



慧峰科技

NEEQ : 872232

北京慧峰科技股份有限公司

Beijing Wisepeak Science & Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年5月24日，公司“慧捷™深度融合移动操控系统”新品发布会在北京红杉假日酒店举行。该系统是公司在已有“慧峰数字媒体发布系统”基础之上开发的新一代移动端互联网操控平台，主要用于智慧展厅行业，涉及政府、企事业单位、展馆展厅、学校、医院、旅游等领域。

通过连到“慧捷智慧展厅精细平板操控系统”的手机或平板电脑就能实现对来自云端或者本地的各类数字内容及应用程序的快捷操控，以及对各种显示设备、IoT设备的灵活控制。“慧捷智慧展厅精细平板操控系统”成为构建人、屏、电脑、数字内容、IoT全方位交互中枢。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	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.....	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、慧峰科技、股份公司	指	北京慧峰科技股份有限公司
股东会	指	北京慧峰科技股份有限公司股东会
股东大会	指	北京慧峰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京慧峰科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京慧峰科技股份有限公司监事会
三会	指	北京慧峰科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《北京慧峰科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
慧峰智联	指	北京慧峰智联投资中心（有限合伙）
《股东大会议事规则》	指	《北京慧峰科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《北京慧峰科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《北京慧峰科技股份有限公司监事会议事规则》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
COMM 指令	指	LINUX 系统下的一个指令
慧峰 WiseDisplay	指	慧峰数字媒体发布系统 Digimedia WiseDisplay System
LCD	指	LCD（Liquid Crystal Display 的简称）液晶显示器
ISO9001	指	ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一
委外开发	指	向组织外部来源采购商品或服务
IoT	指	物联网，是指通过各种信息传感器、射频识别技术、全球定位系统、红外感应器、激光扫描器等各种装置与技术，实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程，采集其声、光、热、电、力学、化学、生物、位置等各种需要的信息，通过各类可能的网络接入，实现物与物、物与人的泛在连接，实现对物品和过程的智能化感知、识别和管理。

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。

公司负责人王念峰、主管会计工作负责人吕花及会计机构负责人（会计主管人员）付悦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市海淀区大钟寺 13 号院 1 号楼华杰大厦 12 层 12B3
备查文件	1、 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。 2、 北京慧峰科技股份有限公司第二届董事会第三次会议资料。 3、 北京慧峰科技股份有限公司第二届监事会第二次会议资料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京慧峰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Wisepeak Science & Technology Co.,Ltd.
证券简称	慧峰科技
证券代码	872232
法定代表人	王念峰
办公地址	北京市海淀区大钟寺 13 号院 1 号楼 12 层 12B3

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李乃庆
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-62111971
传真	010-62111971
电子邮箱	Lnq@wisepeak.com
公司网址	www.wisepeak.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区大钟寺 13 号院 1 号楼 12 层 12B3 100098
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	2001 年 12 月 31 日
挂牌时间	2017 年 10 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	数字媒体信息发布平台的软硬件集成及售后维护
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,682,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王念峰
实际控制人及其一致行动人	王念峰、吕花、北京慧峰智联投资中心（有限合伙）

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	91110108733467353A	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区大钟寺 13 号院 1 号楼 12 层 12B3	否
注册资本（元）	24,682,000	是

2019 年 5 月 27 日，公司完成了 2018 年年度权益分派，总股本由 17,630,000 股变更为 24,682,000 股，并于 2019 年 7 月 16 日完成了工商变更。

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商投资者沟通电话	021-38565619

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	8,124,453.63	8,760,868.31	-7.26%
毛利率%	50.32%	47.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	94,584.78	-51,903.55	282.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	94,584.78	-129,244.83	
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）	0.26%	-0.17%	-
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）	0.26%	-0.43%	-
基本每股收益	0.0038	-0.0021	

因公司 2018 年年度权益分派事项，公司上年同期基本每股收益进行了重新计算。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	45,137,263.86	44,914,673.38	0.50%
负债总计	9,157,607.50	9,029,601.80	1.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,979,656.36	35,885,071.58	0.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.45	0.69%
资产负债率%（母公司）	20.29%	20.10%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.82	3.79	-
利息保障倍数	-	-	-

因公司 2018 年年度权益分派事项，公司对期初归属于挂牌公司股东的每股净资产进行了重新计算。

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,677,184.64	-79,872.26	-1,999.83%
应收账款周转率	3.76	2.06	-
存货周转率	0.71	1.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.50%	3.88%	-

营业收入增长率%	-7.26%	69.94%	-
净利润增长率%	282.23%	-107.75%	-

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	24,682,000	17,630,000	40%
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
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
其他营业外收入和支出	0
非经常性损益合计	
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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

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
应收票据		568,387.00	-	-
应收账款		1,340,597.39	-	-
应收票据及应收账款	1,908,984.39		-	-
应付票据			-	-
应付账款		337,363.02	-	-
应付票据及应付账款	337,363.02		-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

（一）研发模式

公司的研发模式为自主研发与借助外力研发相结合：自主研发主要是针对公司产品的核心部分，涉及到公司产品核心部分的技术、设计等方面，公司投入十几年的精力，对其不断的提升和优化；对于产品的非核心部分，公司采取外包购买方式，外购功能模块涉及的代码，将其嵌入到大的系统中。

（二）采购模式

公司现在主要的供应商为定制显示屏的供应商，还有部分传输设备和音视频设备供应商。以上市场属于充分竞争市场，存在多家供应商供公司选择。公司主要通过对比价格、质量、供货速度、合作关系等多个方面综合考虑对供应商的选择。

（三）销售模式

公司主要业务为提供数字媒体信息发布系统的整体解决方案，数字媒体信息发布系统属于楼宇弱电智能工程的一个组成部分，通常情况下，酒店等最终用户将楼宇弱电智能工程发包给一个弱电集成商。报告期内，公司的客户主要为弱电集成商，也有部分最终用户，公司现阶段的销售模式主要为直接销售给弱电集成商等上述客户。

公司计划在下一阶段将工作重心转移到研发新功能、新产品和逐步为客户提供增值服务和探索新的服务模式上，并进一步整合系统上下游资源，为大规模平台运营做准备，因此，在保持原有经营模式基础上，公司将逐步启动代理商和渠道经营推广模式。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化，主营业未发生变更。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、主要经营情况：

报告期内，公司继续巩固客户，充分利用公司行业竞争优势，积极开拓市场，不断提升产品功能和品质。2019 年上半年实现销售收入 8,124,453.63 元，实现净利润 94,584.78 元，销售收入比去年降低了 7.26%。主要是因为上半年有尚在实施的项目，还未结转为收入。2019 年公司依靠产品技术优势，不断导入新的优质客户，为公司未来的持续发展打下良好基础。

2、产品研发方面：

2019 年上半年，公司根据业务发展的需要，对原有产品不断更新升级，进一步提高了现有系统应用的稳定性和功能的多样性。同时，公司成功研发出“慧捷智慧展厅精细平板操控系统 V3.8”，把公司现有技术产品做到了高效集成，使用户体验更加高效稳定。

3、内部管理方面：

随着公司规模的不不断扩大，企业经营风险和管理难度也在不断加大，为了防范此类风险，全面规范和提升各项管理制度，加强制度的执行力，强化风险防控理念，在财务管理、销售管理、生产管理、采购管理、人力资源管理、日常任务安排等方面不断推出各种适宜的实施细则，强化了反馈和问责机制，增加考评体系的实时性和有效性，使得公司的管理质量得到了有效提升。

三、 风险与价值

1、 核心人才流失风险

公司所处行业属于技术密集型行业，高素质的技术和管理人才对公司的发展意义重大。目前我国媒体信息发布行业技术人才和管理人才较为稀缺，且高素质人才培养周期较长，一定程度上影响了媒体信息发布行业的发展。虽然，公司拥有丰富的经营经验，建立了良好的人才培养和储备机制，但如果公司不能持续引进并留住足够的人才，并在人才培养和激励机制方面持续创新，公司在发展过程中也将面临人才短缺的风险。

应对措施：提高核心人员的工资及福利待遇，为员工提供包括职位提升、培训计划、绩效激励等多种提升渠道，提升员工自身成长的满足感；完善技术人员培训体系，加强相关技术人员的储备和织建设，在引进外部优秀人才的同时，注重对公司中青年研发人员的培养，并不断优化研发人员的年龄结构，以应对人才的流失。

2、 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人王念峰和吕花合计持有公司 94.45%的股份，为公司实际控制人。虽然公司已经并将继续在制度安排方面防范控股股东、实际控制人操控公司现象的发生，但即使如此，也不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响，控股股东、实际控制人有可能会损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：公司目前已建立现代化公司治理体制，发挥三会在公司治理中的重要作用，持续完善法人治理机制，科学合理的进行公司各项重大经营决策，严格履行信息披露义务，接受监督管理，并制定了《公司章程》、《“三会”议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》及《对外投融资管理制度》等，通过上述内部控制制度的制定与实施，能够进一步规范控股股东、实际控制人的决策行为，将使公司的生产经营得到更有力保障。

3、 税收优惠风险

根据国务院 2011 年 10 月发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司自行开发生产的软件产品享受即征即退的政策，从 2019 年 4 月 1 日开始按照 13%征收增值税以来，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。该项税收优惠对公司净利润贡献较大，若未来国家调整相关税收优惠政策，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司未来经营业绩、现金流产生不利影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。此外，公司近年来发展比较快，盈利能力持

续增长，公司将积极努力地保持快速发展的良好势头，不断提高经济效益，以降低税收政策方面可能的变动对公司带来的不利影响。公司将加强科技创新，提高产品质量，同时加大市场推广投入，拓宽销售渠道，增加产品销量。通过不断扩大主营业务收入规模，增强公司的盈利能力，从而降低对税收优惠的依赖。

4、数字媒体行业技术升级风险

近年来，我国数字媒体技术开发及应用服务领域保持快速增长态势，数字媒体技术不断突破，产品更新换代速度较快。公司所处行业为技术密集型行业，技术更新对公司经营的影响较大。虽然公司现有核心技术处于行业的领先地位，但如果未来公司不能成功地根据市场变化对现有技术进行升级改造，公司未来的经济效应产生将会受到直接影响。

应对措施：公司将继续加大研发的投入，健全与公司长远战略目标相适应的产品创新与研发体系，根据产品需要培养各类人才，加强研发的管理水平，加速新产品推出速度，为企业的市场开拓和发展提供用之不竭的动力。

5、公司项目周期变长导致短期内营业利润下降风险

近几年公司合同中涉及部分规模和合同金额较大的项目，项目实施难度增加，项目周期变长，验收延后，导致公司不能及时确认收入结转成本，因此短期内，公司营业收入下降，营业利润存在下降的风险。

应对措施：公司将规范项目管理流程，强化项目进度、成本、质量的管理，将项目的结算与回款作为项目管控的重中之重，对销售人员加强回款催促力度，并从合同签订环节入手，根据项目进展签订阶段付款计划，并根据项目进展把控供货和调试、验收进度。尽量消除和缓解验收滞后对公司业务收入及经营业绩的不利影响。

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，保证员工的合法权益。公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。在未来的发展过程中，公司将努力承担更多的社会责任，参与社会公益活动。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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）	0	0
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	20,000.00	8,238.00

注：2018年6月2日，公司与慧峰智联签署了《房屋租赁合同》，约定公司将其所有的位于北京市海淀区大钟寺13号院1楼12层12B1，使用面积为10平方米的房屋出租给慧峰智联作为办公使用，租赁期限自2018年6月3日至2021年6月2日止；自2018年6月3日起，慧峰智联按照每月1373元的租金标准向公司支付租金。

(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
实际控制人或控股股东	2017/10/9	—	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2017/10/9	—	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/9	—	挂牌	其他承诺	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2017/10/9	—	挂牌	其他承诺	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2017/10/9	—	挂牌	自愿锁定承诺	《股份限售承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/9	—	挂牌	其他承诺	《无形资产出资的承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、持有公司股权 5%以上的股东及公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司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营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。报告期内未发生违背相关承诺的情况。

2、持有公司股权 5%以上的股东及公司的实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺函》，将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；严格遵守《公司章程》和《关联交易制度》等规范性文件和内部规章制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。报告期内未发生违背相关承诺的情况。

3、自愿锁定承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。

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百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票

分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十四条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年以内不得转让。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百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让期间，股东所持股份只能通过全国中小企业股份转让系统报价转让。”

4、无形资产出资的承诺

王念峰、吕花承诺：在非专利技术“慧峰计算机远程控制系统软件技术”“网络广播系统软件技术”的权属方面并没有出现权属争议纠纷，若出现潜在的纠纷，将由王念峰和吕花个人承担。

报告期内，公司上述人员未有违反上述承诺事项的情况。

(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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-5-27	0	2.5	1.5
合计	0	2.5	1.5

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

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

2019年5月27日，公司完成了2018年年度权益分派，以公司总股本17,630,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.500000股，同时，以资本公积金向全体股每10股转增1.500000股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增1.500000股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0.000000股，需要纳税）。分红前本公司总股本为17,630,000股，分红后总股本增至24,682,000股。

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	4,543,333	25.77%	1,817,333	6,360,666	25.77%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	22.69%	1,600,000	5,600,000	22.69%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,086,667	74.23%	5,234,667	18,321,334	74.23%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	68.07%	4,800,000	16,800,000	68.07%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		17,630,000	-	7,052,000	24,682,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王念峰	10,400,000	4,160,000	14,560,000	58.99%	10,920,000	3,640,000
2	吕花	5,600,000	2,240,000	7,840,000	31.76%	5,880,000	1,960,000
3	北京慧峰智联投资中心（有限合伙）	1,630,000	652,000	2,282,000	9.25%	1,521,334	760,666
合计		17,630,000	7,052,000	24,682,000	100%	18,321,334	6,360,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、王念峰与吕花系夫妻关系，王念峰为慧峰智联执行事务合伙人；
- 2、慧峰智联是由慧峰科技的控股股东、实际控制人王念峰与公司员工共同出资设立的合伙企业。慧峰智联系慧峰科技的员工持股平台。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

王念峰直接持有公司 1,456.00 万股股份，通过慧峰智联间接持有公司 91.21 万股股份，王念峰直接和间接合计持有慧峰科技 1,547.21 万股股份，占公司总股本的 62.69%，为挂牌公司的控股股东。

王念峰，男，1973 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空航天大学，研究生学历。2000 年 4 月至 2004 年 4 月，就职于中国卫星通信集团公司，任项目经理；2004 年 4 月至 2016 年 3 月，就职于慧峰诚信，历任技术部经理、技术总监、总经理；2006 年 6 月至 2015 年 12 月，历任慧峰信源技术总监、总经理。2016 年 3 月 23 日至 2019 年 3 月 22 日任公司董事长兼总经理，现任公司董事长兼总经理，任期 3 年，自 2019 年 4 月 19 日至 2022 年 4 月 19 日。

(二) 实际控制人情况

自然人王念峰、吕花分别持有慧峰科技 62.69%、31.76%的股权，合计持有公司 94.45%的股权。其中王念峰与吕花系夫妻关系。二人在公司以往经营过程中意见均能保持一致，为保证公司后续经营的稳定性，二人于 2016 年 4 月 1 日签订了《一致行动协议》，详细约定了一致行动的范围、方式，保证了在公司未来治理及运营中的相互合作，协调各方在股份公司召开股东大会时行使表决权一致，约定了当意见不一致时以王念峰的意见为准。王念峰、吕花通过共同控制关系成为公司实际控制人。

1、王念峰先生的基本情况参见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

2、吕花，女，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学，研究生学历。2000 年 3 月至 2000 年 7 月，就职于中电广夏科教信息资源发展中心有限公司，任董事会秘书；2000 年 7 月至 2001 年 6 月，就职于联通黄页信息有限公司，任市场拓展代表；2001 年 7 月至 2001 年 11 月，为自由职业者；2001 年 12 月至 2016 年 3 月，就职于慧峰诚信，任执行董事；2006 年 6 月至 2015 年 12 月，任慧峰信源监事。2016 年 3 月 23 日至 2019 年 3 月 22 日任公司副总经理兼财务总监。现任公司副总经理兼财务总监，任期 3 年，自 2019 年 4 月 19 日至 2022 年 4 月 19 日。

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
王念峰	董事长兼总经理	男	1973年10月14日	研究生	2019年4月至2022年4月	是
吕花	董事、副总经理兼财务总监	女	1974年1月10日	研究生	2019年4月至2022年4月	是
冯建军	董事	男	1983年7月30日	本科	2019年4月至2022年4月	是
栾宁宁	董事	女	1981年11月26日	高中	2019年4月至2022年4月	是
陆晓野	董事	男	1974年10月5日	研究生	2019年4月至2022年4月	否
原春雨	监事会主席 职工代表监事	男	1986年3月6日	大专	2019年4月至2022年4月	是
王欢	监事	女	1982年8月5日	本科	2019年4月至2022年4月	是
温继文	监事	女	1975年2月24日	博士	2019年4月至2022年4月	否
李乃庆	董事会秘书	男	1978年11月24日	大专	2019年4月至2022年4月	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:

王念峰、吕花二人系夫妻关系。公司董事栾宁宁为实际控制人吕花之表妹，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

(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
王念峰	董事长、总经理	10,400,000	4,160,000	14,560,000	58.99%	0
吕花	董事、副总经理、财务总监	5,600,000	2,240,000	7,840,000	31.76%	0
冯建军	董事	0	0	0	0%	0

栾宁宁	董事	0	0	0	0%	0
陆晓野	董事	0	0	0	0%	0
李乃庆	董事会秘书	0	0	0	0%	0
原春雨	监事会主席、 职工代表监事	0	0	0	0%	0
王欢	监事	0	0	0	0%	0
温继文	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	16,000,000	6,400,000	22,400,000	90.75%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程泊霖	董事	离任	无	2019年4月届满
陆晓野	-	新任	董事	2019年4月换届选举新任。

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

陆晓野，男，1974年10月5日出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于北京航空航天大学，研究生学历。2000年7月至2001年7月，就职于北京控制工程研究所，任研发部工程师；2001年7月至2014年6月，就职于华夏基金管理有限公司，历任信息技术部副总、总经理、总监、首席信息官、全国专业标准化技术委员会委员，基金业协会信息技术专业委员会副主任委员；2014年6月至2016年6月，就职于北京网利科技有限公司，任总裁；2016年5月至今，在江西博看股权投资管理有限公司做兼职，任投资合伙人；2018年2月至今，就职于深圳市金证科技股份有限公司，任副总裁；现任公司董事一职，任期为三年，从2019年4月18日至2022年4月17日。

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	3	2
销售人员	23	24
技术人员	29	29
财务人员	5	5
员工总计	60	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	23	24
专科	33	31
专科以下	2	2
员工总计	60	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：

根据公司的业务战略目标，结合公司的实际情况，积极吸纳引进各类优秀的人才，同时建立多维度的招聘渠道，如：内部推荐、社会招聘、校园招聘、网络招聘、猎头推荐等多渠道引进符合公司岗位要求的各类人才，建立合理的薪酬管理制度，不断完善员工的薪酬结构，绩效考核标准、规范项目奖金，销售提成的发放标准、提高员工的福利待遇，从而进一步提高员工的综合收入。并按照国家的相关法律规定及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

目前公司没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	8,325,138.82	14,019,099.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	五、（二）	2,980,226.40	1,908,984.39
其中：应收票据			568,387.00
应收账款		2,980,226.40	1,340,597.39
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	207,176.80	45,291.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	37,169.64	37,169.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	6,283,975.14	5,009,560.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	17,123,428.39	13,246,874.88
流动资产合计		34,957,115.19	34,266,980.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	10,112,325.87	10,594,566.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（九）	67,822.80	53,126.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,180,148.67	10,647,692.62
资产总计		45,137,263.86	44,914,673.38
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五、（十）	291,463.00	337,363.02
其中：应付票据		0	0
应付账款		291,463.00	337,363.02
预收款项	五、（十一）	8,531,100.73	6,841,150.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十二）	109,187.95	1,172,331.28
应交税费	五、（十三）	201,077.76	645,318.90
其他应付款	五、（十四）	24,778.06	33,437.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		9,157,607.50	9,029,601.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		9,157,607.50	9,029,601.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十五）	24,682,000.00	17,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	57,798.12	2,702,298.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	1,555,277.34	1,555,277.34
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	9,684,580.90	13,997,496.12
归属于母公司所有者权益合计		35,979,656.36	35,885,071.58
少数股东权益			
所有者权益合计		35,979,656.36	35,885,071.58
负债和所有者权益总计		45,137,263.86	44,914,673.38

法定代表人：王念峰

主管会计工作负责人：吕花

会计机构负责人：付悦

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		8,124,453.63	8,760,868.31
其中：营业收入	五、（十九）	8,124,453.63	8,760,868.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,913,459.53	9,530,157.75
其中：营业成本	五、（十九）	4,036,487.52	4,626,343.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十）	84,021.56	224,056.63
销售费用	五、（二十一）	2,239,512.35	2,090,410.31
管理费用	五、（二十二）	1,733,497.90	1,512,040.74
研发费用	五、（二十三）	748,458.81	1,042,482.71
财务费用	五、（二十四）	-11,494.12	-10,331.54
其中：利息费用			
利息收入		13,924.52	12,833.54
信用减值损失			
资产减值损失	五、（二十五）	82,975.51	45,155.61
加：其他收益	五、（二十六）	888,476.49	628,265.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、（二十七）		77,342.68

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,470.59	-63,681.47
加：营业外收入	五、（二十八）	5,005.52	5,004.58
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,476.11	-58,676.89
减：所得税费用	五、（二十九）	9,891.33	-6,773.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,584.78	-51,903.55
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）		94,584.78	-51,903.55
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		94,584.78	-51,903.55
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		94,584.78	-51,903.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		94,584.78	-51,903.55
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0038	-0.0021

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0038	-0.0021
------------------	--	--------	---------

法定代表人：王念峰

主管会计工作负责人：吕花

会计机构负责人：付悦

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,127,571.03	11,914,000.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		888,476.49	628,265.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	13,924.52	1,042,199.44
经营活动现金流入小计		12,029,972.04	13,584,464.73
购买商品、接受劳务支付的现金		8,304,492.03	7,947,177.93
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		3,314,659.07	3,215,309.23
支付的各项税费		1,736,649.96	2,072,756.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	351,355.62	429,093.64
经营活动现金流出小计		13,707,156.68	13,664,336.99
经营活动产生的现金流量净额		-1,677,184.64	-79,872.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			77,342.68
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			77,342.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,775.78	261,858.84
投资支付的现金		3,990,000.00	
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		4,016,775.78	261,858.84
投资活动产生的现金流量净额		-4,016,775.78	-184,516.16
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,693,960.42	-264,388.42
加：期初现金及现金等价物余额		14,019,099.24	9,209,485.43
六、期末现金及现金等价物余额		8,325,138.82	8,945,097.01

法定代表人：王念峰

主管会计工作负责人：吕花

会计机构负责人：付悦

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

“财政部于 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。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。”

二、 报表项目注释

北京慧峰科技股份有限公司

2019 年上半年财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京慧峰科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原北京慧峰诚信科技有限公司(以下简称慧峰诚信公司)，经北京市工商行政管理局海淀分局于 2016 年 3 月 8 日批准，公司以 2016 年 12 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2016 年 3 月 23 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，取得注册号为 91110108733467353A 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 1600 万元，总股本为 1,600 股(每股面值人民币 1 元)。公司注册地：北京市海淀区大钟寺 13 号 1 号楼 12 层 12B3。法定代表人：王念峰。

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业。本公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务、应用软件开发服务；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、机械设备、家用电器、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)。

本公司的主要产品为多媒体信息发布系统及售后服务。

(二) 公司历史沿革

本公司前身慧峰诚信公司系于 2001 年 12 月 31 日经国家工商行政管理局批准，由吕花、王念峰出资设立，于 2001 年 12 月 31 日在北京工商行政管理局登记注册，取得注册号为 110108003490567 号《营业执照》。

公司初始注册资本为人民币 50 万元，其中：吕花出资 20 万元，其中分别以货币出资 10 万元和非专利技术出资 10 万元，占注册资本的 40%；王念峰出资 30 万元，全部以非专利技术出资，占注册资本 60%。初始注册资本经北京伯仲行会计师事务所有限公司验证并出具京钟开验字(2001)1219J-X 号验资报告。中瑞国际资产评估(北京)有限公司对此次非专利技术出资进行了追溯评估，并于 2015 年 12 月 10 日出具了编号为中瑞评报字【2015】1205310021 号的《北京慧峰诚信科技有限公司拟追溯确认无形资产价值项目资产评估报告》。

2011 年 11 月，经公司股东会议决议：吕花以货币资金 190 万元、王念峰以非专利技术出资 360 万元增资，增资后注册资本变更为人民币 600 万元，其中吕花出资额为 210 万元，占注册资本 35%，王念峰出资额为 390 万元，占注册资本 65%。此次非专利技术出资由中都国脉(北京)资产评估有限公司出具中都评报字【2011】71 号评估报告。此次注册资本变更经中德利勤(北京)会计师事务所有限公司验证并出具中德利勤验字(2011)第 069 号验资报告。

2015 年 12 月，经公司股东会决议：王念峰以 360 万元货币资金置换第二次非专利技术出资 360 万元。此次注册资本变更经北京隆盛会计师事务所有限责任公司验证并出具隆盛验字【2015】第 A022 号验资报告。

2016 年 3 月，经公司股东会决议：股东王念峰、吕花作为发起人整体变更设立股份有限公司，将公司截至 2016 年 12 月 31 日止的净资产人民币 16,583,298.12 元按 1.0365:1 的折股比例折合股份总数 1,600 万股，每股面值 1 元，计入实收股本，超过折股部分的净资产 583,298.12 元作为公司资本公积。此次折股变更基准日的净资产由天源资产评估有限公司出具天源评报字

【2016】第 0058 号评估报告。此次注册资本变更经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具中汇会验【2016】1907 号验资报告。

2016 年 4 月，经公司股东会决议：审议通过公司向北京慧峰智联投资中心（有限合伙）（以下简称“慧峰智联”）定向增发普通股股票。此次新增注册资本 163 万元，增资后注册资本变更为 1,763 万元。此次注册资本变更经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所验证并出具中汇会验【2016】0368 号验资报告。

2019 年 5 月，经公司 2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度利润分配方案》，决定以资本公积向全体股东以每 10 股转增 1.5 股，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2.5 股。分红后公司总股本由 1,763 万股增至 2,468.2 万股。经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司结算，所送（转）股与 2019 年 5 月 27 日直接记入股东证券账户。

本公司最新的股本结构如下：

单位：人民币万元

股东	股本金额	持股比例	股东性质
王念峰	1456.00	58.99%	自然人
吕花	784.00	31.76%	自然人
北京慧峰智联投资中心（有限合伙）	228.20	9.25%	有限合伙企业
合计	2468.20	100.00%	

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 08 月 16 日批准报出。

二、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

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。重要会计政策及会计估计。

三、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吸收合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

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吸收合并，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）吸收合并日被合并方的账面价值，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。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，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。

2、非同一控制下的吸收合并

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，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。

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，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。

（七）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。

（八）金融工具

金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

金融资产转移

本公司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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被

要求偿还的最高金额。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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。

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：	期末余额 100 万元以上的应收账款或其他应收款
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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	无风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法（提示：账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，不计提坏账准备的应收款项为应收关联方款、员工备用金及应收出口退税款。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	单项金额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

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

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。

(十一) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 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，以及对其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：

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。

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三、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

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。

（十三）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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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经济利益，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 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他	年限平均法	3	5	31.67

（十四）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。

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

3、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。

（十六）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“三、(二十一) 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
特许经营权	协议约定期限	

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。

(十七) 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。

（十八）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。

（十九）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) 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。

（二十一）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，冲减相关资产的账面价值。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。

（二十二）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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

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。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

销售商品的收入：公司主要从事多媒体信息发布系统的销售业务，从合同条款来看，公司产品为采购一体机、显示屏、播放机等产品后装入嵌入软件，现场安装完毕后进行调试，因此风险报酬转移时点为项目回款达 90%、安装调试完毕并取得甲方确认的安装调试单。

针对少量售后维修业务，风险报酬转移时点为现场维修结束收取现款。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）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。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十六）其他重要的会计政策、会计估计

无。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《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）。本次会计政策变更对公司财务报表列报影响如下：

	上期期末（上年同期）		上上期期末（上上年同期）	
科目	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		568,387.00		
应收账款		1,340,597.39		
应收票据及应收账款	1,908,984.39			
应付票据				
应付账款		337,363.02		
应付票据及应付账款	337,363.02			

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

2、其他重要会计政策变更

无。

3、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。

四、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%、6%，2019 年 4 月 1 日后为 13%、6%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2016 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，从 2016 年 12 月 22 日至 2019 年 12 月

22 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

本公司于 2019 年享受小型微利企业所得税优惠税率。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、增值税

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），一般纳税人销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定 13%的税率征收后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。本公司软件产品销售，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（三）其他说明

无。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，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	2,442.19	3,745.32
银行存款	8,322,696.63	14,015,353.92
其他货币资金		
合计	8,325,138.82	14,019,099.24
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

（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		568,387.00
应收账款	3,416,728.39	1,694,123.87
减：坏账准备	436,501.99	353,526.48
合计	2,980,226.4	1,908,984.39

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	568,387.00
商业承兑票据		

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	568,387.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

3、应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
其中：账龄组合	3,334,733.37	97.6	354,506.97	10.63	2,980,226.4	1,612,128.85	95.16	271,531.46	16.84	1,340,597.39
组合小计	3,334,733.37	97.6	354,506.97	10.63	2,980,226.4	1,612,128.85	95.16	271,531.46	16.84	1,340,597.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	81,995.02	2.4	81,995.02	100.00	0.00	81,995.02	4.84	81,995.02	100.00	0.00
合计	3,416,728.39	100.00	436,501.99	12.78	2,980,226.4	1,694,123.87	100.00	353,526.48	20.87	1,340,597.39

(1) 应收账款分类披露

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳麦格斯科技有限公司	33,448.00	33,448.00	100.00	预计收回可能性较小
安徽泰科信息科技有限公司	48,547.02	48,547.02	100.00	预计收回可能性较小
合计	81,995.02	81,995.02	100.00	

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	2,022,604.52	101,130.23	5
1—2 年	1,006,719.21	100,671.92	10
2—3 年	305,409.64	152,704.82	50
合计	3,334,733.37	354,506.97	10.63

(2) 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	期末余额 (19/06/30)	账龄	比例 (%)	坏账准备
北京国电网络技术有限公司	450,000.00	1 年以内	13.17	22,500.00
讯飞智元信息科技有限公司	423,800.00	1 年以内	12.40	21,190.00
北京讯控电子科技有限公司	195,000.00	1 年以内	5.71	9,750.00
北京中加集成智能系统工程	176,160.00	1 年以内	5.16	8,808.00
天津金广达明商贸有限公司	21,315.00	1 年以内	0.62	1,065.75
合计	1,266,275.00		37.06	63,313.75

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 1266275.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 63,313.75 元。

(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	207,176.80	100.00	45,291.80	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	207,176.80	100.00	45,291.80	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	占预付款 项期末余 额合计数的 比例 (%)	预付款时 间	未结算原因
深圳市研盛芯控电子技术有限公司	非关联方	114,970.00	55.64	1 年以内	合同未履行完毕
广州索速电子科技有限公司	非关联方	484,450.00	23.44	1 年以内	合同未履行完毕
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	20,000.00	9.68	1 年以内	合同未履行完毕
北京师大加油站有限公司	非关联方	10,000.00	4.84	1 年以内	合同未履行完毕

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款 项期末余 额合计数的 比例 (%)	预付款时 间	未结算原因
深圳市金骇客存储科技有限公司	非关联方	8,301.00	2.42	1 年以内	合同未履行完毕
合计		201,716.00	96.02		

(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		
应收股利		
其他应收款	37,169.64	37,169.64
合计	37,169.64	37,169.64

(2) 其他说明：

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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										
其中：账龄组合	13,000.00	34.37	650.00	5.00	12,350.00	13,000.00	34.37	650.00	5.00	12,350.00
无风险组合	24,819.64	65.63	0.00	0.00	24,819.64	24,819.64	65.63	0.00	0.00	24,819.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	37,819.64	100.00	650.00	1.72	37,169.64	37,819.64	100.00	650.00	1.72	37,169.64

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）	13,000.00	650.00	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	13,000.00	650.00	5.00

(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
房租及押金	10,000.00	10,000.00
保证金	3,000.00	3,000.00
资金往来		
代偿款		
其他	24,819.64	24,819.64
合计	37,819.64	37,819.64

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

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
个人社保代扣款	代扣款	24,819.64	一年之内	65.63	0.00
第一太平融科物业管理（北京）有限公司融科资产中心分	押金	10,000.00	一年之内	26.44	500.00
张凤杰	保证金	3,000.00	一年之内	7.93	150.00
合计		37,819.64		100.00	650.00

(3) 涉及政府补助的应收款项

无。

(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	1,455,300.55		1,455,300.55	257,477.12		257,477.12
库存商品						
发出商品	4,828,674.59		4,828,674.59	4,752,083.69		4,752,083.69
合计	6,283,975.14		6,283,975.14	5,009,560.81		5,009,560.81

2、期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3、期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税		
未交增值税		
待抵扣进项税额		113,446.49
待认证进项税额		
增值税留抵税额		
理财产品	16,980,000.00	12,990,000.00
应退所得税	143,428.39	143,428.39
预收未开票		
合计	17,123,428.39	13,246,874.88

(七) 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	10,112,325.87	10,594,566.15
固定资产清理		
合计	10,112,325.87	10,594,566.15

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,428,972.68	425,205.77	1,363,714.22	132,139.05	14,350,031.72
2.本期增加金额		6,033.76		20,743.02	26,776.08
(1)购置		6,033.76		20,743.02	26,775.08
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	12,428,972.68	431,238.83	1,363,714.22	152,882.07	14,376,807.80
二、累计折旧					
1.期初余额	2,653,936.92	200,511.66	811,065.60	89,951.39	3,755,465.57
2.本期增加金额	295,188.12	40,238.34	163,294.14	10,295.76	509,016.36
(1)计提	295,188.12	40,238.34	163,294.14	10,295.76	509,016.36
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	2,949,125.04	240,750.00	974,359.74	100,247.15	4,264,481.93
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
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	9,479,847.64	190,488.83	389,354.48	52,634.92	10,112,325.87
2.期初账面价值	9,775,035.76	224,694.11	552,648.62	42,187.66	10,594,566.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额			400,000.00	400,000.00
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			400,000.00	400,000.00
二、累计摊销				
1.期初余额			400,000.00	400,000.00
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			400,000.00	400,000.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值			0.00	0.00
2.期初账面价值			0.00	0.00

2、其他说明：

无。

(九) 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	452,151.99	67,822.80	354,176.48	53,126.47
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值计量差异				
预提项目				
其他				
合计	452,151.99	67,822.80	354,176.48	53,126.47

2、未确认递延所得税资产明细

无。

(十) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	291,463.00	337,363.02
合计	291,463.00	337,363.02

2、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	291,463.00	210,563.02
1-2 年		126,800.00
2-3 年		
3 年以上		
合计	291,463.00	337,363.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,531,100.73	6,841,150.76
合计	8,531,100.73	6,841,150.76

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古电子科技有限责任公司	897,487.44	合同尚未执行完毕
中国国际航空股份有限公司	466,686.84	合同尚未执行完毕
万桥信息技术有限公司	381,096.57	合同尚未执行完毕
北京市亚太设备安装有限责任公司	333,793.85	合同尚未执行完毕
铭基电子技术（北京）有限公司	310,344.82	合同尚未执行完毕
合计	2,389,409.52	

（十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,108,852.29	2,399,121.09	3,462,996.02	44,977.36
二、设定提存计划	63,487.99	84,337.13	83,605.53	64,210.59
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,172,340.28	2,483,458.22	3,546,601.55	109,187.95

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,064,383.23	2,111,436.43	3,175,819.66	
2、职工福利费				
3、社会保险费	43,341.00	43,050.66	42,542.36	43,849.30
其中：医疗保险费	38,619.12	29,440.10	28,931.80	39,127.42
工伤保险费	1,992.82	4,536.97	4,536.97	1,992.82
生育保险费	2,729.06	9,073.59	9,073.59	2,729.06
大病保险费	-			-
4、住房公积金		244,634.00	244,634.00	
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	1,128.06			1,128.06
合计	1,108,852.29	2,084,374.91	3,462,996.02	44,977.36

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	61,251.50	83,208.41	82,564.88	61,895.03
2、失业保险费	2,227.49	1,128.72	1,040.65	2,315.56
合计	63,478.99	84,337.13	83,605.53	64,210.59

4、其他说明：无。

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	157,580.45	193,271.78
消费税		
营业税		
企业所得税	24,587.66	621,639.55
个人所得税		
城市维护建设税	11,030.63	13,832.92
教育费附加	4,727.41	5,907.88
地方教育费附加	3,151.61	3,938.55
土地增值税		
房产税		
环境保护税		
城镇土地使用税		
车船税		
印花税		
合计	201,077.76	631,485.98

(十四) 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
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,778.06	33,437.84
合计	24,778.06	33,437.84

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
应付暂收款		618.36
押金保证金	24,778.06	32,819.48
合计	24,778.06	33,437.84

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(十五) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,630,000.00	0.00	4,407,500.00	2,644,500.00	0.00	7,052,000.00	24,682,000.00

2、其他说明：无

（十六）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
资本溢价（股本溢价）	2,702,298.12		2,644,500.00	57,798.12
其他资本公积				
合计	2,702,298.12		2,644,500.00	57,798.12

2、其他说明：无。

（十七）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	1,555,277.34			1,555,277.34
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,555,277.34			1,555,277.34

（十八）未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	13,997,496.12
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	13,997,496.12
加：本期净利润	94,584.78
减：提取法定盈余公积	
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	4,407,500.00
期末未分配利润	9,684,580.90

（十九）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		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	8,124,453.63	4,036,487.52	8,760,868.31	4,626,343.29

项目	本期发生额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务				
合计	8,124,453.63	4,036,487.52	8,760,868.31	4,626,343.29

2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
数字媒体信息发布系统	8,055,987.73	4,024,967.91	8,718,129.23	4,607,380.44
售后维护收入	68,465.90	11,519.61	42,739.08	18,962.85
合计	8,124,453.63	4,036,487.52	8,760,868.31	4,626,343.29

（二十）税金及附加

项目	本期发生额	上年同期
城市维护建设税	47,477.04	99,195.21
教育费附加	20,347.3	42,252.12
地方教育税附加	13,564.87	28,348.06
资源税		
房产税	53,250.96	52,986.03
土地使用税	1,032.35	1,005.21
车船使用税	1,600.00	
合计	137,272.52	224,056.63

（二十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	908,311.45	1,201,059.92
业务招待费	123,937.96	143,473.71
办公及其他费用	463,245.69	394,129.65
培训费	126.00	0.00
广告宣传费	135,655.08	76,042.07
差旅费	151,496.54	155,292.47
运输装卸费	127,626.61	76,477.96
折旧	12,863.24	12,863.24
租赁费	16,249.78	31,071.29
合计	2,239,512.35	2,090,410.31

（二十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	798,091.83	628,271.40
折旧	496,153.12	457,549.50
审计、咨询费	139,163.33	154,376.65
办公及其他费用	207,017.87	124,365.24
摊销		7,225.36
业务招待费	27,901.45	36,197.69
培训费	41,620.00	48,141.00
交通费	23,550.30	23,574.95

项目	本期发生额	上期发生额
物业费		32,338.95
差旅费		
合计	1,733,497.9	1,512,040.74

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	616,824.88	692,722.90
社会统筹	122,784.00	107,478.05
技术服务费	478.84	168,633.48
差旅费	1,467.80	34,272.76
折旧费		3,112.56
办公费	6,903.29	778.14
合计	748,458.81	1,042,482.72

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	13,924.52	12,833.54
银行手续费	2,430.4	2,502.00
合计	-11,494.12	-10,331.54

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	82,975.51	45,155.61
合计	82,975.51	45,155.61

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税收减免及返还	888,476.49	628,265.29
中关村科技园区海淀园管委会补贴款		
合计	888,476.49	628,265.29

(二十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计		
其中:		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	0.00	77,342.68
其中: 固定资产处置	0.00	77,342.68
在建工程处置		
生产性生物资产处置		

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计	0.00	77,342.68

(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
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	5,005.52	5,004.58	5,005.52
合计	5,005.52	5,004.58	5,005.52

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,587.66	
递延所得税费用	-14,696.33	-6,773.34
合计	9,891.33	-6,773.34

(三十) 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
利息收入	13,924.52	6,469.80
其他		1,023,815.36
合计	13,924.52	1,042,199.44

收到其他与经营活动有关的现金说明：

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
银行手续费	2,430.40	1,602.00
研究开发费用	748,458.81	90,932.94
支付资金往来款	37,169.64	36,296.51
差旅费	139,208.68	6,405.00
业务招待费	33,096.06	36,197.69
中介机构服务费	139,163.33	154,376.65
租赁费	37,457.15	31,071.29
办公费及其他费用	216,956.07	72,211.46
合计	351,355.62	429,093.64

(三十一) 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	94,584.78	-51,903.55
加：资产减值准备	82,975.51	45,115.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	509,016.36	471,190.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-77,342.68
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,696.33	-6,773.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,274,414.33	130,503.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,706,624.03	-3,026,495.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-45,900.02	2,435,832.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,355,057.96	-79,872.26
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		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,325,138.82	8,945,097.01
减：现金的期初余额	14,019,099.24	9,209,485.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,693,960.42	-264,388.42

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	8,325,138.82	14,019,099.24
其中：库存现金	2,442.19	3,745.32
可随时用于支付的银行存款	8,322,696.63	14,015,353.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,325,138.82	14,019,099.241
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十二）政府补助

1、政府补助基本情况

无。

2、政府补助退回情况

无。

六、关联方及关联交易

（一）本本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为一致行动人王念峰、吕花，合计持有公司 94.45%的股份。王念峰直接持有本公司 58.99%的股份，并通过慧峰智联持有本公司 3.70%股份，合计持有公司 62.69%股份；吕花直接持有本公司 31.76%的股份。

（二）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
王念峰	本公司股东
吕花	本公司股东
北京慧峰智联投资中心（有限合伙）	本公司股东
原春雨	监事、监事会主席
冯建军	本公司董事
陆晓野	本公司董事
栾宁宁	本公司董事
李乃庆	董事会秘书
王欢	监事
温继文	监事

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入
北京慧峰智联投资中心（有限合伙）	房屋	8,238.00
合计		

（2）关联租赁情况说明

北京慧峰智联投资中心（有限合伙）租赁本公司办公室的部分使用面积作为办公场所。

（四）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	北京慧峰智联投资中心（有限合伙）	15,103.00	23,341.00
合计		15,103.00	23,341.00

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 6 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。

（三）其他

无。

八、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）销售退回

无。

（三）其他资产负债表日后事项说明

无。

九、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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
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		

项目		金额	说明
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			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计			
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）			
非经常性损益净额			

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	0.26%	0.00536	0.00536
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26%	0.00536	0.00536

北京慧峰科技股份有限公司

二〇一九年七月三十一日