



金马科技

NEEQ :831661

北京中科金马科技股份有限公司  
( Beijing Zhongke Goldhorse  
Technology Co.,Ltd )

年度报告

2014

# 公司年度大事记

- ◆ 2014 年 8 月北京中科金马科技有限公司更名为北京中科金马科技股份有限公司。
- ◆ 2014 年公司共获得 4 项专利证书，11 项计算机软件著作权证书。
- ◆ 2014 年公司被北京经济技术开发区认定为区级研发机构。
- ◆ 2014 年公司被中关村管委会、中关村企业信用促进会评为“百家最具发展潜力信用企业”。
- ◆ 在行业内公司第一家推出智慧酒店整体解决方案。

## 目录

<b>第一节声明与提示 .....</b>	<b>5</b>
<b>第二节公司概况 .....</b>	<b>7</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>9</b>
<b>第四节管理层讨论与分析 .....</b>	<b>11</b>
<b>第五节重要事项 .....</b>	<b>19</b>
<b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>	<b>20</b>
<b>第七节融资及分配情况 .....</b>	<b>22</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>23</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>26</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>31</b>

## 释义

释义项目		释义
公司、金马科技	指	北京中科金马科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	金马科技股份有限公司章程
关联交易	指	关联方之间的交易
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
三会	指	股东会、董事会、监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2014 年度

## 第一节 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）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 对公司出具了瑞华审字【2015】25020029 号审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	公司所在的酒店客房智能控制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。
市场竞争风险	随着智能化、大数据时代的到来以及节约能源观念深入人心，对酒店客房智能控制行业的巨大市场需求促使更多厂商加入竞争行列。当前已有数家世界 500 强企业涉足酒店客房智能控制行业，未来市场竞争形势将会更加激烈。此外，业内公司相继成功进行上市融资，利用品牌及资金优势，迅速扩张业务规模。资本市场的介入使业内竞争加剧，公司面临更多更大的市场挑战。
技术人才流失风险	公司从事的酒店客房智能控制行业属于技术密集型行业，系统的研发生产涉及自动控制、网络通讯、触摸屏、无线通讯、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

	<p>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。</p>
<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>2013 年 12 月 30 日，公司取得《北京经济技术开发区国家税务总局国税事项通知书》[开国税流函（2013）S62 号]，该通知书列示，公司自 2013 年 12 月 1 日开始对酒店客房智能管理控制系统软件产品享受增值税即征即退政策。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司实际控制人方兴直接和间接控制公司 76% 的股份，且担任公司董事长兼总经理，对公司影响重大。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

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	国泰君安证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 168 号
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	曹云锋、洪祖柏
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号 2 号楼 4 层

### 二、联系方式

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	<a href="http://www.goldhorse.com.cn/">http://www.goldhorse.com.cn/</a>
联系地址	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
邮政编码	100176
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	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
挂牌时间	2015-01-12
行业（证监会规定的行业大类）	制造业
主要产品与服务项目	公司主营业务为酒店客房智能控制系统的研发、生产与销售，包括智能控制技术的研究、客房控制硬件的整合、

北京中科金马科技股份有限公司  
2014 年度报告

	相应配套软件的开发以及后期增值服务，即为智慧酒店提供解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
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

#### 四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	110107003662092	否
税务登记证号码	110192102278417	否
组织机构代码	10227841-7	否

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,213,474.62	14,541,028.58	11.50%
毛利率	45.42%	43.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	513,436.45	1,576,928.96	-67.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	259,359.99	1,576,928.96	-83.55%
加权平均净资产收益率	5.60%	39.06%	-
基本每股收益（元/股）	0.06	0.16	-62.50%

### 二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	14,969,484.69	10,658,694.28	40.44%
负债总计	4,180,489.56	5,833,135.60	-28.33%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	10,788,995.13	4,825,558.68	123.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.23	0.97	26.80%
资产负债率	27.93%	54.73%	-
流动比率	3.40	1.48	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	153,535.28	-2,579,967.23	-
应收账款周转率	5.90	8.65	-
存货周转率	2.44	2.24	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	40.44%	3.11%	-
营业收入增长率	11.50%	73.39%	-
净利润增长率	-67.44%	247.60%	-

#### 五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	10,000,000	5,000,000	100.00%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

#### 六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	254,076.46
所得税影响数	38,111.47
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	215,964.99

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司主要客户为中高端酒店群体，横向向智能公寓、写字楼等类酒店建筑智能控制领域发展，纵向向深入挖掘智慧酒店客户需求方面发展。公司依托多年行业经验与渠道积累，凭借专业技术团队，为客户提供综合性整体解决方案。从系统产品的研发、生产到整体解决方案的提供，以项目承接到成果交付的全过程，公司采用成熟的项目生产运营管理体系，运用行业先进设计理念，依托移动信息技术和大数据管理平台，最终将个性化、信息化、节能化的智控系统产品交付客户投入实际运营，并建立综合管理服务平台为客户提供后期增值服务。

年度内变化统计：

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

2014 年在经济宏观增速下降、高端酒店建设项目减少、市场竞争加剧的大背景下，全体金马同仁团结一致，克服困难，金马科技在经营业绩上保持了稳定增长，更为关键的是，我们在公司建设、技术创新、团队建设、市场开拓等方面都有长足进步，取得了骄人的成绩，为公司后续发展奠定了坚实的基础。

2014 年公司实现营业收入 1621.35 万元，同比增长 11.5%；归属于公司股东的净利润 51.34 万元，同比下降 67.44%（下降原因主要是因为 2014 年支付新三板挂牌费用所致）；总资产 1496.95 万元，同比增长 42.01%；归属于上市公司股东的净资产 10,78.90 万元，同比增长 123.58%。

#### 1. 主营业务分析

##### (1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	16,213,474.62	11.50%	-	14,541,028.58	73.39%	-

北京中科金马科技股份有限公司  
2014 年度报告

营业成本	8,849,712.62	8.01%	54.58%	8,193,602.41	40.56%	56.35%
管理费用	4,427,712.75	28.51%	27.31%	3,445,534.30	34.71%	23.70%
销售费用	3,208,871.20	195.36%	19.79%	1,086,433.16	13.39%	7.47%
财务费用	-2,144.63	-52.16%	-0.01%	-4,482.55	-69.71%	-0.03%
营业利润	-322,311.65	-118.56%	-1.99%	1,736,702.53	0.00%	11.94%
资产减值损失	24,153.31	-73.44%	0.15%	90,950.83	130.39%	0.63%
营业外收入	948,735.64	6,001.19%	5.85%	15,550.00	-	0.11%
营业外支出	24,132.32	100.00%	0.15%	0.00	-	0.00%
所得税费用	88,855.22	-49.32%	0.55%	175,323.57	-	1.21%
净利润	513,436.45	-67.44%	3.17%	1,576,928.96	-	10.84%
经营活动产生的现金流量净额	153,535.28	0.00%	-	-2,579,967.23	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-4,913,522.22	0.00%	-	114,044.37	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,450,000.00	100.00%	-	0.00	-	-

项目变动及重大差异产生的原因:

- (1) 销售费用金额 320.89 万元,较去年同期增加了 195.36%,主要因素:公司销售人员增加;销售辅助部门费用重新划分,划入到销售费用;一些销售维修调试费用实行了外包。
- (2) 管理费用金额 442.77 万元,比去年增长 28.51%,主要原因是本年度咨询服务费用增长,公司新三板券商费用增加。
- (3) 资产减值损失金额 2.41 万元,较去年同期减少了 73.44%,体现了本年度应收款项转好的一个趋势,以前年度产生的应收款项陆续收回。
- (4) 营业外收入变化较大,本年度金额 94.87 万元,主要是由于公司本年增值税即征即退税款,以及公司取得了区级研发机构,得到政府补助 32.3 万元。
- (5) 净利润金额 38.42 万元,较去年同期减少了 75.63%,主要是由于新三板挂牌费用存在,以及公司销售费用增加所致。

现金流量分析:

- (1) 经营活动现金注入金额 15.35 万元,去年同期-258 万元,比去年同期增长了 105.95%,主要是由于公司应收账款收账效果好于去年,公司的预收项相对较多。
- (2) 公司投资活动产生的现金净流量-491.35 万元,与去年同期减少相对幅度较大,主要由于本年度短期理财产品投入较大,大部分是低风险,周期相对较短,购买次数频繁。净流量为负数,体现为年末一部分尚未到期,处于购买状态。
- (3) 筹资活动现金流。本年度净流入金额 545 万元,主要是本年度股东进行了 500 万元的增资,股东对公司成立时实物出资进行了货币追认,涉及金额 45 万元。
- (4) 本年度公司经营活动现金流量与净利润差距较大,主要由于公司待摊费用的增加、公司经营性应收项目、经营性应付项目增加所致。

## (2) 收入构成分析

收入构成变动的原因

公司销售业务主要分为:产品销售业务、技术服务业务,销售产品收入:1525.70 万元,占总体比例:94.10%,售后服务收入:95.64 万元,占销售收入比例:5.90%,与 2013 年度收入构成变动不大。

**(3) 营运分析**

主要销售客户的基本情况：

2014 年公司销售客户，主要以公司直营为主，代理商结构变化不大，以华北区域、华东区域为公司主要业务区域，本年度公司主要销售客户靠前的有：北京君颐润华酒店投资管理有限公司，供货金额：74.6 万元；北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司，销售金额：142.87 万元；北京联创飞翔科技发展有限公司，销售金额：80.2 万元。

主要供应商的基本情况：

公司产品结构较稳定，供应商大部分以电子配件、电路板、箱体、开关等为主，2014 年公司主要供应商与 2013 年变化不大，主要有：

- 1、广东大明拉斐电气有限公司，年度供货金额：91 万元；
- 2、深圳市美悦节能设备有限公司，年供货金额：59.81 万元；
- 3、北京捷力华兴科技有限公司，年供货金额：41.50 万元；
- 4、青县鑫得利电子机箱厂，供货金额：27.78 万元，供应商结构、付款账期相对稳定。

重要合同的基本情况：

1. 乾元国际商务酒店（乾元酒店改造工程）：项目地点在北京，合同金额：163 万，项目签订日期：2014 年 5 月 7 日，165 个客房，公司按期保质、保量完成了该项目安装、调试，为公司在北京的业务奠定了坚实的样板。

2. 京丰宾馆：项目地点在北京，合同金额：137.8 万元，供应产品型号：850Z 系列，客房数量 548 个，货品已安装调完毕，该项目收款进度滞后，按照进度已经到收款期，现收款达到合同金额 71%，按照约定应达到 95%。

3. 非洲乍得酒店：该项目在非洲，金马科技委托：山东天元进出口贸易有限公司做的项目，合同总金额：119 万元，该项目金马科技不负责安装调试，是公司 2014 年年末签定的合同，2014 年 12 月 19 日已发 213 个箱体，货款按公司合同进展已收回，其他设备正在进行中。

**2. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的 增减
	金额	变动比例	占总资产的 比重%	金额	变动比例	占总资产的 比重%	
货币资金	1,893,173.42	57.35%	12.65%	1,203,160.36	-67.21%	11.29%	1.36%
应收账款	3,450,024.57	69.03%	23.05%	2,041,705.16	54.75%	19.15%	3.90%
存货	2,569,668.67	-45.15%	17.16%	4,685,298.61	79.20%	43.95%	-26.79%
长期股权投资	0.00	100%	0	990,000.00	-	0.93%	-0.93%
固定资产	687,013.65	-28.46%	4.59%	960,372.75	206.55%	9.00%	-4.41%
在建工程	0.00	-	-	-	-	-	-
短期借款	0.00	-	-	-	-	-	-
长期借款	0.00	-	-	-	-	-	-
总资产	14,969,484.69	42.01%	-	10,658,694.28	-	-	-

项目变动原因：

1. 长期股权投资：2014 年变动率：-100%，在 2014 年 6 月份，公司将该项资产进行了转让，账面减少了该项资产所致。
2. 存货：2014 年账面价值：257 万元，比 2013 年下降了 45.15%，主要是因为公司存货少不积压，让资金流转起来，对库房、采购进行考核，以达到公司要求的理想标准。
3. 应收账款：与去年同期相比，提高了 69.03%，主要是由于公司个别项目年底达到收入标准，已确认收入，款项未按时收回有一定的影响。
4. 货币资金：比去年同期增长了 57.35%，个别项目签订后，由于预收款所致。
5. 固定资产分析：固定资产增加较少，且固定资产中的运输设备计提折旧影响较大。

### 3. 投资情况分析

#### (1) 委托理财及衍生品投资情况

项目	投资金额	投资期限	预计收益
稳得利周期型	2,000,000.00	293	127,073.97
日增利 A 款	3,000,000.00	99	17,858.08
总计	-	-	-

#### (三) 外部环境的分析

##### 一、宏观环境与行业发展

随着全球经济复苏以及国家政策扶持的利好影响，中国酒店行业蓬勃发展，存量和增量市场不断扩大，截至 2012 年，中国五星级酒店数量已达 676 家。据迈点旅游研究院对酒店开业情况的不完全统计，2014 年 2 季度全国共有 52 家酒店（三星级及以上）开业，新供客房 13455 间。与上季度（41 家）相比，本季度新开业酒店增加 11 家，增长近 29%，增幅显著；与去年同期相比，本季度新增开业酒店 9 家，增幅达 21%。2 季度新开业酒店中，五星级标准酒店 43 家，占开业酒店总数的 83%；四星级酒店 7 家，占比 13%。随着中高端酒店比例的不断提升和酒店行业竞争的日益激烈，为满足消费者个性化消费需求，创造便捷舒适的高品质居住体验，以智能化、信息化、个性化为特点的“智慧酒店”已经成为当代酒店提升综合竞争实力、占据市场主导地位的必由之路。而酒店客房智能控制系统作为“智慧酒店”的核心组成部分和上游产业，也必将在未来迎来爆发式增长和突破性发展。

##### 二、市场竞争现状

随着智能化、大数据时代的到来以及节约能源观念深入人心，对酒店客房智能控制行业的巨大市场需求促使更多厂商加入竞争行列。当前已有数家世界 500 强企业涉足酒店客房智能控制行业，未来市场竞争形势将会更加激烈。此外，业内公司相继成功进行上市融资，利用品牌及资金优势，迅速扩张业务规模。资本市场的介入使业内竞争加剧，公司面临更多更大的市场挑战。

##### 三、已知趋势

随着我国经济飞速发展和城镇化建设进程的日益加快，人民消费水平和生活质量迅速提升，推动我国酒店业特别是中高端酒店加速发展。另一方面，酒店行业的产品服务系统呈现出“高投入、高消耗、高污染”的特点，日益成为社会能耗的一大重点领域。在这双重因素的作用下，结合“十二五”规划对绿色建筑、智慧城市的战略部署，未来酒店客房智能控制行业将获得巨大的发展契机，业务广度和深度均有望进一步拓展。

#### (四) 竞争优势分析

随着节能减排战略的推进和信息技术的日新月异，酒店客房智能控制行业得到了飞速发展，市场竞争日趋激烈，整个行业正由成长期向成熟期过渡。

1、业务服务模式带来的服务优势。作为一家综合型酒店客房智控系统供应商，公司不仅能为客户提供专业化高品质的酒店客房智能控制系统，更致力于为客户提供个性化的整体管理解决方案，包括移动 APP、能源管理、远程服务托管、综合管理平台等服务。同时，销售人员、售后服务人员秉承公司“博爱至简、诚信创新”的经营理念，以高素质标准化服务为客户提供售前咨询及售后维保增值服务，确保优良的客户体验。

2、管理体制与价格成本优势。公司内部产权清晰、组织架构精炼，管理人员有较高的管理水平，决策高效灵活，以创造效益为基准点，形成了一套科学化、规范化的管理体制。股份制改造完善了公司法人治理结构，更稳健高效应对市场需求变化，适时调整经营策略，提升客户服务价值。公司先进的产品设计理念及主机结构、直销与渠道中间商相结合的营销模式为公司创造了一定的成本价格优势，提升了公司的综合竞争实力。

3、品牌与客户资源优势。自 1998 年成立以来，经过 17 年的精心运营，公司凭借产品的专业性和技术的先进性，已在业内形成了自身独特的品牌优势和优良口碑，并与众多国内外知名酒店集团建立了长期战略伙伴关系，积累了一大批优质稳定的客户资源。作为北京地区重要的酒店智控系统供应商，公司参建了包括奥运工程、高档商务酒店在内的众多特色工程项目，业务半径以北方为基础辐射全国各地。

4、信息技术优势。移动信息技术、大数据、云计算等现代信息科技和系统集成技术是酒店客房智能控制系统及后期增值服务的研发基础，是本行业竞争的核心因素。公司一直坚持“科技是第一生产力”的方针，注重抓好设计人员的知识更新和技术进步，加大研发投入，改善设计条件，有效地提高了研发效率与产品质量。公司在以太网网络、智能身份识别取电开关、网络温控器（RCU 带多温控器）、空调区域控制、软件功能等领域的技术成果为公司赢得了先发优势。

## （五）持续经营评价

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。此外公司会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运营良好，主要财务、业务等运营指标健康。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

公司主要业务为酒店客房智能控制系统的研发、生产与销售。酒店客房智能控制是提供各类智能控制器产品及相关解决方案的行业，是技术密集型和知识密集型相结合的新型高科技产业。从产业生命周期看，本行业正处于高速成长期，有较大的发展空间和商业前景。

从政策面看，国家住房和城乡建设部颁布的编号为 GB/T50378-2014 的新版《绿色建筑评价标准》将于 2015 年 1 月 1 日起实施。随着节能减排、和谐发展的理念深入人心，“节能、绿色、人文、科技”的“智慧建筑”、“绿色建筑”已经成为社会建筑发展的主流趋势。国家“十二五”规划对绿色建筑及其上游智能控制行业的发展给予了充分重视，为酒店智能控制行业的发展提供契机。

从客户面看，随着我国经济飞速发展和城镇化建设进程的日益加快，我国酒店业特

别是中高端酒店发展迅速，酒店存量和增量均大幅上升，旧酒店改造与新酒店建设为酒店客房智能控制行业提供巨大的潜在市场需求。同时，随着社会公共建设的进一步发展，学校、医院、部队、高级养老等具有存在普遍性、格局规律性、管理统一性的机构建筑物的智能化、节能化将日益受到社会关注，为本行业提供了广泛的间接客户和巨大的业务拓展空间。

从技术面看，近年来，移动信息技术、大数据、云计算等现代信息科技和集成技术的发展，为酒店客房智能控制系统的研发升级提供了技术支持，并为相应后期增值服务的开发奠定基础，延长行业产业链，增加产品附加值。

## (二) 公司发展战略

公司定位于“行业领先的智慧酒店（公寓）解决方案提供商”。我们在立足于当前中高端酒店客户的基础上，发展存量酒店改造业务，未来将拓展公寓、学校、高级养老、医疗等类建筑领域；公司专注于智能化、信息化领域，围绕“绿色节能、管理增效、智能时尚”三大主题开拓创新。公司依托移动信息技术和大数据云计算，致力于为客户提供个性化智能化的整体管理解决方案，包括软件升级、远程托管、能源管理服务等，为客户提供人力资源分析与优化、运营管理分析与优化、节能减排分析与优化等综合性高附加值服务，形成前期工程建设和后期服务延拓一体化销售，提升公司盈利水平，实现公司业务可持续发展。

创新盈利模式，加大高新产品的研发，重视研发与销售队伍的培养，利用产学研一体化的经营模式，通过发展高技术含量和高附加值的组合产品与客户进行有益双方的“捆绑”式合作，提升公司综合效益，抢占市场利润高点。

关注技术创新，加大研发投入，快速做到成熟技术的移植应用，使其迅速转化为技术成果。完善公司人才激励机制，加强与高等院校的合作交流，增强公司人才储备。

加快企业上市融资步伐，争取更多资金，确保资金链稳定。项目启动前，进行充分市场调研及财务分析，制定多套备选融资方案，最大限度地抵御资金风险。项目执行期间，建立了专项专用的资金账户监控项目资金使用情况，确保资金安全。

提升企业形象与品牌价值。通过更多媒体硬软广告以及会议会展等营销活动提升企业在客户心中的知名度和权威度。

## (三) 经营计划或目标

聚焦资源实现快速发展。在国家创新驱动经济的大战略背景下，在金马科技 17 年的深厚积累的基础上，在行业调整时期“逆势”采用积极进取的扩张战略，利用首都独特的区位优势整合“资本、技术、人才”资源，通过优势资源聚集来推动完成公司的升级转型，实现公司的健康快速成长。

完成全国市场布局。市场布局由以北京及周边地区区域性布局为主，转向全国性市场区域布局，进一步巩固提高京津冀地区的市场优势，快速提升华东、西南、华南市场份额，保持并提升华中、西北市场占有率。

调整市场定位。客户群由以前的新建酒店为主转向新建酒店、改造酒店并行；在客户类型上重点加强知名酒店集团项目和中端连锁酒店市场的开拓，提升品牌知名度和快速提升业绩。

商业模式转型。商业模式以产品销售为主转向整体解决方案为主，重点提升综合专业服务能力，在解决方案和技术创新上由重视客户需求向更注重“用户需求”转变，重点加强对“大云平移”等新技术的集成、开发和应用。

### 三、风险因素

#### (一)持续到本年度的风险因素

##### 1、政策风险

公司所在的酒店客房智能控制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。应对措施：

公司加大产品的研发力度，在技术上有新的突破，销售水平有新的提升，增强公司整体盈利能力和抗风险能力，应对外部环境变化带来的不利影响。

##### 2、市场竞争风险

随着智能化、大数据时代的到来以及节约能源观念深入人心，对酒店客房智能控制行业的巨大市场需求促使更多厂商加入竞争行列。当前已有数家世界 500 强企业涉足酒店客房智能控制行业，未来市场竞争形势将会更加激烈。此外，业内公司相继成功进行上市融资，利用品牌及资金优势，迅速扩张业务规模。资本市场的介入使业内竞争加剧，公司面临更多更大的市场挑战。应对措施：

完善公司团队建设，建立长期、稳定的学习型团队，加强公司主打产品的生产及研发力度。加强公司品牌建设，不断提高管理层及员工整体素质，提高公司治理水平，从人员、产品、技术等各方面提升公司竞争力。

##### 3、市场开拓风险

目前公司市场主要集中于华北、华东地区，在其他区域的业务开展存在不足，如不能及时对该等区域市场业务予以有效拓展，竞争对手的快速反应能力将影响到公司产品的市场占有率，并最终影响到公司未来业绩的增长，公司的市场开拓存在一定风险。应对措施：

加大自有营销团队建设，拓宽销售渠道，提升公司售后服务质量，形成惯性服务模式；不断改进营销激励机制，激发员工积极主动开拓市场热情，从而不断的扩大各业务领域的市场占有率。

##### 4、技术人才流失风险

公司从事的酒店客房智能控制行业属于技术密集型行业，系统的研发生产涉及自动控制、网络通讯、触摸屏、无线通讯、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。在报告期内，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。应对措施：

公司大力推进人力资源体系建设，通过持续培训提升员工专业水平，并为员工提供顺畅晋升通道；完善的绩效考核管理体系，制定有吸引力的员工薪酬方案，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。上述措施的实施将满足公司快速发展对人才的需求，降低人员流失风险。

##### 5、税收优惠政策变化风险

2013 年 12 月 30 日，公司取得《北京经济技术开发区国家税务局税国事项通知书》[开国税流函（2013）S62 号]，该通知书列示，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。

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，编号为 GF201311000148 号，该证书有效期为三年，公司在前述有效期内按经营所得的 15% 缴纳所得税。

如果针对软件产品和高新技术企业的税收优惠政策出现变动，将对公司的经营业绩产生一定影响。应对措施：

不断提升公司竞争力，提高公司产品盈利能力，从而提高公司应对风险能力，避免对税收优惠政策产生依赖。

#### 6、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 76% 的股份，且担任公司董事长兼总经理，对公司影响重大。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》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。应对措施：

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。

### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

## 第五节重要事项

### 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	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或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、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
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	否	-
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	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

### 二、重大事项详情

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

无

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

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	1、控股股东，实际控制人	2,500,000	50.00%	-2,500,000	-	-
	2、董事监事及高级管理人员	2,500,000	50.00%	-2,500,000	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	5,000,000	100.00%	-	-	-
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	-	-	-	7,600,000	76.00%
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	2,400,000	24.00%
	3、核心员工	-	-	-	0	-
	4、有限售股份总数	-	-	10,000,000	10,000,000	100.00%
总股本		5,000,000	-	-	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有限售 股份数(股)	期末持有无限售股 份数(股)
1	北京德颐金马投资控股有限公司	0	4,000,000	4,000,000	40.00%	4,000,000	-
2	方兴	2,500,000	1,100,000	3,600,000	36.00%	3,600,000	-
3	阎利宏	2,500,000	-100,000	2,400,000	24.00%	2,400,000	-
合计	-	5000000	5000000	10000000	-	10000000	-

#### 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 56.4% 的股份，阎利宏持有北京德颐金马投资控股有限公司 37.6% 的股份。

### 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量(股)	数量变动(股)	期末股份数量(股)
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

### 三、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，组织机构代码为：08545684X，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 36% 的股份，且持有公司控股股东德颐金马 56.40% 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。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、报告期内普通股股票发行情况

报告期内不涉及该事项。

### 二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计			-		

### 三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计		-		

### 四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
合计	-	-	-

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
方兴	董事长、总经理	男	41	大专	2014.8.15-2017.8.14	是
阎利宏	董事、副总经理	男	49	硕士	2014.8.15-2017.8.14	是
吴江平	董事、副总经理	男	33	大专	2014.8.15-2017.8.14	是
王玉杰	董事、董事会秘书	女	32	本科	2014.8.15-2017.8.14	是
王发涛	董事、财务负责人	男	36	本科	2014.8.15-2017.8.14	是
常江	董事	男	41	大专	2014.8.15-2017.8.14	是
郝刚	董事	男	37	硕士	2014.8.15-2017.8.14	是
杨永斌	监事会主席	男	31	本科	2014.8.15-2017.8.14	是
王刚	监事	男	35	本科	2014.8.15-2017.8.14	是
高青林	监事	男	35	大专	2014.8.15-2017.8.14	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股 股数(股)	本年持普通股 股数量变动	年末持普通股 股数(股)	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	2,500,000	1,100,000	3,600,000	36.00%	-
阎利宏	董事、副 总经理	2,500,000	100,000	2,400,000	24.00%	-

#### (三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型 (新任、换届、离任)	期末职务(如有)	变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

-

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	6	博士	0	0
生产人员	9	11	硕士	1	2
销售人员	13	18	本科	15	20
技术人员	22	23	专科	24	26
财务人员	4	4	专科以下	15	14
员工总计	55	62	需公司承担费用的离退休职工人数		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

#### 1、人员变动

报告期内的人员增加主要是营销团队的人员补充，一方面加快市场布局，分别在华东、西南、华南地区设立办事处；另一方面加大对已有区域的销售力度，增加销售人员编制，提高市场覆盖率。

#### 2、薪酬政策：

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司健全绩效考核制度。为改善公司管理流程，提升员工士气和员工满意度，公司建立了一套完整的人才选拔、考核、晋升、奖惩机制。公司充分遵循“公开、公平、公正、量化”的基本原则，客观评估员工绩效，鼓励员工争先创优，在考核中发现不足，总结经验，与企业共同发展与成长。未来，公司将在现有的人力资源管理的基础上，建立更为科学、高效的员工考核激励体系，以在维护公司人才队伍稳定方面达到更好的效果。

建立研发成果奖励机制和内部改善创新奖励机制。鼓励技术人员开拓性创新，激励内部员工改善性创新，从而达到在创新中发展，将公司利益与个人激励紧密结合，激发员工能动性。

建立员工股权激励机制，允许核心人员持股。核心人员（管理层及核心技术人员）直接或间接持有公司股份，可以将公司利益与核心人员利益紧密结合，能够对核心人员形成有效激励，激发核心人员的工作积极性和创造性，增强核心人员的企业责任感和归属感，从而促使公司持续、健康、快速发展。

#### 3、培训计划

公司始终坚持以人为本，积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，通过内部外部培养相结合的方式，不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

### (二) 核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	0	0	0	-

披露核心技术团队或关键技术人员情况：

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。

阎利宏，男，1966年4月出生，中国国籍，无境外居留权。1989年7月毕业于东南大学无线电工程系无线电专业，本科学历；2003年7月至2005年6月在北京工业大学电子与通讯工程专业在职学习，获硕士学位。1989年7月至2000年6月就职于中国气象局国家卫星气象中心，历任助理工程师、工程师、极轨卫星科科长（1994年5月起停薪留职）；1994年5月至1998年3月就职于北京大洋电器公司，任技术部经理；1998年3月至2014年8月，就职于金马有限，任监事；2014年8月起，就职于金马科技，任董事、副总经理。

杨永斌，男，1984年3月出生，中国国籍，无境外居留权。2007年6月毕业于湖南科技学院电子信息工程专业，本科学历。2007年8月至2014年8月，就职于金马有限，历任技术支持工程师、硬件工程师、产品经理及研发部副总监；2014年8月起，就职于金马科技，任监事会主席、研发部副总监。

王刚，男，1980年3月出生，中国国籍，无境外居留权。2003年7月毕业于哈尔滨工业大学数学与应用数学专业，本科学历。2003年7月至2011年11月，就职于中国电子科技集团公司第五十三研究所，历任工程师、计算机仿真技术组组长；2011年11月至2013年2月，自由职业者；2013年2月至2014年8月，就职于金马有限，任软件中心主任；2014年8月起，就职于金马科技，任职工监事、软件中心主任。

西永恒，男，1985年9月出生，中国国籍，无境外居留权，2009年6月毕业于华北航天工业学院楼宇智能化工程技术专业，大专学历。2009年6月至2014年8月就职于金马有限，历任技术支持工程师、技术支持经理；2014年8月起，就职于金马科技，任技术支持经理。

赵杰，男，1987年7月出生，中国国籍，无境外居留权，2010年6月毕业于河北软件职业技术学院机械设备维修与管理专业，大专学历。2010年5月至2010年8月就职于北京奥智欧普泰光电子科技有限公司，任车间技师；2010年8月至2014年8月就职于金马有限，任技术支持工程师；2014年8月起，就职于金马科技，任技术支持工程师。

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### (一)制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司在股份公司成立之前，已依法建立了基本的公司治理结构，制订了公司章程，并根据公司章程的规定设立了股东会，由有限公司全体股东组成；不设董事会，设执行董事 1 名；不设监事会，设 1 名监事。有限公司期间，“三会”制度的建立和运行情况存有一定瑕疵，例如公司未制定专门的关联交易、对外担保等管理制度，“三会”记录留存不完整等。

2014 年 8 月 15 日，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

公司股东大会由全体股东组成，董事会设 7 名董事，监事会设 3 名监事，其中 2 名为职工代表监事。股份公司成立以来，公司共召开了 2 次股东大会会议、2 次董事会会议和 1 次监事会会议，各股东、董事和监事均按照相关法律、法规的要求出席会议并行使权利和履行义务。其中，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出了相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。会议的通知、召开和表决等程序均合法合规，“三会”制度运作规范。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查询、索取“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利，同时公司挂牌后将按照相关规定严格履行信息披露的义务。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会、并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

公司章程中对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度与财务会

计管理等内容做了明确规定。同时，股份公司制定并审议通过了《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《委托理财管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的担保、投资、关联交易及投资者管理等行为进行规范和监督。

据此，公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为，公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

自股份公司成立以来，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

根据《中华人民共和国公司法》及其它相关法律法规的要求，北京中科金马科技有限公司股东为拟设立的北京中科金马科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）制定了股份公司章程。并在公司 2014 年 8 月 15 日第一次股东大会上审议通过了此公司章程。股份公司章程共包括十五章、二百一十条。该章程对股份公司的名称、公司形式、经营宗旨和范围、注册资本、股东的权利和义务、股东大会的职权、董事会、监事会的组成及职权、公司利润的分配、投资者关系管理、信息披露、并购与重组、公司的解散和清算、章程的修改等方面都作了详细和明确的规定。股份公司章程符合《中华人民共和国公司法》及其它有关法律法规的要求，内容具体、全面，充分体现了保护股东合法权益的原则。

## (二)三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
股东会	2	审议通过公司整体变更为股份有限公司，申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。为公司改制聘请审计机构和资产评估机构、确定改制基准日；审议通过有限公司整体变更的净资产折股方案。审议通过了《关于制订股份公司章程的议案》。
股东大会	2	审议通过股份公司公司章程，选举出董事会、监事会成员，审议通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资制度》；审议通过公司股票申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案，审议通过《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《委托理财管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，审议通过公司股票申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让的议案
执行董事决议	2	执行董事决议公司整体变更为股份有限公司，申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。为公司改制聘请审

		计机构和资产评估机构、确定改制基准日；决议有限公司整体变更的净资产折股方案，同时审议通过了《关于召开公司 2014 年第二次临时股东大会的议案》。
董事会	2	审议通过了选举董事长、聘任高级管理人员，审议通过《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《委托理财管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，审议通过《公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《公司股票申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让的议案》。
监事会	1	选举监事会主席

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。

2、董事会：目前公司董事会为 7 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

有限公司时期，公司虽然依法建立了基本的公司治理结构，但存在不完善之处。股份公司设立以来，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国股份转让系统公司有关法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接待以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理

制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

无

## 二、内部控制

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

**1、业务独立性**

公司从事的主要业务为酒店客房智能控制系统的研发、生产与销售。公司有独立的生产经营场所，具有独立的研发、供应、销售系统，建立了独立的供应、销售部门和渠道，并配备有专职人员。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司业务具备独立性。

**2、资产独立性**

股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发所得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。公司资产具备独立性。

**3、人员独立性**

公司人力行政部行使人力资源管理职能，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司人员具备独立性。

**4、财务独立性**

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

公司建立了财务管理的相关制度，包括销售与收款流程制度文件、采购与付款流程制度文件、生产流程制度文件、货币资金流程制度文件；股份公司阶段补充建立了相关对外筹资与投资的内控制度。公司现有财务人员 4 名，财务负责人具有 10 年以上从业经验，相关财务人员配备能满足财务核算的需要。公司财务具备独立性。

**5、机构独立性**

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构具备独立性。

### (三)对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。本年为公司首次披露年报，未发生过重大差错。

## 第十节财务报告

### 一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科金马公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。
审计报告编号	瑞华审字【2015】25020029 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2015 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	曹云锋、洪祖柏
<p>北京中科金马科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的北京中科金马科技股份有限公司（以下简称“中科金马公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是中科金马公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见</p> <p>审计报告正文：我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科金马公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：曹云锋 中国·北京中国注册会计师：洪祖柏</p> <p style="text-align: right;">二〇一五年四月二十二日</p>	

## 二、经审计的财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、1	1,893,173.42	1,203,160.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	5,000,000.00	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、3	3,450,024.57	2,041,705.16
预付款项	六、4	488,056.32	355,258.86
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	800,116.20	351,716.46
存货	六、6	2,569,668.67	4,685,298.61
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	14,201,039.18	8,637,139.45
<b>非流动资产：</b>	-		
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	六、7	0.00	990,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	687,013.65	960,372.75
在建工程	-	0.00	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、9	27,293.43	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、10	25,611.16	46,277.80
递延所得税资产	六、11	28,527.27	24,904.28
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	768,445.51	2,021,554.83
<b>资产总计</b>	-	14,969,484.69	10,658,694.28
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	0.00	-
以公允价值计量且其变动	-	-	-

计入当期损益的金融负债			
应付票据	-	-	-
应付账款	六、12	1,345,384.97	861,434.15
预收款项	六、13	2,332,428.59	3,390,698.67
应付职工薪酬	六、14	274,161.07	229,867.18
应交税费	六、15	177,752.28	497,400.67
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、16	50,762.65	853,734.93
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	4,180,489.56	5,833,135.60
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	0.00	-
应付债券	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	4,180,489.56	5,833,135.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
实收资本（或股本）	六、17	10,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	六、18	923,196.92	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	六、19	-134,201.79	-174,441.32
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	10,788,995.13	4,825,558.68
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	14,969,484.69	10,658,694.28

法定代表人：方兴 主管会计工作负责人：王发涛 会计机构负责人：王发涛

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	16,213,474.62	14,541,028.58
其中：营业收入	六、20	16,213,474.62	14,541,028.58
<b>二、营业总成本</b>	-	8,849,712.62	8,193,602.41
其中：营业成本	六、20	8,849,712.62	8,193,602.41
营业税金及附加	六、21	162,575.76	97,142.68
销售费用	六、22	3,208,871.20	1,086,433.16
管理费用	六、23	4,427,712.75	3,445,534.30
财务费用	六、24	-2,144.63	-4,482.55
资产减值损失	六、26	24,153.31	90,950.83
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）	六、25	135,094.74	104,854.78
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-322,311.65	1,736,702.53
加：营业外收入	六、27	948,735.64	15,550.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、28	24,132.32	0.00
其中：非流动资产处置损失	-	24,113.67	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	602,291.67	1,752,252.53
减：所得税费用	六、29	88,855.22	175,323.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	513,436.45	1,576,928.96
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
<b>六、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
<b>七、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>八、综合收益总额</b>	-	513,436.45	1,576,928.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：方兴 主管会计工作负责人：王发涛 会计机构负责人：王发涛

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	19,049,514.91	13,777,604.13
收到的税费返还	-	501,373.40	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	744,982.43	19,926.95
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	20,295,870.74	13,797,531.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,838,660.19	10,688,003.85
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,440,659.65	3,597,584.40
支付的各项税费	-	2,119,087.37	649,561.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	3,743,928.25	1,442,348.15
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	20,142,335.46	16,377,498.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	153,535.28	-2,579,967.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	25,000,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	135,094.74	104,854.78
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	-	25,135,094.74	12,104,854.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	48,616.96	990,810.41
投资支付的现金	-	30,000,000.00	11,000,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	30,048,616.96	11,990,810.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,913,522.22	114,044.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	5,000,000.00	-
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	-	450,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	5,450,000.00	-
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	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	5,450,000.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	690,013.06	-2,465,922.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,203,160.36	3,669,083.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,893,173.42	1,203,160.36

法定代表人：方兴 主管会计工作负责人：王发涛 会计机构负责人：王发涛

## (四) 所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-174,441.32	-	4,825,558.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-174,441.32	-	4,825,558.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00	923,196.92	-	-	-	-	40,239.53	-	5,963,436.45
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	513,436.45	-	513,436.45
(二)所有者投入和减少资本	5,000,000.00	450,000.00	-	-	-	-	-	-	5,450,000.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	473,196.92	-	-	-	-	-473,196.92	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	473,196.92	-	-	-	-	-473,196.92	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权 益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余 额</b>	10,000,000.00	923,196.92	-	-	-	-	-134,201.79	-	10,788,995.13

单位：元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-1,751,370.28	-	3,248,629.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-1,751,370.28	-	3,248,629.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	1,576,928.96	-	1,576,928.96
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,576,928.96	-	1,576,928.96
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权 益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余 额</b>	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-174,441.32	-	4,825,558.68

法定代表人：方兴 主管会计工作负责人：王发涛 会计机构负责人：王发涛

# 北京中科金马科技股份有限公司

## 2014 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, 法定代表人为李志宏, 住所为北京市石景山区八大处高科技园区实兴大厦 4282 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, 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%

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。

本财务报表经本公司董事会于2015年3月17日决议批准报出。

## 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 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2014年12月31日的财务状况及2014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

本公司从事酒店智能化系统销售及技术服务。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、20“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
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、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料、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。

本公司根据合同约定，以商品交付给购买方并经购买方验收合格的时间为销售确认时点。价格为双方最终确认价格。

### (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、清偿负债同时进行时，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、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，上述新修订的企业会计准则没有对本公司前期财务报表产生重大影响，不需要进行追溯调整。

#### (2) 会计估计变更

本公司报告期无需要披露会计估计变更。

### 20、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
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。

#### 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2013年和2014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、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2014年1月1日，年末指2014年12月31日。

#### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
库存现金	80,150.33	52,176.43
银行存款	1,813,023.09	1,150,983.93
合计	1,893,173.42	1,203,160.36

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产的分类

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

### (2) 交易性金融资产说明

本公司于2014年8月、2014年9月、2014年11月交通银行北京分行购买了日增利A款理财产品，2014年12月购买了稳得利28天周期型理财产品，共500万元，该理财产品在期末尚未到期。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	3,636,845.61	100.00	186,821.04	5.14	3,450,024.57
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款					
组合小计	3,636,845.61	100.00	186,821.04	5.14	3,450,024.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,636,845.61	100.00	186,821.04	5.14	3,450,024.57

(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					

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 (%)	
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	2,207,733.66	100.00	166,028.50	7.52	2,041,705.16
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款					
组合小计	2,207,733.66	100.00	166,028.50	7.52	2,041,705.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,207,733.66	100.00	166,028.50	7.52	2,041,705.16

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,537,270.52	176,863.53	5.00%
1 至 2 年	99,575.09	9,957.51	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,636,845.61	186,821.04	5.12%

## (2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
北京联创飞翔科技发展有限公司	客户	403,171.51	1 年以内	10.05%
北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司	客户	330,426.80	1 年以内	8.24%
北京同创协诚科技有限公司	客户	297,126.00	1 年以内	7.41%
西安林杰电子科技有限公司	客户	191,500.00	1 年以内	4.78%
内蒙古响沙湾旅游有限公司	客户	156,993.00	1 年以内	3.92%
合计		1,379,217.31		34.40%

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	488,056.32	100.00	355,258.86	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	488,056.32	100.00	355,258.86	100.00

## (2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
宁波凯盛光通信科技有限公司	非关联方	75,155.60	1 年以内	材料款
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	48,333.33	1 年以内	新三板挂牌费
北京利民智胜达科技有限公司	非关联方	47,604.57	1 年以内	材料款
北京市世华律师事务所	非关联方	41,666.67	1 年以内	新三板律师顾问费
厦门拓凡电气设备有限公司	非关联方	38,272.74	1 年以内	材料款
合计		251,032.91		

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	67,215.33	8.37	3,360.77	5.00	63,854.56
组合 2: 不计提坏账准备的其他应收款	736,261.64	91.63			736,261.64
组合小计	803,476.97	100.00	3,360.77	0.42	800,116.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	803,476.97	100.00	3,360.77	0.42	800,116.20

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独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					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
组合 2: 不计提坏账准备的其他应收款	351,716.46	100.00			351,716.46
组合小计	351,716.46	100.00			351,716.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	351,716.46	100.00			351,716.46

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	67,215.33	3,360.77	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	67,215.33	3,360.77	5.00%

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	611,945.20	351,716.46
往来款	67,215.33	
应收补贴款	124,316.44	
合计	803,476.97	351,716.46

注：补贴款主要为软件增值税退税款。

## (3) 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)
彭俊明	备用金	260,000.00	1 年以内	32.36

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)
经济开发区国税局	软件退税款	124,316.44	1 年以内	15.47
汪宏庆	备用金	80,000.00	1 年以内	9.96
孙常奇	备用金	70,000.00	1 年以内	8.71
闫春艳	备用金	70,000.00	1 年以内	8.71
合计		604,316.44		75.21

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,329,502.90		1,329,502.90
库存商品	463,002.06		463,002.06
发出商品	777,163.71		777,163.71
合计	2,569,668.67		2,569,668.67

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,434,420.41		2,434,420.41
库存商品	703,356.07		703,356.07
发出商品	1,547,522.13		1,547,522.13
合计	4,685,298.61		4,685,298.61

注：期末本公司对存货进行减值测试，未发现减值迹象，故本期未计提存货跌价准备。

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	990,000.00		990,000.00	
减：长期股权投资减值准备				
合计	990,000.00		990,000.00	

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
北京君投资本管理中心	成本法	990,000.00	990,000.00	-990,000.00	
合计		990,000.00	990,000.00	-990,000.00	

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京君投资本管理中心	10.00	10.00				
合计	10.00	10.00				

### (3) 长期股权投资处置说明

本公司于 2014 年 6 月 6 日与受让人彭俊明签订出资转让协议, 本公司从北京君投资本管理中心 (有限合伙) 的出资做退伙处理, 由彭俊明支付退伙款项 99 万元, 上述出资退伙已于 2014 年 6 月 19 日经北京市工商行政管理局西城分局核准变更。

## 8、固定资产

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,251,504.81	771,791.01	2,023,295.82
2、本年增加金额		68,835.64	68,835.64
购置		68,835.64	68,835.64
3、本年减少金额		482,273.41	482,273.41
4、年末余额	1,251,504.81	358,353.24	1,609,858.05
二、累计折旧			
1、年初余额	450,921.10	612,001.97	1,062,923.07
2、本年增加金额	239,279.30	78,801.77	318,081.07
计提	239,279.30	78,801.77	318,081.07
3、本年减少金额		458,159.74	458,159.74
4、年末余额	690,200.40	232,644.00	922,844.40
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
计提			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	561,304.41	125,709.24	687,013.65
2、年初账面价值	800,583.71	159,789.04	960,372.75

## 9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	40,940.17	40,940.17

项目	软件	合计
3、本年减少金额		
4、年末余额	40,940.17	40,940.17
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	13,646.74	13,646.74
计提	13,646.74	13,646.74
3、本年减少金额		
4、年末余额	13,646.74	13,646.74
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、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	27,293.43	27,293.43
2、年初账面价值		

**10、长期待摊费用**

项目	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费用	46,277.80		20,666.64		25,611.16	
合计	46,277.80		20,666.64		25,611.16	

**11、递延所得税资产**

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		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	190,181.81	28,527.27	166,028.50	24,904.28
合计	190,181.81	28,527.27	166,028.50	24,904.28

**12、应付账款**

(1) 应付款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,345,384.97	749,205.69
1 至 2 年		112,228.46
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	1,345,384.97	861,434.15

## (2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例
广东大明拉斐电气有限公司	供应商	512,576.07	1 年以内	38.10%
深圳市美悦节能设备有限公司	供应商	338,613.46	1 年以内	25.17%
北京捷力华兴科技有限公司	供应商	127,114.22	1 年以内	9.45%
福建亿林节能设备股份有限公司	供应商	77,927.22	1 年以内	5.79%
北京市宏发联电器有限公司	供应商	69,391.00	1 年以内	5.16%
合计		1,125,621.97		83.67%

## 13、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,809,551.66	2,403,771.59
1 至 2 年	522,876.93	986,927.08
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	2,332,428.59	3,390,698.67

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东万紫园旅游开发有限公司	153,994.14	项目未完成
北京锐志辉腾广告有限公司	284,975.00	项目未完成
合计	438,969.14	

## (3) 预收款项金额前五名单位情况

截止 2014 年 12 月 31 日预收款项前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收款项总额的比例 (%)
北京锐志辉腾广告有限公司	非关联方	284,975.00	1-2 年	12.22
山东天元进出口贸易有限公司	非关联方	258,296.01	1 年以内	11.07
福建省宁化客家国际大酒店有限公司	非关联方	220,397.00	1 年以内	9.45
山东万紫园旅游开发有限公司	非关联方	153,994.14	1-2 年	6.60
琼海中源酒店管理有限公司	非关联方	112,500.00	1 年以内	4.82
合计		1,030,162.15		44.17

## 14、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	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	206,514.13	3,248,471.21	3,223,740.50	231,244.84
二、离职后福利-设定提存计划	23,353.05	236,482.33	216,919.15	42,916.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	229,867.18	3,484,953.54	3,440,659.65	274,161.07

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	191,235.23	2,931,421.59	2,918,916.20	203,740.62
2、职工福利费				
3、社会保险费	15,278.90	152,733.62	140,508.30	27,504.22
其中：医疗保险费	13,764.90	137,610.60	126,597.10	24,778.40
工伤保险费	412.88	4,124.70	3,794.13	743.45
生育保险费	1,101.12	10,998.32	10,117.07	1,982.37
4、住房公积金		164,316.00	164,316.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	206,514.13	3,248,471.21	3,223,740.50	231,244.84

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	22,241.00	225,232.92	206,601.32	40,872.60
2、失业保险费	1,112.05	11,249.41	10,317.83	2,043.63
合计	23,353.05	236,482.33	216,919.15	42,916.23

## 15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	130,281.76	272,550.89
企业所得税	37,156.30	182,462.57
个人所得税	1,180.79	1,343.80
城市维护建设税	5,327.83	23,941.99
教育费附加	2,283.36	10,260.85
地方教育费附加	1,522.24	6,840.57
合计	177,752.28	497,400.67

## 16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	50,762.65	658,734.93
1 至 2 年		195,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	50,762.65	853,734.93

**17、股本**

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	5,000,000.00					10,000,000.00

注：股本变化信息详见附注一、“公司基本情况”。

**18、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价		923,196.92		923,196.92
其他资本公积				
合计		923,196.92		923,196.92

注：本公司股东方兴和阎利宏于 2014 年 6 月 13 日分别向本公司投入 25 万元、20 万元，473,196.92 为未分配利润转增资本公积形成。

**19、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-174,441.32	-1,751,370.28
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	-174,441.32	-1,751,370.28
加：本年归属于母公司股东的净利润	513,436.45	1,576,928.96
减：转增资本公积	473,196.92	
年末未分配利润	-134,201.79	-174,441.32

**20、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,213,474.62	8,849,712.62	14,541,028.58	8,193,602.41
合计	16,213,474.62	8,849,712.62	14,541,028.58	8,193,602.41

**2014 年度本公司收入前五名客户**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司	1,428,737.37	8.99
北京联创飞翔科技发展有限公司	1,185,525.12	7.46

大连宇信通科技发展有限公司	802,367.62	5.05
北京君颐华润酒店管理有限公司	637,581.20	4.01
北京佳迈自动化技术开发有限公司	594,885.50	3.74
合计	4,649,096.81	29.25

**21、营业税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	94,836.22	56,666.57
教育费附加	40,643.94	24,285.66
地方教育费附加	27,095.60	16,190.45
合计	162,575.76	97,142.68

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**22、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,446,950.98	660,308.56
差旅费	273,329.60	86,625.60
折旧费	19,940.26	84,894.13
运输费	231,322.15	54,868.71
技术服务费	103,047.17	53,773.58
车辆费用	37,369.03	31,757.40
招待费	35,574.32	26,908.40
会务费	5,960.00	26,708.96
办公费	49,408.54	10,500.00
公积金	92,274.00	5,412.00
广告宣传费	110,050.93	
调试维修费	788,372.52	
其他费用	15,271.70	44,675.82
合计	3,208,871.20	1,086,433.16

**23、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	986,881.27	998,664.53
技术开发费	988,606.29	1,251,682.12
租赁费	414,115.99	294,420.26
固定资产折旧	275,578.07	217,231.20
无形资产摊销	12,509.51	
办公费	103,891.80	216,928.06
咨询费	1,179,625.99	8,960.00

项目	本年发生额	上年发生额
取暖费及制冷费	73,240.40	55,407.92
差旅交通费	16,546.80	53,449.30
车辆费用	41,307.86	44,817.42
其他费用	335,408.77	303,973.49
合计	4,427,712.75	3,445,534.30

**24、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	8,141.51	5,426.95
汇兑损益		
其他	5,996.88	944.40
合计	-2,144.63	-4,482.55

**25、投资收益****(1) 投资收益项目明细**

被投资单位名称	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益		30,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	135,094.74	74,854.78
合计	135,094.74	104,854.78

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

被投资单位名称	2014 年度	2013 年度
北京君投资本管理中心		30,000.00
合计		30,000.00

**26、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	24,153.31	90,950.83
合计	24,153.31	90,950.83

**27、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	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			

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	948,689.84	14,500.00	323,000.00
其他利得	45.80	1,050.00	45.80
合计	948,735.64	15,550.00	323,045.80

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
中关村信促会中介补贴款		14,500.00	与收益相关
开发区财政局科研奖励款	323,000.00		与收益相关
软件增值税退税款	625,689.84		与收益相关
合计	948,689.84	14,500.00	

## 28、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,113.67		24,113.67
其中：固定资产处置损失	24,113.67		24,113.67
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他	18.65		18.65
合计	24,132.32		24,132.32

## 29、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	92,478.21	188,966.19
递延所得税费用	-3,622.99	-13,642.62
合计	88,855.22	175,323.57

## 30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	8,141.51	5,426.95

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	323,000.00	14,500.00
其他往来款项	413,840.92	
合计	744,982.43	19,926.95

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	1,468,650.36	322,569.05
管理费用	2,274,495.49	1,118,834.70
手续费支出	782.40	944.40
合计	3,743,928.25	1,442,348.15

**31、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	513,436.45	1,576,928.96
加：资产减值准备	24,153.31	90,950.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	318,081.07	308,724.19
无形资产摊销	13,646.74	
长期待摊费用摊销	20,666.64	19,472.20
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）	24,113.67	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-135,094.74	-104,854.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,622.99	-13,642.62
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）	2,115,629.94	-2,070,708.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,221,060.16	256,834.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,516,414.65	-2,643,672.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	153,535.28	-2,579,967.23
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,893,173.42	1,203,160.36
减：现金的期初余额	1,203,160.36	3,669,083.22
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	690,013.06	-2,465,922.86

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,893,173.42	1,203,160.36
其中：库存现金	80,150.33	52,176.43
可随时用于支付的银行存款	1,813,023.09	1,150,983.93
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、年末现金及现金等价物余额	1,893,173.42	1,203,160.36

## 七、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京德颐金马投资控股有限公司	母公司	私营企业	北京经济技术开发区	方兴	投资

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京德颐金马投资控股有限公司	1000 万元	40.00	40.00	方兴	08545684X

## 2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2015 年 4 月 22 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、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	-24,113.67	
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	323,000.00	
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	27.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	298,913.48	
所得税影响额	44,837.02	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	254,076.46	

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。

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、净资产收益率及每股收益

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九号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

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	5.60	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.83	0.03	0.03

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

其中：P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；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>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<sub>j</sub>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；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益的计算公式如下:

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中: P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; S<sub>0</sub>为期初股份总数; S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数; S<sub>k</sub>为报告期缩股数; M<sub>0</sub>报告期月份数; M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 计算净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益的相关数据

项目	金额
归属于公司股东的净利润	513,436.45
归属于公司股东的非经常性损益	254,076.46
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	259,359.99
归属于公司股东的期末净资产	10,788,995.13
归属于公司股东的净资产加权平均数	9,169,776.91
普通股加权平均数	8,750,000.00

#### 附：备查文件目录

(一) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(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：公司董事会秘书办公室

北京中科金马科技股份有限公司

2015年4月22日