致使报告期内营业收入稍有

下滑，其中：

1) RFID 技术相关产品

报告期内 RFID 技术相关产品销售收入 51,453,534.28 元，较上年同期 57,257,426.47 元，减少了 6,847,390.3 元，减少比例为 11.74%。

2) 生物识别技术产品

报告期内生物识别技术产品销售收入 26,999,400.60 元，较上年同期 50,008,543.73 元，减少了 23,009,143.1 元，减少比例为 46.01%，主要是收入人脸识别技术市场的影响。

3) 技术转让

报告期内子公司新增技术转让收入 11,100,000.00 元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河北辛芯智能科技有限公司	16,272,419.40	18.17%	否
2	深圳汉王鹏泰科技有限公司	9,077,586.32	10.14%	否
3	北京宏光星宇科技发展有限公司	9,051,110.79	10.11%	否
4	大庆洛克石油装备制造有限公司	7,122,253.03	7.95%	否
5	天津诚坤科技有限公司	5,174,913.82	5.78%	否
合计		46,698,283.36	52.15%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	南京高泰商贸有限公司	27,210,009.00	32.10%	否
2	世平伟业国际贸易（上海）有限公司	11,620,888.30	13.71%	否
3	四川长虹佳华信息产品有限责任公司	10,564,035.00	12.46%	否
4	诺金宏业（北京）科技有限公司	7,208,731.58	8.50%	否
5	浙江中正智能科技有限公司	6,144,600	7.25%	否
合计		62,748,263.88	74.02%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	15,888,351.88	5,845,574.98	171.80%
投资活动产生的现金流量净额	-8,166,769.09	-1,032,896.00	690.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,392,429.99	-4,609,525.78	125.46%

现金流量分析:

1) 经营活动现金流量

报告期内, 公司经营活动现金流量净额为 15,888,351.88 元, 比上年同期的 5,845,574.98 元, 增加了 10,042,776.90 元, 增加的比例为 171.80%, 主要原因为收到其他与经营活动有关的现金增加了 36,391,240.09 元, 支付其他与经营活动有关的现金增加了 16,276,533.79 元, 其中其他应收款增加了 14,764,618.24 元, 其他应付款增加了 19,572,865.96 元, 导致经营活动产生的现金流量净额整体增加了 10,042,776.90 元。

2) 投资活动现金流量:

报告期内, 公司投资活动现金流量流出的净额为 8,166,769.09 元, 比上年同期流出的净额 1,032,896.00 元, 增加了 7,133,873.09 元, 增加的比例为 690.67%, 主要原因为: 在报告期内母公司投资子公司慧普康的款项 73,187.93 元、投资子公司湖北元丽的款项为 660,000.00 元, 子公司中天一维在报告期内支付了 7,489,080.61 元技术开发/转让费用(后期将形成无形资产)。

3) 筹资活动现金流量

报告期内, 公司筹资活动产生的现金流量净额为-10,392,429.99 元, 比去年同期的-4,609,525.78 元, 减少了 5,782,904.21 元, 减少的比例为 125.46%, 主要原因为: 报告期内银行借款收到的现金 19,000,000.00 元比上年同期的 22,500,000.00 元减少了 3,500,000.00 元, 同时偿还银行贷款支出的现金 28,100,000.00 元, 比上年同期的 22,500,000.00 元增加 5,600,000.00 元, 此部分的现金流量净额减少了 9,100,000.00 元; 报告期内偿付利息支付的现金 1,323,405.83 元比上年同期的 1,551,352.15 元减少了 227,946.32 元; 支付其他与筹资活动有关的现金比上年同期减少 17,171,939.33 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内, 公司共有控股子公司 3 家:

- 1、北京中天一维科技有限公司 2016 年 12 月 7 日, 公司通过现金支付的形式完成对北京中天一维科技有限公司 40%股份的收购工作, 同时在中天一维的 5 名董事会成员中, 慧网通达委派的董事占 3 名, 构成实质控制, 因此在报告期内将中天一维 2018 年的业绩合并进公司。中天一维 2018 年度的营业收入、净利润分别为 38,099,400.60 元和 14,521,667.91 元。
- 2、北京慧普康生物科技有限公司报告期内未正式经营。
- 3、元丽(湖北)生态农业科技有限公司: 成立于 2018 年, 注册资本为人民币 635 万元, 其中公司认缴 381 万元, 占股 60%。经营范围为: 农产品、橄榄油及橄榄油系列产品研发、生产、销售; 农产

品、农副产品、土特产品、水产品收购、销售、冷藏、配送服务；蔬菜、水果种植、初加工、销售；蜜蜂养殖；蜂产品研发、加工及销售；畜禽养殖、销售；果蔬采摘服务；货物进出口业务（国家限定经营或禁止出口和进口的商品除外）。湖北元丽公司作为公司在丹江口项目的一个分支，为对口支援城市丹江口的扶贫脱贫工作助力。同时公司会将原有的 RFID 业务植入到新公司业务流程，实现对农副产品的流程管控，有助于公司丹江口项目的开展，同时通过新公司的经营将促进股份公司的快速发展。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2017 年 12 月 21 日向华夏银行购买理财产品——北京信托·稳健资本 073 号集合资金信托计划，金额为 1,000,000.00 元，理财期限：2 年。于报告期内收到投资收益款 48,493.15 元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司新投资一家子公司，元丽（湖北）生态农业科技有限公司，占股 60%，纳入合并报表的范围。

(八) 企业社会责任

公司在创造经济效益的同时，始终将社会责任摆在企业发展的重要位置。在日常经营活动中，公司诚信经营、照章纳税、安全生成、注重环保；随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。同时公司作为北京市海淀区内的高新技术企业，于报告期内在对口支援城市丹江口投资成立了一家子公司，为当地扶贫脱贫工作助力。

公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力，公司业绩平稳发展。

公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 公司现金流紧张可能产生的营运资金不足的风险

《2017年年度报告》中披露的公司现金流紧张可能产生的营运资金不足的风险，在报告期内仍存在，详见《2017年年度报告》第6页。报告期内公司的经营活动产生的现金流量净流入为15,888,351.88元，比2017年度经营活动产生的现金流量净流入5,845,574.98元略有增加，增长了171.80%，但随着业务量的增加和新业务的拓展，报告期内仍存在现金流紧张可能产生的营运资金不足风险。公司2018年加强应收款项的管理，有效及时回笼现金，同时努力提高产品的销售利润。应对措施：公司一方面尽快推出新的产品，扩大公司市场空间，提升业绩水平，努力提高产品的销售利润；另一方面要进一步加强应收款项的管理，有效及时回笼现金。

2、 实际控制人控制不当的风险

公司董事长齐凯持有公司77.50%股份，为公司控股股东和实际控制人。若其利用实际控制人、控股股东的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。应对措施：公司通过加强董事、监事、高级管理人员的管理制度培训，提高管理层的制度管理意识，通过规范经营管理、严格履行重大事项审批程序、严格遵守全国中小企业股份转让中心的规章制度、规范“三会”运作等方式，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

3、 应收账款余额较高不能及时收回的风险

《2017年年度报告》中披露的应收账款余额较高不能及时收回的风险，在报告期内仍存在，详见《2017年年度报告》第7页。报告期末，母公司慧网通达的应收账款余额为13,256,809.33元，比上年

期末增加了 48.34%，占母公司总资产的 22.24%；但合并后的报告期末的应收账款余额为 57,099,110.06 元，占并表后总资产的 35.20%，因此此风险仍然存在。应对措施：公司建立货款催收制度，与绩效挂钩，加强应收账款的回收，降低应收账款回收风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填写）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
齐凯	6,000,000.00	2017.05.08-2018.05.08	保证	连带	已事前及时履行	是
齐凯	1,500,000.00	2018.01.16-2020.01.16	保证	连带	已事后补充履行	是
总计	7,500,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	7,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	7,500,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无。

- 1) 2017 年 5 月 8 日，齐凯与北京银行股份有限公司北京魏公村支行签订编号为【07301D170012】号的个人经营性贷款《借款合同》，授信金额为 6,000,000.00 元，有效期限为一年，用于公司经营使用，由公司提供连带责任担保，担保期限为 19 个月。此笔款已还清结束。
- 2) 2018 年 1 月 16 日，公司控股股东、实际控制人齐凯向中国民生银行股份有限公司北京分行申请个人综合授信贷款用于公司经营周转使用，授信额度：150 万元（大写：壹佰伍拾万元），授信期限：共 24 个月。由公司提供连带责任保证。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	24,388,484.33
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
	10,000,000.00	24,388,484.33

说明：报告期内，公司与齐凯签订循环借款协议，期末余额为 19,350,879.33 元。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
齐凯	齐凯为公司贷款提供担保	5,500,000.00	已事前及时履行	2018-04-25	2018-019

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：

作为公司的关联方为保障本公司经营的正常运作，为公司贷款提供担保，系正常融资及担保行为，且未收取任何担保费用，不会对本公司的生产经营造成重大不利影响。

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

元丽（湖北）生态农业科技有限公司：成立于 2018 年，注册资本为人民币 635 万元，其中公司认缴 381 万元，占股 60%。经营范围为：农产品、橄榄油及橄榄油系列产品研发、生产、销售；农产品、农副产品、土特产品、水产品收购、销售、冷藏、配送服务；蔬菜、水果种植、初加工、销售；蜜蜂养殖；蜂产品研发、加工及销售；畜禽养殖、销售；果蔬采摘服务；货物进出口业务（国家限定经营或禁止出口和进口的商品除外）。湖北元丽公司作为公司在丹江口项目的一个分支，为对口支援城市丹江口的扶贫脱贫工作助力。

(六) 承诺事项的履行情况

- 1) 承诺人：公司控股股东和实际控制人、公司股东；具体事项类型：公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺；
履行情况：报告期内，未违反，正在履行。
- 2) 承诺人：公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员；具体事项类型：《避免同业竞争承诺函》。
履行情况：报告期内，未违反，正在履行。
- 3) 承诺人：公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员；公司董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：1、高级管理人员未在股东单位双重任职的书面声明；2、避免同业竞争承诺函；3、关于最近二年是否存在重大违法违规行为的说明；4、公司管理层关于诚信状况的书面声明；5、关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的书面声明。
履行情况：报告期内，未违反，正在履行。
- 4) 《公司章程》第二十三条规定：“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”
履行情况：报告期内，公司董、监、高严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。
- 5) 承诺人：公司控股股东、实际控制人齐凯；承诺事项：本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的

资金。本承诺于 2016 年 5 月 12 日作出。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

- 6) 承诺人：公司及法定代表人齐凯，承诺事项：公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《公司关联交易决策制度》、全国中小企业股份转让系统有限公司所制定的相关业务规则等相关法规制度的规定，规范公司治理，履行信息披露义务，严格杜绝公司及子公司的资金被关联方所占用等违规行为的发生。本承诺于 2016 年 5 月 12 日作出。

履行情况：报告期内，公司及法定代表人严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,025,000	41.88%	0	5,025,000	41.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,325,000	19.38%	0	2,325,000	19.38%	
	董事、监事、高管	2,325,000	19.38%	0	2,325,000	19.38%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,975,000	58.13%	0	6,975,000	58.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,975,000	58.13%	0	6,975,000	58.13%	
	董事、监事、高管	6,975,000	58.13%	0	6,975,000	58.13%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							9

(二) 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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	齐凯	9,300,000	0	9,300,000	77.50%	6,975,000	2,325,000
2	张玉杰	1,800,000	0	1,800,000	15.00%	0	1,800,000
3	杨春英	496,000	0	496,000	4.13%	0	496,000
4	吴惠庆	300,000	0	300,000	2.50%	0	300,000
5	王建国	50,000	0	50,000	0.42%	0	50,000
合计		11,946,000	0	11,946,000	99.55%	6,975,000	4,971,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司股东间不存在任何关联关系。							

二、优先股股本基本情况

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

公司控股股东和实际控制人均为齐凯，报告期内未发生变化。

齐凯，男，1968年8月2日生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年毕业于清华大学，本科学历；1992年至1997年，就职于北京本杰明电子公司，担任副总经理；1998年至2000年，就职于北京大华晨光电子有限公司，担任研发部经理；2000年至2002年，担任北京小川电子技术有限公司执行董事；2002年至今，就职于公司，历任公司副总经理、总经理、董事长，现任公司董事长兼总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	南京银行北京中关村支行	5,500,000.00	6.20%	2018.5.29-2019.5.29	否
银行贷款	北京银行魏公村支行	5,000,000.00	4.96%	2017.12.07-2018.12.6	否
银行贷款	华夏银行北京永安支行	2,500,000.00	7.50%	2016.8.18-2021.8.18	否
银行贷款	华夏银行北京永安支行	6,000,000.00	8.10%	2017.7.7-2022.7.6	否
银行贷款	兴业银行北京方庄支行	4,500,000.00	5.89%	2017.8.16-2019.8.15	否
银行贷款	华夏银行北京永安支行	4,100,000.00	8.10%	2016.1.18-2018.1.18	否
银行贷款	北京银行双秀支行	3,000,000.00	5.27%	2017.12.1-2018.11.30	否
银行贷款	华夏银行北京永安支行	2,000,000.00	7.51%	2018.3.29-2020.3.29	否
银行贷款	北京银行双秀支行	3,000,000.00	5.22%	2018.10.10-2019.10.10	否
银行贷款	北京银行双秀支行	3,000,000.00	5.22%	2018.10.10-2019.10.10	否
合计	-	38,600,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
齐凯	董事长、总经理	男	1968年8月	本科	2018-11-22至2021-11-21	是
李卓	董事、董事会秘书、财务总监	男	1958年10月	本科	2018-11-22至2021-11-21	是
田晓光	董事	男	1968年1月	本科	2018-11-22至2021-11-21	是
刘悦旺	董事	男	1982年9月	硕士	2018-11-22至2021-11-21	是
刘新平	董事	男	1975年6月	硕士	2019-02-02至2021-11-21	是
陈晓君	监事会主席	女	1980年1月	本科	2018-11-22至2021-11-21	是
刘长海	监事	男	1960年6月	高中	2018-11-22至2021-11-21	是
杨庆华	监事	男	1949年1月	大专	2018-11-22至2021-11-21	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长齐凯为公司的控股股东、实际控制人，除此之外公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系，且与控股股东、实际控制人之间也无关系。

(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
齐凯	董事长、总经理	9,300,000	0	9,300,000	77.50%	0
李卓	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
田晓光	董事	0	0	0	0.00%	0
刘悦旺	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
刘新平	董事	0	0	0	0.00%	0
陈晓君	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
刘长海	监事	0	0	0	0.00%	0
杨庆华	监事	0	0	0	0.00%	0

合计	-	9,300,000	0	9,300,000	77.50%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
齐凯	董事长兼总经理	换届	董事长兼总经理	由股东大会选举产生
李卓	业务副总	新任	董事会秘书、财务总监	由股东大会选举产生
刘悦旺	销售总监	新任	董事	由股东大会选举产生
李小琴	销售副总	离任	董事	由股东大会选举产生
刘新平	产品总监	新任	董事	由股东大会选举产生
杨庆华	产品顾问	换届	监事	由股东大会选举产生
陈晓君	董事	换届	监事会主席	由职工代表大会选举产生
丁晨	董事兼董事会秘书	换届	-	届满换届
胡翠萍	董事兼财务总监	换届	-	届满换届
马安静	监事会主席	换届	-	届满换届
向婧	监事	换届	-	届满换届

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

- 1、董事：李卓，男，1958年10月17日生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年毕业于渤海大学，在职函授本科学历；1980年至1989年，就职于中国农业银行股份有限公司锦州市分行，担任业务经理；1989年至2010年，就职于中国农业银行股份有限公司葫芦岛市分行，历任支行副行长、行长、审计办副主任、内控合规部总经理；2010年至2018年7月，就职于北京市国能小贷公司，担任副总经理；及国祥基金公司总经理；2018年7月至今，就职于本公司，担任公司总经理职务。
- 2、董事：刘悦旺，男，1982年9月2日生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年毕业于英国西苏格兰大学，硕士学历；2009年至2013年，就职于北京巨思特企业管理顾问有限公司，担任执行董事；2013年至2017年，就职于北京眼视界眼镜贸易有限公司，担任执行总裁；2018年至今，就职于本公司。
- 3、董事：刘新平，男，1975年6月10日生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，1997年至2005

年，就职于湖南衡阳祁东七中，担任招生专干、教务处负责人、团委书记；2006年至2009年就读于桂林电子科技大学，担任班长、党支部副书记；2009年至2014年，就职于中软国际、微软 onsite，担任安全主管、lab manager 等职；2015年至2018年，先后就职于浪潮（北京）、中安威士、万般上品、北京数字认证股份有限公司等，先后担任市场总监、高级售前工程师、售前咨询顾问等，2018年8月至今，就职于本公司，担任公司产品总监、党支部书记。

4、监事：陈晓君，女，1980年1月15日生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月毕业于中国人民大学，本科学历；2002年至2008年，任职于北京日全环保科技有限公司；2008年至2012年末就业；2012年至今，就职于在本公司，历任人事行政部经理、证券事务代表、监事、董事。

5、监事：杨庆华，男，1949年1月10日生，中国国籍，无境外永久居留权。1984年毕业于北京广播电视大学，大专学历。1965年至1970年，就职于北京华北光学仪器厂，担任工人；1971年至1978年，在空军服役，历任战士、技师、干事、指导员；1979年至1986年，就职于北京军区空军，担任干事、常委学习秘书；1987年至1992年，就职于北京人民政府对外经贸委，担任秘书、副处长；1993年至2017年，下海经商，期间未注册公司，也未在任何公司就职。2018年至今，就职于本公司，担任顾问。

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	5	10
销售人员	20	7
技术人员	14	12
财务人员	4	4
子公司	16	14
员工总计	59	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	4	4
本科	30	22
专科	20	17
专科以下	3	3
员工总计	59	47

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：

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定了基础。主要的人力资源政策如下：

1) 人员变动情况

报告期内，公司人才团队建设政策继续完善。根据公司业务的开展、项目的调整和员工自身发展，公司人员组成和组织结构稍有变动。

2) 人才引进计划

与招聘结合公司战略发展计划，积极拓展招聘渠道，提升配比度，针对性的引进高精尖人才，增强公司核心竞争力。为已有人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助其实现自身价值，并提供相适应的职位和待遇，从而为企业持久发展提供坚实的人力资源。

3) 员工培训计划

根据公司业务发展方向、现有人力资源结构以及岗位设置情况，本着促进员工个人发展，提升员工职业素养，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，以员工职业素质模型为基础，制定人才培养规划，为员工提供准确的培训。

4) 薪酬政策与员工关系

公司依据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律、法规、规范性文件之规定，与员工签订劳动合同。制定完善的薪酬体系及绩效考核制度，依据员工承担的职责和工作的绩效支付报酬。公司依法为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

5) 需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内无变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，无新增内控制度。

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等制度，形成较为完整、合理的内部控制体系，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均能按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并按规定在全国中小企业股份转让系统公告。报告期内个别银行借款、偶发性关联交易等事项未能及时履行内部审议程序，公司对相应事项进行了补充审议以及对外披露。截至报告期末，公司董事会、监事会等机构均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对公司章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<ul style="list-style-type: none">■ 2018年3月22日，公司召开了第二届董事会第十八次会议，审议通过了补充审议公司继续向北京银行股份有限公司魏公村支行贷款并由关联方提供反担保、续聘会计师事务所、补充审议控股股东贷款用于公司经营并由公司提供担保、追认公司使用自有闲置资金购买银行理财产品、预计公司与关联方2018年度日常关联交易等议案；■ 2018年4月18日，公司召开了第二届董事会第十九次会议，审议通过了2017年度总经理工作报告、2017年度董事会工作报告、2017年财务决算报告、公司2017年度利润分配方案、2018年财务预算报告、2017年年度报告及2017年年度报告摘要、公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告等相关议案；■ 2018年4月25日，公司召开了第二届董事会第二十次临时会议，审议通过了公司拟向南京银行股份有限公司中关村支行贷款并由关联方提供担保、增加2017年年度股东大会临时提案等议案；■ 2018年6月25日，公司召开了第二届董事会第二十一次会议，审议通过了还原公司合法持有子公司北京中天一维科技有限公司股权工商登记事宜的议案、和公司与韩晓舟、马天林签署《股权转让协议》

		<p>等议案；</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 2018年7月23日，公司召开了第二届董事会第二十二次临时会议，审议通过了公司与中国中投证券有限责任公司解除持续督导协议、公司与华龙证券股份有限公司签署持续督导协议、公司与中国中投证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告、授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜等议案； ■ 2018年8月30日，公司召开了第二届董事会第二十三次会议，审议通过了公司2018年半年度报告、补充审议投资设立控股子公司等议案。 ■ 2018年11月2日，公司召开了第二届董事会第二十四次会议，审议通过了提名北京慧网通达科技股份有限公司第三届董事会董事的议案。 ■ 2018年11月22日，公司召开了第三届董事会第一次会议，审议通过了选举公司第三届董事会董事长、聘任公司总经理、聘任公司董事会秘书、聘任公司财务总监等议案。
监事会	4	<ul style="list-style-type: none"> ■ 2018年4月18日，公司召开了第二届监事会第八次会议，审议通过了2017年度监事会工作报告、2017年财务决算报告、公司2017年度利润分配方案、2018年财务预算报告、2017年年度报告及2017年年度报告摘要等议案。 ■ 2018年8月30日，公司召开了第二届监事会第九次会议，审议通过了公司2018半年度报告的议案。 ■ 2018年11月2日，公司召开了第二届监事会第十次会议，审议通过了提名北京慧网通达科技股份有限公司第三届监事会非职工代表监事的议案。 ■ 2018年11月22日，公司召开了第三届监事会第一次会议，审议通过了选举公司第三届监事会主席的议案。
股东大会	5	<ul style="list-style-type: none"> ■ 2018年4月9日，公司召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了补充审议公司继续向北京银行股份有限公司魏公村支行贷款并由关联方提供反担保、续聘会计师事务所、补充审议控股股东贷款用

		<p>于公司经营并由公司提供担保、追认公司使用自有闲置资金购买银行理财产品、预计公司与关联方 2018 年度日常关联交易等议案。</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 2018 年 5 月 9 日,公司召开了 2017 年年度股东大会,审议通过了 2017 年度董事会工作报告、2017 年度监事会工作报告、2017 年财务决算报告、公司 2017 年度利润分配方案、2018 年财务预算报告、2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要、公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告、公司拟向南京银行股份有限公司中关村支行贷款并由关联方提供担保等相关议案。 ■ 2018 年 8 月 8 日,公司召开了 2018 年第二次临时股东大会,审议通过了公司与中国中投证券有限责任公司解除持续督导协议、公司与华龙证券股份有限公司签署持续督导协议、公司与中国中投证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告、授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜等议案。 ■ 2018 年 9 月 14 日,公司召开了 2018 年第三次临时股东大会,审议通过了补充审议投资设立控股子公司的议案。 ■ 2018 年 11 月 22 日,公司召开了 2018 年第四次临时股东大会,审议通过了提名公司第三届董事会董事、提名公司第三届监事会非职工代表监事等议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项,均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司根据相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制,并结合公司实际情况,逐步建立健全公司法人治理结构,股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求,

履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。报告期内，公司监事会严格按照有关法律、法规及公司章程的规定，对公司依法运作情况、公司财务情况、关联交易等事项进行了认真监督检查，根据检查结果，对报告期内公司有关情况发表如下独立意见：

1) 公司依法运作情况

报告期内，监事会成员依法列席和出席了董事会会议和股东大会，对公司的决策程序和公司董事、经理履行职务情况进行了严格的监督。监事会认为：公司股东大会、董事会会议的召集、召开均依照《公司法》、《证券法》及公司章程的要求执行。公司的决策程序严格遵循了《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会以及《公司章程》所作出的各项规定，建立了较为完善的内部控制制度并在不断健全完善中。信息披露及时、准确。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或有损于公司和股东利益的行为。

2) 检查公司财务的情况

报告期内，监事会认真履行财务检查职能，对公司财务制度执行情况、经营活动情况等进行检查监

督。监事会认为：公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好。财务报告真实、公允地反映了公司 2017 年度的财务状况和经营成果。

3) 公司关联交易情况

报告期内，公司与实际控制人、控股股东之间的偶发性关联交易，均经公司董事会和股东大会审议通过，履行了相关的手续，符合《公司法》、《公司章程》等的相关规定。

4) 公司募集资金使用和管理情况

报告期内，公司未进行股票发行行为。

5) 公司内部控制情况

报告期内，监事会对公司的内部控制情况进行了监督，监事会认为：公司法人治理结构较为完善，现有的内部控制制度符合有关法规和证券监管部门的要求并且得到了有效的实施；内部控制制度的制定和运行，确保了公司经营的正常、有效进行，促进了公司的内部管理。公司监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1) 业务独立：

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2) 人员独立：

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，并在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3) 资产独立：

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的研发、供应、销售及配套设施，拥有独立的软件著作权、实用新型专利、发明专利、商标等无形资产。

4) 机构独立：

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，与其他单位办公机构及经营场所分开，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5) 财务独立:

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关内控制度，保障公司健康平稳运行。

1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，严格遵守该制度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 011085 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	李晖、叶寅
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

北京慧网通达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京慧网通达科技股份有限公司（以下简称“慧网通达公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了慧网通达公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于慧网通达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

慧网通达公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括慧网通达公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估慧网通达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算慧网通达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督慧网通达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对慧网通达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致慧网通达公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就慧网通达公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2019年4月24日

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	1,145,855.41	3,816,702.61
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	57,099,110.06	41,862,183.66
预付款项	六、3	34,717,093.40	46,968,951.30
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	17,481,354.35	2,716,736.11
买入返售金融资产			
存货	六、5	21,803,843.67	26,961,834.97
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	1,480,187.08	432,398.71
流动资产合计		133,727,443.97	122,758,807.36
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	371,013.70	568,007.20
在建工程	六、8	2,017,756.76	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	3,923,021.81	4,534,401.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	2,221,652.97	1,400,350.01
其他非流动资产	六、11	19,944,573.99	1,000,000.00
非流动资产合计		28,478,019.23	7,502,758.98

资产总计		162,205,463.20	130,261,566.34
流动负债：			
短期借款	六、12	16,000,000.00	22,600,000.00
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、13	18,694,706.20	14,107,409.49
预收款项	六、14	872,790.27	1,793,092.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	597,152.55	300,241.28
应交税费	六、16	3,737,861.43	2,114,892.90
其他应付款	六、17	28,464,264.51	8,891,398.55
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		68,366,774.96	49,807,034.64
非流动负债：			
长期借款	六、18	-	2,500,000.00
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	六、19	550,000.00	550,000.00
递延所得税负债	六、10	801,800.46	899,000.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,351,800.46	3,949,000.73
负债合计		69,718,575.42	53,756,035.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	3,556,797.62	3,556,797.62

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	993,001.50	767,487.14
一般风险准备			
未分配利润	六、23	27,609,552.74	20,236,230.12
归属于母公司所有者权益合计		44,159,351.86	36,560,514.88
少数股东权益		48,327,535.92	39,945,016.09
所有者权益合计		92,486,887.78	76,505,530.97
负债和所有者权益总计		162,205,463.20	130,261,566.34

法定代表人：齐凯

主管会计工作负责人：蔺丹丹

会计机构负责人：李卓

(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		206,668.82	3,537,254.92
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	十六、1	13,256,809.33	8,936,521.97
预付款项		7,859,756.56	6,982,820.00
其他应收款	十六、2	1,521,502.55	64,283.17
存货		19,446,005.60	16,666,235.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		346,029.02	41,703.11
流动资产合计		42,636,771.88	36,228,818.31
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	十六、3	13,797,887.93	13,064,700.00
投资性房地产			
固定资产		142,772.51	137,677.55
在建工程		2,017,756.76	
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		24,882.18	8,203.26
其他非流动资产		1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		16,983,299.38	14,210,580.81
资产总计		59,620,071.26	50,439,399.12
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	15,500,000.00
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		532,901.20	4,033,670.99
预收款项		190,419.77	443,218.21
应付职工薪酬		597,152.55	300,241.28
应交税费		191,451.36	632,907.79
其他应付款		24,477,716.37	3,654,074.44
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		33,989,641.25	24,564,112.71
非流动负债：			
长期借款			2,500,000.00
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		550,000.00	550,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		550,000.00	3,050,000.00
负债合计		34,539,641.25	27,614,112.71
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,556,797.62	3,556,797.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		993,001.50	767,487.14

一般风险准备			
未分配利润		8,530,630.89	6,501,001.65
所有者权益合计		25,080,430.01	22,825,286.41
负债和所有者权益合计		59,620,071.26	50,439,399.12

(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		89,552,934.88	108,309,468.31
其中：营业收入	六、24	89,552,934.88	108,309,468.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,802,723.22	90,373,450.94
其中：营业成本	六、24	56,121,366.32	76,918,673.06
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、25	380,271.54	225,027.81
销售费用	六、26	825,919.00	750,326.35
管理费用	六、27	4,271,253.16	5,228,444.00
研发费用	六、28	5,344,859.84	4,817,053.36
财务费用	六、29	1,389,571.38	1,626,390.07
其中：利息费用		1,292,429.99	1,551,352.15
利息收入		2,956.95	5,789.88
资产减值损失	六、30	5,469,481.98	807,536.29
加：其他收益	六、31	979,854.34	1,281,466.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	48,493.15	
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）		16,778,559.15	19,217,484.12
加：营业外收入	六、33	6,826.08	1,891.66
减：营业外支出	六、34	1,455.06	1,985.12

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,783,930.17	19,217,390.66
减：所得税费用	六、35	802,573.36	46,716.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,981,356.81	19,170,673.86
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（净亏损以“-”号填列）		15,981,356.81	19,170,673.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		8,382,519.83	10,470,557.31
2.归属于母公司所有者的净利润		7,598,836.98	8,700,116.55
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		15,981,356.81	19,170,673.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,598,836.98	8,700,116.55
归属于少数股东的综合收益总额		8,382,519.83	10,470,557.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.63	0.73
（二）稀释每股收益		0.63	0.73

法定代表人：齐凯

主管会计工作负责人：蔺丹丹

会计机构负责人：李卓

（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	十六、4	51,453,534.28	58,300,924.58
减：营业成本	十六、4	40,783,730.40	46,162,912.35
税金及附加		98,679.60	95,203.26
销售费用		788,785.43	750,326.35

管理费用		2,871,177.42	3,303,623.72
研发费用		3,653,842.81	4,817,053.36
财务费用		965,559.75	948,314.56
其中：利息费用		961,023.61	944,674.90
利息收入		2,217.91	3,550.57
资产减值损失		111,192.80	-279,600.08
加：其他收益		3,856.55	102,236.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	48,493.15	
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）		2,232,915.77	2,605,327.67
加：营业外收入		6,826.08	1,891.66
减：营业外支出		1,277.17	285.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,238,464.68	2,606,934.21
减：所得税费用		-16,678.92	67,319.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,255,143.60	2,539,614.84
（一）持续经营净利润		2,255,143.60	2,539,614.84
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		2,255,143.60	2,539,614.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		79,883,117.07	102,319,459.62
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		975,997.79	874,430.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	65,851,090.88	29,459,850.79
经营活动现金流入小计		146,710,205.74	132,653,740.55
购买商品、接受劳务支付的现金		71,411,060.61	84,995,495.59
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		4,352,374.85	3,391,338.82
支付的各项税费		2,642,782.35	2,282,228.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	52,415,636.05	36,139,102.26
经营活动现金流出小计		130,821,853.86	126,808,165.57
经营活动产生的现金流量净额		15,888,351.88	5,845,574.98
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		48,493.15	
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		48,493.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,215,262.24	32,896.00
投资支付的现金			1,000,000.00
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		8,215,262.24	1,032,896.00

投资活动产生的现金流量净额		-8,166,769.09	-1,032,896.00
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		19,000,000.00	22,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	30,975.84	14,113,765.70
筹资活动现金流入小计		19,030,975.84	36,613,765.70
偿还债务支付的现金		28,100,000.00	22,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,323,405.83	1,551,352.15
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	六、36		17,171,939.33
筹资活动现金流出小计		29,423,405.83	41,223,291.48
筹资活动产生的现金流量净额		-10,392,429.99	-4,609,525.78
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		-2,670,847.20	203,153.20
加：期初现金及现金等价物余额		3,816,702.61	3,613,549.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,145,855.41	3,816,702.61

法定代表人：齐凯

主管会计工作负责人：蔺丹丹

会计机构负责人：李卓

(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		54,965,580.97	69,938,820.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,464,725.94	3,385,397.53
经营活动现金流入小计		96,430,306.91	73,324,218.35
购买商品、接受劳务支付的现金		56,727,131.77	51,066,706.69
支付给职工以及为职工支付的现金		3,056,749.89	2,506,695.59
支付的各项税费		1,204,413.20	763,501.88
支付其他与经营活动有关的现金		27,112,617.52	10,938,531.55
经营活动现金流出小计		88,100,912.38	65,275,435.71
经营活动产生的现金流量净额		8,329,394.53	8,048,782.64
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		48,493.15	
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		48,493.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,262.24	32,896.00
投资支付的现金		733,187.93	1,819,880.00
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		747,450.17	1,852,776.00
投资活动产生的现金流量净额		-698,957.02	-1,852,776.00
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		8,000,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,975.84	14,062,826.70
筹资活动现金流入小计		8,030,975.84	33,562,826.70
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		991,999.45	944,674.90
支付其他与筹资活动有关的现金			17,171,939.33
筹资活动现金流出小计		18,991,999.45	38,616,614.23
筹资活动产生的现金流量净额		-10,961,023.61	-5,053,787.53
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		-3,330,586.10	1,142,219.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,537,254.92	2,395,035.81
六、期末现金及现金等价物余额		206,668.82	3,537,254.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,556,797.62				767,487.14		20,236,230.12	39,945,016.09	76,505,530.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				3,556,797.62				767,487.14		20,236,230.12	39,945,016.09	76,505,530.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								225,514.36		7,373,322.62	8,382,519.83	15,981,356.81	
（一）综合收益总额										7,598,836.98	8,382,519.83	15,981,356.81	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								225,514.36	-225,514.36				
1. 提取盈余公积								225,514.36	-225,514.36				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,000,000.00				3,556,797.62			993,001.50	27,609,552.74	48,327,535.92	92,486,887.78		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,556,797.62				513,525.66		11,790,075.05	29,474,458.78	57,334,857.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				3,556,797.62				513,525.66		11,790,075.05	29,474,458.78	57,334,857.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								253,961.48		8,446,155.07	10,470,557.31	19,170,673.86	
（一）综合收益总额										8,700,116.55	10,470,557.31	19,170,673.86	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								253,961.48		-253,961.48		
1. 提取盈余公积								253,961.48		-253,961.48		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	12,000,000.00				3,556,797.62			767,487.14		20,236,230.12	39,945,016.09	76,505,530.97

法定代表人：齐凯

主管会计工作负责人：蔺丹丹

会计机构负责人：李卓

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,556,797.62				767,487.14		6,501,001.65	22,825,286.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				3,556,797.62				767,487.14		6,501,001.65	22,825,286.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									225,514.36		2,029,629.24	2,255,143.60
（一）综合收益总额											2,255,143.60	2,255,143.60
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									225,514.36		-225,514.36	
1. 提取盈余公积									225,514.36		-225,514.36	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,000,000.00				3,556,797.62				993,001.50		8,530,630.89	25,080,430.01

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,556,797.62				513,525.66		4,215,348.29	20,285,671.57
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				3,556,797.62				513,525.66		4,215,348.29	20,285,671.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									253,961.48		2,285,653.36	2,539,614.84
（一）综合收益总额											2,539,614.84	2,539,614.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									253,961.48		-253,961.48	
1. 提取盈余公积									253,961.48		-253,961.48	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	12,000,000.00				3,556,797.62				767,487.14		6,501,001.65	22,825,286.41

北京慧网通达科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京慧网通达科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京众国合电脑技术有限公司,由自然人郭景强、郭冬梅、郭景伟、郭景堂于 1999 年 5 月 11 日共同以货币出资设立,设立时的注册资本为 50 万元。经过历次股权转让和增资,截至 2012 年 10 月 10 日,公司注册资本为人民币 600 万元。2012 年 10 月 10 日,整体变更为北京慧网通达科技股份有限公司,变更后注册资本 600 万元。2015 年 9 月 14 日,向控股股东齐凯增发 600 万股,每股价格 1.5 元,以 900 万元价格增资 600 万股,增加实收资本 600 万元,资本公积 300 万元,增资后注册资本 1,200 万元。截止 2018 年 12 月 31 日,公司注册资本 1,200 万元,股份总数 1,200 万股。

2013 年 10 月 31 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司统一社会信用代码: 911101087003143509

公司法定代表人: 齐凯

(二) 公司注册地、组织形式和总部地址

1、注册地址: 北京市海淀区海淀大街 3 号 1 幢 17 层 1501-A1722 号

2、组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

3、总部地址: 北京市海淀区海淀大街 3 号 1 幢 17 层 1501-A1722 号

(三) 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围: 技术开发、技术转让、技术服务、技术推广; 基础软件服务; 应用软件开发; 计算机系统服务; 工程和技术研究与试验发展; 医学研究与试验发展; 销售自行开发后的产品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司及各子公司主要从事 RFID 相关产品销售、生物识别相关产品销售、技术开发、技术转让等业务。

(四) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 24 日决议批准报出。

(五) 合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户,减少 0 户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事媒体代理发布、公关活动策划、系统软件开发经营。本公司及各子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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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及吸收合并下的被合并方，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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结

果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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的控制。

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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原

混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

（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

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款单项金额重大是指人民币超过 500 万元；其他应收款单项金额重大是指人民币超过

100 万元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算报告期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
组合 2：特殊信用组合	按照应收款项客户性质作为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：特殊信用组合	单独测试无特别风险不计提坏账准备

注：特殊信用组合指客户受同一最终控制、可以控制收款时间、具有类似风险特征及内部员工备用金。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	不计提	不计提
1—2 年	5	5
2—3 年	15	15
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计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。

(4) 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、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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(%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
器具家具	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

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平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司各类无形资产摊销如下：

类别	使用年限（年）	摊销方法	备注
专利权	10	直线法	

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处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。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司

确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

17、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（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

（6）具体收入确认原则

①媒体代理业务，为客户提供户外媒体广告的发布业务，公司根据与客户签订的合同和广告实际执行情况作为确认收入依据，即：公司根据签署广告发布合同的总金额，在内容见诸媒体后，按照合同履行期间，分期确认收入。

②营销方案策划业务，为客户提供策划方案，并组织实施。策划方案执行实施完毕，依据合同金额确认收入。

③系统开发业务，为商用车行业相关客户提供用户管理系统开发和系统维护服务，其中系统开发业务，一般开发周期在 1 年以内，委托方验收该系统合格并能正常使用后，依据合同金额确认收入。系统维护业务，在维护期间，依据合同约定，分期确认收入。

18、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（如有）。

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。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本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。

20、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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《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)，对企业财务报表格式进行相应修订，根据上述通知要求，公司对会计政策相关内容作出变更。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期末(本期)金额	上年期末(上期)重述金额
1	将应收票据和应收账款合并为“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款	57,099,110.06	41,862,183.66
2	将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示	其他应收款	17,481,354.35	2,716,736.11
3	将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	固定资产	371,013.70	568,007.20
4	将在建工程和工程物资合并为“在建工程”列示	在建工程	2,017,756.76	
5	将应付票据、应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	应付票据及应付账款	18,694,706.20	14,107,409.49
6	将应付利息、应付股利、其他应付款合并为“其他应付款”列示	其他应付款	28,464,264.51	8,891,398.55
7	将原管理费用中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示	管理费用	4,271,253.16	5,228,444.00
		研发费用	5,344,859.84	4,817,053.36

(2) 会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

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16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	计税依据为应纳税所得额，税率详见下表

各纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
北京慧网通达科技股份有限公司	15%
北京慧普康生物科技有限公司	25%
北京中天一维科技有限公司	15%
元丽（湖北）生态农业科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 北京慧网通达科技股份有限公司

公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(2) 北京中天一维科技有限公司

①公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

②根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）第一条规定，软件产品增值税政策增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。2011年1月1日起中天一维公司销售其自行开发生产的软件产品，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。备案号：海国税批（2011）912478号。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	13,064.78	5,324.39
银行存款	1,132,790.63	3,811,378.22

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金		
合计	1,145,855.41	3,816,702.61
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	57,099,110.06	41,862,183.66
合计	57,099,110.06	41,862,183.66

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,136,295.78	100.00	14,037,185.72	19.73	57,099,110.06
其中：组合1账龄组合	71,136,295.78	100.00	14,037,185.72	19.73	57,099,110.06
组合2特殊信用组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	71,136,295.78	100.00	14,037,185.72	19.73	57,099,110.06

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	50,615,250.57	100.00	8,753,066.91	17.29	41,862,183.66

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收账款					
其中：组合1账龄组合	50,615,250.57	100.00	8,753,066.91	17.29	41,862,183.66
组合2特殊信用组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	50,615,250.57	100.00	8,753,066.91	17.29	41,862,183.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	37,979,413.11			27,614,076.90		
1-2年	11,756,185.00	587,809.25	5.00	2,714,752.70	135,737.63	5.00
2-3年	2,594,952.70	389,242.91	15.00	10,231,084.00	1,534,662.60	15.00
3-4年	10,231,084.00	5,115,542.00	50.00	3,205,343.00	1,602,671.50	50.00
4-5年	3,150,347.00	2,520,277.60	80.00	6,849,993.97	5,479,995.18	80.00
5年以上	5,424,313.97	5,424,313.96	100.00			100.00
合计	71,136,295.78	14,037,185.72	19.73	50,615,250.57	8,753,066.91	17.29

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 5,284,118.81 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况：无

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北辛芯智能科技有限公司	13,490,006.40	18.96	
北京宏光星宇科技发展有限公司	7,021,404.00	9.87	
北京京宏源科技发展有限公司	6,935,335.00	9.75	211,766.75
北京首都工程建筑设计有限公司	6,518,000.00	9.16	3,677,200.00
天津芯元成凯科技有限公司	6,286,000.00	8.84	229,000.00
合计	40,250,745.40	56.58	4,117,966.75

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,158,476.52	37.90	32,050,366.41	68.24
1 至 2 年	10,555,496.73	30.40	10,607,464.36	22.58
2 至 3 年	8,868,419.69	25.55	2,383,919.33	5.08
3 年以上	2,134,700.46	6.15	1,927,201.20	4.10
合计	34,717,093.40	100.00	46,968,951.30	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京万方华章科技有限公司	5,371,120.00	15.47
北京小铤新材料科技有限公司	4,100,164.00	11.81
天津利健泰科技发展有限公司	3,953,126.40	11.39
深圳市华富洋供应链有限公司	3,902,362.73	11.24
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	3,516,645.00	10.13
合计	20,843,418.13	60.04

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	17,481,354.35	2,716,736.11
应收利息		
应收股利		
合 计	17,481,354.35	2,716,736.11

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,249,317.31	100.00	767,962.96	4.21	17,481,354.35
其中：组合 1 账龄组合	18,217,869.58	99.83	767,962.96	4.22	17,449,906.62
组合 2 特殊信用组合	31,447.73	0.17			31,447.73

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	18,249,317.31	100.00	767,962.96	4.21	17,481,354.35

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,299,335.90	100.00	582,599.79	17.66	1,816,123.79
其中：组合 1 账龄组合	2,398,723.58	72.70	582,599.79	24.29	1,816,123.79
组合 2 特殊信用组合	900,612.32	27.30			900,612.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,299,335.90	100.00	582,599.79	17.66	2,716,736.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,204,513.76			271,394.17		
1—2 年	189,804.17	9,490.21	5.00	1,467,151.65	73,357.58	5.00
2—3 年	2,367,151.65	355,072.75	15.00	106,000.00	15,900.00	15.00
3—4 年	106,000.00	53,000.00	50.00			50.00
4—5 年			80.00	304,177.76	243,342.21	80.00
5 年以上	350,400.00	350,400.00	100.00	250,000.00	250,000.00	100.00
合计	18,217,869.58	767,962.96	4.22	2,398,723.58	582,599.79	24.29

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 185,363.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况：无

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额

单位往来、个人往来	17,027,972.76	3,282,255.67
押金、保证金、备用金	1,111,907.47	17,080.23
代垫款项	109,437.08	
合 计	18,249,317.31	3,299,335.90

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
乐昆雅恩(天津)智能科技有限公司	单位往来	5,687,000.00	1年以内	31.16	
北京万方华章科技有限公司	单位往来	3,000,000.00	1年以内	16.44	
北京坤基乾业投资有限公司	单位往来	2,200,000.00	1年以内 1,300,000.00; 2-3 年 900,000.00	12.06	135,000.00
天津芯元成凯科技有限公司	单位往来	1,801,000.00	1年以内	9.87	
胡彬	个人往来	1,429,896.00	1年以内	7.83	
合 计		14,117,896.00		77.36	135,000.00

5、存货

存货类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	21,803,843.67		21,803,843.67	25,865,500.69		25,865,500.69
在途物资				1,096,334.28		1,096,334.28
合 计	21,803,843.67		21,803,843.67	26,961,834.97		26,961,834.97

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税	1,134,158.07	322,061.60
预缴所得税	346,029.01	
办公室租金		110,337.11
合 计	1,480,187.08	432,398.71

7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	371,013.70	568,007.20
固定资产清理		
合 计	371,013.70	568,007.20

固定资产

项目	运输工具	电子设备	器具家具	合计
----	------	------	------	----

项目	运输工具	电子设备	器具家具	合计
一、账面原值：				
1. 年初余额	1,104,698.59	2,180,736.00	238,531.48	3,523,966.07
2. 本期增加金额		12,871.97		12,871.97
(1) 购置		12,871.97		12,871.97
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,104,698.59	2,193,607.97	238,531.48	3,536,838.04
二、累计折旧				
1. 年初余额	692,584.04	2,043,058.45	220,316.38	2,955,958.87
2. 本期增加金额	199,833.29	7,777.01	2,255.17	209,865.47
(1) 计提	199,833.29	7,777.01	2,255.17	209,865.47
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	892,417.33	2,050,835.46	222,571.55	3,165,824.34
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	212,281.26	142,772.51	15,959.93	371,013.70
2. 年初账面价值	412,114.55	137,677.55	18,215.10	568,007.20

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建设备	2,017,756.76		2,017,756.76			
工程物资						
合计	2,017,756.76		2,017,756.76			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
大型分布式 RFID 档案管理系统	6,294,000.00		2,017,756.76			2,017,756.76
合计	6,294,000.00		2,017,756.76			2,017,756.76

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
大型分布式 RFID 档案管理系统	32.06	32.06				自筹
合计	32.06	32.06				

9、无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	5,196,730.06	5,196,730.06
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,196,730.06	5,196,730.06
二、累计摊销		
1. 年初余额	662,328.29	662,328.29
2. 本期增加金额	611,379.96	611,379.96
(1) 计提	611,379.96	611,379.96
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,273,708.25	1,273,708.25
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

项目	专利权	合计
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,923,021.81	3,923,021.81
2. 年初账面价值	4,534,401.77	4,534,401.77

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,805,148.68	2,221,652.97	9,335,666.73	1,400,350.01
合计	14,805,148.68	2,221,652.97	9,335,666.73	1,400,350.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	5,345,336.40	801,800.46	5,993,338.20	899,000.73
合计	5,345,336.40	801,800.46	5,993,338.20	899,000.73

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
尚未达到预定可使用状态的无形资产	18,944,573.99	
信托理财产品	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	19,944,573.99	1,000,000.00

12、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	16,000,000.00	22,600,000.00
合计	16,000,000.00	22,600,000.00

13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	18,694,706.20	14,107,409.49
合计	18,694,706.20	14,107,409.49

应付账款

①应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	13,719,981.20	13,542,100.79
1-2年	4,779,499.80	2,500.00
2-3年	2,500.00	493,385.20
3年以上	192,725.20	69,423.50
合 计	18,694,706.20	14,107,409.49

②期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海与夕信息科技中心	4,742,170.00	尚未进行最终结算
中软信息系统工程有限公司	130,200.00	尚未进行最终结算
合 计	4,872,370.00	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	872,790.27	1,793,092.42
合 计	872,790.27	1,793,092.42

(2) 期末没有账龄超过1年的重要预收款项

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	300,241.28	4,272,287.15	3,975,375.88	597,152.55
二、离职后福利-设定提存计划		376,998.97	376,998.97	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	300,241.28	4,649,286.12	4,352,374.85	597,152.55

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	300,241.28	3,934,602.87	3,637,691.60	597,152.55
2、职工福利费		70,608.62	70,608.62	
3、社会保险费		242,835.66	242,835.66	
其中：医疗保险费		218,198.78	218,198.78	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工伤保险费		7,188.84	7,188.84	
生育保险费		17,448.04	17,448.04	
4、住房公积金		24,240.00	24,240.00	
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	300,241.28	4,272,287.15	3,975,375.88	597,152.55

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		362,259.05	362,259.05	
2、失业保险费		14,739.92	14,739.92	
3、企业年金缴费				
合计		376,998.97	376,998.97	

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,448,546.91	1,525,633.80
企业所得税	2,049,260.00	384,355.26
城市维护建设税	138,253.75	100,821.86
教育费附加	59,405.90	72,632.78
地方教育费附加	39,963.95	
个人所得税	2,430.92	31,449.20
合计	3,737,861.43	2,114,892.90

17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	28,464,264.51	8,891,398.55
应付利息		
应付股利		
合计	28,464,264.51	8,891,398.55

其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位、个人往来款	28,249,324.41	8,773,129.44

项 目	期末余额	年初余额
待付报销款	140,885.13	87,062.84
社保、公积金	74,054.97	31,206.27
合 计	28,464,264.51	8,891,398.55

②期末没有账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款		2,500,000.00
合 计		2,500,000.00

19、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	550,000.00			550,000.00
合 计	550,000.00			550,000.00

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
政府海淀区促进产学研合作示范基地项目补助	财政拨款	550,000.00						550,000.00
合 计		550,000.00						550,000.00

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,556,797.62			3,556,797.62
合 计	3,556,797.62			3,556,797.62

22、盈余公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	767,487.14	225,514.36		993,001.50
合计	767,487.14	225,514.36		993,001.50

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	20,236,230.12	11,790,075.05
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	20,236,230.12	11,790,075.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,598,836.98	8,700,116.55
减：提取法定盈余公积	225,514.36	253,961.48
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		
股改转入资本公积		
期末未分配利润	27,609,552.74	20,236,230.12

24、营业收入和营业成本

（1）收入成本整体情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,552,934.88	56,121,366.32	108,309,468.31	76,918,673.06
其他业务				
合计	89,552,934.88	56,121,366.32	108,309,468.31	76,918,673.06

（2）主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
RFID 技术产品销售	51,453,534.28	40,783,730.40	58,300,924.58	46,162,912.35
生物识别技术产品销售	26,999,400.60	15,337,635.92	50,008,543.73	30,755,760.71
技术转让	11,100,000.00			
合计	89,552,934.88	56,121,366.32	108,309,468.31	76,918,673.06

（3）本期前五名客户营业收入情况

客户	金额	比例（%）
----	----	-------

客户	金额	比例 (%)
河北辛芯智能科技有限公司	16,272,419.40	18.17
深圳汉王鹏泰科技有限公司	9,077,586.32	10.14
北京宏光星宇科技发展有限公司	9,051,110.79	10.11
大庆洛克石油装备制造有限公司	7,122,253.03	7.95
天津诚坤科技有限公司	5,174,913.82	5.78
合计	46,698,283.36	52.15

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	171,909.18	110,630.07
印花税	76,215.30	22,288.45
教育费附加	73,589.69	47,412.89
地方教育费附加	49,202.60	31,608.59
残保金	9,288.10	10,062.81
车船使用税	66.67	3,025.00
合计	380,271.54	225,027.81

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	637,017.33	554,132.06
业务招待及广告宣传费	110,510.92	13,322.64
办公及检测、设计安装、中介服务费	52,510.03	37,687.30
差旅及运输、仓储包装、租赁、加工费	12,920.42	17,449.26
通讯及快递、软件、基因、专利费	12,960.30	127,735.09
合计	825,919.00	750,326.35

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,491,671.39	1,057,492.04
房租	793,582.33	905,528.56
中介机构服务费	747,510.99	1,825,045.40
无形资产摊销	611,379.96	611,379.96
物业费	162,491.62	192,911.63
办公费	107,341.98	62,433.30
会议费	86,407.77	35,926.36
汽车费用	68,614.69	61,568.15

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	44,228.06	212,503.47
业务招待费	38,369.14	56,465.43
交通费、差旅费	24,155.45	25,205.46
其他	95,499.78	181,984.24
合 计	4,271,253.16	5,228,444.00

28、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	3,183,723.90	3,676,424.73
职工薪酬	877,549.28	833,441.13
技术服务费	529,398.35	44,303.34
折旧费	165,061.33	165,061.33
差旅费	138,483.12	68,452.86
广告费	118,593.16	
服务费	106,796.12	
软件费	34,184.52	
业务招待费	25,615.04	
其他	165,455.02	29,369.97
合计	5,344,859.84	4,817,053.36

29、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,292,429.99	1,551,352.15
减：利息收入	2,956.95	5,789.88
汇兑损失		
减：汇兑收入		
手续费	99,214.34	80,827.80
其他	884.00	
合 计	1,389,571.38	1,626,390.07

30、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	5,469,481.98	807,536.29
合 计	5,469,481.98	807,536.29

31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	979,854.34	1,281,466.75	
合计	979,854.34	1,281,466.75	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	975,997.79	874,430.14	与收益相关
稳当补贴（社保）	3,856.55	564.61	与收益相关
中国国际技术转移中心房租补贴		96,022.00	与收益相关
中关村企业信用促进会		7,800.00	与收益相关
国家知识产权专利局北京代办处		2,650.00	与收益相关
科技创新基地培育与发展专项项目		300,000.00	与收益相关
合计	979,854.34	1,281,466.75	

32、投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资理财收益	48,493.15	
合计	48,493.15	

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,826.08	1,891.66	6,826.08
合计	6,826.08	1,891.66	6,826.08

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	1,455.06		1,455.06
其他		1,985.12	
合计	1,455.06	1,985.12	1,455.06

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,721,076.59	70,647.01
递延所得税费用	-918,503.23	-23,930.21
合计	802,573.36	46,716.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	16,783,930.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,517,589.53
子公司适用不同税率的影响	-24,685.48
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,207,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,999.99
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	113,466.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-601,296.73
所得税费用	802,573.36

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位、个人往来款	40,479,795.26	29,345,024.30
关联方资金拆借	24,388,484.33	
政府补助	979,854.34	109,036.61
存款利息	2,956.95	5,789.88
合计	65,851,090.88	29,459,850.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位、个人往来款	38,204,992.36	27,549,249.65
关联方资金拆借	8,523,944.44	
付现费用	5,587,484.91	8,509,024.81
手续费	99,214.34	80,827.80
合计	52,415,636.05	36,139,102.26

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借		14,113,765.70
合 计		14,113,765.70

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借		17,171,939.33
合 计		17,171,939.33

37、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	15,981,356.81	19,170,673.86
加：资产减值准备	5,469,481.98	807,536.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	209,865.47	218,809.53
无形资产摊销	611,379.96	611,379.96
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）	1,292,429.99	1,551,352.15
投资损失（收益以“－”号填列）	-48,493.15	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-821,302.96	-121,130.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-97,200.27	97,200.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,157,991.30	-3,018,814.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,219,168.72	-19,776,513.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,352,011.47	6,305,081.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,888,351.88	5,845,574.98
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,145,855.41	3,816,702.61
减：现金的年初余额	3,816,702.61	3,613,549.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,670,847.20	203,153.20

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,145,855.41	3,816,702.61
其中：库存现金	13,064.78	5,324.39
可随时用于支付的银行存款	1,132,790.63	3,811,378.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	1,145,855.41	3,816,702.61
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		

38、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		冲减成本费用
贷款补贴	30,975.84						30,975.84	是
稳当补贴（社保）	3,856.55				3,856.55			是
增值税即征即退	975,997.79				975,997.79			是
合计	1,010,830.18				1,010,830.18			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
贷款补贴	财政贴息			30,975.84
稳当补贴（社保）	财政拨款	3,856.55		
增值税即征即退	税收返还	975,997.79		
合计		1,010,830.18		

七、合并范围的变更

新成立子公司

公司与自然人陈家强于2018年8月17日注册成立了有限责任公司：元丽（湖北）生态农业科技有限公司。注册资本635万元，其中公司持股60.00%，陈家强持股40.00%。统一社会信用代码：91420381MA495C6L2X，法定代表人：胡琼。注册地址：丹江口市人民路与生产路交叉口。经营范围：农产品、橄榄油及橄榄油系列产品研发、生产、销售；农产品、农副产品、土特产品、水产品收购、销售、冷藏、配送服务；蔬菜、水果种植、初加工、销售；蜜蜂养殖；蜂产品研发、加工及销售；畜禽养殖、销售；果蔬采摘服务；货物进出口业务（国家限定经营或禁止出口和进口的商品除外）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）***

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	
北京中天一维科技有限公司	北京市	北京市	生物识别应用	40.00		非同一控制下的企业控股合并
北京慧普康生物科技有限公司	北京市	北京市	健康科技及咨询	51.00		新设
元丽（湖北）生态农业科技有限公司	丹江口市	丹江口市	农产品销售	60.00		新设

2、除子公司外其他主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、其他非流动资产—信托理财产品等，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。

风险管理目标和政策

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。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其他因素设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司因应收款项产生的信用风险敞口量化数据，参见本附注“六、2”及“六、4”

本公司其他金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

本公司期末资产和负债均以成本模式计量。

十一、关联方及关联交易

1、控股股东

股东名称	企业性质	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
齐凯	自然人	77.50	77.50

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
齐凯	控股股东、实际控制人、董事长、法人、经理、持股 \geq 5%股东、子公司北京中天一维科技有限公司董事
张玉杰	董事、持股 \geq 5%
丁晨、田晓光、刘悦旺、刘新平、李卓	董事
陈晓君、刘长海、杨庆华	监事
天津泰建海洋工程服务有限公司、北京黑石联智国际广告有限公司、北京东方莱康科技发展有限公司	与齐凯关联的其他公司
北京普康健体质测定中心	子公司北京慧普康生物科技有限公司持股 \geq 5%股东
韩晓舟	子公司北京中天一维科技有限公司法人、董事长、持股 \geq 5%股东
周明忠	子公司北京中天一维科技有限公司监事、持股 \geq 5%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张丹丹	子公司北京中天一维科技有限公司持股≥5%
靳增光、田晓光、马丽	子公司北京中天一维科技有限公司董事
刘静	子公司北京慧普康生物科技有限公司监事
吕琤	子公司北京慧普康生物科技有限公司经理
胡琼	子公司元丽（湖北）生态农业科技有限公司法人、执行董事、经理
陈家强	子公司元丽（湖北）生态农业科技有限公司监事、持股≥5%股东

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
齐凯	6,000,000.00	2017年5月8日	2018年5月8日	是
齐凯	1,500,000.00	2018年1月16日	2020年1月16日	否

注：

A、2017年5月8日，齐凯与北京银行股份有限公司北京魏公村支行签订编号为【07301D170012】号的个人经营性贷款《借款合同》，授信金额为6,000,000.00元，有效期限为一年，用于公司经营使用，由公司提供连带责任担保，担保期限为19个月。

B、2018年1月16日，本公司与齐凯于签订协议，交易标的为齐凯向中国民生银行股份有限公司北京分行申请个人综合授信贷款用于公司经营周转使用，授信额度：150万元（大写：壹佰伍拾万元）。为满足公司经营资金需求，经与银行沟通协商，决定经由公司控股股东、实际控制人齐凯向中国民生银行股份有限公司北京分行申请个人综合授信贷款用于公司经营周转使用，授信额度：150万元（大写：壹佰伍拾万元），授信期限：共24个月。由公司提供连带责任保证。

②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
齐凯	2,500,000.00	2016年8月18日	2021年8月18日	否
齐凯	6,000,000.00	2017年7月7日	2022年7月6日	否
齐凯、杨健慧	5,000,000.00	2017年12月7日	2018年12月6日	是
齐凯	4,500,000.00	2017年8月16日	2019年8月15日	否
齐凯	5,500,000.00	2018年5月29日	2019年5月29日	否
韩晓舟	4,100,000.00	2016年1月18日	2018年1月18日	是
韩晓舟	3,000,000.00	2017年12月1日	2018年11月30日	是

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
韩晓舟	2,000,000.00	2018年3月29日	2020年3月29日	否
韩晓舟	3,000,000.00	2018年10月10日	2019年10月10日	否

注：

A、2016年8月18日，公司与华夏银行股份有限公司北京永安支行签订编号为YYB79（融资）20160006号的《最高额融资合同》，借款金额为2,500,000.00元，有效期为五年，由法人齐凯提供无限连带责任保证。

B、2017年7月7日，公司与华夏银行股份有限公司北京永安支行签订编号为【BJZS7410120170009】号的《流动资金借款合同》，借款金额为6,000,000.00元，贷款期限为壹年，由法人齐凯提供无限连带责任担保。

C、2017年7月21日，公司与兴业银行股份有限公司北京方庄支行签订编号为【201700704107127】号的《基本额度授信合同》，借款金额为4,500,000.00元，授信期限为二年，由法人齐凯提供无限连带责任担保。

D、2018年4月25日，齐凯于北京市海淀区中关村鼎好电子大厦写楼A座17层1722会议室签订协议，交易标的拟于2018年5月向南京银行中关村支行申请贷款，授信额：1,000.00万元大写：壹仟万元整，贷款期限壹年，关联方齐凯个人担无限连带责任担保。

E、2017年11月10日，公司与北京银行股份有限公司北京魏公村支行签订编号为【0445644】号的《借款合同》，借款金额为5,000,000.00元，有效期限为一年，由北京中技知识产权融资担保有限公司提供保证担保，担保期限为12个月，由关联方齐凯个人、杨健慧个人提供无限连带责任反担保，并由公司法定代表人齐凯以自有房产抵押提供反担保。

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	期间	说明
拆入：			
齐凯	24,388,484.33	2018年度	收到齐凯借款
拆出：			
齐凯	8,523,944.44	2018年度	归还齐凯借款
代付成本费用：			
齐凯	1,645,563.50	2018年度	齐凯代付成本费用
归还代付成本费用：			
齐凯	1,645,563.50	2018年度	归还齐凯代付的成本费用

（3）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

关键管理人员报酬	613,614.35	638,385.39
----------	------------	------------

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
陈晓君	10,000.00	
田晓光	3,000.00	
马丽	212.32	212.32
合计	23,212.32	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
齐凯	19,350,879.33	3,486,339.44
韩晓舟	3,317,268.67	1,130,939.14
陈晓君		7,903.00
合计	22,678,148.00	4,625,181.58

十二、股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息：公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

2、其他：

关于实际控制人齐凯股权被司法冻结的说明：

公司股东齐凯持有公司股份 178,105.00 股被司法冻结，占公司总股本 1.48%。在本次被冻结的股份中，0.00 股为有限售条件股份，178,105.00 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2018 年 11 月 28 日起至 2021 年 11 月 27 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

包括本次冻结股份在内，如果全部被冻结股份被行权不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

截止本财务报告批准报出日，公司各项业务正常开展，暂未对公司日常经营产生重大影响，公司将积极协调处理，争取早日解除股东股权司法冻结状态。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	13,256,809.33	8,936,521.97
合 计	13,256,809.33	8,936,521.97

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,417,563.73	100.00	160,754.40	1.20	13,256,809.33
其中：组合 1 账龄组合	13,417,563.73	100.00	160,754.40	1.20	13,256,809.33
组合 2 特殊信用组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,417,563.73	100.00	160,754.41	1.20	13,256,809.33

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,989,677.60	100.00	53,155.63	0.59	8,936,521.97
其中：组合1账龄组合	8,989,677.60	100.00	53,155.63	0.59	8,936,521.97
组合2特殊信用组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,989,677.60	100.00	53,155.63	0.59	8,936,521.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	12,186,701.03			8,818,564.90		
1—2年	1,059,750.00	52,987.50	5.00	5,112.70	255.63	5.00
2—3年	5,112.70	766.90	15.00	86,000.00	12,900.00	15.00
3—4年	86,000.00	43,000.00	50.00	80,000.00	40,000.00	50.00
4—5年	80,000.00	64,000.00	80.00			80.00
5年以上						100.00
合计	13,417,563.73	160,754.40	1.20	8,989,677.60	53,155.63	0.59

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 107,598.77 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况：无

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京宏光星宇科技发展有限公司	7,021,404.00	52.33	
大庆洛克石油装备制造有限公司	3,320,452.68	24.75	
北京德业讯华科技有限公司	1,024,750.00	7.64	51,237.50
北京天宇新科科技有限公司	647,424.20	4.83	
重庆奥为特电子科技有限公司	333,025.56	2.48	
合计	12,347,056.44	92.03	51,237.50

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,521,502.55	64,283.17
应收利息		
应收股利		
合 计	1,521,502.55	64,283.17

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,526,629.32	100.00	5,126.77	0.35	1,521,502.55
其中：组合 1 账龄组合	1,485,393.91	97.30	5,126.77	0.35	1,480,267.14
组合 2 特殊信用组合	41,235.41	2.70			41,235.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,526,629.32	100.00	5,126.77	0.35	1,521,502.55

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,815.91	100.00	1,532.74	2.33	64,283.17
其中：组合 1 账龄组合	65,815.91	100.00	1,532.74	2.33	
组合 2 特殊信用组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	65,815.91	100.00	1,532.74	2.33	64,283.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,444,168.00			35,161.17		
1—2 年	10,571.17	528.56	5.00	30,654.74	1,532.74	5.00
2—3 年	30,654.74	4,598.21	15.00			15.00
3—4 年						50.00
4—5 年						80.00
5 年以上						100.00
合计	1,485,393.91	5,126.77	0.35	65,815.91	1,532.74	2.33

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 3,594.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况：无

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金、备用金	935,774.47	17,080.23
单位、个人往来	590,854.85	48,735.68
合 计	1,526,629.32	65,815.91

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京行得通科技有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	45.85	
北京国昱和咨询服务有限公司	单位往来	300,000.00	1 年以内	19.65	
北京鼎固鼎好实业有限公司	押金	218,467.00	1 年以内	14.31	
于丹丹	个人往来	132,000.00	1 年以内	8.65	
北京美桥律师事务所	单位往来	30,000.00	1 年以内	1.97	
合计		1,380,467.00		90.43	

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	13,797,887.93		13,797,887.93	13,064,700.00		13,064,700.00
合计	13,797,887.93		13,797,887.93	13,064,700.00		13,064,700.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
北京中天一维科技	12,000,000.00			12,000,000.00		

被投资单位	年初余额	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
有限公司						
北京慧普康生物科技有限公司	1,064,700.00	73,187.93		1,137,887.93		
元丽（湖北）生态农业科技有限公司		660,000.00		660,000.00		
合计	13,064,700.00	733,187.93		13,797,887.93		

4、营业收入和营业成本

(1) 收入成本整体情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,453,534.28	40,783,730.40	58,300,924.58	46,162,912.35
其他业务				
合计	51,453,534.28	40,783,730.40	58,300,924.58	46,162,912.35

(2) 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
RFID 技术产品销售	51,453,534.28	40,783,730.40	58,300,924.58	46,162,912.35
合计	51,453,534.28	40,783,730.40	58,300,924.58	46,162,912.35

(3) 本期前五名客户营业收入情况

客户	金额	比例（%）
北京宏光星宇科技发展有限公司	9,051,110.79	17.59
大庆洛克石油装备制造有限公司	7,122,253.03	13.84
天津诚坤科技有限公司	5,174,913.82	10.06
重庆奥为特电子科技有限公司	4,209,787.77	8.18
北京皓天嘉业电子科技有限公司	3,954,841.90	7.69
合计	29,512,907.31	57.36

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
投资理财收益	48,493.15	
合计	48,493.15	

十七、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	5,371.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,371.02	
所得税影响额	-26.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,397.70	

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	18.83	0.63	0.63
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.81	0.63	0.63

北京慧网通达科技股份有限公司

二〇一九年 四 月 二十四 日

法定代表人：齐凯

主管会计工作负责人：蔺丹丹

会计机构负责人：李卓

附：

备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。