

公告编号:2018-003



海芯华夏

NEEQ:430706

海芯华夏（北京）科技股份有限公司

HaiXinHuaXia (Beijing) Technology Co., Ltd.

年度报告

——2017——

公司年度大事记

1、2017 年 1 月 16 日，子公司台州唯丰农业科技有限公司在玉环县玉城街道解放塘农场注册成立，注册资本 1,000,000 元。

2、2017 年 2 月 22 日，由北大电子政务研究院和中国新一代 IT 产业推进联盟等对中国 1100 家大数据企业进行评选，海芯华夏在农业大数据领域排名第一。

3、2017 年 4 月 26 日，全资子公司内蒙古海芯华夏互联农业科技有限公司在内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区兴安南路永泰城 C 座 2501 室。注册成立，注册资本 30,000,000 元。

4、2017 年 7 月 22 日，海芯华夏与蒙清农业《杂粮大数据平台》项目正式签约，达成战略合作协议。

5、农业部办公厅印发《农业农村大数据试点方案》提出要在全国建立 8 个单品大数据，2017 年 9 月 29 日，海芯华夏中标 8 个单品大数据中的马铃薯大数据平台建设项目。

6、2017 年 10 月 25 日，海芯华夏再次取得高新技术企业证书。

7、2017 年 12 月 18 日，海芯华夏中标《呼和浩特赛罕区设施农业大数据管理平台绿色直通车》项目。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、海芯华夏	指	海芯华夏（北京）科技股份有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所、公司会计师、审计师	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《海芯华夏（北京）科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法（2013 年修订）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法（2013 年修订）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东会	指	海芯华夏（北京）科技股份有限公司股东会
董事会	指	海芯华夏（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	指	海芯华夏（北京）科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
第二类增值电信业务中的信息服务业务	指	增值电信业务根据所提供的服务类型分为通信服务、信息服务、应用服务三类，增值电信业务的第二类是信息服务业务
报告期、本报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

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。

公司负责人苏和、主管会计工作负责人王海龙及会计机构负责人（会计主管人员）侯洁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
增值电信业务依赖电信运营商的风险	公司所从事的增值电信业务为：中国移动“农信通”内容提供业务。“农信通”业务属于中国移动，营销推广由中国移动负责，推广力度存在不确定性，故而对中国移动的依赖程度较高。
产品迭代快带来的风险	公司从事的农业物联网建设及运营业务。随着物联网等技术的迅速发展以及客户需求的不断升级，公司物联网相关产品迭代较快，在迭代过程中，如果公司不能保持持续的研发投入，提高产品技术水平，则可能面临技术落后的风险。产品不断迭代可能面临稳定性等风险。
服务费收取风险	公司商业模式主要是物联网终端设备免费使用+收取服务费的模式，经过前期推广物联网感知设备已有一定规模的铺设，服务费是按年收取，存在用户不缴纳服务费的风险。
大数据项目建设周期长风险	目前大数据项目在全国市场广阔，但由于其处于试点建设阶段，与甲方还处于方案沟通前期，双方对方案的建设思路需进行不断的论证，因而我公司营销人员前期与甲方的沟通周期会变长，从而增加营销成本，增加风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	海芯华夏（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	HaiXinHuaXia (Beijing) TechnologyCo.,Ltd.
证券简称	海芯华夏
证券代码	430706
法定代表人	苏和
办公地址	北京市海淀区善缘街1号7层1-721

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	苏力特
职务	董事会秘书
电话	010-82826308
传真	010-82826339
电子邮箱	13901038122@139.com
公司网址	www.hx3n.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区善缘街1号7层1-721 100080
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	海芯华夏（北京）科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-7-24
挂牌时间	2014-04-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-63 电信、广播电视和卫星传输服务-6319 其他电信服务
主要产品与服务项目	农业物联网建设、运营；农村信息服务（中国移动“农信通”内容提供业务、银行农村信息服务业务）；设施农业大数据平台运营；农业大数据行业解决方案；软件技术开发。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	46,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	北京东方国信科技股份有限公司
实际控制人	管连平、霍卫平

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	91110108678794991F	否
注册地址	北京市海淀区善缘街 1 号 7 层 1-721	否
注册资本	46,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
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	葛云虎 孙宝珩
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

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	62,505,547.14	27,647,790.47	126.08%
毛利率%	43.00%	65.85%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	16,117,159.10	10,563,626.89	52.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,394,314.93	9,694,882.25	58.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.35%	11.89%	—
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）	9.89%	10.91%	—
基本每股收益	0.35	0.29	20.69%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	178,405,938.65	151,882,736.30	17.46%
负债总计	14,014,385.23	3,773,767.26	271.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	163,795,329.50	147,671,564.63	10.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.56	3.21	10.90%
资产负债率%（母公司）	7.82%	2.37%	—
资产负债率%（合并）	7.86%	2.48%	—
流动比率	10.35	37.46	—
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	971,598.23	-13,550,094.95	
应收账款周转率	4.05	5.33	—
存货周转率	2.89	1.68	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.46%	375.42%	-
营业收入增长率%	126.08%	159.03%	-
净利润增长率%	50.4%	237.44%	-

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	46,000,000	46,000,000	
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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	844,522.55
非经常性损益合计	849,522.55
所得税影响数	126,678.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	722,844.17

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

报告期内，公司的商业模式同上年相比未发生变化，目前主营业务为农业物联网业务、农业大数据平台开发及运营业务、农村信息服务业务。具体商业模式如下：

1、农业物联网业务：公司为设施农户、农企提供农业物联网感知设备，实时采集温室（大棚）内的空气温度、空气湿度、土壤温湿度、光照强度、二氧化碳浓度、棚外温度与风速、棉帘卷放状态、风口开合状态等数据；将数据通过电信运营商的无线通讯网络传送到服务管理平台。服务管理平台结合作物生长周期、市场行情和大棚实时环境参数进行分析处理，通过大棚管家自动控制终端实现对温室（大棚）自动化控制，通过网站、手机短信、手机客户端等方式为设施农产品的生产、流通、消费等全产业链提供免费、收费服务。

2、农业大数据平台开发及运营业务：为政府、企业等提供大数据平台方案设计、开发及运营服务，收取开发及运营服务费用。

3、农村信息服务业务包括中国移动“农信通”内容提供业务及银行农村信息服务业务，其中：中国移动“农信通”内容提供业务的商业模式为：公司组织基层农业技术专家、批发市场抄价员，制作、采集相关信息，加工整理后提供给中国移动，中国移动支付业务支撑费。银行农村信息服务业务的商业模式为：公司组织基层农业技术专家、批发市场抄价员，制作、采集相关信息，加工整理后提供给银行，银行通过其开发的APP为农户提供信息服务，银行为我公司支付业务支撑费。

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，公司管理层按照年度经营计划，并坚持以市场需求为导向，专注于经营业绩的稳步增长。报告期内，公司实现营业收入 62,505,547.14 元，同比增长 126.08%；利润总额为 18,788,416.59 元，同比增长 50.65%；净利润 15,732,584.38 元，归属于挂牌公司股东的净利润 16,117,159.10 元，同比增长 52.57%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 178,405,938.65 元，同比增长 17.46%；归属于挂牌公司股东净资产 163,795,329.50 元，同比增长 10.92%。农信通内容提供业务收入 1,828,400.93 元，农业物联网业务收入 36,702,484.07 元，软件技术开发收入 23,974,662.14 元。公司基于农业基础的物联网业务出现快速增长的势头，农业光伏项目带来的收入大幅增加，随着国家大数据战略及互联网+行动的推进，公司运行积累多年的大数据平台技术得到发挥和应用，为客户提供大数据平台的相关技术咨询

与开发的收入同比增加。

（二） 行业情况

1、 农业大数据分析

为了推动农业大数据的发展，国家先后出台了《国务院关于印发促进大数据发展行动纲要的通知》（国发〔2015〕50号）和《农业部关于推进农业农村大数据发展的实施意见》（农市发〔2015〕6号）及《农业农村大数据试点方案的通知》（农办市〔2016〕30号）等有关部署文件。农办市〔2013〕8号文件指出力争到2019年底，将在21个省（区、市）开展农业农村大数据试点，并将在15个省市开展省级农业农村大数据中心建设，同时将建成8个单品种大数据平台，随后将在全国进行推广，市场规模约80.62亿元。

2、 农业物联网行业分析

为了推动农业物联网的发展，国家先后出台了《国务院关于推进物联网有序健康发展的指导意见》（国发〔2013〕7号）和《农业物联网区域试验工程工作方案》的通知（农办市〔2013〕8号）等有关部署文件。2018年市场与经济信息工作要点中也将推进实施农业物联网区域试验工程列入重点工作。

据农业部农业机械化管理局的统计数据，2016年全国设施农业总面积为2082.88千公顷，其中连栋温室面积为51.77千公顷，日光温室面积为661.45千公顷，如将物联网设备及设施农业物联网平台进行推广，这是一个非常可观的市场。

（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	96,056,754.18	53.84%	22,320,066.41	14.70%	330.36%
应收账款	23,344,204.04	13.08%	7,530,248.90	4.96%	210.01%
存货	15,277,860.28	8.56%	9,400,183.17	6.19%	62.53%
长期股权投资	502,269.18	0.28%		-	
固定资产	971,204.31	0.54%	175,985.35	0.12%	451.87%
在建工程	10,827,817.00	6.07%			
短期借款					
长期借款					
资产总计	178,405,938.65	-	151,882,736.30	-	17.46%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年同期增加 330.36%，主要原因为上年期末银行理财产品未到期，本年期末全部为货币资金，无未到期理财产品。

2. 应收账款较上年同期增加 210.01%，主要原因为公司新增客户和业务量增加导致，公司采用账龄分析法计提坏账准备 263,845.13 元，且无回款风险。

3. 存货较上年同期增加 62.53%，主要原因为是与北京农信通的业务设备已经发出，但本期内未结算验收，相关支出未能结转成本造成。

4. 固定资产较上年同期增加 451.87%，主要原因是新成立的台州子公司和内蒙古子公司日常经营业

务需要新购入车辆和机器设备。

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	62,505,547.14	—	27,647,790.47	—	126.08%
营业成本	35,631,080.33	57.00%	9,440,694.42	34.15%	277.42%
毛利率%	43%	—	65.85%	—	—
管理费用	5,992,085.57	9.59%	4,098,180.26	14.82%	46.21%
销售费用	3,703,783.30	5.93%	2,737,356.10	9.90%	35.31%
财务费用	-1,192,583.34	-1.91%	-546,340.00	-1.98%	118.29%
营业利润	18,783,416.59	30.05%	12,464,824.15	45.08%	50.69%
营业外收入	5,000.00	0.01%	7,108.44	0.03%	-29.66%
营业外支出					
净利润	15,732,584.38	25.17%	10,460,335.49	37.83%	50.40%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上期增加 34,857,756.67 元，变动比例 126.08%，主要原因是基于农业物联网业务收入增加。公司光伏农业项目在本期顺利中标 3 个合同，总合同金额达 2246.00 万元，物联网产品大棚管家经过多年的市场推广、宣传、培育及功能的不断改进完善，从数据采集到自动控制形成完整服务，得到了客户的认可；另一方面，农业物联网大数据平台的管理、应用及终端服务的技术开发收入逐步成为公司业绩的主要增长点；中国移动“农信通”内容提供业务收入较上年下降较大，但公司依靠在农业信息整合服务方面积累的经验，开拓思路，与银行合作，为银行农村客户提供信息服务。

2. 营业成本较上期增加 26,190,385.91 元，变动比例 277.42%，主要原因是随着公司营业收入的增加，公司的营业成本也随之增加。农业物联网业务相对应的采购成本、设备摊销、无形资产摊销等成本增加较大；

3. 管理费用较上期增加 1,893,905.31 元，变动比例达 46.21%，主要原因是合并范围内新设 2 个子公司，人员增加，相应的工资薪酬、房租有所增加，公司业务的增长引起管理人员人工成本增加，且新增无形资产引起无形资产摊销增加。

4. 销售费用较上期增加 966,427.20 元，变动比例 35.31%，主要原因是公司持续加强业务推广力度增加销售人员，销售安装人员的薪酬、差旅费用增加。

5. 财务费用较上期减少 646,243.34 元，变动比例达 118.29%，主要原因是公司利用闲置资金购买银行定期存款，银行存款利息增加；

6. 营业利润较上期增加 6,318,592.44 元，变动比例 50.69%，主要原因是公司整体业务收入大幅增长，带来利润增长；

7. 净利润较上期增加 5,272,248.89 元，变动比例 50.40%，主要原因是公司经营状况良好，业务持续增长，净利润增长。

(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	62,505,547.14	27,647,790.47	126.08%
其他业务收入			
主营业务成本	35,631,080.33	9,440,694.42	277.42%
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	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
农信通内容提供业务	1,828,400.93	2.93%	3,669,906.11	13.27%
农业物联网业务	36,702,484.07	58.72%	13,177,582.74	47.66%
软件技术开发	23,974,662.14	38.36%	10,800,301.62	39.06%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1. “农信通”内容提供业务收入较去年减少 1,841,505.18 元，变动比例 50.17%，主要原因：中国移动农信通业务下滑导致；
2. 农业物联网业务收入较去年增加 23,524,901.33 元，变动比例 178.52%，主要因为光伏农业项目大幅增加；
3. 软件技术服务与开发收入较去年增加 13,174,360.52 元，变动比例 121.98%，主要是农业大数据平台相关应用系统开发需求增加，公司业绩增长较快。

(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	内蒙古蒙清农业科技开发有限责任公司	11,521,878.43	18.43%	否
2	中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	9,948,717.68	15.92%	否
3	深能北方（通辽）奈曼能源开发有限公司	5,230,769.23	8.37%	否
4	内蒙古博力智能设备有限公司	4,053,140.20	6.48%	否
5	葫芦岛深能北方能源开发有限公司	4,017,093.98	6.43%	否
合计		34,771,599.52	55.63%	-

(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	华为数字技术（苏州）有限公司	7,885,416.92	24.80%	否
2	神州数码（深圳）有限公司	7,874,358.97	24.76%	否
3	鹤壁农信物联科技有限公司	3,384,554.20	10.64%	否
4	内蒙古亦成智能设备有限公司	3,234,238.38	10.17%	否
5	贵州中庆现代技术有限公司	1,239,316.23	3.90%	否
合计		23,617,884.70	74.27%	-

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	971,598.23	-13,550,094.95	107.17%
投资活动产生的现金流量净额	72,685,089.54	-89,245,574.81	181.44%
筹资活动产生的现金流量净额	550,000.00	106,898,000.00	-99.49%

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 971,598.23 元，较上年增加 107.17%；公司经营活动现金流入较上年有较大提高，经营活动已进入良性循环；但是经营活动产生的现金流量净额与归属于母公司的净利润 16,117,159.10 元，仍存在较大差距，主要是公司客户增多，合同回款情况滞后，报告期内公司预付的项目款项也较大。

2. 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 72,685,089.54 元，变动比例 181.44%，主要影响因素为公司上年期末银行短期保本固定收益率的理财产品到期赎回，本期减少购买银行理财产品。

3. 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 550,000.00 元，变动比例-99.49%，主要影响因素为子公司台州唯丰农业科技有限公司吸收少数股东投资 45 万，子公司青海海芯华夏物联网科技有限公司吸收少数股东投资 10 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内主要控股子公司有4家，主要参股子公司2家，具体如下：

控股子公司1：山东海芯华夏互联农业科技有限公司，成立于2015年11月23日，注册资本为人民币3,000,000.00元，注册地址：山东省青岛市城阳区长城路89号青岛博士创业园19号楼601室，经营范围：农牧业物联网、农牧业产品研发；农牧业生态旅游；互联网信息服务；设计、制作、代理、发布国内广告；农业机械设备及配件的研发、销售、安装、维护；五金机电、机械设备、电子产品、金属制品、农膜的销售；农业技术的研发、咨询、推广、服务；计算机系统集成、计算机软硬件研发。

控股子公司2：青海海芯华夏物联网科技有限公司，成立于2016年12月6日，注册资本为人民币1,000,000.00元，注册地址：西宁市生物园区经二路28号三楼304，经营范围：农业物联网智能化终端设备的研发、安装、销售；农业机电一体化设备的技术研发、技术推广、技术转让、技术服务；计算机软硬件、计算机系统集成；大棚智能温控技术研发；智能化设备研发、安装、销售；销售自行开发后的产品；农业信息咨询服务。

控股子公司3：台州唯丰农业科技有限公司，成立于2017年1月16日，注册资本为人民币1,000,000.00元，注册地为玉环县玉城街道解放塘农场，法人：张勇，经营范围为农业技术研发、推广、转让、咨询服务、机床技术研发服务、机电设备安装服务、日光温室设施设备、塑料大棚设施设备、农业用灯具、农林牧渔机械配件制造及销售，花卉、水果、蔬菜种植、软件开发；计算机系统集成服务；数据处理服务，货物进出口，技术进出口。

控股子公司4：内蒙古海芯华夏互联农业科技有限公司，成立于2017年4月26日，注册资本人民币30,000,000.00元，注册地址：内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区兴安南路永泰城C座2501室。经营范围为农业物联网、大数据研发、建设及运营；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；计算机系统集成；公共安全技术防范系统设计、施工、维修；弱电智能系统、网络系统、监控系统的设计、安装、维护；电梯销售；智能化产品信息技术咨询、销售；五金交电

电、农机具、机械设备、机电设备、电子产品、仪器仪表、电子元器件；软硬件开发；互联网信息服务；农业技术研发、推广、转让、咨询；日光温室设施设备、塑料大棚设施设备、农业用灯具、农林牧渔机械配件制造及销售，农副产品生产、加工及销售，兽药饲料，化肥，农膜，农药，种子的销售。

参股公司 1：深圳市蓬力农业科技有限公司，成立于 2014 年 8 月 15 日，注册资本人民币 500,000.00 元，注册地址：深圳市南山区南头街道马家龙工业区金龙工业城 63 栋 2#厂房 3 楼东 329 房。经营范围为信息技术、电子产品、生物技术、建筑建材、机械设备的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；电子、机械产品的销售。

参股公司 2：江苏共建智慧城市科技有限公司，成立于 2016 年 10 月 12 日，注册资本 1000 万元，注册地址：江苏常州市武进区湖塘镇东方路 19-15 号，经营范围：建筑智能化工程、建筑工程设计；实业投资；数据库管理；软件技术开发。

报告期内，子公司山东海芯华夏互联农业科技有限公司营业收入 1,415,069.81 元，净利润 -1,764,635.19 元，归属于母公司所有者的净利润 -1,372,494.04 元。

其它子公司及参股公司对公司净利润影响很小。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司购买上海浦东发展银行股份有限公司呼和浩特分行短期保本固定收益率的理财产品 40,000,000.00 元，购买宁波银行股份有限公司北京东城支行大额定期存款 50,000,000.00 元，期末无未到期产品。

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内合并报表合并范围新增 2 家子公司，情况如下：

2017 年 1 月 16 日合并新设的台州唯丰农业科技有限公司；

2017 年 4 月 26 日合并新设的内蒙古海芯华夏互联农业科技有限公司。

(八) 企业社会责任

公司从事农村信息服务、农业物联网、农业大数据平台建设及运营业务，2017 年公司增加合作伙伴包商银行，为包商银行提供农业信息内容支撑，包商银行通过其开发的 APP 为农户提供信息服务，使农户及时了解天气、技术、行情等信息，助力农户增产增收；2017 年针对内蒙古、宁夏等地区的多个日光温室安装物联网终端设备大棚管家，使当地农户体验信息化服务带来的便捷，减轻劳动强度，提高农业生产水平，增加收入；2017 年公司建设了全国马铃薯大数据平台，针对马铃薯全产业链进行服务，逐渐实现全产业链运营，同时依托溯源服务，使产业提质增效。接下来公司将与贫困县公共服务中心合作，通过手机 APP 为贫困户提供农业信息化服务，帮助贫困户提高生产技能，从而增产、增收。

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营业绩稳步增长。截至 2017 年 12 月 31 日，公司实现营业收入 62,505,547.14 元，同比增长 126.08%；归属于挂牌公司股东的净利润为 16,117,159.10 元，同比增长 52.57%；公司总资产 178,405,938.65 元，同比增长 17.46%。归属于挂牌公司股东净资产 163,795,329.50 元，同比增长 10.92%。各项指标逐步增长，公司经营持续向好。

报告期内公司未发生对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、增值电信业务依赖电信运营商的风险：

公司所从事的增值电信业务为：中国移动“农信通”内容提供业务。“农信通”业务属于中国移动，营销推广由中国移动负责，推广力度存在不确定性，故而对中国移动的依赖程度较高。

对公司的影响：“农信通”内容提供业务收入降低。

应对措施：提升信息品质，增强用户粘性，实现用户口碑营销。

2、产品迭代快带来的风险

风险：公司主要从事农业物联网建设及运营。随着物联网等技术的迅速发展以及客户需求的不断升级，公司物联网相关产品迭代较快，在迭代过程中，如果公司不能保持持续的研发投入，提高产品技术水平，则可能面临技术落后的风险。产品不断迭代可能面临稳定性等风险。

应对措施：公司一直保持持续的研发投入，包括但不限于引进优秀的技术人才、增加研发资金的投入等，综合提高技术水平。新产品在上线前、后等关键环节制定并严格执行定期、不定期检测、抗老化实验，实地测试及运行，确保产品稳定性。

3、服务费收取风险

风险：公司商业模式主要是物联网终端设备免费使用+收取服务费的模式，经过前期推广物联网感知设备已有一定规模的铺设，服务费是按年收取，存在用户不缴纳服务费的风险。

应对措施：第一：用户不缴纳服务费时公司可以收回免费铺设的物联网终端设备；第二：公司大力提高服务内容的多样性、实用性，增加用户的满意度，提高客户粘性。

(二) 报告期内新增的风险因素

本年度新增风险为大数据项目建设周期长的风险：

目前大数据项目在全国市场广阔，但由于其处于试点建设阶段，与甲方还处于方案沟通前期，双方对方案的建设思路需进行不断的论证，因而我公司营销人员前期与甲方的沟通周期会变长，从而增加营销成本，增加风险。

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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000	718,523.02
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	5,000,000	718,523.02

（三）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

对外投资事项：

2016 年 9 月 30 日，2016 年第二次临时股东大会决议通过《关于在浙江台州设立控股子公司的议案》，2017 年 1 月 16 日海芯华夏（北京）科技股份有限公司与张勇、谢蛟、周拥军、高勇共同出资设立控股

子公司台州唯丰农业科技有限公司，注册地为玉环县玉城街道解放塘农场，法人为张勇，经营范围为农业技术研发、推广、转让、咨询服务、机床技术研发服务、机电设备安装服务、日光温室设施设备、塑料大棚设施设备、农业用灯具、农林牧渔机械配件制造及销售，花卉、水果、蔬菜种植、软件开发；计算机系统集成服务；数据处理服务，货物进出口，技术进出口。注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 370,000.00 元，占注册资本的 37.00%，张勇出资人民币 320,000.00 元，占注册资本的 32.00%。谢蛟出资人民币 210,000.00 元，占注册资本的 21.00%。周拥军出资人民币 50,000.00 元，占注册资本的 5.00%。高勇出资人民币 50,000.00 元，占注册资本的 5.00%。本次对外投资不存在关联交易。

2017 年 3 月 28 日，2017 年第一次临时股东大会决议通过《关于公司设立全资子公司的议案》；2017 年 4 月 26 日，全资子公司内蒙古海芯华夏互联农业科技有限公司在内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区兴安南路永泰城 C 座 2501 室，注册资本 30,000,000 元，法人为苏和，经营范围为农业物联网、大数据研发、建设及运营；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；计算机系统集成；公共安全技术防范系统设计、施工、维修；弱电智能系统、网络系统、监控系统的设计、安装、维护；电梯销售；智能化产品信息技术咨询、销售；五金交电、农机具、机械设备、机电设备、电子产品、仪器仪表、电子元器件；软硬件开发；互联网信息服务；农业技术研发、推广、转让、咨询；日光温室设施设备、塑料大棚设施设备、农业用灯具、农林牧渔机械配件制造及销售，农副产品生产、加工及销售，兽药饲料，化肥，农膜，农药，种子的销售。

(四) 承诺事项的履行情况

为避免产生潜在的同业竞争，控股股东内蒙润和及实际控制人苏和作出了《避免同业竞争承诺函》，并在报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。2016 年 1 月 19 日东方国信收购海芯华夏后，控股股东变更为东方国信，实际控制人变为管连平、霍卫平，并且做出了《避免同业竞争承诺函》，并在报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。为避免未来可能与公司之间发生同业竞争，公司、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，并在报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。为减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》，并在报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。公司其他董事、监事、高级管理人员均作出《关于对外投资相关情况的承诺函》，并在报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。为了保持海芯华夏的独立性，东方国信做出了《关于保持海芯华夏（北京）科技股份有限公司独立性的承诺》，并在报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

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	11,422,500	24.83%	-64,500	11,358,000	24.69%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	49,000	49,000	0.11%
	董事、监事、高管	1,442,750	3.14%	16,500	1,459,250	3.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	34,577,500	75.17%	64,500	34,642,000	75.31%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	43.48%	0	20,000,000	43.48%
	董事、监事、高管	4,328,250	9.4%	64,500	4,392,750	9.56%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		46,000,000	-	0	46,000,000	-
普通股股东人数		84				

(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	北京东方国信科技股份有限公司	20,000,000	49,000	20,049,000	43.58%	20,000,000	49,000
2	内蒙古润和信息技术有限公司	13,934,000	49,000	13,885,000	30.18%	10,157,000	3,728,000
3	苏和	3,980,000	0	3,980,000	8.65%	2,985,000	995,000
4	王海龙	746,000	82,000	828,000	1.80%	624,000	204,000
5	王云军	845,000	39,000	806,000	1.75%	0	806,000
合计		39,505,000	219,000	39,548,000	85.96%	33,766,000	5,782,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

前十名股东间相互关系说明：

苏和、王海龙是内蒙古润和信息技术有限公司的股东。

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

公司控股股东为北京东方国信科技股份有限公司，持有本公司股份 20,049,000 股，持股比例为 43.58%。北京东方国信科技股份有限公司成立于 1997 年 07 月 28 日，法定代表人为管连平，注册资本 1,049,969,480 元，组织机构代码为 91110000633027609B。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为管连平和霍卫平，间接持有（截止 2017 年 12 月 29 日，北京东方国信科技股份有限公司共有 1,049,969,480 股，其中管连平持有 177,964,857 股，占比 16.95%，霍卫平持有 130,162,360 股，占比 12.40%）公司股份 5,869,260 股，间接持股比例为 12.76%。管连平先生，1966 年生，中国籍，未取得其他国家或地区居留权，本科学历，毕业于西安理工大学，获学士学位，北京东方国信科技股份有限公司主要创始人；1991 年至 1997 年，曾任国营七〇〇厂设计主管和销售主管；1997 年 7 月至 2008 年 6 月担任东方国信执行董事；2008 年 6 月至今担任东方国信董事长兼总经理。霍卫平先生，1970 年生，中国籍，未取得其他国家或地区居留权，本科学历，毕业于吉林大学计算机科学与技术专业，获学士学位；曾任国营北京有线电总厂京信交换系统设备厂团支部书记、技术室主任；1997 年与管连平先生共同创办东方国信；1997 年 7 月至 2008 年 6 月担任东方国信总经理；2008 年 6 月至今任东方国信董事兼常务副总经理，现任东方国信董事、常务副总经理、总工程师。

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
2015-12-31	2016-06-03	5.5	20,000,000	110,000,000.00	0	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

公司募集资金用途发生变更如下：

公司于 2016 年 9 月 13 日召开第一届董事会第二十一次会议，于 2016 年 9 月 30 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的议案》。根据上述议案，公司 2016 年第一次股票发行募集资金用途由“10 万栋节能型日光温室的大棚管家设备覆盖”变更为“10 万栋节能型日光温室的大棚管家设备覆盖以及对外投资农业产业链及农业信息化相关企业”。

公司于 2016 年 12 月 5 日召开第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第十一次会议，于 2016 年 12 月 22 日召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金使用的议案》。根据上述议案，2016 年第一次股票发行募集资金用途由“10 万栋节能型日光温室的大棚管家设备覆盖以及对外投资农业产业链及农业信息化相关企业”变更为“10 万栋节能型日光温室的大棚管家设备覆盖以及对外投资农业产业链及农业信息化相关企业、补充企业运营资金及流动资金”。

目前募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人等情形。

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

(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
苏和	董事长	男	49	本科	2016年12月-2019年12月	是
王海龙	董事、总经理、财务总监	男	38	本科	2016年12月-2019年12月	是
贾晶	董事	女	41	本科	2016年12月-2019年12月	否
肖宝玉	董事	男	50	本科	2017年12月-2019年12月	否
敖志强	董事	男	48	本科	2017年9月-2019年12月	否
祁晓斌	监事会主席	男	48	大专	2016年12月-2019年12月	是
左振连	监事	男	60	大专	2016年12月-2019年12月	否
李代玉	监事	女	39	大专	2016年12月-2019年12月	是
苏力特	董事会秘书、信息披露负责人	男	48	大专	2016年12月-2019年12月	是
张勇	副总经理	男	40	本科	2016年12月-2019年12月	是
袁永生	副总经理	男	38	本科	2016年12月-2019年12月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

苏和与苏力特是兄弟关系。

(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
苏和	董事长	3,980,000	0	3,980,000	8.65%	0
王海龙	董事、总经理、财务总监	746,000	82,000	828,000	1.80%	0
祁晓斌	监事会主席	358,000	0	358,000	0.78%	0
左振连	监事	358,000	1,000	357,000	0.78%	0
苏力特	董事会秘书	329,000	0	329,000	0.72%	0
合计	-	5,771,000	83,000	5,852,000	12.73%	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
万松伟	董事	离任	无	个人发展需要
敖志强	无	新任	董事	补选
马长兴	董事	离任	无	离职
肖宝玉	无	新任	董事	补选

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

敖志强：男，1970年8月24日出生，中国籍，无境外永久居留权，现就职于北京东方国信科技股份有限公司，任工业事业部总经理，主要分管工业、农业板块。

肖宝玉：男，1968年1月8日出生，中国籍，无境外永久居留权，现就职于北京东方国信科技股份有限公司，任财务部财务总监，主要负责上市公司财务管理、投资运营、法务等相关事务的管理工作。

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
员工总计	77	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	2
本科	19	32
专科	35	34
专科以下	22	25
员工总计	77	94

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、人员变动情况：报告期末，公司员工总数较报告期初明显增多。具体变化：公司农业物联网业务量及大数据项目明显增多，从而用工量增加，由期初的 77 人增加至期末的 94 人，增加 17 人，报告期内人员上升 22%。

2、培训计划：完善公司培训学习，打造“学习型组织”。组织公司内部培训，包括《新员工通用类培训》、《中国孝善文化-弟子规培训》、《不忘初心、突破自我培训》、《人力 SOP 制度培训》、《行政 SOP 制度培训》、《团队协作类培训》等 10 余次培训，营造学习型组织氛围，通过学习让员工不断得到提升。同时也会按月度、季度、年度开展培训工作。每天开展 15 分钟晨读，晨读内容包括论

语、活法等内容。定期开展培训，课程内容涵盖企业管理、员工绩效考核、公共关系、公关礼仪、商务策划文案写作、市场营销、消费者行为学、网络营销与电子商务、物流与供应链管理、细节营销等课程。定期开展素质拓展训练活动，通过充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了员工的综合素质和工作能力。

3、招聘：2017 年公司完善、新建人力 SOP 制度六项，行政 SOP 制度三项，严格的人力、行政管理制度，对选人、录用、留用、晋升，公司管理建立了完善的流程体系，针对所有部门职能、岗位职责进行了详细的梳理和建立，完成了公司的组织架构的调整。同时对于公司高端营销人才、优质开发人才进行了陆续的引进计划，并与开发相关培训学校签订了校企合作协议，有效的保障了公司营销人员为企业不断开创新业绩，开发团队做好支撑工作，从而不断加快内部的提升，加快引入外部优质人才的速度。

4、员工薪酬政策：报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、地方相关法规和规范性文件，与员工签署劳动合同，并按照相关规定为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。同时公司也为“蓝领”人才施行专利鼓励申请及奖励政策。为建立健全的公司知识产权保护体系，加强公司核心竞争力，鼓励员工创造、发明，提高员工对技术创新的积极性，2017 年建立了《公司员工申请专利奖励办法》。

（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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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。

为了规范海芯华夏（北京）科技股份有限公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效益，保护投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、部门规章、业务规则和《海芯华夏（北京）科技股份有限公司章程》的规定，结合公司实际情况，制定了募集资金管理制度。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

2017 年 9 月 19 日，第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围的议案》，并决定对公司章程作如下修改：

第十三条

原为：

“技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、产品设计；软件开发；计算机系统集成；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；设计、制作、代理、发布广告；销售自行开发后的产品、机械设备；投资管理；资产管理；投资咨询；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅含移动网增值电信业务）；互联网信息服务。（从事企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”

现修订为：

“技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；产品设计；软件开发；计算机系统集成；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；设计、制作、代理、发布广告；销售自行开发后的产品；投资管理；资产管理；投资咨询；货物进出口、技术进出口；不在实体店铺销售食用农产品、不再分包的包装种子、化肥、农药（不含属于危险化学品的农药）、饲料、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、五金交电、家用电器、通讯设备；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅含移动网增值电信业务）；互联网信息服务；销售食品（不在实体店铺销售）；工程设计。（从事企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”

（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	4	1、公司于 2017 年 3 月 10 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了如下议案：《关于公司设立全资子公司的议案》、《关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》； 2、公司于 2017 年 4 月 25 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了如下议案： 《2016 年度董事会工作报告》；《2016 年年度报告及年度报告摘要》；《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》、《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》；

		3、公司于 2017 年 8 月 28 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了如下议案： 《2017 年半年度报告》、《关于补选敖志强为公司第二届董事会董事的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于变更子公司山东海芯华夏互联农业科技有限公司经营范围的议案》、《2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》； 4、公司于 2017 年 12 月 11 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了如下议案：《关于补选肖宝玉为公司第二届董事会董事的议案》、《关于购买办公场地的议案》。
监事会	2	1、公司于 2017 年 4 月 25 日第二届监事会第二次会议，审议通过如下议案：《2016 年度监事会工作报告》；《2016 年年度报告及年度报告摘要》； 2、公司于 2017 年 8 月 28 日第二届监事会第三次会议，审议通过《2017 年半年度报告》。
股东大会	4	1、公司于 2017 年 3 月 28 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司设立全资子公司的议案》； 2、公司于 2017 年 5 月 17 日召开 2016 年年度股东大会，审议通过如下议案：《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及年度报告摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》； 3、公司于 2017 年 9 月 19 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过如下议案：《关于补选敖志强为公司第二届董事会董事的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》； 4、公司于 2017 年 12 月 26 日召开 2017 年第三次临时股东大会，审议《关于补选肖宝玉为公司第二届董事会董事的议案》。

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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司延续已建立的公司治理结构，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》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，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，基本能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台和公司官方网站等渠道，严格依照相关法律法规和公司《信息披露管理制度》的要求切实履行信息披露义务，保护投资人权利。同时，公司通过短信、邮件、微信等多种形式与股东建立了沟通渠道，加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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、关于财务管理体系

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、关于风险控制体系

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、法律风险等的前提下，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。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	CAC 证审字[2018]0077 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	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2018 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	葛云虎 孙宝珩
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]0077号

海芯华夏（北京）科技股份有限公司全体股东：

我们审计了海芯华夏（北京）科技股份有限公司（以下简称海芯华夏公司）的财务报表，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的利润表、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财务报表附注。

一、 审计意见

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，公允反映了海芯华夏公司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，我们独立于海芯华夏公司，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、 其他信息

海芯华夏公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

海芯华夏公司管理层（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，管理层负责评估海芯华夏公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海芯华夏公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海芯华夏公司的财务报告过程。

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，就可能导致对海芯华夏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海芯华夏公司不能持续经营。

（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）就海芯华夏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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，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。

中审华会计师事务所中国注册会计师：

（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：葛云虎 孙宝珩

中国·天津

二〇一八年四月二十二

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	八、1	96,056,754.18	22,320,066.41
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	八、2	1,200,000.00	
应收账款	八、3	23,344,204.04	7,530,248.90
预付款项	八、4	8,604,337.87	11,229,253.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	八、5		368,527.78
应收股利			
其他应收款	八、6	458,020.54	319,668.88
买入返售金融资产			
存货	八、7	15,277,860.28	9,400,183.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、8	166,883.24	90,212,155.99
流动资产合计		145,108,060.15	141,380,104.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、9	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、10	502,269.18	
投资性房地产			
固定资产	八、11	971,204.31	175,985.35
在建工程	八、12	10,827,817.00	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、13	11,993,108.56	5,339,901.74
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	八、14	8,463,473.93	4,474,582.40
递延所得税资产	八、15	40,005.52	12,162.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,297,878.50	10,502,631.92
资产总计		178,405,938.65	151,882,736.30
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	八、16	2,454,170.35	814,495.93
预收款项	八、17	7,032,636.81	957,890.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、18	934,197.04	9,000.00
应交税费	八、19	3,298,171.29	1,981,673.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八、20	295,209.74	10,707.92
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		14,014,385.23	3,773,767.26
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		14,014,385.23	3,773,767.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、21	46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、22	89,463,393.87	89,456,788.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、23	3,296,680.90	1,580,235.16
一般风险准备			
未分配利润	八、24	25,035,254.73	10,634,541.37
归属于母公司所有者权益合计		163,795,329.50	147,671,564.63
少数股东权益		596,223.92	437,404.41
所有者权益合计		164,391,553.42	148,108,969.04
负债和所有者权益总计		178,405,938.65	151,882,736.30

法定代表人：苏和

主管会计工作负责人：王海龙

会计机构负责人：侯洁

（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		66,246,716.78	20,718,418.68
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		1,200,000.00	
应收账款	十四、1	23,520,129.04	7,686,278.90
预付款项		8,387,563.37	11,118,503.26
应收利息			368,527.78
应收股利			
其他应收款	十四、2	488,594.03	301,419.12
存货		14,371,526.12	9,018,219.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			90,212,155.99
流动资产合计		114,214,529.34	139,423,522.99

非流动资产：			
可供出售金融资产		500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	33,772,269.18	2,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		98,846.99	45,284.64
在建工程		10,827,817.00	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,993,108.56	5,339,901.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,463,473.93	4,474,582.40
递延所得税资产		39,952.02	11,446.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,695,467.68	12,871,214.94
资产总计		179,909,997.02	152,294,737.93
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		3,326,544.69	814,495.93
预收款项		6,697,763.02	820,000.00
应付职工薪酬		715,485.43	-
应交税费		3,243,780.59	1,978,937.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款		82,069.67	1,407.92
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		14,065,643.40	3,614,841.70
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		14,065,643.40	3,614,841.70
所有者权益：			
股本		46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		89,477,544.57	89,477,544.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,296,680.90	1,580,235.16
一般风险准备			
未分配利润		27,070,128.15	11,622,116.50
所有者权益合计		165,844,353.62	148,679,896.23
负债和所有者权益合计		179,909,997.02	152,294,737.93

(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		62,505,547.14	27,647,790.47
其中：营业收入	八、25	62,505,547.14	27,647,790.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,568,922.28	16,196,656.04
其中：营业成本	八、25	35,631,080.33	9,440,694.42
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	八、26	247,019.18	113,036.28
销售费用	八、27	3,703,783.30	2,737,356.10
管理费用	八、28	5,992,085.57	4,098,180.26
财务费用	八、29	-1,192,583.34	-546,340.00
资产减值损失	八、30	187,537.24	353,728.98
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）	八、31	846,791.73	1,013,689.72
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			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		18,783,416.59	12,464,824.15
加：营业外收入	八、32	5,000.00	7,108.44
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,788,416.59	12,471,932.59
减：所得税费用	八、33	3,055,832.21	2,011,597.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,732,584.38	10,460,335.49
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		15,732,584.38	10,460,335.49
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		-384,574.72	-103,291.40
2.归属于母公司所有者的净利润		16,117,159.10	10,563,626.89
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		15,732,584.38	10,460,335.49

归属于母公司所有者的综合收益总额		16,117,159.10	10,563,626.89
归属于少数股东的综合收益总额		-384,574.72	-103,291.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.35	0.29
（二）稀释每股收益		0.35	0.29

法定代表人：苏和

主管会计工作负责人：王海龙

会计机构负责人：侯洁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	60,418,197.11	26,839,643.42
减：营业成本	十四、4	34,754,319.57	9,740,202.61
税金及附加		225,219.56	111,388.14
销售费用		2,334,731.84	1,691,675.85
管理费用		4,738,111.46	3,127,488.38
财务费用		-1,182,778.06	-545,069.75
资产减值损失		190,039.01	350,966.91
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）		846,791.73	1,013,689.72
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,205,345.46	13,376,681.00
加：营业外收入		-	0.44
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,205,345.46	13,376,681.44
减：所得税费用		3,040,888.07	2,012,287.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,164,457.39	11,364,393.82
（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		17,164,457.39	11,364,393.82
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		58,769,542.06	25,153,233.19
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	八、34	7,982,578.93	1,016,567.61
经营活动现金流入小计		66,752,120.99	26,169,800.80
购买商品、接受劳务支付的现金		48,339,693.36	30,951,316.53
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		7,250,238.98	4,593,482.76
支付的各项税费		4,625,937.53	926,601.30
支付其他与经营活动有关的现金	八、34	5,564,652.89	3,248,495.16
经营活动现金流出小计		65,780,522.76	39,719,895.75
经营活动产生的现金流量净额		971,598.23	-13,550,094.95
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		1,285,833.34	672,089.74
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	八、34	130,000,000.00	316,000,000.00
投资活动现金流入小计		131,285,833.34	316,672,089.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,350,743.80	5,167,664.55
投资支付的现金		250,000.00	750,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	八、34	40,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计		58,600,743.80	405,917,664.55
投资活动产生的现金流量净额		72,685,089.54	-89,245,574.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		550,000.00	110,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		550,000.00	300,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		550,000.00	110,300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,600,000.00
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	八、34		802,000.00
筹资活动现金流出小计		-	3,402,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		550,000.00	106,898,000.00
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		74,206,687.77	4,102,330.24
加：期初现金及现金等价物余额		21,850,066.41	17,747,736.17
六、期末现金及现金等价物余额		96,056,754.18	21,850,066.41

法定代表人：苏和

主管会计工作负责人：王海龙

会计机构负责人：侯洁

(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		57,154,185.27	24,005,739.15
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		7,693,292.23	994,643.16
经营活动现金流入小计		64,847,477.50	25,000,382.31
购买商品、接受劳务支付的现金		47,322,667.19	30,868,738.44
支付给职工以及为职工支付的现金		5,402,614.32	3,587,304.30
支付的各项税费		4,497,560.54	908,904.83
支付其他与经营活动有关的现金		4,374,925.89	2,064,986.43
经营活动现金流出小计		61,597,767.94	37,429,934.00

经营活动产生的现金流量净额		3,249,709.56	-12,429,551.69
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		1,285,833.34	672,089.74
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		130,000,000.00	316,000,000.00
投资活动现金流入小计		131,285,833.34	316,672,089.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,517,244.80	5,132,464.55
投资支付的现金		250,000.00	750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,770,000.00	1,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计		88,537,244.80	407,682,464.55
投资活动产生的现金流量净额		42,748,588.54	-91,010,374.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			110,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			110,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			802,000.00
筹资活动现金流出小计			3,402,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			106,598,000.00
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		45,998,298.10	3,158,073.50
加：期初现金及现金等价物余额		20,248,418.68	17,090,345.18
六、期末现金及现金等价物余额		66,246,716.78	20,248,418.68

(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	46,000,000.00				89,456,788.10				1,580,235.16		10,634,541.37	437,404.41	148,108,969.04
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	46,000,000.00				89,456,788.10				1,580,235.16		10,634,541.37	437,404.41	148,108,969.04
三、本期增					6,605.77				1,716,445.74		14,400,713.36	158,819.51	16,282,584.38

减变动金 额（减少以 “－”号填 列）													
（一）综合 收益总额										16,117,159.10	-384,574.72	15,732,584.38	
（二）所有 者投入和 减少资本	-				-				-	-	543,394.23	543,394.23	
1．股东投 入的普通 股											543,394.23	543,394.23	
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	-				-				1,716,445.74	-1,716,445.74		-	
1．提取盈 余公积									1,716,445.74	-1,716,445.74			
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					6,605.77								6,605.77
四、本期末余额	46,000,000.00				89,463,393.87				3,296,680.90		25,035,254.73	596,223.92	164,391,553.42

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	26,000,000.00				234,261.56				443,795.78		3,807,353.86	219,939.34	30,705,350.54
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	26,000,000.00				234,261.56				443,795.78		3,807,353.86	219,939.34	30,705,350.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	20,000,000.00				89,222,526.54				1,136,439.38		6,827,187.51	217,465.07	117,403,618.50
(一) 综合收益总额											10,563,626.89	-103,291.40	10,460,335.49
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00				89,222,526.54							320,756.47	109,543,283.01
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				89,222,526.54							320,756.47	109,543,283.01
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									1,136,439.38		-3,736,439.38		-2,600,000.00

1. 提取盈 余公积									1, 136, 439. 3 8		-1, 136, 439. 3 8		
2. 提取一 般 风 险 准 备													
3. 对所有 者（或股 东）的分配											-2, 600, 000. 0 0		-2, 600, 000. 00
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	46,000,000.00				89,456,788.10			1,580,235.16		10,634,541.37	437,404.41	148,108,969.04	

法定代表人：苏和

主管会计工作负责人：王海龙

会计机构负责人：侯洁

(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
一、上年期末余额	46,000,000.00				89,477,544.57				1,580,235.16		11,622,116.50	148,679,896.23
加：会计政策变更												-
前期差错更正	-				-							-
其他												
二、本年期初余额	46,000,000.00				89,477,544.57				1,580,235.16		11,622,116.50	148,679,896.23
三、本期增减变动金					-				1,716,445.74		15,448,011.65	17,164,457.39

额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										17,164,457.39	17,164,457.39
(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	-			-				1,716,445.74		-1,716,445.74	-
1. 提取盈余公积								1,716,445.74		-1,716,445.74	-
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	46,000,000.00				89,477,544.57				3,296,680.90		27,070,128.15	165,844,353.62

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	26,000,000.00				234,261.56				443,795.78		3,994,162.06	30,672,219.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初	26,000,000.00				234,261.56				443,795.78		3,994,162.06	30,672,219.40

余额												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				89,243,283.01				1,136,439.38		7,627,954.44	118,007,676.83
（一）综合收益总额											11,364,393.82	11,364,393.82
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				89,243,283.01							109,243,283.01
1．股东投入的普通股	20,000,000.00				89,243,283.01							109,243,283.01
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									1,136,439.38		-3,736,439.38	-2,600,000.00
1．提取盈余公积									1,136,439.38		-1,136,439.38	
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者 (或股东)的 分配											-2,600,000.00	-2,600,000.00
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	46,000,000.00				89,477,544.57				1,580,235.16		11,622,116.50	148,679,896.23

海芯华夏（北京）科技股份有限公司

财务报表附注

（2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日）

一、公司基本情况

海芯华夏（北京）科技股份有限公司系由内蒙古润和信息技术有限公司、苏和、王海龙等 9 名股东以其截止 2013 年 9 月 30 日经审计的净资产出资组建的股份有限公司，于 2013 年 11 月 25 日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2016 年根据股东会决议，新增股东北京东方国信科技股份有限公司以货币出资 11,000.00 万元。其中新增股本 2,000.00 万元，计入资本公积 9,000.00 万元。本次出资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 CHW 验资【2016】0010 号验资报告。

统一社会信用代码：91110108678794991F

公司注册地址：北京市海淀区善缘街 1 号 7 层 1-721

注册资本：4600 万元人民币

法定代表人：苏和

公司营业范围：企业通过中国移动的平台发布内容的农信业务；物联网信息费用收入为向客户提供温度监测设备，根据客户使用的点数向客户收取信息使用费；物联网销售收入为销售设备收入；物联网智能业务收入为系统集成销售收入；软件开发收入是为客户提供大数据平台的建设开发。

公司经营期间自 2008 年 7 月 24 日至 2028 年 07 月 23 日。

本公司财务报告由公司董事会 2018 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会

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

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

（二）持续经营

本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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合《企业会计准则》及其后续规定的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、本公司采用的主要会计政策、会计估计

（一）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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、发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并范围的确定原则：

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- 1、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

合并会计报表编制方法：

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

（七）现金等价物的确定标准

1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2、本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

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：

A、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、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账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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资本公积（其他资本公积）。

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，计入投资损益。

（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

本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

公司在每个资产负债表日对交易性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。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（九）应收款项

应收款项指应收账款、其他应收款。应收款项按照实际发生额记账。

1、坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：

A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应

收款项；

B、因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

2、坏账准备的计提方法：

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	按照单项应收款项占期末应收款项余额比例超过 10%且金额在 100 万以上的部分确认为单项金额重大的应收账款。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提应收款项坏账准备。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

确定组合的依据

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
组合二：	公司对于纳入合并报表范围的子公司的应收款项、5%以上持股权的股东及其实际控制人拥有的公司	单独测试未发生减值的不计提坏账准备

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年(含 3 年)	20.00	20.00
3~4 年	50.00	50.00
4~5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00
合计	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：单项金额不重大,但有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的需要计提特别坏账的款项
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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。

（4）对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款

等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间差额计入当期损益。

（十）存货

1、存货分类：

本公司存货主要包括原材料、发出商品、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法：

当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货在取得时按实际成本计价，存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成，原材料领用按订单法个别计价。存货中库存商品的领用和发出按订单法个别计价。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。

4、存货的盘存制度为永续盘存制，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，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

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。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的初始计量：

①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

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。

本公司通过风险投资机构、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一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由

两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

3、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计

金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	5.00	3.00	19.40
其他设备	5.00	3.00	19.40
运输设备	10.00	3.00	9.70

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

4、固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- （1）长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- （2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- （3）虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- （4）已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- （5）其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

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。

（十三）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。包括工程直接材料、直接职工薪酬、

待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

2、借款费用资本化期间

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）停止资本化：当所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。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资

产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十五）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）本公司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：

A 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；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C 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；

E 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；

F 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（3）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

（4）按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

类别	摊销年限	摊销方法	备注
财务软件	5 年	直线法	
非专利技术	10 年	直线法	
软件	10 年	直线法	

每年年度终了，本公司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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司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，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

4、无形资产的减值

无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将

无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、房屋装修费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

（十七）应付职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利

计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

（除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。）

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会

保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入确认方法

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

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，依据已完工作的测量确定。

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、收入确认的具体方法

本公司主要经营：中国移动“农信通”内容提供业务、农业物联网建设及运营服务、软件技术开发。其中：1、中国移动“农信通”内容提供业务收入根据

移动公司每月提供信息服务量结算单作为依据，确认收入；2、农业物联网建设及运营服务业务（大棚管家等农业设施智能设备销售）收入以客户交货验收时确认收入；3、软件技术开发收入以客户交货验收时确认收入。

（十九）或有事项

1、确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：

A、有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

B、该重组计划已对外公告。

2、计量

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，根据与生产经营相关性冲减相关资产的账面价值或者确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，根据与生产经营相关性计入其他收益、冲减相关成本或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，根据与生产经营相关性直接计入当期损益、其他收益、冲减相关成本或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。公司取得政策性优惠贷款贴息，在财政将贴息资金直接拨付给本公司的情况下，冲减财务费用。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：政府文件或者企业申请文件有规定使用于资产购置的，为与资产相关政府补助，反之为与收益相关政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关政府补助，在购置资产的可使用年限内平均摊销法；与收益相关政府补助，依据资金使用进度进行摊销。

政府补助的确认时点：政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

（二十一）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1、确认

（1）本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B、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。

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

2、计量

(1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(2) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

(3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

（二十二）利润分配

净利润的分配比例，按公司章程作如下分配：

公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规，国务院财政主管部门的规定执行。

五、会计政策和会计估计变更和前期差错更正

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

无。

（三）前期差错更正

无。

六、企业合并及合并财务报表

（一）子公司基本情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

截止 2017 年 12 月 31 日，海芯华夏（北京）科技股份有限公司通过设立方式持有山东海芯华夏互联农业科技有限公司 70%的股权。子公司情况如下：

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
山东海芯华夏互联农业科技有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	山东省青岛市城阳区长城路 89 号青岛博士创业园 19 号楼 601 室	农牧业互联网	300 万	农牧业互联网、农牧业产品研发；农牧业生态旅游；互联网信息服务；设计、制作、代理、发布国内广告。	210 万	无
	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	70.00	70.00	是	有	无	无	

山东海芯华夏互联农业科技有限公司成立于 2015 年 11 月 23 日，《企业法人营业执照》统一社会信用代码为 91370214MA3C0PN91C，注册资本 300 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本实缴 270 万元，其中：海芯华夏（北京）科技股份有限公司 210 万元、朱明 60 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日，海芯华夏（北京）科技股份有限公司通过设立方式持有青海海芯华夏物联网科技有限公司 80%的股权。子公司情况如下：

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
青海海芯华夏物联网科技有限公司	其他有限责任公司	青海省西宁市生物园区经二路 28 号三楼 304 室	农业物联网	100 万	农业物联网智能化终端设备的研发、安装、销售；农业机电一体化设备的技术研发、技术推广、技术转让、技术服务；计算机软硬件、计算机系统集成；大棚智能温控技术研发；智能化设备研发、安装、销售；销售自行开发后的产品；农业信息咨询服务。	80 万	无
	持股比	表决权	是否	少数	少数股东权益中用于冲减少数	从母公司所有者权	

例(%)	比例(%)	合并报表	股东权益	股东损益的金额	益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
80.00	80.00	是	有	无	无

青海海芯华夏物联网科技有限公司成立于 2016 年 12 月 6 日,《企业法人营业执照》统一社会信用代码为 91633100MA7530KM8F, 注册资本 100 万元, 截止 2017 年 12 月 31 日, 注册资本实缴 90 万元, 其中: 海芯华夏(北京)科技股份有限公司 80 万元、黄智 5 万元、黄维 5 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日, 海芯华夏(北京)科技股份有限公司通过设立方式持有内蒙古海芯华夏互联农业科技有限公司 100.00%的股权。子公司情况如下:

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
内蒙古海芯华夏互联农业科技有限公司	有限责任公司	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区兴安南路永泰城 C 座 2501 室	农业物联网	3,000.00 万	许可经营项目: 无 一般经营项目: 农业物联网、大数据研发、建设及运营; 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 设计、制作、代理、发布广告; 计算机系统集成; 公共安全技术防范系统设计、施工、维修; 弱电智能系统、网络系统、监控系统的设计、安装、维护; 电梯销售; 智能化产品信息技术咨询、销售; 五金交电、农机具、机械设备、机电设备、电子产品、仪器仪表、电子元器件; 软硬件开发; 互联网信息服务; 农业技术研发、推广、转让、咨询; 日光温室设施设备、塑料大棚设施设备、农业用灯具、农林牧渔机械配件制造及销售; 农副产品生产、加工及销售; 兽药饲料、化肥、农膜、农药、种子的销售(凭许可经营)	3,000.00 万	无
	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100.00	100.00	是	无	无	无	

内蒙古海芯华夏互联农业科技有限公司成立于 2017 年 4 月 26 日,《企业法人营业执照》统一社会信用代码为 91150102MA0N9YLB3H, 注册资本 3000 万元, 截止 2017 年 12 月 31 日, 注册资本实缴 3000 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日, 海芯华夏(北京)科技股份有限公司通过设立方式持有台州唯丰农业科技有限公司 37.00%的股权。子公司情况如下:

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
台州唯丰农业科技有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	玉环市玉城街道解放塘农场	农业技术服务	100.00 万	农业技术研发、推广、转让、咨询服务, 机床技术研发服务, 机电设备安装服务, 日光温室设施设备、塑料大棚设施设备、农业用灯具、农林牧渔机械配件制造及销售, 花卉、水果、蔬菜种植, 软件开发, 计算机系统集成服务, 数据处理服务, 货物进出口, 技术进出口。	37.00 万	无
	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	37.00	70.00	是	有	无	无	

台州唯丰农业科技有限公司成立于 2017 年 1 月 16 日,《企业法人营业执照》统一社会信用代码为 91331021MA28HG7L0M, 注册资本 100 万元, 截止 2017 年 12 月 31 日, 注册资本实缴 82 万元, 其中海芯华夏(北京)科技股份有限公司 37 万元、张勇 20 万元、谢蛟 15 万元、高余勇 5 万元、周拥军 5 万元。根据出资协议海芯华夏(北京)科技股份有限公司持有 37%的股权, 享有 70%的表决权所以纳入合并范围内。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

无。

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(二) 报告期内合并范围发生变更的说明

报告期内新纳入合并范围的公司情况如下：

公司名称	合并日	变更原因
内蒙古海芯华夏互联农业科技有限公司	2017 年 4 月 26 日	新设
台州唯丰农业科技有限公司	2017 年 1 月 16 日	新设

（三）报告期内持股 50%以上未纳入合并的子公司情况

无。

七、税费

（一）增值税、营业税及附加税费

主要产品销售业务或提供应税劳务收入适用增值税。

母公司：

税目	纳税（费）基础	2017 年度	2016 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	6%、17%	6%、17%
城建税	增值税	7%	7%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

山东海芯华夏互联农业科技有限公司：

税目	纳税（费）基础	2017 年度	2016 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	6%、17%	6%、17%
城建税	增值税	7%	7%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%
地方水利建设基金	增值税	0.5%	0.5%

青海海芯华夏物联网科技有限公司：

税目	纳税（费）基础	2017 年度	2016 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	6%、17%	6%、17%
城建税	增值税	7%	7%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

内蒙古海芯华夏互联农业科技有限公司：

税目	纳税（费）基础	2017 年度	2016 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	6%、17%	6%、17%
城建税	增值税	7%	7%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

台州唯丰农业科技有限公司：

税目	纳税（费）基础	2017 年度	2016 年度
增值税	销售货物	17%	17%
城建税	增值税	5%	5%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

（二）企业所得税

1、税率

公司名称	纳税（费）基础	2017 年度	2016 年度
海芯华夏（北京）科技股份有限公司	应纳税所得额	15%	15%
山东海芯华夏互联农业科技有限公司	应纳税所得额	15%	25%
青海海芯华夏物联网科技有限公司	应纳税所得额	20%	20%
内蒙古海芯华夏互联农业科技有限公司	应纳税所得额	25%	
台州唯丰农业科技有限公司	应纳税所得额	20%	

海芯华夏（北京）科技股份有限公司属北京市高新技术开发区内的国家高新技术企业,2017 年 10 月 25 日取得编号为 GR201711002463 的高新技术企业证书,有效期三年。2017 年享受 15%的企业所得税税率。

山东海芯华夏互联农业科技有限公司属青岛市的国家高新技术企业,2017 年 12 月 4 日取得编号为 GR201737100588 的高新技术企业证书,有效期三年。2017 年享受 15%的企业所得税税率。

青海海芯华夏物联网科技有限公司、台州唯丰农业科技有限公司：根据税[2015]99 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）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。

八、财务报表主要项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

1、货币资金

项目	2017-12-31	2016-12-31
现金	99,739.90	21,419.28
银行存款	95,957,014.28	21,828,647.13
其他货币资金		470,000.00
合计	96,056,754.18	22,320,066.41

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下：

项目	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司无已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况。

——3、应收账款

(1) 风险分析

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一:账龄组合	23,608,049.17	100.00	263,845.13	1.12	23,344,204.04
组合二					
组合小计	23,608,049.17	100.00	263,845.13	1.12	23,344,204.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	23,608,049.17	100.00	263,845.13	1.12	23,344,204.04

种类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一:账龄组合	7,606,312.02	100.00	76,063.12	1.00	7,530,248.90
组合二					
组合小计	7,606,312.02	100.00	76,063.12	1.00	7,530,248.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	7,606,312.02	100.00	76,063.12	1.00	7,530,248.90

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2017-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,299,553.17	98.69	232,995.53	1.00

1—2 年	308,496.00	1.31	30,849.60	10.00
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	23,608,049.17	100.00	263,845.13	1.12

项目	2016-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,606,312.02	100.00	76,063.12	1.00
1—2 年				
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	7,606,312.02	100.00	76,063.12	1.00

(2) 2017 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有本公司 5.00% (含 5.00%) 以上表决权股权的股东的款项。

(3) 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 187,782.01 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 报告期内实际核销的应收账款: 无。

(5) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,171,056.65 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 76.97%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 181,710.57 元。

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
内蒙古蒙清农业科技开发有限责任公司	非关联方	货款	9,435,778.00	1 年以内	39.97	94,357.78
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	非关联方	货款	3,694,000.00	1 年以内	15.65	36,940.00
内蒙古信中伟业科贸有限公司	非关联方	货款	1,985,550.00	1 年以内	8.41	19,855.50
内蒙古博力智能设备有限公司	非关联方	货款	1,831,728.65	1 年以内	7.76	18,317.29
深能北方(通辽)奈曼能源开发有限公司	非关联方	货款	1,224,000.00	1 年以内	5.18	12,240.00
合 计			18,171,056.65		76.97	181,710.57

4、预付款项

(1) 预付款项的余额及其账龄分析

账龄分析	2017-12-31		2016-12-31	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1 年以内	8,230,954.69	95.66	11,229,253.25	100.00

1—2 年	373,383.18	4.34		
2—3 年				
3 年以上				
合 计	8,604,337.87	100.00	11,229,253.25	100.00

(2) 预付款项中预付无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东或关联方的款项。

(3) 本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,314,726.34 元，占预付款项期末余额合计数的比例 84.95%。

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占预付款项总额比例 (%)
内蒙古易正智能技术有限公司	非关联方	货款	3,187,500.00	1 年以内	37.02
内蒙古谷德农资种业有限公司	非关联方	货款	1,969,100.00	1 年以内	22.87
常德华晔创信信息科技有限公司	非关联方	货款	1,500,000.00	1 年以内	17.42
青州云创智能技术有限公司	非关联方	货款	369,489.59	1-2 年	4.29
内蒙古亦成智能设备有限公司	非关联方	货款	288,636.75	1 年以内	3.35
合 计			7,314,726.34		84.95

5、应收利息

项 目	2017-12-31	2016-12-31
银行理财产品	-	368,527.78
合计	-	368,527.78

6、其他应收款

(1) 风险分析

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一:账龄组合	267,954.05	58.14	2,864.94	1.07	265,089.11
组合二:	192,931.43	41.86			192,931.43
组合小计	460,885.48	100.00	2,864.94	0.62	458,020.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	460,885.48	100.00	2,864.94	0.62	458,020.54

种类	2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	净额

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一:账龄组合	310,971.09	96.34	3,109.71	1.00	307,861.38
组合二:	11,807.50	3.66			11,807.50
组合小计	322,778.59	100.00	3,109.71	0.96	319,668.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	322,778.59	100.00	3,109.71	0.96	319,668.88

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	2017-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	265,894.05	99.23	2,658.94	1.00
1—2 年	2,060.00	0.77	206.00	10.00
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	267,954.05	100.00	2,864.94	1.07

项目	2016-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	310,971.09	100.00	3,109.71	1.00
1—2 年				
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	310,971.09	100.00	3,109.71	1.00

(2) 2017 年 12 月 31 日，其他应收账款中应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
北京东方国信科技股份有限公司	实际控制人	投标保证金	192,931.43	1 年以内	41.86	
合 计			192,931.43		41.86	

(3) 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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 244.77 元。

(4) 其他应收款按款项性质如下：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
-----	------------	------------

投资款		250,000.00
保证金	345,931.43	52,000.00
中标服务款	39,873.00	
备用金		11,807.50
其他	75,081.05	8,971.09
合 计	460,885.48	322,778.59

(5) 本期按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况如下:

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
北京东方国信科技股份有限公司	实际控制人	投标保证金	192,931.43	1 年以内	41.86	
中国神华国际工程有限公司	非关联方	投标保证金	80,000.00	1 年以内	17.36	800.00
内蒙中涛工程项目管理有限公司	非关联方	中标服务款	39,873.00	1 年以内	8.65	398.73
内蒙古博力智能设备有限公司	非关联方	投标保证金	30,000.00	1 年以内	6.51	300.00
海南藏族自治州行政服务和公共资源交易中心	非关联方	投标保证金	30,000.00	1 年以内	6.51	300.00
合计			372,804.43		80.89	1,798.73

(6) 报告期内无实际核销的其他应收账款。

7、存货

(1) 存货分项列示如下:

存货种类	2017-12-31	2016-12-31
原材料	2,338,987.26	987,724.37
库存商品	2,562,868.53	4,417,333.79
在产品	497,548.33	153,435.35
发出商品	9,543,172.16	3,515,289.45
委托加工物资	411,763.49	402,879.70
合计	15,354,339.77	9,476,662.66
减: 存货跌价准备-委托加工物资	76,479.49	76,479.49
净额	15,277,860.28	9,400,183.17

(2) 本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

8、其他流动资产

项目	2017-12-31	2016-12-31
中国民生银行结构性存款		90,000,000.00
待抵扣进项税	166,883.24	212,155.99
合计	166,883.24	90,212,155.99

9、可供出售金融资产

项目	2017-12-31	2016-12-31
采用成本计量的可供出售金融资产		
可供出售权益工具	500,000.00	500,000.00

合计	500,000.00	500,000.00
----	------------	------------

采用成本计量的可供出售权益工具明细情况：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期现金红利	期初数			期末数		
				金额	减值准备	账面净值	金额	减值准备	账面净值
江苏共建智慧城市科技有限公司	15	15		500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计				500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

2016 年 10 月 27 日，第一届董事会第二十五次会议公司审议通过《关于收购中荣国投智慧城市建设有限公司持有的江苏 共建智慧城市科技有限公司 15% 股权的议案》同意增资 150 万元入股江苏共建智慧城市科技有限公司，已实际出资 50 万元。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
深圳市蓬力农业科技有限公司				
投资成本		500,000.00		500,000.00
损益调整		2,269.18		2,269.18
其他权益变动				
合计		502,269.18		502,269.18
减：长期股权投资减值准备				
净额		502,269.18		502,269.18

(2) 按权益法核算长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	增减变动	期末金额	持股比例	持有表决权比例
深圳市蓬力农业科技有限公司		502,269.18	502,269.18	32.00%	32.00%
合计		502,269.18	502,269.18	32.00%	32.00%

11、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	其他设备	合计
一、账面原值：						

1.2017-1-1			126,800.00	337,603.66	21,030.00	485,433.66
2.本期增加金额		54,273.50	700,426.50	82,910.37	480.00	838,090.37
(1) 购置		54,273.50	700,426.50	82,910.37	480.00	838,090.37
(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						
4.2017-12-31		54,273.50	827,226.50	420,514.03	21,510.00	1,323,524.03
二、累计折旧						
1.2017-1-1			11,499.29	291,365.50	6,583.52	309,448.31
2.本期增加金额		1,316.13	21,647.10	17,193.00	2,715.18	42,871.41
(1) 计提		1,316.13	21,647.10	17,193.00	2,715.18	42,871.41
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2017-12-31		1,316.13	33,146.39	308,558.50	9,298.70	352,319.72
三、减值准备						
1.2017-1-1						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2017-12-31						
四、账面价值						
1.期末账面价值		52,957.37	794,080.11	111,955.53	12,211.30	971,204.31
2.期初账面价值			115,300.71	46,238.16	14,446.48	175,985.35

(2) 无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内无经营性租入、租出固定资产。

(4) 固定资产不存在用于担保等所有权受到限制的情况。

12、在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	2017-12-31			2016-12-31		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
办公楼	10,827,817.00		10,827,817.00			
合计	10,827,817.00		10,827,817.00			

在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
办公楼	11,000,000.00	自筹			10,827,817.00	
合计	11,000,000.00				10,827,817.00	

(续上表)

工程名称	本期减少额		年末金额		工程进度	工程投入占预算比例
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化		
办公楼			10,827,817.00		90.00	
合计			10,827,817.00		90.00	

13、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2017-1-1		5,154,076.35	500,000.00		5,654,076.35
2.本期增加金额		7,443,945.69			7,443,945.69
(1)购置		7,443,945.69			7,443,945.69
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2017-12-31		12,598,022.04	500,000.00		13,098,022.04
二、累计摊销					
1.2017-1-1		270,696.31	43,478.30		314,174.61
2.本期增加金额		738,564.91	52,173.96		790,738.87
(1)计提		738,564.91	52,173.96		790,738.87
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2017-12-31		1,009,261.22	95,652.26		1,104,913.48
三、减值准备					
1.2017-1-1					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2017-12-31					

四、账面价值					
1.期末账面价值		11,588,760.82	404,347.74		11,993,108.56
2.期初账面价值		4,883,380.04	456,521.70		5,339,901.74

注：期末无形资产不存在抵押、担保等受限情况。

14、长期待摊费用

项目	2017-1-1	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017-12-31
大棚管家设备	4,474,582.40	5,930,554.24	1,941,662.71		8,463,473.93
合计	4,474,582.40	5,930,554.24	1,941,662.71		8,463,473.93

15、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

类别	2017-12-31	2016-12-31
资产减值准备	40,005.52	12,162.43
合计	40,005.52	12,162.43

(2) 可抵扣暂时性差异明细情况

类别	2017-12-31	2016-12-31
坏账准备—应收账款	263,845.13	76,063.12
坏账准备—其他应收款	2,864.94	3,109.71
合计	266,710.07	79,172.83

(3) 资产减值准备

项目	2017-1-1	本期计提	本期减少		2017-12-31
			转回	转销	
坏账准备	79,172.83	187,782.01	244.77		266,710.07
合计	79,172.83	187,782.01	244.77		266,710.07

16、应付账款

(1) 应付账款按款项性质如下：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
货款	2,454,170.35	814,495.93
服务款		
合 计	2,454,170.35	814,495.93

其中，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收账款按款项性质如下：

项目	2017-12-31	2016-12-31
货款	7,032,636.81	957,890.00
合 计	7,032,636.81	957,890.00

其中，无账龄超过 1 年的重要预收账款。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、短期薪酬	9,000.00	7,490,505.40	6,568,058.70	931,446.70
二、离职后福利-设定提存计划		684,930.62	682,180.28	2,750.34
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,000.00	8,175,436.02	7,250,238.98	934,197.04

(2) 短期薪酬列示

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,000.00	6,840,538.79	5,924,910.28	924,628.51
二、职工福利费		355,990.92	351,490.92	4,500.00
三、社会保险费		271,335.16	269,809.97	1,525.19
其中：医疗保险费		234,382.64	233,058.83	1,323.81
工伤保险费		12,286.03	12,224.52	61.51
生育保险费		24,666.49	24,526.62	139.87
四、住房公积金		11,299.00	10,516.00	783.00
五、工会经费和职工教育经费		11,341.53	11,331.53	10.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,000.00	7,490,505.40	6,568,058.70	931,446.70

(3) 设定提存计划列示

项目	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-12-31
1、基本养老保险		665,808.33	663,197.86	2,610.47
2、失业保险费		19,122.29	18,982.42	139.87
3、企业年金缴费				
合计		684,930.62	682,180.28	2,750.34

19、应交税费

项目	2017-12-31	2016-12-31
应交增值税	1,577,631.54	2,735.56
企业所得税	1,599,195.73	1,971,919.97
个人所得税	19,118.46	7,017.88
城市维护建设税	48,365.94	
教育费附加	20,728.26	
地方教育费附加	13,818.83	
印花税	19,275.77	
水利建设基金	36.76	
合计	3,298,171.29	1,981,673.41

20、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质如下：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
代垫款	111,562.53	
投标保证金	80,000.00	
借款	75,000.00	
其他	28,647.21	10,707.92
合计	295,209.74	10,707.92

其中，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、实收资本

	2017-1-1	本次变动增减（+、-）					2017-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,000,000.00						46,000,000.00

22、资本公积

项目	2017-1-1	本期增加额	本期减少额	2017-12-31
资本（或股本）溢价	89,456,788.10			89,456,788.10
其他资本公积		6,605.77		6,605.77
合计	89,456,788.10	6,605.77		89,463,393.87

由于对子公司山东海芯华夏互联农业科技有限公司实际认缴比例变化由 70% 变为 77.78% 形成。

23、盈余公积

项目	2017-1-1	本期增加额	本期减少额	2017-12-31
法定盈余公积	1,580,235.16	1,716,445.74		3,296,680.90
合计	1,580,235.16	1,716,445.74		3,296,680.90

注：报告期内法定盈余公积增加系本公司按照税后净利润 10% 计提形成。

24、未分配利润

项目	2017-12-31		2016-12-31	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	10,634,541.37		3,807,353.86	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	10,634,541.37		3,807,353.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,117,159.10		10,563,626.89	
减：提取法定盈余公积	1,716,445.74	10.00%	1,136,439.38	10.00%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利			2,600,000.00	
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	25,035,254.73		10,634,541.37	

25、营业收入及成本

（1）分类信息

项目	2017 年度	2016 年度
营业收入	62,505,547.14	27,647,790.47
主营业务收入	62,505,547.14	27,647,790.47
其他业务收入		
营业成本	35,631,080.33	9,440,694.42
主营业务成本	35,631,080.33	9,440,694.42
其他业务成本		

(2) 主营业务按业务类别列示

产品类别	2017 年度		
	收入	成本	毛利率(%)
农信通内容提供业务	1,828,400.93	1,532,047.75	16.21
农业物联网业务	36,702,484.07	29,423,251.63	19.83
软件技术开发	23,974,662.14	4,675,780.95	80.50
合计	62,505,547.14	35,631,080.33	43.00

产品类别	2016 年度		
	收入	成本	毛利率(%)
农信通内容提供业务	3,669,906.11	1,242,671.83	66.14
农业物联网业务	13,177,582.74	7,860,877.76	40.35
软件技术开发	10,800,301.62	337,144.83	96.88
合计	27,647,790.47	9,440,694.42	65.85

(3) 公司前 5 名客户营业收入情况:

2017 年度营业收入客户情况:

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
内蒙古蒙清农业科技开发有限责任公司	11,521,878.43	18.43
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	9,948,717.68	15.92
深能北方(通辽)奈曼能源开发有限公司	5,230,769.23	8.37
内蒙古博力智能设备有限公司	4,053,140.20	6.48
葫芦岛深能北方能源开发有限公司	4,017,093.98	6.43
合计	34,771,599.52	55.63

26、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度	计缴标准
城市维护建设税	119,610.81	24,785.38	7%
教育费附加	51,160.19	10,622.30	3%
地方教育费附加	34,106.79	7,081.53	2%
印花税	41,524.47	70,491.05	
水利建设基金	616.92	56.02	
合计	247,019.18	113,036.28	

27、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	2,332,864.97	1,418,962.50
福利费	43,025.93	11,500.00
安装维修费	93,292.57	237,048.96
办公费	92,365.07	136,813.33

差旅费	452,730.62	343,821.14
业务招待费	186,277.42	90,676.28
运杂费	45,876.43	100,480.33
服务费	118,496.94	60,874.57
宣传费	42,238.99	118,159.11
交通费	189,184.14	134,136.79
房租	41,436.99	12,666.64
折旧	12,299.52	11,499.29
低值易耗品	5,641.86	10,612.50
其他	48,051.85	50,104.66
合计	3,703,783.30	2,737,356.10

28、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	3,195,202.97	2,032,645.61
办公费	152,869.41	169,799.68
差旅费	353,334.32	96,094.12
业务招待费	102,135.82	71,763.94
折旧费	29,255.76	14,118.40
无形资产摊销	191,971.08	98,180.16
服务费	538,756.07	240,896.89
研发费	703,595.43	784,361.53
残疾人就业保障金	50,592.50	26,798.16
交通费	202,957.70	165,566.43
房租	233,729.06	173,664.52
水电费	2,240.35	1,831.00
其他	235,445.10	222,459.82
合计	5,992,085.57	4,098,180.26

29、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息收入	-1,200,803.10	-550,335.09
手续费	8,219.76	3,995.09
合计	-1,192,583.34	-546,340.00

30、资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账准备	187,537.24	-65,383.01
预付账款损失		342,632.50
存货跌价损失		76,479.49
合计	187,537.24	353,728.98

31、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,269.18	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	844,522.55	1,013,689.72
合计	846,791.73	1,013,689.72

32、营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
罚没利得		
无法支付的应付款项		
接受捐赠		
政府补助	5,000.00	3,108.00
其他		4,000.44
合计	5,000.00	7,108.44

政府补助明细：

项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
青岛千帆计划补助	5,000.00		与收益相关
供暖补贴		3,108.00	与收益相关
合计	5,000.00	3,108.00	

33、所得税

项目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,083,675.30	1,999,753.63
递延所得税调整	-27,843.09	11,843.47
合计	3,055,832.21	2,011,597.10

本期会计利润与所得税的调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	18,788,416.59	12,471,932.59
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,818,262.49	1,870,789.89
某些子公司适用不同税率的影响	220,386.61	-132,898.67
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益	340.38	
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	16,842.73	273,705.88
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	3,055,832.21	2,011,597.10

34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	5,000.00	3,108.00
往来款项	6,786,489.30	461,726.60
利息收入	1,189,170.96	550,335.09
个税返还手续费	1,918.67	1,397.92
合计	7,982,578.93	1,016,567.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	2017 年度	2016 年度
管理费用及销售费用	2,104,806.65	1,842,291.80
往来款项	3,459,846.24	1,406,203.36
合计	5,564,652.89	3,248,495.16

(3) 收到其他与投资活动有关的现金流量主要项目

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品	130,000,000.00	316,000,000.00
合计	130,000,000.00	316,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金流量主要项目

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品	40,000,000.00	400,000,000.00
合计	40,000,000.00	400,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项目	2017 年度	2016 年度
发行股票的费用		802,000.00
合计		802,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,117,159.10	10,563,626.89
少数股东权益	-384,574.72	-103,291.40
加: 资产减值准备	187,537.24	353,728.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,871.41	25,617.69
无形资产摊销	790,738.87	207,329.40
长期待摊费用摊销	1,941,662.71	653,451.16
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)		
投资损失(收益以"-"号填列)	-846,791.73	-1,013,689.72

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,843.09	11,843.47
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）	-5,877,677.11	-7,540,865.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,527,391.42	-19,571,620.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,555,906.97	2,863,773.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	971,598.23	-13,550,094.95
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	96,056,754.18	21,850,066.41
减：现金的期初余额	21,850,066.41	17,747,736.17
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	74,206,687.77	4,102,330.24

（2）本期取得子公司的相关信息

无。

（3）现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度	2016 年度
货币资金	96,056,754.18	22,320,066.41
减：原存期三个月以上的定期存款		
受到限制的存款		470,000.00
年末现金及现金等价物余额	96,056,754.18	21,850,066.41
减：年初现金及现金等价物余额	21,850,066.41	17,747,736.17
现金及现金等价物净(减少额)/增加额	74,206,687.77	4,102,330.24

九、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业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。

下列各方构成企业的关联方：

- （1）该企业的母公司。
- （2）该企业的子公司。

(3) 与该企业受同一母公司控制的其他企业。

(4) 对该企业实施共同控制的投资方。

(5) 对该企业施加重大影响的投资方。

——(6) 该企业的合营企业。

(7) 该企业的联营企业。

(8) 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

(9) 该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

(10) 该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

2、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本	对本企业的持股比例	本企业最终控制方	企业信用代码
北京东方国信科技股份有限公司	北京市朝阳区创达三路1号院1号楼7层101	104996.94 8万元	43.58%	管连平	91110000633027609B

3、本公司的子公司情况

企业名称 / 姓名	与本公司的关系
山东海芯华夏互联农业科技有限公司	控股 70%子公司
青海海芯华夏物联网科技有限公司	控股 80%子公司
内蒙古海芯华夏互联农业科技有限公司	控股 100%子公司
台州唯丰农业科技有限公司	持股 37%，表决权 70%的子公司

4、本公司的合营企业及联营企业情况

企业名称 / 姓名	与本公司的关系
深圳市蓬力农业科技有限公司	持股 32%的公司

5、本公司的其他关联方情况

企业名称 / 姓名	与本公司的关系
内蒙古海芯电子工程公司	苏和持有的公司
内蒙古润和信息技术有限公司	5%以上股东
苏和	5%以上股东

6、本企业与关联方发生交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交	关联交易内容	关联交易定	2017 年度
-----	-----	--------	-------	---------

	易类型		价方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市蓬力农业科技有限公司	采购	提供材料和劳务	市场价	718,523.02	2.02

(2) 关联方资金拆借

无。

7、关联方应收应付款项

关联方名称	2017-12-31		2016-12-31	
	金额	占该科目比例 (%)	金额	占该科目比例 (%)
其他应收款				
北京东方国信科技股份有限公司	192,931.43	41.86	40,000.00	4.86
预付账款				
深圳市蓬力农业科技有限公司	103,398.56	1.20		

8、关联方担保

无。

十、或有事项

(一) 已贴现商业承兑汇票

无。

(二) 未决诉讼或仲裁

2016 年海芯华夏（北京）科技股份有限公司起诉潍坊睿思科智能科技有限公司，因被告潍坊睿思科智能科技有限公司违约未按时交付原告委托其代加工的设备并私自销售出去。起诉的设备各型号共计 600 套，合计赔偿金额 1,708,000.00 元。2017 年 7 月 10 日由山东省昌乐县人民法院出具（2017）鲁 0725 民初 91 号民事判决书判决潍坊睿思科智能科技有限公司赔偿海芯华夏（北京）科技股份有限公司 790,037.50 元及违约金。2018 年 2 月 5 日由山东省潍坊市中级人民法院出具（2018）鲁 07 民终 741 号民事裁定书维持原判并终审。

(三) 对外担保

无。

十一、承诺事项

(一) 资本性承诺事项

无。

(二) 经营性租赁承诺事项

无。

(三) 对外投资承诺事项

无。

十二、资产负债表日后非调整事项

无。

十三、其他重大事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 风险分析

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一:账龄组合	23,608,049.17	99.26	263,845.13	1.12	23,344,204.04
组合二	175,925.00	0.74		-	175,925.00
组合小计	23,783,974.17	100.00	263,845.13	1.11	23,520,129.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					-
合计	23,783,974.17	100.00	263,845.13	1.11	23,520,129.04

种类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一:账龄组合	7,326,312.02	94.42	73,263.12	1.00	7,253,048.90
组合二	433,230.00	5.58		-	433,230.00
组合小计	7,759,542.02	100.00	73,263.12	0.94	7,686,278.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计		100.00	73,263.12	0.94	7,686,278.90

7,759,542.02

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2017-12-31			
	账面余额	占比（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,299,553.17	98.69	232,995.53	1.00
1—2 年	308,496.00	1.31	30,849.60	10.00
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	23,608,049.17	100.00	263,845.13	1.12

项目	2016-12-31			
	账面余额	占比（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,326,312.02	100.00	73,263.12	1.00
1—2 年				
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	7,326,312.02	100.00	73,263.12	1.00

(2) 2017 年 12 月 31 日，应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 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 190,582.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 报告期内实际核销的应收账款无。

(5) 2017 年 12 月 31 日，应收账款前五名的客户明细如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例（%）	坏账准备
内蒙古蒙清农业科技开发有限公司	非关联方	货款	9,435,778.00	1 年以内	39.67	94,357.78
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	非关联方	货款	3,694,000.00	1 年以内	15.53	36,940.00
内蒙古信中伟业科贸有限公司	非关联方	货款	1,985,550.00	1 年以内	8.35	19,855.50
内蒙古博力智能设备有限公司	非关联方	货款	1,831,728.65	1 年以内	7.70	18,317.29
深能北方（通辽）奈曼能源开发有限公司	非关联方	货款	1,224,000.00	1 年以内	5.15	12,240.00
合计			18,171,056.65		76.40	181,710.57

2、其他应收款

(1) 风险分析

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一:账龄组合	250,164.24	50.94	2,501.64	1.00	247,662.60
组合二:	240,931.43	49.06			240,931.43
组合小计	491,095.67	100.00	2,501.64	0.51	488,594.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	491,095.67	100.00	2,501.64	0.51	488,594.03

种类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一:账龄组合	304,463.76	100.00	3,044.64	1.00	301,419.12
组合二:					
组合小计	304,463.76	100.00	3,044.64	1.00	301,419.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	304,463.76	100.00	3,044.64	1.00	301,419.12

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2017-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	250,164.24	100.00	2,501.64	1.00
1—2年				
2—3年				
3—4年				
4—5年				
5年以上				
合计	250164.24	100.00	2,501.64	1.00

项目	2016-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	304,463.76	100.00	3,044.64	1.00
1—2年				

2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	304,463.76	100.00	3,044.64	1.00

(2) 2017 年 12 月 31 日, 其他应收款中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上

表决权股权的股东的款项:

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
北京东方国信科技股份有限公司	实际控制人	投标保证金	192,931.43	1 年以内	39.29	
合计			192,931.43		39.29	

(3) 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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 543.00 元。

(4) 2017 年 12 月 31 日, 其他应收账款金额较大的单位明细如下:

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
北京东方国信科技股份有限公司	实际控制人	投标保证金	192,931.43	1 年以内	39.29	
中国神华国际工程有限公司	非关联方	投标保证金	80,000.00	1 年以内	16.29	800.00
合计			272,931.43		55.58	800.00

(5) 其他应收款按款项性质如下:

项 目	2017-12-31	2016-12-31
投资款		250,000.00
保证金	411,931.43	50,000.00
中标服务款	39,873.00	
往来款及其他	39,291.24	4,463.76
合 计	491,095.67	304,463.76

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	2017-1-1	增加	减少	2017-12-31
山东海芯华夏互联农业科技有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00
青海海芯华夏物联网科技有限公司	400,000.00	400,000.00		800,000.00
台州唯丰农业科技有限公司		370,000.00		370,000.00
内蒙古海芯华夏互联农业科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
深圳蓬力农业科技有限公司		502,269.18		502,269.18
合计	2,500,000.00	31,272,269.18		33,772,269.18
减: 长期股权投资减值准备				
净额	2,500,000.00	31,272,269.18		33,772,269.18

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	2017-12-31	2016-12-31	持股比例	持有表决权比例
山东海芯华夏互联农业科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	70.00%	70.00%
青海海芯华夏物联网科技有限公司	800,000.00	400,000.00	80.00%	80.00%
台州唯丰农业科技有限公司	370,000.00		37.00%	70.00%
内蒙古海芯华夏互联农业科技有限公司	30,000,000.00		100.00%	100.00%
合计	33,270,000.00	2,500,000.00		

(3) 按权益法核算长期股权投资

被投资单位名称	2017-12-31	2016-12-31	持股比例	持有表决权比例
深圳蓬力农业科技有限公司	502,269.18		32.00%	32.00%
投资成本	500,000.00			
损益调整	2,269.18			
其他权益变动				
合 计	502,269.18			

4、营业收入及成本

(1) 分类信息：

项目	2017 年度	2016 年度
营业收入	60,418,197.11	26,839,643.42
主营业务收入	60,418,197.11	26,839,643.42
其他业务收入		
营业成本	34,754,319.57	9,740,202.61
主营业务成本	34,754,319.57	9,740,202.61
其他业务成本		

(2) 主营业务按产品类别列示：

产品类别	2017 年度		
	收入	成本	毛利率（%）
农信通内容提供业务	1,828,400.93	1,532,047.75	16.21
农业物联网业务	34,615,134.04	28,546,490.87	17.53
软件技术开发业务	23,974,662.14	4,675,780.95	80.50
合计	60,418,197.11	34,754,319.57	42.48

产品类别	2016 年度		
	收入	成本	毛利率（%）
农信通内容提供业务	3,669,906.11	1,242,671.83	66.14
农业物联网业务	13,892,048.78	8,242,841.67	40.67
软件技术开发业务	9,277,688.53	254,689.11	97.25
合计	26,839,643.42	9,740,202.61	63.71

(3) 2017 年度营业收入前五名客户情况：

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例（%）
内蒙古蒙清农业科技开发有限责任公司	11,521,878.43	19.07
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	9,948,717.68	16.47
深能北方（通辽）奈曼能源开发有限公司	5,230,769.23	8.66
内蒙古博力智能设备有限公司	4,053,140.20	6.71
葫芦岛深能北方能源开发有限公司	4,017,093.98	6.65

合计	34,771,599.52	57.56
----	---------------	-------

5、现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,164,457.39	11,364,393.82
加：资产减值准备	190,039.01	350,966.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,978.02	14,118.40
无形资产摊销	790,738.87	207,329.40
长期待摊费用摊销	1,941,662.71	653,451.16
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-846,791.73	-1,013,689.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,505.86	12,533.99
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）	-5,353,306.86	-7,158,901.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,490,085.16	-21,324,829.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,866,523.17	4,465,074.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,249,709.56	-12,429,551.69
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	66,246,716.78	20,248,418.68
减：现金的期初余额	20,248,418.68	17,090,345.18
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	45,998,298.10	3,158,073.50

十五、补充资料

（一）非经常性损益明细表

类别	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,000.00	3,108.00
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	844,522.55	1,013,689.72
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；		
除同公司主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收益		
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支净额		4,000.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	849,522.55	1,020,798.16
减：所得税影响数	126,678.38	152,053.52
减：少数股东影响数		
归属于母公司的非经常性损益影响数	722,844.17	868,744.64
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	15,394,314.93	9,694,882.25

（二）净资产收益率和每股收益

报告期年利润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.35%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.89%	0.33	0.33

报告期年利润	2016 年度		
	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	11.89%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.91%	0.27	0.27

计算过程如下：

（1）净资产收益率：

项目	代码	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东净利润	P1	16,117,159.10	10,563,626.89

非经常性损益	F	722,844.17	868,744.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	15,394,314.93	9,694,882.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	147,671,564.63	30,485,411.20
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei		109,222,526.54
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		6.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej		2,600,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		7.00
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	Ek	6,605.77	
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	3.00	
报告期月份数	MO	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E	163,795,329.50	147,671,564.63
全面摊薄净资产收益率	$Y1=P1/E$	9.84%	7.15%
加权平均净资产收益率	$Y2=P1/(E0+P1/2$	10.35%	11.89%
	$+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0$		
	$+Ek*Mk/M0)$		
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	$Y3=P2/E$	9.40%	6.57%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$Y4=P2/(E0+P1/2$	9.89%	10.91%
	$+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0$		
	$+Ek*Mk/M0)$		

(2) 每股收益

项目	代码	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东净利润	P1	16,117,159.10	10,563,626.89
报告期非经常性损益	F	722,844.17	868,744.64
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	15,394,314.93	9,694,882.25
期初股份总数	S0	46,000,000.00	26,000,000.00
报告期因净资产转增股本增加股份数	S1		
因未分配利润转增股本增加股份数	S2		
因发行新股或债转股等增加股份数	Si		20,000,000.00
本期资本公积转增股份数	S3		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		6.00
本期资本公积转增股份下一月份起至报告期期	M3		

末的月份数			
因回购等减少股份数	S_j		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	M_j		
报告期缩股数	S_k		
报告期月份数	M_0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_2+$	46,000,000.00	36,000,000.00
	$S_i \cdot M_i / M_0 + S_3 \cdot M_3 / M_0 -$		
	$S_j \cdot M_j / M_0 - S_k$		
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X_1 = P_1 / S$	0.35	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X_2 = P_2 / S$	0.33	0.27

十六、合并报表变化超过 30%的原因

1、应收账款较去年增加 210.01%，主要原因为公司新增客户且业务量增加造成；

2、存货较去年增加 62.53%，主要原因为公司与北京农信通公司之间业务本年没有完成验收，相关支出未能结转成本造成；

3、无形资产较去年增加 124.59%，主要原因为公司业务发展需求，购买软件系统造成；

4、长期待摊费用较去年增加 89.15%，主要原因为公司农业物联网业务发展，新增采购的大棚管家设备造成；

5、预收账款较去年增加 634.18%，主要原因为公司与北京农信通公司之间业务本年没有完成验收，从客户取得的预收账款没有结转收入造成；

6、营业收入较去年增加 126.08%，主要原因为随着物联网业务市场需求扩大，公司物联网终端销售、物联网大数据平台及相关技术开发服务业务增加造成；

7、销售费用较去年增加 35.31%，主要原因为随着公司业务量增加，销售安装人员差旅费增多、人工费用增加造成；

8、管理费用较去年增加 46.21%，主要原因为随着公司业务量增加引起管理人员人工成本增加，且新增无形资产引起无形资产摊销增加。

二〇一八年四月二十二日

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：

海芯华夏（北京）科技股份有限公司董事会办公室

海芯华夏（北京）科技股份有限公司

2017 年 4 月 24 日