



金马科技
NEEQ:831661



建筑智能化、信息化及节能服务商

北京中科金马科技股份有限公司

Beijing Zhongke Goldhorse Technology Co.,Ltd

半年度报告
—2016

公司半年度大事记

金马科技位居中国酒店业智能控制系统供应商品牌榜榜首

迈点网旗下的迈点旅游研究院独家发布2015年度中国酒店业供应商品牌榜单，该报告共计发布PMS系统、客房控制系统和智能照明系统在内的12个品类的酒店业供应商榜单，金马科技位居客房控制系统品类排行榜前列。



金马科技又获两项实用新型专利证书

报告期内，金马科技获得了中华人民共和国知识产权局颁发的《一种带无人检测功能的WIFI通信温度控制器》、《用于酒店客房占用状态检测的装置》两项实用新型专利证书。金马科技坚持走核心产品自主研发的道路，不断加大研发力度，促进核心竞争力的持续提升。近年来，金马科技更是从真正意义上实现了由“以产品为核心”向“以用户为中心”的经营思路转变，从而为用户提供更具竞争力的产品及服务。截止目前，金马科技已持有20项专利证书、27项软件著作权证书和11项国家级检测报告。



金马科技参加第二十五届上海国际酒店用品博览会

2016年3月29日，金马科技（股票代码：831661）携智慧建筑空间解决方案应邀参加第二十五届上海国际酒店用品博览会 (HOTELEX Shanghai)，来自世界各地超过1600家行业领军品牌和代表企业共襄盛举。博览会现场，金马科技展出的智慧建筑空间解决方案凭借其绿色节能、管理增效、智能时尚等客户价值吸引了众多国内外酒店管理集团相关负责人及专业观众莅临展位参观，并达成合作意向；会中，金马科技接受了慧聪网和迈点网等多家行业媒体的采访。



公司半年度大事记

深装总战略入股金马科技

2016年5月3日，深圳市深装总装饰股份有限公司（股票代码：835502）与金马科技宣布达成战略合作，深装总旗下全资子公司深圳市融信泰投资有限公司（简称“融信泰”）认购金马科技定向增发的380万股股票，认购后成为金马科技第二大股东，同时委派董事长胡正富、董事曾晓亮及董事邓晓霞担任金马科技董事。融信泰本次认购的股份已于2016年7月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌。



金马科技成立节能控股子公司

2016年5月24日，金马科技宣布成立金马节能控股子公司暨金马节能科技（深圳）有限公司，并于2016年6月15日取得了《营业执照》。金马节能公司的成立，是对金马科技现有业务的重要补充与延伸。金马节能公司定位为公共建筑全过程的节能管理和专业化运营服务提供者，通过设计优化、节能调适、专业化运营等价值服务，为客户创造新的利润中心，并同客户一起打造体验良好、环境舒适、资产增值、节能高效的商业建筑产品。



金马科技成立智能化事业部

2016年5月30日，金马科技正式宣布成立智能化事业部，为客户提供有别于传统“建筑智能化工程”的智能化服务，利用物联网、互联网+、云计算等技术的自主研发能力，依托专家级服务团队，充分考虑客户综合节能及智能化需求，从智能化设计与工程入手为客户量身定制专业的技术与服务。



目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况-----2

第二节 主要会计数据和关键指标-----4

第三节 管理层讨论与分析-----6

二、非财务信息

第四节 重要事项-----10

第五节 股本变动及股东情况-----12

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况-----14

三、财务信息

第七节 财务报表-----16

第八节 财务报表附注-----30

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
---------	----------

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京中科金马科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zhongke Goldhorse Technology Co.,Ltd
证券简称	金马科技
证券代码	831661
法定代表人	方兴
注册地址	北京市北京经济技术开发区经海二路 29 号院 7 号楼 4 层 401 室
办公地址	北京市北京经济技术开发区经海二路 29 号院 7 号楼 4 层 401 室
主办券商	东北证券股份有限公司
会计师事务所	—

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王玉杰
电话	(010)67857050
传真	010-67857118
电子邮箱	wangyj@goldhorse.com.cn
公司网址	http://www.goldhorse.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市北京经济技术开发区经海二路 29 号院 7 号楼 4 层

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-01-12
行业（证监会规定的行业大类）	根据《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为制造业
主要产品与服务项目	公司主要产品及服务是为高端酒店、医院、商业综合体为代表的公共建筑提供以建筑智能化设计与工程、建筑节能服务、智能控制产品与解决方案三大业务板块有机结合，为客户提供全周期的专业服务和整体解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	13,800,000
控股股东	北京德颐金马投资控股有限公司
实际控制人	方兴
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	20
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

伴随着中国经济增速下降，经济结构调整势在必行，建筑地产行业也在升级转型，由重建设到更注重后期运营和资产管理；且我国现有存量公共建筑的智能化系统普遍存在环境舒适性差、使用寿命短、故障频发、运营能耗高等诸多问题，甚至存在安全隐患，市场与客户期盼出现以全周期为视角的专业化服务公司。

金马科技作为建筑智能化、信息化和节能服务商，纵观全局走在行业前端，报告期内，相继成立了智能化事业部，并投资设立了金马节能科技（深圳）有限公司。金马科技利用自身的研发及专家团队优势，深度整合行业优质资源，进一步完成了业务的拓展升级。通过业务整合，公司将建筑智能化设计与工程、建筑节能服务、智能控制产品与解决方案三大业务板块有机结合起来，为客户提供全周期的专业服务和整体解决方案。

智能化业务，主要负责建筑智能化设计与工程业务，其核心成员在智能化设计与工程专业领域经验均超过 15 年，专家级领军人物，曾在大型知名房地产公司任智能化技术负责人。建筑智能化设计与工程是在传统“建筑智能化工程”的基础上，利用物联网、互联网+、云计算等技术的自主研发能力，以建筑的全生命周期为视角，充分考虑建筑综合节能及智能化需求，为客户量身定制的整体解决方案。

节能业务，主要负责公共建筑新建项目及存量项目全过程的节能管理和专业化运营服务业务。其核心成员拥有近十年的建筑节能和机电调适经验，行业专家，曾就职于清华建筑节能中心，主持过华润置地、万科集团等全过程节能管控体系编制咨询服务。建筑节能服务通过节能设计优化、节能目标调适、专家诊断+节能综合运营等全过程服务，为公共建筑实现节能，节能效果可达 20%~50%，为业主持续创造利润。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,190,122.84	10,033,274.56	71.33%
毛利率%	39.44%	50.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,671,284.67	1,860,819.53	-10.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,661,662.87	1,349,119.53	23.17%
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）	10.90%	15.88%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.84%	11.57%	-
基本每股收益	0.17	0.19	-10.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	54,518,542.53	21,855,515.95	149.45%
负债总计	8,476,796.44	7,363,317.33	15.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,063,483.29	14,492,198.62	217.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.34	1.45	130.34%
资产负债率%	15.55%	33.69%	-
流动比率	6.03	2.56	-
利息保障倍数	64.39	267.74	-

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	-587,395.77	-2,184,569.94	-
应收账款周转率	1.41	1.91	-
存货周转率	4.78	2.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	149.45%	6.59%	-
营业收入增长率%	71.33%	37.86%	-
净利润增长率%	-11.35%	187.32%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

金马科技本着“科技让建筑更舒适、更节能”的公司使命，致力于成为国内领军
的建筑智能化、信息化和节能服务商。

客户定位：金马科技专注智慧建筑领域近 20 年，致力于以高端酒店、医院、商业
综合体为代表的公共建筑的智能化、信息化和节能服务，并提供以智能化设备控制、
信息化服务运营和数据化能源管理为核心的系统性整体解决方案。

公司优势：通过不断的改革创新与拓展升级，金马科技形成了以研发式集成创新
为基础，合作共赢为纽带，依靠专业的技术研发和经营管理能力、丰富的专家资源，
通过覆盖全国的战略布局，形成了以智能化为龙头、以软件研发与研发式系统集成
为平台，将建筑智能化设计与工程、建筑节能服务、智能控制产品与解决方案三大业务
板块有机结合，为客户提供全周期的专业服务和整体解决方案。

公司业务：公司主要以为客户提供建筑智能化系统设计咨询、智能化工程供应安装及
系统调试服务；建筑节能设计、调适及运行管理服务；智能控制产品与解决方案；建
筑智能化系统运维服务等业务。通过为客户提供全生命周期服务，不仅可以满足客户
个性化需求的产品及服务，而且可以帮助客户解决建设过程各阶段衔接问题，降低客
户运营成本，提升系统运行效率，同时本着“以终为始”的原则帮助客户在设计施工
阶段就充分考虑后期运营阶段的精细化运营管理、舒适度及节能降耗等关键因素。

销售模式：公司提供的产品及解决方案采用以直销为主的销售模式，保持与优质客户
之间的粘性；以经销商为辅，在部分区域市场发展经销商，整合当地优质资源，发挥
经销商优势。

收入来源：主要通过技术开发、技术服务、软件/硬件销售、智能化设计咨询、节
能咨询与服务等获得收入，以及通过建筑节能业务中采取的以合同能源管理服务(EMC)
模式收取的节能费用分成收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度在收入模式方面发生了较大变化。变化的情
况：上年度公司的服务收入主要以提供技术开发/技术服务/软硬件销售收入为主，报告
期内公司在原有收入模式的基础上新增集成的业务收入、节能咨询与服务收入。

二、经营情况

报告期内，公司营业收入 17,19.01 万元，较上年同期增长 71.33%；毛利率占比为 39.44%，较上年同期下降了约 11 个百分点；利润总额 182.24 万元，归属于挂牌公司股东的净利润 167.13 万元，较上年同期降低了 10.19%；基本每股收益 0.17 元，较上年同期降低了 10.53%。公司总资产为 5451.85 万元，同比增长 149.45%；归属于挂牌公司的净资产为 4606.35 万元，同比增长 217.85%；公司每股净资产 3.34 元，同比增长 130.34%。报告期内营业收入、毛利率、归属于挂牌公司股东的净利润，基本每股收益变动原因是：

(1) 营业收入增长：公司业务收入增长主要来源于传统业务收入增长，同时报告期内公司新增了智能化及节能业务提供了部分收入。A:传统业务增长：公司依然秉承为客户提供可靠的产品、领先的技术、优质的服务宗旨，根据公司年初制定的大客户大项目战略，将主要目标客户定位于以高端酒店、医院、商业综合体等为代表的高端公共建筑，因此报告期内公司智能控制产品及解决方案业务得到了有效增长，而且公司的品牌影响力也得到了有效提升。B：新业务增长：公司本着由以产品为核心的思维转换到以客户为中心的思维，完成从一生一次到一生一世的转变，提升客户的重复购买率，所以在报告期内公司新增了建筑智能化解决方案和公共建筑节能服务业务，以上业务均有一定收入贡献。综上因素，在报告期内公司的营业收入有较大增长。

(2) 毛利率下降：智能化业务目前需要集成第三方产品，相对于公司原有自主研发产品的毛利率来说相对偏低，而且集成业务在总收入中占比较高，使得公司整体毛利率水平较上年同期有所下降。但随着节能业务的开展和收入占比的提升，公司毛利率水平将持续提升。

(3) 净利润下降：报告期内，为了支撑公司新的战略定位和新业务开展，加大了品牌建设及市场宣传力度，新增了智能化业务及节能业务的前期筹备费用、团队组建及市场开拓费用，因此导致公司费用增加，利润降低。

(4) 基本每股收益下降：报告期内，公司同期基本每股收益有所下降主要归结于归属于挂牌公司股东的净利润下降所致。

三、风险与价值

1、政策风险

公司所在的智慧建筑能源管理行业为新兴高科技产业，尚处于快速成长期，受国家政策影响较大。当前，国家相继出台了众多利好行业发展的政策法规，大力倡导扶持新兴产业的发展，为公司发展创造了良好的外部环境。一旦未来宏观经济政策和产业政策发生变化，则可能对本行业的发展带来不利影响。

对策与措施：一方面，为了减少政策变化带来的业绩波动，公司加大对国家政策的研究力度，增强公司的前瞻性判断，及时做好应对措施；另一方面，为减少因政策变化带来的风险，公司围绕主要目标客户提供全周期服务，从全方位解决客户不同需求，帮忙项目落地，从而减少政策风险的冲击。

2、市场竞争的风险

随着国家对公共建筑节能的重视以及节约能源观念的深入人心，随着智慧建筑及能源管理市场容量的扩大以及市场需求的增加，将会有更多优质企业加入竞争行列。当前已有数家世界500 强企业和上市企业参与此行业，未来市场竞争形势会更加激烈。

对策与措施：作为中小型高科技成长型企业，公司始终秉承以“博爱至简、诚信创新、艰苦奋斗、自强开放”的公司理念；立足于不断提升公司的自主研发实力、产品稳定性与丰富性、优质服务能力等，凭借丰富的行业经验、权威专家资源及专业团队能力，依靠自身艰苦奋斗、自强开放的创业精神，满足目标客户的特定需求，不断提升公司盈收能力。同时充分利用挂牌企业优势提升公司的融资能力，以收并购等方式整合行业上下游资源，以合作共赢的方式吸引优质的合作伙伴和稀缺人才，以奋斗者精神为标准选拔和激励团队，从而实现公司的快速发展。

3、技术人才流失风险

公司主要业务是为以酒店为代表的公共建筑提供智能化、信息化和节能管理系统的智慧建筑空间解决方案，公司所从事的业务领域属于技术密集型领域，系统产品的研发生产涉及自动控制、物联网、互联网+、数据库、云计算、等众多新兴技术，且各领域技术发展均在加速，知识信息更新周期缩短。技术人才的规模与素质对公司市场竞争力影响较大。公司技术人才尤其是研发团队较为稳定。公司已为员工提供了稳定的发展平台，建立了较为完善的激励机制和人才储备机制，随着行业迅速发展与竞争

日趋激烈，行业对技术人才的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司仍存在技术人才流失风险。

对策与措施：人才始终是公司发展的根本，企业与企业的竞争是人才的竞争，公司始终本着“团队人才—我们不是一个人在战斗，我们是团结协作、良性竞争；人才是宝—公司最宝贵的资源是人才；创造人才—公司是培养人才的学校，人才与公司共同成长；成就人才—激励员工通过卓越奉献，成就人生价值。”的企业人才发展观。通过文化、制度和价值实现等体系的搭建与完善，以引导、培训、薪酬、股权激励等多种方式培养和激励人才，促进人才与企业的共同发展。

4、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人方兴直接和间接控制公司73.3%的股份，且担任公司董事长兼总经理，对公司影响重大。虽然公司目前已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监管办法》等法律法规和规范性文件的规定，建立了较完善的公司治理结构并有效运行，若方兴利用其实际控制人地位，对公司发展战略、生产经营决策、利润分配等重大事项的决策进行不当控制，可能给公司其他股东权益带来不利影响。

对策与措施：公司将进一步完善法人治理结构，并计划引入战略投资机构，完善公司董事会各专门委员会，严格执行《公司章程》及各项规章制度，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。此外，实际控制人将加强重大决策的事前沟通，吸纳专业机构（包括主办券商及公司律师）意见，强化公司三会制度的实施。

5、高新技术企业资质到期的风险

公司证书编号为GF201311000148 的国家《高新技术企业证书》将于2016 年11 月10 日到期。

工作进展：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）关于高新技术企业认定的要求，我公司接受了北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司对我公司编制的2013年度至2015年度《企业年度研究开发费用结构明细表》和《高新技术产品（服务）收入明细表》进行了专项审计，并于2016年4月28日收到了北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司出具的鼎立会【2016】09-398号和鼎立会【2016】09-399号专项审计报告。审计意见表明，我公司申报明细表按照企业会计准则和《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》的规定编制，我公司申报表在所有重大

方面公允反映了在所审计期间的研究开发费用和高新技术产品（服务）收入情况。以上财务指标符合高新技术企业认定的相关要求，公司目前正在根据有关部门的要求积极办理《高新技术企业证书》申报工作。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二、（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二、（二）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一） 报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-04-12	2016-07-25	8.00	3,800,000	30,400,000.00	本次募集资金主要用于对外投资和补充公司流动资金。报告期内，公司未

					使用募集资金。
--	--	--	--	--	---------

(二) 收购、出售资产、对外投资事项

本公司与自然人王学志共同出资设立控股子公司暨金马节能科技(深圳)有限公司,注册地为深圳市福田区广兰道6号深装总大厦A座626室,注册资本为人民币500万元,其中本公司出资人民币300万元,占注册资本的60%,王学志出资额为200万元,占出资比例的40%。经营范围:工程技术研究和试验发展,能源技术研究、技术开发服务,节能技术推广服务,节能产品代理服务,节能技术开发服务,节能检测服务,节能技术咨询、培训服务,节能技术转让服务,合同能源管理服务,能源托管服务,机电设备安装服务,能源管理平台服务,节能控制集成服务。

本次投资符合公司长期战略发展方向,有利于实现公司的战略规划。公司通过设立金马节能控股子公司,不仅可以帮助企业快速引入行业稀缺型高端人才,而且可以提高企业对建筑节能业务的专注度,精准定位目标客户群,以客户为中心,真正解决客户困难,将公共建筑节能业务做大做强、做精做透。从而促进公司进一步发展,为股东创造更多的利益。

(三) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东北京德颐金马投资控股有限公司、实际控制人方兴出具了《避免同业竞争承诺函》,具体内容如下:

“本人(本单位)作为北京中科金马科技股份有限公司(以下简称“股份公司”)的实际控制人(控股股东),除已披露情形外,本人(本单位)从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为,与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生潜在的同业竞争,本人(本单位)承诺如下:

(1) 本人(本单位)将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在

该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人(本单位)在作为股份公司实际控制人(股东)期间,本承诺持续有效。

(3) 本人(本单位)愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

履行情况:未违反承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,833,333	28.33	0	2,833,333	28.33
	其中:控股股东、实际控制人	2,233,333	23.33	-270,000	1,963,333	19.63
	董事、监事、高管	1,500,000	15.00	-450,000	1,050,000	10.50
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	7,166,667	71.67	0	7,166,667	71.67
	其中:控股股东、实际控制人	5,366,667	53.67	0	5,366,667	53.67
	董事、监事、高管	4,500,000	45.00	0	4,500,000	45.00
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		4				
备注		1、截止 2016 年 6 月 30 日,公司总股本为 1000 万股。 2、2016年7月22日,公司完成股票发行380万股的新增股份登记,并于7月25日取得了《股份登记确认函》。公司新增股份登记的总量为3,800,000股,其中,有限售条件流通股数量为3,800,000股,无限售条件流通股数量为0股。新增股份于2016年7月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌。				

一、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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------

北京中科金马科技股份有限公司
2016 半年度报告

-	北京德颐金马投资有限公司	4,000,000	0	4,000,000	40.00%	2,666,667	1,333,333
-	方兴	3,600,000	-270,000	3,330,000	33.30%	2,700,000	630,000
-	阎利宏	2,400,000	-180,000	2,220,000	22.20%	1,800,000	420,000
-	刘飒飒	0	450,000	450,000	4.50%	0	450,000
	合计	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,166,667	2,833,333

前十名股东间相互关系说明：

方兴持有北京德颐金马投资控股有限公司 53.4%的股权，阎利宏持有北京德颐金马投资控股有限公司 35.6%的股权。刘飒飒与其他股东间无关联关系。

一、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

北京德颐金马投资控股有限公司成立于 2013 年 12 月 20 日，法定代表人为方兴，统一社会信用代码：【9111030208545684X2】，注册资金 1000 万元。

(二) 实际控制人情况

方兴，男，1973 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权。1994 年 7 月毕业于吉林电气化高等专科学校电气自动化专业，大专学历。1994 年 9 月至 1996 年 8 月，就职于北京市燕山水泥厂，任电气技术员职务；1996 年 8 月至 1997 年 5 月，就职于北京大洋电器公司技术部，任自控工程师职务；1997 年 5 月至 1998 年 3 月，筹建金马有限；1998 年 3 月至 2014 年 8 月，就职于金马有限，历任总经理助理、执行董事兼总经理等职务；2014 年 8 月起，就职于金马科技，任董事长、总经理。

目前德颐金马直接持有公司 40%的股份，是公司第一大股东，依其持有的股份足以对公司股东大会决议产生重大影响。因此，认定德颐金马为公司控股股东。

方兴直接持有公司 33.3%的股份，且持有公司控股股东德颐金马 53.40%的股份；方兴通过直接持有与间接持有公司股份可以控制公司。因此，认定方兴为公司的实际控制人。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
方兴	董事长、总经理	男	42	大专	2014.8.15-2017.8.14	是
阎利宏	董事、副总经理	男	50	硕士	2014.8.15-2017.8.14	是
吴江平	董事、副总经理	男	34	大专	2014.8.15-2017.8.14	是
王玉杰	董事、董事会秘书	女	33	本科	2014.8.15-2017.8.14	是
胡正富	董事	男	52	硕士	2016.4.18-2017.8.14	否
曾晓亮	董事	男	41	本科	2016.4.18-2017.8.14	否
邓晓霞	董事	女	41	本科	2016.4.18-2017.8.14	否
杨永斌	监事主席	男	32	本科	2016.4.18-2017.8.14	是
王刚	监事	男	36	本科	2014.8.15-2017.8.14	是
高青林	监事	男	36	大专	2014.8.15-2017.8.14	是
郭爱娇	财务负责人	女	35	本科	2015.11.16-2017.8.14	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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
方兴	董事长、总经理	3,600,000	-270,000	3,330,000	33.30	0

阎利宏	董事、副总经理	2,400,000	-180,000	2,220,000	22.20	0
合计		6,000,000	-450,000	5,550,000	55.50	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	7	7
截止报告期末 的员工人数	58	64

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	第八节、六、1	32,091,034.85	4,370,059.38
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据		-	-
应收账款	第八节、六、2	14,083,952.12	10,232,820.85
预付款项	第八节、六、3	1,373,435.10	505,279.85
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、六、4	1,452,948.67	1,545,677.74
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、六、5	2,146,716.27	2,207,007.06
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产		-	-

北京中科金马科技股份有限公司
2016 半年度报告

流动资产合计	-	51,148,087.01	18,860,844.88
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、六、6	3,052,541.23	2,684,465.42
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节、六、7	6,823.35	13,646.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节、六、8	186,229.79	193,833.40
递延所得税资产	第八节、六、9	124,861.15	102,725.58
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,370,455.52	2,994,671.07
资产总计	-	54,518,542.53	21,855,515.95
流动负债：	-		
短期借款	第八节、六、10-	1,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节、六、11	4,375,890.99	3,137,235.26
预收款项	第八节、六、12	2,025,529.16	2,082,226.36
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、六、13	385,173.49	243,808.60
应交税费	第八节、六、14	674,756.82	840,320.98
应付利息	第八节、六、15-	1,727.92	1,727.92
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、六、16	13,718.06	57,998.21
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

北京中科金马科技股份有限公司
2016 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	8,476,796.44	7,363,317.33
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	8,476,796.44	7,363,317.33
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	第八节、六、17	13,800,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、六、18	27,023,196.92	923,196.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、六、19-	356,900.17	356,900.17
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、六、20	4,883,386.20	3,212,101.53
归属于母公司所有者权益合计	-	46,063,483.29	14,492,198.62
少数股东权益	-	-21,737.20	-
所有者权益合计	-	46,041,746.09	14,492,198.62
负债和所有者权益总计	-	54,518,542.53	21,855,515.95

法定代表人：方兴

主管会计工作负责人：郭爱娇

会计机构负责人：郭爱娇

(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	-	32,091,034.85	4,370,059.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节、十四、1-	14,083,952.12	10,232,820.85
预付款项		1,373,435.10	505,279.85
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、十四、2-	1,452,948.67	1,545,677.74
存货	-	2,146,716.27	2,207,007.06
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	51,148,087.01	18,860,844.88
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产		3,052,541.23	2,684,465.42
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产		6,823.35	13,646.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用		186,229.79	193,833.40
递延所得税资产		124,861.15	102,725.58
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,370,455.52	2,994,671.07
资产总计	-	54,518,542.53	21,855,515.95
流动负债：	-		
短期借款	-	1,000,000.00	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动	-	-	-

北京中科金马科技股份有限公司
2016 半年度报告

计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款		4,375,890.99	3,137,235.26
预收款项		2,025,529.16	2,082,226.36
应付职工薪酬		334,236.38	243,808.60
应交税费		671,350.93	840,320.98
应付利息	-	1,727.92	1,727.92
应付股利	-	-	-
其他应付款		13,718.06	57,998.21
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	8,422,453.44	7,363,317.33
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	8,422,453.44	7,363,317.33
所有者权益：	-		
股本		13,800,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积		27,023,196.92	923,196.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	356,900.17	356,900.17
未分配利润		4,915,992.00	3,212,101.53
所有者权益合计	-	46,096,089.09	14,492,198.62
负债和所有者权益合计	-	54,518,542.53	21,855,515.95

(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	第八节、六、21	17,190,122.84	10,033,274.56
其中：营业收入	第八节、六、21	17,190,122.84	10,033,274.56
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	第八节、六、21	16,128,872.92	8,883,350.28
其中：营业成本	第八节、六、21	10,411,027.57	4,965,805.43
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	第八节、六、22	125,834.11	99,967.28
销售费用	第八节、六、23	2,784,813.19	1,769,542.59
管理费用	第八节、六、24	2,635,359.18	1,884,786.90
财务费用	第八节、六、25	24,268.46	-184.98
资产减值损失	第八节、六、26	147,570.41	163,433.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、六、27	20,808.22	62,830.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,082,058.14	1,212,754.72
加：营业外收入	第八节、六、28	740,672.23	947,603.60
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、六、29	380.24	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,822,350.13	2,160,358.32

北京中科金马科技股份有限公司
2016 半年度报告

减：所得税费用	第八节、六、30	172,802.66	299,538.79
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-	1,649,547.47	1,860,819.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	0.00	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,671,284.67	1,860,819.53
少数股东损益	-	-21,737.20	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,649,547.47	1,860,819.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,671,284.67	1,860,819.53
归属于少数股东的综合收益总额	-	-21,737.20	-
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益	-	0.17	0.19
(二)稀释每股收益	-	0.17	0.19

法定代表人：方兴

主管会计工作负责人：郭爱娇

会计机构负责人：郭爱娇

(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	第八节、十四、3	17,190,122.84	10,033,274.56
减：营业成本	第八节、十四、3	10,411,027.57	4,965,805.43
营业税金及附加		125,834.11	99,967.28
销售费用		2,752,470.19	1,769,542.59
管理费用		2,613,359.18	1,884,786.90
财务费用		24,268.46	-184.98
资产减值损失		147,570.41	163,433.06
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以 “-”号填列）	第八节、十四、4	20,808.22	62,830.44
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以 “-”号填列）	-	1,136,401.14	1,212,754.72
加：营业外收入	-	740,672.23	947,603.60
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	380.24	-
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）	-	1,876,693.13	2,160,358.32
减：所得税费用	-	172,802.66	299,538.79
四、净利润（净亏损以 “-”号填列）	-	1,703,890.47	1,860,819.53
五、其他综合收益的税 后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类 进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变 动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的 份额	-	-	-
（二）以后将重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单	-	-	-

北京中科金马科技股份有限公司
2016 半年度报告

位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,703,890.47	1,860,819.53
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.17	0.19
（二）稀释每股收益	-	0.17	0.19

(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	-	15,849,318.60	5,693,226.89
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	745,031.03	162,462.04
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、六、31	1,829,319.60	603,720.76
经营活动现金流入小计	-	18,423,669.23	6,459,409.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,624,359.72	3,139,364.37
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,229,636.09	2,183,048.71
支付的各项税费	-	1,550,482.52	608,097.60
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六、31	4,606,586.67	2,713,468.95

北京中科金马科技股份有限公司
2016 半年度报告

经营活动现金流出小计	-	19,011,065.00	8,643,979.63
经营活动产生的现金流量净额	-	-587,395.77	-2,184,569.94
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	6,000,000.00	14,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	20,808.22	62,830.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	6,020,808.22	14,062,830.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,597,985.32	683,734.87
投资支付的现金	-	6,000,000.00	12,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	7,597,985.32	12,683,734.87
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,577,177.10	1,379,095.57
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	30,400,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	30,400,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	14,451.66	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关	第八节、六、31	500,000.00	-

北京中科金马科技股份有限公司
2016 半年度报告

的现金			
筹资活动现金流出小计	-	514,451.66	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	29,885,548.34	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	27,720,975.47	-805,474.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,370,059.38	1,893,173.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	32,091,034.85	1,087,699.05

法定代表人：方兴

主管会计工作负责人：郭爱娇

会计机构负责人：郭爱娇

(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	-	15,849,318.60	5,693,226.89
收到的税费返还	-	745,031.03	162,462.04
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,829,319.60	603,720.76
经营活动现金流入小计	-	18,423,669.23	6,459,409.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,624,359.72	3,139,364.37
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,229,636.09	2,183,048.71
支付的各项税费	-	1,550,482.52	608,097.60
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,606,586.67	2,713,468.95
经营活动现金流出小计	-	19,011,065.00	8,643,979.63
经营活动产生的现金流量净额	-	-587,395.77	-2,184,569.94
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	6,000,000.00	14,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	20,808.22	62,830.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	6,020,808.22	14,062,830.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,597,985.32	683,734.87
投资支付的现金	-	6,000,000.00	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	7,597,985.32	12,683,734.87
投资活动产生的现金流量	-	-1,577,177.10	1,379,095.57

北京中科金马科技股份有限公司
2016 半年度报告

净额			
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	30,400,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	30,400,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	14,451.66	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	500,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	514,451.66	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	29,885,548.34	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	27,720,975.47	-805,474.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,370,059.38	1,893,173.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	32,091,034.85	1,087,699.05

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：本公司于 2016 年 06 月 15 日投资设立了金马节能科技(深圳)有限公司，占 60%的权益，对子公司拥有控制权，自 2016 年纳入了合并范围。

二、报表项目注释

北京中科金马科技股份有限公司 2016 年度半年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京中科金马科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1998 年 3 月 17 日经北京市工商行政管理局登记后注册成立，法定代表人为方兴，住所为北京市北京经济技术开发区经海二路 29 号院 7 号楼 4 层 401 室，营业执照注册号：110107003662092。

本公司是由 4 名自然人股东共同设立。根据北京市龙乡审计事务所于 1998 年 3 月 31 日出具的《验资报告》，截至 1998 年 3 月 31 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 50 万元，其中刘志宏实物出资 15 万元、张立培实物出资 14.5 万元、方兴实物出资 15.5 万元、阎利宏货币出资 5 万元。

1998 年 4 月 28 日，刘志宏、张立培、方兴分别与公司签署了财产转移协议。其中刘志宏实物出资 15 万元，将 20 台 586/200 计算机的财产所有权转归公司所有；张立培实物出资 14.5 万元，将 50 台 LQ1600K 打印机的财产所有权转归公司所有；方兴实物出资 15 万元，将 50 台 COLOR-800 打印机的财产所有权转归公司所有。

1998 年 8 月 31 日，公司持财产转移协议申请办理了工商备案手续。

2002 年 3 月 19 日，公司召开股东会同意股东刘志宏将其持有公司 30%的股权以 15 万元的价格转让给股东阎利宏。同意股东张立培将其持有公司 29%股权的 19%的股权以 9.5 万元的价格转让给方兴；同意股东张立培将其持有公司 29%股权的 10%的股权以 5 万元的价格转让给阎利宏。转让方与受让方签订了《股权转让协议书》并支付了相应对价。本次股权转让后各股东及股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例
方兴	25.00	50%
阎利宏	25.00	50%
合计	50.00	100%

此外，公司股东会还同意免去刘志宏执行董事兼总经理的职务，选举方兴担任公司执行董事兼总经理职务。同时，法定代表人由刘志宏变更为方兴。

2005 年 3 月 25 日，公司将住所由北京市石景山区八大处高科技园区实兴大厦 4282 室变更至北京市石景山区石景山路 22 号长城大厦 710-B 室，并依法办理了相应工商变更手续。

2011 年 3 月 20 日，公司召开股东会，同意公司注册资本由 50 万增加至 200 万元人民币。新增 150 万元注册资本由各股东以货币资金同比例认缴。根据北京信拓孜信会计师事务所有限责任公司于 2011 年 3 月 30 日出具的《验资报告》[信拓验字(2011)第 11A058583 号]，截至 2011 年 3 月 29 日止，公司已收到方兴、阎利宏缴纳的新增注册资本合计人民币 150 万元，全部为货币资金，变更后的累积注册资本人民币 200 万元，实收资本 200 万元。本次增加注册资本后各股东及股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例
方兴	100.00	50%
阎利宏	100.00	50%
合计	200.00	100%

2011 年 12 月 1 日，公司召开股东会，同意公司注册资本由 200 万增加至 500 万元人民币。新增 300 万元注册资本由各股东以货币资金同比例认缴。根据北京信拓孜信会计师事务所有限责任公司于 2011 年 3 月 30 日出具的《验资报告》[信拓验字(2011)第

11A217097 号], 截至 2011 年 12 月 21 日止, 公司已收到方兴、阎利宏缴纳的新增注册资本合计人民币 300 万元, 全部为货币资金, 变更后的累积注册资本人民币 500 万元, 实收资本 500 万元。本次增加注册资本后各股东及股权结构如下表所示:

股东名称	出资额 (万元)	占注册资本比例
方兴	250.00	50%
阎利宏	250.00	50%
合计	500.00	100%

2012 年 12 月 10 日, 公司召开股东会, 同意公司将住所由北京市石景山区石景山路 22 号长城大厦 710-B 室变更至北京市经济技术开发区经海二路 29 号院 7 号楼 4 层 401 室。

2014 年 2 月 20 日, 公司召开股东会同意股东阎利宏将其持有公司 50% 的股权中的 2% 股权以 10 万元的价格转让给股东方兴; 同意增加股东北京德颐金马投资控股有限公司; 同意公司注册资本由 500 万增加至 1000 万元人民币。新增 500 万元注册资本金分别由新股东北京德颐金马投资控股有限公司认缴 400 万元, 原股东方兴认缴 100 万元。增资转股后方兴出资金额为 360 万元, 阎利宏出资金额为 240 万元, 北京德颐金马投资控股有限公司出资金额为 400 万元。本次增加注册资本后各股东及股权结构如下表所示:

股东名称	出资额 (万元)	占注册资本比例
方兴	360.00	36.00%
阎利宏	240.00	24.00%
北京德颐金马投资控股有限公司	400.00	40.00%
合计	1000.00	100.00%

2014 年 7 月 30 日, 公司召开股东会, 全体股东一致同意有限公司拟以 2014 年 6 月 30 日为基准日, 以不高于经审计账面净资产折股, 整体变更为股份有限公司, 公司名称变更为北京中科金马科技股份有限公司, 变更后公司股东及持股比例如下:

股东名称	出资额 (万元)	占注册资本比例
方兴	360.00	36.00%
阎利宏	240.00	24.00%
北京德颐金马投资控股有限公司	400.00	40.00%
合计	1000.00	100.00%

2016年第二次临时股东大会决议，申请新增注册资本3,800,000.00元，由深圳市融信泰投资有限公司以货币出资缴足。截止2016年6月12日止，公司已收到深圳市融信泰投资有限公司新增注册资本（股本）合计人民币3,800,000.00，并于2016年7月22完成新增股权登记，变更后公司股东及持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例
方兴	333.00	24.1304%
阎利宏	222.00	16.0870%
北京德颐金马投资控股有限公司	400.00	28.9855%
深圳市融信泰投资有限公司	380.00	27.5362%
刘飒飒	45.00	3.2609%
合计	1380.00	100.00%

本公司经营范围为：技术开发；技术转让；技术咨询；技术服务；销售机械电器设备、仪器仪表、五金交电、计算机及外部设备、汽车配件、货物进出口。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

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 2016 年 06 月 30 日的财务状况及 2016 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”。关于管理层所作出

的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.取得该金融资产的目的，主要是**

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

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

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

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

（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。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	根据应收账款和其他应收款的账龄特征
不计提坏账准备的应收款项	备用金、保证金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析法计提坏账准备	账龄分析法,通过对应收款项进行账龄分析,并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额,确认减值损失,计提坏账准备

项目	计提方法	
不计提坏账准备的应收款项	对备用金和保证金不计提坏账准备	
a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、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、5“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。

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。

(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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

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，在处置时将原计入所有者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。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，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。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11、借款费用

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

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

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

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

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

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

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

16、收入

(1) 商品销售收入

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

硬件和软件产品销售收入以本公司根据合同约定，以硬件交付给购买方并经购买方验收合格的，与硬件一同提供的软件一并安装调试运行正常后以双方签订的验收单的时间为硬件和软件产品销售确认时点。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

17、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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。

19、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收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。

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（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）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	产品销售收入按17%、技术服务收入按6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税;小规模纳税人3%增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。子公司按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

①本公司于2013年11月11日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的高新技术企业证书,证书编号为GF201311000148号,该证书有效期为三年,因此本公司2014年和2015年符合高新技术企业(按15%税率)减免税条件,按经营所得的15%减征所得税。

②本公司于2013年12月30日是取得国税流函(2013)S62号《北京经济技术开发区国家税务局税国事项通知书》,该通知书列示,本公司自2013年12月1日开始对酒店客户智能管理控制系统软件产品享受增值税即征即退政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,年初指2016年1月1日,期末指2016年06月30日。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	65,887.14	73,635.74
银行存款	32,025,147.71	4,296,423.64
合计	32,091,034.85	4,370,059.38

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,916,359.65	100.00	832,407.53	5.58	14,083,952.12
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款					
组合小计	14,916,359.65	100.00	832,407.53	5.58	14,083,952.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,916,359.65	100.00	832,407.53	5.58	14,083,952.12

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,911,407.97	100.00	678,587.12	6.22	10,232,820.85
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款					
组合小计	10,911,407.97	100.00	678,587.12	6.22	10,232,820.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,911,407.97	100.00	678,587.12	6.22	10,232,820.85

①组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,184,568.71	659,228.44	5.00
1 至 2 年	1,731,790.94	173,179.09	10.00
合计	14,916,359.65	832,407.53	5.58

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 153,820.41 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江阴瑞特泰科包装设备有限公司	货款	否	2,035,000.00	1 年以内	13.64	101,750.00
中国电子系统工程总公司	货款	否	1,683,085.00	1 年以内	11.28	84,154.25
北京港源建筑装饰工程有限公司	货款	否	910,911.00	1 年以内	6.11	45,545.55
北京佳迈自动化技术开发有限公司	货款	否	762,343.30	1 年以内	5.11	38,117.17
北京航英科技有限公司	货款	否	750,000.00	1 年以内	5.03	37,500.00
合计	—	—	6,141,339.30	—	41.17	307,066.97

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,316,366.49	95.84	462,108.25	91.46
1 至 2 年	57,068.61	4.16	43,171.60	8.54
合计	1,373,435.10	100.00	505,279.85	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,139,490.97 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 82.97%。

4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款	1,452,948.67	100.00			1,452,948.67
组合小计	1,452,948.67	100.00			1,452,948.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,452,948.67	100.00			1,452,948.67

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	125,000.00	8.05	6,250.00	5.00	118,750.00
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款	1,426,927.74	91.95			1,426,927.74
组合小计	1,551,927.74	100.00	6,250.00	0.40	1,545,677.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,551,927.74	100.00	6,250.00	0.40	1,545,677.74

①组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	5.00
合计	0.00	0.00	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 6,250.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	0.00	125,000.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	783,890.58	785,628.85
保证金	145,183.33	101,365.33
应收即征即退税款	523,874.76	539,933.56
合计	1,452,948.67	1,551,927.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国税局	即征即退税款	否	523,874.76	1 年以内	36.06	
俞翔辉	备用金	否	122,800.00	1 年以内	8.45	
郝鹏宇	备用金	否	100,000.00	1 年以内	6.88	
郭延岭	备用金	否	91,000.00	1 年以内	6.26	
西永恒	备用金	否	90,000.00	1 年以内	6.19	
合计	—	—	927,674.76	—	63.84	

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	359,463.46		359,463.46
在途物资	391,088.38		391,088.38
库存商品	415,587.10		415,587.10
委托加工物资	0.00		0.00
发出商品	953,382.81		953,382.81
在产品	27,194.52		27,194.52
合计	2,146,716.27		2,146,716.27

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	446,039.40		446,039.40
在途物资	255,283.70		255,283.70
库存商品	392,463.41		392,463.41

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	6,843.39		6,843.39
发出商品	1,106,377.16		1,106,377.16
在产品	0.00		0.00
合计	2,207,007.06		2,207,007.06

6、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,643,350.43	1,806,998.64	391,256.37	3,841,605.44
2、本年增加金额	632,271.17	0.00	63,104.17	695,375.34
(1) 购置	632,271.17	0.00	63,104.17	695,375.34
3、本年减少金额			7,604.28	7,604.28
(1) 处置或报废			7,604.28	7,604.28
4、期末余额	2,275,621.60	1,806,998.64	446,756.26	4,529,376.50
二、累计折旧				
1、年初余额	14,599.97	844,005.34	298,534.71	1,157,140.02
2、本年增加金额	90,879.83	204,451.68	31,587.78	326,919.29
(1) 计提	90,879.83	204,451.68	31,587.78	326,919.29
3、本年减少金额			7,224.04	7,224.04
(1) 处置或报废			7,224.04	7,224.04
4、期末余额	105,479.80	1,048,457.02	322,898.45	1,476,835.27
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、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,170,141.80	758,541.62	123,857.81	3,052,541.23
2、年初账面价值	1,628,750.46	962,993.30	92,721.66	2,684,465.42

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	40,940.17	40,940.17
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	40,940.17	40,940.17
二、累计摊销		
1、年初余额	27,293.50	27,293.50
2、本年增加金额	6,823.32	6,823.32
(1) 计提	6,823.32	6,823.32
3、本年减少金额		
4、期末余额	34,116.82	34,116.82
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,823.35	6,823.35
2、年初账面价值	13,646.67	13,646.67

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	193,833.40	32,478.63	40,082.24		186,229.79
合计	193,833.40	32,478.63	40,082.24		186,229.79

9、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	832,407.53	124,861.15	684,837.12	102,725.58
合计	832,407.53	124,861.15	684,837.12	102,725.58

10、短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

11、 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,315,835.23	3,103,707.06
1—2 年 (含 2 年)	60,055.76	33,528.20
合计	4,375,890.99	3,137,235.26

12、 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,920,076.76	2,009,854.96
1—2 年 (含 2 年)	105,452.40	72,371.40
合计	2,025,529.16	2,082,226.36

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	203,537.95	2,155,375.42	2,012,988.41	345,924.96
二、离职后福利-设定提存计划	40,270.65	229,297.65	230,319.77	39,248.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	243,808.60	2,384,673.07	2,243,308.18	385,173.49

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	177,203.33	1,835,964.41	1,694,460.73	318,707.01
2、职工福利费		30,797.76	30,797.76	
3、社会保险费	26,334.62	153,001.25	152,117.92	27,217.95
其中：医疗保险费	23,725.20	137,853.15	137,057.35	24,521.00
工伤保险费	711.58	4,146.40	4,122.53	735.45
生育保险费	1,897.84	11,001.70	10,938.04	1,961.50
4、住房公积金		130,012.00	130,012.00	
5、工会经费和职工教育经费		5,600.00	5,600.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合计	203,537.95	2,155,375.42	2,012,988.41	345,924.96

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	38,353.00	218,810.90	219,501.15	37,662.75
2、失业保险费	1,917.65	10,486.75	10,818.62	1,585.78
3、企业年金缴费				
合计	40,270.65	229,297.65	230,319.77	39,248.53

14、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	352,882.36	365,904.85
企业所得税	272,042.79	429,998.88
个人所得税	7,485.78	454.76
城市维护建设税	24,701.77	25,644.79
教育费附加	10,586.47	10,990.62
地方教育费附加	7,057.65	7,327.08
合计	674,756.82	840,320.98

15、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,727.92	1,727.92
合计	1,727.92	1,727.92

16、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
报销款		7,520.30
往来款		30,000.00
代扣代缴款项	13,718.06	20,477.91
合计	13,718.06	57,998.21

17、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	3,800,000.00				3,800,000.00	13,800,000.00

18、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	923,196.92	26,600,000.00	500,000.00	27,023,196.92
合计	923,196.92	26,600,000.00	500,000.00	27,023,196.92

19、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	356,900.17			356,900.17
合计	356,900.17			356,900.17

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

20、 未分配利润

项目	本期	上年同期
调整前上期末未分配利润	3,212,101.53	-134,201.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,212,101.53	-134,201.79
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,671,284.67	3,703,203.49
减：提取法定盈余公积		356,900.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转增资本公积		
期末未分配利润	4,883,386.20	3,212,101.53

21、 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本类别

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,190,122.84	10,411,027.57	10,033,274.56	4,965,805.43
合计	17,190,122.84	10,411,027.57	10,033,274.56	4,965,805.43

（2）2016 半年度本公司前五名客户

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国电子系统工程总公司	2,465,973.12	14.35%
北京住总建设安装工程有限责任公	1,828,839.32	10.64%

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
司		
东华软件股份公司	1,196,581.20	6.96%
北京港源建筑装饰工程有限公司	1,111,889.74	6.47%
江阴瑞特泰科包装设备有限公司	1,025,641.03	5.97%
合计	7,628,924.41	44.39%

22、 营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	73,403.24	58,314.24
教育费附加	31,458.52	24,991.83
地方教育费附加	20,972.35	16,661.21
合计	125,834.11	99,967.28

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
薪酬及福利	770,775.22	827,029.36
交通运输费	57,606.65	105,043.00
折旧及摊销	65,265.57	11,751.33
技术服务费	470,005.65	16,933.96
业务招待费	127,593.76	62,889.90
办公费	44,577.18	85,249.13
差旅费	201,353.16	184,672.54
会务费	5,111.00	169,733.96
广告宣传费	994,000.00	58,654.14
维修费	48,525.00	247,585.27
合计	2,784,813.19	1,769,542.59

注 1：折旧及摊销费用增加主要是由于我公司加大了固定资产力量的投入，导致本期与上期折旧摊销费用的上升。

注 2：技术服务费波动较大的原因是：2016 年，本公司利用在客控行业积累的优势，坚守客控并打造领先优势，开放合作在智慧建筑领域开拓新业务，进行业务转型升级，为实现业务规模的快速成长，在技术服务、技术开发方面进行了一定的投入，导致技术服务费的上升。

注 3: 业务招待费上升, 主要是由于业务增长带来的必然增长。另一方面是由于以往在业务公关方面投入较少, 基数较小, 导致金额上升幅度不大但比例上升较大。再次, 新业务的拓展也导致了招待费的增加。

注 4: 广告宣传费波动较大的原因是: 2016 年本公司进行业务转型升级。加大了市场宣传力度, 2016 年 5 月 30 日我公司成立了智能化事业部、2016 年 6 月 15 日成立金马节能科技(深圳)有限公司。为了更好地进行业务拓展, 公司加大了在市场上的宣传力度, 导致广告宣传费用的增加。

24、 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
薪酬及福利	551,027.80	448,715.19
折旧及摊销	262,094.37	186,549.66
咨询服务费	155,796.90	123,333.35
税费	261.70	2,500.00
招聘费	8,947.17	6,958.49
房租及水电	317,342.82	296,208.56
交通运输费	33,297.36	65,535.91
办公费	53,344.57	58,228.26
差旅费	9,317.9	6,555.50
通讯费	9,136.13	15,774.18
业务招待费	39,533.37	8,105.00
培训费	5,600.00	
研发费用	1,189,659.09	666,322.80
合计	2,635,359.18	1,884,786.90

注: 研发费用波动较大的原因是: 2016 年本公司在产品上不断创新, 除在原有客控产品上继续加大投入外, 同时也在建筑智能化领域、节能平台领域均有较大的人员、技术及成本的投入, 导致了研发费用的上升。

25、 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	28,746.24	
减: 利息收入	6,549.53	1,720.76
其他	2,071.75	1,535.78
合计	24,268.46	-184.98

26、 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	147,570.41	163,433.06
合计	147,570.41	163,433.06

27、 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	20,808.22	62,830.44
合计	20,808.22	62,830.44

28、 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	740,672.23	947,603.60	11,700.00
其他利得			
合计	740,672.23	947,603.60	11,700.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村管委会改制上市支持资金		600,000.00	与收益相关
中关村企业促进会款	11,700.00		与收益相关
软件增值税退税款	728,972.23	347,603.60	与收益相关
合计	740,672.23	947,603.60	—

29、 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	380.24		380.24
其中：固定资产处置损失	380.24		380.24
无形资产处置损失			
债务重组损失			

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失			
其他			
合计	380.24		380.24

30、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	194,938.23	324,053.75
递延所得税费用	-22,135.57	-24,514.96
合计	172,802.66	299,538.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,822,350.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	273,352.52
子公司适用不同税率的影响	-5,434.30
调整以前期间所得税的影响	-86,565.74
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,585.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-22,135.57
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
.....	
所得税费用	172,802.66

31、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	6,549.53	1,720.76
除税费返还外的其他政府补助收入	117,000.00	602,000.00
其他往来款项	1,811,070.07	
合计	1,829,319.60	603,720.76

其他往来款项主要是由于职工备用金、投标保证金等产生的往来款项收付。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
销售费用	1,948,772.40	1,399,591.30
管理费用	1,884,319.25	1,312,341.87
手续费支出	2,071.75	1,535.78
其他往来款项	771,423.27	
合计	4,606,586.67	2,713,468.95

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他筹资付现	500,000.00	
合计	500,000.00	

32、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,649,547.47	1,860,819.53
加：资产减值准备	147,570.41	163,433.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,919.29	206,192.68
无形资产摊销	6,823.32	6,823.38
长期待摊费用摊销	40,082.24	10,333.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	380.24	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,746.24	
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,808.22	-62,830.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,135.57	-50,945.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	60,290.79	1,523,867.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,835,539.93	-4,525,258.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,030,727.95	-1,317,004.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-587,395.77	-2,184,569.94

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
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：		
现金的期末余额	32,091,034.85	1,087,699.05
减：现金的期初余额	4,370,059.38	1,893,173.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	27,720,975.47	-805,474.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期金额
一、现金	32,091,034.85	1,087,699.05
其中：库存现金	65,887.14	234,082.75
可随时用于支付的银行存款	32,025,147.71	853,616.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,091,034.85	1,087,699.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

本公司于2016年06月15日出资3,000,000.00元设立了金马节能科技(深圳)有限公司，自2016年纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
金马节能科技(深圳)有限公司	深圳市福田区福保街道福田保税区广兰道6号深装总大厦A座626室	深圳市福田区福保街道福田保税区广兰道6号深装总大厦A座626室	节能检测、节能咨询、节能服务、运维托管等	60%	0	直接投资

九、公允价值的披露

截至2016年06月30日,本公司无需要披露的公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京德颐金马投资控股有限公司	北京经济技术开发区	投资	1000万元	40.00	40.00

注:本公司的最终控制方是方兴。

2、本公司的子公司情况

本公司于2016年6月15日成立了金马节能科技(深圳)有限公司,注册资本500万,其中北京中科金马科技股份有限公司60%股权。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2016年06月30日止,本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2016年06月30日止,本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、本公司于2013年11月11日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的高新技术企业证书,证书编号为GF201311000148号,该证书有效期为三年,于2016年11月10日到期。截止财务报表报出日,本公司已委托第三方对本公司2013年-2015年的研发费用及2015年的主营业务收入进行专项审计工作,高新技术企业重新认定工作正在有序开展。

2、本公司于2016年7月25日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发放的股份登记确认书,业务单号:107000003962。确认本公司于2016年7月22日完成了新增股份登记,新增股份登记总量为3,800,000.00股,新增股份可转让日为2016年7月25日。此业务作为本公司资产负债表日后调整事项进行了处理。

十三、其他重要事项

1、分部情况

本公司于 2016 年 6 月 15 日成立了金马节能科技(深圳)有限公司,注册资本 500 万,其中北京中科金马科技股份有限公司 60%股权。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2016 年 06 月 30 日止,本公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,916,359.65	100.00	832,407.53	5.58	14,083,952.12
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款					
组合小计	14,916,359.65	100.00	832,407.53	5.58	14,083,952.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,916,359.65	100.00	832,407.53	5.58	14,083,952.12

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,911,407.97	100.00	678,587.12	6.22	10,232,820.85
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
组合小计	10,911,407.97	100.00	678,587.12	6.22	10,232,820.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,911,407.97	100.00	678,587.12	6.22	10,232,820.85

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,184,568.71	659,228.44	5.00
1 至 2 年	1,731,790.94	173,179.09	10.00
合计	14,916,359.65	832,407.53	5.58

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 153,820.41 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江阴瑞特泰科包装设备有限公司	货款	否	2,035,000.00	1 年以内	13.64	101,750.00
中国电子系统工程总公司	货款	否	1,683,085.00	1 年以内	11.28	84,154.25
北京港源建筑装饰工程有限公司	货款	否	910,911.00	1 年以内	6.11	45,545.55
北京佳迈自动化技术开发有限公司	货款	否	762,343.30	1 年以内	5.11	38,117.17
北京航英科技有限公司	货款	否	750,000.00	1 年以内	5.03	37,500.00
合计	—	—	6,141,339.30	—	41.17	307,066.97

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款	1,452,948.67	100.00			1,452,948.67
组合小计	1,452,948.67	100.00			1,452,948.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,452,948.67	100.00			1,452,948.67

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	125,000.00	8.05	6,250.00	5.00	118,750.00
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款	1,426,927.74	91.95			1,426,927.74
组合小计	1,551,927.74	100.00	6,250.00	0.40	1,545,677.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,551,927.74	100.00	6,250.00	0.40	1,545,677.74

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	5.00
合计	0.00	0.00	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 6,250.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	0.00	125,000.00
备用金	783,890.58	785,628.85
保证金	145,183.33	101,365.33
应收即征即退税款	523,874.76	539,933.56
合计	1,452,948.67	1,551,927.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国税局	即征即退税款	否	523,874.76	1 年以内	36.06	
俞翔辉	备用金	否	122,800.00	1 年以内	8.45	
郝鹏宇	备用金	否	100,000.00	1 年以内	6.88	
郭延岭	备用金	否	91,000.00	1 年以内	6.26	
西永恒	备用金	否	90,000.00	1 年以内	6.19	
合计	—	—	927,674.76	—	63.84	

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,190,122.84	10,411,027.57	10,033,274.56	4,965,805.43
合计	17,190,122.84	10,411,027.57	10,033,274.56	4,965,805.43

4、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资	20,808.22	62,830.44

项目	本年发生额	上年发生额
产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
.....		
合计	20,808.22	62,830.44

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-380.24	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的		

项目	金额	说明
损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,319.76	
所得税影响额	1,697.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,621.80	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

1、本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目（包括计入当期损益的政府补助），披露如下：

项目	涉及金额	原因
即征即退税款	728,972.23	与经营直接相关且经常发生

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.90	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.84	0.17	0.17

去年同期净资产收益率及每股收益

去年同期利润	加权平均净资产 收益率（%）	去年同期每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.88	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.57	0.19	0.19

3、公司财务报表主要项目异常情况及原因的说明

（1）资产及负债变动幅度较大项目列示

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	变动幅度	变动原因
----	------------	-------------	------	------

北京中科金马科技股份有限公司
2016 半年度报告

货币资金	32,091,034.85	4,370,059.38	634.34%	主要是由于募集资金到账引起的变动
应收账款	14,083,952.12	10,232,820.85	37.64%	营业收入增加导致应收账款相应的增加
预付款项	1,373,435.10	505,279.85	171.82%	主要是由于公司开展节能服务业务中采取合同能源管理的方式,涉及资金投入,待项目完工结算转入长期待摊费用核算
无形资产	6,823.35	13,646.67	-50.00%	正常摊销,基数小,导致指标显示下降幅度较大
应付账款	4,375,890.99	3,137,235.26	39.48%	营业收入增加导致应付账款相应的增加
应付职工薪酬	385,173.49	243,808.60	57.98%	公司加大了人才培养、人才引进,导致人力成本上升,每期应付职工薪酬增加导致。
其他应付款	13,718.06	57,998.21	-76.35%	主要是公司应支付的中介费、审计费等,基数小,导致下降幅度较大
股本	13,800,000.00	10,000,000.00	38.00%	公司定向增发 380 万股
资本公积	27,023,196.92	923,196.92	2827.13%	公司定向增发溢价部分产生的资本公积
未分配利润	4,861,649.00	3,212,101.53	51.35%	公司净利润上升导致未分配利润增加

(2)合并利润表变动幅度较大项目列示

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日	变动幅度	变动原因
营业收入	17,190,122.84	10,033,274.56	71.33%	一方面是公司传统业务收入的增长,另一方面是公司新增了建筑智能化解决方案和公共建筑节能服务业务
营业成本	10,411,027.57	4,965,805.43	109.65%	一方面是由于营业收入导致的成本增加;另一方面公司新开展业务相对于我公司传统业务来说毛利率较低,拉高了公司整体的营业成本
销售费用	2,784,813.19	1,769,542.59	57.37%	公司为支撑新的战略定位和新业务开展,加大品牌建设及市场宣传力度导致销售费用上升

北京中科金马科技股份有限公司
2016 半年度报告

管理费用	2,635,359.18	1,884,786.90	39.82%	公司新增智能化业务和节能业务的前期筹备费用，同时加大了在智能化及节能领域的研发投入
财务费用	24,268.46	-184.98	-13219.50%	一方面相比去年同期增加了一笔贷款，另一方面是由于基数小导致变动幅度大
投资收益	20808.22	62,830.44	-66.88%	主要是由于减少保本型理财产品投入导致投资收益减少
所得税费用	172,802.66	299,538.79	-42.31%	主要是研发加计扣除调整导致本期所得税费用降低

北京中科金马科技股份有限公司

二〇一六年八月十八日

备查文件目录

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

(二) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市北京经济技术开发区经海二路 29 号院 7 号楼 4 层公司董事会秘书办公室