



华泓科技

NEEQ:836577

北京华泓科技股份有限公司

Beijing Huahong Technology Corp.



年度报告

2017

公司年度大事记

- 1、为了公司业务长期有效的发展，公司于 2017 年 11 月申请并通过中国建筑股份有限公司供应商认证。此举为我公司核心技术产品在其公司业务体系中发展奠定良好基础，有利于扩大我公司产品的推广范围。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
报告期内	指	2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络。
汇东云集	指	北京汇东云集科技有限公司（股份公司前身）
公司、本公司、股份公司、华泓科技	指	北京华泓科技股份有限公司
元	指	人民币元
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《北京华泓科技股份有限公司章程》
M2M	指	机器对机器通信
RFID	指	射频识别技术，又称无线射频识别，是一种通信技术，可通过无线电信号识别特定目标并读写相关数据，而无需识别系统与特定目标之间建立机械或光学接触。
GSMA	指	GSMA 协会，是一家全球性贸易协会，代表着全球移动电话运营商的共同关注和权益。

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。

公司负责人刘延鹏、主管会计工作负责人王德玉及会计机构负责人（会计主管人员）王德玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）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。

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其真实、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
客户较为集中的风险	2017 年度、2016 年度，公司前五大客户收入占公司营业总收入的比例分别为 61%、73.34%，占比较高，公司主要客户较为集中，存在因主要客户变动导致公司面临财务风险的可能。
公司规模较小风险	2017 年 12 月 31 日，2016 年 12 月 31 日，公司净资产分别为 10,060,194.70 元、9,125,694.86 元，整体规模较小。公司存在因规模较小而导致的风险抵抗能力较弱的风险。
行业政策风险	公司所处行业为软件和信息技术服务业，公司所从事业务主要为物联网应用企业提供软硬件开发及系统集成服务，公司将受物联网行业政策的影响。虽然近年来国家大力支持物联网等信息产业的发展，并相继出台各类行业支持政策，对行业内企业影响重大，公司作为物联网应用企业提供服务的公司，存在因行业政策变化而受到严重影响的风险。
技术泄密和人才流失风险	公司是一家致力于为物联网应用企业提供个性化、智能

	化的自制及定制软件开发设计及系统集成服务的软件开发企业，在长期积累中开发出适用于交通、物流、工业等物联网应用领域的软件，拥有相关核心技术和软件著作权，该类技术和著作权是公司核心竞争力的体现，同时核心技术人员的稳定对公司产品创新、持续发展起着重要作用。目前随着计算机行业的快速发展，专业技术人员的流动将变得更为频繁，虽然公司已采取一系列措施来吸引和稳定技术人员，如增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围、提高核心技术人员福利待遇，但这些措施不能完全保证核心技术人员不流失。若核心技术人员发生大规模的流失，或公司的人才培养和引进不能满足发展需要，将对公司在技术研发、产品产业化及市场支持方面造成较大的不利影响。同时人员流动可能将原有公司的研发技术或者理念带入新公司，导致新公司所开发知识产权和原有公司具有一定的相似性，因此可能面临技术泄密风险或软件著作权被侵权的风险。
市场竞争加剧风险	软件和信息技术服务行业的竞争愈发呈现激烈化态势。一方面，从业企业数量较多，大多规模较小，行业集中度较低，存在激烈竞争。另一方面，产业链呈现“竞争与合作并重”特点。对于物联网应用领域，一些全国性大型软件公司开始介入物联网服务领域，从而促使产业链由合作向竞争层次演进，产业链竞争与合作并存是国内物联网服务行业发展的必然结果，客观上加剧了行业内的市场竞争。虽然本公司经过多年的发展已积累成熟的应用于物联网领域的技术，但仍面临因市场竞争加剧带来的风险。
税收政策风险	软件和信息技术服务行业属于新兴行业，受政策影响较大。目前由于软件行业属于国家政策鼓励及扶持的行业，退税政策及补贴政策极大地促进了行业的快速发展。因此，若未来行业税收政策发生变化，将对公司业绩和生产经营产生巨大影响，公司将面临由税收变化导致的风险。
订单波动风险	目前，物联网应用领域因所处的环境、机器设备以及认知等方面较为复杂，尚未形成统一的市场标准和共识，物联网应用市场尚处于拓展初期，且主要通过定制化的经营模式，公司订单受物联网的认知程度和宏观经济形势的影响较大，订单会存在间歇性。与此同时，公司目前主要客户为国有企业，其年度预算确定较晚，对外签订协议一般都在下半年，订单存在一定的季节性。因此，公司存在订单波动的风险。
无形资产减值风险	公司股东存在以无形资产出资的情形，目前该无形资产在公司经营中发挥重要的作用且对公司经营业绩产生较大的影响。随着技术的进步，该无形资产在公司经营中的作用可能下降，存在无形资产减值的风险。

开发支出费用化的风险	目前，公司有五个储备项目尚处于开发阶段，相应的支出计入开发阶段，储备项目目前进展正常且有明确的市场化安排，能够满足开发支出资本化的条件。如果这五个储备项目全部或部分未来达不到预期的目标，存在开发支出费用化的风险，则对当期经营利润产生不利影响。
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	北京华泓科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huahong Technology Corp.
证券简称	华泓科技
证券代码	836577
法定代表人	刘延鹏
办公地址	北京市石景山区石景山路中础大厦西配楼 3 层 3018 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	肖海文
职务	董事会秘书
电话	010-88926587
传真	010-88926587
电子邮箱	xiaohaiwen@openiots.com
公司网址	www.openiots.com
联系地址及邮政编码	北京市石景山区石景山路中础大厦西配楼 3 层 3018 室 100049
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	北京市石景山区石景山路中础大厦西配楼 3 层 3018 室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-08-06
挂牌时间	2016-03-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	公司产品及服务主要分为自制类应用软件、定制类应用软件、系统集成及其他技术服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	8,799,999
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘延鹏
实际控制人	刘延鹏

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	91110107693282089P	否
注册地址	北京市石景山区石景山路 23 号院 16 号楼二层 210 室	否
注册资本	8,799,999.00	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	梁筱芳、周红宇
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达大厦 52 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

- 1、根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价转让。
- 2、本公司董事会于 2018 年 4 月 11 日收到董事会秘书肖海文递交的辞职申请书。该辞职董事会秘书持有公司股份 261,800 股，占公司股本的 2.97%。肖海文辞职后继续担任本公司董事职务。

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	10,040,294.45	8,014,375.04	25.28%
毛利率%	62.00%	70.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	934,499.84	-1,837,388.28	-150.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	63,499.84	-1,838,145.56	-103.45%
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）	9.74%	-18.29%	-
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）	0.66%	-18.30%	-
基本每股收益	0.11	-0.21	-150.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	13,328,673.07	14,720,925.89	-9.46%
负债总计	3,268,478.37	5,595,231.03	52.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,060,194.70	9,125,694.86	7.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.04	-100.00%
资产负债率%（母公司）	23.00%	35.00%	-
资产负债率%（合并）	24.52%	38.00%	-
流动比率	149.33%	118.81%	-
利息保障倍数	11.29	-25.93	-

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	625,735.66	-2,672,825.80	-
应收账款周转率	3.42	2.58	-

存货周转率	2.93	2.91	—
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.46%	16.83%	—
营业收入增长率%	25.28%	-2.68%	—
净利润增长率%	-150.86%	-167.85%	—

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	8,799,999	8,799,999.00	0.00%
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	
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	753,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,000.00
非经常性损益合计	871,000.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	871,000.00

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

本公司是一家致力于为物联网应用企业提供个性化、智能化的自制及定制软件开发设计及系统集成服务的软件开发企业,专注于为各类物联网应用企业提供应用于生产、经营、管理过程中的软硬件服务,以自主研发的核心技术和自主设计的关键设备为依托,为客户提供集前期咨询、方案设计、软件开发、集成调试及升级维护于一体的软硬件开发及集成服务。经过多年发展,公司已实现交通、物流、工业等物联网应用领域的软硬件服务,并逐渐延伸服务范围至其他行业及领域,未来发展前景可期。

报告期内,公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日的商业模式未发生变化。

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

报告期内,公司实现新签合同金额为 770 万元,同比下降 49%。客户类型主要是央企、国企和军工,其中报告期内军工项目偏少。

报告期内,公司实现营业收入 10,040,294.45 元,同比增加 25.28%;净利润 934,499.84 元,同比增长 150.86%。截至 2017 年 12 月 31 日,公司总资产为 13,328,673.07 元,净资产为 10,060,194.7 元。

报告期内,公司营业收入增长主要原因是部分项目提前完成并准时确认收入。报告期内公司集成服务新增客户北京地铁科技有限公司、北京京城地铁有限公司、中国电子科技集团公司第三研究所等,随着北京地铁新线路的快速开发及老线路维修改造要求的提高,公司集成服务收入将显著增加。

报告期内,公司净利润大幅增长的主要原因是营业收入大幅增长所致,原因是由于 2016 年有很多项目在报告期内确认收入。

报告期内,公司自研产品仍处于研发阶段,开发完成后将申请相关知识产品证明文件,并进行销售。目前尚不能给公司带来稳定的利润增长。公司自研项目简介如下:

(1) 资产运营管理平台软件:由于原有系统架构和需要设计不满足大数据和多变应用场景下平台化基础快速开发的需求,公司于 2016 年第一季度对系统重新进行了需求梳理,

明确了资产运营管理平台软件和物联网中间件平台系统的定位以及接口关系，于 2016 年第二季度进入正式研发，2016 年底已完成首个版本交付，并于 2016 年签订 989,840.00 元的销售订单。

(2) 物联网中间件平台系统：截至报告期末，该项目已完成核心框架的设计及搭建，已完成设备的联合调试阶段，已完成板化调试及老化测试，预计 2018 年完成商用测试，并以物联网智能交换机的形态进行市场销售。

(3) 大数据管理平台系统：截至报告期末，该项目已完成核心框架的设计及搭建，完成与物联网中间件平台系统的联合调试，预计 2018 年完成验收测试及生产说明书。

(4) 轨道交通运营管理系统：截至报告期末，该项目已完成编码设计，目前在执行编码开发，预计 2018 年上半年完成编码阶段，下半年完成调试阶段。

(5) 智能一体化环网柜系统：截至报告期末，该项目已完成编码设计，目前在执行编码开发，预计 2018 年上半年完成编码阶段，下半年完成调试阶段。

(二) 行业情况

1、宏观环境

从全球看，世界经济正处于缓慢复苏阶段，国际经济危机对全球经济的影响依旧存在，主要经济体经济发展形势不一。与此同时，各主要经济体亦进行经济改革，提出“智能化”的发展战略。我国经济正处于转型升级和全面深化改革的攻坚时刻，经济下行压力加大，转型升级成为中国经济可持续发展的重要选择，我国政府也相继出台“工业 4.0”、“中国制造 2025”、“互联网+”等转型发展战略，逐渐指明转型方向。

2、行业发展

(1) 行业市场规模

根据工业和信息化部统计数据显示，2015 年上半年，我国软件和信息技术服务业继续保持平稳快速的增长态势。2015 年 1-6 月，我国软件和信息技术服务业实现软件业务收入 2.02 万亿元，同比增长 17.1%。在信息技术高速发展的环境下，我国软件和信息技术服务业有望持续保持快速增长。

下游物联网应用方面，据 IDC 发布的最新统计报告显示，到 2020 年预计将有 300 亿设备接入物联网，全球物联网市场规模将由 2014 年的 2,656 亿美元增长至 2020 年的 3.04 万亿美元，年复合增长率高达 50%。

我国物联网应用行业起步较晚但发展迅速，2010 年我国物联网应用行业市场规模接近 2,000 亿元，2011 年市场规模超过 2,600 亿元，2012 年市场规模已达到 3,650 亿元。目前，我国物联网应用行业已形成包括芯片、元器件、设备、软件、系统集成、电信运营、物联网服务在内的较为完整的产业链，2014 年产业规模超过 6,000 亿元，其中机器到机器(M2M)终端数量超过 6,000 万，无线射频识别(RFID)产业规模超过 300 亿元，传感器市场规模接近 1,000 亿元。根据前瞻研究院发布的《2013-2017 年中国物联网行业应用领域市场需求与投资预测分析报告》预测，到 2015 年底，中国物联网应用行业整体市场规模将达到 7,500 亿元，年复合增长率超过 30%。随着物联网应用不断普及，物联网技术将广泛运用于智能交通、物流、公共安全、智能家居、农业生产、工业制造、社会事业、个人健康等多个领域，行业市场前景广阔。

(2) 行业发展前景

1) 软件行业发展前景

经过多年发展，我国软件行业已具有一定规模，行业技术水平不断得到提高。随着我国信息化建设的加速和信息技术国有化政策的推出，我国软件行业仍将面临广阔的市场发

展前景。

①信息安全促进行业快速发展

近年来，网络安全及信息安全事情逐渐增加，加强信息技术建设已成为各国的共识。2014年2月，国家主席习近平主持召开中央网络安全和信息化小组首次会议，强调加快信息化建设，把我国建设成为网络强国。网络安全及信息化建设的浪潮为软件行业带来良好的发展机遇，促进行业快速发展。

经过多年快速发展，软件行业逐渐衍生出云计算、物联网、大数据等新兴应用领域，该等新兴应用领域对软件行业的技术水平等提出更为严格的要求，在一定程度上推动行业技术创新及发展。此外，该等新兴应用领域拓展了软件行业的市场发展空间。

2) 下游物联网应用行业发展前景

鉴于技术优越性，物联网应用正在成为经济社会绿色、智能、可持续发展的关键基础和重要引擎。随着技术的不断成熟，物联网应用将加速渗透到生产和生活的各个环节，市场规模亦将不断扩大，行业发展前景可期。

①M2M、车联网市场内生动力充足，商业化发展将更加成熟

M2M继续保持高速增长。面向行业领域和消费领域的资产管理、工业设备管理、电力、交通、金融、公共服务、安全监控等大规模需求为M2M创造了广阔的市场空间。根据中国调研网出具的《2015-2020年中国物联网行业发展监测分析与发展趋势预测报告》预测，未来十年内全球移动运营商每年至少40%以上的新增连接来自于M2M，2020年通过蜂窝移动通信网连接的M2M终端数量将达到21亿，年复合增长率达到35%。我国M2M市场将在规模居全球第一的基础上继续保持快速增长。

车联网应用提速。全球汽车保有量以年均20%的速度持续快速增长，巨大的汽车市场及人们对舒适、智能、安全、低碳的驾驶体验诉求为车联网服务的增长提供了强劲动力。根据GSMA与市场研究公司联合发布的报告，预计到2018年全球车联网市场总额将达390亿欧元。

②物联网与移动互联网融合方向极具市场潜力，创新空间巨大

移动互联网与物联网具有巨大的发展潜力：移动互联网主要面向个人消费市场，侧重于提供大众消费性、全球性的服务；物联网主要侧重于行业性、区域性的服务。目前，移动互联网正进入高速普及期，成功的产品和服务模式不断向其它产业领域延伸渗透，物联网亦逐渐融入移动互联网元素，移动互联网与物联网的结合成为物联网发展最有市场潜力和创新空间的方向。

③物联网推动工业转型升级和新产业革命发展

近年来，我国政府通过工业化与信息化融合战略正在大力推进物联网技术向传统行业的深度渗透。工信部于2013年9月发布的《工业化与信息化深度融合专项行动计划（2013-2018年）》中重点提出的互联网与工业融合创新试点工作已经进入了全面实施阶段。物联网通过数据的感知与共享向多个领域的深度渗透，将进一步消除行业与地域间的界限，并促进融合创新研发团队与制造企业间的技术交流，成为促进新产品、新工艺、新市场的催化剂。在生产过程、供应链管理、节能减排等环节深度应用物联网将成为制造业企业的标配。同时，工业云平台、工业大数据等配套服务模式将逐步完善，进一步整合物联网服务资源，从而带动我国传统产业的全面转型升级。

④行业应用仍将持续稳步发展，蕴含巨大提升空间

物联网深度应用将催生行业变革。近年来物联网技术不断用于国计民生重大领域，如食品溯源、粮食储运、油气野外运输、煤矿安全等等。物联网多种技术手段，如传感、定位、标识、跟踪、导航等，可以实现动态、实时、无缝、全天候的监控，为行业实现精细化管理提供有力的支撑，能够提升管理能力和水平、改进行业运行模式，促使行业发展。

3、市场竞争

公司主要业务为物联网应用企业提供个性化、智能化的自制及定制软件开发设计及系统集成服务，下游物联网应用企业对公司所处行业的竞争格局具有重要作用。我国物联网应用行业起步较晚，行业内尚未形成具有规模及影响力的物联网企业，亦未形成具有规模及影响力的为物联网应用企业提供软硬件服务的企业。但作为国家战略新兴产业，国内具有实力的大中型企业逐渐加大对物联网应用服务的投入。但由于物联网应用领域较广，国内为物联网应用企业提供服务的企业的业务重点领域不尽相同。

4、外部重大事项对公司的影响

随着国内经济的转型升级，我国物联网行业迎来良好的发展时机，国内经济形势持续走弱，物联网等新兴产业将会成为重要发展转型方向，国内多家企业逐渐涉足该领域，此外，国家相继出台的政策及规定有利于促进公司所处行业快速发展。

(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	847,672.69	6.36%	1,300,772.74	8.84%	-34.83%
应收账款	2,768,471.51	20.77%	3,107,482.01	21.11%	-10.91%
存货	1,152,980.39	8.65%	1,448,833.88	9.84%	20.42%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	120,334.79	0.90%	146,292.08	0.99%	-17.74%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	1,000,000.00	7.50%	2,000,000.00	13.59%	-50.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	13,328,673.07	-	14,720,925.89	-	-9.46%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内公司货币资金较上年同期减少 453,100.05 元，减少的比例为 34.83%，主要原因系公司在 2016 年进行增资，并收到吴琼等 4 人投资款项 6,000,000.00 元；报告期内无增资，营业成本增加，软硬件采购量增多，并归还部分短期借款。

2、报告期内公司存货较上年同期增加 1,255,862.10 元，增长率为 650.80%，主要原因系公司部分项目尚未验收，尚未结转营业成本。

3、报告期内公司短期借款较上年同期减少 1,000,000.00 元，增长率为-50.00%，主要原因系公司 2017 年归还部分短期借款。

报告期末，公司流动资产 4,880,815.52 元，占总资产的比例为 36.62%。非流动资产 8,447,857.55 元，占总资产的比例为 63.38%。流动比率为 1.49，应收账款周转率 3.42，公司资产中流动性资产占比合理，资产的流动性较好。

报告期末，公司流动负债 3,268,478.37 元，占负债总额的 100%。资产负债率 24.52%，资产负债率较低，整体风险可控。公司将根据生产运营的实际情况，在风险可控的前提下

利用财务杠杆，提供公司经营所需现金。

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	10,040,294.45	-	8,014,375.04	-	25.28%
营业成本	3,815,308.61	38.00%	2,391,207.34	29.84%	59.56%
毛利率%	62.00%	-	70.00%	-	-
管理费用	5,210,980.54	51.90%	6,815,537.22	85.04%	-23.54%
销售费用	494,199.63	4.92%	635,985.68	7.94%	-22.29%
财务费用	166,079.47	1.65%	86,765.84	1.08%	91.41%
营业利润	173,151.40	1.72%	-2,102,802.76	-26.24%	-108.23%
营业外收入	721,000.00	7.18%	757.28	0.01%	95,109.17%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	934,499.84	9.31%	-1,837,388.28	-22.93%	-150.86%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司营业成本为 3,815,308.61 元，同比增长 59.56%。因为随着时代的发展以及公司所涉及的集成软件所需采购的高端设备价格上涨，且收入额较上年有所增长。
- 2、报告期内公司财务费用为 166,079.47 元，同比增长 91.41%。因为报告期内贷款利息，担保费用等增多。
- 3、报告期内营业利润 173,151.40 元，同比增长 108.23%。因为报告期内营业收入增长，同时报告期内人员精减，人工成本降低，管理费用大幅降低。
- 4、报告期内营业外收入 721,000.00 元，同比增长 951.0917%。因为报告期内新增较多政府补助。
- 5、报告期内净利润收入 934,499.84 元，同比增长 150.86%。因为报告期内营业收入增长，同时报告期内人员精减，人工成本降低，管理费用大幅降低。

(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	10,040,294.45	8,014,375.04	25.28%
其他业务收入			
主营业务成本	3,815,308.61	2,391,207.34	59.56%
其他业务成本			

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	上期收入金额	占营业收入比
-------	--------	--------	--------	--------

		例%		例%
软件开发	4,808,669.73	47.89%	2,760,562.61	34.45%
系统集成	1,124,401.99	11.20%	3,704,057.26	46.22%
硬件销售	563,724.43	5.61%	-	-
技术服务与支持	3,543,498.30	35.29%	1,549,755.17	19.34%

按区域分类分析：

□适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

2017 年，系统集成类收入较 2016 年出现下降，主要原因系部分系统集成尚未验收，未能确认营业收入。技术服务收入增长，主要原因是客户设备运营系统维保项目增多。系统集成及技术服务业务占比相对较为稳定。

(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	北京地铁运营有限公司运营四分公司	3,521,545.09	35.07%	否
2	北京交联科技有限公司	700,000.00	6.97%	否
3	北京瑞拓电子技术发展有限公司	680,503.16	6.78%	否
4	北京奥特维科技有限公司	634,870.89	6.32%	否
5	博康智能信息技术有限公司	594,339.62	5.92%	否
合计		6,131,258.76	61.06%	-

变动原因：报告期内，公司应收账款净额为 2,768,471.51 元，较上年度同比减少 10.91%，主要原因是，公司 2017 年加强对应收账款的管理和客户的催款力度，保证公司应收账款的安全和公司的资金回笼；报告期内，公司全年实现营业收入 10,040,294.45 元，较上年增加 25.28%，公司已经按照应收账款坏账计提政策分别提取坏账准备，公司前五大客户应收账款账龄均一年以内，客户按照合同约定支付款项，未构成实质性风险。

(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	北京央久良建筑工程有限公司	760,000.00	31.00%	否
2	大连华天软件有限公司	295,450.00	12.00%	否
3	吉林省显糖科技有限公司	177,400.00	7.00%	否
4	北京丰果科技有限公司	162,650.00	7.00%	否
5	河北科士达电子有限公司	110,079.00	4.00%	否
合计		1,505,579.00	61.00%	-

变动原因：报告期内，公司应收账款净额为 46,531.93 元，较上年度同比减少 91.56%，主要原因是，公司 2017 年往来账款清理比较及时；报告期内，公司全年营业成本 3,815,308.61

元，较上年增加 59.56%，公司前五大供应商预付账款均在一年以内，双方按合同约定付款开票，未构成实质性风险。

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	625,735.66	-2,672,825.80	-43.78%
投资活动产生的现金流量净额	-991,945.91	-2,172,901.62	-19.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-86,889.80	921,953.06	-109.00%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 625,735.66 元，同比增长 123.41%，主要原因系公司在 2017 年收入增长，经营活动回款增多。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-991,945.91 元，比 2016 年同期增长-54.35%，主要原因系公司 2017 年度固定资产投入及研发投入降低。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量金额为-86,889.80 元，同比下降 109.42%，主要系公司在 2017 年归还借款增多导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情况。报告期内来源于单个子公司的净利润对公司净利润影响达 12%，报告期内子公司营业收入 557,220.59 元、净利润 111,267.72 元。

控股子公司的情况：2015 年 5 月 15 日，公司投资设立全资子公司深圳市汇东云集科技有限公司。其住所为：深圳市南山区南山科技园中国科技开发院 1 号楼 311 室，法定代表人：刘延鹏，注册资本：100 万元。2016 年 10 月 28 日，改名为深圳华泓物联技术有限公司，统一社会信用代码：9144030034253490X3。

参股子公司的情况：报告期末公司无参股公司。

报告期内，公司不存在新设或处置子公司的情形。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

(一) 重要会计政策变更

1、会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述准则后，因本期及上期均无资产处置，故不需调整资产处置损益。但本期与公司日常经营活动相关的政府补助从营业外收入调整计入其他收益。

（二）重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

（七）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八）企业社会责任

无

三、持续经营评价

公司是一家致力于为物联网应用企业提供个性化、智能化的自制及定制软件开发设计及系统集成服务的软件开发企业。经过多年发展，公司已经积累并形成稳定的物联网全业务支撑产品线。鉴于我国物联网行业起步较晚，行业内尚未形成具有规模及影响力的为物联网应用企业提供软硬件开发服务的企业，公司在现有业务领域内具有较好的市场口碑及较强的客户维护能力，公司整体竞争能力较强。

据中国市场调研网发布的 2015 年中国物联网行业现状调研及发展趋势预测报告显示，从目前来看，安防、电力、交通行业的物联网应用位居前列。中国的物联网产业是全球物联网产业的重要组成部分，并且正面临着非常大的历史发展机遇。公司 2016 年重点拓展了中央企业、军工院所等客户资源，并已在建筑智能化、城市轨道交通智能化、武器装备等领域实现实质性合作，客户关系稳定。

随着公司自研项目研发成果的形成，会应用于建筑、工业、军工、交通和物流等领域，这些领域具有非常广阔的市场前景。因此，公司具有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

（一）行业发展趋势

未来 5 到 10 年，是全球新一轮科技革命和产业变革从蓄势待发到群体迸发的关键时期。信息革命进程持续快速演进，物联网、云计算、大数据、人工智能等技术广泛渗透于经济社会各个领域，信息经济繁荣程度成为国家实力的重要标志。

“十三五”期间，我国将实施网络强国战略，加快建设“数字中国”，推动物联网、云计算和人工智能等技术向各行业全面融合渗透，构建万物互联、融合创新、智能协同、安全可控的新一代信息技术产业体系。到 2020 年，力争在新一代信息技术产业薄弱环节实现系统性突破，总产值规模超过 12 万亿元。

（二） 公司发展战略

首先，加快公司自研项目的开发进度，公司自研项目完成开发后将以产品或整体解决方案的形式销售给建筑企业、工业企业、城市轨道交通运营企业和物流企业等最终客户，能够丰富公司的产品和业务结构，拓展公司客户群体，提升公司服务客户的能力，促进公司长远持续发展。

其次，加强业务的自主创新，通过不断的研究与创新，形成具有自主知识产权的关键核心技术。

再次，扩大核心技术人员规模，完善核心研发团队，打造完善的研发体系，提升公司技术水平和竞争力。

（三） 经营计划或目标

2017 年，公司将从客户、产品、人才和技术等方面逐渐进行提升，进而增强自身实力及客户服务能力。

在客户方面，公司将持续加大对央企客户和军工客户的开发力度，在维护现有央企客户和军工客户的基础上，开发更多的智能化集成项目。

在产品方面，尽快完成公司自研产品的业务集成，并在实际项目中迭代开发公司自研产品，实现自研软件业务的上线，公司在研项目的成功研发将会为公司带来超高的回报率，实现以项目带研发，以研发促销售。

在人才方面，公司将继续加大人员引进力度。公司 2018 年将继续引入新的技术人才，具体包括大数据处理技术人员 1 名、硬件开发工程师 1 名、嵌入式开发工程师 1 名、产品经理 1 名、销售经理 3 名。此外，公司将逐步实施股权激励计划，以保持公司人员的稳定性，确保公司开发支出涉及的项目能够顺利完成研发,并实现销售。

在技术方面，公司将创造条件提升自身技术水平。公司将在现有工作的基础上坚持开展技术的交流和人才的交流，实现技术的引进、消化、吸收、再创新，提升公司技术实力。在战略举措方面，公司计划在 2018 年开展电子与智能化工程承包二级资质、军工三级保密资质等资质证书的申请。

（四） 不确定性因素

由于公司规模比较小，人员稳定性是公司持续发展面临的主要问题。本报告周期内，由于研发人员质量及数量无法达到要求导致自研产品较预想进度出现较大偏差。2018 年，人员稳定性仍然是今年最主要的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户较为集中的风险

2017 年度、2016 年度，公司前五大客户收入占公司营业总收入的占比较高，比例分别为 61%、73.34%，公司主要客户较为集中，存在因主要客户变动导致公司面临财务风险的可能。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司加大开发客户力度，逐渐完善客户结构，公司新开发的客户的方向主要是央企、国企和军队，并着力研发新产品以实现公司产品和服务的多元化，进而拓展客户群体，减少目前客户较为集中的情形。

2、公司规模较小风险

2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，公司净资产分别为 10,060,194.7 元、9,125,694.86 元，整体规模较小。公司存在因规模较小而导致的风险抵抗能力较弱的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司拟筹划通过增加银行授信和增资等方式，为公司发展提供资金支出，并增加公司资产规模，增强风险抵抗能力。

3、行业政策风险

公司所处行业为软件和信息技术服务业，公司所从事业务主要为物联网应用企业提供软硬件开发及系统集成服务，是十三五”国家战略性新兴产业，公司将受物联网行业政策的影响。虽然近年来国家大力支持物联网等信息产业的发展，并相继出台各类行业支持政策，对行业内企业影响重大，公司作为物联网应用企业提供服务的公司，存在因行业政策变化而受到严重影响的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司加快对新产品的研发力度，丰富产品种类和业务结构，并逐渐开拓客户群体，实现客户的多元化，逐渐降低行业政策变化对公司的影响。

4、技术泄密和人才流失风险

公司是一家致力于为物联网应用企业提供个性化、智能化的自制及定制软件开发设计及系统集成服务的软件开发企业，在长期积累中开发出适用于交通、物流、工业等物联网应用领域的软件，拥有相关核心技术和软件著作权，该类技术和著作权是公司核心竞争力的体现，同时核心技术人员的稳定对公司产品创新、持续发展起着重要作用。目前随着计算机行业的快速发展，专业技术人员的流动将变得更为频繁，虽然公司已采取一系列措施来吸引和稳定技术人员，如增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围、提高核心技术人员福利待遇，但这些措施不能完全保证核心技术人员不流失。若核心技术人员发生大规模的流失，或公司的人才培养和引进不能满足发展需要，将对公司在技术研发、产品产业化及市场支持方面造成较大的不利影响。同时人员流动可能将原有公司的研发技术或者理念带入新公司，导致新公司所开发知识产权和原有公司具有一定的相似性，因此可能面临技术泄密风险或软件著作权被侵权的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

公司已严格与所有员工签订保密协议，此外，公司持续加大对核心技术人才的引进力度，不断完善技术人员构成，提升公司整体技术水平。此外，公司将在挂牌后择机推出股权激励以稳固核心研发团队。

5、市场竞争加剧风险

软件和信息技术服务行业的竞争愈发呈现激烈化态势。一方面，从业企业数量较多，

大多规模较小，行业集中度较低，存在激烈竞争。另一方面，产业链呈现“竞争与合作并重”特点。对于物联网应用领域，一些全国性大型软件公司开始介入物联网服务领域，从而促使产业链由合作向竞争层次演进，产业链竞争与合作并存是国内物联网服务行业发展的必然结果，客观上加剧了行业内的市场竞争。虽然本公司经过多年的发展已积累成熟的应用于物联网领域的技术，但仍面临因市场竞争加剧带来的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司分别从产品和客户方面增强自身竞争力。产品方面，公司加快新产品的研发速度，以丰富产品种类及业务结构，进而扩大客户群里；客户方面，公司持续央企客户开发力度，并顺利新增多家央企客户。

6、税收政策风险

软件和信息技术服务行业属于新兴行业，受政策影响较大。目前由于软件行业属于国家政策鼓励及扶持的行业，退税政策及补贴政策极大地促进了行业的快速发展。因此，若未来行业税收政策发生变化，将对公司业绩和生产经营产生巨大影响，公司将面临由税收变化导致的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司持续发展主营业务，并实现营业收入的快速增加，随着公司整体规模的增加，税收优惠对公司的影响将逐渐减小。

7、订单波动风险

目前，物联网应用领域因所处的环境、机器设备以及认知等方面较为复杂，尚未形成统一的市场标准和共识，物联网应用市场尚处于拓展初期，且主要通过定制化的经营模式，公司订单受物联网的认知程度和宏观经济形势的影响较大，订单会存在间歇性。与此同时，公司目前主要客户为国有企业，其年度预算确定较晚，对外签订协议一般都在下半年，订单存在一定的季节性。因此，公司存在订单波动的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司在稳固现有客户的基础上持续加大客户开发力度，并实现营业收入的大幅增加。随着公司整体规模的增大及客户关系的逐渐稳定，订单波动对公司的影响将逐渐减小。

8、无形资产减值风险

公司股东存在以无形资产出资的情形，目前该无形资产在公司经营中发挥重要的作用且对公司经营业绩产生较大的影响。随着技术的进步，该无形资产在公司经营中的作用可能下降，存在无形资产减值的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

公司用于出资的无形资产对公司相关产品的研发具有较大影响，随着该无形资产的逐渐摊销完毕，其对公司的影响逐渐降低。

(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	五.二.(一)
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	
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	五.二.(三)
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） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
刘延鹏及其配偶、刘希贵	最高额反担保	2,000,000.00	是	2017年9月4日	2017-012
总计	-	2,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是为公司贷款提供担保，该交易有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

（二） 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺：

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺：

(1) 本人及本人控制的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与华泓科技及其子公司从事的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研发、提供与华泓科技及其子公司研发、提供服务相同或相近似的任何服务等；

(2) 无论何种原因，如本人或本人控制的其他企业获得可能与华泓科技及其子公司构成同业竞争的业务机会，本人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给华泓科技或其子公司。若该等业务机会尚不具备转让给华泓科技的条件，或因其他原因导致华泓科技暂无法取得上述业务机会，华泓科技有权选择以书面确认的方式要求本人或本人所控制的其他企业放弃该等业务机会，或采取法律、法规及监管部门许可的其他方式加以解决。

(3) 本人愿意对违反上述承诺而给华泓科技造成的经济损失承担赔偿责任。

本人确认本承诺函旨在保障华泓科技及全体股东之权益而作出；本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

截至报告期，公司控股股东、实际控制人刘延鹏先生严格履行以上承诺。

2、关于减少和避免关联交易的承诺：

为避免和减少可能的关联交易，公司控股股东、实际控制人刘延鹏出具了《关于减少和避免关联交易的承诺函》，承诺：

(1) 本人及本人控制的其他企业承诺确保华泓科技的业务独立、资产独立、人员独立、财务独立，以规范和减少关联交易。

(2) 本人及本人控制的其他企业承诺对于无法规避的关联交易，将严格按照市场公开、公平、公正的原则，参照市场通行的标准，确定交易价格，并依法签订关联交易合同。

(3) 本人及本人控制的其他企业严格遵守公司章程和监管部门相关规定，履行关联股东和关联董事回避表决程序，确保关联交易合法，关联交易内容合法、合规。

(4) 本人及本人控制的其他企业严格遵守关联交易相关信息披露规则。

(5) 如本人及本人控制的其他企业违反上述承诺，使华泓科技蒙受损失的，由本人负责赔偿。

本人确认本承诺旨在保障华泓科技全体股东之权益；本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人刘延鹏先生严格履行以上承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	2,768,471.51	20.77%	为公司 200 万贷款提供最高额反担保
总计	-	2,768,471.51	20.77%	-

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	1,320,001	15.00%	-	1,320,001	15.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,479,998	85.00%	-	7,479,998	85.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,007,142	45.54%	-	4,007,142	45.54%
	董事、监事、高管	7,202,170	36.30%	-	7,202,170	36.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		8,799,999	-	0	8,799,999	-
普通股股东人数		9				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘延鹏	4,007,142	0	4,007,142	45.54%	4,007,142	0
2	刘希贵	2,671,428	0	2,671,428	30.36%	2,671,428	0
3	吴琼	440,001	0	440,001	5.00%	0	440,001
4	陈锦辉	440,000	0	440,000	5.00%	0	440,000
5	范铁刚	277,828	0	277,828	3.16%	277,828	0
合计		7,836,399	0	7,836,399	89.06%	6,956,398	880,001
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

公司董事刘希贵为公司董事长刘延鹏的父亲。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他形式的亲属关系。

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

截至 2017 年年报披露之日,刘延鹏直接持有公司 4,007,142 股股份,持股比例为 45.54%,为公司第一大股东,能够对股东大会的决议产生重大影响,且其自有限公司设立起一直担任公司执行董事(董事长)、总经理及法定代表人,对公司经营决策具有重大影响。综上,刘延鹏为控股股东、实际控制人。刘延鹏先生:1978 年 12 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2001 年 7 月至 2003 年 10 月就职于广州白云机场股份有限公司广告分公司,任财务部会计主管;2004 年 3 月至 2009 年 6 月就职于华为技术有限公司,任财经体系财务经理;2009 年 8 月至今,担任公司总经理;2015 年 5 月至今,担任深圳市汇东云集科技有限公司总经理;2015 年 8 月至今,任公司董事长。报告期内,公司控股股东及实际控制人无变化。

(二) 实际控制人情况

截至 2017 年年报披露之日,刘延鹏直接持有公司 4,007,142 股股份,持股比例为 45.54%,为公司第一大股东,能够对股东大会的决议产生重大影响,且其自有限公司设立起一直担任公司执行董事(董事长)、总经理及法定代表人,对公司经营决策具有重大影响。综上,刘延鹏为控股股东、实际控制人。刘延鹏先生:1978 年 12 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2001 年 7 月至 2003 年 10 月就职于广州白云机场股份有限公司广告分公司,任财务部会计主管;2004 年 3 月至 2009 年 6 月就职于华为技术有限公司,任财经体系财务经理;2009 年 8 月至今,担任公司总经理;2015 年 5 月至今,担任深圳市汇东云集科技有限公司总经理;2015 年 8 月至今,任公司董事长。报告期内,公司控股股东及实际控制人无变化。

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

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	华泓科技	200,000.00	5.66%	2016.8.10-2017.8.10	否
银行贷款	华泓科技	100,000.00	5.44%	2017.8.31-2018.8.31	否
合计	-	300,000.00	-	-	-

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

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

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
刘延鹏	董事长、总经理	男	40	本科	2015.08.20~2018.08.19	是
刘希贵	董事	男	64	专科	2015.08.20~2018.08.19	是
肖海文	董事、副总经理、 董事会秘书	男	40	本科	2015.08.20~2018.08.19	是
吴文洁	董事	男	59	高中	2015.08.20~2018.08.19	否
丛日顺	董事	男	41	本科	2015.08.20~2018.08.19	否
王斌	监事会主席	男	40	本科	2015.08.20~2018.08.19	是
王德玉	财务总监	男	38	本科	2016.06.01-2018.08.19	是
王金国	监事	男	32	本科	2015.08.20~2018.08.19	是
李世梁	监事	男	25	本科	2016.07.07~2018.08.19	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、实际控制人关系：

公司董事刘希贵为公司董事长刘延鹏的父亲。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他形式的亲属关系。

报告期后本公司董事肖海文因个人原因离职，离任董事会秘书职务，留任董事职务。董事会秘书一职由张善鼎担任。

(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
刘延鹏	董事长、总经 理	4,007,142	-	4,007,142	45.54%	-
刘希贵	董事	2,671,428	-	2,671,428	30.36%	-
肖海文	董事、副总经 理、	261,800	-	261,800	2.98%	-
王斌	监事会主席	261,800	-	261,800	2.98%	-
合计	-	7,202,170	0.00	7,202,170	81.86%	7,202,170

(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

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
财务人员	3	3
行政管理人员	5	5
技术人员	20	13
销售人员	3	3
员工总计	31	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	28	21
专科	3	3
专科以下	-	-
员工总计	31	24

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：

1、人员变动和人才引进

报告期内，公司根据业务扩展的需求量与及涉及军工等项目，因此减少部分研发人员与及预计引进所涉及新项目的人才。

2、培训计划

报告期内，公司逐渐加强技术人才培养，重视人才队伍建设及人才储备，定期组织员工进行人事、财务等相关管理制度的培训，并及时组织相关技术交流会等事项。

3、公司招聘：主要通过社会招聘和内部推荐的方式，招聘符合公司文化和岗位要求的人才到公司，广泛吸纳人才。

4、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律、法规、规范性文件之规定，与员工签订劳动合同。本着公正、竞争、鼓励的原则，制定并完善绩效考核管理办法及奖惩机制，向员工支付包括但不限于薪金、补贴、奖金等在内的薪酬。公司依法为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。充分调动员工的工作积极性。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(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

公司根据《公司法》等有关法律法规的规定，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大事项决策管理制度》等各项制度。

公司持续完善内部管理制度，规范公司运作和管理，报告期内，公司严格执行现有内部管理制度，不断完善内部治理，为公司持续快速发展提供动力。

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

公司建立了较完善的管理制度体系，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》等制度规范。在相关制度中，详细、全面规定了包括中小股东在内的所有股东的权利，规范了股东大会召开、股东大会议事规则、股东大会议事流程等程序，为保障各股东尤其是中小股东的权利，提供了制度依据和支持。

通过制定和执行上述制度，公司平等地保护了包括中小股东在内的所有股东应享有的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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，上述机构和成员均能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

无

（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	2	（一）2017年4月21日，召开第一届董事会第五次会议，审议通过《公司2016年年度报告及摘要》、《公司2016年度董事会工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2016年度利润分配方案》、《公司2016年度总经理工作报告》、《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》、《关于继续聘请会计师事务所的议案》、《公司2017年度财务预算报告的议案》。（二）2017年8月24日，召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《2017年半年度报告》。
监事会	2	（一）2017年4月21日，召开了第一届监事会第四次会议，会议审议通过《公司2016年年度报告及摘要》、《公司2016年度董事会工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2016年度利润分配方案》、《公司2016年度总经理工作报告》、《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》、《关于继续聘请会计师事务所的议案》、《公司2017年度财务预算报告的议案》。（二）2017年8月24日，召开了第一届监事会第五次会议，审议通过了《2017年半年度报告》。
股东大会	1	（一）2017年5月17日，召开2016年年度股东大会，会议审议通过了《公司2016年年度报告及摘要》、《公司2016年度董事会工作报告》、《公司2016年度监事会工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2016年度利润分配方案》、《公司2016年度总经理工作报告》、《关于继续聘请会计师事务所的议案》、《公司2017年度财务预算报

	告的议案》。
--	--------

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

公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和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》、中国证监会和全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，严格按照信息披露的规定与要求，自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司通过电话、网站等途径与投资者及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，保持沟通渠道畅通。

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督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、资产完整情况

公司由汇东云集整体变更设立，汇东云集的业务、资产、机构及相关债权、债务均已整体进入公司；公司合法拥有与生产经营相关的房产、设备以及版权等资产的所有权或使用权。报告期内，公司未以资产、信用或以其他方式为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益

的情况。

2、业务独立情况

公司主要业务为提供物联网应用企业提供个性化、智能化的自制及定制软件开发设计及系统集成服务，公司拥有独立的服务提供系统、采购和销售系统以及独立的研发体系，具有面向市场自主经营业务的能力。公司设置了销售管理部、实施运维部、项目管理部、研发管理部、采购管理部、行政人事部、计划财务部等分部，拥有独立且完整的业务流程。在业务上公司独立于股东和其他关联方，按照公司的经营目标及经营战略自主组织经营活动，独立面向市场业务，不依赖于股东或其他关联方，与持股 5%以上的股东或其控制的其他企业不存在同业竞争。

3、人员独立情况

公司的董事、监事及相关高级管理人员，均依据《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》以合法程序选举或聘任，不存在公司主要股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系及管理制度。公司拥有独立运行的人力资源管理部门，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同。公司的总经理及其他高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，不存在在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形；公司的财务人员没有在股东单位及其控制的其他企业兼职，也无在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。

4、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的要求建立了独立的财务核算体系，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司开立了独立的银行账户，对所发生的业务进行独立核算，不存在与主要股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立情况

公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、总经理为执行机构的法人治理结构。并根据生产经营需要设置了各相关职能部门，建立完善了各部门规章制度，各个部门的工作独立运作，不受股东或实际控制人个人的影响。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司的机构设置和生产经营活动的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规中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则制度，并按照制度细则进行独立核算，保证公司正常运营过程中的会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，在国家政策及制度的指引下，公司严格制定公司财务管理制度，精确度量及严格控制公司财务管理制度，并且做到持续改进公司财务管理制度。

3、风险控制体系

报告期内，公司严格把控企业风险控制制度，在积极有效的定量及定性分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取积极识别风险等级，制订风险应对策略等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报公司已建立年度报告差错责任追究制度，重大会计差错的具体认定标准：

（一）涉及资产、负债的会计差错金额占最近一个会计年度经审计资产总额 5%以上，且绝对金额超过 50 万元；

（二）涉及净资产的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净资产总额 5%以上，且绝对金额超过 50 万元；

（三）涉及收入的会计差错金额占最近一个会计年度经审计收入总额 10%以上，且绝对金额超过 50 万元；

（四）涉及利润的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净利润 5%以上，且绝对金额超过 50 万元；

（五）会计差错金额直接影响盈亏性质；

（六）经注册会计师审计对以前年度财务报告进行更正的，会计差错金额占最近一个会计年度经审计净利润 5%以上，且绝对金额超过 50 万元；

（七）监管部门责令公司对以前年度财务报告存在的差错进行改正。上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

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	CAC 证审字[2018]0348 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层
审计报告日期	2018-04-23
注册会计师姓名	梁筱芳、周红宇
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

CAC 证审字[2018]0348 号

北京华泓科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京华泓科技股份有限公司（以下简称北京华泓公司）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 年度的合并利润表、合并现金流量表、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，公允反映了北京华泓公司 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，我们独立于北京华泓公司，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、 关键审计事项

我们确定不存在需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

四、 其他信息

北京华泓公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息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到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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京华泓公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并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，管理层负责评估北京华泓公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京华泓公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京华泓公司的财务报告过程。

六、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合并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，就可能导致对北京华泓公司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表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华泓公司不能持续经营。

（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）就北京华泓公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

中审华会计事务所中国注册会计师：梁筱芳

（特殊普通合伙）（项目合伙人）（签名并盖章）

中国注册会计师：周红宇

中国.天津（签名并盖章）

2018年4月23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	附注五、（一）	847,672.69	1,300,772.74
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	附注五、（二）	2,768,471.51	3,107,482.01
预付款项	附注五、（三）	46,531.93	551,405.46
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	附注五、（四）	65,159.00	104,809.30
买入返售金融资产			
存货	附注五、（五）	1,152,980.39	1,448,833.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、（六）	-	134,200.01
流动资产合计		4,880,815.52	6,647,503.40
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	附注五、（七）	120,334.79	146,292.08
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	附注五、（八）	2,951,430.44	3,704,987.13
开发支出	附注五、（九）	5,063,989.07	3,957,486.08
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、（十）	312,103.25	264,657.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,447,857.55	8,073,422.49
资产总计		13,328,673.07	14,720,925.89
流动负债：			
短期借款	附注五、（十一）	1,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、（十二）	235,181.96	1,661,239.38
预收款项	附注五、（十三）	234,099.60	1,249,467.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五、（十四）	390,371.66	347,253.90
应交税费	附注五、（十五）	278,655.89	254,374.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注五、（十六）	1,130,169.26	82,896.13
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		3,268,478.37	5,595,231.03
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		3,268,478.37	5,595,231.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、（十七）	8,799,999.00	8,799,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、（十八）	1.00	1.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、（十九）	305,912.63	223,589.42
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注五、（二十）	954,282.07	102,105.44
归属于母公司所有者权益合计	-	10,060,194.70	9,125,694.86
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	10,060,194.70	9,125,694.86
负债和所有者权益总计	-	13,328,673.07	14,720,925.89

法定代表人：刘延鹏 主管会计工作负责人：王德玉 会计机构负责人：王德玉

（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		767,552.28	1,099,187.34
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	附注十二、（一）	2,768,471.51	3,030,048.55
预付款项	-	46,531.93	491,405.46
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注十二、（二）	61,359.00	81,956.50
存货	-	1,152,980.39	1,448,833.88
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	134,200.01

流动资产合计	-	4,796,895.11	6,285,631.74
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	附注十二、（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	116,483.55	141,500.76
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		2,951,430.44	3,704,987.13
开发支出		4,947,385.30	3,900,882.31
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		157,113.02	184,954.90
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,172,412.31	8,932,325.10
资产总计		13,969,307.42	15,217,956.84
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		235,181.96	1,661,239.38
预收款项		234,099.60	1,093,429.73
应付职工薪酬		355,421.08	296,450.74
应交税费		261,843.64	150,681.10
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,120,175.60	76,802.47
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		3,206,721.88	5,278,603.42
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		3,206,721.88	5,278,603.42
所有者权益：			
股本		8,799,999.00	8,799,999.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1.00	1.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		305,912.63	223,589.42
一般风险准备			
未分配利润		1,656,672.91	915,764.00
所有者权益合计		10,762,585.54	9,939,353.42
负债和所有者权益合计		13,969,307.42	15,217,956.84

(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	附注五、（二十一）	10,040,294.45	8,014,375.04
其中：营业收入		10,040,294.45	8,014,375.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,017,143.05	10,117,177.80
其中：营业成本	附注五、（二十一）	3,815,308.61	2,391,207.34
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	附注五、(二十二)	31,511.37	25,099.72
销售费用	附注五、(二十三)	494,199.63	635,985.68
管理费用	附注五、(二十四)	5,210,980.54	6,815,537.22
财务费用	附注五、(二十五)	166,079.47	86,765.84
资产减值损失	附注五、(二十六)	299,063.43	162,582.00
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	附注五、(二十七)	150,000.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		173,151.40	-2,102,802.76
加：营业外收入	附注五、(二十八)	721,000.00	757.28
减：营业外支出		—	—
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）			
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		934,499.84	-1,837,388.28
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			
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		934,499.84	-1,837,388.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		934,499.84	-1,837,388.28
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			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	-0.21
（二）稀释每股收益		0.11	-0.21

法定代表人：刘延鹏 主管会计工作负责人：王德玉 会计机构负责人：王德玉

（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	附注十二、（四）	9,483,073.86	7,989,132.32
减：营业成本	附注十二、（四）	3,652,363.53	2,375,707.34
税金及附加		28,805.46	14,642.33
销售费用		494,199.63	635,985.68
管理费用		4,876,660.77	5,997,293.55
财务费用		163,786.78	87,827.18
资产减值损失		280,086.08	159,171.95
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		150,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		137,171.61	-1,281,495.71
加：营业外收入		721,000	
减：营业外支出			

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		858,171.61	-1,281,495.71
减：所得税费用		34,939.49	-184,954.9
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		823,232.12	-1,096,540.81
（一）持续经营净利润			
（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		823,232.12	-1,096,540.81
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		9,680,974.85	9,878,939.93
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、(三十)	1,593,600.08	137960.35
经营活动现金流入小计		11,274,574.93	10,016,900.28
购买商品、接受劳务支付的现金		5,296,073.28	5,251,868.16
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		3,128,744.28	5,007,171.69
支付的各项税费		587,176.16	128,135.16
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、(三十)	1,636,845.55	2,302,551.07
经营活动现金流出小计		10,648,839.27	12,689,726.08
经营活动产生的现金流量净额		625,735.66	-2,672,825.80
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		991,945.91	2,172,901.62
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			
投资活动现金流出小计		991,945.91	2,172,901.62
投资活动产生的现金流量净额		-991,945.91	-2172901.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,150,000.00	2,100,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,150,000.00	2,100,000.00
偿还债务支付的现金		3,150,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,889.80	78,046.94
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	附注五、（三十）		
筹资活动现金流出小计		3,236,889.80	1,178,046.94
筹资活动产生的现金流量净额		-86,889.80	921,953.06
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		-453,100.05	-3,923,774.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,300,772.74	5,224,547.1
六、期末现金及现金等价物余额		847,672.69	1,300,772.74

法定代表人：刘延鹏 主管会计工作负责人：王德玉 会计机构负责人：王德玉

（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		9,175,169.96	9648839.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,593,061.84	136,346.23
经营活动现金流入小计		10,768,231.8	9,785,186.16
购买商品、接受劳务支付的现金		5,126,335.74	5,002,868.16
支付给职工以及为职工支付的现金		2,885,745.57	4,456,465.35
支付的各项税费		480,278.25	109,863.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,528,671.59	2,036,898.79
经营活动现金流出小计		10,021,031.15	11,606,095.3
经营活动产生的现金流量净额		747,200.65	-1,820,909.14
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		991,945.91	2,172,901.62

产支付的现金			
投资支付的现金		0.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		991,945.91	3,172,901.62
投资活动产生的现金流量净额		-991,945.91	-3,172,901.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,150,000.00	2,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,150,000.00	2,100,000.00
偿还债务支付的现金		3,150,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,889.80	78,046.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,236,889.8	1,178,046.94
筹资活动产生的现金流量净额		-86,889.80	921,953.06
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		-331,635.06	-4,071,857.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,099,187.34	5,171,045.04
六、期末现金及现金等价物余额		767,552.28	1,099,187.34

(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	8,799,999.00				1.00				223,589.42		102,105.44		9,125,694.86
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	8,799,999.00				1.00				223,589.42		102,105.44		9,125,694.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									82,323.21		852,176.63		934,499.84
（一）综合收益总额											934,499.84		934,499.84
（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									82,323.21		-82,323.21		

1. 提取盈余公积									82,323.21		-82,323.21		
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	8,799,999.00				1.00				305,912.63		954,282.07		10,060,194.70

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	3,294,118.00				5,505,882.00				223,589.42		1,939,493.72		10,963,083.14
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	3,294,118.00				5,505,882.00				223,589.42		1,939,493.72		10,963,083.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,505,881.00				-5,505,881.00						-1,837,388.28		-1,837,388.28
（一）综合收益总额											-1,837,388.28		-1,837,388.28
（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													
1．提取盈余公积													
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	5,505,881.00				-5,505,881.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	5,505,881.00				-5,505,881.00								
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	8,799,999.00				1.00				223,589.42		102,105.44	9,125,694.86

法定代表人：刘延鹏 主管会计工作负责人：王德玉 会计机构负责人：王德玉

(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	8,799,999.00				1.00				223,589.42		915,764.00	9,939,353.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,799,999.00				1.00				223,589.42		915,764.00	9,939,353.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									82,323.21		740,908.91	823,232.12
（一）综合收益总额											823,232.12	
（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								82,323.21		-82,323.21		
1. 提取盈余公积								82,323.21		-82,323.21		
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	8,799,999.00				1.00							10,762,585.54

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	3,294,118.00				5,505,882				223,589.42		2,012,304.81	11,035,894.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,294,118.00				5,505,882				223,589.42		2,012,304.81	11,035,894.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,505,881.00				-5,505,881.00						-1,096,540.81	-1,096,540.81
（一）综合收益总额											-1,096,540.81	-1,096,540.81
（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												
1．提取盈余公积												
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	5,505,881.00				-5,505,881.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,505,881.00				-5,505,881.00							
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	8,799,999.00				1.00				223,589.42		915,764.00	9,939,353.42

北京华泓科技股份有限公司 财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：北京华泓科技股份有限公司

注册地址：北京市石景山区石景山路23号院16号楼二层210室

营业期限：2009年8月6日至2029年8月5日

注册资本：879.9999万元

法定代表人：刘延鹏

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：软件和信息技术服务业

公司经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；产品设计；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；室内装饰工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

（三）公司历史沿革

北京华泓科技股份有限公司（原名北京汇东云集科技有限公司（以下简称本公司或公司））成立于2009年8月6日，成立时注册资本100万元，分三期交足，首期出资20万元，分别由刘延鹏出资8万元、范铁刚出资6万元、肖海文出资6万元，首期出资均为货币出资，已经北京永恩力合会计师事务所有限公司永恩验字（2009）第09A179738号验资报告审验；2010年6月第二期出资30万元，由刘希贵货币出资20万元，刘延鹏货币出资10万元，出资已经北京信拓孜信会计师事务所有限公司信拓验字（2010）第0002号验资报告审验；2011年6月底三期出资50万元，分别由刘延鹏知识产权出资42万元，刘希贵货币出资8万元，出资经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司东鼎[2011]第09-065号验资报告审验。

2012年12月公司股东会决议，股东肖海文将6%股份转让给范铁刚，同时增加注册资本900万元（其中知识产权出资650万元）。分两期缴足，第一期出资180万元已于2012年12月分别由刘延鹏货币出资90万元、刘希贵货币出资72万元、范

铁刚货币出资18万元，出资经北京信拓孜信会计师事务所有限公司信拓验字（2012）第12A137324号验资报告审验。

2015年7月公司变更注册资本为280万元。

2015年7月，范铁刚将持有的3.5%股份9.8万元转给肖海文，将持有的3.5%股份9.8万元转给王斌。

2015年8月，北京汇东云集科技有限公司关于变更企业形式的股东会决议决定将北京汇东云集科技有限公司整体变更为北京华泓科技股份有限公司。并经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具CHW证验字【2015】0063号验资报告。

2015年10月，第二次临时股东大会审议通过《北京华泓科技股份有限公司增资扩股的议案》，北京华泓科技决定增资扩股49.4118万股，股本总额由280万股增加至329.4118万股。每股面值1元，认购价为每股12.1428元，共收到增资款6,000,000.00元，余额计入资本公积。

2016年8月，第一次临时股东大会审议通过了《2016年上半年度资本公积转增股本议案》，北京华泓科技以股权登记日的总股本为基数，以公司股本溢价形成的资本公积向全体在册股东每10股转增16.71428股，共转增股本5,505,881.00元。。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2018 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释（以下合称“企业会计准则”）和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）及其他相关规定编制财务报表。

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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见附注三。

（一）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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期。

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。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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管理费用于发生时计入当期损益。

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；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）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交易性金融负债、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；

- (2) 持有至到期投资；
- (3) 应收款项；
- (4) 可供出售金融资产；
- (5) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(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）

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收益。

(2) 持有至到期投资

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。

(3) 应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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

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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

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。本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，将所转移的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，与原直接计入其他综合收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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

6、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。

7、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。

（十）应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、发出商品、开发成本等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十三）划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

（十四）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①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股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的

公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司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。

本公司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，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损

益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。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。

2、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
电子及其他	5	5%	19.00%

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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者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；该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
著作权	5	

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（二十一）长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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的，应当确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 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。

(二十五) 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

②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；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤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。

(2) 具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据业务类型不同，收入确认的具体方法如下：

①系统集成收入：公司按照与客户签订的合同，进行系统安装调试，公司在取得系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的初验报告时确认收入。

②技术支持与服务收入：公司根据与客户签订的相关合同签订的合同总额与服务期间，按提供服务的进度确认收入。

③软件开发收入：软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入；软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入。

④硬件销售收入：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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，并按照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。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

4、确认收入类别

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。

（二十八）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产/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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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本公司承担的与租赁相关的费用时，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）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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。

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

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。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。

（三十一）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

（1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

（2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

（3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（三十二）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述准则后，因本期及上期均无资产处置，故不需调整资产处置损益。但本期与公司日常经营活动相关的政府补助从营业外收入调整计入其他收益。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%、0%
城市维护建设税	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、20%

纳税主体名称	所得税税率
北京华泓科技股份有限公司	25%
深圳华泓物联技术有限公司	20%

2、税收优惠及批文

根据财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知《财税[2013]106号》提供技术服务税率为6%，技术转让开发为0税率。

公司于2013年12月20日取得《软件企业认定证书》根据财税（2012）27号文件，公司2014年、2015年度免征所得税，2016年至2018年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

子公司深圳华泓物联技术有限公司（原深圳市汇东云集科技有限公司）属于年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小微企业，依据财税〔2015〕34号、财税〔2015〕99号，自2015年1月1日至2017年12月31日，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。

五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指2017年12月31日，期初指2017年1月1日，本期指2017年度，上期指2016年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	847,672.69	1,300,772.74
其他货币资金		
合计	847,672.69	1,300,772.74
其中：存放在境外的款项总额		

（二）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	3,368,872.60	100.00	600,401.09	17.82	2,768,471.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,368,872.60	100.00	600,401.09	17.82	2,768,471.51

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	3,438,709.97	100.00	331,227.96	9.63	3,107,482.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,438,709.97	100.00	331,227.96	9.63	3,107,482.01

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	594,180.54	29,709.03	5.00
1 至 2 年	-	-	
2 至 3 年	2,755,000.00	551,000.00	20.00
3 年以上	19,692.06	19,692.06	100.00
合计	3,368,872.60	600,401.09	17.82

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 269,173.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况：无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
华智（大连）科技有限公司	1,645,000.00	48.83	329,000.00
广州赛捷物流有限公司	1,110,000.00	32.95	222,000.00
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	289,037.99	8.58	14,451.90
北京瑞拓电子技术发展有限公司	172,437.73	5.12	8,621.89
北京市丰台区社会保险基金管理中心	65,720.76	1.95	3,286.04
合计	3,282,196.48	97.43	577,359.83

5、涉及政府补助的应收款项：无。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（三）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	25,374.24	54.53	396,216.78	71.86
1 至 2 年	21,157.69	45.47	155,188.68	28.14

2至3年				
3年以上				
合计	46,531.93	100.00	551,405.46	100.00

(四) 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	93,410.00	100	28,251.00	30.24	65,159.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	93,410.00	100	28,251.00	30.24	65,159.00

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	115,562.00	89.89	10,752.70	9.30	104,809.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,000.00	10.11	13,000.00	100.00	
合计	128,562.00	100.00	23,752.70	18.48	104,809.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,000.00	200.00	5.00
1至2年	2,310.00	231.00	10.00
2至3年	74,100.00	14,820.00	20.00
3年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
合计	93,410.00	28,251.00	30.24

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 29,890.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	25,392.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
深圳市冠日科技发展有限公司	租金押金	25,392.00	换租赁场所，因此之前的租金押金收不回	否
合计	--	25,392.00	--	--

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	80,410.00	115,562.00
其他	13,000.00	13,000.00
合计	93,410.00	128,562.00

5、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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电子物资总公司	押金	64,100.00	2-3 年	68.62	12,820.00
厦门籁络网络公司	其他	13,000.00	3 年以上	13.92	13,000.00
中电基础产品装备有限公司	押金	10,000.00	2-3 年	10.71	2,000.00
深圳市旺田商务秘书服务有限公司	押金	4,000.00	1 年以内	4.28	200.00
福州台英网络信息技术有限公司	押金	1,850.00	1-2 年	1.98	185.00
合计		92,950.00		99.51	28,205.00

6、涉及政府补助的其他应收款项：无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(五) 存货

1、存货分类：

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
原材料						

在产品					
库存商品	137,752.13			962,195.01	
发出商品	621,433.13				
开发成本	393,795.13			486,638.87	
合计	1,152,980.39			1,448,833.88	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
办公室租金		105,850.01
其他		28,350.00
合计		134,200.01

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额				240,051.89	240,051.89
2.本期增加金额				21,047.79	21,047.79
(1) 购置				21,047.79	21,047.79
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额				261,099.68	261,099.68
二、累计折旧					
1.期初余额				93,759.81	93,759.81
2.本期增加金额				47,005.08	47,005.08
(1) 计提				47,005.08	47,005.08
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额				140,764.89	140,764.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值				120,334.79	120,334.79
2.期初账面价值				146,292.08	146,292.08

2、暂时闲置的固定资产情况：无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

4、通过经营租赁租出的固定资产：无。

（八）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额		4,187,783.52			4,187,783.52
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额		4,187,783.52			4,187,783.52
二、累计摊销					
1.期初余额		482,796.39			482,796.39
2.本期增加金额		753,556.69			753,556.69
(1)计提		753,556.69			753,556.69
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额		1,236,353.08			1,236,353.08
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		2,951,430.44			2,951,430.44
2.期初账面价值		3,704,987.13			3,704,987.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 100%。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

（九）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
EOM 资产运营管理平台软件	1,325,048.54	60,000.00					1,385,048.54
LOTs 物联网平台	1,549,152.82	5,299.15					1,554,451.97
HDD 大数据管理平台核心架构	950,000.00						950,000.00
轨道交通运营管理系统	76,680.95	241,203.84					317,884.79
HDS 大数据情报分析系统	56,603.77						56,603.77
智能一体化环网柜软件		800,000.00					800,000.00
合计	3,957,486.08	1,106,502.99					5,063,989.07

（十）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

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	628,652.09	157,153.02	353,711.06	44,080.25
可抵扣亏损	774,751.16	154,950.23	1,922,951.16	220,576.95
合计	1,403,403.25	312,103.25	2,276,662.22	264,657.20

2、未确认递延所得税资产：无。

（十一）短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	1,000,000.00	2,000,000.00

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

（十二）应付账款

1、按款项性质列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	235,181.96	1,661,239.38
合计	235,181.96	1,661,239.38

注 1：2017 年 12 月 31 日应付账款余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（十三）预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	234,099.60	1,249,467.53
合计	234,099.60	1,249,467.53

2、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

（十四）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
一、短期薪酬	336,568.67	3,043,552.95	3,000,124.04	379,997.58
二、离职后福利-设定提存计划	10,685.23	128,309.09	128,620.24	10,374.08
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	347,253.90	3,171,862.04	3,128,744.28	390,371.66

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	327,663.51	2,890,978.41	2,847,291.22	371,350.70
2、职工福利费				
3、社会保险费	8,905.16	105,033.54	105,291.82	8,646.88
其中：医疗保险费	8,095.60	95,721.30	95,956.10	7,860.80
工伤保险费	161.86	1,872.64	1,877.25	157.25
生育保险费	647.70	7,439.60	7,458.47	628.83
4、住房公积金	-	47,541.00	47,541.00	
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	336,568.67	3,043,552.95	3,000,124.04	379,997.58

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
1、基本养老保险	10,253.54	122,993.66	123,292.34	9,954.86
2、失业保险费	431.69	5,315.43	5,327.90	419.22
合计	10,685.23	128,309.09	128,620.24	10,374.08

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,097.61	
增值税	221,315.68	189,040.79
地方教育费附加	3,767.13	7,099.21
城市维护建设税	13,184.96	15,696.99
教育附加	5,650.69	4,112.93
代扣代缴个人所得税	27,289.26	33,599.07
其他	350.56	4,825.10
合计	278,655.89	254,374.09

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代扣款	5,888.60	6,055.97
借款	1,000,000.00	
其他	124,280.66	76,840.16
合计	1,130,169.26	82,896.13

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,799,999.00						8,799,999.00

(十八) 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）	1.00			1.00
其他资本公积				
合计	1.00			1.00

(十九) 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	223,589.42	82,323.21		305,912.63
合计	223,589.42	82,323.21		305,912.63

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	102,105.44	1,939,493.72
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	102,105.44	1,939,493.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	934,499.84	-1,837,388.28
减：提取法定盈余公积	82,323.21	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	954,282.07	102,105.44

（二十一）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,040,294.45	3,815,308.61	8,014,375.04	2,391,207.34
其他业务				
合计	10,040,294.45	3,815,308.61	8,014,375.04	2,391,207.34

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,196.14	11,826.85
教育费附加	6,941.21	5,068.65
地方教育费附加	4,627.46	3,379.12
印花税	3,746.56	4825.1
合计	31,511.37	25,099.72

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	369,414.14	424,398.68
差旅费	19,607.70	24,965.24
业务招待费	69,485.47	23,905.70
办公费	2,163.10	893.51
其他费用	33,529.22	161,822.55
合计	494,199.63	635,985.68

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	114,214.01	121,463.91

业务招待费	33,055.89	57,804.13
办公费	144,901.66	76,293.84
租赁费	498,293.50	579,818.64
折旧费	47,005.08	49,070.40
薪酬	3,149,347.88	4,721,160.05
研发支出	2,500.00	
无形资产摊销	716,776.68	104,796.39
中介咨询费	287,423.30	669,697.63
其他	217,462.54	435,432.23
合计	5,210,980.54	6,815,537.22

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	86,889.80	78,046.94
减：利息收入	2,275.81	5,855.44
汇兑损失		
手续费	1,662.96	1,460.30
其他	79,802.52	13,114.04
合计	166,079.47	86,765.84

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	299,063.43	162,582.00
合计	299,063.43	162,582.00

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助确认的其他收益		
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、北京高技术创业服务中心补贴	150,000.00	
合计	150,000.00	

(二十八) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	603,000.00	757.28
其他	118,000.00	

合计	721,000.00	757.28
----	------------	--------

2、计入营业外收入的政府补助明细：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
计入营业外收入的与收益相关的政府补助			
增值税退税		757.28	与收益相关
中关村科技园区管委会政府补助	300,000.00		与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金补贴	3,000.00		与收益相关
中关村科技园区管理委员会补贴	300,000.00		与收益相关
合计	603,000.00	757.28	

(二十九) 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	7,097.61	
递延所得税费用	-47,446.05	-264,657.20
合计	-40,348.44	-264,657.20

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	894,151.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	223,537.85
子公司适用不同税率的影响	-5,396.97
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,863.17
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化的影响	-271,352.49
所得税费用	-40,348.44

(三十) 现金流量表项目

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
政府补助	603,000.00	
存款利息收入	2,275.81	5,855.44
其他	988,324.27	132,104.91
合计	1,593,600.08	137,960.35

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
差旅费	133,821.71	146,429.15
业务招待费	102,541.36	81,709.83
办公费	147,064.76	77,187.35
租赁费	498,293.50	579,818.64
其他	755,124.22	1,417,406.10
合计	1,636,845.55	2,302,551.07

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	934,499.84	-1,837,388.28
加：资产减值准备	299,063.43	162,582.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,005.08	49,070.40
无形资产摊销	753,556.69	104,796.39
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）		
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）	86,889.80	78,046.94
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）	-47,446.05	-264,657.20
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）	295,853.49	-1,255,862.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	715,467.48	-543,301.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,459,154.10	910,568.23
其他		-76,680.95
经营活动产生的现金流量净额	625,735.66	-2,672,825.80
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	847,672.69	1,300,772.74
减：现金的期初余额	1,300,772.74	5,224,547.10
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	-453,100.05	-3,923,774.36
--------------	-------------	---------------

2、本期支付的取得子公司的现金净额：无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额：无。

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	847,672.69	1,300,772.74
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	847,672.69	1,300,772.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	2,768,471.51	反担保质押
合计	2,768,471.51	--

六：合并范围的变更

本期合并范围未变更。

七：在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
深圳华泓物联技术有限公司	深圳	深圳	电子计算机及外部设备、集成电路、软件及通信设备研发、设计、销售、维护	100.00		100.00	设立

八：关联方及关联交易

（一）本公司控股股东情况

名称	关联关系	经济性质或类型	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
刘延鹏	控制人	自然人	45.54%	45.54%

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘希贵	公司股东、董事
吴琼	公司股东
陈锦辉	公司股东
范铁刚	公司股东
王斌	公司股东、监事会主席
肖海文	公司股东、董事会秘书
吴文洁	公司董事
李世梁	公司监事
王金国	公司监事
王德玉	财务总监
丛日顺	公司董事

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：无。

（2）本公司作为承租方：无。

4、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

刘延鹏	200 万	2017/08/01	2019/07/31	否
刘希贵	200 万	2017/08/01	2019/07/31	否

5、关联方资金拆借：无。

6、关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	832,800.00	1,143,300.00

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

无

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	范铁刚		18,231.00
其他应付款	肖海文		30,000.00
其他应付款	王斌		7,818.00
其他应付款	刘延鹏	6,093.66	6,093.66

注：关联方的其他应付款款项性质为代垫款。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

（二）或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）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	3,368,872.60	100.00	600,401.09	17.82	2,768,471.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,368,872.60	100.00	600,401.09	17.82	2,768,471.51

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	3,438,709.97	100.00	331,227.96	9.63	3,107,482.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,438,709.97	100.00	331,227.96	9.63	3,107,482.01

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	594,180.54	29,709.03	5.00
1 至 2 年	-	-	
2 至 3 年	2,755,000.00	551,000.00	20.00
3 年以上	19,692.06	19,692.06	100.00
合计	3,368,872.60	600,401.09	17.82

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 269,173.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况：无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
-------	----	---------------	------

华智（大连）科技有限公司	1,645,000.00	48.83	329,000.00
广州赛捷物流有限公司	1,110,000.00	32.95	222,000.00
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	289,037.99	8.58	14,451.90
北京瑞拓电子技术发展有限公司	172,437.73	5.12	8,621.89
北京市丰台区社会保险基金管理中心	65,720.76	1.95	3,286.04
合计	3,282,196.48	97.43	577,359.83

5、涉及政府补助的应收款项：无。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（二）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	89,410.00	100.00	28,051.00	31.37	61,359.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	89,410.00	100.00	28,051.00	31.37	61,359.00

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	90,170.00	87.40	8,213.50	9.11	81,956.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,000.00	12.60	13,000.00	100.00	
合计	103,170.00	100.00	21,213.50	20.56	81,956.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	
1 至 2 年	2,310.00	231.00	10.00
2 至 3 年	74,100.00	14,820.00	20.00
3 年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
合计	89,410.00	28,051.00	31.37

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,837.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况：无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	76,410.00	90,170.00
其他	13,000.00	13,000.00
合计	89,410.00	103,170.00

5、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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中国电子物资总公司	押金	64,100.00	2-3 年	71.69	12,820.00
厦门籁络网络公司	其他	13,000.00	3 年以上	14.54	13,000.00
中电基础产品装备有限 公司	押金	10,000.00	2-3 年	11.18	2,000.00
福州台英网络信息技术 有限公司	押金	1,850.00	1-2 年	2.07	185.00
北京岩与科技有限公司	押金	460.00	1-2 年	0.51	46.00
合计		89,410.00		100.00	28,051.00

6、涉及政府补助的其他应收款项：无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（三）长期股权投资

项目	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	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
深圳华泓物联技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(四) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,483,073.86	3,652,363.53	7,989,132.32	2,375,707.34
其他业务				
合计	9,483,073.86	3,652,363.53	7,989,132.32	2,375,707.34

十三、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		
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）	753,000.00	详见附注五-二十七
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		
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	118,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	871,000.00	

(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
2017 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	9.74	0.1062	0.1062
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66	0.0072	0.0072
2016 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	-18.29	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.30	-0.21	-0.21

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	934,499.84
非经常性损益	B	871,000.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	63,499.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	9,125,694.86
股权激励等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	

发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm J/K$	9,592,944.78
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	9.74%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	0.66%
期初股份总数	N	8,799,999.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	8,799,999.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.1062
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.0072
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.1062
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.0072

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
预付款项	46,531.93	551,405.46	-504,873.53	-91.56%	本年度往来账款清理较及时
应付账款	235,181.96	1,661,239.38	-1,426,057.42	-85.84%	本年度往来账款清理较及时
预收款项	234,099.60	1,249,467.53	-1,015,367.93	-81.26%	期末整理项目收入，确认收入预收减少
其他应付款	1,130,169.26	82,896.13	1,047,273.13	1263.36%	本期新增个人借款 100 万，占额比较大
营业成本	3,815,308.61	2,391,207.34	1,424,101.27	59.56%	收入额较上年有所增长，成本额上涨
财务费用	166,079.47	86,765.84	79,313.63	91.41%	贷款利息，担保费用等增多
资产减值损失	299,063.43	162,582.00	136,481.43	83.95%	回款不理想，应收款账龄较长
营业外收入	721,000.00	757.28	720,242.72	95109.17%	本期新增较多政府补助

北京华泓科技股份有限公司

二〇一八年四月二十三日

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：

北京市石景山区石景山路中础大厦西配楼 3 层 3018 室