

证券代码：870194

证券简称：司姆泰克

主办券商：长城证券

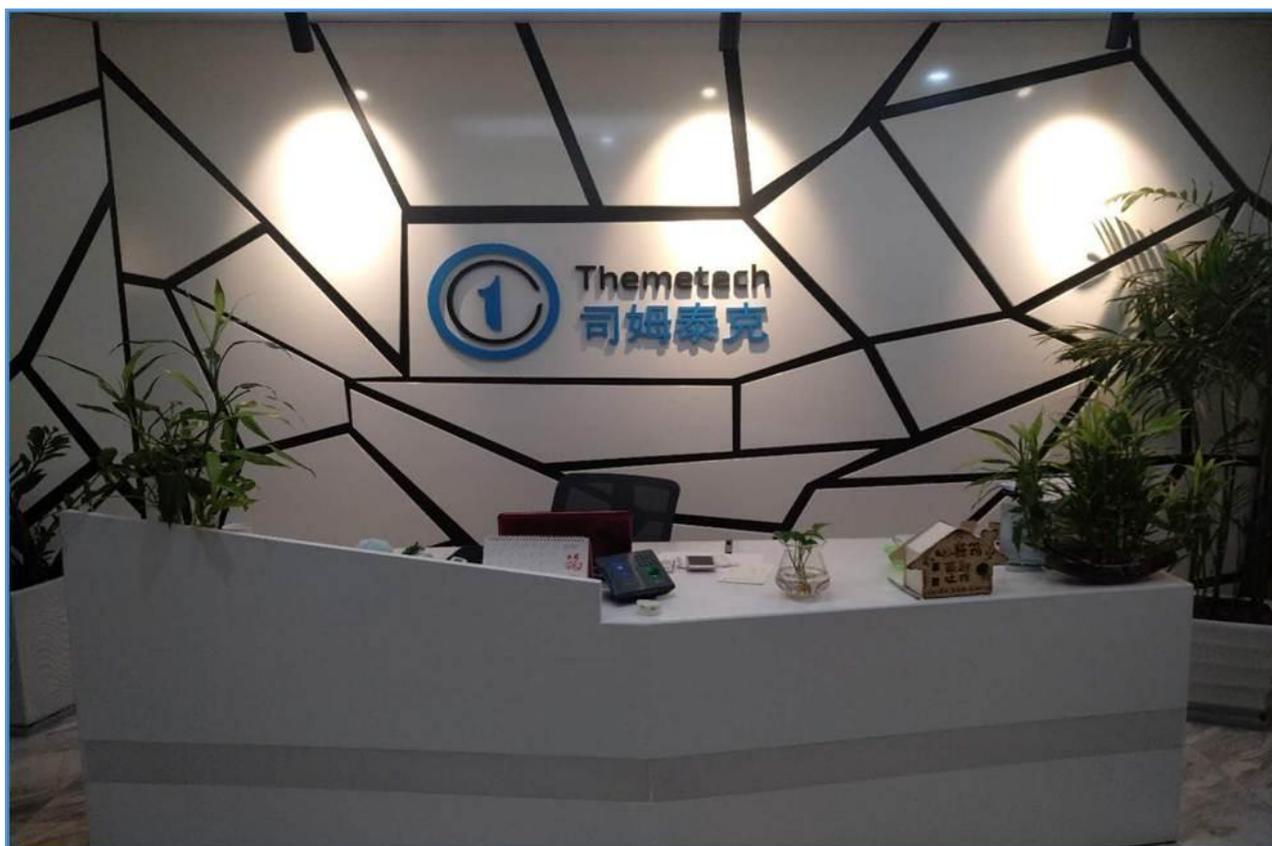


# 司姆泰克

NEEQ : 870194

## 司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司

Themetech Culture&Creative(Beijing)Co.,Ltd



## 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
司姆泰克、公司、股份公司、本公司	指	司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司
司姆泰克有限、有限公司	指	司姆泰克文化创意（北京）有限公司，公司的前身
司姆泰克技术	指	司姆泰克技术（北京）有限公司，公司全资子公司
鸿日东方	指	北京鸿日东方数码科技有限公司，公司控股股东
九德科技	指	北京九德科技开发有限公司，本公司股东
博雅融智	指	北京博雅融智教育科技有限公司，本公司股东
鼎盛泰克	指	北京鼎盛泰克投资管理中心(有限合伙)，本公司股东
鼎利盛	指	鼎利盛投资管理（北京）有限公司，为鼎盛泰克执行事务合伙人
浩华传媒	指	河南浩华传媒有限公司，本公司股东
天佑联创	指	北京天佑联创科技有限公司，本公司股东
永盈通泰	指	北京永盈通泰投资咨询中心（有限合伙），本公司股东
运达科技	指	成都运达科技股份有限公司，为深圳证券交易所创业板上市公司，股票代码 300440，本公司股东
股东会	指	司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司股东会
股东大会	指	司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司股东大会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长城证券、主办券商	指	长城证券股份有限公司，公司主办券商
会计师、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
期初	指	2018年12月31日
期末	指	2019年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	司姆泰克文化创意北京股份有限公司章程

## 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。

公司负责人何鸿度、主管会计工作负责人何彩琴及会计机构负责人（会计主管人员）何彩琴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	北京市朝阳区来广营望京诚盈中心 C 座 305 室办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表及财务报表附注。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Themetech Culture&Creative(Beijing) Co.,Ltd
证券简称	司姆泰克
证券代码	870194
法定代表人	何鸿度
办公地址	北京市朝阳区来广营望京诚盈中心 C 座 305 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	白璐
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-53501133
传真	010-53501177
电子邮箱	lucia.bai@themetech.cn
公司网址	www.themetech.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区来广营望京诚盈中心 C 座 305 室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 8 月 26 日
挂牌时间	2016 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R89 娱乐业-R899 其他娱乐业-R8890 其他娱乐业
主要产品与服务项目	主题公园或主题娱乐综合体的创意设计、实施和管理。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	北京鸿日东方数码科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	何鸿度、吴建中

**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	911101080766376496	否
注册地址	北京市海淀区善缘街 1 号 7 层 2-720	否
注册资本（元）	10,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 14、16、17 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

2019 年 7 月 24 日，公司召开第二届董事会第一次会议，根据工作需要，聘请公司人力行政部经理王连成担任董事会秘书职务，白璐女士不再担任董事会秘书职务。（详见第二届董事会第一次会议决议公告，公告编号为 2019-029）

## 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	3,392,201.07	10,732,321.35	-68.39%
毛利率%	30.84%	72.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,638,955.66	1,002,913.26	-662.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,482,739.01	610,018.21	-998.78%
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）	-59.15%	7.09%	-
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）	-57.53%	4.31%	-
基本每股收益	-0.56	0.10	-660.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	22,255,687.22	29,255,476.12	-23.92%
负债总计	15,545,115.01	16,905,948.25	-8.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,710,572.21	12,349,527.87	-45.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	1.23	-53.66%
资产负债率%（母公司）	47.75%	44%	-
资产负债率%（合并）	69.85%	57.79%	-
流动比率	1.4	1.7	-
利息保障倍数	-61.29	25.37	-

### 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	-1,053,105.38	-6,589,167.06	84.02%
应收账款周转率	0.19	0.64	-
存货周转率	21.52	13.75	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-23.92%	13.55%	-
营业收入增长率%	-68.39%	-0.49%	-
净利润增长率%	-662.11%	124.21%	-

#### 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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-26,547.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,669.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-156,216.65</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-156,216.65</b>

#### 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

公司立足于文化创意行业，主要从事主题文化项目创意集成业务，包括主题公园、主题商业娱乐综合体中主题娱乐项目的创意设计、实施和管理。公司通过娱乐特效制作、主题娱乐仿真模拟、互动游戏体验将游客体验与本土文化元素融合，通过为开发商、主题娱乐综合体和主题公园的运营商提供高标准的设计和制作服务取得收入，成为中国本土新兴的主题娱乐文化创意公司。

#### （一）采购模式

目前，公司采用分散采购和外协加工相结合的采购模式。

在设计阶段后，根据设计输出的文件、项目订单信息、创意设计深化文件等资料，项目集成事业部组织编制 MRP 计划（物料需求计划）、采购计划 and 外协计划。根据各个项目的采购计划和外协计划，相关部门按实施采购和外协。

##### 1、分散采购

公司的采购内容主要为适用于设计制作所需的原材料、半成品、标准件的采购。分散采购的特点为采购批量小、货值不高。公司的主要采购内容包括铝型材支架、不锈钢圆棒、玻璃钢等。上述采购内容基础，市场成熟，供应量充足。

##### 2、外协加工

公司外协加工的内容主要为技术难度较小的业务环节，例如探伤检测、清洁服务、机加工等。公司掌握着业务的核心技术，例如创意设计、主题造景、机械造景，公司的外协厂商均承担辅助性工作，例如探伤检测、清洁服务、机加工等，并不涉及公司的核心业务和技术内容。同时，由公司业务特点所决定，外协服务提供的特效装置及机械玩偶均存在非标性和唯一性（既一次生产，不再重复）的特点，公司对其很难形成依赖。此外，该外协服务内容技术门槛较低，市场上同类服务提供商众多，如发生更换外协服务商的情况，不会对公司正常业务产品影响。同时，目前公司所采购的外协服务来自若干家外协服务商，相对分散。因此不存在依赖外协厂商服务或单一外协服务商的情形。

公司在进行外协供应商选择时，会对外协供应商进行科学、系统、有效、合理的评估。通过对拟进行外协的工作难度、人力成本等进行综合分析确认合理的价格区间，经公司询价及商业谈判后挑选合适的外协服务商。市场上类似的外协服务商众多，公司对单一外协服务商不存在重大依赖。同时，公司不断吸收新的外协服务商参与竞争，使得外协环节定价与市场保持一致，定价公允。

#### （二）销售模式

公司目前主要的销售模式是直营销售。由于销售的内容是工程项目或设计项目，因此，对销售团队要求较高。销售团队直接与客户沟通洽谈，通过客户采购意向提供项目定制设计实施服务。销售团队本身需具备丰富的知识点，包含整体项目的大概估算，项目可实施性分析，方案设计，客户跟进程度分析，竞争对手分析，项目现场与甲方洽商等。

公司始终高度重视主动培育市场，历年来投入较多资金，通过参加 IAAPA（国际主题公园及游乐设施协会）、CAAPA 展会（中国游乐设备博览会）等国内外知名展会，推广公司知名度，最大限度地吸引潜在客户。

#### （三）盈利模式

好的创意设计是主题文化项目的灵魂，规划设计是实现创意设计的最基本途径，是一个主题景观的结构与骨骼。规划设计在选址、功能分区、人流动线、交通流线等方面都对一个主题景观的成败起到决定性的作用，直接关系到主题景观后期运营和盈利的结果。自成立以来，公司一直坚持“走专业化道路，集中资源做深主题娱乐行业，充分享受产品普及所带来的市场增长，确保公司的盈利水平、行业地位和市场竞争力”的盈利宗旨。公司集结了国外知名设计师与技术专家，结合本土资源，为客户提供量身定制的设计与实施解决方案。同时，根据公司产销量规模情况，适时购置固定资产，降低成本，使公司产

品具有性能价格比优势，从而实现普及本公司产品并最终盈利的目的。公司的盈利模式主要通过为开发商、主题娱乐综合体和主题公园的运营商提供高水准的设计和制作服务取得收入。

#### 1、创意设计

高附加值的创意设计服务是公司收入的主要来源。通过有才华的创意设计师为主题文化项目注入灵魂，实现主题文化项目的商业价值。创意设计对设计团队的创造力、想象力和经验要求很高。公司中西合璧的创意团队更能符合中国市场客户的需求，在竞争中能够获得高利润的设计项目并且以此为切入点为客户提供后期的制作与实施的一体化服务，从而深度挖掘项目资源，赢得项目的利润最大化。

#### 2、制作与实施

主题文化项目的制作与实施的合同额都比较大，周期也较长。优秀的项目管理团队不但能够在制作过程中保证质量、控制进度，更能有效地控制成本，提高利润。司姆泰克公司的项目管理团队的项目经理都具备良好的行业背景与经验，项目落地性很强。截至目前，已建成的项目都获得了客户的高度认可，并与客户建立了长期的战略合作关系。特别是公司与政府和开发商的合作，跟随客户项目商业模式的复制，迅速拓展异地市场，在滚动开发中获得长期稳定的利润收入。

#### 3、增值服务

除去设计和制作两大主要盈利来源以外，公司还通过设计前期的可行性分析、后期的安装、调试、培训和运营咨询为客户提供增值服务。通过这样的增值服务，公司不但增加了客户关系的粘性，整合了业内所掌握的资源，同时也获得了更多的盈利点。

截至报告期内，公司商业模式较上年没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

报告期内，公司认真遵守资本市场规则，不断完善和规范公司治理结构，潜心研究公司发展，在经济环境不好的情况下，努力加强了公司业务拓展和内部管理，主要经营情况为：

### 一、经营情况

截止本期末，公司资产总额 22,255,193.47 元，较期初下降-23.92%；归属挂牌公司股东的净利润 -5,638,955.66 元，较上年同期下降-662.26%。2019 年上半年以来，公司新的业务因大市场环境不好未能取得较好突破，所以亏损比较大。

### 二、加强业务建设

制订了年度业务目标计划，采用目标任务分解到事业部、分解到人头的方法，不断加强公司业务能力建设，强化了业绩考核导向，不断聚焦业绩的重要性。

### 三、进一步优化制度建设

公司对各项流程、制度、标准进行得到了加强和完善，预期公司在治理水平、业务水平、销售能力、技术创新能力和客户服务意识方面较之前都有了很大进步。

### 四、强化人才建设

坚持“人岗匹配”原则，进一步加强核心团队建设，重视加强人才在培养、选拔、考核、提拔、使用等各环节建设，调动了员工工作的积极性和创造性。

### 五、严格落实法规要求

进一步完善了公司治理结构，有效预防和减少经营风险发生。

### 六、加强成本控制和财务管理

进一步完成了预算管理制度、分包控制制度、合同管理流程，努力控制项目执行成本，实现降本增效；推进财务管理创新，加强公司内部财务风险控制，促进公司持续、稳定、快速、健康发展。

### 三、 风险与价值

**1. 宏观经济波动风险。**公司作为大型文化游乐设施和主题公园创意设计整体策划的提供者，市场需求与宏观经济以及该行业的固定资产投资紧密联系，宏观经济的整体运行态势或行业固定资产投资的变动，都会对公司所处行业的市场需求产生影响，文化创意产业与宏观经济景气程度密切相关。

应对措施：公司由市场营销部门负责密切监测宏观经济发展状况以及行业情况，特别是做好政府政策、行业法规等宏观经济数据收集，并及时做好研判。

**2. 市场风险。**公司属于文化创意行业，自身持续创新能力是其经营的关键。如果公司不能在后续发展过程当中充分发挥创新力，研发出市场独有的产品并保持技术领先优势，很容易被同行业其他公司赶超或淘汰。

应对措施：充分进行市场调研，扎实研究竞争对手状况，特别是关注自身创新能力建设，并定期召开头脑风暴会进行形势研判，每月初形成《市场月报》，并研究应对措施。

**3. 持续的创意设计、项目开发和技术转化的风险。**公司作为主题娱乐文化创意企业，核心竞争力主要体现在持续的创意设计能力，以及比较完整的项目开发和技术转化能力。随着市场竞争日趋激烈，不论是主题乐园，还是主题演艺、科教场馆设计创意都需要具备持续的新能力，能够根据市场变化不断开发新技术、产品项目以满足需求。如果公司新开发的具体项目得不到社会众认可，或无法利用更先进技术对现有项目进行更新升级，都会导致项目吸引力下降，从而影响公司经营业绩。

应对措施：公司重新调整内部业务工作流程，并通过引进新型国外知名专家团队进行创意设计和项目实施，不断强化业务培训和员工创造能力建设，促进公司不断提档升级。

**4. 核心人员流失风险。**公司所在的行业为人才密集型行业，创意设计人员公司发展的核心竞争力。作为文化创意类企业，拥有稳定、高素质的核心人才队伍是公司长期保持技术进步、业务发展的重要保障。公司的设计能力优势来源于核心设计人员与设计团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结形成的对客户深入理解和对设计方案的整体把控，因此稳定团队是公司保持核心竞争力基础。公司已经形成了一批稳定的创意设计、软件开发、硬件支持等综合性技术人才，该类人才的稳定与否将直接影响公司的持续创新能力。随着行业竞争日趋激烈，直接影响公司的持续创新能力。行业内竞争对手上述人才的争夺也将加剧，公司存在一定的人才流失风险，进而有可能导致公司竞争力下降，并对业务经营产生一定的不利影响。虽然公司采取了多种措施稳定核心技术及创意人员，但是仍不能排除未来流失的可能。

应对措施：充分发挥调动人才积极性，一是提高了员工薪酬水平；二是全面加强企业文化建设，不断增强员工对公司的认同感；三是进一步优化内部流程和汇报关系，让核心人才有更多的自主决策权；四是实行股权激励等其他措施；五是全面加强核心人才领导力培训。

**5、实际控制人的风险。**公司股东鸿日东方直接持有 46%股份，鸿日东方为公司控股股东。公司实际控制人何鸿度和吴建中为夫妻，其中何鸿度持有鸿日东方 90% 股权、吴建中为鼎盛泰克 90%份额持有人。何鸿度担任公司董事长、吴建中担任公司董事，对公司经营管理拥有较大影响力。

应对措施：严格落实《公司法》、《公司章程》等内部制定的股东大会、董事会、监事会议事规则，规范公司治理结构，充分发扬民主，以防止实际控制人对公司经营管理工作造成损失。

**6、持续经营的风险。**目前主题游乐行业虽然从国家政策层面进行大力支持和推进，但市场成熟度有待进一步提高，投资方项目投资成本非常大，决策时一般比较慎重，目前行业发展比较慢，而且由于有些主题游乐项目前期需要大量垫款，而对公司现金流造成很大的压力，对公司可持续盈利能力造成了一定的影响。2019 年上半年以来主要业务为承接之前项目，新的业务因大市场环境不好未能取得较好突破，公司毛利不足以支付固定成本及费用，截止报告期末，公司累计亏损金额为-5,927,348.70 元，超过了公司股本总额 10,000,000.00 的三分之一。

应对措施：公司将以提高设计能力、项目交付能力等为核心，积极引进高端化、国际化人才，锻造队伍才敢，打造公司精品，努力在竞争中提高核心竞争力；公司控股股东已出具承诺，对公司运营资金

出现压力时将予以支持。同时公司后续将继续扩大经营规模，提高公司市场竞争能力，促进业务良性发展，提升盈利能力和扛风险能力；同时加强内部控制管理，控制费用支出，增加公司的盈利能力。

#### 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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
何鸿度	5,700,000	5,700,000	2018/4/19	2023/4/19	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	5,700,000	5,700,000	-	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,700,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

**清偿和违规担保情况：**

无

**(二) 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	22,000,000.00	5,191,000.00

报告期内，一共借入 5,191,000 元。详见附注：八、关联方及关联交易第 4（3）①。

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
何鸿度、吴建中	为公司贷款提供担保	3,200,000	已事前及时履行	2019.04.26	2019-013

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本次公司关联方为公司向银行贷款提供担保系正常融资担保行为，有助于公司获得银行流动资金贷款，满足公司经营资金需要，有利于公司发展，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

**(四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况**

2018年3月13日，司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司（以下简称“公司”）召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司股权激励计划的议案》（以下简称“股权激励计划”）；

2018年3月20日，公司召开第一届监事会第十一次监事会，审议通过了《司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司股权激励计划的议案》；

2018年3月28日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司股权激励计划的议案》，确定股权激励对象总人数为12名，本次激励规模为持股平台公司—北京鼎盛泰克投资管理中心（有限合伙）财产份额343,750.00元，对应间接持有司姆泰克550,000股，占公司股本总额10,000,000股的5.5%。

2018年6月21日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于调整股权激励方案的议案》，其中1名人员-蔡晓阳因个人原因离职，后增加1名员工认定核心人员，认定股权激励对象总人

数 12 名没有变化。本次激励规模为持股平台公司—北京鼎盛泰克投资管理中心（有限合伙）财产份额 431,250.00 元，对应间接持有司姆泰克 690,000 股，占公司股本总额 10,000,000 股的 6.9%。公司已于 2018 年 4 月 19 已完成合同签订，待缴款到位后再进行工商变更。

## 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	5,816,664	58.17%	2,091,664	7,908,328	79.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,533,333	15.33%	1,533,333	3,066,666	30.67%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,183,336	41.83%	-2,091,664	2,091,672	20.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,066,667	30.67%	-1,533,333	1,533,334	15.33%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							8

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京鸿日东方数码科技有限公司	4,600,000	0	4,600,000	46.00%	1,533,334	3,066,666
2	成都运达科技股份有限公司	1,500,000	0	1,500,000	15%	0	1,500,000
3	北京天佑联创科技有限公司	1,100,000	0	1,100,000	11%	0	1,100,000
4	北京九德科技开发有限公司	1,000,000	0	1,000,000	10%	83,334	916,666
5	北京鼎盛泰克投资管理中心（有限合伙）	800,000	0	800,000	8%	266,666	533,334
合计		9,000,000	0	9,000,000	90.00%	1,883,334	7,116,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股东鸿日东方持有成都运达创新科技集团有限公司（以下简称“运达创新”）15%的股权，运达创新为股东运达科技的控股股东；鸿日东方持有公司股东鼎盛泰克执行事务合伙人鼎利盛 51%的股权，除此之外，股东之间无关联关系。

## 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

### （一） 控股股东情况

鸿日东方成立于 2003 年 4 月，注册资本为 1000 万元人民币，住所为北京市大兴区安定镇原老政府院内，法定代表人为何如。主要经营数码技术开发、转让、咨询；销售计算机软硬件及外围设备、五金交电、摄影器材。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

**报告期内控股股东未发生任何变化。**

### （二） 实际控制人情况

何鸿度先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，本科学历。1993 年 8 月至 1994 年 7 月，任轻工业部长沙设计院助理工程师； 1994 年 7 月至 1996 年 12 月，任广西北海市城市规划设计事务所建筑设计师；1996 年 12 月至 2003 年 3 月，任深圳市永达电子有限公司销售代表； 2003 年 3 月至 2013 年 3 月，任北京鸿日东方数码科技有限公司总经理； 2002 年 8 月至今，任北京迈达锦泰电子技术有限责任公司执行董事兼经理； 2006 年 3 月至今，任上海鸿昕数码科技有限公司执行董事； 2016 年 1 月至今，任上海宝得股权投资基金管理有限公司董事，2017 年 1 月，变更为董事长；2016 年 10 月至今，任湖南恒信电气有限公司的董事。2016 年 11 月至今，任宁波宝得安赢股权投资基金管理有限公司董事长总经理。2016 年 1 月至今，任成都货安计量技术中心有限公司董事。2013 年 8 月至今，任本公司董事长。

吴建中女士，中国国籍，无境外永久居留，1973 年出生，专科学历。1995 年 7 月至 1996 年 10 月，任北海市城市规划局职员； 1996 年 11 月至 2001 年 1 月，为自由职业者；2001 年 1 月至今，担任北京鸿日新信息技术有限公司执行董事；2016 年 5 月至今，担任鼎利盛投资管理（北京）有限公司执行董事。2016 年 2 月至今，担任本公司董事。

**报告期内，公司实际控制人未发生变更。**

## 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
何鸿度	董事长	男	1970.03.25	本科	2016年6月 -2019年6月	是
吴建中	董事	女	1973.09.06	专科	2016年6月 -2019年6月	否
李华	董事、总经理	女	1968.10.25	硕士	2016年6月 -2019年6月	是
朱金陵	董事	男	1963.04.10	硕士	2016年6月 -2019年6月	否
何如	董事	女	1967.08.13	专科	2016年6月 -2019年6月	否
周传海	监事会主席	男	1984.10.09	本科	2017年7月 -2019年6月	是
王丽	监事	女	1988.04.09	本科	2016年6月 -2019年6月	是
卢群光	监事	男	1965.02.11	本科	2016年6月 -2019年6月	否
何彩琴	财务总监	女	1990.11.17	专科	2017年11月 -2019年6月	是
白璐	董事会秘书、 副总经理	女	1986.05.05	本科	2017年11月 -2019年6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：

公司董事长何鸿度为公司董事何如的弟弟，与董事吴建中为夫妻关系。  
公司董事何如女士为公司财务总监何彩琴女士的舅母。  
公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
何鸿度	董事长	0	0	0	0%	0

吴建中	董事	0	0	0	0%	0
李华	董事、总经理	0	0	0	0%	0
朱金陵	董事	0	0	0	0%	0
何如	董事	0	0	0	0%	0
周传海	监事会主席	0	0	0	0%	0
王丽	监事	0	0	0	0%	0
卢群光	监事	0	0	0	0%	0
白璐	副总经理、董 事会秘书	0	0	0	0%	0
何彩琴	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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
销售人员	6	5
生产人员	19	10
技术人员	8	9
行政管理人员	4	4
财务人员	3	2
员工总计	40	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	20	15
专科	15	10
专科以下	2	2
员工总计	40	30

**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. 薪酬政策。公司给员工支付相应薪酬，同时兼顾福利公平性。并按照国家政策法规缴纳社会保险和代扣代缴个人所得税，同时已建立完整的薪酬绩效体系，分试用期、满半年、年度等方式建立绩效考核体系，全面激发员工工作的积极性、主动性和创造性，同时为提高员工精神面貌，公司还定期举办生日聚会，不定期开展各种团建活动。

2. 员工培训。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，通过内训和外训相结合方式，有针对性地开展管理能力培训和岗位技能培训，公司通过指导计划，落实指导人的责任；通过各种早夕会、周例会和经营分析会的机会，以会带训的形式对员工进行合规、专业技能等方面的进行培训，以不断提高员工技能、中层以上管理人员的心智模式和领导力。

3. 目前在报告期内尚无需要公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	12	12
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况：**

报告期内，未发生核心人员变动。

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

2019年7月24日，公司第二届董事会第一次会议决议，王连成先生担任公司新一届董事会秘书。2019年7月24日，公司第二届监事会第一次会议决议，李源先生担任公司新一届监事会主席。（详见2019年7月24日第二届监事会第一次会议决议，公告编号2019-030）

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	9,814.36	104,874.92
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		14,430,598.89	21,312,761.74
其中：应收票据	六、2	195,525.00	173,000.00
应收账款	六、3	14,235,073.89	21,139,761.74
应收款项融资			
预付款项	六、4	4,212,387.93	4,001,422.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,129,412.72	2,805,074.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6		218,064.79
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	六、7	50,594.14	273,818.04
<b>流动资产合计</b>		<b>21,832,808.04</b>	<b>28,716,016.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、8	69,056.06	149,128.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	12,735.91	89,159.25
递延所得税资产	六、10	341,087.21	301,172.31
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>422,879.18</b>	<b>539,459.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>22,255,687.22</b>	<b>29,255,476.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	3,200,000.00	3,200,000.00
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		3,250,055.91	5,306,508.60
其中：应付票据			
应付账款	六、12	3,250,055.91	5,306,508.60
预收款项			
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	六、13	1,121,686.16	989,169.37
应交税费	六、14	941,840.47	1,635,536.59
其他应付款	六、15	7,031,532.47	5,774,733.69
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			
<b>流动负债合计</b>		15,545,115.01	16,905,948.25
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		15,545,115.01	16,905,948.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	2,455,043.08	2,455,043.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	182,877.83	182,877.83
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-5,927,348.70	-288,393.04
归属于母公司所有者权益合计		6,710,572.21	12,349,527.87
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		6,710,572.21	12,349,527.87
<b>负债和所有者权益总计</b>		22,255,687.22	29,255,476.12

法定代表人：何鸿度

主管会计工作负责人：何彩琴

会计机构负责人：何彩琴

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,196.92	30,810.27
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		195,525.00	173,000.00
应收账款	十二、1	4,664,267.90	4,836,348.31
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、2	15,314,278.15	16,570,156.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			216,139.53
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			179,795.68
<b>流动资产合计</b>		<b>20,178,267.97</b>	<b>22,006,250.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		62,357.09	139,536.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,735.91	89,159.25
递延所得税资产		238,871.72	196,660.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>313,964.72</b>	<b>425,356.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,492,232.69</b>	<b>22,431,606.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,200,000.00	3,200,000.00
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			
应付账款		487,763.05	721,661.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		434,541.84	330,447.32
应交税费		241,869.11	251,281.46
其他应付款		5,421,163.92	5,366,495.78
其中：应付利息			
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,785,337.92</b>	<b>9,869,886.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>9,785,337.92</b>	<b>9,869,886.15</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,455,043.08	2,455,043.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		182,877.83	182,877.83
一般风险准备			
未分配利润		-1,931,026.14	-76,200.18

所有者权益合计		10,706,894.77	12,561,720.73
负债和所有者权益合计		20,492,232.69	22,431,606.88

法定代表人：何鸿度

主管会计工作负责人：何彩琴

会计机构负责人：何彩琴

## (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	六、20	3,392,201.07	10,732,321.35
其中：营业收入	六、20	3,392,201.07	10,732,321.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,914,854.98	9,902,019.63
其中：营业成本	六、20	2,345,979.02	2,998,137.59
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	六、21	20,829.58	76,710.77
销售费用	六、22	675,309.83	541,553.37
管理费用	六、23	5,609,996.43	6,011,465.29
研发费用			
财务费用	六、24	103,080.52	60,803.48
其中：利息费用		91,143.56	55,574.67
利息收入		227.28	1,997.69
信用减值损失	六、25	159,659.60	
资产减值损失	六、26		213,349.13
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、27	-26,547.25	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,549,201.16	830,301.72
加：营业外收入	六、28	87,051.93	527,026.73

减：营业外支出	六、29	216,721.33	3,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,678,870.56</b>	<b>1,354,328.45</b>
减：所得税费用	六、30	-39,914.90	351,415.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,638,955.66</b>	<b>1,002,913.26</b>
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）		<b>-5,638,955.66</b>	<b>1,002,913.26</b>
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		<b>-5,638,955.66</b>	<b>1,002,913.26</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-5,638,955.66</b>	<b>1,002,913.26</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-5,638,955.66</b>	<b>1,002,913.26</b>
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.56	0.10
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.56	0.1

法定代表人：何鸿度

主管会计工作负责人：何彩琴

会计机构负责人：何彩琴

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、3	747,023.27	2,049,715.80
减：营业成本	十二、3	6,929.50	96,435.01
税金及附加		1,566.97	4,866.67
销售费用		278,742.55	272,604.33
管理费用		1,853,629.24	2,056,775.50
研发费用			
财务费用		93,727.29	58,716.67
其中：利息费用		91,143.56	55,574.67
利息收入		133.91	1,997.69
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-168,844.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-164,199.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-26,547.25	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,682,963.94</b>	-603,882.27
加：营业外收入		2,466.41	524,547.00
减：营业外支出		216,539.53	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,897,037.06</b>	-79,335.27
减：所得税费用		-42,211.10	-14,475.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,854,825.96</b>	-64,860.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-1,854,825.96</b>	-64,860.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,854,825.96</b>	<b>-64,860.03</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.56	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.56	0.10

法定代表人：何鸿度

主管会计工作负责人：何彩琴

会计机构负责人：何彩琴

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,241,582.29	5,223,801.25
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31(1)	177,146.19	1,433,872.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,418,728.48</b>	<b>6,657,673.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,186,614.04	2,395,280.86
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		3,965,852.89	4,646,203.51
支付的各项税费		542,828.90	1,039,562.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、31(2)	1,776,538.03	5,165,794.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,471,833.86</b>	<b>13,246,840.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,053,105.38</b>	<b>-6,589,167.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			33,962.26
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>33,962.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,000.00</b>	<b>-33,962.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,200,000.00	3,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、31(3)	5,482,836.83	2,630,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,682,836.83</b>	<b>5,880,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,200,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,143.56	15,574.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、31(4)	4,453,641.83	3,890,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,744,785.39</b>	<b>4,005,574.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>938,051.44</b>	<b>1,874,425.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-6.62</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-95,060.56</b>	<b>-4,748,703.99</b>
加：期初现金及现金等价物余额		104,874.92	4,813,008.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,814.36</b>	<b>64,304.88</b>

法定代表人：何鸿度

主管会计工作负责人：何彩琴

会计机构负责人：何彩琴

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		599,555.69	861,468.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		103,030.19	1,331,372.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>702,585.88</b>	<b>2,192,841.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		174,770.00	278,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		865,471.31	1,234,427.46
支付的各项税费		17,874.97	477,341.55
支付其他与经营活动有关的现金		803,532.77	7,008,100.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,861,649.05</b>	<b>8,997,869.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,159,063.17</b>	<b>-6,805,027.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,000</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,200,000.00	3,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,229,200.00	1,590,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,429,200.00</b>	<b>4,840,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,200,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,143.56	15,574.67
支付其他与筹资活动有关的现金		4,025,600.00	1,530,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,316,743.56</b>	<b>1,645,574.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,112,456.44</b>	<b>3,194,425.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-6.62</b>	

五、现金及现金等价物净增加额		-26,613.35	-3,610,602.53
加：期初现金及现金等价物余额		30,810.27	3,654,197.86
六、期末现金及现金等价物余额		4,196.92	43,595.33

法定代表人：何鸿度

主管会计工作负责人：何彩琴

会计机构负责人：何彩琴

## 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、财政部于2017年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司自2019年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。

2、根据财政部2019年4月发布了《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)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于2019年1月1日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

### 二、 报表项目注释

#### 司姆泰克文化创意(北京)股份有限公司

#### 2019年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

##### 一、 公司基本情况

###### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

###### 1. 有限公司阶段

## (1) 2013年8月，司姆泰克有限公司设立

司姆泰克文化创意（北京）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2013年8月26日，系由北京鸿日东方数码科技有限公司（以下简称“鸿日东方”）、亚洲主题景观设计与特效制作公司（以下简称“亚洲主题景观”）分别以货币方式出资设立的中外合资有限责任公司。司姆泰克有限设立时的注册资本为人民币500万元，设立时各方暂未出资。根据公司于2013年5月2日签署的《司姆泰克文化创意（北京）有限公司章程》约定，上述注册资本由投资方在领取营业执照后六个月内一次性投入。2013年8月14日，经北京市海淀区商务委员会《关于设立司姆泰克文化创意（北京）有限公司的批复》（海商审字[2013]588号）批准，司姆泰克有限于2013年8月19日取得北京市人民政府颁发的批准号为商外资京字[2013]8124号的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，并于2013年8月26日经北京市工商行政管理局核准登记，取得注册号为110000450240971的《企业法人营业执照》。

司姆泰克有限设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实缴出资额	占注册资本的比例 (%)
北京鸿日东方数码科技有限公司	3,750,000.00		75.00
亚洲主题景观设计与特效制作公司	1,250,000.00		25.00
总计	5,000,000.00		100.00

## (2) 2014年2月，实收资本出资到位

2014年2月8日，北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）出具中靖诚验字[2014]第E-0085号《验资报告》，经验证，截至2014年1月13日，司姆泰克有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币500万元，其中鸿日东方以人民币货币出资375万元，亚洲主题景观以等值美元现汇出资125万元。2014年2月11日，北京市工商行政管理局核准变更登记。

出资完成后，司姆泰克有限的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实缴出资额	占注册资本的比例 (%)
北京鸿日东方数码科技有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	75.00
亚洲主题景观设计与特效制作公司	1,250,000.00	1,250,000.00	25.00
总计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

## (3) 2015年8月，第一次股权转让

2015年7月1日，亚洲主题景观与澳大利亚澳弘投资有限公司签订《出资转让协议书》，双方约定，亚洲主题景观将其持有的司姆泰克有限15%股权对应出资额人民币75万转让给澳弘投资。上述股权转让于同日经司姆泰克董事会决议同意，并经北京市海淀区商务委员会于2015年7月3日批准《关于司姆泰克文化创意（北京）有限公司股权转让的批复》（海商审字[2015]548号），2015年7月6日取得北京市人民政府换发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2015年8月4日，北京市工商行政管理局核准司姆泰克有限变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本的比例 (%)
北京鸿日东方数码科技有限公司	3,750,000.00	75.00
亚洲主题景观设计与特效制作公司	500,000.00	10.00
澳大利亚澳弘投资有限公司	750,000.00	15.00
总计	5,000,000.00	100.00

## (4) 2016年2月，第二次股权转让及外资转为内资

2016年2月5日，公司董事会作出决议，同意北京鸿日东方数码科技有限公司将其87.5万元的股权分别转给北京永盈通泰投资咨询中心（有限合伙）31.25万元、北京博雅融智教育科技有限公司9.375万元、河南浩华传媒有限公司21.875万元、北京九德科技开发有限公司25万元；亚洲主题景观设计与特效制作公司将其持有的50万元的股权转让给北京鼎盛泰克投资管理中心（有限合伙）；澳大利亚澳弘投资有限公司将其持有的75万元的股权分别转让给莱曼（北京）投资管理有限公司32.5万元、北京天佑联创科技有限公司42.5万元。本次股权转让经北京市海淀区商务委员会于2016年2月5日批准《关于司姆泰克文化创意（北京）有限公司转为内资企业的批复》（海商审字[2016]114号），股权转让完成后，司姆泰克有限由外商投资企业转为内资企业。2016年3月24日，北京市工商行政管理局海淀分局核准司姆泰克有限变更登记，并换发了统一社会信用代码为911101080766376496的《营业执照》。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本的比例 (%)
北京鸿日东方数码科技有限公司	2,875,000.00	57.50
北京鼎盛泰克投资管理中心（有限合伙）	500,000.00	10.00
北京天佑联创科技有限公司	425,000.00	8.50
莱曼（北京）投资管理有限公司	325,000.00	6.50
北京永盈通泰投资咨询中心（有限合伙）	312,500.00	6.25
北京九德科技开发有限公司	250,000.00	5.00
河南浩华传媒有限公司	218,750.00	4.38
北京博雅融智教育科技有限公司	93,750.00	1.87
合计	5,000,000.00	100.00

## (5) 2016年4月，公司第一次增资

2016年3月29日，公司股东会作出决议，同意注册资本增加到625万元，其中成都运达科技股份有限公司出资750万元认购司姆泰克新增注册资本93.75万元，656.25万元溢价款计入资本公积，原股东北京天佑联创科技有限公司货币资金出资210万元认购司姆泰克新增注册资本26.25万元，183.75万元计入资本公积，原股东莱曼（北京）投资管理有限公司货币资金出资40万元认购司姆泰克新增注册资本5万元，35万元计入资本公积。2016年4月25日，北京安瑞普会计师事务所有限公司出具安瑞普验字（2016）第2026号验资报告，经审验，截至2016年4月7日，司姆泰克有限已收到本次新增注册资本125万元，变更后的注册资本为人民币625万元，实收资本人民币625万元。2016年4月25日，北京市工商行政管理局海淀分局核准司姆泰克有限变更登记。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本的比例 (%)
北京鸿日东方数码科技有限公司	2,875,000.00	46.00
成都运达科技股份有限公司	937,500.00	15.00
北京天佑联创科技有限公司	687,500.00	11.00
北京鼎盛泰克投资管理中心（有限合伙）	500,000.00	8.00
莱曼（北京）投资管理有限公司	375,000.00	6.00
北京永盈通泰投资咨询中心（有限合伙）	312,500.00	5.00
北京九德科技开发有限公司	250,000.00	4.00
河南浩华传媒有限公司	218,750.00	3.50
北京博雅融智教育科技有限公司	93,750.00	1.50
合计	6,250,000.00	100.00

## 2. 股份制改制情况

2016年6月12日，公司股东作出决议，同意以2016年4月30日为基准日，将司姆泰克整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币1,000.00万元。2016年6月28日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字（2016）第000735号验资报告。经审验，司姆泰克已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币1,000.00万元，均系以司姆泰克文化创意（北京）有限公司截至2016年4月30日止的净资产12,455,043.08元折股投入，共计1,000.00万股，每股面值1.00元。净资产折合股本后的余额2,455,043.08元转为资本公积。各发起人的持股量和持股比例如下：

发起人名称	持股数量（股）	持股比例（%）
北京鸿日东方数码科技有限公司	4,600,000.00	46.00
成都运达科技股份有限公司	1,500,000.00	15.00
北京天佑联创科技有限公司	1,100,000.00	11.00
北京鼎盛泰克投资管理中心（有限合伙）	800,000.00	8.00
莱曼（北京）投资管理有限公司	600,000.00	6.00
北京永盈通泰投资咨询中心（有限合伙）	500,000.00	5.00
北京九德科技开发有限公司	400,000.00	4.00
河南浩华传媒有限公司	350,000.00	3.50
北京博雅融智教育科技有限公司	150,000.00	1.50
合计	10,000,000.00	100.00

本公司于2016年11月取得全国中小企业股份转让系统关于同意司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2016]8762号）。本公司股票于2016年12月14日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：司姆泰克，证券代码：870194，股票代码：870194。

## 3. 注册地和总部地址

经过历年变更，截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 1000 万元，注册地址：北京市海淀区善缘街 1 号 7 层 2-720。营业期限：长期；法定代表人：何鸿度

## （二） 公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事主题娱乐创意设计与项目实施。专注于主题文化项目创意集成业务，包括主题公园、主题商业娱乐综合体中项目的创意设计、实施和管理。公司主要客户群体为国内主题公园、主题娱乐综合体的投资运营商。

公司经营范围：企业营销策划；企业形象策划；组织文化艺术交流活动（演出中介除外）；会务服务；室内装潢设计；电脑动画设计；工艺礼品设计；服装设计；舞台、灯光、音响设计；电脑图文设计制作；技术开发、技术转让、技术推广、技术服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

## （三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月23日决议批准报出。

## （四） 合并报表范围

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

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

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

### 2、 持续经营

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

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

### 2、 营业周期

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

### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

##### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及

经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （3）外币财务报表的折算方法

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。

### 7、金融工具

本公司自2019年1月1日起执行的金融工具政策如下：

#### （1）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：A 收取金融资产现金流量的权利届满；B 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。

## （2）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。

### A 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。

### B 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。

### C 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。

### D 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。

### （3）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：A 该项指定能够消除或显著减少会计错配；B 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；C 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：

#### A 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。

#### B 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。

### （4）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。

### （5）金融资产减值

A 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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始

确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## B 应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款及租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，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上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(a) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(b) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，与“应收账款”组合划分相同

### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	合并范围内的关联方

### 5) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	合并范围内的关联方
无风险组合	备用金、押金、保证金、应收利息等信用风险较低的应收款项

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

账龄组合中计提损失准备情况如下：

应收票据：

项目	预期信用损失率	
	商业承兑汇票(%)	银行承兑汇票(%)
1 年以内 (含 1 年)	1	
1-2 年	5	
2-3 年	20	
3-4 年	40	
4-5 年	80	
5 年以上	100	

应收账款、其他应收款：

项目	预期信用损失率	
	应收账款(%)	其他应收款(%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### (6) 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。

**本公司 2019 年 1 月 1 日前执行的金融工具政策如下**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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。

(3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(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

公司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。

本公司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**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或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等；

(3) 债权人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作出让步；

(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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 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；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司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；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 8. 应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策请见四.7 中本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策。

本公司 2019 年 1 月 1 日之前执行的应收款项政策如下：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征分组
关联方组合	合并范围内的关联方

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合（保证金、备用金、押金等）	不计提坏账准备

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	5	5

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分

享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认

的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
电子设备、家具	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	5	5	19

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

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

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态

前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

### 14、无形资产

#### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

#### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括支付给融资租赁公司的居间服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 18、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不

能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 19、政府补助

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （2）确认时点

实际收到款项时确认政府补助。

### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	新金融工具准则对本公司报告期内资产负债表相关科目无影响
根据财政部2019年4月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	本公司于2019年1月1日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 22、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

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

## （2）存货跌价准备

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

## （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## （4）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

# 五、税项

## 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、6%、10%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,119.14	71,270.31

银行存款	5,695.22	33,604.61
合计	9,814.36	104,874.92

注：截止期末，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项情况。

## 2、应收票据

①应收票据分类列示：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	197,500.00	1,975.00	195,525.00
合计	197,500.00	1,975.00	195,525.00

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	173,000.00		173,000.00
合计	173,000.00		173,000.00

②期末应收票据中无质押情况。

## 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		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,975,529.78	96.40	740,455.89	4.94	14,235,073.89
其中：账龄组合	14,975,529.78	96.40	740,455.89	4.94	14,235,073.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	560,000.00	3.60	560,000.00	100.00	
合计	15,535,529.78	100.00	1,300,455.89	8.37	14,235,073.89

(续)

类别	年初余额	
----	------	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,722,768.50	97.49	583,006.76	2.68	21,139,761.74
其中：账龄组合	21,722,768.50	97.49	583,006.76	2.68	21,139,761.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	560,000.00	2.51	560,000.00	100.00	0.00
合计	22,282,768.50	100.00	1,143,006.76	5.13	21,139,761.74

## ①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	预期信用损失	计提比例	计提理由
浙江中南文创产业发展有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	无法收回
中国建筑技术集团有限公司天津滨海新区建筑设计研究分院	300,000.00	300,000.00	100.00	无法收回
宁夏蓝泰实业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
合计	560,000.00	560,000.00	100.00	

(续)

应收账款（按单位）	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江中南文创产业发展有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	无法收回
中国建筑技术集团有限公司天津滨海新区建筑设计研究分院	300,000.00	300,000.00	100.00	无法收回
宁夏蓝泰实业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
合计	560,000.00	560,000.00	100.00	

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	2,406,052.99	24,060.53	1.00
1至2年	12,090,000.00	604,500.00	5.00
2至3年	399,476.79	79,895.36	20.00
3至4年	80,000.00	32,000.00	40.00
合计	14,975,529.78	740,455.89	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,878,291.71	128,782.92	1.00
1 至 2 年	8,764,476.79	438,223.84	5.00
2 至 3 年	80,000.00	16,000.00	20.00
合计	21,722,768.50	583,006.76	

## (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 157,449.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期无实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	预期信用损失期末余额
深圳市瑞泓投资有限公司	3,070,000.00	19.76	153,500.00
河北锦帆房地产开发有限公司	2,420,000.00	15.58	121,000.00
河北锦鹏房地产开发有限公司	1,600,000.00	10.30	80,000.00
河南华英房地产开发有限公司	1,800,000.00	11.59	90,000.00
中奥（北京）咨询服务有限公司	1,800,000.00	11.59	90,000.00
合计	10,690,000.00	68.82	534,500.00

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	674,137.93	16.00	580,172.41	14.50
1 至 2 年	117,000.00	2.78	3,421,250.00	85.50
2 至 3 年	3,421,250.00	81.22		
合计	4,212,387.93	100.00	4,001,422.41	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
艾图瑞（上海）环保科技有限公司	3,421,250.00	81.22	2—3 年	预付设备款，设备未到场
北京佳龙九华游乐设备制造有限公司	224,137.93	5.32	1 年以内	尚未结算
北京新能极科技开发有限公司	500,000.00	11.87	2 年以内	尚未结算
北京金古睿智科技有限责任公司	67,000.00	1.59	1-2 年	尚未结算

合计	4,212,387.93	100.00		
----	--------------	--------	--	--

## 5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,129,412.72	2,805,074.64
应收利息		
应收股利		
合 计	3,129,412.72	2,805,074.64

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,129,680.68	98.07	267.96	0.01	3,129,412.72
其中：账龄组合	13,798.46	0.43	267.96	1.94	13,530.50
无风险组合	3,115,882.22	97.64			3,115,882.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	61,650.00	1.93	61,650.00	100.00	
合 计	3,191,330.68	100.00	61,917.96	1.94	3,129,412.72

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,805,107.13	97.85	32.49	0.0012	2,805,074.64
其中：账龄组合	3,249.37	0.11	32.49	1.00	3,216.88
关联方组合	960.00	0.03			960.00
无风险组合	2,800,897.76	97.70			2,800,897.76

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	61,650.00	2.15	61,650.00	100.00	0.00
合计	2,866,757.13	100.00	61,682.49	2.15	2,805,074.64

## ①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市创中机电设备有限公司	61,650.00	61,650.00	100.00	无法收回
合计	61,650.00	61,650.00	—	—

(续)

其他应收款（按单位）	年初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市创中机电设备有限公司	61,650.00	61,650.00	100.00	无法收回
合计	61,650.00	61,650.00	—	—

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	10,549.09	105.49	1.00%
1-2年	3,249.37	162.47	5.00%
合计	13,798.46	267.96	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,249.37	32.49	1.00
合计	3,249.37	32.49	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 235.47 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	2,692,918.53	2,592,918.53
备用金	293,404.46	88,128.20
押金	104,087.60	93,296.40

往来款	75,448.46	64,899.37
其他	25,471.63	27,514.63
合计	3,191,330.68	2,866,757.13

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	逾期信用损失期末余额
中国京冶工程技术有限公司	保证金	2,592,918.53	1-2年	81.25	
王连成	备用金	198,988.96	1年以内	6.24	
河南同跃文化旅游有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.13	
深圳市创中机电设备有限公司	往来款	61,650.00	2-3年	1.93	61,650.00
李华	备用金	47,431.64	1年以内	1.52	
合计	—	3,000,989.13	—	94.07	61,650.00

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
低值易耗品			
合计			

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	169,965.34		169,965.34
低值易耗品	48,099.45		48,099.45
合计	218,064.79		218,064.79

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交所得税	13,680.41	19,641.71
待摊费用	36,913.73	254,176.33
合计	50,594.14	273,818.04

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公家具	电子设备及其他	合计
----	------	------	---------	----

一、账面原值				
1、年初余额	118,085.66	167,653.30	604,690.51	890,429.47
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额	118,085.66		4,420.00	122,505.66
(1) 处置或报废	118,085.66		4,420.00	122,505.66
4、期末余额		167,653.30	600,270.51	767,923.81
二、累计折旧				
1、年初余额	70,525.95	119,315.83	551,459.67	741,301.45
2、本期增加金额				
(1) 计提	1,815.98	19,374.51	12,916.74	34,107.23
3、本期减少金额	72,341.93		4,199.00	76,540.93
(1) 处置或报废	72,341.93		4,199.00	76,540.93
4、期末余额		138,690.34	560,177.41	698,867.75
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		28,962.96	40,093.10	69,056.06
2、年初账面价值	47,559.71	48,337.47	53,230.84	149,128.02

### 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	67,932.80		67,932.80		
企业邮箱费	21,226.45		8,490.54		12,735.91
合计	89,159.25		76,423.34		12,735.91

### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	1,364,348.84	341,087.21	1,204,689.25	301,172.31
合计	1,364,348.84	341,087.21	1,204,689.25	301,172.31

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,776,788.33	1,257,577.37
合计	6,776,788.33	1,257,577.37

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023	1,257,577.37	1,257,577.37
2024	5,519,210.96	
合计	6,776,788.33	1,257,577.37

## 11、短期借款

项目	期末余额	年初余额
担保借款		
抵押借款	3,200,000.00	3,200,000.00
合计	3,200,000.00	3,200,000.00

注：何鸿度用个人房产为贷款提供抵押，同时何鸿度、吴建中为该借款提供担保。

## 12、应付账款

## (1) 应付账款分类列示

项目	期末余额	年初余额
分包工程款	3,250,055.91	5,306,508.60
合计	3,250,055.91	5,306,508.60

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南一涵动漫有限公司	149,600.00	尚未结算
JURGEN HILMAR OLDENBURG	308,847.50	尚未结算
北京宝久互动科技有限公司	161,792.46	尚未结算
合计	620,239.96	

## 13、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	989,169.37	3,723,051.74	3,608,534.95	1,103,686.16

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		171,667.54	171,667.54	
三、辞退福利		18,000.00		18,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	989,169.37	3,912,719.28	3,780,202.49	1,121,686.16

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	982,329.37	3,463,871.68	3,390,598.89	1,055,602.16
2、职工福利费		13,432.99	13,432.99	
3、社会保险费		125,699.07	125,699.07	
其中：医疗保险费		112,244.73	112,244.73	
工伤保险费		4,460.78	4,460.78	
生育保险费		8,993.56	8,993.56	
4、住房公积金	6,840.00	120,048.00	78,804.00	48,084.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
合计	989,169.37	3,723,051.74	3,608,534.95	1,103,686.16

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		164,671.38	164,671.38	
2、失业保险费		6,996.16	6,996.16	
合计		171,667.54	171,667.54	

## 14、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	855,774.23	1,364,988.73
企业所得税		82,805.25
个人所得税	39,763.46	51,505.28
城市维护建设税	21,223.97	64,923.63
教育费附加	11,661.17	37,602.09
地方教育附加	7,774.11	25,068.08
印花税	5,643.53	8,643.53
合计	941,840.47	1,635,536.59

## 15、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	7,031,532.47	5,774,733.69
应付利息		
应付股利		
合 计	7,031,532.47	5,774,733.69

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	619,200.00	619,200.00
关联方资金往来	5,870,168.11	3,250,457.00
非金融机构借款	51,500.00	1,468,711.11
应付费用	365,653.18	163,252.90
其他	155,011.18	273,112.68
合计	7,061,532.47	5,774,733.69

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
何鸿度	2,770,457.00	关联方资金往来
北京鸿日东方数码科技有限公司	1,350,000.00	关联方资金往来
上海宝得股权投资基金管理有限公司	918,711.11	借款未到期
吴建中	831,000.00	关联方资金往来
北京佳龙九华游乐设备制造有限公司	619,200.00	设备押金，项目进行中
合计	5,139,368.11	

## 16、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

## 17、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,455,043.08			2,455,043.08
合计	2,455,043.08			2,455,043.08

注：2016年6月12日，公司股东作出决议，同意以2016年4月30日为基准日，将司姆泰克整体变更设立为股份有限公司，截至2016年4月30日止的净资产12,455,043.08元折股投入，共计1,000.00万股，每股面值1.00元。净资产折合股本后的余额2,455,043.08元转为资本公积。

**18、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	182,877.83			182,877.83
合计	182,877.83			182,877.83

**19、未分配利润**

项目	本期金额
调整前上年末未分配利润	-288,393.04
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	-288,393.04
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,638,955.66
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	-5,927,348.70

**20、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,392,201.07	2,345,979.02	10,732,321.35	2,998,137.59
其他业务				
合计	3,392,201.07	2,345,979.02	10,732,321.35	2,998,137.59

**(1) 主营业务（分产品）**

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设计咨询收入	876,632.01	342,879.98	7,873,465.47	905,195.31
施工合同收入	1,001,335.11	760,787.19	1,579,729.37	1,197,553.73
商品销售收入	1,514,233.95	1,242,311.85	1,279,126.51	895,388.56
合计	3,392,201.07	2,345,979.02	10,732,321.35	2,998,137.59

**21、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	12,150.59	32,716.72
教育费附加	5,207.40	14,021.45
地方教育费附加	3,471.59	9,347.63
印花税		20,624.97
合计	20,829.58	76,710.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**22、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	340,929.62	259,529.04
展览费	243,118.94	183,137.99
差旅费	71,360.20	67,118.38
广告宣传费	11,320.75	5,300.00
业务招待费	4,238.90	17,499.50
市内交通费	3,499.38	877.91
其他	842.04	3,660.00
办公费		4,430.55
合计	675,309.83	541,553.37

**23、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,676,597.73	3,110,127.49
咨询费	675,359.55	982,053.07
租赁费	648,889.37	737,588.26
劳务费	116,726.87	128,497.01
装修费用	67,932.80	74,108.76
差旅费	64,775.03	78,546.47
其他	132,797.12	26,207.55
业务招待费	50,546.28	55,580.72
折旧费	34,107.23	63,287.14
办公费	59,414.25	120,269.60
汽车费用	57,256.02	68,594.63
水电取暖费	12,581.89	44,748.20
市内交通费	9,738.00	17,469.32
通讯费	3,274.29	4,387.07
服务费		500,000.00
合计	5,609,996.43	6,011,465.29

**24、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	91,143.56	55,574.67
减：利息收入	227.28	1,997.69
汇兑损益	6,958.95	
银行手续费	5,205.29	7,226.50

项目	本期金额	上期金额
合计	103,080.52	60,803.48

**25、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-159,659.60	
合计	-159,659.60	

**26、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		213,349.13
合计		213,349.13

**27、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-26,547.25	
合计	-26,547.25	

**28、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		391,400.00	
其他	87,051.93	135,626.73	87,051.93
合计	87,051.93	527,026.73	87,051.93

**29、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款		500.00	
其他	216,721.33	2,500.00	216,721.33
合计	216,721.33	3,000.00	216,721.33

**30、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		404,752.47
递延所得税费用	-39,914.90	-53,337.28
合计	-39,914.90	351,415.19

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-5,678,870.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,419,717.64
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
利用以前期间的税务亏损	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,379,802.74
其他	
所得税费用	-39,914.90

### 31、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	227.28	1,997.69
政府补助		391,400.00
收到退还的保证金		699,200.00
往来款及其他	176,918.91	341,274.99
合计	177,146.19	1,433,872.68

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款	234,257.43	247,070.00
保证金		2,642,918.53
押金	19,644.00	8,141.90
营业外支出	581.80	500.00
各项费用	1,522,054.80	1,893,545.83
冻结款		373,617.91
合计	1,776,538.03	5,165,794.17

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的非金融机构借款	5,482,836.83	2,630,000.00
合计	5,482,836.83	2,630,000.00

#### (4) 支付其他与融资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的非金融机构借款	4,453,641.83	3,890,000.00
合计	4,453,641.83	3,890,000.00

### 32、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,638,955.66	1,002,913.26
加：资产减值准备	159,659.60	213,349.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,107.23	63,287.14
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	76,423.34	78,354.03
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）	26,547.25	
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）	91,143.56	55,574.67
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）	-39,914.90	-53,337.28
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）	218,064.79	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,410,423.55	-8,162,757.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,390,604.14	253,449.82
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-1,053,105.38	-6,589,167.06
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,814.36	64,304.88
减：现金的期初余额	104,874.92	4,813,008.87
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	-95,060.56	-4,748,703.99

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,814.36	104,874.92
其中：库存现金	4,119.14	71,270.31
可随时用于支付的银行存款	5,695.22	33,604.61
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,814.36	104,874.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 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	
司姆泰克技术（北京）有限公司	北京	北京	技术推广服务	100.00		投资设立

## 八、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京鸿日东方数码科技有限公司	北京市大兴区安定镇原老镇政府院内	私营	1,000.00	46.00	46.00

注：本公司的最终控制方是何鸿度和吴建中。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京九德科技开发有限公司	股东

北京鼎盛泰克投资管理中心（有限合伙）	股东
北京天佑联创科技有限公司	股东
北京永盈通泰投资咨询中心（有限合伙）	股东
成都运达科技股份有限公司	股东
鼎利盛投资管理（北京）有限公司	实际控制人控制的其他公司
上海鸿昕数码科技有限公司	实际控制人控制的其他公司
成都货安计量技术中心有限公司	董事任董事、高管的企业
成都交大运达电气有限公司	董事任董事、高管的企业
成都运达创新科技集团有限公司	董事任董事、高管的企业； 鸿日东方持有运达创新 15%股权
上海宝得股权投资基金管理有限公司	何鸿度任法人及董事并持股 12%的公司
深圳市永达电子信息股份有限公司	董事任董事、高管的企业； 鸿日东方持有运达创新 15%股权，运达创新持有深圳永达 26.75%股份
四川汇友电气有限公司	董事任董事、高管的企业
北京乐卡仕技术有限公司	实际控制人控制的其他公司
北京迈达锦泰电子技术有限责任公司	实际控制人控制的其他公司
北京鸿日新新信息技术有限公司	实际控制人控制的其他公司
湖南恒信电气有限公司	董事（实际控制人）任董事的公司
宁波宝得安赢股权投资基金管理有限公司	董事（实际控制人）任董事、高管的公司
北京新能极科技开发有限公司	董事李华持有新能极 33%股份
何鸿度	实际控制人、公司董事长
吴建中	实际控制人、公司董事
何鸿云	实际控制人何鸿度之兄/成都运达科技股份有限公司董事长、实际控制人
何如	公司董事
李华	公司总裁、公司董事
朱金陵	公司董事
白璐	公司副总经理
王丽	公司监事、公司人力资源主管

#### 4、关联方交易情况

##### （1）购销商品、提供接受劳务的关联交易

无

##### （2）关联租赁情况

公司于 2017 年 4 月 1 日经董事会审议通过《关于司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司向关联方租赁房产的议案》，公司向实际控制人何鸿度租赁其所持有的北京市海淀区善缘街 1 号 7 层 2-720 房产，并将其作为公司住所地进行相应变更，经双方协商一致，该处房产租赁不收取租赁费用。截止期末，该处房产仍在租赁使用过程中。

## (3) 关联方资金拆借

## ①向关联方拆入资金

关联方	本期发生额			说明
	核算科目	本期拆入	本期归还	
北京鸿日东方数码科技有限公司	其他应付款	4,050,000.00	3,250,000.00	
何鸿度	其他应付款		50,000.00	
吴建中	其他应付款	771,000.00	370,000.00	
李华	其他应收款	370,000.00	370,000.00	
合计		5,191,000.00	4,040,000.00	

(续)

关联方	上期发生额			说明
	核算科目	本期拆入	本期归还	
北京鸿日东方数码科技有限公司	其他应付款	1,550,000.00	1,650,000.00	
上海宝得股权投资基金管理有限公司	其他应付款		400,000.00	
何鸿度	其他应付款	30,000.00	690,000.00	
李华	其他应收款	1,050,000.00	750,000.00	
合计		2,630,000.00	3,490,000.00	

## (4) 关联担保

## ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何鸿度	5,700,000.00	2018-4-19	2023-4-19	否

## ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何鸿度	3,200,000.00	2018-5-31	2019-5-31	否
吴建中				

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
北京新能极科技开发有限公司	500,000.00		50,000.00	
其他应收款：				
李华	47,431.64			
合计	547,431.64		50,000.00	

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
白璐	42,361.37	17,024.00
何鸿度	2,770,457.00	2,820,457.00
李华		3,139.79
吴建中	831,000.00	430,000.00
北京鸿日东方数码科技有限公司	1,350,000.00	550,000.00
上海宝得股权投资基金管理有限公司	918,711.11	918,711.11
合计	5,912,529.48	4,679,331.90

## 九、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项

## 2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

## 十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、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		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,996,129.79	89.92	331,861.89	6.64	4,664,267.90
其中：账龄组合	4,996,129.79	89.92	331,861.89	6.64	4,664,267.90
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	560,000.00	10.08	560,000.00	100.00	
合计	5,556,129.79	100.00	891,861.89	16.05	4,664,267.90

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,001,340.79	89.93	164,992.48	3.30	4,836,348.31
其中：账龄组合	5,001,340.79	89.93	164,992.48	3.30	4,836,348.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	560,000.00	10.07	560,000.00	100.00	
	5,561,340.79	100.00	724,992.48	13.04	4,836,348.31

## ①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	预期信用损失	计提比例	计提理由
浙江中南文创产业发展有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	无法收回
中国建筑技术集团有限公司天津滨海新区建筑设计研究分院	300,000.00	300,000.00	100.00	无法收回
宁夏蓝泰实业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
合计	560,000.00	560,000.00	—	—

(续)

应收账款（按单位）	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江中南文创产业发展有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	无法收回
中国建筑技术集团有限公司天津滨海新区建筑设计研究分院	300,000.00	300,000.00	100.00	无法收回
宁夏蓝泰实业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
合计	560,000.00	560,000.00	—	—

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	146,653.00	1,466.53	1.00
1 至 2 年	4,370,000.00	218,500.00	5.00
2 至 3 年	399,476.79	79,895.36	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
3至4年	80,000.00	32,000.00	40.00
合计	4,996,129.79	331,861.89	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,426,864.00	24,268.64	1.00
1至2年	2,494,476.79	124,723.84	5.00
2至3年	80,000.00	16,000.00	20.00
合计	5,001,340.79	164,992.48	

(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 166,869.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	预期信用损失期末余额
河北锦帆房地产开发有限公司	2,420,000.00	43.55	121,000.00
河北锦鹏房地产开发有限公司	1,600,000.00	28.80	80,000.00
丰远集团有限公司	325,000.00	5.85	65,000.00
河南华英房地产开发有限责任公司	350,000.00	6.30	17,500.00
中国建筑技术集团有限公司天津滨海新区建筑设计研究分院	300,000.00	5.40	300,000.00
合计	4,995,000.00	89.90	583,500.00

**2、其他应收款**

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	15,314,278.15	16,570,156.95
应收利息		
应收股利		
合计	15,314,278.15	16,570,156.95

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	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	15,314,278.15	99.60			15,314,278.15
其中：账龄组合					
关联方组合	15,214,432.55	98.95			15,214,432.55
无风险组合	99,845.60	0.65			99,845.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	61,650.00	0.40	61,650.00	100.00	
合计	15,375,928.15	100.00	61,650.00	0.40	15,314,278.15

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,570,156.95	99.63			16,570,156.95
其中：账龄组合					
关联方组合	16,473,396.55	99.42			16,473,396.55
无风险组合	96,760.40	0.58			96,760.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	61,650.00	0.37	61,650.00	100.00	
合计	16,631,806.95	100.00	61,650.00	0.37	16,570,156.95

## ①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	预期信用损失	计提比例	计提理由
深圳市创中机电设备有限公司	61,650.00	61,650.00	100.00	无法收回
合计	61,650.00	61,650.00	—	—

(续)

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市创中机电设备有限公司	61,650.00	61,650.00	100.00	无法收回
合计	61,650.00	61,650.00	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	758.00	1,421.00
押金	99,087.60	93,296.40
关联方借款	15,276,082.55	16,473,396.55
往来款		61,650.00
其他		2,043.00
合计	15,375,928.15	16,631,806.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	预期信用损失期末余额
中国石油天然气股份有限公司北京销售分公司	押金	8,000.00	1 年以内	0.05	
北京戴德梁行物业管理有限公司	押金	3,300.00	1 年以内	0.02	
兰世暖	押金	87,687.60	3—4 年	0.57	
司姆泰克技术（北京）有限公司	往来款	15,214,432.55	2 年以内	98.95	
深圳市创中机电设备有限公司	往来款	61,650.00	2—3 年	0.40	61,650.00
合计	—	15,375,070.15		99.99	61,650.00

## 3、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	747,023.27	6,929.50	2,049,715.80	96,435.01
其他业务				
合计	747,023.27	6,929.50	2,049,715.80	96,435.01

## 十三、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-26,547.25	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,669.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-156,216.65	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-156,216.65	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	-59.17	-0.56	-0.56
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-57.53	-0.55	-0.55

司姆泰克文化创意（北京）股份有限公司

2019年8月23日

法定代表人：何鸿度

主管会计工作负责人：何彩琴

会计机构负责人：何彩琴