



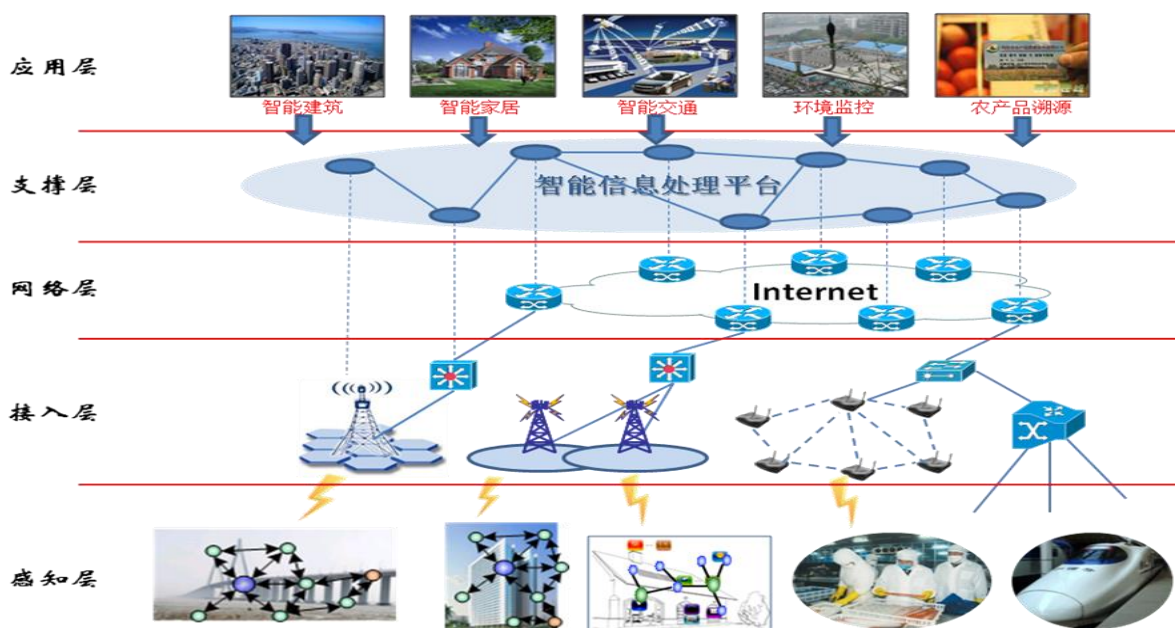
德鑫物联
G S I T

德鑫物联

NEEQ : 430074

北京德鑫泉物联网科技股份有限公司

Golden Spring Internet of Things Inc



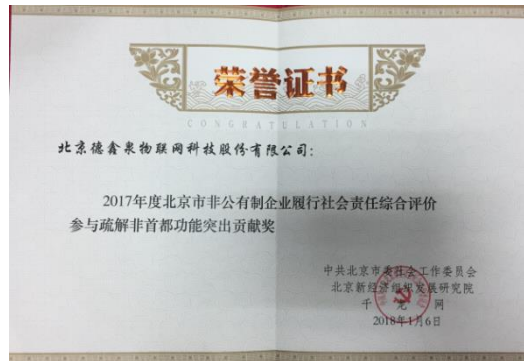
半年度报告

2018

公司半年度大事记



张家界市委书记、市人大常委会主任虢正贵与北京德鑫泉物联网科技股份有限公司董事长张晓冬开展洽谈，双方就智慧城市建设等方面进行深入交流。张家界市委常委、市委秘书长单铸飞参加。



北京德鑫泉物联网科技股份有限公司荣登榜单，荣获 2017 年度北京市非公有制企业履行社会责任综合评价参与疏解非首都功能突出贡献奖，德鑫物联将以创建智慧城市为主导，为疏解非首都功能继续贡献自己一份力量！



公司获得印尼等海外国家的专利授权。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、德鑫物联	指	北京德鑫泉物联网科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京德鑫泉物联网科技股份有限公司章程》
RFID	指	Radio Frequency Identification, 即射频识别技术
非接触智能卡	指	射频卡或非接触式 IC 卡，由 IC 芯片及模块、感应天线组成。实现无电源、非接触身份识别与信息交互功能。
智能标签、电子标签	指	具有射频功能的智能标签，采用射频识别技术，对物体进行跟踪和状态反馈。
双界面卡	指	基于单芯片的、集接触式与非接触式接口为一体的智能卡，既可通过接触方式的触点访问芯片，也可通过非接触的射频方式访问芯片。
信息披露平台	指	全国中小企业股份转让系统信息披露平台，网址： www.neeq.com.cn
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人张晓冬、主管会计工作负责人杨爱民及会计机构负责人（会计主管人员）杨爱民保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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
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 1 单元 1101 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王丽娟
是否通过董秘资格考试	是
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-01-14
挂牌时间	2010-10-08
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	15
控股股东	张晓冬、吴红
实际控制人及其一致行动人	张晓冬、吴红

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110302758226257C	否
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	否
注册资本（元）	10875 万元	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	211,019,426.86	109,154,441.89	93.32%
毛利率	16.76%	24.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,397,923.71	10,943,487.53	22.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,284,266.17	10,895,742.57	21.92%
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）	2.97%	2.75%	-
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）	2.95%	2.73%	-
基本每股收益	0.12	0.01	1100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	752,991,410.41	726,251,909.93	3.68%
负债总计	291,924,622.19	277,823,714.81	5.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	457,721,286.04	444,323,362.33	3.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.24	4.09	3.67%
资产负债率（母公司）	38.90%	38.40%	-
资产负债率（合并）	38.77%	38.25%	-
流动比率	2.31	2.12	-
利息保障倍数	4.62	18.34	-

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	-56,123,559.08	-61,257,276.23	8.38%
应收账款周转率	3.24	1.72	-
存货周转率	0.67	0.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	3.68%	5.27%	—
营业收入增长率	93.32%	-7.02%	—
净利润增长率	19.60%	-1.55%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	108,750,000	108,750,000	—
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	7,264,568.67	7,714,366.39		
营业利润	11,928,784.15	11,478,986.43		
利润总额	13,205,728.33	12,755,930.61		
净利润	11,017,336.70	10,567,538.98		

本公司根据《北京市人力资源和社会保障局社会保险费专项审计补缴通知书》专审【2017-0535】号、对2016年7月至2017年6月社会保险费补缴共计899,595.45元和相应的滞纳金。其中2017年1至6月补449,797.72元，包括养老保险341,573.75元，失业保险11,903.92元，工伤保险2,918.67元，生育保险5,837.68元，医疗保险87,563.70元。致2017年半年报管理费用调增449,797.72元。

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 20 年行业领先经验及技术。公司已拥有 39 项国内外授权专利。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解决方案，包括原材料、生产技术服务等，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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

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 211,019,426.86 元，归属母公司股东的净利润 1339.79 万元，同比分别增长 93.92%、22.43%；营业成本 17,564.77 万元，同比增长 113.27%；现金流为-5,612.36 万元，同比**减少 8.38%**。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、经济等物联网相关应用领域发展，虽然目前处于战略培养期，但未来将具有可喜发展。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 20 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的迫切和潜在需求。

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

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

2018 年公司对前五大客户的销售额为 147,25.74 万元，占当期营业收入比例为 69.78%。报告期内，公司前五大客户为航天信息股份有限公司、北京航天科工世纪卫星科技有限公司、经协供应链（天津）有限公司、北京佳讯飞鸿电气股份有限公司、深圳市宝意达实业有限公司对前五大客户的销售总体占比较为稳定。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，与 2017 年相比，2018 年前五大客户已发生改变，并且营业收入占比也有所下降。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。

四、 企业社会责任

作为一家新三板挂牌的公众企业，诚信经营、依法纳税是企业承担社会责任、服务社会公众的第一责任，公司在 2018 年上半年度，缴纳税款 1,226.62 万元。企业在创造社会财富的同时，不忘记应承担的社会责任，关注员工身心健康与家庭的幸福，我们将不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。报告期内，公司尚未开展扶贫相关活动。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，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	-	-
6. 其他	200,000,000.00	49,900,000.00
合计	200,000,000.00	49,900,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张晓冬、杨柳	张晓冬先生及其配偶杨柳为公司申请浦发银行开发区支行单一授信 3000 万提供关联担保	20,000,000.00	是	2018-6-4	2018-015
合计		20,000,000.00	是	-	-

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：

上述关联交易是公司日常经营所需，能有效的促进公司持续稳定的发展，是合理的、必要的。

(三) 存续至本期的债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
150143	18	公司债券	30,000,000.00	6.8%	2018 年 2 月 9 日-2021 年 2 月 9 日	否
合计	—	—	30,000,000.00	6.8%	—	否

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	91,895,770	84.50%	-	91,895,770	84.50%
	其中：控股股东、实际控制人	18,964,397	17.44%	-	18,964,397	17.44%
	董事、监事、高管	195,285	0.18%	-	195,285	0.18%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	16,854,230	15.50%	-	16,854,230	15.50%
	其中：控股股东、实际控制人	15,817,600	14.54%	-	15,817,600	14.54%
	董事、监事、高管	1,036,630	0.96%	-	1,036,630	0.96%
	核心员工			-		
总股本		108,750,000	-	0	108,750,000	-
普通股股东人数		482				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张晓冬	22,586,385	0	22,586,385	20.77%	15,817,600	6,768,785
2	吴红	12,195,612	0	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	0	8,095,596	7.44%		8,095,596
4	孙玉涛	1,540,000	2,620,460	4,160,460	3.83%		4,160,460
5	王韶光	3,820,949	-50,000	3,770,949	3.47%		3,770,949
6	北京同创嘉业建设开发有限公司	3,718,800	0	3,718,800	3.42%		3,718,800
7	卢信群	3,528,000	12,000	3,540,000	2.26%		3,540,000
8	天津信杰投资有限公司	3,431,376	0	3,431,376	3.16%		3,431,376
9	张新杰	3,207,804	0	3,207,804	2.95%		3,207,804
10	北京广新股权投资中心（有限	2,999,000	0	2,999,000	2.76%		2,999,000

	合伙)						
合计		65,123,522	2,582,460	67,705,982	61.27%	15,817,600	51,888,382
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。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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。

报告期内，公司控股股东无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张晓冬	董事长、总经理	男	1977-1-16	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
张文杰	董事、副总经理	男	1952-3-1	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
周小辉	董事、总经理助理	男	1983-12-18	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
罗 茁	董事	男	1962-5-7	硕士	2016.5.6-2019.5.5	否
石向欣	独立董事	男	1956-8-25	硕士	2016.5.6-2019.5.5	否
薛 健	独立董事	女	1976-8-28	博士	2016.5.6-2019.5.5	否
欧阳浩	独立董事	男	1967-4-19	硕士	2016.5.6-2019.5.5	否
杜振平	监事会主席	男	1975-3-17	硕士	2016.5.6-2019.5.5	否
刘 泳	监事	男	1964-9-18	本科	2016.5.6-2019.5.5	否
谭占儒	监事	男	1982-6-6	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
王丽娟	董事会秘书	女	1990-1-21	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
王占松	总工程师	男	1979-4-7	硕士	2016.5.6-2019.5.5	是
陶延勇	副总工程师	男	1979-9-26	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
张 伟	商贸部经理	男	1975-5-12	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
杨爱民	财务总监	男	1960-4-24	大专	2016.5.6-2019.5.5	是
齐向前	副总经理	男	1975-7-25	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：						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事副总经理张文杰先生系董事长兼总经理张晓冬先生父亲。

(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%	0
张文杰	董事、副总经理	1,029,699		1,029,699	0.95%	0
王占松	总工程师	50,852		50,852	0.05%	0
张伟	商贸部经理	129,918		129,918	0.12%	0
杨爱民	财务总监	21,446		21,446	0.02%	0
合计	-	23,818,300	0	23,818,300	21.91%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	24
生产人员	21	20
销售人员	25	25
技术人员	82	82
财务人员	11	11
员工总计	164	162

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	71	71
专科	58	58
专科以下	29	27
员工总计	164	162

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，员工人数未有较大变化。截止期末，员工人数由期初的 164 人变动至期末的 162 人。

报告期内：

1. 公司已拥有较为完整的薪酬福利制度，建立了包括《薪酬福利制度》、《绩效管理制度》、《关于项目奖金和绩效分配处罚的暂行办法》、《关于明确工资、项目奖金、加班费、绩效、升降职、倒休之间关系和相关管理规定》等制度性文件，根据职能等级确定员工薪资标准，主要由岗位工资与绩效工资构成。根据市场化、成果分享的原则，公司每年定期根据公司上一年度业绩情况及员工个人业绩调整其薪酬水平，并保持在行业内的竞争力。
2. 培训计划：公司根据预算、内外部资源，兼顾满足公司及员工个人双方需求，制定全年培训计划，具体培训内容包括：不定期的新员工入职培训，聘请专业机构进行的质量管理、企业管理培训，针对安全生产、技术研发、市场营销的专业技能培训等。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

—

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	72,220,729.68	117,375,310.75
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六. 2、六. 3	51,902,722.40	82,331,352.65
预付款项	六. 4	209,156,682.12	128,805,707.95
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六. 5	3,209,953.51	2,388,807.55
买入返售金融资产		0	0
存货	六. 6	266,183,716.20	256,964,064.10
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六. 7	1,661,874.92	1,268,429.37
流动资产合计		604,335,678.83	589,133,672.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六. 8	5,185,000.00	5,185,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六. 9	2,930,289.78	3,349,912.29
在建工程	六. 10	116,802,951.57	104,760,785.65
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六. 11	19,192,261.24	19,513,564.30
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六. 12	4, 545, 228. 99	4, 308, 975. 32
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		148, 655, 731. 58	137, 118, 237. 56
资产总计		752, 991, 410. 41	726, 251, 909. 93
流动负债：			
短期借款	六. 13	129, 900, 000. 00	129, 900, 000. 00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六. 14 六. 15	69, 145, 270. 28	115, 247, 936. 67
预收款项	六. 16	37, 785, 154. 53	17, 834, 391. 51
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六. 17	1, 382, 162. 80	1, 426, 663. 27
应交税费	六. 18	4, 368, 043. 38	10, 412, 024. 94
其他应付款	六. 19. 20. 21	19, 343, 991. 20	3, 002, 698. 42
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		261, 924, 622. 19	277, 823, 714. 81
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券	六. 22	30, 000, 000. 00	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		30, 000, 000. 00	0
负债合计		291, 924, 622. 19	277, 823, 714. 81
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六. 23	108,750,000.00	108,750,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六. 24	151,278,315.26	151,278,315.26
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六. 25	22,876,380.06	22,876,380.06
一般风险准备		0	0
未分配利润		174,816,590.72	161,418,667.01
归属于母公司所有者权益合计	六. 26	457,721,286.04	444,323,362.33
少数股东权益		3,345,502.18	4,104,832.79
所有者权益合计		461,066,788.22	448,428,195.12
负债和所有者权益总计		752,991,410.41	726,251,909.93

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		70,878,330.16	114,863,066.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十四、1	51,666,308.81	79,936,674.63
预付款项		208,979,105.67	128,563,460.94
其他应收款	十四、2	8,020,784.31	7,652,010.49
存货		263,724,141.20	254,074,673.07
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		3,655.38	0
流动资产合计		603,272,325.53	585,089,885.43
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,185,000.00	5,185,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、3	12,336,000.00	12,116,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		2,713,350.08	3,045,683.72

在建工程		116,802,951.57	104,760,785.65
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		19,192,261.24	19,513,564.30
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		4,540,496.26	4,273,025.33
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		160,770,059.15	148,894,059.00
资产总计		764,042,384.68	733,983,944.43
流动负债：			
短期借款		129,900,000.00	129,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		66,312,796.90	112,630,581.01
预收款项		36,702,069.53	16,674,738.25
应付职工薪酬		1,110,984.57	1,133,183.92
应交税费		4,361,498.20	10,388,355.25
其他应付款		28,788,569.07	11,141,384.10
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		267,175,918.27	281,868,242.53
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		30,000,000.00	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		30,000,000.00	0
负债合计		297,175,918.27	281,868,242.53
所有者权益：			
股本		108,750,000.00	108,750,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		151,278,315.26	151,278,315.26
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		22,876,380.06	22,876,380.06
一般风险准备		0	0
未分配利润		183,961,771.09	169,211,006.58
所有者权益合计		466,866,466.41	452,115,701.90
负债和所有者权益合计		764,042,384.68	733,983,944.43

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	六.27	211,019,426.86	109,154,441.89
其中：营业收入	六.27	211,019,426.86	109,154,441.89
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		197,948,084.03	97,675,455.46
其中：营业成本	六.27	175,647,732.33	82,360,653.84
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六.28	363,587.39	186,749.49
销售费用	六.29	4,674,306.78	5,115,854.78
管理费用	六.30	6,397,661.08	7,714,366.39
研发费用	六.31	4,611,451.63	2,318,565.38
财务费用	六.32	4,843,939.70	1,532,416.57
资产减值损失	六.33	1,409,405.12	-1,553,150.99
加：其他收益	六.34	2,066,778.99	1,248,226.64
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业		0	0

的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六. 35	304. 55	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		15, 138, 426. 37	12, 727, 213. 07
加：营业外收入	六. 36	133, 700. 08	29, 164. 31
减：营业外支出	六. 37	301. 72	446. 77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15, 271, 824. 73	12, 755, 930. 61
减：所得税费用	六. 38	2, 633, 231. 63	2, 188, 391. 63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12, 638, 593. 10	10, 567, 538. 98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		12, 638, 593. 10	10, 567, 538. 98
2. 终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		-759, 330. 61	-375, 948. 55
2. 归属于母公司所有者的净利润		13, 397, 923. 71	10, 943, 487. 53
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0

5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		12,638,593.10	10,567,538.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,397,923.71	10,943,487.53
归属于少数股东的综合收益总额		-759,330.61	-375,948.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.01
（二）稀释每股收益		0.12	0.01

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	205,745,847.04	103,379,630.60
减：营业成本	十四、4	170,609,999.31	77,609,766.85
税金及附加		358,042.52	172,074.81
销售费用		3,852,272.47	4,764,055.03
管理费用		4,753,122.06	5,560,415.75
研发费用		4,506,794.10	1,650,309.52
财务费用		4,625,973.52	1,535,766.23
其中：利息费用		4,224,076.20	967,633.32
利息收入		121,125.34	96,579.28
资产减值损失		1,887,446.18	-1,430,054.21
加：其他收益		2,066,778.99	1,248,226.64
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		304.55	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,219,280.42	14,765,523.26
加：营业外收入		133,700.08	29,164.27
减：营业外支出		201.62	0
三、利润总额（亏损总额以“-”		17,352,778.88	14,794,687.53

号填列)			
减：所得税费用		2,602,014.37	2,180,518.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,750,764.51	12,614,169.33
（一）持续经营净利润		14,750,764.51	12,614,169.33
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		14,750,764.51	12,614,169.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

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		306,341,774.60	162,982,103.60
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0

收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		3,498,401.12	2,851,895.88
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	34,519,754.34	7,272,969.12
经营活动现金流入小计		344,359,930.06	173,106,968.60
购买商品、接受劳务支付的现金		351,830,321.27	203,263,399.55
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		10,179,737.92	11,653,045.41
支付的各项税费		12,266,175.96	9,511,453.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	26,207,253.99	9,936,346.17
经营活动现金流出小计		400,483,489.14	234,364,244.83
经营活动产生的现金流量净额		-56,123,559.08	-61,257,276.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		2,000.00	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		13,562,850.30	11,090,663.44
投资支付的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		15,562,850.30	12,090,663.44
投资活动产生的现金流量净额		-15,560,850.30	-12,078,663.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		150,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0

收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,405,236.00	856,842.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		123,405,236.00	856,842.50
筹资活动产生的现金流量净额		26,594,764.00	39,143,157.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-64,935.69	-23,225.62
五、现金及现金等价物净增加额		-45,154,581.07	-34,216,007.79
加：期初现金及现金等价物余额		117,375,310.75	65,392,198.03
六、期末现金及现金等价物余额		72,220,729.68	31,176,190.24

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		298,260,124.90	155,783,312.02
收到的税费返还		2,889,424.90	2,480,019.97
收到其他与经营活动有关的现金		39,751,448.26	5,120,844.15
经营活动现金流入小计		340,900,998.06	163,384,176.14
购买商品、接受劳务支付的现金		345,620,130.94	194,037,688.32
支付给职工以及为职工支付的现金		8,346,140.31	9,868,581.79
支付的各项税费		12,230,551.90	9,419,368.06
支付其他与经营活动有关的现金		29,488,128.68	8,028,650.06
经营活动现金流出小计		395,684,951.83	221,354,288.23
经营活动产生的现金流量净额		-54,783,953.77	-57,970,112.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		2,000.00	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		13,562,850.30	11,079,323.27
投资支付的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		220,000.00	700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0	0

投资活动现金流出小计		15,782,850.30	12,779,323.27
投资活动产生的现金流量净额		-15,780,850.30	-12,767,323.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		150,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,405,236.00	856,842.50
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		123,405,236.00	856,842.50
筹资活动产生的现金流量净额		26,594,764.00	39,143,157.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,696.07	0
五、现金及现金等价物净增加额		-43,984,736.14	-31,594,277.86
加：期初现金及现金等价物余额		114,863,066.30	59,963,908.32
六、期末现金及现金等价物余额		70,878,330.16	28,369,630.46

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

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 前期差错更正

本公司根据《北京市人力资源和社会保障局社会保险费专项审计补缴通知书》专审【2017-0535】号、对 2016 年 7 月至 2017 年 6 月社会保险费补缴共计 899,595.45 元和相应的滞纳金。其中 2017 年补 449,797.72 元，包括养老保险 341,573.75 元，失业保险 11,903.92 元，工伤保险 2,918.67 元，生育保险 5,837.68 元，医疗保险 87,563.70 元。导致 2017 年度半年报管理费用调增 449,797.72 元

导致 2017 年度半年报会计报表科目变化如下：

截止 2017 年 06 月 30 日

2017 年半年度：

科目	原报数	调整后	调整金额
管理费用	7,264,568.67	7,714,366.39	449,797.72
营业利润	11,928,784.15	11,478,986.43	-449,797.72
利润总额	13,205,728.33	12,755,930.61	-449,797.72
净利润	11,017,336.70	10,567,538.98	-449,797.72

二、 报表项目注释

北京德鑫泉物联网科技股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

（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（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，注册资本人民币 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。

本报告期合并财务报表范围为本报告期纳入合并范围的子公司包括 10 家，具体见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本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。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

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、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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

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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（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。

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的控制。

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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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。

（8）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。

（9）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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

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：应收账款期末余额金额大于等于 100 万元、其他应收款单项期末余额金额大于等于 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

11、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。

12、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减

去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权

的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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

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

(5) 其他说明

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

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

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

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

(1) 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。

(2) 研究与开发支出

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。

17、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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司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。

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、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。

21、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。

22、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。

23、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，相关成本能够可靠地计量。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》

的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、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。

27、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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

（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

本公司根据《北京市人力资源和社会保障局社会保险费专项审计补缴通知书》专审【2017-0535】号、对2016年7月至2017年6月社会保险费补缴共计899,595.45元和相应的滞纳金。其中2017年1至6月补449,797.72元，包括养老保险341,573.75元，失业保险11,903.92元，工伤保险2,918.67元，生育保险5,837.68元，医疗保险87,563.70元。导致2017年度半年报管理费用调增449,797.72元。

导致2017年度半年报会计报表科目变化如下：

2017年半年度：

科目	原报数	调整后	调整金额
管理费用	7,264,568.67	7,714,366.39	449,797.72
营业利润	11,928,784.15	11,478,986.43	-449,797.72
利润总额	13,205,728.33	12,755,930.61	-449,797.72
净利润	11,017,336.70	10,567,538.98	-449,797.72

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），及（证书编号：GR201711006707，有效期三年，自 2017 年 12 月 6 日至 2020 年 12 月 5 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：本公司合并内除上述北京同德兴盛进出口贸易有限公司其他子公司适用企业所得税率 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适用企业所得税率 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	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
现金	136,937.77	285,288.88
银行存款	27,083,791.91	62,724,435.87
其他货币资金	45,000,000.00	54,365,586.00
合计	72,220,729.68	117,375,310.75

年末，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、应收票据

(1) 应收票据的分类

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		4,024,800.00
商业承兑票据		
合计		4,024,800.00

(2) 年末无已质押的应收票据。

(3) 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 年末无已背书未到期的票据。

(5) 年末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截止报告日无到期未收的应收票据

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	2018 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	80,858,111.45	100.00	28,955,389.05	35.81	51,902,722.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	80,858,111.45	100.00	28,955,389.05	35.81	51,902,722.40

续

类别	2017 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	106,030,978.51	100.00	27,724,425.86	26.15	78,306,552.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
	106,030,978.51	100.00	27,724,425.86	26.15	78,306,552.65

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	2018 年 06 月 30 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	37,337,425.07	46.18	1,866,871.25	5.00	35,470,553.82
1 至 2 年	1,847,639.63	2.29	184,763.96	10.00	1,662,875.67
2 至 3 年	14,941,085.42	18.48	3,735,271.36	25.00	11,205,814.06
3 至 4 年	2,321,665.66	2.87	1,160,832.83	50.00	1,160,832.83
4 至 5 年	9,610,584.07	11.89	7,207,938.05	75.00	2,402,646.02
5 年以上	14,799,711.60	18.29	14,799,711.60	100.00	0.00
合计	80,858,111.45	100.00	28,955,389.05		51,902,722.40

续

账龄结构	2017 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	61,614,893.38	58.11	3,080,744.67	5.00	58,534,148.71
1 至 2 年	3,539,232.16	3.35	353,923.22	10.00	3,185,308.94
2 至 3 年	14,213,884.54	13.41	3,553,471.14	25.00	10,660,413.40
3 至 4 年	9,484,666.63	8.95	4,742,333.32	50.00	4,742,333.31
4 至 5 年	4,737,393.17	4.47	3,553,044.88	75.00	1,184,348.29
5 年以上	12,440,908.63	11.73	12,440,908.63	100.00	0.00
合计	106,030,978.51	100.02	27,724,425.86		78,306,552.65

(2) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2018 年 06 月 30 日	占应收账款总额的比 例%	账龄	已计提坏账 准备
北京航天科工世纪卫星科技有限公司	非关联方	21,206,432.40	26.23	1 年以内	1,060,321.62
北京同方软件股份有限公司	非关联方	12,693,254.88	15.70	2 至 3 年	3,173,313.72
印尼 PT. Lintas Bumi Lestari	非关联方	9,135,839.22	11.30	注 (1)	8,238,846.36
印尼 PT.SANDIPALA ARTHAPUTRA	非关联方	4,572,927.45	5.65	注 (2)	4,123,106.42
东信和平科技股份有限公司	非关联方	4,373,810.83	5.41	1 年以内	218,690.54
合计		51,982,264.78	64.29		16,814,278.66

注 (1) : 1 年以内 113,773.41 元, 2 至 3 年 610,980.94 元, 3 至 4 年 516,178.30 元, 4 至 5 年 290,333.07 元, 5 年以上 7,604,573.50 元。

注 (2) : 1 年以内 56,949.07 元, 2 至 3 年 306,446.82 元, 3 至 4 年 258,897.11 元, 4 至 5 年 145,743.00 元, 5 年以上 3,804,891.45 元。

(3) 报告期年末应收账款余额中无关联单位欠款。

(4) 报告期年末无应收持有公司 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。

(7) 本期计提应收账款坏账准备 1,230,963.19 元、本期无收回或转回的坏账准备情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2018 年 06 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	168,577,019.11	80.60	102,894,335.16	79.88
1 至 2 年	24,003,607.74	11.48	18,646,865.16	14.48
2 至 3 年	9,375,113.18	4.48	7,264,507.63	5.64
3 至 4 年	7,200,942.09	3.44		
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	209,156,682.12	100.00	128,805,707.95	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2018年06月30日	占预付账款总额的比例%	账龄	款项性质
新智认知数据服务有限公司	非关联方	40,000,000.00	19.12	1年以内	材料款
天津荣丰工贸有限公司	非关联方	30,000,000.00	14.34	1年以内	材料款
艾伯资讯(深圳)有限公司	非关联方	22,779,656.14	10.89	1年以内	材料款
深圳市正东源科技有限公司	非关联方	17,960,852.27	8.59	注(1)	材料款
东华软件股份公司	非关联方	17,568,738.91	8.40	1年以内	材料款
合计		128,309,247.32	61.34		

注(1): 账龄1年以内 7,889,378.14元, 1至2年 10,071,474.13元。

(3) 报告期年末无预付持有公司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
深圳市正东源科技有限公司	10,071,474.13	1至2年	未到货
北京金捷联科技有限公司	6,977,145.00	2至3年	未到货
泰安东华合创软件有限公司	5,985,500.00	1至2年	未到货
北京尚源博志科技发展有限公司	3,999,960.00	3至4年	未到货
东华软件工程有限公司	2,755,500.00	1至2年	未到货
北京爱迪泰智能科技有限公司	1,707,462.30	1至2年	未到货
北京裕源大通科技股份有限公司	1,587,534.09	1至2年	未到货
瑞安市正东工控设备有限公司	1,570,413.70	3至4年	未到货
北京金智瑞博科技有限公司	995,400.00	2至3年	未到货
合计	35,650,389.22		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	2018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	3,807,925.51	92.70	597,972.00	15.70	3,209,953.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	7.30	300,000.00	100.00	-
合计	4,107,925.51	100.00	897,972.00		3,209,953.51

续

类别	2017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	2,808,337.62	90.35	419,530.07	14.94	2,388,807.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	9.65	300,000.00	100.00	
合计	3,108,337.62	100.00	719,530.07	23.15	2,388,807.55

注：年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	2018 年 06 月 30 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,924,637.11	50.54	96,231.86	5.00	1,828,405.25
1 至 2 年	1,291,827.26	33.92	129,182.73	10.00	1,162,644.53
2 至 3 年	225,568.59	5.92	56,392.15	25.00	169,176.44
3 至 4 年	56,461.29	1.48	28,230.65	50.00	28,230.64
4 至 5 年	85,986.60	2.26	64,489.95	75.00	21,496.65
5 年以上	223,444.66	5.88	223,444.66	100.00	0.00
合计	3,807,925.51	100.00	597,972.00		3,209,953.51

续

账龄结构	2017 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,112,354.02	67.96	105,617.70	5.00	2,006,736.32
1 至 2 年	324,257.79	10.43	32,425.77	10.00	291,832.02
2 至 3 年	62,294.55	2.00	15,573.64	25.00	46,720.91
3 至 4 年	85,986.60	2.77	42,993.30	50.00	42,993.30
4 至 5 年	2,100.00	0.07	1,575.00	75.00	525.00
5 年以上	221,344.66	7.12	221,344.66	100.00	0.00
合计	2,808,337.62	90.35	419,530.07		2,388,807.55

(2) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
备用金	479,772.61	427,620.90
代扣代缴	134,854.05	97,809.18
往来款	1,116,881.03	850,138.30
押金	599,211.74	562,261.74
出口退税	362,233.07	
代垫工程款	1,391,096.70	1,170,507.50
待抵扣进项税	23,876.31	
合计	4,107,925.51	3,108,337.62

(3) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	与本公司关系	2018 年 06 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
吉林省晟茂建筑工程有限公司	代垫工程款	非关联方	1,391,096.70	注(1)	33.86	126,752.25
出口退税	出口退税	非关联方	362,233.07	1 年以内	8.82	18,111.65
兴润建设集团有限公司	往来款	非关联方	300,000.00	1 年以内	7.30	15,000.00
李涛	往来款	非关联方	300,000.00	单项金额虽不重		300,000.00

				大但单项计提坏账准备的其他应收款	7.30	
深圳市港鸿基投资发展有限公司	押金	非关联方	128,600.00	2 至 3 年	3.14	32,150.00
合计			2,481,929.77		60.42	492,013.90

注（1）：账龄 1 年以内 247,148.40 元，1 至 2 年 1,143,948.30 元。

（4）2018 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	年末余额	账龄	其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
周小辉	董事，高级管理人员	备用金	9,508.95	1 年以内	0.23	475.45
合计			9,508.95	--	0.23	475.45

（5）年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。

（10）本期计提其他应收款坏账准备 178,441.93 元、本期无收回或转回的坏账准备情况。

6、存货

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 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	91,545,805.62	95,633.04	91,450,172.58	14,794,598.35	95,633.04	14,698,965.31
在产品	7,481,545.58	0.00	7,481,545.58	2,021,790.75	0.00	2,021,790.75
库存商品	10,559,222.86	0.00	10,559,222.86	9,196,012.06	0.00	9,196,012.06
周转材料	639,541.65	0.00	639,541.65	639,444.21	0.00	639,444.21
在途物资	5,375,044.72	0.00	5,375,044.72	9,513,553.40	0.00	9,513,553.40
低值易耗品	1,419,479.55	0.00	1,419,479.55	1,365,560.42	0.00	1,365,560.42
委托加工物资	190,268.76	0.00	190,268.76	190,268.76	0.00	190,268.76
发出商品	149,068,440.50	0.00	149,068,440.50	219,338,469.19	0.00	219,338,469.19
合计	266,279,349.24	95,633.04	266,183,716.20	257,059,697.14	95,633.04	256,964,064.10

注：报告期末无存货用于担保、所有权受到限制情况。

7、其他流动资产

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	1,661,874.92	1,268,429.37
合计	1,661,874.92	1,268,429.37

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况：

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 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：	5,185,000.00		5,185,000.00	5,185,000.00		5,185,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	5,185,000.00		5,185,000.00	5,185,000.00		5,185,000.00
合计	5,185,000.00		5,185,000.00	5,185,000.00		5,185,000.00

(2) 年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			
		2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 6 月 30 日
和光车联（北京）科技有限公司	2.44	2,985,000.00			2,985,000.00
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
中报砥石（上海）股权投资基金管 理有限公司	10.00	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	--	5,185,000.00			5,185,000.00

续

被投资单位	减值准备				本年现金红利
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 6 月 30 日	
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					
中报砥石（上海）股权投资基金管 理有限公司					
合计					

9、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. 年初余额	4,114,018.01	1,431,138.32	485,909.25	701,982.70	6,733,048.28
2. 本年增加金额	-	-	47,262.32	-	47,262.32
(1) 购置			47,262.32		47,262.32
3. 本年减少金额	-	-	11,013.67	12,176.07	23,189.74
(1) 处置或报废			11,013.67	12,176.07	23,189.74
4. 年末余额	4,114,018.01	1,431,138.32	522,157.90	689,806.63	6,757,120.86
二、累计折旧					-
1. 年初余额	1,634,936.78	994,612.73	302,235.68	451,350.80	3,383,135.99
2. 本年增加金额	190,941.12	139,043.88	68,190.51	67,013.87	465,189.38
(1) 计提	190,941.12	139,043.88	68,190.51	67,013.87	465,189.38
3. 本年减少金额	-	-	10,462.99	11,031.30	21,494.29
(1) 处置或报废			10,462.99	11,031.30	21,494.29
4. 年末余额	1,825,877.90	1,133,656.61	359,963.20	507,333.37	3,826,831.08
三、减值准备					-
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1. 年末账面价值	2,288,140.11	297,481.71	162,194.70	182,473.26	2,930,289.78
2. 年初账面价值	2,479,081.23	436,525.59	183,673.57	250,631.90	3,349,912.29

(2) 年末, 固定资产未发现存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(3) 年末无暂时闲置固定资产。

(4) 年末无融资租入固定资产。

(5) 年末无经营租赁租出的固定资产

(6) 年末无持有待售固定资产。

(7) 年末无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 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	116,802,951.57		116,802,951.57	104,760,785.65		104,760,785.65
合计	116,802,951.57	0.00	116,802,951.57	104,760,785.65	0.00	104,760,785.65

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2018 年 6 月 30 日
办公楼综合项目	142,116,860.94	104,760,785.65	12,042,165.92			116,802,951.57
合计	142,116,860.94	104,760,785.65	12,042,165.92	0.00	0.00	116,802,951.57

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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	资金来源
办公楼综合项目	82.19	82.19				自筹
	--	--	0.00	0.00	0.00	

(3) 年末, 在建工程未发现存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

11、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.年初余额	21,303,387.00	2,597,770.30	800,677.81	442,168.13	489,460.75	25,633,463.99
2.本年增加金额						
(1)购置						
3.本年减少金额						
(1)处置						
4.年末余额	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.年初余额	1,988,315.34	2,597,770.30	708,933.50	391,503.06	433,377.49	6,119,899.69
2.本年增加金额	213,033.90	0.00	50,042.34	27,635.52	30,591.30	321,303.06
(1) 计提	213,033.90	0.00	50,042.34	27,635.52	30,591.30	321,303.06
3.本年减少金额						
(1)处置						
4.年末余额	2,201,349.24	2,597,770.30	758,975.84	419,138.58	463,968.79	6,441,202.75

三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	19,102,037.76	0.00	41,701.97	23,029.55	25,491.96	19,192,261.24
2.年初账面价值	19,315,071.66	0.00	91,744.31	50,665.07	56,083.26	19,513,564.30

(2) 2018 年 1-6 月摊销额为 321,303.06 元, 2017 年度摊销额为 938,390.38 元。

(3) 年末无形资产抵押、担保等情况: 无形资产抵押情况详见六、13 短期借款。

(4) 年末无资本化的研究开发支出。

(5) 年末无形资产未发现存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 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	29,853,361.05	4,530,884.03	28,443,955.93	4,294,630.36
存货跌价准备	95,633.04	14,344.96	95,633.04	14,344.96
合计	29,948,994.09	4,545,228.99	28,539,588.97	4,308,975.32

(2) 未确认递延所得税资产明细: 无

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	9,900,000.00	9,900,000.00
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款		
合计	129,900,000.00	129,900,000.00

①保证借款情况:

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
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	张晓冬	2018-05-11-2019-05-11	5.655%	华夏银行股份有限公司北京分行	20,000,000.00	最高额保证
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	张晓冬	2018-03-09-2019-03-09	5.22%	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: 2018 年 5 月 3 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 BJZX8510120180003 号流动资金借款合同, 合同金额 20,000,000.00 元, 借款期限为 2018 年 5 月 11 日至 2019 年 5 月 11 日。年利率 5.655%。

2018 年 5 月 3 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 YYB92 (高保) 20180003 号个人最高额保证合同。

2018年2月5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0463322号流动资金借款合同，合同金额20,000,000.00元，借款期限为2018年03月09日至2019年03月09日。年利率5.22%。

2017年3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号最高额保证合同。

②抵押借款情况：

借款人	抵押物	借款期限	年利率	借款银行	借款金额	抵押产权证号
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	土地使用权和地上在建物	2018-5-23-2019-5-23	5.22%	北京银行股份有限公司国兴家园支行	20,000,000.00	国用(2013)第00033号
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	土地使用权和地上在建物	2018-6-1-2019-6-1	5.22%	北京银行股份有限公司国兴家园支行	20,000,000.00	国用(2013)第00033号
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	土地使用权和地上在建物	2018-6-6-2019-6-6	5.22%	北京银行股份有限公司国兴家园支行	20,000,000.00	国用(2013)第00033号
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	土地使用权和地上在建物	2018-6-8-2019-6-8	5.22%	北京银行股份有限公司国兴家园支行	20,000,000.00	国用(2013)第00033号

2017年7月4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0417478号的综合授信合同，合同金额8000万元。公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订8000万元合同编号为0417478-001号的最高额抵押合同，以土地使用权、地上在建物抵押物。根据上述合同签订以下借款合同：

2018年5月7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0479900号流动资金借款合同，合同金额20,000,000.00元，借款期限为2018年5月23日至2019年5月23日。年利率5.22%。

2018年5月7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0479904号流动资金借款合同，合同金额20,000,000.00元，借款期限为2018年6月1日至2019年6月1日。年利率5.22%。

2018年5月7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0479906号流动资金借款合同，合同金额20,000,000.00元，借款期限为2018年6月6日至2019年6月6日。年利率5.22%。

2018年5月7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0439404号流动资金借款合同，合同金额20,000,000.00元，借款期限为2018年6月8日至2019年6月8日。年利率5.22%。

③质押借款情况：

借款人	质押物	借款期限	年利率%	借款银行	借款金额	质押权证
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	专利权	2017-12-13-2018-12-12	5.27%	中国建设银行股份有限公司北京硅谷支行	9,900,000.00	专利权证

(2)逾期借款情况

本公司本期无逾期未偿还的借款。

14、应付票据

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	45,000,000.00	54,365,586.00
合计	45,000,000.00	54,365,586.00

注：截止报告日无到期未付的应付票据。

15、应付账款

(1)应付账款按照性质列示：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
----	------------	-------------

货款	24,145,270.28	60,882,350.67
合计	24,145,270.28	60,882,350.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2018 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
福建富士通信息软件有限公司	2,457,250.67	合同尚未完成，余款未付
北京汇金数码科技有限公司	2,094,000.00	合同尚未完成，余款未付
北京万联世通科技有限公司	1,588,000.00	合同尚未完成，余款未付
康得世纪能源科技有限公司	996,551.51	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
合计	7,895,716.70	

(3) 年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2018 年 6 月 30 日	占应付账款年末余额的比例%	账龄	未结算原因
北京吉祥林克通讯技术有限公司	货款	1,571,151.86	6.51	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	8.67	2 至 3 年	合同尚未完成，余款未付
北京万联世通科技有限公司	货款	1,588,000.00	6.58	2 至 3 年	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	10.18	2 至 3 年	合同尚未完成，余款未付
江苏华信新材料股份有限公司	货款	1,871,000.01	7.75	1 年以内	合同尚未完成，余款未付
合计	--	9,581,402.54	39.69		

(4) 报告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) 年末无应付其他关联方单位款项。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预收销货款	37,785,154.53	17,834,391.51
合计	37,785,154.53	17,834,391.51

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 报告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。

17、应付职工薪酬

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 06 月 30 日
短期薪酬	1,399,699.33	9,778,380.73	9,812,460.28	1,365,619.78
离职后福利-设定提存计划	26,963.94	552,980.43	563,401.35	16,543.02
辞退福利				
合计	1,426,663.27	10,331,361.16	10,375,861.63	1,382,162.80

(1) 短期薪酬

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 06 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,302,063.97	8,830,515.77	8,854,715.38	1,277,864.36
职工福利费	0.00	118,201.89	118,201.89	0.00
社会保险费	29,518.88	393,743.19	402,157.20	21,104.87
其中：基本医疗保险费	13,033.59	350,901.34	358,704.96	5,229.97
工伤保险费	11,177.00	14,079.77	14,283.27	10,973.50
生育保险费	5,308.29	28,762.08	29,168.97	4,901.40

住房公积金	3,166.00	307,737.60	307,737.60	3,166.00
工会经费和职工教育经费	64,950.48	128,182.28	129,648.21	63,484.55
其他短期薪酬				
合计	1,399,699.33	9,778,380.73	9,812,460.28	1,365,619.78

(2) 设定提存计划

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 06 月 30 日
基本养老保险	25,529.68	532,107.93	541,972.41	15,665.20
失业保险费	1,434.26	20,872.50	21,428.94	877.82
合计	26,963.94	552,980.43	563,401.35	16,543.02

18、应交税费

项目	税率	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	17%、6%	771,139.71	980,047.54
企业所得税	15%、20%减半、25%	3,342,172.12	9,067,916.47
代扣代缴个人所得税	超额累进税率	64,909.63	65,224.60
城市维护建设税	流转税额的 7%、5%	101,509.40	166,348.25
教育费附加	流转税额的 3%	43,504.03	71,292.11
地方教育费附加	流转税额的 2%	29,002.69	47,528.07
印花税	流转税额的 0.1%	7,030.80	13,667.90
环境保护税	一般性粉尘千克（公斤） *0.0975*12 元	8,775.00	
合计		4,368,043.38	10,412,024.94

19、应付利息

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行借款利息	946,405.84	127,565.64
合计	946,405.84	127,565.64

20、应付股利

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
普通股股利	6,750.00	6,750.00	联系不上，无法支付
合计	6,750.00	6,750.00	--

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	

21、其他应付款

(1) 款项性质

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	50,000.00	100,000.00
往来款	18,204,932.18	768,382.78
应付投资款		2,000,000.00
代扣代缴	126,003.18	
押金	9,900.00	
合计	18,390,835.36	2,868,382.78

(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) 报告期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项情况。

(5) 报告期年末余额中无其他应付关联方单位的款项。

22、应付债券

债券简称	发行规模	起息日	债券期限(年)	票面利率	资信评级情况	债券偿还情况
18 德鑫泉	30,000,000.00	2018/2/9	2+1	6.80%	未评级	截至本报告出具日,本期债券尚未满一个付息周期,无须还本付息

北京德鑫泉物联网科技股份有限公司存续期债券共有 1 只,即 2018 年 2 月 9 日发行的北京德鑫泉物联网科技股份有限公司非公开发行创新创业公司债券。

公司发行公司债券,由北京中关村科技融资担保有限公司提供全额不可撤销连带责任担保,公司控股股东张晓冬先生以其持有本公司 800 万股股份(占总股份的 7.36%)为本次债券进行股权质押反担保,以个人连带责任保证作为增信措施。

除上述公司债券以外,公司无在其他市场发行的债券。

23、股本(单位:股)

项目	2017 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)					2018 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
流通股股份	91,895,770.00						91,895,770.00
限售流通股股份	16,854,230.00						16,854,230.00
股份总数	108,750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108,750,000.00

24、资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 6 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

25、盈余公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 06 月 30 日
法定盈余公积	22,876,380.06			22,876,380.06
合 计	22,876,380.06			22,876,380.06

26、未分配利润

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	提取或分配比例%
上年年末未分配利润	161,418,667.01	115,438,458.77	
加:年初未分配利润调整数(调减"-")			
本期年初未分配利润	161,418,667.01	115,438,458.77	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	13,397,923.71	51,614,311.93	
减:提取法定盈余公积	0.00	5,634,103.69	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	174,816,590.72	161,418,667.01	

27、营业收入和营业成本

(1) 收入种类

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,019,426.86	175,647,732.33	109,154,441.89	82,360,653.84
合计	211,019,426.86	175,647,732.33	109,154,441.89	82,360,653.84

(2) 主营业务（分产品）

业务模式	产品分类	产品分类二级	2018年1-6月主营业务收入	2017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	3,901,106.43	4,593,075.09
		双界面智能卡设备		
		智能标签设备		
		机器人视觉智能设备		
	原材料及备件		13,767,192.29	13,575,436.98
	生产技术服务		44,814,314.25	13,938,486.59
应用全面解决方案	RFID 读写器		19,248,961.71	15,138,214.30
	RFID 应用系统		129,287,852.18	61,909,228.93
合计			211,019,426.86	109,154,441.89

续上表

业务模式	产品分类	产品分类二级	2018年1-6月主营业务成本	2017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	1,877,847.85	2,349,094.43
		双界面智能卡设备		
		智能标签设备		
		机器人视觉智能设备		
	原材料及备件		11,659,007.13	9,980,158.44
	生产技术服务		38,486,239.77	11,560,303.93
应用全面解决方案	RFID 读写器		9,696,313.13	7,715,731.83
	RFID 应用系统和技术服务		113,928,324.45	50,755,365.21
合计			175,647,732.33	82,360,653.84

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2018年1-6月发生额		2017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	170,975,879.96	144,311,080.26	93,493,526.47	72,663,176.92
华东	5,901,531.44	3,053,052.60	4,295,949.23	3,224,230.63
华南	24,723,109.10	21,500,433.50	2,539,689.21	1,275,739.18
华中			2,598.29	1,025.64
西南	163,333.31	92,589.74		
国外	9,255,573.05	6,690,576.23	8,822,678.69	5,196,481.47
总计	211,019,426.86	175,647,732.33	109,154,441.89	82,360,653.84

(4) 主营业务（客户）

客户名称	与本公司关系	2018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	39,054,259.88	18.51
北京航天科工世纪卫星科技有限公司	非关联方	35,557,747.65	16.85
经协供应链（天津）有限公司	非关联方	28,619,561.47	13.56
北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	非关联方	22,275,589.06	10.56
深圳市宝意达实业有限公司	非关联方	21,750,213.97	10.30
合计		147,257,372.03	69.78

28、税金及附加

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
城市维护建设税	154,340.54	62,968.72
教育费附加	66,145.95	26,986.60
地方教育费附加	44,097.30	17,991.07
土地使用税	41,365.80	20,682.90
车船使用税	1,010.00	660.00
印花税	47,852.80	57,460.20
环境保护税	8,775.00	
合计	363,587.39	186,749.49

注：计税标准详见本财务报告附注五。

29、销售费用

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
职工薪酬	1,815,012.09	1,678,745.64
办公费	66,262.72	144,081.77
差旅费	340,392.16	499,829.76
房租物业水电修理	81,912.62	86,722.75
广告宣传费	171,659.27	235,363.33
交通汽车费	66,373.60	191,581.51
三包费用	501,618.37	690,165.32
业务招待费	21,756.45	98,272.50
运输费	115,212.26	100,063.14
代理费	1,391,921.54	1,299,103.29
折旧及摊销	62,907.21	61,328.92
其他	39,278.49	30,596.85
合计	4,674,306.78	5,115,854.78

30、管理费用

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
职工薪酬	3,232,106.71	4,054,094.83
办公费	197,938.64	299,833.89
差旅费	91,023.06	239,453.76
房租物业水电修理	611,739.61	897,327.22
交通汽车费	168,191.91	196,290.94
业务招待费	663,366.26	947,344.93
折旧及摊销	485,640.32	671,106.07
中介服务费	934,978.25	401,055.09
其他	12,676.32	7,859.66
合计	6,397,661.08	7,714,366.39

31、研发费用

项目	2018 年 1- 6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
材料费	2,082,343.16	1,061,566.63
工资	2,124,074.77	934,055.02
检测费	196,707.53	24,450.00
其他	4,500.00	104,191.66
水电费	12,334.52	9,107.77
折旧费	40,832.55	40,915.32
租赁费	150,659.10	144,278.98
合计	4,611,451.63	2,318,565.38

32、财务费用

类别	2018 年 1- 6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
利息支出	4,224,076.20	967,633.32
减：利息收入	130,844.86	101,922.58
汇兑净损益	-23,310.19	632,052.82
手续费及其他	774,018.55	34,653.01
合计	4,843,939.70	1,532,416.57

33、资产减值损失

项目	2018 年 1- 6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
坏账损失	1,409,405.12	-1,553,150.99
合计	1,409,405.12	-1,553,150.99

34、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
研发项目政府补贴	0.00	27,400.00	0.00
增值税即征即退	2,066,778.99	1,220,826.64	
合计	2,066,778.99	1,248,226.64	0.00

35、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	304.55		304.55
合计	304.55		304.55

36、营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 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	
其中：固定资产处置利得		4,850.00	
政府补助	117,416.50	0.00	117,416.50
其他	16,283.58	24,314.31	16,283.58
合计	133,700.08	29,164.31	133,700.08

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关

企业扶持奖励	117,416.50	0.00	与收益相关
合计	117,416.50	0.00	

37、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017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			
其他	301.72	446.77	301.72
合计	301.72	446.77	301.72

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	2,869,485.30	1,968,497.34
递延所得税费用	-236,253.67	219,894.29
合计	2,633,231.63	2,188,391.63

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	15,271,824.73	13,205,728.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,602,014.37	1,966,010.07
子公司适用不同税率的影响	31,217.26	2,487.27
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		
本年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
所得税费用	2,633,231.63	2,188,391.63

39、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	2018年1-6月	2017年1-6月
营业外收入	117,416.50	45,818.93
财务费用	123,957.81	101,455.31
往来款	34,278,380.03	7,125,694.88
合计	34,519,754.34	7,272,969.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
销售费用	1,985,955.46	1,383,951.45
管理费用	1,994,938.88	1,682,857.65
财务费用	193,361.52	95,451.87
营业外支出	100.00	445.65
往来款项	22,032,898.13	6,773,639.55

合计	26,207,253.99	9,936,346.17
(3) 投资支付的现金		
项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付参股公司投资	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,000,000.00	1,000,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,638,593.10	11,017,336.70
加: 资产减值准备	1,409,405.12	-1,553,150.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	465,189.38	483,534.15
无形资产摊销	321,303.06	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)	-304.55	-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)	4,224,076.20	967,633.32
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)	-236,253.67	219,894.29
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)	-9,219,652.10	-61,479,716.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,641,461.88	13,638,637.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,084,453.74	-25,030,257.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-56,123,559.08	-61,257,276.23
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	72,220,729.68	31,176,190.24
减: 现金的期初余额	117,375,310.75	65,392,198.03
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	-45,154,581.07	-34,216,007.79

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	72,220,729.68	31,176,190.24
其中: 库存现金	136,937.77	313,138.37
可随时用于支付的银行存款	27,083,791.91	30,863,051.87
可随时用于支付的其他货币资金	45,000,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
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	72, 220, 729. 68	31, 176, 190. 24

七、合并范围的变动

本期合并范围无新增加子公司。

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	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	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	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	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	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	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	珠海	刘连营	生产及销售	100.00	60.00	60.00	出资设立
北京瑞邦鑫泉科技有限公司	公司参股	有限责任	北京	封增亮	研发及销售	500.00	49.00	49.00	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	北京	赵越宗	技术服务及销售	1,000.00	58.00	58.00	出资设立

2、二级子公司中的权益

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
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、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
宿州市同方德鑫城市一卡通有限公司	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
中报砥石（上海）股权投资基金管理有限公司	公司参股	有限责任	上海	马正国	投资管理	2,000.00	10.00	10.00	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
心泉物联网科技（天	公司	有限责任	北京	刘东会	技术服	3,000.00	46.00	46.00	出资

津)有限公司	参股	任			务及销 售				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

公司经营业务的出口业务，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/名称	注册地/国际	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	2.0148	2.0148

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	2017年12月31日		增加金额	减少金额	2018年6月30日	
	金额	比例%			金额	比例%
张晓冬	22,586,385.00	20.7691			22,586,385.00	20.7691
吴红	12,195,612.00	11.2144			12,195,612.00	11.2144
北京启迪明德创业投资有限公司	8,095,596.00	7.4442			8,095,596.00	7.4442
常州信辉创业投资有限公司	4,894,090.00	4.5003		2,703,000.00	2,191,090.00	2.0148

2、本公司的子公司情况

(1) 2018 年 06 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
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

(2) 2018 年 06 月 30 日二级子公司情况

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
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、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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	深圳	黎子明	研发及销售	2,000.00	15.00	15.00	出资设立
宿州市同方德鑫城市一卡通有限公司	公司参股	有限责任公司	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	有限责任公司	北京	杜鹃	研发及销售	1,000.00	43.00	43.00	出资设立
中报砥石(上海)股权投资基金管理有限公司	公司参股	有限责任公司	上海	马正国	投资管理	2,000.00	10.00	10.00	出资设立
心泉物联网科技(天津)有限公司	公司参股	有限责任公司	北京	刘东会	技术服务及销售	3,000.00	46.00	46.00	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	其持有本公司股份比例 7.4442%。
常州信辉创业投资有限公司	其持有本公司股份比例 2.0148%。
薛健	独立董事

杨爱民	高级管理人员
欧阳浩	独立董事
张文杰	董事，高级管理人员，其持有本公司股份比例 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
石向欣	独立董事
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	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
关键管理人员报酬	685,917.70	711,148.15

(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

被担保方	担保方	担保期限	年利率	交易对手方	担保金额	担保方式
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	张晓冬	2018-5-11-2019-5-11	5.655%	华夏银行股份有限公司北京分行	20,000,000.00	最高额保证
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	张晓冬	2018-3-9-2019-3-9	5.22%	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
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	张晓冬	2017-12-13-2018-12-12	5.27%	中国建设银行股份有限公司北京硅谷支行	9,900,000.00	最高额保证
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	张晓冬	2017-6-12-2020-6-12	6.80%	北京中关村科技融资担保有限公司	30,000,000.00	反担保
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	张晓冬、杨柳	2018.06.28-2019.6.6	0.00%	浦发银行开发区支行	20,000,000.00	最高额保证
合 计					99,900,000.00	

注 (1): 2018 年 5 月 3 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 BJZX8510120180003 号流动资金借款合同, 合同金额 20,000,000.00 元, 借款期限为 2018 年 5 月 11 日至 2019 年 5 月 11 日, 年利率 5.655%。2018 年 5 月 3 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 YYB92 (高保) 20180003 号个人最高额保证合同

注 (2): 2018 年 2 月 5 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 0463322 号流动资金借款合同, 合同金额 20,000,000.00 元, 借款期限为 2018 年 03 月 09 日至 2019 年 03 月 09 日。年利率 5.22%。2017 年 3 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 号最高额保证合同。

注 (3): 2017 年 10 月 23 日, 公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订合同编号为建京 2017 年 123010 小字第 0242 号知识产权质押合同。2017 年 10 月 30 日, 公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订合同编号为建京 2017 年 123010 小字第 0242 号人民币流动资金借款合同。2017 年 10 月 30 日, 张晓冬与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订合同编号为建京 2017 年 123010 小字第 0242 号自然人保证合同。

注(4) 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》，公司采用非公开发行的方式发行3000万元双创债，本次债券发行于2018年2月23日起在上海证券交易所固定收益证券综合电子平台正式挂牌，债券期限债券期限2018年2月9日-2021年2月9日。。

注(5):2018年6月28日,公司与浦发银行开发区支行签订合同编号为综合授信融资信号BC2018061100000162号的融资额度协议。张晓冬及其配偶杨柳与浦发银行开发区支行签订合同编号签订合同编号为ZB12120180000001自然人保证合同。

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

关联方名称	报表科目	2018年06月30日	2017年12月31日
周小辉	其他应收款	9,508.95	103,980.64
合计		9,508.95	103,980.64

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

无

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	2018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	80,597,893.36	100.00	28,931,584.55	35.90	51,666,308.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	80,597,893.36	100.00	28,931,584.55	35.90	51,666,308.81

续

类别	2017 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	103,510,161.65	100.00	27,598,287.02	26.66	75,911,874.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
	103,510,161.65	100.00	27,598,287.02	26.66	75,911,874.63

(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	2018 年 06 月 30 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	37,293,078.98	46.27	1,864,653.95	5.00	35,428,425.03
1 至 2 年	1,631,767.63	2.02	163,176.76	10.00	1,468,590.87
2 至 3 年	14,941,085.42	18.54	3,735,271.36	25.00	11,205,814.06
3 至 4 年	2,321,665.66	2.88	1,160,832.83	50.00	1,160,832.83
4 至 5 年	9,610,584.07	11.92	7,207,938.05	75.00	2,402,646.02
5 年以上	14,799,711.60	18.37	14,799,711.60	100.00	0.00
合计	80,597,893.36	100.00	28,931,584.55		51,666,308.81

续

账龄结构	2017 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	59,096,036.52	57.09	2,954,801.83	5.00	56,141,234.69
1 至 2 年	3,537,272.16	3.42	353,727.22	10.00	3,183,544.94
2 至 3 年	14,213,884.54	13.73	3,553,471.14	25.00	10,660,413.40
3 至 4 年	9,484,666.63	9.16	4,742,333.32	50.00	4,742,333.31
4 至 5 年	4,737,393.17	4.58	3,553,044.88	75.00	1,184,348.29
5 年以上	12,440,908.63	12.02	12,440,908.63	100.00	0.00
合计	103,510,161.65	100.00	27,598,287.02		75,911,874.63

(3) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2018 年 06 月 30 日	占应收账款总额的比例%	账龄	已计提坏账准备
北京航天科工世纪卫星科技有限公司	非关联方	21,206,432.40	26.31	1 年以内	1,060,321.62
北京同方软件股份有限公司	非关联方	12,693,254.88	15.75	2 至 3 年	3,173,313.72
印尼 PT. Lintas Bumi Lestari	非关联方	9,135,839.22	11.34	注 (1)	8,238,846.36
印尼 PT.SANDIPALA ARTHAPUTRA	非关联方	4,572,927.45	5.67	注 (2)	4,123,106.42
东信和平科技股份有限公司	非关联方	4,373,810.83	5.43	1 年以内	218,690.54

合计	51,982,264.78	64.50	16,814,278.66
----	---------------	-------	---------------

注（1）：1年以内 113,773.41 元，2至3年 610,980.94 元，3至4年 516,178.30 元，4至5年 290,333.07 元，5年以上 7,604,573.50 元。

注（2）：1年以内 56,949.07 元，2至3年 306,446.82 元，3至4年 258,897.11 元，4至5年 145,743.00 元，5年以上 3,804,891.45 元。

（4）报告期末应收账款余额中无关联单位欠款。

（5）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。

（6）报告期内无实际核销的应收账款。

（7）本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（8）本年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	2018 年 06 月 30 日				净额
	账面金额		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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,367,848.41	100.00	1,347,064.10	14.38	8,020,784.31
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	9,367,848.41	100.00	1,347,064.10	14.38	8,020,784.31

续

类别	2017 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	8,444,925.94	100.00	792,915.45	9.39	7,652,010.49
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	8,444,925.94	100.00	792,915.45	9.39	7,652,010.49

（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	2018 年 06 月 30 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,491,236.86	37.27	174,561.84	5.00	3,316,675.02
1 至 2 年	3,508,618.35	37.45	350,861.84	10.00	3,157,756.51
2 至 3 年	1,982,300.65	21.16	495,575.16	25.00	1,486,725.49
3 至 4 年	76,261.29	0.81	38,130.65	50.00	38,130.64
4 至 5 年	85,986.60	0.92	64,489.95	75.00	21,496.65
5 年以上	223,444.66	2.39	223,444.66	100.00	0.00
合计	9,367,848.41	100.00	1,347,064.10		8,020,784.31

续

账龄结构	2017 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,977,823.17	70.79	298,891.16	5.00	5,678,932.01

1 至 2 年	2,075,376.96	24.58	207,537.69	10.00	1,867,839.27
2 至 3 年	82,294.55	0.97	20,573.64	25.00	61,720.91
3 至 4 年	85,986.60	1.02	42,993.30	50.00	42,993.30
4 至 5 年	2,100.00	0.02	1,575.00	75.00	525.00
5 年以上	221,344.66	2.62	221,344.66	100.00	0.00
合计	8,444,925.94	100.00	792,915.45		7,652,010.49

(3) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
备用金	421,436.50	365,971.90
代扣代缴	122,899.31	82,794.02
往来款	6,642,601.09	6,415,220.78
押金	427,581.74	410,431.74
代垫工程款	1,391,096.70	1,170,507.50
出口退税	362,233.07	
合计	9,367,848.41	8,444,925.94

(4) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	与本公司关系	2018 年 06 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
深圳市德鑫物联科技有限公司	往来款	控股子公司	5,318,121.39	注(1)	56.77	773,815.99
吉林省晟茂建筑工程有限公司	代垫工程款	非关联方	1,391,096.70	注(2)	14.85	126,752.25
德鑫感知(北京)科技有限公司	往来款	控股子公司	510,000.00	1 年以内	5.44	25,500.00
出口退税	出口退税	非关联方	362,233.07	1 年以内	3.87	18,111.65
兴润建设集团有限公司	往来款	非关联方	300,000.00	1 年以内	3.20	15,000.00
合计			7,881,451.16		84.13	959,179.89

注(1): 账龄 1 年以内 1,109,290.80 元, 1-2 年 2,258,707.99 元, 2-3 年 1,930,322.60 元, 3-4 年 19,800.00 元。

注(2): 账龄 1 年以内 247,148.40 元, 1 至 2 年 1,143,948.30 元。

(5) 2018 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	2018 年 06 月 30 日	账龄	其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
深圳市德鑫物联科技有限公司	控股子公司	往来款	5,318,121.39	注(1)	56.77	773,815.99
德鑫感知(北京)科技有限公司	全资子公司	往来款	510,000.00	1 年以内	5.44	25,500.00
周小辉	董事, 高级管理人员	备用金	9,508.95	1 年以内	0.01	475.45
合计			5,837,630.34	--	62.22	799,791.44

注(1): 账龄 1 年以内 1,109,290.80 元, 1-2 年 2,258,707.99 元, 2-3 年 1,930,322.60 元, 3-4 年 19,800.00 元。

(6) 报告期无年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。

(7) 报告期内无终止确认的其他应收款。

(8) 2018 年 06 月 30 日中无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 2018 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。(10) 2018 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	2018年6月 30日			2017年12 月31日		账面价值
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	
成本法核算	12,336,000.00		12,336,000.00	12,116,000.00		12,116,000.00
合 计	12,336,000.00		12,336,000.00	12,116,000.00		12,116,000.00

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	2017年12月 31日	本年增加	本年 减少	2018年6月 30日	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
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		
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						
北京瑞邦鑫泉科技有限公司	49.00	成本法	100,000.00	100,000.00		200,000.00		
北京德鑫天辰科技有限公司	58.00	成本法	600,000.00			600,000.00		
德鑫感知(北京)科技有限公司	52.00	成本法	400,000.00	120,000.00		520,000.00		
合 计			12,116,000.00	220,000.00		12,336,000.00		

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	2017年 12月31 日	本年增 加	本年减少	2018年6 月30日	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
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		
宿州市同方德鑫城市一卡通有限公司	41.00	权益法	0.00	0.00	0.00	0.00		
心泉物联网科技(天津)有限公司	46.00	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	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,745,847.04	170,609,999.31	103,379,630.60	77,609,766.85
合计	205,745,847.04	170,609,999.31	103,379,630.60	77,609,766.85

(2) 主营业务(分产品)

业务模式	产品分类	产品分类二级	2018年1-6月主营业 务收入	2017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	3,901,106.43	4,593,075.09
		双界面智能卡设备		

		智能标签设备		
		机器人视觉智能设备		
	原材料及备件		8,560,851.78	11,824,122.93
	生产技术服务		44,812,968.10	13,907,467.16
应用全面解决方案	RFID 读写器		19,207,513.00	14,297,436.50
	RFID 应用系统		129,263,407.73	58,757,528.92
合计			205,745,847.04	103,379,630.60

续上表

业务模式	产品分类	产品分类二级	2018 年 1-6 月主营业务成本	2017 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	1,877,847.85	2,349,094.43
		双界面智能卡设备		
		智能标签设备		
		机器人视觉智能设备		
	原材料及备件		6,075,659.37	8,321,177.71
	生产技术服务		39,073,320.28	11,522,568.08
应用全面解决方案	RFID 读写器		9,665,727.70	7,199,841.20
	RFID 应用系统		113,917,444.11	48,217,085.43
合计			170,609,999.31	77,609,766.85

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2018 年 1-6 月发生额		2017 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	170,975,880.11	144,311,183.26	92,764,917.29	72,338,539.23
华东	5,689,513.09	2,819,750.63	984,138.10	627,231.66
华南	24,645,608.27	21,449,228.46	2,483,509.73	1,058,962.62
华中			2,598.29	1,025.64
国外	4,434,845.57	2,029,836.96	7,144,467.19	3,584,007.70
总计	205,745,847.04	170,609,999.31	103,379,630.60	77,609,766.85

(4) 主营业务（客户）

客户名称	与本公司关系	2018 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	39,054,259.88	18.98
北京航天科工世纪卫星科技有限公司	非关联方	35,557,747.65	17.28
经协供应链（天津）有限公司	非关联方	28,619,561.47	13.91
北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	非关联方	22,275,589.06	10.83
深圳市宝意达实业有限公司	非关联方	21,750,213.97	10.57
合计		147,257,372.03	71.57

十五、补充资料

一、1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月发生额	说明
非流动资产处置损益	304.55	
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）	117,416.50	
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	15,981.95	
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	133,703.00	
减：所得税影响额	20,045.46	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	113,657.54	

二、2、净资产收益率和每股收益

三、（1）净资产收益率

报告期利润	2018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	2.97	0.1232	0.1232
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.95	0.1222	0.1222

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；Mk 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）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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 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

（1）资产负债表项目变动及分析

报表项目	变动金额	与上期增减变动	期末余额占资产总额期末余额的比例 (5%以上)	原因
货币资金	-45,154,581.07	-38.47%	9.59%	本期减少主要系本期业务项目增加相应增加采购所致
应收票据及 应收帐款	-30,428,630.25	-36.96%	6.89%	本期减少主要系应收票据到期所致，本期减少主要系加强收款所致
预付款项	80,350,974.17	62.38%	27.78%	本期增加主要系本期业务项目增加相应的采购增加所致

存货	9,219,652.10	3.59%	35.35%	本期增加主要系本期业务项目增加相应的采购增加所致
在建工程	12,042,165.92	11.49%	15.51%	本期增加主要系本期在建工程继续施工所致
其他应收款	821,145.96	34.37%	0.43%	本期增加系往来款项及出口退税增加所致
短期借款	-	0.00%	17.25%	期末余额占资产总额期末余额的比例大，系公司业务增加，补充流动性资金借款所致
应付票据及应付账款	-46,102,666.39	-40.00%	9.18%	本期减少主要系本期支付上期货款所致。
预收款项	19,950,763.02	111.87%	5.02%	本期增加主要系本期营业业务增加所致
应交税费	-6,043,981.56	-58.05%	0.58%	本期减少主要系本期企业所得税较上年度减少所致。
其他应付款	16,341,292.78	544.22%	2.57%	本增加主要系本期往来款增加所致及 本期增加主要系本期借款同比上年增利息增加所致
应付债券	30,000,000.00	100.00%	3.98%	本增加主要系本期本年发行双创债债券所致
未分配利润	13,397,923.71	8.30%	23.22%	本年增加主要系本年净利润增加所致

(2) 利润表项目变动分析表

报表项目	变动金额	与上期增减变动	本期发生额占报告期利润总额的比例（10%以上）	原因
营业收入	101,864,984.97	93.32%	1381.76%	本期主要系公司业务规模增长和销售结构变动所致
营业成本	93,287,078.49	113.27%	1150.14%	本期增加系公司业务规模增加相应增加成本所致
营业税金及附加	176,837.90	94.69%	2.38%	本期增加系本期缴纳增值税增加相应附加税增加所致
销售费用	-441,548.00	-8.63%	30.61%	本期减少系本期三包费用、广告宣传费用及差旅费用减少所致
管理费用	-1,316,705.31	-17.07%	41.89%	本期减少系本期房租物业水电修理、办公费、差旅费、招待费减少所致
研发费用	2,292,886.25	98.89%	30.20%	本年增加主要系本年加大研发材料及人工投入所致
财务费用	3,311,523.13	216.10%	31.72%	本年增加系银行借款增加，利息支出增加所致
资产减值损失	2,962,556.11	190.74%	9.23%	本期增加主要系计提坏账损失增加所致
其他收益	818,552.35	65.58%	13.53%	本期增加主要系本期即征即退增值税增加所致
营业外收入	104,535.77	358.44%	0.88%	本期增加主要系政府补助增加所致
所得税费用	444,840.00	20.33%	17.24%	本期增加主要系本期计提当期所得税增加所致
净利润	2,071,054.12	19.60%	82.76%	本期增加主要系本期业务增加所致

(3) 现金流量表项目变动分析表

项目	变动金额	与上期增减变动	原因
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	143,359,671.00	87.96%	本期增加主要系本期业务增加及回款增加所致
收到其他与经营活动有关的现金	27,246,785.22	374.63%	本期增加主要系本期往来款增加所致
购买商品、接受劳务支付的现金	148,566,921.72	73.09%	本期增加主要系
支付的各项税费	2,754,722.26	28.96%	本期增加系公司增值税、所得税支付增加所致
支付其他与经营活动有关的现金	16,270,907.82	163.75%	本期增加系公司往来款增加所致
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	-10,000.00	-83.33%	本期减少主要系本公司上期更换国二汽车国家给予补贴，本期无此项补贴所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,472,186.86	22.29%	本期增加系公司在建工程增加所致
投资支付的现金	1,000,000.00	100.00%	本期增加系公司可供出售金融资产投资所致
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	110,000,000.00	275.00%	本期增加系公司增加流动资金借款所致
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	100.00%	本期增加系公司偿还流动资金借款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,548,393.50	297.42%	本期增加系公司偿还流动资金借款利息所致

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 8 月 24 日批准。

北京德鑫泉物联网科技股份有限公司

2018 年 8 月 24 日