



探感科技
etag.com.cn

探感科技

NEEQ : 839733

北京探感科技股份有限公司

(Beijing Etag Technology Co., Ltd.)

探知世界 感受未来



省饲儿

养猪机器人 让养猪更简单
智能猪场 让管理更简单



码上有源

智能手机+物联网+二维
码+RFID+防伪=你身边的
防伪溯源平台



探感物联

物联网RFID、AGV定
位、产线追踪、车辆识
别、资产盘点、人员定
位、动物

半年度报告

2019

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
探感科技、本公司、公司、股份公司	指	北京探感科技股份有限公司
子公司翰龙翔天、北京翰龙翔天、翰龙翔天	指	探感科技全资子公司北京翰龙翔天防伪科技有限公司
省饲儿	指	探感科技全资子公司省饲儿（北京）农牧科技有限公司
河南探感	指	探感科技全资子公司河南探感机器人科技有限公司
江苏探感	指	探感科技控股子公司江苏探感物联科技有限公司
吉林省探感物联	指	探感科技控股子公司吉林省探感物联科技有限公司
吉林省德兴探感	指	探感科技参股公司吉林省德兴探感食品有限公司
股东大会	指	北京探感科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京探感科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京探感科技股份有限公司监事会
三会	指	北京探感科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	《北京探感科技股份有限公司公司章程》
控股股东、实际控制人	指	周兴付
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证监会监督管理委员会
挂牌转让	指	公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
RFID	指	一种非接触式的自动识别技术，它通过射频信号自动识别目标对象，可快速地进行物品追踪和数据交换
防伪标识	指	能粘贴、印刷、转移在标的物表面、或标的物包装、或标的物附属物上，具有防伪作用的标识
养猪机器人及智能猪场	指	针对猪类养殖场的智能养猪机器人，包括但不限于保育养猪机器人、育肥养猪机器人、产房机器人及猪宝等以及与之相关联的智能猪场

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。

公司负责人周兴付、主管会计工作负责人周兴付及会计机构负责人（会计主管人员）杨苛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表及 2019 年半年度报告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京探感科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Etag Technology Co., Ltd. ETAG
证券简称	探感科技
证券代码	839733
法定代表人	周兴付
办公地址	北京市海淀区中关村东路 66 号 1 号楼 1101

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	董洁敏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-62670882
传真	010-62876646
电子邮箱	hlxtdjm@163.com
公司网址	www.etag.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村东路 66 号 1 号楼 1101 100190
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2006 年 11 月 8 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6599 其他未列明信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司主要致力于物联技术产品的研发、生产和销售,公司及子公司目前主要产品为防伪标签和 RFID 电子标签以及 RFID 相关产品,与防伪产品和技术配套的软件产品主要为防伪查询平台
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周兴付
实际控制人及其一致行动人	周兴付

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	91110108795970122K	否
注册地址	北京市海淀区中关村东路 66 号 1 号楼 1101	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号 (新盛大厦) 12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,135,533.24	10,160,387.24	19.44%
毛利率%	64.29%	72.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,916,792.26	3,550,035.69	10.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,916,385.44	3,380,732.66	15.84%
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）	19.38%	26.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.38%	24.91%	-
基本每股收益	0.78	0.71	9.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	24,698,933.40	23,625,672.54	4.54%
负债总计	4,290,592.33	6,831,211.41	-37.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,969,130.05	16,292,337.79	22.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.99	3.26	22.39%
资产负债率%（母公司）	3.19%	17.60%	-
资产负债率%（合并）	17.37%	28.91%	-
流动比率	4.83	2.88	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-459,579.11	6,175,441.28	-107.44%
应收账款周转率	56.69	165.61	-
存货周转率	1.66	2.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.54%	51.29%	-
营业收入增长率%	19.44%	98.14%	-
净利润增长率%	8.58%	9,965.43%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	478.61
非经常性损益合计	478.61
所得税影响数	71.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	406.82

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于 I6599 其他未列明信息技术服务业的服务提供商，主要致力于物联技术产品的研发、生产和销售。公司及子公司目前主要产品为防伪标签和 RFID 电子标签以及 RFID 相关产品，与防伪产品和技术配套的软件产品主要为防伪查询平台，公司拥有多项发明专利及软件著作权。根据公司产品和所处行业的特点，公司在业务上采用“以销定产”的模式，公司年初根据客户订单的具体需求及市场情况制订本年销售目标，生产管理部门和制造部门分别根据本年的销售目标制定采购计划和生产计划，组织安排原材料采购和落实生产，营销部门将产品直接销售给预订的客户。

公司下辖【码上有源】和【省饲儿】两大品牌。

【码上有源】由溯源防伪软件和溯源防伪标识两部分组成，利用二维码、条形码、RFID、生物识别等国际通用的身份识别技术，为用户的每件商品赋予并加贴独一无二的身份标识；消费者使用智能手机扫描产品上的追溯标签进入【码上有源】防伪溯源平台既可以了解到厂家资料、产品介绍、原料信息、鉴别方法又可实时了解到产品的生产、仓储、配送、销售等信息。

【省饲儿】是探感科技打造的又一品牌，是以人工智能、物联网技术为依托，为猪场提供养猪机器人设备和数据服务的专业品牌，为猪场提供科学的养猪服务。让每位猪场的管理者适时了解本猪场的设备运行、生产运转等情况，并通过对数据的挖掘和整理及时准确的判断、改进各项饲养技术和指标。

公司通过市场拓展、产品定价等模式销售产品，为养猪行业及防伪溯源行业提供产品和技术配套的软件以获取产品销售利润。公司通过“以销定产”的模式开拓业务，收入来源为产品销售及服务收费等。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内，公司主营业务未发生重大变化。公司在精耕现有产品的基础上，加大了对【省饲儿】品牌的研发投入，并形已成产品进行推广和销售，其次通过加强“三会”及信息披露的管理，完善了适应企业发展的内部控制制度。

2、2019年2月北京探感科技股份有限公司为提高公司管理效率和整体经营效率，决定注销控股子公司吉林省探感物联科技有限公司，本次注销不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响，对发展具有积极的意义。

3、2018年12月北京探感科技股份有限公司收购李伟持有的江苏探感5%股权，本次收购在2019年2月已全部完成。本次收购不会对公司的财务情况和经营成果产生重大不利影响，对公司发展具有积极的意义。

4、2019年1-6月公司实现收入12,135,533.24元，净利润3,853,879.94元，与2018年1-6月相比公司营业收入、净利润有大幅度的增长，主因是由于养猪机器人的大规模推广销售导致，2019年1-6月养猪机器人共实现销售收入1,986,390.62元，占总收入的16.37%；其次阅读器2019年1-6月收入为411,842.79元，2018年1-6月为4,970.75元，增长比818.53%。

2019年6月资产总额期末余额为24,698,933.40元，期初余额23,625,672.54元，增长率4.54%。其中存货由期初的1,940,286.83元增长到期末的3,273,028.32元，增长率68.69%；应付账款由期初的65,300.00元增长到期末的362,820.00元，增长率455.62%；其他流动资产由期初的1,868,272.07元增长到期末的2,317,087.15元，增长率24.02%。

2019年1-6月经营活动产生的现金流量净额为-459,579.11元，较上年同期6,175,441.28元，减少-6,635,020.39元，负增长107.44%，主要系公司为加大养猪机器人的推广和销售，提前生产，存货增加，另外公司加大产品宣传力度费用增加。

5、2019年1-6月公司共投入研发费用1,850,605.33元，占全年营业收入的15.25%，与2018年1-6月共投入研发费用1,436,884.28元，增长了28.79%。其中用于【省饲儿】养猪机器人和智能猪场的开发费用约1,100,000.00元；用于【码上有源】防伪溯源产品的开发费用约700,000.00元；用于RFID产品的研发费用约60,000.00元，公司比较重视技术与产品更新，以利于公司持续稳定发展。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人是周兴付，持股比例95.06%，周兴付为公司的董事长兼总经理，能够对公司经营政策、财务政策和重大人事任命产生重大影响，如果其不能根据现有状况科学决策，对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面进行适当控制，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：公司已逐步完善治理机制和内部控制制度，股东大会、董事会及监事会都将对公司经营政策、财务政策和重大人事任命产生重大影响或进行把关，将监督实际控制人避免出现不当控制。

2、供应商集中的风险

公司的供应商集中度较高，公司2017年、2018年、2019年1-6月前五名供应商采购额占当期采购总额的比例分别为43.80%、53.04%、29.10%。公司为了保证原材料质量稳定和降低原材料采购价格，

采取了相对集中的采购策略。公司主要采购的不干胶、油墨、纸张、膜类产品、电子元件等的市场供应比较充足,容易获取原材料,但如果供应商提供的产品、服务质量不能满足公司业务需求,或者经营状况恶化,或者与公司的业务关系发生变化,且短时间内不能转换其他供应商,将影响公司正常经营。

应对措施:公司逐步完善采购的相关制度,每种原材料至少选择2家以上供应商,并会寻找新的供应商作为储备,打破供应商集中的局面,降低供应商集中的风险。

3、新业务开拓的风险

公司紧密结合物联网和“互联网+”的发展趋势,利用领先的RFID开发能力,不断创新产品形态,近年来公司一直致力于养猪机器人及智能猪场的研发、生产与销售,目前养猪机器人与智能猪场已经进入市场销售阶段。如果此项投资不能被市场认可,将给公司经营业绩带来一定程度影响。

应对措施:公司将进一步加大对RFID、养猪机器人及智能猪场的研发,并积极采用多种形式进行市场开拓。2019年5月18日-20日在武汉召开的第十七届(2019)中国畜牧业博览会上,公司携养猪机器人及智能猪场参展。

4、税收优惠政策不能持续的风险

根据2017年12月6日,公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为“GR201711008031”号高新技术企业证书,证书有效期三年,享受高新技术企业所得税优惠税率,2017年、2018年及2019年所得税税率为15%。如果相关政策发生变动、传感科技不能持续符合税收优惠政策条件或者高新技术企业证书到期后不能顺利通过复审,将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。

应对措施:公司将进一步加大对RFID、养猪机器人及智能猪场的研发,积极申请相关专利及软件著作权,符合高新技术企业认证要求能够持续享受相应税收优惠。

5、市场竞争风险

防伪标签和RFID电子标签行业的快速发展、消费者防伪意识的不断加强,市场规模的不断扩大,以及较低的进入门槛,将会吸引更多的企业进入该市场,加剧市场竞争的激烈程度,导致市场格局不断变化。如果公司不能在现有产品的基础上及时加强技术研发能力,提高产品的标准和质量,可能存在客户流失及利润率下降的风险。

应对措施:目前公司已在现有产品的基础上加强技术研发能力,提高产品的标准和质量,建立专人、多种便捷服务途径等向客户提供产品售前、售后服务,并在生产工艺上进行研发改造,力求给客户提供更优秀的产品和服务,降低市场竞争风险。

6、季节性波动的风险

公司主要产品防伪标签与 RFID 电子标签的下游行业主要包括食品、医药、烟酒、电器、服装、化妆品、物流、交通等多个消费行业。众多消费行业会受到季节性影响, 以及假日经济带来巨大消费浪潮, 使得顾客的消费情况在不同季节呈现出波动性趋势, 故而给公司业绩造成一定影响。

应对措施: 公司研发的智能饲喂技术和配套装置已经进入试运行阶段, 即将面向市场销售。在第十七届(2019)中国畜牧业博览会, 公司的智能养猪机器人及智能猪场在现场引起高度关注, 此类产品不受季节性波动的影响, 此类产品的销售将丰富公司产品品种, 并在一定程度上降低季节性波动的风险。

7、管理风险

随着公司的快速发展, 经营规模不断扩大, 业务范围不断扩展, 人员的增加, 对公司治理提出了更高的要求。因此, 公司需提高管理水平、完善管理制度, 否则将影响公司持续、稳定、健康发展。

应对措施: 公司将根据《公司章程》、依据相关法律法规, 建立健全公司治理结构和机制, 不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制, 完善信息披露机制, 提高公司运行管理水平。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

报告期内, 公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益, 尽到了一个企业对社会的责任。报告期内总共缴纳各项税金 2,311,029.73 元(不含退税)。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	86,880.00	86,880.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2016/7/22	-	挂牌	同业竞争	见“承诺事项详	正在履行中

或控股股东、董监高				承诺	细情况”所述	
实际控制人或控股股东、董监高	2016/7/22	-	挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2016/7/22	-	挂牌	竞业禁止	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2016/7/22	-	挂牌	高级管理人员声明	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员于 2016 年 7 月 22 日签署了《关于避免同行业竞争承诺函》。承诺内容为：目前未从事任何直接或间接与探感科技的经营业务构成同业竞争的业务和活动，将来也不直接或间接从事或参与任何在商业上对探感科技经营业务构成竞争的业务及活动，或拥有与探感科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，且愿意承担因违反上述承诺而给探感科技造成的全部经济损失。

2、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员于 2016 年 7 月 22 日签署了《关于关联交易的承诺》。承诺内容为：将尽量减少与探感科技发生关联交易。若发生不可避免且必要的关联交易，本人与探感科技将根据公平、公允、等价有偿等原则，依法签署合法有效的协议文件，并将按照有关法律、法规和规范性文件以及探感科技章程之规定，履行关联交易审批决策程序、信息披露义务等相关事宜；确保从根本上杜绝通过关联交易损害探感科技及其他股东合法权益的情形发生，且愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

3、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员于 2016 年 7 月 22 日签署了《关于竞业禁止声明》。声明内容为：无与原单位或兼职单位签订竞业禁止条款的情形，不存在纠纷或潜在纠纷；亦不存在侵犯原单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

4、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员于 2016 年 7 月 22 日签署了《董事、监事、高级管理人员声明与承诺》。声明提供真实、准确和完整的信息，不存在虚假记载、误导性陈述或遗漏并承诺遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

报告期内，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背事项。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用**2、报告期内的权益分派预案**适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	16.00	0.00	0.00

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,250,000	25.00%	0	1,250,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,225,000	24.50%	0	1,078,000	21.56%	
	董事、监事、高管	25,000	0.5%	0	25,000	0.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,750,000	75.00%	0	3,750,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,675,000	73.50%	0	3,675,000	73.50%	
	董事、监事、高管	75,000	1.50%	0	75,000	1.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							4

(二) 报告期期末普通股 10%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	周兴付	4,900,000	147,000	4,753,000	95.06%	3,675,000	1,078,000
	合计	4,900,000	147,000	4,753,000	95.06%	3,675,000	1,078,000
10%以上股东间相互关系说明： 无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

周兴付，男，1969年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1992年毕业于中原工学院，大学本科学历。2015年7月被中国人民大学商学院EMBA授予高级管理人员工商管理硕士学位，1992年7月至1995年5月任北京第一纺机厂技术员职务，1995年6月至1999年9月任中国标准技术开发公司市场

经理职务，1999年10月至2003年10月任北京邦鸿科技发展有限公司总经理职务，2003年11月至2006年10月任北京翰龙翔天防伪科技有限公司总经理职务，2006年11月至今任北京探感科技股份有限公司董事长、法人、董事职务。

报告期内，公司的控股股东未发生变化实际控制人及控股股东为同一人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周兴付	董事长、董事、总经理、财务负责人	男	1969年6月	硕士学历	2017.11.05-2020.11.04	是
张江	董事	女	1969年9月	大学专科	2017.11.05-2020.11.04	否
庞超	董事	男	1984年10月	大学本科	2017.11.05-2020.11.04	是
任继平	董事、副总经理	男	1968年4月	大学本科	2017.11.05-2020.11.04	是
董洁敏	董事、董事会秘书	女	1982年2月	大学本科	2017.11.05-2020.11.04	是
梁灿华	监事会主席	男	1985年4月	大学专科	2017.11.05-2020.11.04	是
杨苛	监事	女	1985年6月	大学专科	2018.09.02-2020.11.04	是
胡东阁	监事	男	1990年4月	大学专科	2018.09.02-2020.11.04	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事张江与控股股东、实际控制人周兴付为夫妻关系，其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人周兴付不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周兴付	董事长、董事、总经理、财务负责人	4,900,000	147,000	4,753,000	95.06%	0
任继平	董事、副总经理	100,000	0	100,000	2.00%	0
合计	-	5,000,000	147,000	4,853,000	97.06%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	22	25
市场人员	4	4
生产人员	10	13
品控人员	3	3
综合人员	8	9
财务人员	6	6
员工总计	53	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	14
专科	17	19
专科以下	16	26
员工总计	53	60

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**(1)、人员变动**

报告期内，公司因战略计划及研发需求，主要增加研发及生产员工，其他部门人员暂无较大变化，公司核心团队及管理层稳定。

(2)、人才引进、培训、招聘

报告期内，公司通过招聘网站方式进行人才引进及招聘工作，推动企业发展。另一方面公司按照期初制定的培训计划对员工进行多形式、多层次的培训工作。包括新员工入职培训、员工技能培训等全方位的培训。定期组织员工开展丰富多彩的员工活动，不断提供员工的整体素质、技能素质，进一步加强公司的创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

(3)、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，并制定了薪酬制度，按员工承担的

职责和工作来支付报酬。

(4)、需公司承担费用的离退休职工人数
无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	14,414,622.65	15,284,791.37
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、（二）	362,820.00	65,300.00
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款	六、（二）	362,820.00	65,300.00
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	六、（三）	325,826.00	470,676.09
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、（四）	33,504.49	33,584.17
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、（五）	3,273,028.32	1,940,286.83
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、（六）	2,317,087.15	1,868,272.07
流动资产合计		20,726,888.61	19,662,910.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产	六、（七）	-	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	0.00

长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、（八）	2,851,470.60	2,923,906.17
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	六、（九）	11,965.92	12,863.34
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、（十）	108,608.27	25,992.50
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		3,972,044.79	3,962,762.01
资产总计		24,698,933.40	23,625,672.54
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、（十一）	731,661.99	379,904.23
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款	六、（十一）	731,661.99	379,904.23
预收款项	六、（十二）	2,529,473.56	5,060,963.34
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、（十三）	497,778.77	423,481.79
应交税费	六、（十四）	504,390.69	939,107.28
其他应付款	六、（十五）	27,287.32	27,754.77
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		4,290,592.33	6,831,211.41
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		4,290,592.33	6,831,211.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十六）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、（十七）	368,830.32	608,830.32
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、（十八）	1,000,619.02	1,000,619.02
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、（十九）	13,599,680.71	9,682,888.45
归属于母公司所有者权益合计		19,969,130.05	16,292,337.79
少数股东权益		439,211.02	502,123.34
所有者权益合计		20,408,341.07	16,794,461.13
负债和所有者权益总计		24,698,933.40	23,625,672.54

法定代表人：周兴付

主管会计工作负责人：周兴付

会计机构负责人：杨苛

（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		5,118,418.14	1,145,460.85

交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十四、（一）	4,260,404.44	371,502.00
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		310,676.00	171,063.68
其他应收款		7,620.00	8,760
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		811,548.99	1,345,802.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		189,066.34	288,869.00
流动资产合计		10,697,733.91	3,331,457.53
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十四、（二）	8,107,490.00	8,219,990.00
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		47,000.16	46,134.74
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		11,965.92	12,863.34
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		87,097.27	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		9,253,553.35	9,278,988.08
资产总计		19,951,287.26	12,610,445.61
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00

交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		138,972.48	96,528.46
预收款项		0.00	670,295.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		219,994.25	200,469.52
应交税费		277,078.08	52,419.70
其他应付款		0.00	1,200,000.00
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		636,044.81	2,219,712.68
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		636,044.81	2,219,712.68
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		163,902.96	163,902.96
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,000,619.02	1,000,619.02
一般风险准备		0.00	0.00

未分配利润		13,150,720.47	4,226,210.95
所有者权益合计		19,315,242.45	10,390,732.93
负债和所有者权益合计		19,951,287.26	12,610,445.61

法定代表人：周兴付

主管会计工作负责人：周兴付

会计机构负责人：杨苛

(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		12,135,533.24	10,160,387.24
其中：营业收入	六、（二十）	12,135,533.24	10,160,387.24
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		8,535,263.71	6,767,175.96
其中：营业成本	六、（二十）	4,333,609.62	2,838,204.52
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、（二十一）	181,003.20	145,737.31
销售费用	六、（二十二）	327,639.74	102,670.47
管理费用	六、（二十三）	2,049,594.88	2,251,910.71
研发费用	六、（二十四）	1,850,605.33	1,436,884.28
财务费用	六、（二十五）	-207,189.06	-8,231.33
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入			
信用减值损失		0.00	0.00
资产减值损失		0.00	0.00
加：其他收益	六、（二十六）	784,774.29	524,030.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二十七）	286,645.60	183,715.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,671,689.42	4,100,957.04
加：营业外收入	六、（二十八）	30,586.16	199,980.03

减：营业外支出	六、(二十九)	30,107.55	800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,672,168.03	4,300,137.07
减：所得税费用	六、(三十)	818,288.09	750,841.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,853,879.94	3,549,295.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,853,879.94	3,549,295.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-62,912.32	-739.84
2.归属于母公司所有者的净利润		3,916,792.26	3,550,035.69
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7.现金流量套期储备		0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		3,853,879.94	3,549,295.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,916,792.26	3,550,035.69
归属于少数股东的综合收益总额		-62,912.32	-739.84
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.78	0.71
(二)稀释每股收益（元/股）		0.78	0.71

法定代表人：周兴付

主管会计工作负责人：周兴付

会计机构负责人：杨苛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(三)	4,274,494.29	1,334,528.62
减：营业成本	十四、(三)	1,290,909.25	577,337.85
税金及附加		46,393.32	18,984.79
销售费用		184,983.65	0.00
管理费用		775,268.75	881,088.88
研发费用		1,065,829.28	752,462.53
财务费用		17.51	-494.29
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	1,331.29
加：其他收益		134,900.74	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		7,880,772.40	2,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,926,765.67	1,105,148.86
加：营业外收入		0.00	284,270.13
减：营业外支出		2,256.15	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,924,509.52	1,389,418.99
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,924,509.52	1,389,418.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,924,509.52	1,389,418.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00

2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7. 现金流量套期储备		0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		8,924,509.52	1,389,418.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.78	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		1.78	0.28

法定代表人：周兴付

主管会计工作负责人：周兴付

会计机构负责人：杨苛

(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		12,271,432.24	16,361,678.25
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		821,085.24	524,030.69
收到其他与经营活动有关的现金		326,329.82	212,164.48
经营活动现金流入小计		13,418,847.30	17,097,873.42
购买商品、接受劳务支付的现金		6,129,992.76	4,255,397.88
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00

支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,115,540.94	2,526,071.34
支付的各项税费		3,095,804.02	2,239,057.72
支付其他与经营活动有关的现金		1,537,088.69	1,901,905.20
经营活动现金流出小计		13,878,426.41	10,922,432.14
经营活动产生的现金流量净额		-459,579.11	6,175,441.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	183,715.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	183,715.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	541,446.83
投资支付的现金		80,000.00	6,500,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		7,500.00	0.00
投资活动现金流出小计		87,500.00	7,041,446.83
投资活动产生的现金流量净额		-87,500.00	-6,857,731.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	400,000.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	400,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		323,089.61	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		323,089.61	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-323,089.61	400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-870,168.72	-282,290.48
加：期初现金及现金等价物余额		15,284,791.37	5,549,857.69
六、期末现金及现金等价物余额		14,414,622.65	5,267,567.21

法定代表人：周兴付

主管会计工作负责人：周兴付

会计机构负责人：杨苛

(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		321,882.50	1,446,583.90
收到的税费返还		134,900.74	88,570.13
收到其他与经营活动有关的现金		3,938.77	1,030,521.69
经营活动现金流入小计		460,722.01	2,565,675.72
购买商品、接受劳务支付的现金		647,593.76	390,012.40
支付给职工以及为职工支付的现金		1,430,710.07	1,138,471.27
支付的各项税费		205,278.46	186,508.01
支付其他与经营活动有关的现金		997,454.83	531,982.13
经营活动现金流出小计		3,281,037.12	2,246,973.81
经营活动产生的现金流量净额		-2,820,315.11	318,701.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,772.40	0.00
取得投资收益收到的现金		8,000,000.00	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		8,080,772.40	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	3,900.00
投资支付的现金		80,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		7,500.00	0.00
投资活动现金流出小计		87,500.00	203,900.00
投资活动产生的现金流量净额		7,993,272.40	1,796,100.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		1,500,000.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,700,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		2,700,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,200,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		3,972,957.29	2,114,801.91

加：期初现金及现金等价物余额		1,145,460.85	98,601.81
六、期末现金及现金等价物余额		5,118,454.14	2,213,403.72

法定代表人：周兴付

主管会计工作负责人：周兴付

会计机构负责人：杨苛

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 公司按照财政部于 2019 年度颁布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。

(2) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

二、 报表项目注释

北京探感科技股份有限公司 2019年1-6月合并财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

1. 历史沿革

1.1 探感科技的设立

2006年10月10日，海淀工商局核发了（京海）企名预核（内）字[2006]第12347448号《企业名称预先核准通知书》，预核准公司名称为“北京探感科技有限公司”。

2006年10月23日，周兴付提交了《企业设立登记申请书》，申请与任继平共同出资设立探感科技，注册资本为100万元，经营范围为：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

2006年11月1日，周兴付、任继平2名出资人签署《北京探感科技有限公司章程》。根据该《公司章程》，公司注册资本为100万元，周兴付以货币出资98万元，占注册资本的98%；任继平以货币出资2万元，占注册资本的2%。公司设执行董事一人，由股东会选举产生，执行董事任期3年，任期届满，可连选连任；公司设监事一人，由股东会选举产生；公司设经理，由执行董事决定聘任或解聘。

2006年11月1日，北京伯仲行会计师事务所有限公司出具京仲开验字[2006]1101J-C号《验资报告》，经审验，截至2006年11月1日止，探感科技已收到全体股东缴纳的注册资本合计100万元，各股东以货币出资合共100万元。

探感科技设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	周兴付	98	98%
2	任继平	2	2%
合计		100	100%

1.2 探感科技的历次变更

根据海淀工商局的工商档案资料，公司自成立至本报告出具之日，发生了五次变更，具体情况见下表：

变更次数	变更事项	变更内容		变更时间
		变更前	变更后	

第一次 变更	经营范围	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	货物进出口、技术进出口、代理进出口；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	2008. 8. 26
第二次 变更	注册资本 实收资本	周兴付出资 98 万元，占注册资本的 98%；任继平出资 2 万元，占注册资本的 2%。	周兴付出资 294 万元，占注册资本的 98%；任继平出资 6 万元，占注册资本的 2%。	2010. 11. 19
第三次 变更	住所 经营范围	北京市海淀区中关村东路 66 号世纪科贸大厦 1 号楼 1101； 货物进出口、技术进出口、代理进出口；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	北京市海淀区东小府 2 号西院平房 6 幢 7 幢； 许可经营项目：无；一般经营项目：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	2012. 7. 3
第四次 变更	住所	北京市海淀区东小府 2 号西院平房 6 幢 7 幢。	北京市海淀区东小府 2 号西院 40 号平房。	2012. 9. 4
第五次 变更	经营范围	许可经营项目：无；一般经营项目：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	许可经营项目：无；一般经营项目：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（未取得行政许可的项目除外）	2013. 9. 10

2.1 2008 年 8 月，探感科技变更经营范围

2008 年 8 月 18 日，探感科技召开股东会，决议变更经营范围、修改章程。

2008 年 8 月 21 日，探感科技签署《章程修正案》。

2008 年 8 月 26 日，探感科技向海淀工商局提交了《企业变更登记申请书》，申请变更公司经营范围，增加“货物进出口、技术进出口、代理进出口”。海淀工商局最终签发了日期为 2008

年 8 月 26 日的《企业法人营业执照》。

2.2 2010 年 11 月，探感科技变更公司注册资本（实收资本）

2010 年 11 月 16 日，探感科技召开股东会，同意变更注册资本为 300 万元，其中任继平出资货币 6 万元，周兴付出资货币 294 万元；同意修改章程。

2010 年 11 月 18 日，探感科技签署了修改后的《公司章程》。

2010 年 11 月 18 日，伯仲行会计师出具京仲变验字[2010]1118Z-X 号《变更登记验资报告》审验“截止 2010 年 11 月 18 日止，变更后的累计注册资本 300 万元，实收资本 300 万元。”

2010 年 11 月 19 日，探感科技提交了《企业变更登记申请书》，申请注册资本及实收资本由 100 万元变更为 300 万元。海淀工商局签发了日期为 2010 年 11 月 19 日的《企业法人营业执照》。

探感科技变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	周兴付	294	98%
2	任继平	6	2%
	合计	300	100%

2.3 探感科技变更为股份公司

2014 年 3 月 20 日，本公司召开股东会并作出决议，同意按照《公司法》的有关规定将公司整体变更为股份有限公司；整体变更后的公司名称为“北京探感科技股份有限公司”。本公司全体发起人已按协议、章程的规定，以不高于经评估也不高于经审计的净资产按 1:1 比例折合成 50,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元；折股后净资产中的剩余部分进入资本公积，属全体股东享有；有限公司变更为股份公司后，各发起人的股权比例保持不变。

2014 年 6 月 28 日，北京兴华会计师事务所有限责任公司出具“[2014]京会兴专字第 08010650 号”审计报告，经审计，北京探感科技有限公司截至 2014 年 2 月 28 日净资产为 5,163,902.96 元。以此为基础进行整体变更，其中 5,000,000.00 元人民币净资产作为变更后的股份公司的注册资本。

2014 年 10 月 8 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具“国融兴华评报字[2014]第 090041 号”《北京探感科技有限公司拟整体变更为股份有限公司项目评估报告》，评估基准日为 2014 年 2 月 28 日，经评估，北京探感科技有限公司截至 2014 年 2 月 28 日净资产为 5,163,902.96 万元。

2014 年 11 月 5 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了上述变更登记事项。股份公司设立时，股份总数为 5,000,000 股，每股面值 1 元，股份公司股东的持股数量及持股比例为：

编号	股东姓名/名称	认股数量（股）	认股比例（%）	出资方式
1	周兴付	4,900,000	98	净资产折股
2	任继平	100,000	2	净资产折股

合 计	5,000,000	100	——
-----	-----------	-----	----

截至 2016 年 12 月 31 日，公司的注册资本为 500.00 万元，股本为 500.00 万元。

统一社会信用代码：91110108795970122K

公司注册地址：北京市海淀区中关村东路 66 号 1 号楼 1101

公司法定代表人：周兴付

公司性质：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

2. 组织结构

根据《中华人民共和国公司法》和公司章程的规定，公司设股东大会、董事会及监事会，下设综合部、财务部、市场部、研发部、生产部、品控部。

3. 经营范围

经营范围：物联网的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；生产、加工计算机软硬件；基础软件服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、本年度合并财务报表范围

报告期内纳入合并财务报表范围的主体 6 家，，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

自报告期末起 12 个月，本公司具备持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 其他权益工具投资

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）其他权益工具投资的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

坏账损失的核算方法：本公司坏账损失的核算采用备抵法，当发生坏账损失时，报经董事会或相关管理当局批准后冲销计提的坏账准备。

期末对于关联方、职工业务性质借款、押金（包括应收账款、其他应收款）采用个别认定方法计提坏账准备。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。本公司将金额为人民币 100 万元（含 100 万）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

对采用个别认定法以外的应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备，本公司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款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例：

账 龄	计提比例
1 年以内（含 1 年, 下同）	0.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	30.00%
3 年以上	100.00%

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：运输设备、机器设备、电子设备、办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地

计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.5
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
办公家具	年限平均法	4-5	5.00	19-23.75

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十二）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
系统软件	10年	根据预计使用年限估计

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

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

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认

预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

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

公司销售阅读器、电子芯片等产品，对于直接送货上门的业务，在货物交付给客户并取得对方签字确认的确认单据时，确认收入的实现；对于通过邮递送货的业务，在对方签收快递后确认收入的实现。

2、提供劳务收入的确认

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司签订的服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；其他服务合同在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入，跨年度的，按完工百分比法确认收入。

公司在提供软件开发、系统维护服务时，对于开发服务周期在一年内的，于劳务完成时确认收入的实现；对于存在跨期的劳务项目，按照完工百分比法确认收入。

提供印刷劳务的，在印刷完成交付产品后确认收入的实现。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，

分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

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

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；

- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

- (1) 公司按照财政部于 2019 年度颁布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目，“应收票据”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票；“应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。	应收票据及应收账款	362,820.00
	应收票据	0.00
	应收账款	362,820.00

- (2) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2019 年 4 月 1 日前为 16%、10%、6%，2019 年 4 月 1 日后为 13%、9%、6%

税种	计税依据	税率或征收率
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%

续表：

税种	公司名称	税率或征收率
企业所得税	北京探感科技股份有限公司	15%
企业所得税	北京翰龙翔天防伪科技有限公司	15%
企业所得税	江苏探感物联科技有限公司	20%
企业所得税	省饲儿（北京）农牧科技有限公司	25%
企业所得税	吉林省探感物联科技有限公司	25%
企业所得税	河南探感机器人科技有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

公司于 2017 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书，证书有效期限三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定享受高新技术企业所得税优惠政策，经北京市国税局第一税务所备案批准减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司江苏探感物联科技有限公司自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，符合小型微利企业的政策条件，其年应纳税所得额低于 100 万元的，可以享受所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计算缴纳企业所得税的政策。

2、增值税

公司 2007 年获得软件企业认证证书及软件产品登记证书，被认定为软件企业，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号），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），自 2011 年 1 月 1 日起，本公司销售自行开发生产的软件产品，经主管税务部门审核后，实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

根据财政部和国家税务总局关于贯彻落实《中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知（财税字〔1999〕273 号文），对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税，公司技术开发、技术转让收入免征营业税，2012 年营改增试点后，该项收入免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,615.46	3,833.06

项目	期末余额	期初余额
银行存款	14,398,007.19	15,280,958.31
其他货币资金	0.00	0.00
合计	14,414,622.65	15,284,791.37
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：本期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	362,820.00	65,300.00
合计	362,820.00	65,300.00

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：账龄分析法	362,820.00	100.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	362,820.00	100.00	0.00	0.00
种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合 1：账龄分析法	65,300.00	100.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	65,300.00	100.00	0.00	0.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	362,820.00	0.00	0.00
合计	0	0.00	0.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,300.00	0.00	0.00
合计	65,300.00	0.00	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 362,820.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江苏全稳康源农业发展有限公司	本公司客户	341,820.00	1 年以内	94.21
浙江网新智能技术有限公司	本公司客户	18,000.00	1 年以内	4.96
上海航天设备制造总厂有限公司	本公司客户	3,000.00	1 年以内	0.83
合计	--	362,820.00	--	100.00

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	325,826.00	100.00	470,676.09	100.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	325,826.00	100.00	470,676.09	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	与本公司关系	期末余额	占期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
------	--------	------	--------------	-------	-------

北京高沃律师事务所	客户	158,176.00	48.55	1年以内	尚未结算
东兴证券股份有限公司	客户	150,000.00	46.04	1年以内	尚未结算
霸州市汇通橡塑制品有限公司	客户	7,450.00	2.29	1年以内	尚未结算
溧阳市高新技术创业中心	客户	6,000.00	1.84	1年以内	尚未结算
天津市东丽区博兴志远电子产品经营部	客户	4,200.00	1.29	1年以内	尚未结算
合计		325,826.00	100		

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
其他应收款	33,504.49	33,584.17
合计	33,504.49	33,584.17

2、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,504.49	100.00	0.00	0.00	33,504.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	33,504.49	100.00	0.00	0.00	33,504.49

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,584.17	100.00	0.00	0.00	33,584.17

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	33,584.17	100.00	0.00	0.00	33,584.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	22,304.49	0.00	0.00
1-2年(含2年)	11,200.00	0.00	0.00
合计	33,504.49	0.00	0.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/备用金	18,118.49	16,563.17
代收代付款	0.00	0.00
公积金	15,386.00	17,021.00
合计	33,504.49	33,584.17

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(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	款项的性质	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
住房公积金	公积金	15,386.00	一年以内	47.22	0.00
溧阳市高新技术创业中心	押金	6,000.00	一至两年	18.41	0.00
山东同兴金属板材有限公司	押金	5,200.00	一至两年	15.96	0.00
查芳芳	备用金	3,000.00	一年以内	9.21	0.00
项衬	备用金	3,000.00	一年以内	9.21	0.00
合计		32,586.00		97.26	0.00

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,059,417.67	0.00	2,059,417.67	1,226,507.81	0.00	1,226,507.81
库存商品	1,213,557.55	0.00	1,213,557.55	713,779.02	0.00	713,779.02
合计	3,273,028.32	0.00	3,273,028.32	1,940,286.83	0.00	1,940,286.83

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,500,000.00	1,500,000.00
待抵扣税金	817,087.15	368,272.07
合计	2,317,087.15	1,868,272.07

(七) 其他权益工具投资

其他权益工具投资的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具投资：	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资：	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00

期末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
吉林省德兴探感食品股份有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,851,470.60	2,923,906.17
合计	2,851,470.60	2,923,906.17

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	308,398.29	356,541.66	4,439,398.50	1,022,354.77	6,126,693.22

项目	办公家具	电子设备	机器设备	运输设备	合计
2. 本期增加金额	1,387.22	46,668.70	0.00	15,200.00	63,255.92
(1) 购置	1,387.22	46,668.70	0.00	15,200.00	63,255.92
3. 本期减少金额	165,992.75	316,527.46	1,060.68	75,800.00	559,380.89
(1) 处置或报废	165,992.75	316,527.46	1,060.68	75,800.00	559,380.89
4. 期末余额	143,792.76	86,682.90	4,438,337.82	961,754.77	5,630,568.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	270,955.10	268,292.14	1,923,460.33	740,079.48	3,202,787.05
2. 本期增加金额	25,857.28	139,869.86	60,531.36	14,474.16	240,732.66
(1) 计提	25,857.28	139,869.86	60,531.36	14,474.16	240,732.66
3. 本期减少金额	178,035.33	401,946.87	0.00	84,439.86	664,422.06
(1) 处置或报废	178,035.33	401,946.87	0.00	84,439.86	664,422.06
4. 期末余额	118,777.05	6,215.13	1,983,991.69	670,113.78	2,779,097.65
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	25,015.71	80,467.77	2,454,346.13	291,640.99	2,851,470.60
2. 期初账面价值	37,443.19	88,249.52	2,515,938.17	282,275.29	2,923,906.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
机器设备	0.00	0.00

注：上期经营租赁租出的机器设备本期已经清理。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(九) 无形资产

项目	系统软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,948.72	17,948.72
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	17,948.72	17,948.72
二、累计摊销		

1. 期初余额	5,085.38	5,085.38
2. 本期增加金额	897.42	897.42
(1) 计提	897.42	897.42
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	5,982.80	5,982.80
三、减值准备		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,965.92	11,965.92
2. 期初账面价值	12,863.34	12,863.34

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租金	0.00	50,680.00	43,440.00	0.00	7,240.00
办公室装修费	25,992.50	0.00	4,481.50	0.00	21,511.00
模具	0.00	80,172.42	315.15	0.00	79,857.27
合计	25,992.50	130,852.42	48,236.65	0.00	108,608.27

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	731,661.99	379,904.23
合计	731,661.99	379,904.23

2、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

3、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	731,661.99	379,904.23
合计	731,661.99	379,904.23

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十二) 预收款项**1、预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含一年）	2,529,473.56	5,060,963.34
合计	2,529,473.56	5,060,963.34

2、账龄超过1年的重要预收款项

无。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例（%）
北京同仁堂股份有限公司	货款	775,670.00	1年以内	30.67
光明生猪有限公司	货款	233,975.00	1年以内	9.25
南京同仁堂药业有限责任公司	货款	225,400.00	1年以内	8.91
广州白云山星群（药业）股份有限公司	货款	106,459.85	1年以内	4.21
烟台中亚医药保健酒有限公司	货款	88,200.00	1年以内	3.49
合计	—	1,429,704.85	—	56.52

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	409,701.75	2,997,822.86	2,921,585.97	485,938.64
二、离职后福利—设定提存计划	13,780.04	192,015.06	193,954.97	11,840.13
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	423,481.79	3,189,837.92	3,115,540.94	497,778.77

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	386,106.57	2,858,242.67	2,783,594.34	460,754.90
二、职工福利费	0.00	5,993.05	5,993.05	0.00
三、社会保险费	8,200.64	24,275.04	23,993.95	8,481.73
其中：医疗保险费	7,322.00	7,827.33	7,738.14	7,411.19
工伤保险费	292.88	6,234.70	6,114.30	413.28
生育保险费	585.76	10,213.01	10,141.51	657.26
四、住房公积金	6,586.00	107,776.00	106,376.00	7,986.00
五、工会经费和职工教育经费	690.94	1,536.10	1,628.63	598.41
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	409,701.75	2,997,822.86	2,921,585.97	485,938.64

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1. 基本养老保险	13,223.24	184,187.73	186,216.83	11,194.14
2. 失业保险费	556.8	7,827.33	7,738.14	645.99
3. 企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,780.04	192,015.06	193,954.97	11,840.13

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	307,409.53	265,198.94
企业所得税	161,684.05	642,614.19
城建税	20,368.78	17,632.34
教育费附加	8,729.48	7,556.73
地方教育附加	5,819.65	5,037.82
个人所得税	0.00	80.16
印花税	379.20	987.1
合计	504,390.69	939,107.28

(十五) 其他应付款**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,287.32	27,754.77
合计	27,287.32	27,754.77

2、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	3602.72	1,911.19
代收代付款	23,684.60	25,843.58
合计	27,287.32	27,754.77

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十六) 股本**1、股本增减变动情况**

所有者名称	期初余额	比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	比例 (%)
周兴付	4,900,000.00	98.00	0.00	147,000.00	4,753,000.00	95.06
任继平	100,000.00	2.00	0.00	0.00	100,000.00	2.00
北京嘉融科技中心(有限合伙)	0.00	0.00	146,000.00	0.00	146,000.00	2.92
张利娟	0.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.02
合计	5,000,000.00	100.00	147,000.00	147,000.00	5,000,000.00	100.00

(十七) 资本公积**1、资本公积增减变动明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	608,830.32	0.00	240,000.00	368,830.32
合计	608,830.32	0.00	240,000.00	368,830.32

注：资本公积本期减少额为子公司吉林探感注销清算产生。

(十八) 盈余公积**1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,000,619.02	0.00	0.00	1,000,619.02
合计	1,000,619.02	0.00	0.00	1,000,619.02

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,682,888.45	5,952,862.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	9,682,888.45	5,952,862.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,916,792.26	8,257,557.85
减：提取法定盈余公积	0.00	527,532.29
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
支付普通股股利	0.00	4,000,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	13,599,680.71	9,682,888.45

(二十) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	12,135,533.24	4,333,609.62	10,160,387.24	2,838,204.52
合计	12,135,533.24	4,333,609.62	10,160,387.24	2,838,204.52

2、主营业务收入（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物联网防伪标签	8,989,549.66	2,171,081.96	8,456,135.94	1,984,179.35
印刷制作费	29,499.54	3,182.01	1,261.81	224.97
阅读器	411,842.79	239,802.74	4,970.75	170.83
RFID 电子标签	491,240.61	489,463.60	1,252,385.07	544,063.41
其他收入	227,010.02	156,088.03	445,633.66	309,565.96
养猪机器人	1,986,390.62	1,273,991.28	0.00	0.00
合计	12,135,533.24	4,333,609.62	10,160,387.24	2,838,204.52

3、本公司前五名客户的营业收入情况

2019 年度 1-6 月前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	本期营业收入	占营业收入的比例(%)
北京同仁堂股份有限公司	696,902.46	5.76
漳州片仔癀药业股份有限公司	578,549.28	4.78
天津中新药业集团股份有限公司达仁堂制药厂	575,686.38	4.76
江苏领康电子科技发展有限公司	489,292.04	4.04
瑞表企业管理(上海)有限公司	417,907.51	3.45
合计	2,758,337.67	22.78

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	101,707.66	81,788.61
教育费附加	43,426.57	35,052.26
地方教育费附加	28,951.04	23,368.17
车船税、印花税	6,917.93	5,528.27
合计	181,003.20	145,737.31

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公差旅费	94,421.90	41,316.84
折旧	857.82	382.80
职工薪酬	119,819.69	60,970.83
业务招待费	10,357.27	0.00
业务宣传费	102,183.06	0.00
合计	327,639.74	102,670.47

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,119,886.30	1,144,796.45
办公费	182,013.12	128,810.02
差旅交通费	222,962.34	275,144.67
物业租赁费	123,988.36	143,958.00
折旧摊销	52,849.89	20,128.84
广告宣传费	0.00	0.00
招待费	30,753.60	38,921.55
会议费	44,134.05	153,786.29
中介费	273,007.22	385,286.44
残保金	0.00	0.00
合计	2,049,594.88	2,251,910.71

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	1,366,209.94	1,081,760.89
折旧费	5,218.57	4,469.07
产学研费用	479,176.82	346,772.78
差旅费	0.00	3,881.54
合计	1,850,605.33	1,436,884.28

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	0.00	0.00
利息收入	-215,632.27	-12,184.45
手续费	8,443.21	3,953.12
合计	-207,189.06	-8231.33

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税	784,774.29	524,030.69	与收益相关
合计	784,774.29	524,030.69	--

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益	286,645.60	183,715.07
合计	286,645.60	183,715.07

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	199,980.03	0.00
其他	30,586.16	0.00	30,586.16
合计	30,586.16	199,980.03	30,586.16

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	0.00	800.00	0.00
非流动资产毁损报废损失	30,107.55	0.00	30,107.55
合计	30,107.55	800.00	30,107.55

(三十) 所得税费用**所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	818,288.09	750,841.22
合计	818,288.09	750,841.22

(三十一) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	0.00	195,700.00
利息收入	215,632.27	12,184.45
收到的质保金返还、保险赔款、押金等	110,697.55	4,280.03

项目	本期发生额	上期发生额
合计	326,329.82	212,164.48

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常运营费用	1,537,088.69	1,901,905.20
合计	1,537,088.69	1,901,905.20

3、收到其他与投资活动有关的现金

无。

4、支付其他与投资活动有关的现金

无。

5、收到其他与筹资活动有关的现金

无。

6、支付其他与筹资活动有关的现金

无。

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	3,853,879.94	3,549,295.85
加: 资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,732.66	151,197.98
无形资产摊销	894.42	747.53
长期待摊费用摊销	82,615.77	12,044.46
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
投资损失(收益以“-”号填列)	119,227.60	-183,715.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,332,741.49	-525,783.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,697,336.88	-470,560.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	351,757.76	3,642,214.55
经营活动产生的现金流量净额	-459,579.11	6,171,541.28
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	0.00	0.00

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,414,622.65	5,267,567.21
减：现金的期初余额	15,284,791.37	5,549,857.69
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-870,168.72	-282,290.48

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	16,615.46	11,329.09
可随时用于支付的银行存款	14,398,007.19	5,256,238.12
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	14,414,622.65	5,267,567.21

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、2019年企业集团的构成

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	
北京翰龙翔天防伪科技有限公司	北京	北京	物联网防伪溯源	100.00	0.00	投资新设
江苏探感物联科技有限公司	江苏	江苏	物联网技术开发	80.00	0.00	投资新设
省饲儿(北京)农牧科技有限公司	北京	北京	智能猪场	100.00	0.00	投资新设
吉林省探感物联科技有限公司	吉林	吉林	智能产品销售	80.00	0.00	投资新设
河南探感机器人有限公司	河南	河南	物联网、机器人	100.00	0.00	投资新设

2、重要的非全资子公司

（1）2019年6月30日

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏探感物联科技有限公司	20.00	13,998.07	0.00	499,153.40

3、重要非全资子公司的主要财务信息

（1）重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏探感物联科技有限公司	2,231,666.77	17,621.58	2,249,288.35	200,384.14	0.00	200,384.14

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏探感物联科技有限公司	918,113.73	69,990.36	69,990.36	204,483.15

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

所有者名称	与公司关系
周兴付	控股股东

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张江	控股股东周兴付配偶/翰龙翔天法人
任继平	公司董事
董洁敏	公司董事兼董事会秘书
庞超	公司董事
杨苛	公司监事
胡东阁	公司监事
梁灿华	公司监事
吉林省德兴探感食品有限公司	控股股东周兴付任该公司监事
韩忠慧	控股股东周兴付的姐夫

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁标的物	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张江	北京市海淀区世纪科贸大厦 B1101 室	43,440.00	123,708.00

4、关联担保情况

无。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
李伟	股权转让	协议	87,500.00	100.00	0.00	0.00

(四) 关联方往来款项

1、预收项目

款项性质	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收设备款	吉林省德兴探感食品有限公司	0.00	0.00	650,295.00	0.00

九、股份支付

无。

十、或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	4,260,404.44	371,502.00
合计	4,260,404.44	371,502.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

3、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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,260,404.44	100.00	0.000	0.00	4,260,404.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,260,404.44	100.00	0.000	0.00	4,260,404.44

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	371,502.00	100.00	0.000	0.00	371,502.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	371,502.00	100.00	0.000	0.00	371,502.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,260,404.44	0.00	0.00
合计	4,260,404.44	0.00	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期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

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	------	----	----------------

河南探感机器人科技有限公司	子公司	3,837,631.14	一年以内	90.08
省饲儿（北京）农牧科技有限公司	子公司	371,502.00	一年以内	8.72
北京翰龙翔天防伪科技有限公司	子公司	51,271.30	一年以内	1.20
合计		4,260,404.44		100.00

（二）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,107,490.00	0.00	8,107,490.00	8,219,990.00	0.00	8,219,990.00
合计	8,107,490.00	0.00	8,107,490.00	8,219,990.00	0.00	8,219,990.00

（三）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,274,494.29	1,290,909.25	1,334,528.62	577,337.85
合计	4,274,494.29	1,290,909.25	1,334,528.62	577,337.85

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	478.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	478.61	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	71.79	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	406.82	

（二）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	19.38	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.38	0.78	0.78

（三）境内外会计准则下会计数据差异

本公司按照中国会计准则披露财务报告，未同时按照国际会计准则披露财务报告。

十五、财务报告的批准报出

本公司财务报表和财务报表有关附注于2019年8月6日由公司董事会批准报出。

北京探感科技股份有限公司

二〇一九年八月八日