



平治东方

NEEQ :834985

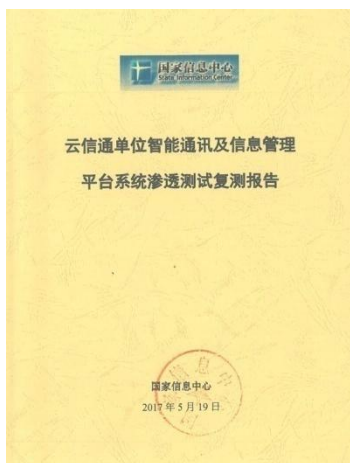
北京平治东方科技股份有限公司
(Beijing Porient Technology Co.,Ltd)



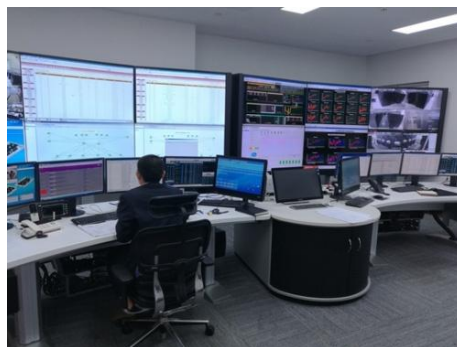
半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事



2017 年 5 月，公司《单位智能通讯及系统管理平台系统》通过国家信息中心安全测评。



2017 年 6 月，平治东方电力调度自动化值班电话系统上市，并在冀北电力部署运行。



公司的分布式业务通信远程管理系统在中国农业银行湖南省分行、中国农业银行泰安分行、中国农业黄冈分行等多家银行单位部署运行。



公司的单位智能通讯及信息管理平台系统在山东省公安厅、北京延庆工商局、大唐新能源等多家政企单位部署运行。

目录

【声明与提示】	4
一、基本信息	5
第一节公司概况	5
第二节主要会计数据和关键指标	7
第三节管理层讨论与分析	9
二、非财务信息	12
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	16
三、财务信息	18
第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注	24

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	(一)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	(二)报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿半年报资料

第一节公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京平治东方科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Porient Technology Co.,Ltd
证券简称	平治东方
证券代码	834985
法定代表人	范坤芳
注册地址	北京市海淀区上地东路一号院盈创动力大厦 A 座 901 室
办公地址	北京市海淀区上地东路一号院盈创动力大厦 A 座 901 室
主办券商	太平洋证券
会计师事务所	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	谭雪松
电话	010-58851165
传真	010-58851180
电子邮箱	tanxs@pzdf.com
公司网址	www.pzdf.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地东路一号院盈创动力大厦 A 座 901 室(100085)

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 11 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	桌面智能通信终端系列产品的研发和销售, 以及基于智能通信终端的行业解决方案、单位智能通讯及信息管理平台
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,354,600
控股股东	范坤芳
实际控制人	范坤芳、谭文清
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

无

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,836,867.78	17,632,209.30	-38.54%
毛利率	39.25%	53.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,350,055.93	-169,239.72	-1,288.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,353,055.93	-179,014.72	-1,214.45%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.76%	-0.33%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.77%	-0.35%	-
基本每股收益	-0.07	0.00	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	50,559,871.11	52,711,033.21	-4.08%
负债总计	2,397,883.66	2,198,989.83	9.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,161,987.45	50,512,043.38	-4.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.43	-
资产负债率	4.74%	4.17%	-
流动比率	17.17	21.46	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,538,167.28	-8,769,841.92	-
应收账款周转率	2.17	5.51	-
存货周转率	0.72	1.47	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.08%	-7.55%	-
营业收入增长率	-38.54%	8.17%	-
净利润增长率	-1,288.60%	-107.43%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

无

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司专注于智能通信终端及行业应用解决方案、单位融合通信领域，为客户提供智能化、信息化、网络化的通信产品和解决方案，为客户建立高效的内部通信系统，帮助客户提高工作及管理效率并降低通信成本。公司在国内拥有优质的客户群，包括各级政府机关、公检法、军队、电力、气象、银行、烟草、石油石化等行业。

公司在智能终端硬件设计、软件开发、智能终端管理平台、分布式业务通信管理平台、单位智能通信及信息管理平台方面积累了丰富的经验，公司的研发一直跟踪国内国际在智能终端开发领域的前沿技术与方案，选用的开发平台与硬件方案具有前瞻性，保证先进性和稳定性的统一，技术架构与开发路线具备核心优势，拥有 30 多项专利和软件著作权。公司高度重视产品质量和企业信用，通过了 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证。

公司的销售方式主要为二类，一类是经销（代理商进货销售），一类是直销。代理销售是公司与代理商签署代理协议，由代理商销售公司产品。直销是公司与客户签署供货协议，公司直接销售给最终客户。公司的业务收入来源主要为智能通信终端的生产和销售，以及基于此类产品的技术开发、软件产品与行业应用系统。

二、经营情况

报告期内：公司实现营业收入 10,836,867.78 元，同比下降 38.54%，净利润-2,350,055.93 元，同比下降 1,288.60%，公司总资产为 50,559,871.11 元，比上年期末下降 4.08%，净资产 48,161,987.45 元，比上年期末下降 4.65%。

报告期内，公司营业收入下降，净利润下降，主要原因是：随着 4G 网络的全面部署和移动互联网应用的快速崛起，移动智能终端产业迅猛发展，移动通信方式对传统的固定通信方式的冲击越来越大，对传统的桌面通信终端产生了很大的冲击和替代作用。通信需求的重心也从简单的建立通信连接和实现语音沟通向获取各种形式的信息内容和服务转变。仅是具备通信功能和传统 PDA 功能的桌面智能终端已经不能满足行业用户的需求，公司的传统产品是具备通信功能和传统 PDA 功能的桌面智能终端及相关终端软件，销售受到这种市场环境变化的影响，在报告期内出现了较大的下滑，造成公司的营业收入下降较大。公司的管理费用和销售费用同比有所下降，但由于营业收入下降 38.54%，下降幅度较大，造成净利润下降也较大，达到了-2,350,055.93 元，公司亏损。

桌面智能通信终端和用户（尤其是行业用户）的业务需求结合，构建基于智能通信终端和网络应用的行业解决方案，实现通讯的信息化、网络化，业务通讯化，是固定通信及相关产业发展的未来趋势。公司新的产品，基于网络连接和行业应用的智能终端类产品，如与分布式业务通信系统结合的智能录音终端产品，符合行业客户的业务与通讯结合的需求，表现出良好的发展前景，公司将继续加大这类新产品的研发和推广力度。同时公司也在继续推进基于移动端的单位智能通讯与信息交互结合的系统与平台的开发，实现 PC 端、电话端、手机端的通信与信息交互的融合，以满足行业客户多端通信与信息管理的的需求。

三、风险与价值

1、公司治理风险

有限公司阶段，公司治理机制不够完善。公司曾存在会议届次不清、会议文件不完整、公司董事和监事任期届满未及时换届选举等情况。公司于 2015 年 7 月变更为股份公司，股份公司成立时间较短。公司制定了三会议事规则，并制定了关联交易、重大投资和对外担保等相关决策管理办法，建立健全了公司治理机制。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票开展公开转让后，新制度对公司治理提出了更高的要求，公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。

风险应对措施：股份公司自成立之日起，逐渐建立了以《公司章程》为基础，以三会议事规则等为主要架构的规章体系，以规范公司的管理和运作，并逐步形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守有关法律、法规的规定及《信息披露制度》保证真实、准确、完整、及时地披露有关信息。公司治理的实际状况符合中国证监会、全国中小企业股份公司等发布的法律法规和规范性文件的要求。

同时公司结合运营实际情况，建立了一系列较为合理完整的内部控制制度，涵盖公司经营管理活动的关键环节。报告期内，公司的重大决策严格按照《公司章程》及有关内控制度履行规定程序。

2、控股股东不当控制风险

公司实际控制人范坤芳与谭文清二人系夫妻，实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能存在实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。

风险应对措施：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员构成的法人治理结构，并结合自身的经营特点和风险因素，制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东尤其是中小股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

3、房产价值波动风险

公司合计持有五套房产，其中北京市海淀区一套为北京盈创动力 A901 室-房屋及地下室；济南历城区四套分别为济南历城区红楼南路 8 号商业楼 5 层加 6 层北半部分（A 单元）一套，济南历城区花园路 101 号海蔚广场办公写字楼 5-1501、5-1502、5-1503 三套。北京房产 A901 约总面积的 35%及济南房产 5-1501 用于出租，其余三套房产闲置，公司拟出售。房产价值受市场波动影响大，如变现会对公司收益、资产状况产生影响。

同时公司房产购置时间较早，房地产市场的高速发展导致投资性房地产价值出现大幅度增值，存在房产账面价格和市场价格巨大差异。

风险应对措施：报告期内：公司商务行政部一直关注北京和济南的写字楼房地产市场，对持有的房产及周边写字楼的市场价格及时了解与掌握，积极防范大幅波动带来的风险。目前公司持有的房产价格保持稳定。

4、市场开发的风险

公司自成立以来专注于智能通信终端的设计及相应解决方案的研发、生产和销售，虽然在长期的发

展过程中公司秉承市场导向的原则，积累了丰富的研发经验和成功转换案例，构建了符合所处阶段特点，同时覆盖多个省、市、自治区的营销网络，但是在后续的市场竞争中，也不排除因外部经济技术等环境因素发生重大变化，或者公司新技术开发与市场需求不同步，从而对公司市场的持续开拓造成不利影响。

风险应对措施：公司目前有专门的产品规划部门，也一直增强产品规划和设计力量。随着 4G 网络的全面部署和移动互联网应用的快速崛起，通信需求的重心也从简单的建立通信连接和实现语音沟通向获取各种形式的信息内容和服务转变。仅是具备通信功能和传统 PDA 功能的桌面智能终端已经不能满足行业用户的需求，面对这一市场环境的变化，公司新的终端产品与行业应用系统开发与行业用户的业务需求结合，构建基于智能通信终端和网络应用的行业解决方案，实现通讯的信息化、网络化，业务的通信化，这是符合固定通信及相关产业的未来发展趋势。公司将继续加大这类新产品的研发和推广力度。同时公司也在继续推进基于移动端的单位智能通讯与信息交互结合的系统与平台的开发，实现 PC 端、电话端、手机端的通信与信息交互的融合，以满足行业客户多端通信与信息管理的需要。

5、商标及商誉受其他公司影响风险

公司历史沿革中曾以控股股东身份成立了广州平治东方科技发展有限公司、深圳市平治东方科技发展有限公司、济南平治东方科技发展有限公司，由于上述公司与平治东方逐渐明确的主营业务不同，且随着经营的发展和成熟，其主要业务集中于当地，并在当地形成了独立的管理团队、员工团队，平治东方基于公司长远规划，将持有上述公司的股权进行了转让，与上述公司不再具有关联关系。但上述公司尚未完成名称变更，公司名称中包含“平治东方”字样。若上述公司发生不当行为，有可能对平治东方商标及商誉造成不良影响。

风险应对措施：目前上述公司均运营正常，公司商务行政部已经和上述公司均进行了充分的沟通，并对“平治东方”商标的使用，做出了明确的书面约定，将上述公司可能发生的不当行为对公司造成的负面影响降到最低。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	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	第四节二、(一)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节 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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司第一届董事会第八次会议（公告编号：2017-001）审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的公告》的议案，并经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过（公告编号：2017-003）。公司董事会授权经营管理层每年累计不超过 2000 万的额度内使用闲置资金购买理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，截止日期为 2018 年 7 月 14 日。截止 2017 年 6 月 30 日前累计购买理财产品人民币 3451 万元，理财到期收回 1705 万元，与公司预计的 2000 万超出 1451 万。公司董事会召开第一届董事会第十一次会议审议通过《关于追认公司委托理财的公告》的议案，对相关额度进行了追认。

（二）承诺事项的履行情况

公司控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

全体股东均出具了避免资金占用的书面承诺函。

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人、董秘等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳

动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。

公司实际控制人范坤芳、股东王宏伟自愿承诺将所持有股权锁定 3 年。

其他股东自愿承诺将所持有股权锁定 1 年，已履行完毕。

公司财务负责人马双影因个人原因辞职，根据公司法及公司章程有关规定，经董事会决议由原财务主管许绪兰任财务负责人，许绪兰签署《高级管理人员声明及承诺》已向全国股份转让系统公司承诺：遵守并促使本公司遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件等有关规定及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等，遵守公司法、公司章程及其他相关法律法规，此声明及承诺书由见证律师签字见证。

以上所有承诺都在履行。

第五节股本变动及股东情况

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	7,289,078	20.62%	—	7,289,078	20.62%
	其中：控股股东、实际控制人	1,673,051	4.73%	—	1,673,051	4.73%
	董事、监事、高管	75,000	0.21%	—	75,000	0.21%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	28,065,522	79.38%	—	28,065,522	79.38%
	其中：控股股东、实际控制人	22,181,256	62.74%	—	22,181,256	62.74%
	董事、监事、高管	19,060,155	53.91%	—	19,060,155	53.91%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		35,354,600	—	0	35,354,600	—
普通股股东人数		8				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	范坤芳	18,835,155	—	18,835,155	53.27%	18,835,155	—
2	谭文清	5,019,152	—	5,019,152	14.20%	3,346,101	1,673,051
3	瑞盈兴业	7,861,060	—	7,861,060	22.23%	5,240,707	2,620,353
4	索日娜	1,470,674	—	1,470,674	4.16%	—	1,470,674
5	王宏伟	418,559	—	418,559	1.18%	418,559	—
6	陈海涛	1,250,000	—	1,250,000	3.54%	—	1,250,000
7	李明	200,000	—	200,000	0.57%	—	200,000
8	甘世雄	300,000	—	300,000	0.85%	225,000	75,000
合计		35,354,600	0	35,354,600	100.00%	28,065,522	7,289,078

前十名股东间相互关系说明：

范坤芳与谭文清为夫妻关系；范坤芳为瑞盈兴业执行事务合伙人，享有瑞盈兴业 57.5474%的利润分配权；索日娜为瑞盈兴业的有限合伙人，享有瑞盈兴业 13.2586%的利润分配权。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东范坤芳直接持有公司 53.27%的股份，通过瑞盈投资间接持有公司 12.80%的股份，系公司的第一大股东，持股比例超过 50%，为公司控股股东。

控股股东范坤芳自平治有限成立之日起一直作为平治东方董事长兼法定代表人，负责公司的日常管理和经营活动，2015 年 7 月，股份公司设立，董事会聘任范坤芳任职公司董事长、总经理。

范坤芳，男，1964 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京航空航天大学飞机制造专业本科及硕士学历。1987 年 4 月至 1989 年 5 月任重汽集团济南汽车制造总厂技术工程师职务；1989 年 6 月至 1995 年 1 月任北京四达技术开发中心济南分公司总经理职务；1995 年 2 月至 1998 年 5 月任北京平治电子产品有限责任公司总经理职务；1998 年 6 月至 2001 年 10 月任北京恒基伟业电子产品有限公司副总裁职务；2001 年 11 月至 2015 年 7 月任北京平治东方科技发展有限公司董事长兼总经理职务；2015 年 7 月至今任平治东方法定代表人、董事长、总经理职务。

（二）实际控制人情况

公司发起人谭文清与范坤芳为夫妻关系，持有公司 14.20%股份，两位股东在公司重大决策事项上保持一致性。谭文清与范坤芳通过直接、间接方式合计持有公司 80.27%的股份，共同为公司实际控制人。

谭文清，女，1966 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东医科大学本科学历。1990 年 8 月至 2000 年 7 月任首都机场医院主治医师；2000 年至今未参与工作。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
范坤芳	董事长、总经理	男	53	硕士	2015-7-15 至 2018-7-14	是
谭雪松	董事、副总经理、董秘	男	44	硕士	2015-7-15 至 2018-7-14	是
柯勇忠	董事、副总经理	男	44	专科	2016-11-21 至 2018-7-14	是
陈江涛	董事	男	56	硕士	2015-7-15 至 2018-7-14	否
甘世雄	董事	男	54	研究生	2015-7-15 至 2018-7-14	否
孙越强	监事会主席	男	48	本科	2015-7-15 至 2018-7-14	是
胡胜旗	监事	男	53	本科	2015-7-15 至 2018-7-14	是
张鹏飞	职工监事	男	48	本科	2016-10-20 至 2018-7-14	是
骆建民	职工监事	男	43	本科	2015-7-15 至 2018-7-14	是
许绪兰	财务负责人	女	45	专科	2017-5-19 至 2018-7-14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						4
高级管理人员人数：						4

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
范坤芳	董事长、总经理	18,835,155	0	18,835,155	53.27%	0
甘世雄	董事	300,000	0	300,000	0.85%	0
合计	-	19,135,155	0	19,135,155	54.12%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
马双影	财务负责人	离任	无	因个人原因辞任
许绪兰	财务主管	新任	财务负责人	原财务负责人马双影辞任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	122	120

核心员工变动情况：

核心员工：无

核心技术人员：

期初 3 人包括张鹏飞、常文军、宋志远，报告期内，核心技术人员常文军因个人原因离职，新增核心技术人员方锐，目前核心技术人员仍为 3 人，基本情况如下：

（1）张鹏飞，男，1970 年 5 月出生，中国国籍，无永久境外居留权。1993 年毕业于重庆大学，本科学历；2003 年毕业于北京邮电大学，硕士学历；1993 年 7 月至 2000 年 8 月任河北省安装工程公司工长职务；2003 年 4 月至 2015 年 7 月，任北京平治东方科技发展有限公司研发中心软件工程师、项目经理、项目总监；2015 年 7 月至今，任平治东方研发中心项目总监职务；2016 年 10 月至今，任平治东方监事职务。

（2）宋志远：男，1977 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 4 月，航天部第二研究院研究生毕业，获得硕士学位。2012 年 6 月至 2014 年 7 月佳都新太科技股份有限公司，高级软件工程师；2014 年 7 月至今任平治东方高级软件工程师，负责融合通信平台视频应用软件开发。

（3）方锐：男，1984 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年 7 月，武汉理工大学电子信息工程本科毕业，获得学士学位。2009 年 12 月至 2014 年 6 月北京双顺达信息技术股份有限公司，部门经理，分公司负责人；2015 年 6 月至今任平治东方研发中心平台部经理，单位云事业部项目总监，负责研发中心平台软件研发管理和单位云事业部项目研发管理工作。

第七节财务报表

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（1）	8,491,130.31	31,372,563.06
结算备付金		—	—
拆出资金		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—
衍生金融资产		—	—
应收票据		—	—
应收账款	五（2）	4,045,649.64	5,932,965.88
预付款项	五（3）	982,019.00	946,783.13
应收保费		—	—
应收分保账款		—	—
应收分保合同准备金		—	—
应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款	五（4）	157,611.77	275,428.15
买入返售金融资产		—	—
存货	五（5）	10,002,466.62	8,287,667.56
划分为持有待售的资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产	五（6）	17,484,999.91	384,436.29
流动资产合计		41,163,877.25	47,199,844.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款		—	—
可供出售金融资产		—	—
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资		—	—

投资性房地产	五 (7)	1, 564, 160. 89	1, 650, 590. 95
固定资产	五 (8)	3, 423, 756. 22	3, 679, 070. 60
在建工程		—	—
工程物资		—	—
固定资产清理		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产		—	—
开发支出		4, 226, 549. 16	—
商誉		—	—
长期待摊费用		—	—
递延所得税资产	五 (9)	181, 527. 59	181, 527. 59
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		9, 395, 993. 86	5, 511, 189. 14
资产总计		50, 559, 871. 11	52, 711, 033. 21
流动负债:			
短期借款		—	—
向中央银行借款		—	—
吸收存款及同业存放		—	—
拆入资金		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—
衍生金融负债		—	—
应付票据		—	—
应付账款	五 (10)	1, 490, 436. 43	827, 994. 23
预收款项	五 (11)	250, 654. 00	485, 490. 00
卖出回购金融资产款		—	—
应付手续费及佣金		—	—
应付职工薪酬	五 (12)	—	—
应交税费	五 (13)	243, 381. 65	541, 881. 04
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款	五 (14)	413, 411. 58	343, 624. 56
应付分保账款		—	—
保险合同准备金		—	—
代理买卖证券款		—	—
代理承销证券款		—	—
划分为持有待售的负债		—	—
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		—	—
流动负债合计		2, 397, 883. 66	2, 198, 989. 83
非流动负债:			
长期借款		—	—

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,397,883.66	2,198,989.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（15）	35,354,600.00	35,354,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（16）	10,454,000.00	10,454,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（17）	487,381.66	487,381.66
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（18）	1,866,005.79	4,216,061.72
归属于母公司所有者权益合计		48,161,987.45	50,512,043.38
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		48,161,987.45	50,512,043.38
负债和所有者权益总计		50,559,871.11	52,711,033.21

法定代表人：范坤芳

主管会计工作负责人：许绪兰

会计机构负责人：许绪兰

（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		10,836,867.78	17,632,209.30
其中：营业收入	五（19）	10,836,867.78	17,632,209.30
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		13,607,725.42	18,824,546.08
其中：营业成本	五（19）	6,583,702.32	8,249,903.07
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（20）	132,910.39	238,659.64
销售费用	五（21）	3,037,545.00	3,847,783.95
管理费用	五（22）	4,315,828.22	6,351,567.93
财务费用	五（23）	-353,544.52	-133,937.63
资产减值损失	五（24）	-108,715.99	270,569.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（25）	129,032.53	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,641,825.11	-1,192,336.78
加：营业外收入	五（26）	291,773.30	1,000,121.12
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五（27）	4.12	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,350,055.93	-192,215.66
减：所得税费用	五（28）	-	-22,975.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,350,055.93	-169,239.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-2,350,055.93	-169,239.72
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,350,055.93	-169,239.72

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	0.00
（二）稀释每股收益		-0.07	0.00

法定代表人：范坤芳 主管会计工作负责人：许绪兰 会计机构负责人：许绪兰

（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		13,950,866.63	11,317,783.48
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		288,773.30	988,621.12
收到其他与经营活动有关的现金	五（29）	31,716,916.32	147,314.63
经营活动现金流入小计		45,956,556.25	12,453,719.23
购买商品、接受劳务支付的现金		7,919,961.82	7,026,055.02
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,255,698.23	8,039,932.66
支付的各项税费		881,796.86	2,216,610.99
支付其他与经营活动有关的现金	五（29）	34,437,266.62	3,940,962.48
经营活动现金流出小计		51,494,723.53	21,223,561.15
经营活动产生的现金流量净额		-5,538,167.28	-8,769,841.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,050,000.00	-
取得投资收益收到的现金		129,032.53	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		17,179,032.53	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,298.00	17,606.84
投资支付的现金		34,510,000.00	-
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		34,522,298.00	17,606.84
投资活动产生的现金流量净额		-17,343,265.47	-17,606.84
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		-	-
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	五(29)	-22,881,432.75	-8,787,448.76
加：期初现金及现金等价物余额	五(29)	31,372,563.06	41,749,245.26
六、期末现金及现金等价物余额	五(29)	8,491,130.31	32,961,796.50

法定代表人：范坤芳

主管会计工作负责人：许绪兰

会计机构负责人：许绪兰

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	否
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

不适用

二、报表项目注释

一、公司的基本情况

1、公司的历史沿革及股本等基本情况：

北京平治东方科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）是由北京平治东方科技发展有限公司于 2015 年 7 月 27 日改制成立，注册资本 2,898.00 万元。

2015 年 6 月 30 日，根据股东会决议、章程修正案，公司将股本溢价 134.46 万元转增注册资本，转增后注册资本 3,032.46 万元。

2015 年 10 月 29 日，根据公司股东会决议、章程修正案，公司注册资本由 3,032.46 万元增加到 3,535.46 万元，由谭文清、索日娜、北京瑞盈兴业投资管理中心（有限合伙）等原股东追加投资，同时吸收陈海涛、李明、甘世雄为公司新股东。

经上述股权变更后，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	比例（%）
范坤芳	1,883.5155	53.27
谭文清	501.9152	14.2

索日娜	147.0674	4.16
王宏伟	41.8559	1.18
陈海涛	125.00	3.54
甘世雄	30.00	0.85
李明	20.00	0.57
北京瑞盈兴业投资管理中心（有限合伙）	786.106	22.23
合计	3,535.46	100

2015 年 12 月 11 日，公司进入全国中小企业股份转让系统，股份简称“平治东方”，股份代码“834985”。

2、公司注册地

公司名称：北京平治东方科技股份有限公司。

公司注册地：北京市海淀区上地东路一号院盈创动力大厦 A 座 901 室。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司属于通信终端设备制造行业,主要产品为智能通信终端。

一般经营项目：生产电话机；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；货物进出口、技术进出口、代理进出口；计算机系统服务；基础软件服务；数据处理；计算机维修；生产电话机；销售电话机、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、机械设备、日用品、文化用品、体育用品、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）。

公司主要经营活动为：生产销售智能通信终端。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告

的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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

公司自本报告期末至少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。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相

关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的

期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排

的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公

司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转

移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在20万元以上。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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） 按信用风险特征组合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计提方法

组合 1：按账龄组合	账龄分析法
组合 2：关联方款项	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	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(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	预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：委托加工物资、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

12、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股

权投资的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。

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；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所有者权益。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。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。

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属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产的计量模式为成本计量模式

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

14、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类：

本公司固定资产分为房屋建筑物、运输设备、电子及其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	预计残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5	4.75
运输设备	10	5	9.50
电子及其他设备	3	5	31.67

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连

续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	50

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计

划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有

在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司在销售智能通信终端、外购商品和软件产品时，在取得客户签收信息时确认商品所有权上的重要风险和报酬已经转移，据以确认收入。

（2）技术开发收入

本公司技术开发收入是指根据用户的需求，对自行研究开发的软件产品或在外购软件产品的基础上再次开发取得的收入。本公司在技术开发已实际提供时确认相关的收入；在确认收入时，以技术开发已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项技术开发有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

22、政府补助

本公司的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。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。

当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租

人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应税销售额	17%、5%[注]
房产税	计税房产原值扣除 30%后的金额	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

注：2016 年 5 月 1 日全面实行营改增之后，公司出租不动产收入按 5%征收增值税。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

公司于2011年10月11日取得编号为GF201111001412的高新技术企业资格证书，有效期3年。2014年10月30日，公司重新认定为高新技术企业，并取得编号为GR201411001593的高新技术企业资格证书，有效期3年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司2014年度、2015年度、2016年度执行15%的企业所得税税率。

（2）增值税

根据国务院国发[2000]18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》、财政部、国家税务总局财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及财政部、国家税务总局财税（2011）100号《关于软件产品增值税政策的通知》的文件规定，母公司销售自行开发生产的软件产品按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分享受即征即退。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,547.90	2764.99
银行存款	8,482,582.41	31,369,798.07
合计	8,491,130.31	31, 372,563.06

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,258,578.57	100.00	212,928.93	5.00	4,045,649.64
组合1：按账龄组合	4,258,578.57	100.00	212,928.93	5.00	4,045,649.64
组合2：关联方款项	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,258,578.57	100.00	212,928.93	5.00	4,045,649.64

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,245,293.56	100.00	312,327.68	5.00	5,932,965.88
组合1：按账龄组合	6,245,293.56	100.00	312,327.68	5.00	5,932,965.88
组合2：关联方款项	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	6,245,293.56	100.00	312,327.68	5.00	5,932,965.88

本公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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	4,258,578.57	212,928.93	5.00%
合计	4,258,578.57	212,928.93	-

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,244,033.56	312,201.68	5.00%
1-2 年	1,260.00	126.00	10.00%
合计	6,245,293.56	312,327.68	-

确定组合依据的说明：详见本附注“三、10、应收款项”。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 6 月 30 日转回坏账准备金额 99,398.75 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
佛山市君安志远信息科技有限公司	非关联方	925,576.23	1 年以内	21.73	46,278.81
山西省太原市中级人民法院	非关联方	465,800.00	1 年以内	10.94	23,290.00
得力集团有限公司	非关联方	451,370.00	1 年以内	10.60	22,568.50
广州平治东方科技发展有限公司	非关联方	316,160.00	1 年以内	7.42	15,808.00
中国农业银行股份有限公司湖南省分行营业部	非关联方	215,577.18	1 年以内	5.07	10,778.86
合计		2,374,483.41		55.76	118,724.17

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	982,019.00	100.00	946,783.13	100.00
合计	982,019.00	100.00	946,783.13	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

2017 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付款项总额的比例 %
北京中科卓信软件测评技术中心	非关联方	856,800.00	1 年以内	未执行完毕	87.25
深圳市佳友塑胶制品有限公司	非关联方	23,549.00	1 年以内	未执行完毕	2.40
惠州市惠阳区新圩熙嘉德五金塑胶制?	非关联方	16,940.00	1 年以内	未执行完毕	1.73
深圳煜之峰五金制品有限公司	非关联方	16,800.00	1 年以内	未执行完毕	1.71
深圳市鹏基光电有限公司	非关联方	14,970.00	1 年以内	未执行完毕	1.52
合计		929,059.00			94.61

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	171,161.84	100.00	13,550.07	7.92	157,611.77
组合1：按账龄组合	171,161.84	100.00	13,550.07	7.92	157,611.77
组合2：关联方款项	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	171,161.84	100.00	13,550.07	7.92	157,611.77

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	298,295.46	100.00	22,867.31	7.67	275,428.15
组合1：按账龄组合	298,295.46	100.00	22,867.31	7.67	275,428.15
组合2：关联方款项	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	298,295.46	100.00	22,867.31	7.67	275,428.15

本公司期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款。

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	71,322.07	3,566.10	5.00%
1-2 年	99,839.77	9,983.97	10.00%

合计	171,161.84	13,550.07	-
----	------------	-----------	---

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	139,244.78	6,962.24	5.00%
1-2 年	159,050.68	15,905.07	10.00%
合计	298,295.46	22,867.31	-

确定组合依据的说明: 详见本附注“三、10、应收款项”。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 6 月 30 日转回坏账准备金额 9,317.24 元。

(3) 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
备用金	10,322.08	104.78
保证金及其他	160,839.76	298,190.68
合计	171,161.84	298,295.46

(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	期末金额	账龄	占其他应收款 总额比例%	坏账准备期 末余额
翼集分电子商务(上海)有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	29.21	2,500.00
中国农业银行股份有限公司武汉支行	保证金	31,892.00	1-2 年	18.63	3,189.20
中国移动通信集团设计院有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	11.68	2,000.00
深圳市首仁科技有限公司	保证金	19,360.00	1-2 年	11.31	1,936.00
中国建设银行股份有限公司湖北省分行营业部	保证金	15,345.00	1-2 年	8.98	1,534.50
合计		136,597.00		79.81	11,159.70

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价	账面价值	金额	跌价	账面价值

		准备			准备	
库存商品	145,827.09	-	145,827.09	156,194.06	-	156,194.06
委托加工物资	9,856,639.53	-	9,856,639.53	8,131,473.50	-	8,131,473.50
合计	10002466.62	-	10002466.62	8,287,667.56	-	8,287,667.56

报告期末，对存货是否存在减值迹象进行了分析判断和减值测试，本公司期末存货不存在减值，不需计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	24,999.91	279,895.64
应退所得税		104,540.65
理财	17,460,000.00	-
合计	17,484,999.91	384,436.29

7、投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,639,159.39	-	-	3,639,159.39
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）外购	-	-	-	-
（2）固定资产转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	3,639,159.39	-	-	3,639,159.39
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-	-
1.期初余额	1,988.568.44	-	-	1,988.568.44
2.本期增加金额	86,430.06	-	-	86,430.06

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 计提或摊销	86,430.06	-	-	86,430.06
(2) 固定资产转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	2,074,998.50	-	-	2,074,998.50
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	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值		-	-	
1.期末账面价值	1,564,160.89	-	-	1,564,160.89
2.期初账面价值	1,650,590.95	-	-	1,650,590.95

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	9,107,401.46	-	-	337,611.97	9,445,013.43
2.本期增加金额	-	-	-	10,511.11	10,511.11
(1) 购置	-	-	-	10,511.11	10,511.11
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4.期末余额	9,107,401.46	-	-	348,123.08	9,455,524.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	5,587,324.08	-	-	178,618.75	5,765,942.83
2.本期增加金额	216,300.78	-	-	49,524.71	265,825.49
（1）计提	216,300.78	-	-	49,524.71	265,825.49
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,803,624.86	-	-	228,143.46	6,031,768.32
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末余额账面价值	3,303,776.60	-	-	119,979.62	3,423,756.22
2.期初余额账面价值	3,520,077.38	-	-	158,993.22	3,679,070.60

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

9、递延所得税资产

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	-108,715.99	50,279.25	335,194.99	50,279.25
未弥补亏损	874,988.96	131,248.34	874,988.96	131,248.34
合计	766,272.97	181,527.59	1,210,183.95	181,527.59

10、应付账款

(1) 应付账款账龄明细

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,490,436.43	100.00	827,994.23	100.00
合计	1,490,436.43	100.00	827,994.23	100.00

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
北京宇雪通达科贸有限公司	非关联方	893,494.98	1 年以内	59.95
深圳市龙马兴科技有限公司	非关联方	139,166.00	1 年以内	9.34
深圳市国信融通科技有限公司	非关联方	119,376.80	1 年以内	8.01
北京世纪络通科技有限公司	非关联方	102,400.00	1 年以内	6.87
深圳市瑞博兴源电子有限公司	非关联方	80,617.80	1 年以内	5.41
合计		1,335,055.58		89.57

11、预收款项

(1) 预收账款账龄明细

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	250,654.00	485,490.00
合计	250,654.00	485,490.00

(2) 期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
刘冬磊	非关联方	58,100.00	1 年以内	23.18
东营东瑞智能科技有限公司	非关联方	50,880.00	1 年以内	20.30
牡丹江市杰发通讯电器商行	非关联方	45,440.00	1 年以内	18.13
深圳阳光普惠实业有限公司	非关联方	36,714.00	1 年以内	14.65
山西德鑫智海科技有限公司	非关联方	21,200.00	1 年以内	8.46
合计		212,334.00		84.71

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		7,859,802.27	7,859,802.27	
二、离职后福利-设定提存计划		456,086.37	456,086.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		8,315,888.64	8,315,888.64	

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	7,068,936.35	7,068,936.35	-
二、职工福利费	-	26,594.32	26,594.32	-
三、社会保险费	-	339,393.6	339,393.6	-
其中：医疗保险费	-	305,755.80	305,755.80	-
工伤保险费	-	9,175.02	9,175.02	-
生育保险费	-	24,462.78	24,462.78	-
四、住房公积金	-	424,878.00	424,878.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	7,859,802.27	7,859,802.27	-

(2) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	437,659.68	437,659.68	-
2、失业保险费	-	18,426.69	18,426.69	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	456,086.37	456,086.37	-

13、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	220,344.48	399,447.70
城市维护建设税	15,424.11	27,961.34
个人所得税	78,724.68	72,087.81
企业所得税	-82,128.84	22,411.81
教育费附加	7,882.15	11,983.43
地方教育费附加	3,135.07	7,988.95
合计	243,381.65	541,881.04

14、 其他应付款

(1) 按款项性质明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
保证金	200,636.00	191,236.00
费用款	212,775.58	152,388.56
合计	413,411.58	343,624.56

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	金额	账龄	占其他应付款 总额比例%
蓝光高品科技（北京）有限公司	113,736.00	3 年以上	27.51
黑龙江德利康牧业科技有限公司	20,000.00	3 年以上	4.84
秦建勇	20,400.00	2-3 年	4.93
合计	154,136.00	-	37.28

(3) 其他应付款账龄明细

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	224,275.58	54.25	154,488.56	44.96
1-2 年	20,000.00	4.84	50,400.00	14.67
2-3 年	35,400.00	8.56	133,736.00	38.91
3 年以上	133,736.00	32.35	5,000.00	1.46
合计	413,411.58	100.00	343,624.56	100.00

(4) 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
北京市海淀区社保中心	非关联方	174,322.21	1 年以内	42.17
蓝光高品科技（北京）有限公司	非关联方	113,736.00	3 年以上	27.51
深圳平治东方科技发展有限公司	非关联方	38,453.27	1 年以内	9.30
秦建勇	非关联方	20,400.00	2-3 年	4.93
黑龙江德利康牧业科技有限公司	非关联方	20,000.00	3 年以上	4.84
合计	-	366,911.48	-	88.75

15、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
范坤芳	18,835,155.00	-	-	18,835,155.00
谭文清	5,019,152.00	-	-	5,019,152.00
索日娜	1,470,674.00	-	-	1,470,674.00
王宏伟	418,559.00	-	-	418,559.00
北京瑞盈兴业投资管理中心（有限合伙）	7,861,060.00	-	-	7,861,060.00
陈海涛	1,250,000.00	-	-	1,250,000.00
甘世雄	300,000.00	-	-	300,000.00
李明	200,000.00	-	-	200,000.00
合计	35,354,600.00	-	-	35,354,600.00

注：公司历次股本变动情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,054,000.00	-	-	9,054,000.00
其他资本公积	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00
合计	10,454,000.00	-	-	10,454,000.00

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	487,381.66	-	-	487,381.66
合计	487,381.66	-	-	487,381.66

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,216,061.72	5,310,842.82
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	4,216,061.72	5,310,842.82
加：本期净利润	-2,350,055.93	-1,094,781.10
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,866,005.79	4,216,061.72

19、营业收入和营业成本

收入及成本分类

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,430,193.50	6,497,272.26	17,205,201.30	8,163,473.04
其他业务	406,674.28	86,430.06	427,008.00	86,430.03
合计	10,836,867.78	6,583,702.32	17,632,209.30	8,249,903.07

20、税金及附加

项目	本期	上期
营业税	67,115.48	21,350.40
城市维护建设税	38,380.37	126,763.73
教育费附加	16,448.72	54,327.31
地方教育费附加	10,965.82	36,218.20
合计	132,910.39	238,659.64

21、销售费用

项目	本期	上期
薪酬	1,620,350.98	2,048,362.86
售后费	125,386.38	670,902.04
培训费	800.00	-
办公费	404,535.69	456,141.87
差旅费	155,816.71	217,982.81
会议费	159,298.45	135,459.00
邮寄费及运费	72,144.50	115,520.08
业务招待费	91,894.17	91,896.62
其他项目	407,318.12	111,518.67
合计	3,037,545.00	3,847,783.95

22、管理费用

项目	本期	上期
研发费	2,233,243.34	4,118,117.72
薪酬	1,124,587.12	1,196,405.09
办公费	354,530.69	349,104.48
服务费	-	268,738.36
交通费	106,554.60	120,574.30
中介机构费	156,975.22	91,657.03
其他项目	339,937.25	206,970.95
合计	4,315,828.22	6,351,567.93

23、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	-	-
减：利息收入	356,452.32	135,814.63
手续费	2,907.80	1,877.00
合计	-353,544.52	-133,937.63

24、资产减值损失

项目	本期	上期
坏账准备	-108,715.99	270,569.12
合计	-108,715.99	270,569.12

25、投资收益

项目	本期	上期
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
其他投资收益	129,032.53	-
合计	129,032.53	-

26、营业外收入

项目	本期		上期	
	金额	计入非经常性损益的金额	金额	计入非经常性损益的金额
政府补助	291,773.30	3,000.00	1,000,121.12	11,500.00
其他收入	-	-	-	-
合计	291,773.30	3,000.00	1,000,121.12	11,500.00

计入当期损益的政府补助：

项目	本期	上期	与收益相关/与资产相关
信用评级补贴	3,000.00	3,500.00	与收益相关
老旧车更新淘汰补助	-	8,000.00	与收益相关
增值税即征即退	288,773.30	988,621.12	与收益相关
合计	291,773.30	1,000,121.12	

27、营业外支出

项目	本期		上期	
	金额	计入非经常性损益的金额	金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	-	-	-	-
其中：固定资产处置净损失	-	-	-	-
税收罚款、滞纳金支出	4.12	4.12	-	-
工伤赔付	-	-	-	-
合计	4.12	4.12	-	-

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期	上期
当期所得税费用	-	17,609.42
递延所得税费用	-	-40,585.36
合计	-	-22,975.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期	上期
利润总额	-2,350,055.93	-192,215.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-	-28,832.35
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	-	5,856.41
使用前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	-	-
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	-	-
所得税费用	-	-22,975.94

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期	上期
营业外收入	3,000.00	11,500.00
利息收入	356,452.32	135,814.63
往来款	31,357,464.00	-
合计	31,716,916.32	147,314.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期	上期
各项费用	34,236,630.62	3,682,629.77

项目	本期	上期
其他往来	200,636.00	258,332.71
合计	34,437,266.62	3,940,962.48

30、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	上期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,350,055.93	-169,239.72
加：资产减值准备	--108,715.99	270,569.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,255.55	351,918.57
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）	-	-
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）	-	-40,585.36
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）	-1,714,799.06	1,722,637.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,994,461.67	-6,804,923.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	168,893.83	-4,100,217.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,538,167.28	-8,769,841.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-

补充资料	本期	上期
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	8,491,130.31	32,961,796.50
减：现金的期初余额	31,372,563.06	41,749,245.26
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	-22,881,432.75	-8,787,448.76

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	8,491,130.31	32,961,796.50
其中：库存现金	8,547.90	38,614.68
可随时用于支付的银行存款	8,482,582.41	32,923,181.82
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	8,491,130.31	32,961,796.50

31、所有权或使用权受到限制的资产

截至报告期末公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

六、关联方及关联交易

(一) 实际控制人

1、实际控制人基本情况

本公司由一致行动人范坤芳、谭文清共同控制，两人合计持有本公司67.47%的股份。

2、实际控制人所持股份及其变化

实际控制人	期末持股比例（%）	期初持股比例（%）
-------	-----------	-----------

范坤芳、谭文清	67.47	67.47
---------	-------	-------

(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	备注
北京瑞盈兴业投资管理中心（有限合伙）	股东	-
谭雪松	董事、副总经理兼董秘	-
柯勇忠	董事、副总经理	-
陈江涛	董事	-
甘世雄	董事	-
孙越强	监事	-
胡胜旗	监事	-
张鹏飞	监事	-
骆建民	监事	-
许绪兰	财务负责人	-
盛山资产管理（上海）有限公司	董事关联公司	甘世雄持股 50%
北京旋极信息技术股份有限公司	董事关联公司	陈江涛担任董事长
北京博维恒信科技发展有限公司	实际控制人关联公司	范坤芳持股 9.2%兼任董事
北京宝润兴业科技股份有限公司	实际控制人关联公司	范坤芳持股 4.98%兼任董事
北京易动纷享科技有限责任公司	实际控制人关联公司	范坤芳持股 8.48%兼任董事

(三) 关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本期	上期
关键管理人员	601,032.90	637,117.80

七、承诺及或有事项

截至2017年6月30日，公司无应在本附注中披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至2017年8月24日，公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2017年6月30日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司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	3,000.00	11,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
减：因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
减：企业重组费用	-	-
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支净额	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-

项目	本期	上期
非经常性损益影响合并利润总额合计	3,000.00	11,500.00
减：非经常性损益的所得税影响数	0.00	1,725.00
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益净额	3,000.00	9,775.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.76	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.77	-0.07	-0.07

北京平治东方科技股份有限公司

二〇一七年八月二十五日