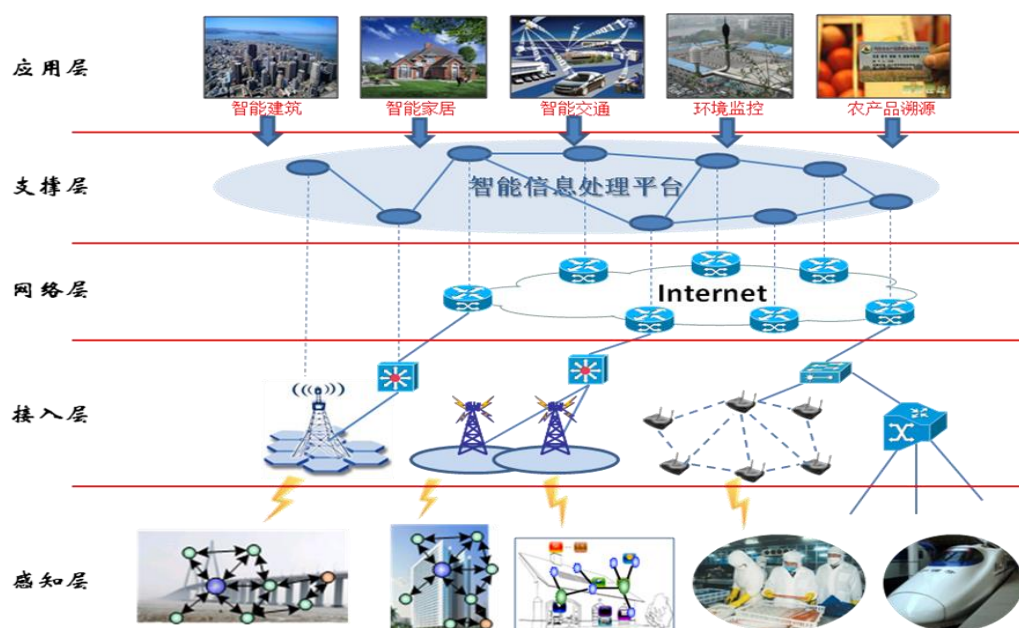




NEEQ:430074

北京德鑫泉物联网科技股份有限公司
Golden Spring Internet of Things Inc.



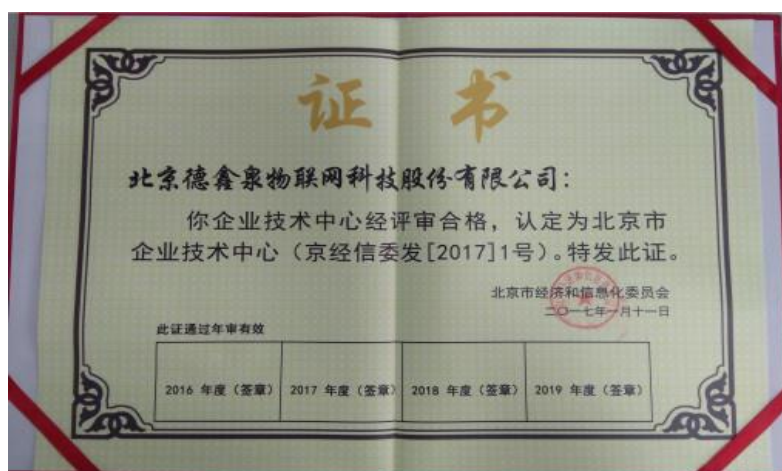
半年度报告
2017

公司半年度大事记

德鑫物联荣获 2017 年 “北京市最具成长型企业”



德鑫物联荣获 “北京市级企业技术中心”授牌



目录

目录	3
声明与提示.....	4
第一节公司概况	5
第二节主要会计数据和关键指标	6
第三节管理层讨论与分析	8
第四节重要事项	10
第五节股本变动及股东情况	12
第六节董事、监事、高管及核心员工情况	14
第七节财务报表	16
第八节财务报表附注	28

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	1. 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 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

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京德鑫泉物联网科技股份有限公司
英文名称及缩写	Golden Spring Internet of Things Inc.
证券简称	德鑫物联
证券代码	430074
法定代表人	张晓冬
注册地址	北京市北京经济技术开发区科创十四街 99 号 7 幢 1101 室
办公地址	北京市北京经济技术开发区科创十四街 99 号 7 幢 1101 室
主办券商	国信证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王丽娟
电话	010-59755354
传真	010-59575377
电子邮箱	IR@dexinquan.com
公司网址	www.dexinquan.com
联系地址及邮政编码	北京市北京经济技术开发区科创十四街 99 号 7 幢，100176

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	2010-10-08
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	物联网射频识别生产解决方案、应用全面解决方案
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	108,750,000
控股股东	张晓冬、吴红
实际控制人	张晓冬、吴红
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	28
公司拥有的“发明专利”数量	11

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	109,154,441.89	117,395,967.49	-7.02%
毛利率	24.55%	20.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,393,285.25	10,953,355.47	4.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,345,540.29	11,123,335.30	2.00%
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）	2.86%	3.01%	-
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）	2.84%	3.06%	-
基本每股收益（元/股）	0.10	0.10	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	520,816,130.84	494,728,356.78	5.27%
负债总计	111,657,149.44	96,586,712.08	15.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	404,552,133.38	393,158,848.13	2.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	3.72	3.62	2.76%
资产负债率（母公司）	22.05%	19.91%	-
资产负债率（合并）	21.44%	19.52%	-
流动比率	366.59%	402.00%	-
利息保障倍数	14.65	324.77	-

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	-61,257,276.23	-69,826,837.57	-
应收账款周转率	1.72	1.76	-
存货周转率	0.44	0.73	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.27%	-0.13%	-
营业收入增长率	-7.02%	54.73%	-
净利润增长率	2.64%	9.62%	-

五、自愿披露

无

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是物联网射频识别生产、应用全面解决方案提供商，主营产品为非接触智能卡、双界面智能卡、智能标签倒贴片封装的生产设备及生产服务全面解决方案；射频识别读写设备及应用全面解决方案。核心团队拥有 19 年行业领先经验及技术。公司已拥有 28 项国内外授权且在有效期内的专利。公司盈利模式为将有自主知识产权、高品质、高性价比的 RFID 生产设备以及相关的生产服务，包括原材料、专利等，提供给 RFID 生产厂商；把读写设备以及相关的应用全面解决方案提供给物联网系统商或最终客户，从而与各大 RFID 生产厂商及物联网系统商或最终客户建立良好的长期合作关系。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

报告期内，在政策带动及下游行业需求的推动下，我国物联网产业呈现出高速发展的态势。公司在董事会的领导下，克服困难，紧抓产业发展契机，实现营业收入 10,915.44 万元，同比下降 7.02%；归属母公司股东的净利润 1,139.33 万元，同比增长 4.02%。报告期内，公司紧紧围绕既定目标，在产品研发、产品升级、市场开拓等方面取得显著成效，有序开展各项工作

1、RFID 生产设备技术升级

为满足市场需求，报告期内，公司技术团队积极研发，继续将各种 RFID 设备尽可能提升到极致。包括将智能标签倒贴片封装设备、双界面封装设备、非接触智能卡设备的智能程度、速度、质量和工业设计等方面进一步提升。从而提升了设备的性价比，降低了对操作工的依赖性，也更加有助于向国际市场销售此类设备。

2. 大力推动 RFID 生产服务

为满足客户在新形势下更全方位的需求，公司继续为既有的客户提供原材料及生产外包服务，并获得更多的持续订单。

3. 拓展公司业务领域

报告期内，物联网相关政策频频出台，公司紧跟政策脚步，设立多个子公司及参股公司，积极向安全、民生、经济等物联网应用领域布局，目前大部分已取得相当的市场开拓，未来将有大幅度发展。另一方面，公司扩展海外销售领域，与国外多个国家客户建立良好合作关系。

4. 投入大量资源向产业链下游延伸，公司针对市场对于 RFID 应用需求，利用我们在 RFID 行业 19 年的行业经验，完善 RFID 应用全面解决方案，分别为：全流程高级 RFID 管理系统、防伪监控管理系统、资产管理系统、物流/仓储管理系统、车辆管理系统、人员管理系统，公司将上述方案应用于智慧城市建设，实现了让物联网 RFID 通过我们的读写器应用到大众生活中的方方面面的企业愿景，满足了社会大众对于物联网及其能够为社会大众带来的安全、防伪、增效方面迫切和潜在的需求。

5. 2017 年，公司在行业表现优异，荣获诸多奖项

三、风险与价值

1、市场风险

随着产业的发展,其他国内厂商在低端封装设备领域展开激烈竞争,如果其他厂商通过竞争逐渐发展壮大,加强研发创新,推出具有自主知识产权的高性能产品,势必加剧中高端封装设备领域的市场竞争。另一方面,从世界范围来看,中高端封装设备市场在一定程度上仍然受大型项目的影响,无论国内或国外市场,目前大型项目仍在一定程度上受到政府影响,如果政府决策延期或政策变化,将对公司的市场营销带来一定影响。

公司将继续加强品牌建设,完善技术储备,巩固在射频识别高端智能装备领域的竞争优势。同时建设市场情报分析,加强与行业协会、重点客户的交流与合作,多方拓展国际市场,扩大销售区域,丰富产品结构,从而降低对单一国家、单一行业的市场依赖。另外,公司会继续加大对 RFID 应用方面的投入,RFID 应用可以让整个社会更加安全和高效,市场情况越低迷,社会越混乱,越需要在安全方面投入;反之,经济发展越好,社会各个参与方就越需要提升效率,在竞争中胜出。因此 RFID 应用相对于经济的周期关联性不大,始终在高速发展中。公司经过多年布局和持续投入,形成相对垄断的领先技术和市场地位,应该能在高速发展的行业应用中创造独到的价值,取得高速的发展。

2、经营风险

随着国家产业政策的鼓励和引导,RFID 封装设备行业竞争也日趋激烈,同时随着公司规模扩大以及宏观经济形势的影响,房屋租赁、人力成本、原材料、研发等费用的增加,成本支出上升明显,对公司稳定经营造成潜在风险。公司将逐步提高产品的技术水平,通过技术的提升来应对成本上升带来的压力,从而巩固乃至提升产品的市场竞争力;积极拓宽供应商渠道;用更科学的管理方式节约管理成本,加强管理体制建设节约管理成本;从而降低经营风险。

3、技术风险

核心技术是公司赖以生存及发展的基础和关键,公司全部核心技术均由公司自主研发,并由公司核心技术团队掌握。核心技术人员的流失及核心技术的泄露将对公司生产经营造成一定影响。对此,公司一方面与核心技术人员签订保密协议及竞业限制协议,并对核心技术人员采取包括股份、物质和良好的职业成长路径等激励政策以满足其自我实现的需求;另一方面,公司在全球范围内积极申请和维护各项专利及软件著作权,为核心技术提供完善的法律保障。

4、主要客户相对集中的风险

2017 年上半年,公司对前五大客户的销售额为 9,640.94 万元,占当期营业收入比例为 88.32%。报告期内,公司前五大客户为航天信息股份有限公司、马来西亚 HID GLOBAL SDN BHD、北京轩慧国信科技有限公司、东信和平科技股份有限公司、印尼 PT.Pura Barutama,前五大客户营业收入占比相较于 2016 年有所上升。公司存在客户相对集中的风险,若公司目前的主要客户因经营状况发生变化,或其他因素减少对公司产品的采购,可能会给公司经营带来一定影响。

公司正扩展销售团队,努力进行新客户开拓,积极拓展物联网应用业务领域,争取新且多的营利增长点,今后公司将继续在设备生产、方案应用等方面多做工作,逐步拓展营销区域,主要客户相对集中的风险将逐渐打破。

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	是	第四节（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节（二）
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	否	-
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（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节（四）
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

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	150,000,000.00	40,000,000.00
6. 其他	-	-
总计	150,000,000.00	40,000,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
张晓冬	为公司向北京银行股份有限公司国兴家支	20,000,000.00	是

	行申请贷款提供担保		
张晓冬	为公司发行双创债进行股权质押反担保	30,000,000.00	是
总计	-	50,000,000.00	-

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：

上述关联交易所担保的贷款及双创债主要用于公司日常经营周转，解决公司业务和经营发展的资金需求，有助于公司经营发展，关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

公司于 2016 年度股东大会以及 2017 年第一次临时股东大会审议通过了上述关联担保事项。

（三）承诺事项的履行情况

公司控股股东、董事、高级管理人员和核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。报告期内，本公司及本公司董事、监事、高级管理人员和股东、实际控制人及其他信息披露义务人无公开承诺事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
在建工程	抵押	81,732,996.93	15.69%	向北京银行国兴家园支行申请单一授信 8000 万元整进行抵押担保
累计值	-	81,732,996.93	15.69%	-

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

股份性质		期初		本期变动	单位：股 期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	91,706,260	84.33%	0	91,706,260	84.33%
	其中：控股股东、实际控制人	18,964,397	17.44%	0	18,964,397	17.44%
	董事、监事、高管	293,040	0.27%	-97,755	195,285	0.18%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,043,740	15.67%	0	17,043,740	15.67%
	其中：控股股东、实际控制人	15,817,600	14.54%	0	15,817,600	14.54%
	董事、监事、高管	1,048,630	0.96%	0	1,048,630	0.96%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		108,750,000	-	0	108,750,000	-
普通股股东人数				588		

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	张晓冬	22,586,385	-	22,586,385	20.77%	15,817,600	6,768,785
2	吴红	12,195,612	-	12,195,612	11.21%	-	12,195,612
3	北京启迪明德创业投资有限公司	8,095,596	-	8,095,596	7.44%	-	8,095,596
4	常州信辉创业投资有限公司	4,894,090	-	4,894,090	4.50%	-	4,894,090
5	东海投资有限公司	4,475,703	-	4,475,703	4.12%	-	4,475,703
6	王韶光	3,927,949	-63,000	3,864,949	3.55%	-	3,864,949
7	北京同创嘉业建设开发有限公司	3,718,800	-	3,718,800	3.42%	-	3,718,800
8	天津信杰投资有限公司	3,431,376	-	3,431,376	3.16%	-	3,431,376
9	张新杰	3,207,804	-	3,207,804	2.95%	-	3,207,804
10	北京广新股权投资中心（有限合伙）	3,000,000	-1,000	2,999,000	2.75%	-	2,999,000
合计		69,533,315	-64,000	69,469,315	63.87%	15,817,600	53,651,715

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：上述股东中，张晓冬与吴红为一致行动人，合计持有公司 31.98%的股份；张新杰系张晓冬的叔叔，其持有公司 2.95%的股份；其他股东无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

张晓冬，男，中国国籍，本科学历，无境外居留权。1998 年至 1999 年就职于天津环球磁卡股份有限公司，担任非接车间技术主管；1999 年至 2004 年就职于美国太平洋航空技术公司；2004 年创建公司，任执行董事、总经理；现任本公司董事长、总经理。

吴红，女，中国国籍，硕士学历，无境外居留权。1999 年至 2000 年就职于北京蚁巢软件有限责任公司，任英语翻译兼编辑；2001 年至 2004 年就读于中国人民大学世界经济专业，获经济学硕士学位；2004 年至 2011 年就职于安永华明会计师事务所，任高级审计师；现在家休养。

（二）实际控制人情况

实际控制人为张晓冬、吴红，具体信息请见“控股股东情况”

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
张晓冬	董事长、总经理	男	40	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
张文杰	董事、副总经理	男	65	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
周小辉	董事、总经理助理	男	34	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
罗茁	董事	男	55	硕士	2016.5.6-2019.5.5	否
石向欣	独立董事	男	60	硕士	2016.5.6-2019.5.5	否
薛健	独立董事	女	41	博士	2016.5.6-2019.5.5	否
欧阳浩	独立董事	男	50	硕士	2016.5.6-2019.5.5	否
杜振平	监事会主席	男	42	硕士	2016.5.6-2019.5.5	否
刘泳	监事	男	53	本科	2016.5.6-2019.5.5	否
谭占儒	监事	男	35	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
王丽娟	董事会秘书	女	28	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
王占松	总工程师	男	38	硕士	2016.5.6-2019.5.5	是
陶延勇	副总工程师	男	38	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
张伟	商贸部经理	男	42	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
杨爱民	财务总监	男	57	大专	2016.5.6-2019.5.5	是
齐向前	副总经理	男	42	硕士	2016.5.6-2019.5.5	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						9

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
张晓冬	董事长、总经理	22,586,385	-	22,586,385	20.77%	-
张文杰	董事、副总经理	1,119,699	-90,000	1,029,699	0.95%	-
王占松	总工程师	67,802	-4,950	62,852	0.06%	-
张伟	商贸部经理	132,723	-2,805	129,918	0.12%	-
杨爱民	财务总监	21,446	-	21,446	0.02%	-
合计	-	23,928,055	-97,755	23,830,300	21.92%	-

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			否
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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	11	11
截止报告期末的员工人数	179	170

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员无变动。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	31,176,190.24	65,392,198.03
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	六、2	47,392,508.36	79,873,526.89
预付款项	六、3	99,012,167.50	81,646,345.59
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	六、4	6,955,423.53	4,180,684.11
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	218,065,190.98	156,585,474.26
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	六、6	6,726,549.10	686,635.66
流动资产合计	-	409,328,029.71	388,364,864.54
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、7	2,900,000.00	1,900,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	3,790,358.42	4,070,701.54
在建工程	六、9	81,732,996.93	76,624,486.91
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	六、10	19,968,290.96	20,451,954.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、11	3,096,454.82	3,316,349.11
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	111,488,101.13	106,363,492.24
资产总计	-	520,816,130.84	494,728,356.78
流动负债：	-		
短期借款	六、12	60,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六、13	-	15,000,000.00
应付账款	六、14	34,862,714.56	50,455,048.55
预收款项	六、15	12,517,024.75	1,336,406.99
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、16	1,277,372.87	1,516,487.01
应交税费	六、17	2,329,489.18	7,673,553.96
应付利息	六、18	150,165.82	-
应付股利	六、19	6,750.00	46,125.00
其他应付款	六、20	513,632.26	559,090.57
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	-	111,657,149.44	96,586,712.08
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	-	111,657,149.44	96,586,712.08
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、21	108,750,000.00	108,750,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、22	151,278,315.26	151,278,315.26
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、23	17,242,276.37	17,242,276.37
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、24	127,281,541.75	115,888,256.50
归属于母公司所有者权益合计	-	404,552,133.38	393,158,848.13
少数股东权益	-	4,606,848.02	4,982,796.57
所有者权益合计	-	409,158,981.40	398,141,644.70
负债和所有者权益总计	-	520,816,130.84	494,728,356.78

法定代表人：张晓冬 主管会计工作负责人：杨爱民 会计机构负责人：杨爱民

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

货币资金	-	28,369,630.46	59,963,908.32
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	十四、1	45,397,784.28	78,950,708.28
预付款项	-	96,031,565.80	78,254,848.67
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	11,054,076.51	5,734,850.85
存货	-	215,127,717.55	154,909,861.52
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	-	6,287,021.41	493.97
流动资产合计	-	402,267,796.01	377,814,671.61
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	2,900,000.00	1,900,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	11,716,000.00	11,016,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	3,405,134.86	3,611,377.04
在建工程	-	81,732,996.93	76,624,486.91
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	-	19,968,290.96	20,451,954.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	3,107,975.42	3,322,483.55
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	122,830,398.17	116,926,302.18
资产总计	-	525,098,194.18	494,740,973.79
流动负债：	-		
短期借款	-	60,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	15,000,000.00
应付账款	-	32,746,052.26	46,395,281.81
预收款项	-	10,773,453.83	481,315.65

应付职工薪酬	-	1,064,177.01	1,314,935.81
应交税费	-	2,289,562.24	7,655,540.45
应付利息	-	150,165.82	-
应付股利	-	6,750.00	46,125.00
其他应付款	-	8,779,603.26	7,623,312.36
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	-	115,809,764.42	98,516,511.08
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	-	115,809,764.42	98,516,511.08
所有者权益：	-		
股本	-	108,750,000.00	108,750,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	151,278,315.26	151,278,315.26
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	17,242,276.37	17,242,276.37
未分配利润	-	132,017,838.13	118,953,871.08
所有者权益合计	-	409,288,429.76	396,224,462.71
负债和所有者权益合计	-	525,098,194.18	494,740,973.79

法定代表人：张晓冬 主管会计工作负责人：杨爱民 会计机构负责人：杨爱民

(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	-	109,154,441.89	117,395,967.49
其中：营业收入	六、25	109,154,441.89	117,395,967.49
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	97,225,657.74	107,765,936.17
其中：营业成本	六、25	82,360,653.84	93,252,095.07
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	六、26	186,749.49	148,109.28
销售费用	六、27	5,115,854.78	5,099,699.81
管理费用	六、28	9,583,134.05	9,459,637.86
财务费用	六、29	1,532,416.57	-765,017.77
资产减值损失	六、30	-1,553,150.99	571,411.92
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）	-	-	-
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）	-	11,928,784.15	9,630,031.32
加：营业外收入	六、31	1,277,390.95	3,316,657.95
其中：非流动资产处置利得	-	4,850.00	-
减：营业外支出	六、32	446.77	291,050.02
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	13,205,728.33	12,655,639.25
减：所得税费用	六、33	2,188,391.63	1,921,600.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,017,336.70	10,734,039.19
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	-	11,393,285.25	10,953,355.47
少数股东损益	-	-375,948.55	-219,316.28
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	-	11,017,336.70	10,734,039.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	11,393,285.25	10,953,355.47
归属于少数股东的综合收益总额	-	-375,948.55	-219,316.28
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.10	0.10
(二) 稀释每股收益	-	0.10	0.10

法定代表人：张晓冬 主管会计工作负责人：杨爱民 会计机构负责人：杨爱民

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	103,379,630.60	112,028,547.25
减：营业成本	十四、4	77,609,766.85	88,278,964.02
税金及附加	-	172,074.81	147,397.81
销售费用	-	4,764,055.03	4,890,594.10
管理费用	-	6,760,927.55	8,561,554.40
财务费用	-	1,535,766.23	-754,462.47
资产减值损失	-	-1,430,054.21	750,428.96
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	13,967,094.34	10,154,070.43
加：营业外收入	-	1,277,390.91	3,316,657.86
其中：非流动资产处置利得	-	4,850.00	-
减：营业外支出	-	-	291,050.02
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	15,244,485.25	13,179,678.27
减：所得税费用	-	2,180,518.20	1,864,387.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	13,063,967.05	11,315,290.88
五、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	-	-	-
六、综合收益总额	-	13,063,967.05	11,315,290.88
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：张晓冬主管会计工作负责人：杨爱民会计机构负责人：杨爱民

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	162,982,103.60	139,240,447.24
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	-	2,851,895.88	5,357,200.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	7,272,969.12	4,240,681.54
经营活动现金流入小计	-	173,106,968.60	148,838,329.38
购买商品、接受劳务支付的现金	-	203,263,399.55	185,842,210.02
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	-	11,653,045.41	12,015,279.93
支付的各项税费	-	9,511,453.70	10,532,185.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	9,936,346.17	10,275,491.59
经营活动现金流出小计	-	234,364,244.83	218,665,166.95
经营活动产生的现金流量净额	-	-61,257,276.23	-69,826,837.57
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	12,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	12,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,090,663.44	11,366,192.18
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	六、34	1,000,000.00	-

投资活动现金流出小计	-	12,090,663.44	11,366,192.18
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,078,663.44	-11,366,192.18
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	-	40,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	40,000,000.00	-
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	-	856,842.50	-
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	-	856,842.50	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	39,143,157.50	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-23,225.62	3,393.27
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	-34,216,007.79	-81,189,636.48
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	65,392,198.03	121,893,642.80
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	31,176,190.24	40,704,006.32

法定代表人：张晓冬主管会计工作负责人：杨爱民会计机构负责人：杨爱民

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	155,783,312.02	128,441,817.39
收到的税费返还	-	2,480,019.97	3,519,969.62
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,120,844.15	4,065,669.28
经营活动现金流入小计	-	163,384,176.14	136,027,456.29
购买商品、接受劳务支付的现金	-	194,037,688.32	171,705,887.97
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,868,581.79	11,567,569.61
支付的各项税费	-	9,419,368.06	10,476,097.06
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,028,650.06	9,598,262.08
经营活动现金流出小计	-	221,354,288.23	203,347,816.72
经营活动产生的现金流量净额	-	-57,970,112.09	-67,320,360.43
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	12,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	12,000.00	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,079,323.27	11,346,392.18
投资支付的现金	-	-	3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	700,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	12,779,323.27	14,846,392.18
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,767,323.27	-14,846,392.18
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	40,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	40,000,000.00	-
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	-	856,842.50	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	856,842.50	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	39,143,157.50	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	3,392.67
五、现金及现金等价物净增加额	十四、5	-31,594,277.86	-82,163,359.94
加：期初现金及现金等价物余额	十四、5	59,963,908.32	114,074,319.72
六、期末现金及现金等价物余额	十四、5	28,369,630.46	31,910,959.78

法定代表人：张晓冬 主管会计工作负责人：杨爱民 会计机构负责人：杨爱民

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	是
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：

1、本期新增子公司：北京瑞邦鑫泉科技有限公司，公司成立于 2017 年 3 月 16 日；本公司出资比例 49%。该公司不设董事会，只设一名执行董事，执行董事、总经理均由本公司委派；现财务总监也由本公司委派，本公司对财务及经营决策具有实质的控制权，故将该子公司纳入本期合并范围。

二、报表项目注释

北京德鑫泉物联网科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京德鑫泉物联网科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身北京德鑫泉科技发展有限公司，系由自然人张晓冬、吴红于 2004 年 1 月 14 日共同出资设立的有限责任公司，2010 年 1 月 20 日公司召开临时股东大会，会议决议通过整体变更为股份有限公司，由原公司的全体股东作为发起人发起设立，2010 年 3 月 11 日，股份公司办理了工商变更手续，将名称变更为北京德鑫泉物联网科技股份有限公司。2010 年 10 月 8 日于“新三板”挂牌，简称“德鑫物联”股票代码：430074。

2015 年 3 月 4 日本公司召开股东大会审议通过，拟向在册股东，符合适当性管理要求的外部投资者定向发行，发行数量不超过 600.00 万股，发行价格为每股人民币 13.80 元，所有发行者均以现金认购，并于 2015 年 3 月 31 日前将认购资金存于公司定向发行入资指定账户。以截至 2015 年 3 月 31 日止，股东缴存的认购资金 8,280.00 万元，认购股份数量 600.00 万元，其余 7,680.00 万元，计入资本公积。2015 年 4 月 24 日，北京兴华会计师事务所

所（特殊普通合伙）对公司变更后的出资情况进行审验并出具了（2015）京会兴验字第 01010016 号《验资报告》。

2015 年 6 月 29 日本公司召开股东会决议和修改后的章程规定，由资本公积转增股本 3,625.00 万元，变更后注册资本 10,875.00 万元。以截至 2015 年 7 月 23 日止，已将资本公积 3,625.00 万元转增股本。2015 年 7 月 23 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司变更后的出资情况进行审验并出具了（2015）京会兴验字第 01010041 号《验资报告》。

2015 年 11 月 18 日更换营业执照，统一社会信用代码 91110302758226257C，注册资本 10,875.00 万元。法定代表人:张晓冬，注册地址：北京市北京经济技术开发区科创十四街 99 号 7 幢 1101 室。

公司的主要经营范围: 技术开发、技术服务、销售射频识别产品的制造设备、读写设备、检测设备、智能自动化设备、计算机软件、硬件、IC 卡、IC 卡读写机、电子标签设备、计算机系统集成；货物进出口、技术进出口、生产射频识别产品的制造设备、读写设备、检测设备、研发、生产 IC 卡、IC 卡读写机、电子标签设备。

二、本报告期合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围的子公司包括 10 家，具体见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表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。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。

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。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注四、14、附注四、16、附注四、17 和附注四、24。

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 2016 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2016 年度的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独

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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

（3）丧失子公司控制权的处理

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的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购

买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，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。

(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

衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

（4）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，包括应收账款和其他应收款等。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。

（5）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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。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，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得

或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（7）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、9。

（8）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（9）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

（10）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。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款 2017 年 06 月 30 日金额大于等于 100 万元、其他应收款单项 2017 年 06 月 30 日金额大于等于 500 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收账款，按组合计提坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	25	25
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	75	75
5 年以上	100	100

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品、产成品、低值易耗品、在途物资、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等领用或销售采用加权平均法计价，产成品发出采用个别计价法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法。

13、长期股权投资

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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，应当全额确认。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值率，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
生产设备	3-9	5	31.67 -10.56
电子设备	3-5	5	31.67-19.00

运输设备	6	5	15.83
办公设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

融资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将会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。

⑥每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

16、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法摊销	法定使用权
专利权	8 年	直线法摊销	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

17、研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(4) 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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

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

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

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

23、股份支付

（1）股份支付的种类及会计处理

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

①以权益结算的股份支付

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

②以现金结算的股份支付

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）修改和终止股份支付计划的处理

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

认取得服务的增加。

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

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

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

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

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司主要提硬件、软件、加工修配、技术服务。

①硬件、软件、加工修配业务，收入确认须满足以下条件：产品已经提供，产品已经安装调试完成，并得到双方确认，相关经济利益很可能流入，相关成本能够可靠地计量。

②技术服务：收入确认须满足以下条件，公司已根据合同约定提供相关服务，收入金额已确定，相关经济利益很可能流入，相关成本能够可靠计量。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

(1) 各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣

可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

27、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。

经营租赁中的租金，本公司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。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行

持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

（2）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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）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。

（4）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。

（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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2016 年 12 月财政部发布财会【2016】22 号文，文件规定“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调

整为“税金及附加”项目。”

由于之前印花税、房产税、土地使用税和车船使用税都是放在管理费用科目的，根据本准则第八条的规定，财务报表的列报项目发生变更的，对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整。

（2）重要会计估计变更

本报年度公司主要会计估计未发生变更。

（3）会计差错更正

本报年度公司主要会计差错更正未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率	备注
增值税	应税收入	17%、6%	注（1）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%再减半、25%	注（2）、注（3）、注（4）、注（5）

2、税收优惠及批文

注（1）：增值税:销售收入适用增值税，内销商品根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2000] 18 号)的规定，享受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后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策；销售其他产品，增值税按 17%的法定税率征收。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%，增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。技术服务收入适用增值税 6%。

注（2）：企业所得税:本公司被北京市科学技术委员、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR201411000401，有效期三年，自 2014 年 10 月 30 日至 2017 年 10 月 29 日），按应纳税所得额的 15%的税率缴纳企业所得税。

注（3）：企业所得税:本公司全资子公司北京同德兴盛进出口贸易有限公司属于小型微利企业，根据《财务部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》的规定，按 20%的税率缴纳企业所得税。2015 年 9 月 10 日，国家税务总局发布国家税务总局公告 2015 年第 61 号《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》，小型微利企业 2015 年第 4 季度预缴和 2016 年度汇算清缴的新老政策衔接问题，按以下规定处理：10 月 1 日之前的利润或应纳税所得额适用企业所得税法第二十八条规定的减按 20%的税率征收企业所得税的优惠政策（简称减低税率政

策); 10 月 1 日之后的利润或应纳税所得额适用减半征税政策。根据财税〔2015〕99 号文件规定, 小型微利企业 2015 年 10 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间的利润或应纳税所得额, 按照 2015 年 10 月 1 日之后的经营月份数占其 2016 年度经营月份数的比例计算确定。根据以上政策, 北京同德兴盛进出口贸易有限公司 1-9 月适用企业所得税率 20% 征税政策, 10-12 月适用企业所得税率 20% 的减半征税政策。

注 (4): 企业所得税 : 本公司子公司无锡德鑫泉物联网科技街限公司、德鑫感知 (北京) 科技有限公司、盘锦德鑫泉物联网科技有限公司、深圳市德鑫物联科技有限公司、北京德鑫信达科技有限公司、珠海德鑫泉物联网科技有限公司、北京德鑫辰科技有限公司、北京瑞邦鑫泉科技有限公司按 25% 的税率缴纳企业所得税。

注 (5) 企业所得税 : 本公司孙公司无锡德鑫广泰信息科技有限公司按 25% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	313,138.37	302,816.30
银行存款	30,863,051.87	65,089,381.73
合计	31,176,190.24	65,392,198.03

期末, 本公司不存在因抵押、质押或冻结对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	2017 年 06 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	67,214,256.35	100.00	19,821,747.99	29.49	47,392,508.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	67,214,256.35	100.00	19,821,747.99	29.49	47,392,508.36

续

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	101,438,704.48	100.00	21,565,177.59	21.26	79,873,526.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
	101,438,704.48	100.00	21,565,177.59	21.26	79,873,526.89

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2017 年 06 月 30 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	12,627,055.92	18.79	631,352.80	5	11,995,703.12
1 至 2 年	25,515,247.75	37.96	2,551,524.78	10	22,963,722.97
2 至 3 年	9,709,212.65	14.44	2,427,303.16	25	7,281,909.49
3 至 4 年	5,562,968.49	8.28	2,781,484.25	50	2,781,484.24
4 至 5 年	9,478,754.17	14.10	7,109,065.63	75	2,369,688.54
5 年以上	4,321,017.37	6.43	4,321,017.37	100	0.00
合计	67,214,256.35	100	19,821,747.99		47,392,508.36

续

账龄结构	2016 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	49,459,426.52	48.76	2,472,971.33	5.00	46,986,455.19
1 至 2 年	21,109,034.52	20.81	2,110,903.45	10.00	18,998,131.07
2 至 3 年	11,733,027.83	11.57	2,933,256.96	25.00	8,799,770.87
3 至 4 年	5,529,980.81	5.45	2,764,990.41	50.00	2,764,990.40
4 至 5 年	9,296,717.43	9.16	6,972,538.07	75.00	2,324,179.36
5 年以上	4,310,517.37	4.25	4,310,517.37	100.00	0.00
合计	101,438,704.48	100.00	21,565,177.59		79,873,526.89

(2) 按欠款方归集的应收账款 2017 年 06 月 30 日前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2017 年 06 月 30 日	占应收账款总额的比例%	账龄	已计提坏账准备
北京同方软件股份有限公司	无关联关系	12,693,254.88	18.88	1 至 2 年	1,269,325.49
印尼 PT. Lintas Bumi Lestari	无关联关系	9,353,720.82	13.92	注 (1)	6,250,481.45
印尼 PT.Pura Barutama	无关联关系	7,507,685.26	11.17	注 (2)	1,496,372.62
印尼 PT.SANDIPALA ARTHAPUTRA	无关联关系	4,681,987.68	6.97	注 (3)	4,067,156.77
吉林省长天科技发展有限公司	无关联关系	4,024,800.00	5.98	1 至 2 年	402,480.00
合计		38,261,448.64	56.92		13,485,816.33

注 (1) 1 年以内 405,895.35 元, 1-2 年 516,178.30 元, 2-3 年 290,333.07 元, 4-5 年 8,141,314.15 元。

注 (2) 1 年以内 2,152,269.28 元, 1-2 年 649,981.13 元, 2-3 年 4115,825.49 元, 3-4 年 589,609.36 元。

注 (3) : 1 年以内 194,069.16 元, 1-2 年 258,897.11 元, 2-3 年 145,743.00 元, 3-4 年 28,759.65 元, 4-5 年 295,082.95 元, 5 年以上 3,759,435.81 元。

(3) 报告期期末应收账款余额中无关联单位欠款。

(4) 报告期期末无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

(6) 报告期内无终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2017 年 06 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	91,530,732.84	92.44	73,467,902.15	89.98
1 至 2 年	7,481,434.66	7.56	8,177,193.44	10.02
2 至 3 年			1,250.00	0.00
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	99,012,167.50	100.00	81,646,345.59	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项 2017 年 06 月 30 日前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2017 年 06 月 30 日	占预付账款总额的比例%	账龄	款项性质
深圳市正东源科技有限公司	无关联关系	46,138,331.48	46.60	1 年以内	购货款
康得世纪能源科技有限公司	无关联关系	11,621,594.03	11.73	1 年以内	购货款
北京吉祥林克通讯技术有限公司	无关联关系	10,474,850.14	10.58	1 年以内	购货款
北京金捷联科技有限公司	无关联关系	7,214,145.00	7.29	1 年以内	购货款
北京尚源博志科技发展有限公司	无关联关系	3,999,960.00	4.04	1 至 2 年	购货款
合计		79,448,880.65	80.24		

(3) 报告期期末无预付持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄超过一年的重要的预付账款

单位名称	金额	账龄	未结算原因
北京尚源博志科技发展有限公司	3,999,960.00	1 至 2 年	待结算材料款
瑞安市正东工控设备有限公司	1570413.7	1 至 2 年	待结算设备款
合计	5,570,373.70		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	2017 年 06 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,696,133.38	100.00	740,709.85	9.62	6,955,423.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,696,133.38	100.00	740,709.85	9.62	6,955,423.53

续

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,731,115.35	100.00	550,431.24	11.63	4,180,684.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,731,115.35	100.00	550,431.24	11.63	4,180,684.11

注：期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2017 年 06 月 30 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,656,036.77	73.49	282,801.83	5.00	5,373,234.94
1 至 2 年	1,613,005.95	20.96	161,300.60	10.00	1,451,705.35
2 至 3 年	137,516.40	1.79	34,379.10	25.00	103,137.30
3 至 4 年	31,834.60	0.41	15,917.30	50.00	15,917.30
4 至 5 年	45,714.56	0.60	34,285.92	75.00	11,428.64
5 年以上	212,025.10	2.75	212,025.10	100.00	-
合计	7,696,133.38	100.00	740,709.85		6,955,423.53

续

账龄结构	2016 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,262,916.10	68.97	163,145.81	5.00	3,099,770.30
1 至 2 年	1,079,205.72	22.81	107,920.57	10.00	971,285.15

2 至 3 年	125,444.36	2.65	31,361.09	25.00	94,083.27
3 至 4 年	5,009.51	0.11	2,504.75	50.00	2,504.75
4 至 5 年	52,162.56	1.10	39,121.92	75.00	13,040.64
5 年以上	206,377.10	4.36	206,377.10	100.00	0.00
合计	4,731,115.35	100.00	550,431.24		4,180,684.11

(2) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	2017 年 06 月 30 日账面余额	2016 年 12 月 31 日账面余额
备用金	446,060.40	413,160.56
代扣代缴	55,530.69	90,328.66
往来款	1,349,815.52	886,668.85
押金	442,044.74	548,621.14
保证金		452,000.00
代垫工程款	4,667,856.24	2,340,336.14
出口退税	734,825.79	
合计	7,696,133.38	4,731,115.35

(3) 按欠款方归集的其他应收款 2017 年 06 月 30 日前五名单位情况

单位名称	款项的性质	与本公司关系	2017 年 06 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备 2017 年 06 月 30 日
河北剑盾工程项目管理有限公司	往来款	无关联关系	300,000.00	1 年以内	3.90	15,000.00
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	往来款	无关联关系	170,000.00	1 年以内	2.21	8,500.00
出口退税	出口退税	无关联关系	734,825.79	1 年以内	9.55	36,741.29
吉林省晟茂建筑工程有限公司	代垫工程款	无关联关系	4,667,856.24	注（1）	60.65	312,000.28
深圳市港鸿基投资发展有限公司	往来款	无关联关系	128,600.00	1 年以内	1.67	6,430.00
合计			6,001,282.03		77.98	378,671.57

注（1）：账龄 1 年以内 3,095,706.8 元，1-2 年 1,572,149.44 元。

(4) 2017 年 06 月 30 日中，应收本公司关联方单位的款项明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2017 年 06 月 30 日	账龄	其他应收款总额的比例%	坏账准备 2017 年 06 月 30 日
周小辉	董事，高级管理人员	备用金	105,998.91	1 年以内	1.38	5,299.95
王丽娟	董事会秘书	备用金	8,000.00	1 年以内	0.10	400
王邦海	本公司股东	备用金	330.79	1 年以内	0.01	16.54
合计			114,329.70		1.49	5,716.49

(5) 期末其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况。

- (6) 报告期内无终止确认的其他应收款。
- (7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。
- (8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他收款。
- (9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

项目	2017 年 06 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,766,686.38		116,766,686.38	18,217,558.98		18,217,558.98
在产品	13,007,387.26		13,007,387.26	2,929,534.57		2,929,534.57
库存商品	12,710,395.09		12,710,395.09	12,481,761.47		12,481,761.47
周转材料	613,974.12		613,974.12	613,974.12		613,974.12
在途物资	9,514,190.67		9,514,190.67	1,870,658.50		1,870,658.50
低值易耗品	1,325,653.32		1,325,653.32	1,400,618.61		1,400,618.61
委托加工物资	188,670.92		188,670.92	175,540.39		175,540.39
发出商品	63,938,233.22		63,938,233.22	118,895,827.62		118,895,827.62
合计	218,065,190.98		218,065,190.98	156,585,474.26		156,585,474.26

注：报告期末无存货用于担保、所有权受到限制情况。

本期原材料较上期大幅度增加，主要系上半年为下半年大额订单备货所致。

6、其他流动资产

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待扣增值税进项税	6,726,549.10	686,635.66
合计	6,726,549.10	686,635.66

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	2017 年 06 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,900,000.00		2,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,900,000.00		2,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00
合计	2,900,000.00		2,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	在被投资单位持股比例%	账面余额			
		期初	本期增加	本期减少	期末
和光车联（北京）科技有限公司	2.44	1,700,000.00	1,000,000.00		2,700,000.00

安徽玺源物联网科技有限公司	20.00	200,000.00			200,000.00
博海智能科技（深圳）有限公司	15.00	0.00			0.00
合计	--	1,900,000.00	1,000,000.00		2,900,000.00

续

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
和光车联（北京）科技有限公司					
安徽玺源物联网科技有限公司					
博海智能科技（深圳）有限公司					
合计					

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,114,018.01	1,405,756.27	413,458.10	763,245.98	6,696,478.36
2.本期增加金额	11,340.17	168,382.05	30,618.81	-	210,341.03
（1）购置	11,340.17	168,382.05	30,618.81		210,341.03
3.本期减少金额	-	143,000.00	-	-	143,000.00
（1）处置或报废		143,000.00			143,000.00
4.期末余额	4,125,358.18	1,431,138.32	444,076.91	763,245.98	6,763,819.39
二、累计折旧					-
1.期初余额	1,253,054.54	814,650.03	195,268.51	362,803.74	2,625,776.82
2.本期增加金额	191,120.67	159,012.88	73,225.54	60,175.06	483,534.15
（1）计提	191,120.67	159,012.88	73,225.54	60,175.06	483,534.15
3.本期减少金额		135,850.00			135,850.00
（1）处置或报废		135,850.00			135,850.00
4.期末余额	1,444,175.21	837,812.91	268,494.05	422,978.80	2,973,460.97
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.期末账面价值	2,681,182.97	593,325.41	175,582.86	340,267.18	3,790,358.42
2.期初账面价值	2,860,963.47	591,106.24	218,189.59	400,442.24	4,070,701.54

(2) 期末, 固定资产未发现存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置固定资产。

(4) 期末无融资租入固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产

(6) 期末无持有待售固定资产。

(7) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2017 年 06 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼综合项目	81,732,996.93		81,732,996.93	76,624,486.91		76,624,486.91
合计	81,732,996.93		81,732,996.93	76,624,486.91		76,624,486.91

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017 年 06 月 30 日
办公楼综合项目	83,654,667.27	76,624,486.91	5,108,510.02			81,732,996.93
合计	83,654,667.27	76,624,486.91	5,108,510.02			81,732,996.93

重大在建工程项目变动情况 (续) :

项目名称	工程投入占预算比例%	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
办公楼综合项目	97.70	97.70				自筹
	--	--	0.00	0.00	0.00	

(3) 期末, 在建工程未发现存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(4) 在建工程抵押情况

借款人	保证人	借款期限	年利率%	借款银行	借款金额	保证方式	备注
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	张晓冬	2017.07.28-2018.07.27	5.01	北京银行国兴家园支行	19,500,000.00	在建工程质押、张晓冬无限连带责任	2017 年 7 月 4 日签署编号: 0425163
合 计					19,500,000.00		

其中在建工程抵押情况如下

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
在建工程	抵押	81,732,996.93	15.69%	向北京银行国兴家园支行申请单一授信 8000 万元整进行抵押担保

累计值	-	81,732,996.93	15.69%	-
-----	---	---------------	--------	---

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	RFID 智能标签设备	WF 晶圆取放装置	热压系统	点胶系统	合计
一、账面原值						
1.期初余额	21,303,387.00	2,597,770.30	800,677.81	442,168.13	489,460.75	25,633,463.99
2.本期增加金额						
(1)购置						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	21,303,387.00	2,597,770.30	800,677.81	442,168.13	489,460.75	25,633,463.99
二、累计摊销						-
1.期初余额	1,562,248.60	2,301,985.81	608,848.77	336,232.04	372,194.09	5,181,509.31
2.本期增加金额	213,033.90	162,360.65	50,042.36	27,635.51	30,591.30	483,663.72
(1) 计提	213,033.90	162,360.65	50,042.36	27,635.51	30,591.30	483,663.72
3.本期减少金额						-
(1)处置						-
4.期末余额	1,775,282.50	2,464,346.46	658,891.13	363,867.55	402,785.39	5,665,173.03
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	19,528,104.50	133,423.84	141,786.68	78,300.58	86,675.36	19,968,290.96
2.期初账面价值	19,741,138.40	295,784.49	191,829.04	105,936.09	117,266.66	20,451,954.68

(2) 2017 年 1-6 月摊销额为 483,663.72 元。

(3) 期末无形资产不存在抵押、担保等情况。

(4) 期末无资本化的研究开发支出。

(5) 期末无形资产未发现存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 06 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	20,562,457.84	3,096,454.82	22,115,608.83	3,316,349.11
合计	20,562,457.84	3,096,454.82	22,115,608.83	3,316,349.11

(2) 未确认递延所得税资产明细：无

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款人	保证人	借款期限	年利率%	借款银行	借款金额	保证方式	备注
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	张晓冬	2016.11.01-2017.11.01	5.22	华夏银行股份有限公司北京分行	20,000,000.00	最高额保证	注(1)
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	张晓冬	2017.03.31-2018.03.30	5.01	北京银行股份有限公司国兴家园支行	20,000,000.00	最高额保证	注(2)
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	张晓冬	2017.05.24-2018.05.23	5.22	上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	10,000,000.00	个人最高额保证、应收账款质押	注(3)
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	张晓冬	2017.06.05-2018.06.04	5.22	上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	10,000,000.00	个人最高额保证、应收账款质押	注(4)
合 计					60,000,000.00		

注(1)：2016年10月28日，公司与华夏银行股份有限公司北京分行签订合同编号为BJZX5910120160003号流动资金借款合同，合同金额20,000,000.00元，借款期限为2016年11月1日至2017年11月1日。年利率5.22%。2016年10月28日，张晓东与华夏银行股份有限公司北京分行签订合同编号YYB64（高保）20160002号个人最高额保证合同。

注(2)：2017年03月31日，公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订合同编号为0402940号流动资金借款合同，合同金额20,000,000.00元，借款期限为2017年03月31日至2018年03月30日。年利率5.01%。2017年03月31日，张晓东与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订合同编号0402811-001号个人最高额保证合同。

注(3)：2017年05月24日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订合同编号为91212017280038号流动资金借款合同，合同金额10,000,000.00元，借款期限为2017年05月24日至2018年05月23日。年利率5.22%。2017年05月09日，张晓东与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订合同编号ZB9121201700000001号个人最高额保证、应收账款质押合同。

注(4)：2017年06月05日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订合同编号为91212017280039号流动资金借款合同，合同金额10,000,000.00元，借款期限为2017年06月05日至2018年06月04日。年利率5.22%。2017年05月09日，张晓东与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订合同编号ZB9121201700000001号个人最高额保证、应收账款质押合同。

(2) 逾期借款情况

本公司本期无逾期未偿还的借款。

13、应付票据

种类	2017年06月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	0.00	15,000,000.00

合计	0.00	15,000,000.00
----	------	---------------

注：截止报告日无到期未付的应付票据。

14、应付账款

(1) 应付账款按照性质列示：

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
货款	34,862,714.56	50,455,048.55
合计	34,862,714.56	50,455,048.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2017 年 06 月 30 日	未偿还或结转的原因
深圳汉德霍尔科技有限公司	943,589.28	合同尚未完成，余款未付
内蒙古提亚安防技术有限公司	759,914.52	合同尚未完成，余款未付
北京明日创新软件技术发展中心	378,556.59	合同尚未完成，余款未付
北京莎德纳国际商贸有限公司	348,414.78	合同尚未完成，余款未付
北京东鼎鑫业商贸有限公司	336,878.91	合同尚未完成，余款未付
合计	2,767,354.08	

(3) 2017 年 06 月 30 日前五名单位情况

单位名称	款项性质	2017 年 06 月 30 日	占应付账款 2017 年 06 月 30 日的 比例%	账龄	未结算原因
艾伯资讯（深圳）有限公司	货款	8,678,600.00	24.89	1 年以内	合同尚未完成，余款未付
创新科存储技术（深圳）有限公司	货款	3,099,935.00	8.89	1 年以内	合同尚未完成，余款未付
北京万联世通科技有限公司	货款	2,895,000.00	8.3	1 年以内	合同尚未完成，余款未付
福建富士通信息软件有限公司	货款	2,457,250.67	7.05	1 年以内	合同尚未完成，余款未付
北京汇金数码科技有限公司	货款	2,094,000.00	6.01	1 年以内	合同尚未完成，余款未付
合计	--	19,224,785.67	55.14		

(4) 报告期期末无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末无应付其他关联方单位款项。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预收销货款	12,517,024.75	1,336,406.99
合计	12,517,024.75	1,336,406.99

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 报告期期末无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

16、应付职工薪酬

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 06 月 30 日
短期薪酬	1,481,335.14	10,630,353.77	10,864,246.02	1,247,442.89
离职后福利-设定提存计划	35,151.87	580,722.99	585,944.88	29,929.98
辞退福利	-			
合计	1,516,487.01	11,211,076.76	11,450,190.90	1,277,372.87

(1) 短期薪酬

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 06 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,445,214.73	9,511,226.57	9,817,194.77	1,139,246.53
职工福利费	-	203,587.01	203,587.01	-
社会保险费	32,396.41	408,999.20	410,710.13	30,685.48
其中：基本医疗保险费	15,897.55	364,379.60	365,904.00	14,373.15
工伤保险费	11,194.79	14,720.76	14,788.27	11,127.28
生育保险费	5,304.07	29,898.84	30,017.86	5,185.05
住房公积金	3,724.00	231,157.00	231,157.00	3,724.00
工会经费和职工教育经费		275,383.99	201,597.11	73,786.88
其他短期薪酬				
合计	1,481,335.14	10,630,353.77	10,864,246.02	1,247,442.89

(2) 设定提存计划

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 06 月 30 日
基本养老保险	32,755.52	558,102.59	563,059.37	27,798.74
失业保险费	2,396.35	22,620.40	22,885.51	2,131.24
合计	35,151.87	580,722.99	585,944.88	29,929.98

17、应交税费

项目	税率	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	17%、6%	34,622.41	416,311.65
企业所得税	15%、20%减半、25%	2,211,770.02	7,004,451.54
代扣代缴个人所得税	超额累进税率	70,161.95	70,161.68
城市维护建设税	流转税额的 7%、5%	2,420.95	106,533.64
教育费附加	流转税额的 3%	1,037.55	45,657.27
地方教育费附加	流转税额的 2%	691.70	30,438.18
印花税	流转税额的 0.1%	8,784.60	
合计		2,329,489.18	7,673,553.96

18、应付利息

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

应付银行利息	150,165.82	0.00
合计	150,165.82	0.00

19、应付股利

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
普通股股利	6,750.00	46,125.00	联系不上，无法支付
合计	6,750.00	46,125.00	--

重要的超过 1 年未支付的应付股利：

股东名称	应付股利金额	未支付原因
上海戎億投资管理有限公司	6,750.00	联系不上，无法支付
合计	6,750.00	

20、其他应付款

(1) 款项性质

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	300,000.00	80,000.00
往来款	169,026.74	479,090.57
代扣代缴	39,008.56	
待抵扣进项税	5,302.96	
征税退款	294.00	
合计	513,632.26	559,090.57

(2) 本期无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

(3) 本期无账龄金额较大的其他应付款项。

(4) 报告期 2017 年 06 月 30 日中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项情况。

(5) 报告期 2017 年 06 月 30 日中无其他应付关联方单位的款项。

21、股本（单位：股）

项目	2016 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、—）					2017 年 06 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
流通股股份	91,706,260.00						91,706,260.00
限售流通股股份	17,043,740.00						17,043,740.00
股份总数	108,750,000.00						108,750,000.00

22、资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日
资本溢价(股本溢价)	151,278,315.26	0.00	0.00	151,278,315.26
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00

合计	151,278,315.26	0.00	0.00	151,278,315.26
----	----------------	------	------	----------------

23、盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日
法定盈余公积	17,242,276.37			17,242,276.37
合计	17,242,276.37			17,242,276.37

注：本期增加为根据公司法规定提取的法定盈余公积。

24、未分配利润

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	提取或分配比例%
上年年末未分配利润	115,888,256.50	79,578,782.35	
加：期初未分配利润调整数（调减“-”）			
本期期初未分配利润	115,888,256.50	79,578,782.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,393,285.25	40,693,359.54	
减：提取法定盈余公积	0.00	4,383,885.39	10.00
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
其他调整因素			
期末未分配利润	127,281,541.75	115,888,256.50	

25、营业收入和营业成本

(1) 收入种类

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,154,441.89	82,360,653.84	117,395,967.49	93,252,095.07
合计	109,154,441.89	82,360,653.84	117,395,967.49	93,252,095.07

(2) 主营业务（分产品）

业务模式	产品分类	产品分类二级	2017 年 1-6 月主营业务收入	2016 年 1-6 月主营业务收入
生产全面解决方案	RFID 智能生产设备	非接触智能卡设备	4,593,075.09	83,333.33
		双界面智能卡设备		3,234,812.58
		智能标签设备		
		机器人视觉智能设备		
生产全面解决方案	原材料及备件		13,575,436.98	20,525,818.03
	生产技术服务		13,938,486.59	37,990,372.21
应用全面解决方案	RFID 读写器		15,138,214.30	22,891,555.23
	RFID 应用系统和技术服务		61,909,228.93	32,670,076.11
合计			109,154,441.89	117,395,967.49

续上表

业务模式	产品分类	产品分类二级	2017 年 1-6 月主 营业务成本	2016 年 1-6 月主 营业务成本
生产全面解决方案	RFID 智能生产设备	非接触智能卡设备	2,349,094.43	29,551.88
		双界面智能卡设备		1,604,943.06
		智能标签设备		
		机器人视觉智能设备		
	原材料及备件		9,980,158.44	14,840,626.37
	生产技术服务		11,560,303.93	32,575,459.37
应用全面解决方案	RFID 读写器		7,715,731.83	18,278,910.33
	RFID 应用系统和技术服务		50,755,365.21	25,922,604.06
合计			82,360,653.84	93,252,095.07

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2017 年 1-6 月发生额		2016 年 1-6 月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	93,493,526.47	72,663,176.92	87,316,179.00	72,043,927.12
华东	4,295,949.23	3,224,230.63	10,479,867.64	7,334,039.07
华南	2,539,689.21	1,275,739.18	9,915,052.80	6,598,341.64
华中	2,598.29	1,025.64	168,495.72	130,054.06
西北			289,188.03	265,106.09
国外	8,822,678.69	5,196,481.47	9,227,184.30	6,880,627.09
总计	109,154,441.89	82,360,653.84	117,395,967.49	93,252,095.07

(4) 主营业务（客户）

客户名称	与本公司关系	2017 年 1-6 月发生额	占营业收入比 例%
航天信息股份有限公司	非关联方	84,335,990.54	77.26
马来西亚 HID GLOBAL SDN BHD	非关联方	4,535,382.78	4.15
北京轩慧国信科技有限公司	非关联方	3,237,948.81	2.97
东信和平科技股份有限公司	非关联方	2,483,509.73	2.28
印尼 PT.Pura Barutama	非关联方	1,816,604.81	1.66
合计		96,409,436.67	88.32

26、税金及附加

项目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
城市维护建设税	62,968.72	86,498.18
教育费附加	26,986.60	36,966.66
地方教育费附加	17,991.07	24,644.44
土地使用税	20,682.90	
车船使用税	660.00	

印花税	57,460.20	
合计	186,749.49	148,109.28

注：计税标准详见本财务报告附注五。

27、销售费用

项目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
职工薪酬	1,678,745.64	1,642,739.39
办公费	144,081.77	300,799.10
差旅费	499,829.76	425,241.91
房租物业水电	86,722.75	106,634.40
广告宣传费	235,363.33	216,191.46
交通汽车费	191,581.51	127,574.04
三包费用	690,165.32	1,535,371.89
业务招待费	98,272.50	64,664.50
运输费	100,063.14	69,789.91
代理费	1,299,103.29	449,845.65
折旧及摊销	61,328.92	33,982.33
其他	30,596.85	126,865.23
合计	5,115,854.78	5,099,699.81

28、管理费用

项目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
职工薪酬	3,604,297.11	2,795,348.41
办公费	299,833.89	442,368.33
差旅费	239,453.76	142,138.88
房租物业水电修理	897,327.22	646,705.81
交通汽车费	196,290.94	162,856.12
研究开发费	2,318,565.38	2,376,538.29
业务招待费	947,344.93	1,235,531.73
折旧及摊销	671,106.07	644,514.03
中介服务费	401,055.09	877,212.53
税金		96,490.46
其他	7,859.66	39,933.27
合计	9,583,134.05	9,459,637.86

29、财务费用

类别	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
利息支出	967,633.32	
减：利息收入	101,922.58	528,095.44
汇兑净损益	632,052.82	-559,911.69
手续费及其他	34,653.01	322,989.36
合计	1,532,416.57	-765,017.77

30、资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
坏账损失	-1,553,150.99	571,411.92
合计	-1,553,150.99	571,411.92

31、营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	4,850.00	-	4,850.00
其中：固定资产处置利得	4,850.00	-	4,850.00
政府补助	27,400.00	65,369.45	27,400.00
增值税退税	1,220,826.64	3,225,584.15	
其他	24,314.31	25,704.35	24,314.31
合计	1,277,390.95	3,316,657.95	56,564.31

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	与资产相关/与收益 相关
企业扶持奖励	0.00	20,769.45	与收益相关
研发项目补助	27,400.00	44,600.00	与收益相关
合计	27,400.00	65,369.45	

32、营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠		290,000.00	
其他	446.77	1,050.02	446.77
合计	446.77	291,050.02	446.77

33、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	1,968,497.34	1,999,481.55
递延所得税费用	219,894.29	-77,881.49
合计	2,188,391.63	1,921,600.06

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利润总额	13,205,728.33	12,655,639.25
按法定/适用税率计算的所得税费 用	1,966,010.07	1,898,345.89
子公司适用不同税率的影响	2,487.27	101,135.66
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		
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		
研究开发费加成扣除的纳税影响 (以“-”填列)	219,894.29	-77,881.49
所得税费用	2,188,391.63	1,921,600.06

34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
营业外收入	45,818.93	65,369.45
财务费用	101,455.31	528,089.52
往来款	7,125,694.88	3,647,222.57
合计	7,272,969.12	4,240,681.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
销售费用	1,383,951.45	1,393,954.72
管理费用	1,682,857.65	1,530,387.32
财务费用	95,451.87	335,102.12
营业外支出	445.65	291,050.02
往来款项	6,773,639.55	6,724,997.41
合计	9,936,346.17	10,275,491.59

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
支付参股公司投资	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,017,336.70	10,734,039.19
加: 资产减值准备	-1,553,150.99	571,411.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	483,534.15	464,195.85
无形资产摊销	483,663.72	483,663.72
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)	-4,850.00	

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）	967,633.32	-559,911.69
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）	219,894.29	-77,881.49
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）	-61,479,716.72	-20,126,771.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,638,637.11	-52,003,289.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,030,257.81	-9,312,294.15
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-61,257,276.23	-69,826,837.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的报告期末	31,176,190.24	40,704,006.32
减：现金的期初余额	65,392,198.03	121,893,642.80
加：现金等价物的报告期末		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,216,007.79	-81,189,636.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现金	31,176,190.24	40,704,006.32
其中：库存现金	313,138.37	342,123.26
可随时用于支付的银行存款	30,863,051.87	40,361,883.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	31,176,190.24	40,704,006.32

七、合并范围的变动

本期合并范围新增加子公司：

1、北京瑞邦鑫泉科技有限公司，公司成立于 2017 年 3 月 16 日；

八、其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例%	表决权比例%	取得方式
北京同德兴盛进出口贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	张晓冬	进出口贸易	100.00	100.00	100.00	出资设立
无锡德鑫泉物联网科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	无锡	张晓冬	研发及销售	1,200.00	54.30	54.30	出资设立
深圳市德鑫物联科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	陈然来	研发及销售	100.00	52.00	52.00	出资设立
德鑫感知（北京）科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	何庆	研发及销售	100.00	52.00	52.00	出资设立
盘锦德鑫泉物联网科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	辽宁	王国庆	生产及销售	500.00	55.00	55.00	出资设立
北京德鑫信达科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	张晓冬	研发及销售	3,000.00	46.00	46.00	出资设立
珠海德鑫泉物联网科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	珠海	刘连营	生产及销售	100.00	60.00	60.00	出资设立
北京德鑫天辰科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	赵越宗	技术服务及销售	1,000.00	58.00	58.00	出资设立
北京瑞邦鑫泉科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	封增亮	研发及销售	500.00	49.00	49.00	出资设立

2、孙公司中的权益

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例%	表决权比例%	取得方式
无锡德鑫广泰信息科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	无锡	张晓冬	研发及销售	1,000.00	65.00	65.00	出资设立

3、合营企业和联营企业中的权益

公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例%	表决权比例%	取得方式
------	------	------	-----	------	------	----------	-------	--------	------

安徽玺源物联网科技有限公司	公司参股	有限责任	安徽	代玉玺	研发及销售	500.00	20.00	20.00	出资设立
和光车联（北京）科技有限公司	公司参股	有限责任	北京	刘会婕	研发及销售	3,075.00	2.44	2.44	出资设立
博海智能科技（深圳）有限公司	公司参股	有限责任	深圳	黎子明	研发及销售	2,000.00	15.00	15.00	出资设立
宿州市同方德鑫智慧科技有限公司	公司参股	有限责任	安徽	张晓冬	研发及销售	1,000.00	41.00	41.00	出资设立
北京德鑫易通科技有限公司	公司参股	有限责任	北京	杜鹃	研发及销售	1,000.00	43.00	43.00	出资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司与金融工具相关的风险主要体现在以下几个方面：

1、外汇风险

公司经营活动的出口业务，结算货币有美元币种，在汇率波动较大，且美元对人民币汇率升值较大时，会产生汇兑损益额，从而增加公司的财务成本。

2、利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

3、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司制定《应收账款管理制度》等一系列内控制度，确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

4、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、关联方及关联交易

1、本公司的主要股东、实际控制人情况

(1) 主要股东、实际控制人情况

单位名称/姓名	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例%	表决权比例%
张晓冬	中国	本公司股东	20.7691	20.7691
吴红	中国	本公司股东	11.2144	11.2144
北京启迪明德创业投资有限公司	中国	本公司股东	7.4442	7.4442
常州信辉创业投资有限公司	中国	本公司股东	4.5003	4.5003

注：张晓冬、吴红为共同实际控制人。

(2) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日	
	金额	比例%	金额	金额	金额	比例%
张晓冬	22,586,385.00	20.7691	0.00	0.00	22,586,385.00	20.7691
吴红	12,195,612.00	11.2144	0.00	0.00	12,195,612.00	11.2144

2、本公司的子公司情况

(1) 2017 年 6 月 30 日子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例%	表决权比例%	取得方式
北京同德兴盛进出口贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	张晓冬	进出口贸易	100.00	100.00	100.00	出资设立
无锡德鑫泉物联网科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	无锡	张晓冬	研发及销售	1,200.00	54.30	54.30	出资设立
深圳市德鑫物联网科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	陈然来	研发及销售	100.00	52.00	52.00	出资设立
德鑫感知（北京）科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	何庆	研发及销售	100.00	52.00	52.00	出资设立
盘锦德鑫泉物联网科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	辽宁	王国庆	生产及销售	500.00	55.00	55.00	出资设立
北京德鑫信达科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	张晓冬	研发及销售	3,000.00	46.00	46.00	出资设立
珠海德鑫泉物联网科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	珠海	刘连营	生产及销售	100.00	60.00	60.00	出资设立
北京德鑫天辰科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	赵越宗	技术服务及销售	1,000.00	58.00	58.00	出资设立
北京瑞邦鑫泉科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	封增亮	研发及销售	500.00	49.00	49.00	出资设立

(2) 2017 年 6 月 30 日孙公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%	取得方式
无锡德鑫广泰信息科技有限公司	控股子公司	有限责任	无锡	张晓冬	研发及销售	1,000.00	65.00	65.00	出资设立

3、本公司的合营企业和联营企业情况

公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%	取得方式
安徽玺源物联网科技有限公司	公司参股	有限责任	安徽	代玉玺	研发及销售	500.00	20.00	20.00	出资设立
和光车联(北京)科技有限公司	公司参股	有限责任	北京	刘会婕	研发及销售	3,075.00	2.44	2.44	出资设立
博海智能科技有限公司(深圳)有限公司	公司参股	有限责任	深圳	黎子明	研发及销售	2,000.00	15.00	15.00	出资设立
宿州市同方德鑫智慧科技有限公司	公司参股	有限责任	安徽	张晓冬	研发及销售	1,000.00	41.00	41.00	出资设立
北京德鑫易通科技有限公司	公司参股	有限责任	北京	杜鹃	研发及销售	1,000.00	43.00	43.00	出资设立

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京启迪明德创业投资有限公司	持股 7.4442%
常州信辉创业投资有限公司	持股 4.5003%
王占松	高级管理人员
杨爱民	高级管理人员
张文杰	董事, 高级管理人员, 持股 0.9468%, 张晓冬的父亲
周小辉	董事, 高级管理人员
刘泳	监事
杜振平	监事会主席
罗茁	董事
谭占儒	职工监事
陶延勇	高级管理人员
齐向前	高级管理人员
王丽娟	董事会秘书

5、其他关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
----	--------------	--------------

关键管理人员报酬	711,148.15	668,941.50
----------	------------	------------

(2) 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

6、本期关联担保情况

(1) 短期借款分类

借款人	保证人	借款期限	年利率%	借款银行	借款金额(万元)	保证方式	备注
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	张晓冬	2016.11.01-2017.11.01	5.22	华夏银行股份有限公司北京分行	20,000,000.00	最高额保证	注(1)
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	张晓冬	2017.03.31-2018.03.30	5.01	北京银行股份有限公司国兴家园支行	20,000,000.00	最高额保证	注(2)
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	张晓冬	2017.05.24-2018.05.23	5.22	上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	10,000,000.00	个人最高额保证、应收账款质押	注(3)
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	张晓冬	2017.06.05-2018.06.04	5.22	上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	10,000,000.00	个人最高额保证、应收账款质押	注(4)
合 计					60,000,000.00		

关联交易事项

关联方	预发债人	交易内容	交易金额	备注
张晓冬	北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	为公司发行双创债进行股权质押反担保	30,000,000.00	注(5)
总计		-	30,000,000.00	-

注(1): 2016年10月28日,公司与华夏银行股份有限公司北京分行签订合同编号为BJZX5910120160003号流动资金借款合同,合同金额20,000,000.00元,借款期限为2016年11月1日至2017年11月1日。年利率5.22%。

2016年10月28日,张晓冬与华夏银行股份有限公司北京分行签订合同编号YYB64(高保)20160002号个人最高额保证合同。

注(2): 2017年03月31日,公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订合同编号为0402940号流动资金借款合同,合同金额20,000,000.00元,借款期限为2017年03月31日至2018年03月30日。年利率5.01%。

2017年03月31日,张晓冬与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订合同编号0402811-001号个人最高额保证合同。

注(3): 2017年05月24日,公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订合同编号为91212017280038号流动资金借款合同,合同金额10,000,000.00元,借款期限为2017年05月24日至2018年05月23日。年利率5.22%。

2017年05月09日,张晓冬与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订合同编号ZB9121201700000001号个人最高额保证、应收账款质押合同

注(4): 2017年06月05日,公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订合同编号为91212017280039号流动资金借款合同,合同金额10,000,000.00元,借款期限为2017年06月05日至2018年06月04日。年利率5.22%。

2017 年 05 月 09 日，张晓东与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订合同编号 ZB9121201700000001 号个人最高额保证、应收账款质押合同

注（5）公司于 2017 年 5 月 4 日及 2017 年 6 月 5 日在全国中小企业股份转让系统平台披露了《第三届董事会第六次会议决议公告》、《2017 年第一次临时股东大会决议公告》，公司拟采用非公开发行的方式发行 3000 万元双创债，截止到报告期期末尚未全部完成此次双创债发行。

7、关联方应收应付款项

（1）应收项目

关联方名称	报表科目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
王邦海	其他应收款	330.79	6,376.99
周小辉	其他应收款	105,998.91	122,868.68
毛培杰	其他应收款		13,709.51
王丽娟	其他应收款	8,000.00	
合计		114,329.70	142,955.18

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

（3）其他或有负债

无

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

公司于 2017 年 5 月 4 日及 2017 年 6 月 5 日在全国中小企业股份转让系统平台披露了《第三届董事会第六次会议决议公告》、《2017 年第一次临时股东大会决议公告》，公司拟采用非公开发行的方式发行 3000 万元双创债，截止到报告期期末尚未全部完成此次双创债发行。

公司于 2017 年 6 月 6 日披露《第三届董事会第七次会议决议公告》，以在建工程为抵押向北京银行国兴家园支行申请单一授信 8000 万贷款的议案，截止到报告期期末尚未完成本次贷款，公司于 2017 年 7 月 28 日收到此项借款中的 1,950.00 万元。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、重要销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	2017 年 06 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	65,114,546.79	100.0	19,716,762.51	30.28	45,397,784.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	65,114,546.79	100.0	19,716,762.51	30.28	45,397,784.28

续

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	100,467,316.47	100.00	21,516,608.19	21.42	78,950,708.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
	100,467,316.47	100.00	21,516,608.19	21.42	78,950,708.28

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2017 年 06 月 30 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	10,527,346.36	16.17	526,367.32	5	10,000,979.04
1 至 2 年	25,515,247.75	39.19	2,551,524.78	10	22,963,722.97
2 至 3 年	9,709,212.65	14.91	2,427,303.16	25	7,281,909.49
3 至 4 年	5,562,968.49	8.54	2,781,484.25	50	2,781,484.24
4 至 5 年	9,478,754.17	14.56	7,109,065.63	75	2,369,688.54
5 年以上	4,321,017.37	6.63	4,321,017.37	100	0.00
合计	65,114,546.79	100.00	19,716,762.51		45,397,784.28

续

账龄结构	2016 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	48,488,038.51	48.26	2,424,401.93	5.00	46,063,636.58
1 至 2 年	21,109,034.52	21.01	2,110,903.45	10.00	18,998,131.07
2 至 3 年	11,733,027.83	11.68	2,933,256.96	25.00	8,799,770.87
3 至 4 年	5,529,980.81	5.50	2,764,990.41	50.00	2,764,990.40
4 至 5 年	9,296,717.43	9.26	6,972,538.07	75.00	2,324,179.36
5 年以上	4,310,517.37	4.29	4,310,517.37	100.00	0.00
合计	100,467,316.47	100.00	21,516,608.19		78,950,708.28

(3) 按欠款方归集的应收账款 2017 年 06 月 30 日前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	占应收账款总额的比例%	账龄	已计提坏账准备
吉林省长天科技发展有限公司	非关联方	4,024,800.00	6.18	1 至 2 年	402,480.00
北京同方软件股份有限公司	非关联方	12,693,254.88	19.49	1 至 2 年	1,269,325.49
印尼 PT. Lintas Bumi Lestari	非关联方	9,353,720.82	14.37	注 (1)	6,250,481.43
印尼 PT.Pura Barutama	非关联方	5,763,371.70	8.85	注 (2)	1,409,156.93
印尼 PT.SANDIPALA ARTHAPUTRA	非关联方	4,681,987.68	7.19	注 (3)	4,067,156.77
合计		36,517,135.08	56.08		13,398,600.62

注 (1) : 账龄 1 年以内 405,895.35 元, 1-2 年 516,178.30 元, 2-3 年 290,333.07 元, 4-5 年 814,1314.15 元。

注 (2) : 账龄 1 年以内 407,955.72 元, 1-2 年 649,981.13 元, 2-3 年 4,115,825.49 元, 3-4 年 589,609.36 元。

注 (3) : 1 年以内 194,069.16 元, 1-2 年 258,897.11 元, 2-3 年 145,743.00 元, 3-4 年 28,759.65 元, 4-5 年 295,082.95 元, 5 年以上 3,759,435.81 元。

报告期末应收账款余额中无关联单位欠款。

(4) 报告期末无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	2017 年 06 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,057,150.11	100	1,003,073.60	8.32	11,054,076.51

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,057,150.11	100	1,003,073.60	8.32	11,054,076.51

续

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,368,132.98	100.00	633,282.13	9.94	5,734,850.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,368,132.98	100.00	633,282.13	9.94	5,734,850.85

(2) 账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	2017 年 06 月 30 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,130,795.26	75.73	456,539.76	5	8,674,255.50
1 至 2 年	2,499,264.19	20.73	249,926.42	10	2,249,337.77
2 至 3 年	137,516.40	1.14	34,379.10	25	103,137.30
3 至 4 年	31,834.60	0.26	15,917.30	50	15,917.30
4 至 5 年	45,714.56	0.38	34,285.92	75	11,428.64
5 年以上	212,025.10	1.76	212,025.10	100	0.00
合计	12,057,150.11	100.00	1,003,073.60		11,054,076.51

续

账龄结构	2016 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	4,879,933.73	76.63	243,996.69	5.00	4,635,937.04
1 至 2 年	1,099,205.72	17.26	109,920.57	10.00	989,285.15
2 至 3 年	125,444.36	1.97	31,361.09	25.00	94,083.27
3 至 4 年	5,009.51	0.08	2,504.76	50.00	2,504.75
4 至 5 年	52,162.56	0.82	39,121.92	75.00	13,040.64
5 年以上	206,377.10	3.24	206,377.10	100.00	0.00
合计	6,368,132.98	100.00	633,282.13		5,734,850.85

(3) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
备用金	353,928.57	399,051.91
代扣代缴	46,085.36	79,054.20
往来款	5,848,973.41	2,734,683.59
押金		363,007.14
保证金	405,480.74	452,000.00

出口退税	734,825.79	
代垫工程款	4,667,856.24	2,340,336.14
合计	12,057,150.11	6,368,132.98

(4) 按欠款方归集的其他应收款 2017 年 06 月 30 日前五名单位情况

单位名称	款项的性质	与本公司关系	2017 年 06 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备 2017 年 06 月 30 日
吉林省晟茂建筑工程有限公司	代垫工程款	非关联方	4,667,856.24	注 (1)	38.71	312,000.28
深圳市德鑫物联科技有限公司	往来款	子公司	3,274,054.67	注 (2)	27.15	220,075.25
北京同德兴盛进出口贸易有限公司	往来款	子公司	1,400,000.00	1 年以内	11.61	70,000.00
出口退税	出口退税	非关联方	734,825.79	1 年以内	6.10	36,741.29
河北剑盾工程项目管理有限公司	往来款	非关联方	300,000.00	1 年以内	2.49	15,000.00
合计			10,376,736.70		86.06	653,816.82

注 (1)：账龄 1 年以内 3,095,706.8 元，1-2 年 1,572,149.44 元。

注 (2)：账龄 1 年以内 2,146,604.36 元，1-2 年 1,127,450.31 元。

(5) 2017 年 06 月 30 日中，应收本公司关联方单位的款项明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2017 年 06 月 30 日	账龄	其他应收款总额的比例%	坏账准备 2017 年 06 月 30 日
深圳市德鑫物联科技有限公司	子公司	往来款	3,274,054.67	注 (1)	27.15	220,075.25
北京同德兴盛进出口贸易有限公司	子公司	往来款	1,400,000.00	1 年以内	11.61	70,000.00
周小辉	董事，高级管理人员	备用金	105,998.91	1 年以内	0.88	5,299.95
王丽娟	董事会秘书	备用金	8,000.00	1 年以内	0.07	400.00
王邦海	本公司股东	备用金	330.79	1 年以内	0.00	16.54
合计			4,788,384.37		39.71	295,791.74

注 (1)：账龄 1 年以内 2,146,604.36 元，1-2 年 1,127,450.31 元。

(2) 报告期无期末其他应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 报告期内无终止确认的其他应收款。

(4) 2017 年 06 月 30 日中无涉及政府补助的其他应收款。

(5) 2017 年 06 月 30 日中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 2017 年 06 月 30 日中无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	11,716,000.00		11,716,000.00	11,016,000.00		11,016,000.00
合计	11,716,000.00		11,716,000.00	11,016,000.00		11,016,000.00

成本法核算的被投资单位明细：

被投资单位	投资比例%	核算方法	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备 2017 年 06 月 30 日
北京同德兴盛进出口贸易有限公司	100.00	成本法	1,000,000.00			1,000,000.00		
无锡德鑫泉物联网科技有限公司	54.30	成本法	6,516,000.00			6,516,000.00		
深圳市德鑫物联科技有限公司	52.00	成本法	500,000.00			500,000.00		
德鑫感知（北京）科技有限公司	52.00	成本法	-					
盘锦德鑫泉物联网科技有限公司	55.00	成本法	-					
北京德鑫信达科技有限公司	46.00	成本法	3,000,000.00			3,000,000.00		
珠海德鑫泉物联网科技有限公司	60.00	成本法	-					
北京德鑫天辰科技有限公司	58.00	成本法	-	600,000.00		600,000.00		
北京瑞邦鑫泉科技有限公司	49.00	成本法		100,000.00		100,000.00		
合计			11,016,000.00	700,000.00		11,716,000.00		

权益法核算的被投资单位明细：

被投资单位	投资比例%	核算方法	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日	本期计提减值准备	减值准备2017年06月30日
宿州市同方德鑫智慧科技有限公司	41.00	权益法	0.00	0.00	0.00	0.00		
北京德鑫易通科技有限公司	43.00	权益法	0.00	0.00	0.00	0.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 收入种类

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,379,630.60	77,609,766.85	112,028,547.25	88,278,964.02
合计	103,379,630.60	77,609,766.85	112,028,547.25	88,278,964.02

(2) 主营业务（分产品）

业务模式	产品分类	产品分类二级	2017年1-6月主营业务收入	2016年1-6月主营业务收入
生产全面解决方案	RFID 智能生产设备	非接触智能卡设备	4,593,075.09	83,333.33
		双界面智能卡设备		3,234,812.58
		智能标签设备		
		机器人视觉智能设备		
	原材料及备件		11,824,122.93	15,182,218.29
	生产技术服务		13,907,467.16	37,989,885.03
应用全面解决方案	RFID 读写器		14,297,436.50	22,868,221.91
	RFID 应用系统和技术服务		58,757,528.92	32,670,076.11
合计			103,379,630.60	112,028,547.25

续上表

业务模式	产品分类	产品分类二级	2017年1-6月主营业务成本	2016年1-6月主营业务成本
生产全面解决方案	RFID 智能生产设备	非接触智能卡设备	2,349,094.43	29,551.88
		双界面智能卡设备		1,604,943.06
		智能标签设备		
		机器人视觉智能设备		
	原材料及备件		8,321,177.71	9,883,713.22
	生产技术服务		11,522,568.08	32,575,459.37
应用全面解决方案	RFID 读写器		7,199,841.20	18,262,692.43
	RFID 应用系统和技术服务		48,217,085.43	25,922,604.06
合计			77,609,766.85	88,278,964.02

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
------	--------------	--------------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	92,764,917.29	72,338,539.23	87,200,260.42	72,023,880.97
华东	984,138.10	627,231.66	9,975,936.02	6,875,921.68
华南	2,483,509.73	1,058,962.62	9,891,232.30	6,582,123.74
华中	2,598.29	1,025.64	168,495.72	130,054.06
西北			289,188.03	265,106.09
国外	7,144,467.19	3,584,007.70	4,503,434.76	2,401,877.48
总计	103,379,630.60	77,609,766.85	112,028,547.25	88,278,964.02

(4) 主营业务（客户）

客户名称	与本公司关系	2017 年 1-6 月发生额	占营业收入比例%
航天信息股份有限公司	非关联方	84,319,751.22	81.56
马来西亚 HID GLOBAL SDN BHD	非关联方	4,535,382.78	4.39
北京轩慧国信科技有限公司	非关联方	3,237,948.81	3.13
东信和平科技股份有限公司	非关联方	2,483,509.73	2.40
北京蓝山通达商贸有限公司	非关联方	1,718,589.75	1.67
合计		96,295,182.29	93.15

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,063,967.05	11,315,290.88
加：资产减值准备	-1,430,054.21	750,428.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	396,824.66	400,021.55
无形资产摊销	483,663.72	483,663.72
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）	-4,850.00	
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）	967,633.32	-557,259.20
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）	214,508.13	-112,564.35
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）	-60,217,856.03	-20,477,429.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,887,035.42	-54,072,138.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,330,984.15	-5,050,373.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,970,112.09	-67,320,360.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的报告期末	28,369,630.46	31,910,959.78
减: 现金的期初余额	59,963,908.32	114,074,319.72
加: 现金等价物的报告期末		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,594,277.86	-82,163,359.94

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-6 月发生额	说明
非流动资产处置损益	4,850.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,400.00	
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		
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年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	23,867.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益总额	56,117.54
减：所得税影响额	8,373.08
少数股东权益影响额（税后）	-0.50
归属于公司普通股股东的非经常性损益	47,744.96

2、净资产收益率和每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	2017 年 1-6 月发生额		
	加权平均	每股收益	
	净资产收益率%	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	2.86	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.10	0.10

参照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）规定，净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均

股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

3、会计政策变更相关补充资料

会计政策变更对本公司财务报表各项目无影响。

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末数（本期数）	期初数（上期数）	本期增减变动	变动幅度（%）	期末数（本期数）占期末总资产5%以上	变动原因
货币资金	31,176,190.24	65,392,198.03	-34,216,007.79	-52.32	5.99%	本期减少主要系本期业务项目增加相应采购增加
应收账款	47,392,508.36	79,873,526.89	-32,481,018.53	-40.67	9.10%	本期减少系本期收回应收款所致
预付款项	99,012,167.50	81,646,345.59	17,365,821.91	21.27	19.01%	本期增加主要系本期为下半年度良好的生产经营预期所需购买原材料的现金增加所致
其他应收款	6,955,423.53	4,180,684.11	2,774,739.42	66.37	1.34%	本期增加主要系代垫工程款增加所致
存货	218,065,190.98	156,585,474.26	61,479,716.72	39.26	41.87%	本期增加主要系本期原材料及在产品增加所致
其他流动资产	6,726,549.10	686,635.66	6,039,913.44	879.64	1.29%	本期增加系增值税税负数重分类增加所致
可供出售金融资产	2,900,000.00	1,900,000.00	1,000,000.00	52.63	0.56%	本期增加系公司对参股公司投资所致
在建工程	81,732,996.93	76,624,486.91	5,108,510.02	6.67	15.69%	本期增加系在建工程对本期工程完成工作量增加所致
短期借款	60,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00	200.00	11.52%	本期增加系公司增加流动

						资金借款所致
应付票据	-	15,000,000.00	-15,000,000.00	-100.00	0.00%	本期减少系票据到期支付所致。
应付账款	34,862,714.56	50,455,048.55	-15,592,333.99	-30.90	6.69%	本期减少主要系本期支付货款所致
预收款项	12,517,024.75	1,336,406.99	11,180,617.76	836.62	2.40%	本期增加系公司业务增加预收款所致
应交税费	2,329,489.18	7,673,553.96	-5,344,064.78	-69.64	0.45%	本期减少主要系所得税减少所致
应付股利	6,750.00	46,125.00	-39,375.00	-85.37	0.00%	本期减少系本期支付股东股利所致
未分配利润	127,281,541.75	115,888,256.50	11,393,285.25	9.83	24.44%	本期增加主要系本期利润累加所致

利润表项目变动分析表

报表项目	期末数（本期数）	期初数（上期数）	本期增减变动	变动幅度（%）	期末数（本期数）占利润总额 10%以上	变动原因
营业总收入	109,154,441.89	117,395,967.49	-8,241,525.60	-7.02	826.57%	-
营业成本	82,360,653.84	93,252,095.07	-10,891,441.23	-11.68	623.67%	-
销售费用	5,115,854.78	5,099,699.81	16,154.97	0.32	38.74%	-
管理费用	9,583,134.05	9,459,637.86	123,496.19	1.31	72.57%	-
财务费用	1,532,416.57	-765,017.77	2,297,434.34	-300.31	11.60%	本期减少系本期增加贷款，利息支出增加所致
资产减值损失	-1,553,150.99	571,411.92	-2,124,562.91	-371.81	-11.76%	本期减少系本期较上期收回应收账款所致
营业外收入	1,277,390.95	3,316,657.95	-2,039,267.00	-61.49	9.67%	本期减少系本期较上期政府补助减少所致
营业外支出	446.77	291,050.02	-290,603.25	-99.85	0.00%	本期减少系本期较上期无捐赠所致
所得税费用	2,188,391.63	1,921,600.06	266,791.57	13.88	16.57%	-

现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度（%）	变动原因
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-		
收到的税费返还	2,851,895.88	5,357,200.60	-2,505,304.72	-46.77	本期减少主要本期收到税费返还减少来款增加所致

收到其他与经营活动有关的现金	7,272,969.12	4,240,681.54	3,032,287.58	71.50	本期增加主要系本期往来款增加所致
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,000.00	-	12,000.00		本期增加主要系本公司更换国二汽车国家给予补贴
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	-	1,000,000.00		本期增加系公司增加流动资金借款所致
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	-	40,000,000.00		本期增加系公司增加流动资金借款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	856,842.50	-	856,842.50		本期增加贷款，利息支出增加所致

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2017 年 8 月 8 日批准

北京德鑫泉物联网科技股份有限公司

2017 年 8 月 8 日