

证券代码：836491

证券简称：太极华保

主办券商：广发证券



太极华保

NEEQ : 836491

北京太极华保科技股份有限公司
Beijing Taiji Huabao High-tech Co., Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记

一、公司股票增发

2017 年 4 月 19 日，公司与中国海外控股集团有限公司达成战略合作意向，中海外战略性投资太极华保。公司与其控股的北京天安信通科技有限责任公司签订《增发股份认购协议书》，其以 9 元/股的价格购入 223 万股。公司按照股转相关流程办理增发，于 2017 年 7 月 7 日取得股转的股票发行登记函，新增股份已于 2017 年 7 月 20 日在中国结算完成登记，并于 2017 年 7 月 21 日在股转系统公开转让。

二、资质荣誉



2017 年 6 月 11 日，公司倾力研发打造的“保险行业视频云平台”与“保险行业在线教育培训平台”两项产品获得中国软件行业协会嵌入式分会颁发的“2017 年度中国 IT 互联网产品创新奖”。2017 年 10 月 25 日，取得北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的《高新技术企业证书》（编号：GR201711003087）。

获得相关资质及荣誉证书是对公司产品创新能力与服务水平和在该领域持续经营的高度肯定，公司将持续提升创新能力，服务广大用户。

三、行业活动

2017 年 9 月 20 日至 21 日，由太极华保承办的《绿色模块化微型数据机房建设标准（中设协）》第四次编写工作会在太极大厦三层会议室隆重举行，来自 17 家参编单位 20 多名资深专家出席了此次会议。我公司作为该标准的参编单位，公司董事长周伟东、副总经理喻凌、刘凯出席了此次工作会议并作了重要发言。该标准的制定将为绿色模块化微型数据中心机房的建设者和投资者的规划、设计和验收提供规范性指导。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况	21
第七节 融资及利润分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节 行业信息	28
第十节 公司治理及内部控制	28
第十一节 财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、太极华保	指	北京太极华保科技股份有限公司
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	北京太极华保科技股份有限公司章程
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上年度、上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
本期期末	指	2017 年 12 月 31 日
上年期末	指	2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
佛山华保信息	指	佛山市华保信息科技有限公司
大数据	指	指无法在可承受的时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。

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。

公司负责人周伟东、主管会计工作负责人徐晓群及会计机构负责人（会计主管人员）那笛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	公司于 2015 年 9 月 15 日由北京太极华保高新技术有限公司整体变更设立。股份公司成立前，公司的法人治理结构及内部控制制度不甚健全，相关风险管理体系不够完善。股份公司成立后，建立健全了现代公司治理结构，制定了与企业发展相适应的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行需要一定的过程，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
行业集中风险	公司主要从事金融保险行业数据中心和多媒体通讯系统的服务，在国民经济各个领域具有广泛的市场需求，目前我国能源、政府、金融保险、交通、通讯、教育、医疗等领域的打中型客户都建立了各自的数据中心和多媒体通讯系统。报告期内，公司的销售收入主要来自于金融保险等领域。虽然公司积极拓展各领域市场，但是从总体上看公司的销售收入仍具有相对较高的行业客户集中度。虽然公司的下游行业也多为国民经济的支柱性行业，在产业政策方面一直享受优先地位，政策连贯性较强，在较大程度上为公司的业务发展创造了稳定的市场环境。但如果上述客户对数据中心和多媒体通讯综合解决方案的需求出现明显下降，将导致公司的经营业绩受到较大影响，从而产生较大的经营风险。
税务风险	2017 年 10 月 25 日，公司取得北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的《高新技术

	企业证书》(编号：GR201711003087)，证书有效期为三年。自 2017 年起，公司享受 15%的所得税率优惠政策。如果公司日后不能通过高新技术企业认证，则公司不能再享受相应的企业所得税优惠。此外，如果高新技术企业的企业所得税优惠政策未来出现调整，也将对公司的经营业绩产生一定影响。
实际控制人控制不当的风险	周伟东持有公司 42.28%股份，为公司第一大股东，并担任公司董事长、总经理，能对公司经营产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，为公司实际控制人。虽然公司已逐步建立健全现代法人治理结构，但若未来实际控制人利用其地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京太极华保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Taiji Huabao High-tech Co., Ltd.
证券简称	太极华保
证券代码	836491
法定代表人	周伟东
办公地址	北京市海淀区北四环中路 211 号太极大厦 12 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐晓群
职务	董事会秘书/副总经理
电话	010-89056401-8008
传真	010-89056404
电子邮箱	xuxiaoqun@taijihuabao.com
公司网址	http://www.taijihuabao.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北四环中路 211 号太极大厦 12 层（100083）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区北四环中路 211 号太极大厦 12 层

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-7-18
挂牌时间	2016-3-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-信息系统集成服务（6520）
主要产品与服务项目	信息系统平台建设及运维服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,230,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周伟东
实际控制人	周伟东

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110114740436061T	是
注册地址	北京市昌平区科技园区创新路 27 号	否
注册资本	22,230,000	是

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 4301-4316 房
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	崔明、刘国辉
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	77,643,350.56	74,269,139.49	4.54%
毛利率%	33.86%	29.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,977,420.68	3,734,802.55	113.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,251,980.09	3,488,619.34	107.88%
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）	15.13%	9.70%	-
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）	13.75%	9.06%	-
基本每股收益	0.38	0.19	100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	92,456,719.31	70,168,628.97	31.76%
负债总计	26,440,207.75	29,794,473.94	-11.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,016,511.56	40,374,155.03	63.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.97	2.02	47.11%
资产负债率%（母公司）	30.46%	43.97%	-
资产负债率%（合并）	28.60%	42.46%	-
流动比率	3.47	2.33	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,865,744.60	-1,823,375.63	586.23%
应收账款周转率	2.26	3.08	-
存货周转率	5.77	5.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.76%	43.72%	-
营业收入增长率%	4.54%	27.18%	-
净利润增长率%	113.60%	22.29%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,230,000	20,000,000	11.15%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-498.46
计入当期损益的政府补助	300,000.00
取得的投资收益	547,248.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,709.76
非经常性损益合计	853,459.52
所得税影响数	128,018.93
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	725,440.59

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于软件和信息技术服务业，公司主要为金融保险等客户提供信息系统咨询服务、行业解决方案、基础设施服务、运营服务等。公司业务主要包括信息系统平台建设、运维服务、软件销售三类业务。公司专注于金融保险行业的信息化，金融保险行业对信息化的需求品质要求较高，很难接受没有经验的服务商。公司是伴随保险企业信息化的进程一路发展起来的企业，在这个门槛较高的行业内积累了大量的行业经验和优质客户。公司主要客户包括中国人民保险集团股份有限公司、中国再保险（集团）股份有限公司、中国大地财产保险股份有限公司等金融保险公司，同时包括一些地方财政机构，通过公司多年的发展，逐渐积累了一批粘性较强的优质客户。公司通过招投标、协议议价等方式获得订单后，通过售前、售中和售后一体化的营销服务体系，不断的为客户提供了优质的服务。同时将后期运维服务结合到信息系统平台建设服务上，保证了公司客户的稳定性和持续性。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1.公司财务状况

报告期内，公司实现营业收入 7764.34 万元，相比去年同期的 7426.91 万元，同比增长 4.54%；实现归属于挂牌公司股东的净利润为 797.74 万元，相比去年同期的 373.48 万元，同比增加 113.60%，原因在于公司进行持续成本控制和优化，同时运维服务类收入确认同比有较大增长。本报告期末，公司总资产 9245.67 万元，归属于挂牌公司股东的净资产为 6601.65 万元，同比增长 63.51%，合并资产负债率 28.60%，资产负债率较低，整体资本结构良好。

报告期内，公司业绩保持平稳，通过加强内部管理、优化资源配置等措施提高效率，控制成本，使得相关费用有所降低。

2.公司运营情况

报告期内，公司加强组织建设，通过人员轮训、知识讲座、业务培训等多种形式，提升队伍整体素质和业务执行能力。

在市场方面，公司在保持继续向老客户提供优质服务的同时，加大对新客户的开拓，以优质高效服务取得北京人寿保险股份有限公司（筹）、建信保险资产管理有限公司等客户的认可。

在产品及服务方面，公司持续进行产品优化和服务改进，保持产品与服务水平的先进性；同时进行教育培训服务平台开发等的产业链延伸拓展活动，以增加公司产业附加值。
报告期内，本公司业务、产品及服务等无重大变化。

（二） 行业情况

根据国民经济行业分类（GB/T 4754—2017）、证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》以及全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“软件和信息技术服务业”（I65）大类，属于其中的“信息系统集成”这一细分领域。

软件和信息技术服务业是关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业，具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、人力资源利用充等突出特点，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。

近几年云计算、移动互联网、物联网、大数据分析等技术的出现，不仅引发用户应用系统的升级和扩展，还会带来新的管理模式和新的应用市场。在新技术的推动下，已有的软件企业不断更新产品，寻求新的发展领域，新的软件企业也寻机出现，成长迅速。以云计算、移动互联网、大数据分析技术为特征的新技术出现，将会引发新一轮软件和信息技术服务行业的大发展，特别是引发基于互联网的信息服务业的发展，包括应用软件开发，平台提供服务，提供网络应用后台资源服务等。

政府始终高度重视软件和信息技术服务行业的发展，主要体现如下：首先，完善产业政策。完善信息技术应用政策，加大信息技术创新产品的政府采购力度，引导和鼓励社会投资加大对民生领域以及金融、电力、铁路、交通、水利、农业等战略性行业重大信息化工程项目的投资力度；其次，加大财税金融政策支持力度。落实国家鼓励软件和集成电路产业发展的支持政策，支持符合条件的宽带应用服务企业在境内外资本市场融资，完善信息服务业创业投资支持政策；再次，建立健全法律法规体系。适应新时期信息化发展的需要，对制约信息化发展的相关法律法规进行清理修订；最后，加强知识产权保护。优先支持物联网、云计算、宽带无线移动通信等领域知识产权专利池建设，大力推动创新成果产业化。

我国的软件和信息技术服务行业的下游用户需求已经由基于信息系统基础构建转变成基于自身业务特点和行业特点的业务发展需要，因此各行业对于以行业特点为核心应用软件、信息技术、跨行业的管理软件和基于现有系统的专业化服务呈现出旺盛的需求。

报告期内，软件信息行业依旧处于快速发展阶段，系统集成作为其中重要的一环，在报告期内保持持续增长，主要驱动因素在于：（1）信息化和工业化融合战略正在加快实施，国有企业、政府的信息化不断加深，同时随着民营企业的逐渐壮大，对信息化的需求越来越预高，利用信息技术改造提升工作效率成为普遍共识；（2）技术更新周期加快，包括金融、电信、政府、医疗、制造、能源、交通和教育在内的中国信息化主流行业需通过信息化应用提高自动化、智能化程度，推动了中国系统集成市场的稳定和强劲增长。得益于行业发展及需求增长，公司在报告期内业务量稳步发展。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	20,443,673.86	22.11%	16,621,573.29	23.69%	22.99%
应收账款	37,895,797.37	40.99%	30,746,622.70	43.82%	23.25%

存货	3,839,745.39	4.15%	13,968,336.13	19.91%	-72.51%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	220,860.04	0.24%	325,922.86	0.46%	-32.24%
在建工程		-		-	-
短期借款		-		-	-
长期借款		-		-	-
其他应收款	967,362.33	1.05%	673,209.01	0.96%	43.69%
其他流动资产	26,990,000.00	29.19%	4,338,202.72	6.18%	522.15%
无形资产	165,306.21	0.18%	137,853.22	0.20%	19.91%
应付职工薪酬	938,419.07	1.01%	761,920.23	1.09%	23.17%
其他应付款	44,911.58	0.05%	229,833.91	0.33%	-80.46%
应交税金	2,723,333.66	2.95%	575,211.88	0.82%	373.45%
资产总计	92,456,719.31	-	70,168,628.97	-	31.76%

资产负债项目重大变动原因：

1、在报告期内，存货相对上期来说，下降了72.51%，主要原因有两个：一是我公司在报告期内，对原始库存合理利用，处理了22.44万元的原始库存，降低资本占用率，满足项目上对设备的需求；二是我公司对在执行项目进行了成本上的严格把控，合理化采购流程，工程施工所占成本从1374.92万元降至383.97万元，实现了量的把控，因为存货在报告期内下降幅度明显。

2、在报告期内，其他应收款相对上期来说，增长了43.69%，主要原因有两个：一是我公司在报告期内，中国人民财产保险股份有限公司一年期履约保证金，金额为 496,474.75元，占其他应收款比例为51.32%；二是我公司在报告期内，太极计算机股份有限公司房租押金，金额为 181,709.00元，占其他应收款比例18.79%，履约保证金及押金两项合计金额854,008.23元，相比去年539,124.48元，增长了58.40%。

3、在报告期内，其他流动资产增长522.15%，增加了2265.18万，增长幅度巨大，主要是公司充分运用闲置资金，购进2699万投资理财理财产品，在保证资金流动性的同时采用稳健的理财方式赚取一定的收益。

4、在报告期内，应交税金相对上期而言，变动比率高达 373.45%，增值税及附加税费总金额较上年同期增长 214.81 万元，主要是由于本年项目毛利率大幅增加，销项税额与上年同期基本持平，增值税进项税额比上年同期降低 41.14%，增值税进项税额比上年减少了 372.39 万元导致本年应交税费大幅增加。

综上，公司总资产较上期增长较大。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	77,643,350.56	-	74,269,139.49	-	4.54%
营业成本	51,352,860.46	66.14%	52,306,628.42	70.43%	-1.82%
毛利率%	33.86%	-	29.57%	-	-
管理费用	13,423,981.03	17.29%	13,674,021.14	18.41%	-1.83%
销售费用	3,155,710.80	4.06%	3,249,424.53	4.38%	-2.88%
财务费用	-581,054.52	-0.75%	-16,707.27	-0.02%	-3,377.85%
营业利润	9,287,965.52	11.58%	4,031,500.75	5.43%	122.94%

营业外收入	6,713.77	0.40%	680,380.20	0.92%	-54.92%
营业外支出	502.47	0.00065%	17,778.53	0.024%	-97.17%
净利润	7,977,420.68	-	3,734,802.55	5.03%	113.60%

项目重大变动原因：

1、报告期内，资产减值损失增长 32.95%，主要原因是公司按照账龄计提坏账准备金额较上年同期增长 55.22%，部分账龄 2 到 3 年的应收账款坏账计提比例为 30%，占到坏账准备总计提金额比例为 27.66%，但该类客户在 2018 年年初基本已经回款。

2、报告期内，财务费用较上年同期降低 3377.85%，主要是由于我公司有效利用闲置资金，购买理财产品，该收益金额为 519,601.62 元。

3、报告期内，营业利润较上年同期增长 122.94%，净利润较上年同期增长 113.60%，主要是公司营业成本较上年降低 1.82%，毛利率提高 14.51%，其他期间费用基本持平，财务费用大幅下降等原因导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	73,154,803.57	73,521,613.36	-0.50%
其他业务收入	4,488,546.99	747,526.13	500.45%
主营业务成本	48,604,564.33	51,777,153.91	-6.13%
其他业务成本	2,748,296.13	529,474.51	419.06%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
信息系统平台建设	47,192,983.83	60.78%	52,066,002.61	70.10%
运维服务	25,961,819.74	33.44%	17,934,395.36	24.15%
软件销售	-	-	3,521,215.39	4.74%
其他业务收入	4,488,546.99	5.78%	747,526.13	1.01%
合计	77,643,350.56	100.00%	74,269,139.49	100.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北	42,365,969.66	57.91%	41,936,695.69	57.04%
华东	6,498,561.99	8.88%	18,207,890.54	24.77%
华西	10,226,637.38	13.98%	1,283,754.03	1.75%
华南	6,664,533.43	9.11%	4,561,715.43	6.20%
东北	1,309,152.16	1.79%	891,096.47	1.21%
华中	6,089,948.95	8.32%	6,640,461.20	9.03%
合计	73,154,803.57	100.00%	73,521,613.36	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，华东区域本期收入金额占比较上期占比减少，主要是由于上年度公司为客户华东区域实施数据中心机房建设改造等项目，当期结算金额较高，本年度维持基本产品与服务提供，客户无重大项目实施，故结算金额较上年同期低。华西区域本期实施并完成人保财险贵州机房建设项目、人保寿险华西区域客户新增订单等，较去年同期收入金额大幅增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国人民财产保险股份有限公司（含 36 家分公司）	30,647,378.56	39.47%	否
2	北京星格科技有限公司	11,819,338.20	15.22%	否
3	太极计算机股份有限公司	9,016,450.02	11.61%	否
4	中国人民人寿保险股份有限公司（含 9 家分公司）	7,082,440.47	9.12%	否
5	中国大地财产保险股份有限公司（含 17 家分公司）	6,690,664.49	8.62%	否
合计		65,256,271.74	84.04%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	南京南方电讯有限公司	7,618,658.12	16.78%	否
2	佛山市华保信息科技有限公司	5,698,113.21	12.55%	是
3	贵阳金科利华电子有限公司	2,414,229.91	5.32%	否
4	上海弘胤信息科技有限公司	915,413.68	2.02%	否
5	北京裕丰大通科技有限公司	867,924.53	1.91%	否
合计		17,514,339.45	38.58%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	8,865,744.60	-1,823,375.63	586.23%
投资活动产生的现金流量净额	-23,071,864.37	-279,586.33	8,152.14%
筹资活动产生的现金流量净额	17,654,992.47		-

现金流量分析：

1.报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年增长 586.23%，增长金额 1068.91 万元，主要是由于我公司本年项目采购金额减少，购买商品、接收劳务支付的现金比上年降低 23.76%，减少金额 1371.70 万元。

2.报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长了 8152.14%，增加金额 2279.22 万元，主要是由于我公司当年新增购买理财产品净额 2299 万元导致。

3.在报告期内，筹资活动产生的现金流量净额主要是由于我公司定向增发，吸收投资者投入资金 1988.79 万元，以及本年度分配股利、利润所支付的现金 223.29 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司唯一全资子公司佛山华保信息，基本情况如下：

佛山市华保信息科技有限公司，成立于 2014 年 6 月 24 日，注册资本 200 万元，法定代表人徐晓群。

2015 年 7 月，公司收购周伟东、徐晓群合计持有的佛山华保信息 100% 股权，完成了同一控制下企业合并，将佛山华保信息纳为全资子公司，主要承接人保集团南中心运维服务工作

2、委托理财及衍生品投资情况

为了提高公司闲置自有资金使用效率，为公司和股东创造更好的收益和投资回报，在不影响公司主营业务正常发展、不影响公司日常经营资金使用保障资金流动性、安全性的前提下，公司使用闲置自有资金购买银行理财产品。

截止 2017 年 12 月 31 日，企业购买的理财产品有三种：（1）中国建设银行的“乾元—日鑫月溢”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品，产品类型为非保本浮动收益型，产品期限为无固定期限（中国建设银行有权提前终止产品），产品存续期内任一产品工作日的指定时段均可接受申购/追加投资/赎回申请（超过单个客户累计赎回限额的赎回申请除外、巨额赎回时请以公告为准），截止至 2017 年 12 月 31 日余额为 16,990,000.00 元；（2）中国建设银行的“乾元-满溢”90 天开放式资产组合型人民币理财产品，产品类型为非保本浮动收益型，产品期限为 8 年（中国建设银行有权提前终止或展期产品），产品存续期内任一产品工作日接受申购/追加投资申请，客户的持有份额在封闭 90 天后，可于任意开放日申请赎回（超过单个客户累计赎回限额的赎回申请除外、巨额赎回时请以公告为准），截止至 2017 年 12 月 31 日余额为 6,000,000.00 元；（3）中国建设银行的“乾元”北京区域定制资产组合型保本人民币理财产品（按周开放型）理财产品，产品类型为保本浮动收益性，产品期限为 1980 天（中国建设银行有权提前终止或展期产品），产品到期日为 2018 年 8 月 28 日，产品存续期内，客户可在 2013 年 3 月 27 日至 2018 年 8 月 21 日期间每周三 9:00 至下周二 15:00 申请赎回，赎回投资本金与收益于赎回申请提出日之后的最近一个开放日返还至客户指定账户，但巨额赎回时请以公告为准，截止至 2017 年 12 月 31 日余额为 4,000,000.00 元。

上述前两种理财产品，经由公司第一届董事会第十一次会议审议通过《使用闲置自有资金购买理财产品》的议案，并提请股东大会审议通过后办理相关事宜。

第三种理财产品由公司第一届董事会第四次会议审议通过了《关于追认公司利用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》，对公司利用闲置自有资金购买银行理财产品并赎回的事项予以追认。

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本年影响金额	比较数据影响金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润	7,674,852.22	3,498,448.43
（2）自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入、其他收益	570,406.05	不调整
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将	营业外支出、资产处置收	0.00	0.00

部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	益		
--	---	--	--

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司业务遍及包括“一路一带”等重点发展区域在内的国内各地区，在满足客户金融信息化服务需求的同时，客观上为当地客户提供人才、业务培训等服务，有助于知识技能的有效传播。公司今后将根据自身经营情况，逐步建立与国家扶贫开发重点区域的联系，寻求在当地的业务发展机会，努力将社会责任融入自身的发展战略中，为社会发展做出应有的贡献

三、 持续经营评价

报告期内，公司所属行业和商业模式未发生重大变化，主营业务在发展中探索、资产负债结构合理、整体盈利能力良好；经过多年的治理发展，公司拥有较为完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，管理团队经验丰富，技术服务团队优势突出，客户资源优势明显，多种服务模式、商业模式创新为公司发展不断注入机会和活力。

报告期内，公司持续经营能力正常，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

公司于 2015 年 9 月 15 日由北京太极华保高新技术有限公司整体变更设立。股份公司成立前，公司的法人治理结构及内部控制制度不甚健全，相关风险管理体系不够完善。股份公司成立后，建立健全了现代公司治理结构，制定了与企业发展相适应的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行需要一定的过程，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：针对上述风险，公司一方面将加强从董事、高管至普通员工的全面管理和培训工作，从思想上统一认识，树立风险控制、风险管理意识；另一方面公司将加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事会的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

2、行业集中风险

公司主要从事金融保险行业数据中心和多媒体通讯系统的服务，在国民经济各个领域具有广泛的市

场需求，目前我国能源、政府、金融保险、交通、通讯、教育、医疗等领域的大中型客户都建立了各自的数据中心和多媒体通讯系统。报告期内，公司的销售收入主要来自于金融保险等领域。虽然公司积极拓展各领域市场，但是从总体上看公司的销售收入仍具有相对较高的行业客户集中度。虽然公司的下游行业也多为国民经济的支柱性行业，在产业政策方面一直享受优先地位，政策连贯性较强，在较大程度上为公司的业务发展创造了稳定的市场环境。但如果上述客户对数据中心和多媒体通讯综合解决方案的需求出现明显下降，将导致公司的经营业绩受到较大影响，从而产生较大的经营风险。

应对措施：公司首先要不断提高自身具有竞争力产品的质量和技术含量，不断沉淀公司的品牌价值，不断深入了解行业市场动态，应对不断变化和激烈的市场竞争格局，巩固和提高市场份额。在保证现有客户的基础上，公司将积极拓展其他领域的客户资源和其他重要行业客户。

3、技术及产品创新滞后的风险

公司目前主要面向金融保险行业客户提供视讯系统集成及数据中心运维服务，随着金融保险行业的快速发展，客户需求也向多维化、全面化、智能化和个性化等方面转变，实现客户的上述需求，除进行IT技术的保障，还需要融合证券分析、金融工具及用户分析等方面的技术，对公司技术创新要求较高。若公司不能及时紧跟技术更新步伐、准确把握用户需求和市场变化，则可能出现技术及产品创新滞后的情形，从而可能对公司市场竞争力和盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将不断提升技术水平、及时把握市场动态、准确了解用户需求，从而及时推出新的产品及服务，以提升自身的是市场竞争力。

4、实际控制人控制不当的风险

周伟东持有公司 42.28%股份，为公司第一大股东，并担任公司董事长、总经理，能对公司经营产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，为公司实际控制人。虽然公司已逐步建立健全现代法人治理结构，但若未来实际控制人利用其地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。

应对措施：公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。

5、人力成本上涨的风险

公司所开展业务为智力密集型产业，人才队伍是业务快速发展的重要保证。报告期内，随着公司员工数量的增长及国内物价水平的持续上升，公司员工工资及福利也呈现增长趋势。如果公司未能有效控制人力成本、提升主营业务的收入水平，将面临盈利能力下降的风险。

应对措施：公司一直重视后备人才的培养，通过多种手段吸引更多优秀人才，今后公司将建立更为合理的人才梯队，有效支撑公司业务发展。

6、规模扩大引致的管理风险

随着近年公司业务规模的逐步扩大，公司资产规模、人员规模不断扩大，在此过程中实施规范化精细化管理的重要性也越来越高，当前在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管控和内部控制等方面的管理水平面临着一定的挑战。如果公司未能及时调整经营理念和管理手段，将面临企业规模扩张所带来的管理风险。

应对措施：公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起与公司发展规模相适应的现代科学管理体系。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

为提高闲置资金使用效率、增加收益，公司于 2017 年 9 月 29 日召开 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《使用闲置自有资金购买理财产品》的议案，公司在不影响资金正常使用和确保资金安全的前提下，利用闲置自有资金购买流动性高、安全性好的短期理财产品。

公司本次拟使用单笔不超过 2000 万元、同时累计不超过 4000 万元的自有闲置资金进行理财。投资产品的期限不超过 12 个月，在上述额度内资金可以滚动循环使用，投资收益可进行再投资，再投资金额不包含在上述额度内。公司运用闲置资金投资于安全性高、期限短的银行理财产品。上述投资额度自本次董事会审议通过后一年以内有效。

用于购买理财产品的资金为公司自有闲置资金，不影响公司日常运营，资金来源合法合规。理财产品到期后，使用自有资金投资部分应当将投资本金及收益返回公司自有资金账户。

公司将选择购买流动性高、安全性好的短期理财产品，风险可控。财务人员将对理财产品进行持续跟踪、分析，加强风险管控，确保资金的安全性和流动性。

公司在保障公司日常运营资金、有效控制风险的前提下，以闲置自有资金适度进行购买理财产品的行为，不会影响公司日常经营的有序开展，可以提高资金使用效率，为公司及公司股东谋取更多回报。

本次理财产品投资事项不构成关联交易。

（二）承诺事项的履行情况

报告期内，承诺事项签署情况详见公司于2016年2月29日在股转系统官网披露的《公开转让说明书》，具体事项如下：

1、公司董事、监事、高级管理人员与公司签订了避免同业竞争的承诺，并根据股转公司相关要求

在申报时提交了董事、监事及高级管理人员声明和承诺。报告期内，董事、监事、高级管理人员严格按照承诺执行。

2、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员签署《关于规范和减少关联交易的承诺》。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照承诺执行。公司今后将严格依据股转系统的披露要求开展信息披露工作。

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

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,310,000	36.55%	3,355,000	10,665,000	47.98%
	其中：控股股东、实际控制人	2,350,000	11.75%	-	2,350,000	10.57%
	董事、监事、高管	1,880,000	9.40%	-147,500	1,732,500	7.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,690,000	63.45%	-1,125,000	11,565,000	52.02%
	其中：控股股东、实际控制人	7,050,000	35.25%	-	7,050,000	31.71%
	董事、监事、高管	5,640,000	28.20%	-1,132,500	4,507,500	20.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	2,230,000	22,230,000	-
普通股股东人数		27				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周伟东	9,400,000	-	9,400,000	42.28%	7,050,000	2,350,000
2	徐晓群	5,800,000	-2,000	5,798,000	26.08%	4,350,000	1,448,000
3	北京天安信通科技有限责任公司	-	2,230,000	2,230,000	10.03%	-	2,230,000
4	张群英	1,500,000	-	1,500,000	6.75%	-	1,500,000
5	刘淙淙	1,000,000	-	1,000,000	4.50%	-	1,000,000
合计		17,700,000	2,228,000	19,928,000	89.64%	11,400,000	8,528,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名股东间无关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

周伟东持有公司 9,400,000 股股份，占股本总额的 42.28%，且周伟东担任董事长兼总经理职务，能

够通过董事会及股东大会，对公司的经营方针、发展方向施加重大影响。因此，认定公司的控股股东、实际控制人为周伟东。周伟东简历如下：

周伟东，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1999 年 9 月至 2002 年 6 月，就职于华北计算技术研究所。2002 年 6 月至 2015 年 5 月，就职于北京太极华保高新技术有限公司，历任研发工程师、技术部经理、商务经理、销售经理、总经理；2015 年 5 月至 2015 年 9 月，任北京太极华保高新技术有限公司董事长兼总经理；2015 年 9 月至今，任北京太极华保科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。报告期内，公司实际控制人为周伟东，未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-4-28	2017-7-21	9.00	2,230,000	20,070,000	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司于 2017 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称股转公司）发布《股票发行方案》公告，2017 年 5 月 15 日太极华保 2017 年第一次临时股东大会审议通过上述方案并授权董事会办理本次股票发行相关事宜。

2017 年 5 月 19 日太极华保在股转公司披露《股票发行认购公告》，发行对象“北京天安信通科技有限责任公司”于 2017 年 5 月 26 日向太极华保为此定增开设的专项账户（开户行：中国光大银行北京亚运村支行，账号：35090188000161341）汇入定增投资款 2007 万元，完成股票增发认购。2017 年 6 月 5 日，太极华保与广发证券及中国光大银行北京分行共同签订《募集资金三方监管协议》，就资金的用途、监管等内容进行约定。同日，太极华保与中国光大银行北京分行签署《募集资金监管协议操作备忘录》，规定了本次专项资金的支取划转等操作具体事宜。2017 年 7 月 7 日，股转公司下发了《关于北京太极华保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]4085 号），同意太极华保办理新增股份登记事宜。随后太极华保在中国结算办理完成新增股份登记，中国结算于 2017 年 7 月 21 日下达《股份登记确认书》（业务单号：107000008382），确认太极华保于 2017 年 7 月 20 日完成新增股份登记，新增股份可转让日为 2017 年 7 月 21 日。太极华保在本次股票增发过程中严格按照股转公司相关管理办法的要求进行相关业务办理，合乎相关流程规范的要求。

太极华保按照公司《募集资金管理制度》使用本次募集专项资金，截至 2017 年 12 月 31 日，已使用募集专项资金 10,000,000.00 元，专项资金汇总余额 10,094,471.34 元（含利息收入），资金按照《股票发行方案》中的约定用途使用，与公开披露的募集资金用途一致，不存在控股股东、实际控制人资金占用；不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人等情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-9-27	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

(二) 利润分配预案

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	13

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
周伟东	董事长、总经理	男	42	硕士研究生	2015 年 9 月至 2018 年 9 月	是
徐晓群	董事、副总经理、董事会秘书	女	53	大专	2015 年 9 月至 2018 年 9 月	是
那笏	董事、财务总监	女	55	本科	2015 年 9 月至 2018 年 9 月	是
刘凯	董事	男	36	本科	2015 年 9 月至 2018 年 9 月	是
喻凌	董事	男	34	本科	2015 年 9 月至 2018 年 9 月	是
刘中辉	监事会主席	男	30	本科	2017 年 6 月至 2018 年 9 月	是
汤德富	监事	男	32	本科	2015 年 9 月至 2018 年 9 月	是
杨斌	监事	男	36	本科	2015 年 9 月至 2018 年 9 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

除董事徐晓群与刘凯为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员间不存在关联关系。董事、监事、高管人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
周伟东	董事长、总经理	9,400,000	-	9,400,000	42.29%	-
徐晓群	董事、副总经理、董事会秘书	5,800,000	-2,000	5,798,000	26.08%	-
那笏	董事、财务总监	60,000	2,000	62,000	0.28%	-
刘凯	董事	240,000	10,000	250,000	1.12%	-
喻凌	董事	100,000	-	100,000	0.45%	-
刘中辉	监事会主席	-	-	-	-	-
汤德富	监事	20,000	-	20,000	0.09%	-

杨斌	监事	10,000	-	10,000	0.05%	-
合计	-	15,630,000	10,000	15,640,000	70.36%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
祁斌	监事会主席、职工代表监事	离任	-	个人原因
刘中辉	-	新任	职工代表监事、监事会主席	职工代表大会选举、监事会选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

刘中辉，男，1988年9月4日出生，中国国籍，无境外永久居住权，北京印刷学院信息管理与信息系统学士学位。2010年11月至2015年9月，在北京太极华保高新技术有限公司担任技术工程师、项目经理，2015年9月至今担任北京太极华保科技股份有限公司第一事业部项目经理、总经理助理、行业总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	5
技术人员	107	121
财务人员	6	7
客服人员	1	3
员工总计	118	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科	56	68
专科	49	53
专科以下	12	13
员工总计	118	136

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：

员工薪酬由 3 个部分组成，工资+福利+司龄津贴，其中定岗工资是根据学历、工作经验等综合指标来确定员工工资档，使员工薪酬水平保证相对的公平。福利和司龄津贴在公司薪酬体系中在提高员工满意度和对公司忠诚度方面起着一定激励作用，有效地留住了相关优秀人才。同时还建立起绩效考核竞争激励机制，调动起了员工对工作的积极性，工作氛围也得到了较大改善。

培训计划：

本年度培训主要以提高业务技能为主的培训，培训参与率达 100%，培训安排有：1）对新进员工进行岗前培训，培训内容包括公司规章制度、综合素养培训，所在部门业务知识培训，现场讲解等培训。2）针对管理人员提升培训，组织相关管理人员集中学习一些先进管理理念以及阅读管理书籍；3）对机房运维人员业务知识和专业培训，便于员工更好的理解知识领域和业务要求。

公司无承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

无。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 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 ☐ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司健全了董事会和监事会，调整改善了股权结构，股权结构趋于合理化。同时在董事会的主持下，依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规以及规范性文件的要求，公司不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系。通过建立和完善公司管理制度，公司明确了内部监管工作的职能和运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应做到“程序合法、操作规范”，促进了公司整体管理水平的提高。

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

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，公司均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

2017 年 5 月 15 日公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，具体修改内容为：

原《公司章程》第十八条，增加第二款：公司非公开发行股份(包括但不限于定向发行股票)时,发行前的现有股东对新增股份不享有优先认购权。

此外，对因股票发行引起的注册资本额变更、公司股东已认购总股份变更等情况修改了公司章程并完成工商备案。

(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	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、第一届董事会第七次会议 审议通过了《2016 年度董事会工作报告的议案》、《2016 年年度报告及摘要的议案》、《2016 年度公司财务决算报告及 2017 年度财务预算报告的议案》、《2016 年度利润分配预案》、《关于召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。 2、第一届董事会第八次会议 审议通过了《关于<北京太极华保科技股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件<增发股份认购协议书>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项帐户并签订三方监管协议的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 3、第一届董事会第九次会议 审议通过了《关于<公司向北京银行西四支行申请综合授信额度>的议案》、《关于<关联方为公司申请银行授信额度提供担保的关联交易>的议案》、《关于<提请股东大会授权董事会全权办理公司授信相关事宜>的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 4、第一届董事会第十次会议 审议通过了《2017 年半年度报告》、《2017 年半年度利润分配预案》、《关于<提请股东大会授权董事会办理 2017 年半年度利润分配相关事宜>的议案》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。 5、第一届董事会第十一次会议 审议通过了《使用闲置自有资金购买理财产品》的议案、《提请股东大会授权董事会办理使用闲置自有资金购买理财产品相关事宜》的议案、《召开 2017 年第四次临时股东大会》的议案。 6、第一届董事会第十二次会议 审议《关于续聘大华会计师事务所的议案》、《召开 2018 年第一次临时股东大会》的议案。

监事会	4	1、第一届监事会第四次会议 审议通过了《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度公司财务决算报告及 2017 年度财务预算报告》、《关于公司 2016 年度利润分配预案》。 2、第一届监事会第五次会议 审议通过了《关于选举监事会主席的议案》。 3、第一届监事会第六次会议 审议通过了《2017 年半年度报告》、《2017 年半年度利润分配预案》。 4、第一届监事会第七次会议 审议通过了《使用闲置自有资金购买理财产品》的议案。
股东大会	5	1、2016 年年度股东大会 审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《关于公司 2016 年度利润分配预案》、《2016 年度公司财务决算报告及 2017 年度财务预算报告》。 2、2017 年第一次临时股东大会 审议通过了《关于<北京太极华保科技股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件<增发股份认购协议>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。 3、2017 年第二次临时股东大会 审议通过了《关于<公司向北京银行西四支行申请综合授信额度>的议案》、《关于<关联方为公司申请银行授信额度提供担保的关联交易>的议案》、《关于<提请股东大会授权董事会全权办理公司授信相关事宜>的议案》。 4、2017 年第三次临时股东大会 审议通过了《2017 年半年度报告》、《2017 年半年度利润分配预案》、《关于<提请股东大会授权董事会办理 2017 年半年度利润分配相关事宜>的议案》。 5、2017 年第四次临时股东大会 审议通过了《使用闲置自有资金购买理财产品》的议案、《提请股东大会授权董事会办理使用闲置自有资金购买理财产品相关事宜》的议案。

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断建立健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和高级管理层均严格按照《公司法》等法律法规以及中国证监会有关法律法规等的要求，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。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、提案及表决程序、股东参会资格及董事会的授权做出了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。

报告期内，公司以《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。

公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和《公司章程》，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

本公司主营业务是基于数据中心和多媒体通讯等平台，为金融保险等客户提供信息系统咨询服务、行业解决方案、基础设施服务、运营服务等，实际控制人及其控制的其它企业目前均未从事相关的业务。本公司具有完全独立的业务运作系统，同时主营业务收入和利润不依赖与控股股东及其它关联方的关联交易。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东担任除董事以外的其他职务和领取报酬。

3、资产独立性

本公司具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人及其所控制的其它企业不存在占用公司的资金、资产和其它资源的情况。

4、机构独立性

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设单独的银行账户，未与控股股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与控股股东及其他关联方无混合纳税现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：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，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

目前公司尚未单独制定《年报差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]001415 号
审计机构名称	大华会计师事务所
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2018-4-18
注册会计师姓名	崔明、刘国辉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

北京太极华保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京太极华保科技股份有限公司(以下简称北京太极华保)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了北京太极华保 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于北京太极华保,并履行了职业道德方面的其他责任。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。

三、 其他信息

北京太极华保管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京太极华保管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，北京太极华保管理层负责评估北京太极华保的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京太极华保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京太极华保的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，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。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京太极华保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京太极华保不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就北京太极华保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：崔明

中国·北京

中国注册会计师：刘国辉

二〇一八年四月十八日

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	附注六之注释 1	20,443,673.86	16,621,573.29
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	附注六之注释 2	37,895,797.37	30,746,622.70
预付款项	附注六之注释 3	1,497,960.46	3,076,014.92
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	附注六之注释 4	967,362.33	673,209.01
买入返售金融资产			
存货	附注六之注释 5	3,839,745.39	13,968,336.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六之注释 6	26,990,000.00	4,338,202.72
流动资产合计		91,634,539.41	69,423,958.77
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	附注六之注释 7	220,860.04	325,922.86
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	附注六之注释 8	165,306.21	137,853.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六之注释 9	436,013.65	280,894.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		822,179.90	744,670.20
资产总计		92,456,719.31	70,168,628.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六之注释 10	13,797,667.49	17,075,596.40
预收款项	附注六之注释 11	8,935,875.95	11,151,911.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六之注释 12	938,419.07	761,920.23
应交税费	附注六之注释 13	2,723,333.66	575,211.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注六之注释 14	44,911.58	229,833.91
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		26,440,207.75	29,794,473.94
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		26,440,207.75	29,794,473.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六之注释 15	22,230,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六之注释 16	32,798,694.41	15,140,758.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六之注释 17	1,393,048.61	625,563.39
一般风险准备			
未分配利润	附注六之注释 18	9,594,768.54	4,607,833.08
归属于母公司所有者权益合计		66,016,511.56	40,374,155.03
少数股东权益			
所有者权益合计		66,016,511.56	40,374,155.03
负债和所有者权益总计		92,456,719.31	70,168,628.97

法定代表人：周伟东

主管会计工作负责人：徐晓群

会计机构负责人：那笏

（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		20,093,804.47	16,095,813.72
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	附注十一之注释 1	37,895,797.37	30,746,622.70
预付款项		1,497,960.46	3,076,014.92
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十一之注释 2	916,805.78	601,180.32
存货		3,839,745.39	13,968,336.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,990,000.00	4,338,176.57
流动资产合计		91,234,113.47	68,826,144.36
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	附注十一之注释 3	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		212,876.78	323,996.97
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		165,306.21	137,853.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		436,013.65	280,894.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,814,196.64	2,742,744.31
资产总计		94,048,310.11	71,568,888.67
流动负债：			
短期借款			
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		16,532,667.49	19,015,596.40
预收款项		8,935,875.95	11,151,911.52
应付职工薪酬		557,178.79	561,974.20
应交税费		2,576,930.34	547,220.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款		43,231.58	229,548.20

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,645,884.15	31,506,250.78
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		28,645,884.15	31,506,250.78
所有者权益：			
股本		22,230,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,798,694.41	15,140,758.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,393,048.61	625,563.39
一般风险准备			
未分配利润		8,980,682.94	4,296,315.94
所有者权益合计		65,402,425.96	40,062,637.89
负债和所有者权益合计		94,048,310.11	71,568,888.67

(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	附注六之注释 19	77,643,350.56	74,269,139.49
其中：营业收入	附注六之注释 19	77,643,350.56	74,269,139.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,925,791.09	70,237,638.74

其中：营业成本	附注六之注释 19	51,352,860.46	52,306,628.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注六之注释 20	540,163.15	246,418.49
销售费用	附注六之注释 21	3,155,710.80	3,249,424.53
管理费用	附注六之注释 22	13,423,981.03	13,674,021.14
财务费用	附注六之注释 23	-581,054.52	-16,707.27
资产减值损失	附注六之注释 24	1,034,130.17	777,853.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	附注六之注释 25	570,406.05	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,287,965.52	4,031,500.75
加：营业外收入	附注六之注释 27	6,713.77	680,380.20
减：营业外支出	附注六之注释 28	502.47	17,778.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,294,176.82	4,694,102.42
减：所得税费用	附注六之注释 29	1,316,756.14	959,299.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,977,420.68	3,734,802.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		7,977,420.68	3,734,802.55
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,977,420.68	3,734,802.55
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		7,977,420.68	3,734,802.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,977,420.68	3,734,802.55
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.38	0.19
（二）稀释每股收益		0.38	0.19

法定代表人：周伟东

主管会计工作负责人：徐晓群

会计机构负责人：那笛

（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	附注十一之注释 4	77,532,239.60	74,269,139.49
减：营业成本		52,614,162.40	53,988,576.03
税金及附加		495,725.38	221,414.74
销售费用		3,155,710.80	2,857,355.69
管理费用		12,433,454.58	12,672,854.27
财务费用		-582,312.26	-17,525.82
资产减值损失		1,034,130.17	777,853.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		570,406.05	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,951,774.58	3,768,611.15
加：营业外收入		6,713.77	680,376.33
减：营业外支出		498.71	17,778.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,957,989.64	4,431,208.95
减：所得税费用		1,283,137.42	932,760.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,674,852.22	3,498,448.43
（一）持续经营净利润		7,674,852.22	3,498,448.43
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		7,674,852.22	3,498,448.43
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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		82,419,336.82	77,196,348.51
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		270,406.05	372,974.37
收到其他与经营活动有关的现金	附注六之注释 30	1,818,554.10	1,685,779.89
经营活动现金流入小计		84,508,296.97	79,255,102.77
购买商品、接受劳务支付的现金		48,900,536.10	57,714,515.56
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		14,513,085.45	12,806,266.45

支付的各项税费		5,206,176.83	3,817,464.50
支付其他与经营活动有关的现金	附注六之注释 30	7,022,753.99	6,740,231.89
经营活动现金流出小计		75,642,552.37	81,078,478.40
经营活动产生的现金流量净额		8,865,744.60	-1,823,375.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		498.71	
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		498.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,363.08	279,586.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注六之注释 30	22,990,000.00	
投资活动现金流出小计		23,072,363.08	279,586.33
投资活动产生的现金流量净额		-23,071,864.37	-279,586.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,887,935.85	
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		19,887,935.85	
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		2,232,943.38	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,232,943.38	
筹资活动产生的现金流量净额		17,654,992.47	
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		3,448,872.70	-2,102,961.96
加：期初现金及现金等价物余额		16,449,870.39	18,552,832.35
六、期末现金及现金等价物余额	附注六之注释 31	19,898,743.09	16,449,870.39

法定代表人：周伟东

主管会计工作负责人：徐晓群

会计机构负责人：那笛

(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		77,048,986.56	77,011,554.60
收到的税费返还		270,406.05	372,974.37
收到其他与经营活动有关的现金		2,031,650.56	1,684,708.44
经营活动现金流入小计		79,351,043.17	79,069,237.41
购买商品、接受劳务支付的现金		48,695,395.70	61,247,438.65
支付给职工以及为职工支付的现金		8,616,387.45	9,863,167.43
支付的各项税费		4,814,265.68	3,581,161.20
支付其他与经营活动有关的现金		8,190,792.89	6,538,403.46
经营活动现金流出小计		70,316,841.72	81,230,170.74
经营活动产生的现金流量净额		9,034,201.45	-2,160,933.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		498.71	
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		498.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,929.75	279,586.33
投资支付的现金			
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		22,990,000.00	
投资活动现金流出小计		23,064,929.75	279,586.33
投资活动产生的现金流量净额		-23,064,431.04	-279,586.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,887,935.85	
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		19,887,935.85	
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		2,232,943.38	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,232,943.38	
筹资活动产生的现金流量净额		17,654,992.47	
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		3,624,762.88	-2,440,519.66
加：期初现金及现金等价物余额		15,924,110.82	18,364,630.48
六、期末现金及现金等价物余额		19,548,873.70	15,924,110.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				15,140,758.56				625,563.39		4,607,833.08		40,374,155.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				15,140,758.56				625,563.39		4,607,833.08		40,374,155.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,230,000.00				17,657,935.85				767,485.22		4,986,935.46		25,642,356.53
（一）综合收益总额											7,977,420.68		7,977,420.68
（二）所有者投入和减少资本	2,230,000.00				17,657,935.85								19,887,935.85
1. 股东投入的普通股	2,230,000.00				17,657,935.85								19,887,935.85
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									767,485.22		-2,990,485.22		-2,223,000.00

1. 提取盈余公积								767,485.22		-767,485.22		
2. 提取一般风险准备										-2,223,000.00		-2,223,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,230,000.00				32,798,694.41				1,393,048.61		9,594,768.54	66,016,511.56

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				15,140,758.56				275,718.55		1,222,875.37		36,639,352.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				15,140,758.56				275,718.55		1,222,875.37		36,639,352.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									349,844.84		3,384,957.71		3,734,802.55
（一）综合收益总额											3,734,802.55		3,734,802.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									349,844.84		-349,844.84		
1. 提取盈余公积									349,844.84		-349,844.84		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 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													

(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				15,140,758.56				625,563.39		4,607,833.08	40,374,155.03

法定代表人：周伟东

主管会计工作负责人：徐晓群

会计机构负责人：那笛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				15,140,758.56				625,563.39		4,296,315.94	40,062,637.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				15,140,758.56				625,563.39		4,296,315.94	40,062,637.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,230,000.00				17,657,935.85				767,485.22		4,684,367.00	25,339,788.07
（一）综合收益总额											7,674,852.22	7,674,852.22
（二）所有者投入和减少资本	2,230,000.00				17,657,935.85							19,887,935.85
1．股东投入的普通股	2,230,000.00				17,657,935.85							19,887,935.85
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配									767,485.22		-2,990,485.22	-2,223,000.00
1. 提取盈余公积									767,485.22		-767,485.22	
2. 提取一般风险准备											-2,223,000.00	-2,223,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,230,000.00				32,798,694.41				1,393,048.61		8,980,682.94	65,402,425.96

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	20,000,000.00				15,140,758.56				275,718.55		1,147,712.35	36,564,189.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				15,140,758.56				275,718.55		1,147,712.35	36,564,189.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									349,844.84		3,148,603.59	3,498,448.43
（一）综合收益总额											3,498,448.43	3,498,448.43
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									349,844.84		-349,844.84	
1．提取盈余公积									349,844.84		-349,844.84	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．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												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				15,140,758.56				625,563.39		4,296,315.94	40,062,637.89

北京太极华保科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京太极华保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京太极华保高新技术有限公司,于 2015 年 7 月 15 日经北京市工商行政管理局昌平分局批准设立，由周伟东、刘淙淙、徐晓群共同发起设立,公司于 2016 年 3 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：太极华保，证券代码：836491，现持有统一社会信用代码为 91110114740436061T。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,000.00 万股，注册资本为 2,000.00 万元。

2017 年公司召开第一次临时股东大会，决议公司增发股份 223.00 万股，将公司股本由 2,000.00 万股增加至 2,223.00 万股。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,223.00 万股，注册资本为 2,223.00 万元，注册地址：北京市昌平区，公司的实际控制人为周伟东。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业。

本公司的经营范围包括：施工总承包、专业承包、劳务分包；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备；维修计算机。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

子公司的经营范围包括：研发、销售、维修；计算机软硬件及辅助设备，视讯产品，网络产品，视频会议系统，远程定损系统；数据中心设计、建设、运行维护服务；国内贸易，货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
佛山市华保信息科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或

多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应

的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次

处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续

依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的

账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其

他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值与原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：500.00 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- （1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	所有关联方客户
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，按账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	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

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用

权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产与开发支出

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，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	使用寿命（年）	备注
办公软件	10 年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则

最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十八） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

具体地，本公司产品销售收入确认时点，根据合同约定而分为二种：

- （1）软件销售合同：在产品由客户验收并出具验收报告时确认收入。
- （2）系统集成合同：系统经客户验收并出具验收报告时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

(二十一) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本年影响金额	比较数据影响金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润	7,674,852.22	3,498,448.43
(2) 自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入、其他收益	570,406.05	不调整
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外支出、资产处置收益	0.00	0.00

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京太极华保科技股份有限公司	15%
佛山市华保信息科技有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

1、增值税

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

根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）及《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号），公司 2013 年 7 月 1 日起提供技术开发和技术服务免征增值税。

2、所得税

纳税主体名称	税收优惠政策及依据
北京太极华保科技股份有限公司	2017 年 10 月 25 日，本公司通过高新技术企业复审，被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书号“GR201711003087”，有效期 3 年。本公司 2017 年减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。
佛山市华保信息科技有限公司	《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2014]34 号）自 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万（含 20 万）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司应纳税所得额低于 20 万，享受小型微利企业税收优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34.68	34.68
银行存款	19,898,708.41	16,449,835.71
其他货币资金	544,930.77	171,702.90
合计	20,443,673.86	16,621,573.29

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	544,930.77	171,702.90
合计	544,930.77	171,702.90

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,802,555.01	100.00	2,906,757.64	7.12	37,895,797.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	40,802,555.01	100.00	2,906,757.64	7.12	37,895,797.37

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,619,250.17	100.00	1,872,627.47	5.74	30,746,622.70

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	32,619,250.17	100.00	1,872,627.47	5.74	30,746,622.70

2. 应收账款分类说明

(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	34,190,317.32	1,709,515.87	5.00
1—2 年	3,932,147.69	393,214.77	10.00
2—3 年	2,680,090.00	804,027.00	30.00
合计	40,802,555.01	2,906,757.64	—

3. 欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国人民财产保险股份有限公司（含 19 家分公司）	14,802,391.89	36.28	740,142.09
太极计算机股份有限公司	13,957,528.90	34.21	840,762.76
北京星格科技有限公司	3,700,480.00	9.07	185,024.00
北京物联新泊科技有限公司	1,420,000.00	3.48	426,000.00
中国人民人寿保险股份有限公司（含 4 家分公司）	1,232,268.50	3.02	62,809.35
合计	35,112,669.29	86.06	2,254,738.20

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,226,824.46	81.90	3,075,014.92	99.97
1 至 2 年	270,136.00	18.03	1,000.00	0.03
2 至 3 年	1,000.00	0.07	-	-
合计	1,497,960.46	100.00	3,076,014.92	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
------	------	---------------	-------	-------

北京普昆基业信息技术有限公司	861,136.00	57.49	1 年以内 1-2 年	预付劳务款
太极计算机股份有限公司	491,106.31	32.78	1 年以内	预付房租
北京炫丽视讯科技有限公司	64,000.00	4.27	1 年以内	预付材料款
京东世纪信息技术有限公司	36,280.45	2.42	1 年以内	预付材料款
杭州海康威视科技有限公司	35,055.00	2.34	1 年以内	预付材料款
合计	1,487,577.76	99.30	—	

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	967,362.33	100.00	-	-	967,362.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	967,362.33	100.00	-	-	967,362.33

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	673,209.01	100.00	-	-	673,209.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	673,209.01	100.00	-	-	673,209.01

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	967,362.33	-	-
合计	967,362.33	-	-

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	854,008.23	539,124.48
备用金	35,012.70	93,855.00
代员工缴纳社保	78,341.40	40,229.53
合计	967,362.33	673,209.01

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国人民财产保险股份有限公司 (含 2 家分公司)	保证金	503,474.75	1 年以内	52.05	-
太极计算机股份有限公司	房租押金	181,709.00	1 年以内	18.78	-
北京辉煌创业投资顾问有限公司	房租押金	85,824.48	1-2 年	8.87	-
中招国际招标有限公司	投标保证金	60,000.00	1 年以内	6.20	-
贵州鹏业工程建设咨询事务有限 责任公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	2.07	-
合计		851,008.23		87.97	-

注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-	224,416.94	-	224,416.94
工程施工	3,839,745.39	-	3,839,745.39	13,743,919.19	-	13,743,919.19
合计	3,839,745.39	-	3,839,745.39	13,968,336.13	-	13,968,336.13

注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	26,990,000.00	4,000,000.00
多缴纳增值税	-	338,202.72
合计	26,990,000.00	4,338,202.72

其他流动资产说明：截止 2017 年 12 月 31 日，企业购买的理财产品有三种：（1）中国建设银行的“乾元—日鑫月溢”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品，产品类型为非保本浮动收益型，产品期限为无固定期限（中国建设银行有权提前终止产品），产品存续期内任一产品工作日的指定时段均可接受申购/追加投资/赎回申请（超过单个客户累计赎回限额的赎回申请除外、巨额赎回时请以公告为准），截止至 2017 年 12 月 31 日余额为 16,990,000.00 元；（2）中国建设银行的“乾元-满溢”90 天开放式资产组合型人民币理财产品，产品类型为

2017 年年度报告

非保本浮动收益型，产品期限为 8 年（中国建设银行有权提前终止或展期产品），产品存续期内任一产品工作日接受申购/追加投资申请，客户的持有份额在封闭 90 天后，可于任意开放日申请赎回（超过单个客户累计赎回限额的赎回申请除外、巨额赎回时请以公告为准），截止至 2017 年 12 月 31 日余额为 6,000,000.00 元；（3）中国建设银行的“乾元”北京区域定制资产组合型保本人民币理财产品（按周开放型）理财产品，产品类型为本保本浮动收益性，产品期限为 1980 天（中国建设银行有权提前终止或展期产品），产品到期日为 2018 年 8 月 28 日，产品存续期内，客户可在 2013 年 3 月 27 日至 2018 年 8 月 21 日期间每周三 9:00 至下周二 15:00 申请赎回，赎回投资本金与收益于赎回申请提出日之后的最近一个开放日返还至客户指定账户，但巨额赎回时请以公告为准，截止至 2017 年 12 月 31 日余额为 4,000,000.00 元。

注释7. 固定资产原值及累计折旧

项目	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	733,496.91	163,754.98	361,442.16	1,258,694.05
2. 本期增加金额	-	-	35,619.49	35,619.49
购置	-	-	35,619.49	35,619.49
3. 本期减少金额	-	9,969.22	-	9,969.22
处置或报废	-	9,969.22	-	9,969.22
4. 期末余额	733,496.91	153,785.76	397,061.65	1,284,344.32
二. 累计折旧				
1. 期初余额	603,728.07	104,111.04	224,932.08	932,771.19
2. 本期增加金额	53,196.57	15,209.64	71,777.64	140,183.85
计提	53,196.57	15,209.64	71,777.64	140,183.85
3. 本期减少金额	-	9,470.76	-	9,470.76
处置或报废	-	9,470.76	-	9,470.76
4. 期末余额	656,924.64	109,849.92	296,709.72	1,063,484.28
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	76,572.27	43,935.84	100,351.93	220,860.04
2. 期初账面价值	129,768.84	59,643.94	136,510.08	325,922.86

注释8. 无形资产

项目	非专利技术	办公软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	8,700,000.00	146,164.10	8,846,164.10
2. 本期增加金额	-	46,743.59	46,743.59
购置	-	46,743.59	46,743.59
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	8,700,000.00	192,907.69	8,892,907.69
二. 累计摊销			
1. 期初余额	8,700,000.00	8,310.88	8,708,310.88
2. 本期增加金额	-	19,290.60	19,290.60
计提	-	19,290.60	19,290.60
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	8,700,000.00	27,601.48	8,727,601.48
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	-	165,306.21	165,306.21
2. 期初账面价值	-	137,853.22	137,853.22

注释9. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,906,757.64	436,013.65	1,872,627.47	280,894.12
合计	2,906,757.64	436,013.65	1,872,627.47	280,894.12

注释10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付材料款	11,795,214.58	17,045,196.40
应付施工服务款项	2,002,452.91	30,400.00
合计	13,797,667.49	17,075,596.40

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
佛山市太极计算机设备有限公司	1,110,000.00	尚未催收
合肥安鼎机电工程设备有限公司	41,250.00	尚未催收
河北仁安消防安全工程人险公司石家庄第四分公司	25,000.00	尚未催收
秦皇岛合邦科技开发有限公司	20,000.00	尚未催收
广州南翼信息科技有限公司	18,400.00	尚未催收
合计	1,214,650.00	

注释11. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
运维服务费	8,935,875.95	11,151,911.52
合计	8,935,875.95	11,151,911.52

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	761,920.23	13,707,906.60	13,531,407.76	938,419.07
离职后福利-设定提存计划	-	981,677.69	981,677.69	-
合计	761,920.23	14,689,584.29	14,513,085.45	938,419.07

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	761,920.23	11,599,318.47	11,422,819.63	938,419.07
职工福利费	-	877,854.51	877,854.51	-
社会保险费	-	596,054.96	596,054.96	-
其中：基本医疗保险费	-	526,904.84	526,904.84	-
工伤保险费	-	23,015.59	23,015.59	-
生育保险费	-	46,134.53	46,134.53	-
住房公积金	-	613,958.00	613,958.00	-
工会经费和职工教育经费	-	20,720.66	20,720.66	-
合计	761,920.23	13,707,906.60	13,531,407.76	938,419.07

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	942,240.03	942,240.03	-
失业保险费	-	39,437.66	39,437.66	-
合计	-	981,677.69	981,677.69	-

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,971,111.78	-
印花税	9,879.30	-
企业所得税	530,930.90	560,891.38
个人所得税	12,070.86	4,815.48
城市维护建设税	100,839.55	4,752.52
教育费附加	98,501.27	4,752.50
合计	2,723,333.66	575,211.88

注释14. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	39,226.38	20,500.00
员工代垫款	1,680.00	1,575.71
社保及公积金	4,005.20	3,058.20
单位往来款	-	204,700.00
合计	44,911.58	229,833.91

注释15. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
周伟东	9,400,000.00				9,400,000.00
徐晓群	5,800,000.00		-2,000	-2,000	5,798,000.00
北京天安信通科技有限责任公司		2,230,000.00		2,230,000.00	2,230,000.00
张群英	1,500,000.00				1,500,000.00
刘淙淙	1,000,000.00				1,000,000.00

梁俊玲	590,000.00				590,000.00
优万众创投投资（北京）有限公司	350,000.00				350,000.00
刘凯	240,000.00		10,000	10,000	250,000.00
潘小虹	200,000.00				200,000.00
邵峰辉	140,000.00				140,000.00
简道众创投资股份有限公司	129,000.00				129,000.00
喻凌	100,000.00				100,000.00
乔立屏	90,000.00				90,000.00
苗福艳	80,000.00				80,000.00
那筋	60,000.00		2,000	2,000	62,000.00
简莉	50,000.00				50,000.00
郭海凤	50,000.00				50,000.00
刘杰民	40,000.00				40,000.00
楚乔	40,000.00		-10,000	-10,000	30,000.00
洪嘉曼	30,000.00				30,000.00
彭季	30,000.00				30,000.00
刘玮	30,000.00				30,000.00
汤德富	20,000.00				20,000.00
祁斌	10,000.00				10,000.00
杨斌	10,000.00				10,000.00
周捷	10,000.00				10,000.00
万俊欢	1,000.00				1,000.00
合计	20,000,000.00	2,230,000.00		2,230,000.00	22,230,000.00

股本变动情况说明：

公司召开 2017 年第一次临时股东大会，决议公司增发股份 223.00 万股，将公司股本由 2,000.00 万股增加至 2,223.00 万股。全部由北京天安信通科技有限责任公司以货币资金按照 9.00 元/股的价格出资认购。本次增资扩股共募集资金 19,887,935.85 元(已扣除承销费)，其中 2,230,000.00 元记入股本，17,657,935.85 元记入资本公积。本次增资已由大华会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资，出具了大华验字[2017]000388 号《验资报告》。

除上述北京天安信通科技有限责任公司本期增资 2,230,000.00 元外，本期其他股权变动均为股东通过全国中小企业股份转让系统协议转让方式完成。

注释16. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	15,140,758.56	17,657,935.85	-	32,798,694.41
合计	15,140,758.56	17,657,935.85	-	32,798,694.41

资本公积的说明：本公司资本公积期初余额由两部分构成：（1）依据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 8 月 24 日出具的[2015]京会兴验字第 03010063 号验资报告，该企业截至 2015 年 7 月 31 日止不高于评估值且不高于审计值的净资产折合为股份公司（筹）的股份 1,770.00 万股，每股面值人民币 1 元，共计股本 1,770.00 万元。净资产折股后的余额 9,643,758.56 元记入股份公司（筹）的资本公积金。（2）依据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 11 月 13 日出具的[2015]京会兴验字第 03010064 号验资报告，截至 2015 年 11 月 11 日收到增资款共计 7,797,000.00 元，计入股本 2,300,000.00 元，每股 1 元，其余计入资本公积 5,497,000.00 元。

本公司通过非公开发行方式，发行 223.00 万股新股，募集资金总额为 20,070,000.00 元，扣除承销费 182,064.15 元后实际募集资金净额为 19,887,935.85 元。上述交易完成后，本公司新增股本 2,230,000.00 元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 17,657,935.85 元计入资本公积-股本溢价。

注释17. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	625,563.39	767,485.22	-	1,393,048.61
合计	625,563.39	767,485.22	-	1,393,048.61

盈余公积说明：本公司按照 2017 年度母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

注释18. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	4,607,833.08	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	—
调整后期初未分配利润	4,607,833.08	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,977,420.68	—
减：提取法定盈余公积	767,485.22	10.00
提取任意盈余公积	-	—
应付普通股股利	2,223,000.00	—
加：盈余公积弥补亏损	-	—
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	—
所有者权益其他内部结转	-	—

期末未分配利润	9,594,768.54
---------	--------------

注：本公司于 2017 年 8 月 17 日召开 2017 年第三次临时股东大会决议，审议通过了公司《2017 年半年度利润分配预案》：根据《公司法》和《公司章程》规定，公司以现有权益分派实施时股权登记日的总股本 22,230,000.00 股为基数，以截止至 2017 年 6 月 30 日未分配利润向全体股东每 10 股分配 1 元人民币（含税），共计分配 2,223,000.00 元。

注释19. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,154,803.57	48,604,564.33	73,521,613.36	51,777,153.91
其他业务	4,488,546.99	2,748,296.13	747,526.13	529,474.51
合计	77,643,350.56	51,352,860.46	74,269,139.49	52,306,628.42

2. 主营业务分行业

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统集成	73,154,803.57	48,604,564.33	73,521,613.36	51,777,153.91
合计	73,154,803.57	48,604,564.33	73,521,613.36	51,777,153.91

3. 主营业务分产品

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
信息系统平台建设	47,192,983.83	35,901,229.42	52,066,002.61	43,139,349.57
运维服务	25,961,819.74	12,703,334.91	17,934,395.36	8,636,654.94
软件销售	-	-	3,521,215.39	1,149.40
合计	73,154,803.57	48,604,564.33	73,521,613.36	51,777,153.91

4. 主营业务分地区

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	42,365,969.66	28,213,411.66	41,936,695.69	30,904,046.25
华东	6,498,561.99	3,611,199.84	18,207,890.54	13,074,406.71
华西	10,226,637.38	7,078,553.99	1,283,754.03	424,433.50

华南	6,664,533.43	4,168,314.76	4,561,715.43	3,037,417.18
东北	1,309,152.16	933,825.88	891,096.47	367,904.72
华中	6,089,948.95	4,599,258.20	6,640,461.20	3,968,945.55
合计	73,154,803.57	48,604,564.33	73,521,613.36	51,777,153.91

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司(含 36 家分公司)	30,647,378.56	39.47
北京星格科技有限公司	11,819,338.20	15.22
太极计算机股份有限公司	9,016,450.02	11.61
中国人民人寿保险股份有限公司(含 9 家分公司)	7,082,440.47	9.12
中国大地财产保险股份有限公司(含 17 家分公司)	6,690,664.49	8.62
合计	65,256,271.74	84.04

注释20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	14,289.90
城市维护建设税	239,854.64	95,444.14
教育费附加	232,762.61	91,453.82
车船使用税	400.00	1,150.00
印花税	67,145.90	44,080.63
合计	540,163.15	246,418.49

注释21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,153,094.85	1,122,460.09
职工教育经费	10,692.83	84,000.00
办公费	12,148.28	45,034.97
市内交通费	19,977.94	8,288.80
差旅费	138,565.64	152,974.95
车辆费	46,994.47	16,252.60
业务招待费	596,110.14	793,924.71
房租	760,249.84	680,134.17
低值易耗品摊销	600.00	2,351.00
业务宣传费	221,749.03	-
维修费	-	3,900.00
中介服务费	179,780.30	164,155.17

会议费	-	175,320.00
其他	15,747.48	628.07
合计	3,155,710.80	3,249,424.53

注释22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,045,435.10	3,774,419.47
办公费	671,228.17	551,753.41
市内交通费	48,182.85	37,897.90
差旅费	75,966.20	95,847.44
车辆费	118,380.52	94,804.10
业务招待费	80,221.30	105,998.46
房租	216,495.44	296,921.95
低值易耗品摊销	1,241.62	76,514.63
装修费	1,751.79	270,913.67
中介服务费	1,888,614.22	1,384,906.13
固定资产折旧	140,183.85	170,299.03
无形资产摊销	19,290.60	26,306.75
税金	-	10,198.41
研发支出	5,976,929.83	6,647,061.67
其他	140,059.54	130,178.12
合计	13,423,981.03	13,674,021.14

注释23. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,943.38	
减：利息收入	71,396.28	30,748.43
汇兑损益	-	
其他	-519,601.62	14,041.16
合计	-581,054.52	-16,707.27

注释24. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,034,130.17	777,853.43
合计	1,034,130.17	777,853.43

注释25. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	570,406.05	
合计	570,406.05	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件增值税退税	270,406.05		与收益相关
新三板挂牌补助	300,000.00		与收益相关
合计	570,406.05		与收益相关

3. 其他收益说明

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

本期软件增值税退税金额为 270,406.05 元，为与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；收到中关村科技园区管理委员会发放的新三板挂牌补助支持资金 300,000.00 元，为与日常活动相关的政府补助，计入其他收益。

注释26. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入营业外收入的政府补助		672,974.37	
计入其他收益的政府补助	570,406.05		
合计	570,406.05	672,974.37	

2. 政府补助说明

本公司本年度取得的政府补助，其中：根据财税〔2011〕100 号财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知，而取得的软件增值税退税收入 270,406.05 元；收到中关村科

技园区管理委员会发放的挂牌补助支持资金 300,000.00 元。

注释27. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		672,974.37	
其他	6,713.77	7,405.83	6,713.77
合计	6,713.77	680,380.20	6,713.77

注释28. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	498.46	17,395.19	498.46
其他	4.01	383.34	
合计	502.47	17,778.53	498.46

注释29. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,471,875.67	1,075,977.89
递延所得税费用	-155,119.53	-116,678.02
合计	1,316,756.14	959,299.87

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,294,176.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,394,126.52
子公司适用不同税率的影响	-16,809.35
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-60,561.03
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	
所得税费用	1,316,756.14

注释30. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	71,396.28	30,748.43
政府补助	570,406.05	679,974.37
收投标保证金	527,000.00	828,846.72
收到其他	793,151.44	146,210.37
合计	1,961,953.77	1,685,779.89

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行手续费	27,646.60	14,041.16
支付各项费用	5,692,457.58	5,213,896.07
支付各项保证金	678,750.17	966,480.00
支付房屋押金	181,709.00	85,824.48
支付员工备用金	63,300.00	91,658.87
其他往来	378,890.64	368,331.31
合计	7,022,753.99	6,740,231.89

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	22,990,000.00	
合计	22,990,000.00	

注释31. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,977,420.68	3,734,802.55
加：资产减值准备	1,034,130.17	777,853.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,183.85	170,299.03
无形资产摊销	19,290.60	26,306.75
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	498.71	17,395.19
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）	9,943.38	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-155,119.53	-116,678.02
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）	10,128,590.74	-8,248,399.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,890,298.68	-15,807,994.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,601,104.68	17,623,039.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,865,744.60	-1,823,375.63
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	19,898,743.09	16,449,870.39
减：现金的期初余额	16,449,870.39	18,552,832.35
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	3,448,872.70	-2,102,961.96

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,898,743.09	16,449,870.39
其中：库存现金	34.68	34.68
可随时用于支付的银行存款	19,898,708.41	16,449,835.71
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	19,898,743.09	16,449,870.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释32. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	544,930.77	履约保证金性质，尚未到保证期限
合计	544,930.77	

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
佛山市华保信息科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市南海区桂城南海大道北 5 号兴业新邨兴隆苑商业大楼第五层 538 室	数据中心运行维护	100.00		股权收购

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方是自然人股东周伟东。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐晓群	股东、董事、董事会秘书
刘淙淙	股东
那筋	董事、财务总监
喻凌	董事
刘凯	董事
祁斌	监事会主席，2017 年 6 月离职
汤德富	监事
杨斌	监事

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

期后利润分配情况：

根据 2018 年 4 月 18 日董事会通过的《2017 年度利润分配预案》：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本数为基数，以期末未分配利润每 10 股派送现金 1.00 元（含税），以期末资本公积每 10 股转增股本 13 股（其中以净资产折股部分每 10 股转增股本 3 股，以发行股票溢价部分每 10 股转增股本 10 股）。上述股利分配方案尚未通过股东大会进行决议。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,802,555.01	100.00	2,906,757.64	7.12	37,895,797.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,802,555.01	100.00	2,906,757.64	7.12	37,895,797.37

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,619,250.17	100.00	1,872,627.47	5.74	30,746,622.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	32,619,250.17	100.00	1,872,627.47	5.74	30,746,622.70

应收账款分类的说明：

- （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	34,190,317.32	1,709,515.87	5.00
1—2 年	3,932,147.69	393,214.77	10.00
2—3 年	2,680,090.00	804,027.00	30.00
合计	40,802,555.01	2,906,757.64	—

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国人民财产保险股份有限公司(含 19 家分公司)	14,802,391.89	36.28	740,142.09
太极计算机股份有限公司	13,957,528.90	34.21	840,762.76
北京星格科技有限公司	3,700,480.00	9.07	185,024.00
北京物联新泊科技有限公司	1,420,000.00	3.48	426,000.00
中国人民人寿保险股份有限公司(含 4 家分公司)	1,232,268.50	3.02	62,809.35
合计	35,112,669.29	86.06	2,254,738.20

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	916,805.78	100.00	-	-	916,805.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	916,805.78	100.00	-	—	916,805.78

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	601,180.32	100.00	-	-	601,180.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合计	601,180.32	100.00	-	—	601,180.32
----	------------	--------	---	---	------------

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	916,805.78	-	-
合计	916,805.78	-	-

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	854,008.23	539,124.48
备用金	29,936.55	36,500.00
代员工缴纳社保	32,861.00	25,555.84
合计	916,805.78	601,180.32

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国人民财产保险股份有限公司（含 2 家分公司）	保证金	503,474.75	1 年以内	54.92	-
太极计算机股份有限公司	房租押金	181,709.00	1 年以内	19.82	-
北京辉煌创业投资顾问有限公司	房租保证金	85,824.48	1-2 年	9.36	-
中招国际招标有限公司	投标保证金	60,000.00	1 年以内	6.54	-
贵州鹏业工程建设咨询事务有限责任公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	2.18	-
合计		851,008.23		92.82	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	--------	------	------	------	------	----------	----------

佛山市华保信息科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,043,692.61	49,865,866.27	73,521,613.36	53,459,101.52
其他业务	4,488,546.99	2,748,296.13	747,526.13	529,474.51
合计	77,532,239.60	52,614,162.40	74,269,139.49	53,988,576.03

2. 主营业务分行业

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统集成	73,043,692.61	49,865,866.27	73,521,613.36	53,459,101.52
合计	73,043,692.61	49,865,866.27	73,521,613.36	53,459,101.52

3. 主营业务分产品

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
信息系统平台建设	47,081,872.72	35,877,383.27	52,066,002.61	43,139,349.57
运维服务	25,961,819.89	13,988,483.00	17,934,395.36	10,318,602.55
软件销售			3,521,215.39	1,149.40
合计	73,043,692.61	49,865,866.27	73,521,613.36	53,459,101.52

4. 主营业务分地区

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	42,254,858.70	29,474,713.60	41,936,695.69	30,955,712.92
华东	6,498,561.99	3,611,199.84	18,207,890.54	13,074,406.71
华西	10,226,637.38	7,078,553.99	1,283,754.03	424,433.50
华南	6,664,533.43	4,168,314.76	4,561,715.43	4,719,364.79
东北	1,309,152.16	933,825.88	891,096.47	367,904.72
华中	6,089,948.95	4,599,258.20	6,640,461.20	3,917,278.88
合计	73,043,692.61	49,865,866.27	73,521,613.36	53,459,101.52

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
中国人民财产保险股份有限公司（含 36 家分公司）	30,647,378.56	39.53
北京星格科技有限公司	11,819,338.20	15.24
太极计算机股份有限公司	9,016,450.02	11.63
中国人民人寿保险股份有限公司（含 9 家分公司）	7,082,440.47	9.13
中国大地财产保险股份有限公司（含 17 家分公司）	6,690,664.49	8.63
合计	65,256,271.74	84.16

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-498.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	300,000.00	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	547,248.22	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,709.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	128,018.93	

少数股东权益影响额（税后）		
合计	725,440.59	

（二） 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	15.13	0.384	0.384
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.75	0.350	0.350

北京太极华保科技股份有限公司

（公章）

二〇一八年四月二十日

附：

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）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。

（三）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。