



中科云巢

NEEQ:831923

湖北中科云巢信息科技股份有限公司

HubeiChinaC-NestInformationTechnologyCo.,Ltd.



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



大事记 1：我公司研发推出的云教室系列解决方案，在由中国教育技术协会主办的 2017 年数字校园好方案评比中，得到评委和客户的一致认同，获得基础设施组提名奖。

大事记 2：2017 年 2 月，为了加强战略合作，与 IT 资深巨头清华同方签署云桌面合作协议，中科云巢向清华同方提供云桌面整体解决方案及服务，双方在教育、政府、军工等行业携手打造新一代“桌面云生态圈”，并在教育行业携手打造新一代智慧校园云平台。

大事记 3：由我公司自主研发的云桌面系列产品，经过不断的技术突破，在 3D、高清触摸大屏、大网络流量设备（高拍仪等）的云端兼容能力得到跨越式提升，开始进入产品销售序列。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、中科云巢	指	湖北中科云巢信息科技股份有限公司
合肥中科云巢、合肥子公司	指	合肥中科云巢科技有限公司，公司全资子公司
北京中科云巢、北京子公司	指	北京中科云巢信息科技有限公司，公司全资子公司
《公司章程》	指	湖北中科云巢信息科技股份有限公司《公司章程》
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
云教室系列解决方案	指	解决在教育信息化发展愈发深入的趋势下，为整体的终端管理与运维提供统一的运营解决方案，取代传统以 PC 为主体的管理模式，使信息化更好的为教育的核心目标服务，提升教育、教学质量，提升教师的教育、教学水平与效率，提供易运维、好管理的终端底层平台和一体化的管理与运营平台。
云办公系列解决方案	指	云办公系列产品是专门针对日常办公场景推出的一款云桌面产品，主要面向教育、政府、企事业单位等客户，它基于 VDI 桌面虚拟化技术，革新了传统办公环境，不仅为用户提供高质量的虚拟桌面体验，更为管理员提供高效率的 IT 运维管理和快速的 IT 服务响应能力，帮助客户以更低成本、更高体验，实现更灵活、稳定和高效的 IT 系统。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	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。

公司负责人李宏宇、主管会计工作负责人鲁雯及会计机构负责人（会计主管人员）鲁雯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
市场竞争风险	本公司所在市场需求巨大，且需求量以较快速度持续增长。本公司是以技术创新和产品创新为竞争优势的企业，产品定位于“高”、“精”、“尖”、“特”、“专”，产品利润率高，产品技术壁垒较高。随着本项目市场需求的增长，不排除具有雄厚资金实力的竞争对手投入对本项目的技术研发，一旦竞争对手对技术逐渐掌握，规模不断扩大，与这些资金实力雄厚的竞争对手相比，本公司的生产规模相对较小，产业化程度不高，本公司将直接面临着来自竞争对手的竞争和挑战。
环境政策风险	政策风险主要体现在行业政策变动可能引致的风险。本公司产品均为高新技术软件产品，发展方向符合国家的产业政策。但软件行业的发展极为迅速，国家可能出台新的行业政策以对这些行业的发展加以宏观调控。如果有关政策未来发生不利于本公司经营的变化，则有可能对公司的生产经营造成不利的影响。
应收账款回收风险	截止 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净值 33,783,872.81

	元，占总资产的比例为 46.77%，应收账款所占比例较大。主要原因是由于公司业务增长较快，合同额增加，其中部分项目仍在回款期内。虽然公司应收账款账龄绝大部分在一年以内，但公司应收账款总额占比相对较高，若宏观经济环境、客户财务状况等发生变化，货款回收不及时，公司应收账款存在发生坏账损失的风险，将对公司经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：

公司上年度由于对公司治理结构及主营业务等做出调整，导致公司存在董监高变更风险及主营业务变更风险；而本年度无此事项，故公司董监高变更风险及主营业务变更风险解除。报告期内，公司在经营发展过程中，存在来自市场竞争、环境政策等方面的冲击，新增市场竞争风险和环境政策风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北中科云巢信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei China C-Nest Information Technology Co.,Ltd.
证券简称	中科云巢
证券代码	831923
法定代表人	李宏宇
办公地址	襄阳市高新区汉江北路 68 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	佟宏
职务	董事会秘书
电话	0710-3343771
传真	0710-3341152
电子邮箱	tongh@csvcn.cn
公司网址	www.csvcn.cn
联系地址及邮政编码	襄阳市高新区汉江北路 68 号，邮政编码：441003
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	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	2014-07-21
挂牌时间	2015-01-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-数据处理和存储服务-数据处理和存储服务（I6540）
主要产品与服务项目	计算机软硬件的设计开发、服务和销售；从事企业私有云，桌面云方面的产品研发，涉及虚拟化、嵌入式开发等技术，云办公、云教室等系列产品的研发、销售和服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	李宏宇、高伟、孙金阳

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	914206006797529298	否
注册地址	襄阳市高新区汉江北路 68 号	否
注册资本	11,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	范鹏飞、胡红康
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

- 1、2018 年 1 月 15 日，公司普通股股票转让方式由协议转让变更为集合竞价交易；
- 2、2018 年 3 月 21 日，公司法定代表人由高伟变更为李宏宇。

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	80,191,250.63	59,793,183.43	34.11%
毛利率%	55.06%	50.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,849,923.41	12,122,589.91	121.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,030,638.13	14,694,117.85	90.76%
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）	78.37%	81.91%	-
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）	81.81%	103.99%	-
基本每股收益	2.44	1.10	121.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	72,226,590.07	32,239,698.50	124.03%
负债总计	24,540,295.26	11,403,327.10	115.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,686,294.81	20,836,371.40	128.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.34	1.89	129.63%
资产负债率%（母公司）	34.30%	27.38%	-
资产负债率%（合并）	33.98%	35.37%	-
流动比率	2.93	2.61	-
利息保障倍数	65.03	-	-

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	-7,930,863.08	-7,105,219.24	-
应收账款周转率	2.89	5.22	-
存货周转率	2.66	3.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	124.03%	38.80%	-
营业收入增长率%	34.11%	426.91%	-
净利润增长率%	121.49%	2,563.73%	-

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	11,000,000	11,000,000	
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
非流动性资产处置损益	-1,450,136.25
计入当期损益的政府补助	407,937.00
其他营业外收入和支出	-138,515.47
非经常性损益合计	-1,180,714.72
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	-1,180,714.72

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

随着公司 2016 年的业务转型和变更主营业务方向，公司 2017 年主要以云教室、云办公等桌面云系列产品销售业务为主，煤灰砖模具和汽车模具业务为辅。

公司以桌面虚拟化技术（VDI）为主要依托，面向市场推出两大系列产品：云教室与云办公系列产品解决方案。云教室系列主要解决在教育信息化发展愈发深入的趋势下，为整体的终端管理与运维提供统一的运营解决方案，取代传统以 PC 为主体的管理模式，使信息化更好的为教育的核心目标服务，提升教育、教学质量，提升教师的教育、教学水平与效率，提供易运维、好管理的终端底层平台和一体化的管理与运营平台。云办公系列产品是专门针对日常办公场景推出的一款云桌面产品，主要面向教育、政府、企事业单位等客户，它基于 VDI 桌面虚拟化技术，革新了传统办公环境，不仅为用户提供高质量的虚拟桌面体验，更为管理员提供高效率的 IT 运维管理和快速的 IT 服务响应能力，帮助客户以更低成本、更高体验，实现更灵活、稳定和高效的 IT 系统。

通过给客户提供软硬件及定制的一站式解决方案，满足客户教学及办公需求，以此获得收入、利润和现金流。公司产品全部采取渠道和直销并行的销售模式，通过招投标和销售人员的渠道拓展，与渠道商和意向客户签订合同，为客户提供计算机软硬件产品和定制的解决方案，通过项目实施人员的实施，客户验收合格后分步收取货款。

关于煤灰砖模具和汽车模具业务，服务的客户主要是煤灰砖生产商和汽车零配件生产商，涉及建筑业和汽车行业，以此获得收入、利润和现金流。针对这类业务，公司产品全部采取直销模式。汽车模具的客户主要是汽车零件供应商，主要通过招投标模式，客户与公司确立合作关系并签订销售合同。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至财务报告批准报出日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年公司专注企业私有云，桌面云方面的产品研发和技术优化，云办公、云教室等系列产品 and 解决方案市场占有率稳步提高，随着公司销售体系的逐步完善和渠道市场的不断拓展，产品取得了用户、渠道、合作伙伴对于中科云巢产品与服务的信赖与口碑。公司业务也随之增长迅速，本年公司收入及利润有较大幅度提高。

1、公司财务状况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额为 7,222.66 万元，比上年同期 3,223.97 万元，上涨 124.03%，主要原因是由于公司在拥有一批老客户资源的前提下开发了新的客户、市场，导致公司应收账款净值大幅增加，同时公司委托外部供应商进行技术研发，预付款项增加较多。负债总额 2,454.03 万元，比上年同期 1,140.33 万元，上涨 115.20%，主要原因是报告期内公司新增银行借款 1,150.00 万元，同时销售的增长带动大幅度的应交税费增长。净资产总额为 4,768.63 万元，比上年同期 2,083.64 万元，上涨 128.86%，主要原因是报告期内公司销售收入的大幅度增长导致盈利增长值较大从而使未分配利润大幅增长。

2、公司经营成果

2017 年公司营业收入 8,019.13 万元，比上年同期 5,979.32 万元，同比增长 34.11%，主要原因是公司云办公、云教室两大私有云产品，在上年同期的基础上更加有效的开拓了市场，在政府、教育、医疗行业广泛的运用，并快速在变更后的主营业务领域取得了扎实有效的经营业绩。报告期公司净利润为 2,684.99 万元，比上年同期 1,212.26 万元，同比增长 121.49%，较去年增长较大，主要原因是公司销售收入的增长增加了企业的盈利。

3、现金流量情况

2017 年度，经营活动产生的现金流量净额为-793.09 万元，现金净流出较上期增加 82.56 万元，主要由于本年度收入增加，公司支付的各项税费较去年增加较多。报告期内，公司未发生投资活动现金流。报告期，筹资活动产生的现金流量净额为 1,163.82 万元，上年同期为-14.15 万元，主要原因是报告期增加银行借款 1,150.00 万元。

(二) 行业情况

当前，云计算已经成为信息技术产业新的增长点和支撑新时期经济社会发展的重要基础。我国云计算目前呈现技术创新和应用推广快速发展的态势，国内厂商也纷纷面向中国推出云计算产品和解决方

案，意在抢得先机。桌面云作为云计算中应用广泛的主要服务类型之一，已经成为我国一项重要的IT战略，在政府、教育、医疗、金融、能源、制造、公安、税务、运营商等行业中日益广泛地应用和普及，产业链厂商也纷纷从各自优势领域进军云桌面，产业发展势头迅猛。

虚拟化软件行业，是基于虚拟化技术而发展起来的，是云计算的一种应用方向，是一种新兴的商业计算模型，具有巨大的商业价值。它将计算任务分布在大量计算机构成的资源池上，使各种应用系统能够根据需要获取计算力、存储空间和各种软件服务。

虚拟化被视为科技业的下一次革命，它将带来工作方式和商业模式的根本性改变。它能够让你在一台终端上同时运行多个操作系统，使用它你不用重新启动系统，只要点击鼠标便可以打开新的操作系统或是在操作系统之间进行切换。虚拟化必将有一个广阔的前景。它将带来一次信息技术风暴，也会带来巨大的市场价值。

(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	5,071,303.55	7.02%	1,363,917.86	4.23%	271.82%
应收账款	33,783,872.81	46.77%	18,012,785.16	55.87%	87.55%
预付款项	13,366,804.77	18.51%	803,877.95	2.49%	1,562.79%
存货	17,987,019.32	24.90%	9,105,359.25	28.24%	97.54%
长期股权投资					
固定资产	176,068.56	0.24%	2,266,649.19	7.03%	-92.23%
在建工程					
短期借款	11,500,000.00	15.92%			
长期借款					
应交税费	5,009,545.70	6.94%	2,624,977.65	8.14%	90.84%
其他应付款	3,382,840.99	4.68%	755,763.06	2.34%	347.61%
资产总计	72,226,590.07	-	32,239,698.50	-	124.03%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款增加 1,577.11 万元，上涨 87.55%，主要原因是报告期内营业收入增加且销售的实现大部分集中在下半年，有部分合同金额尚在验收回款期内，从而引起期末应收账款余额较大。

2、预付账款增加 1,256.29 万元，上涨 1,562.79%，主要原因是增加了预付委托外单位研发软件费用。

3、存货增加 888.17 万元，上涨 97.54%，主要原因是由于新的销售业务的拓展和新的项目需求，增

加采购委托外单位研发云存储软件和声擎软件。

4、短期借款增加 1,150.00 万元，主要原因是报告期内公司增加向银行借款。

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	80,191,250.63	—	59,793,183.43	—	34.11%
营业成本	36,034,927.48	44.94%	29,829,954.82	49.89%	20.80%
毛利率%	55.06%	—	50.11%	—	—
管理费用	13,639,542.33	17.01%	17,544,419.45	29.34%	-22.26%
销售费用	2,573,587.63	3.21%	1,534,470.52	2.57%	67.72%
财务费用	612,235.39	0.76%	2,285.42	0.00%	26,688.75%
营业利润	28,211,657.59	35.18%	10,237,811.39	17.12%	175.56%
营业外收入	233,210.94	0.29%	1,857,329.09	3.11%	-87.44%
营业外支出	1,588,662.66	1.98%	6,687.45	0.01%	23,655.88%
净利润	26,849,923.41	33.48%	12,122,589.91	20.27%	121.49%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入较上期增加 2,039.81 万元，增长 34.11%，主要原因是公司在维护原有客户群体的基础上，增加了新的客户和新市场的开拓。云教室、云办公两大私有云系列产品和解决方案取得市场充分认可，与渠道合作伙伴快速开拓市场，应用于教育、医疗、大型企业等，成为销售收入的主要增长点。

2、本期毛利率较上期增长 4.95 个百分点，主要原因是公司自主研发的产品技术成熟稳定，市场广阔，销售数量稳步上升，自产软件收入增加，毛利增加。

3、本期销售费用较上期增加 103.91 万元，增长 67.72%，随着销售收入的增长，销售人员的增加，公司在拓展新的客户及市场的过程中，销售费用也随之增长。主要为：（1）销售部门展开业务的过程中，为了拓展新的合作伙伴的签订，区域的推广，发生大量的出差费用及车辆费用；（2）随着业务的拓展，客户、渠道伙伴的来访增多，招待费用有所增加；（3）随着业务的拓展和销售项目的增加，办公类支出及物流费用增加较多。

4、本期净利润较上期增加 1,472.73 万元，增长 121.49%，主要来源于公司销售收入和盈利水平的增长，并且科技型产业享受税收优惠政策，带来净利润的大幅度增长。

(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	80,191,250.63	59,793,183.43	34.11%
其他业务收入			
主营业务成本	36,034,927.48	29,829,954.82	20.80%
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%
自产软件	35,826,696.35	44.68%	17,274,729.46	28.89%
硬件收入	32,721,859.45	40.80%	26,297,669.24	43.98%
技术服务	5,426,950.92	6.77%	1,744,389.31	2.92%
技术转让			10,500,000.00	17.56%
技术开发	-	-	354,205.00	0.59%
砖模销售			2,422,465.67	4.05%
汽模销售	5,875,526.31	7.33%	1,196,666.62	2.00%
其他	340,217.60	0.42%	3,058.13	0.01%
合计	80,191,250.63	100.00%	59,793,183.43	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2017 年，自产软件销售收入达 3,582.67 万元，占营业收入 44.68%，相较 2016 年占比增加 15.79 个百分点，主要是经过研发推广，公司产品日趋成熟，用户体验反馈良好，渠道合作等顺利展开。硬件收入达 3,272.19 万元，占营业收入 40.80%，相较 2016 年占比减少 3.18 个百分点，硬件收入绝对额较去年增加 642.42 万元，但由于营业收入总额增长量较大，因此占比略有降低。技术服务销售收入达 542.70 万元，占营业收入 6.77%，相较 2016 年占比增加 3.85 个百分点，技术服务主要为以客户自身技术为主导，服务于客户自有业务，提供专业的技术服务，随着公司客户体验的良好反馈及客户量的增加，该部分销售收入占比增加。模具业务及其他销售收入共计达 621.57 万元，占营业收入共计 7.75%，相较 2016 年占比增加 1.69 个百分点。另外，相较于 2016 年，公司本年未开展技术转让与技术开发业务，主要是公司管理层将本年业务重点放在自产软件业务。

(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	河北华腾信达通信技术有限公司	8,853,725.12	11.04%	否
2	航天信息系统工程（北京）有限公司	8,129,914.73	10.14%	否

3	襄阳三金迪玛模具科技有限公司	6,082,837.94	7.59%	是
4	芜湖新华书店有限公司	5,394,457.27	6.73%	否
5	北京金商祺科技股份有限公司	5,378,335.24	6.71%	否
合计		33,839,270.30	42.21%	-

(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	安徽二八科技有限公司	19,236,087.00	38.21%	否
2	广东全通诺特通信技术有限公司	9,871,576.07	19.61%	否
3	深圳市华科智能有限公司	6,412,779.74	12.74%	否
4	安徽凯讯信息科技有限公司	3,905,803.49	7.76%	否
5	同方计算机有限公司	2,747,626.84	5.46%	否
合计		42,173,873.14	83.78%	-

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	-7,930,863.08	-7,105,219.24	
投资活动产生的现金流量净额		-20,749.95	
筹资活动产生的现金流量净额	11,638,248.77	-141,509.43	

现金流量分析：

现金流量分析：

2017 年度，经营活动产生的现金流量净额为-793.09 万元，现金净流出较上期增加 82.56 万元，主要由于本年度收入增加，公司支付的各项税费较去年增加较多。报告期内，公司未产生投资活动现金流。报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 1,163.82 万元，上年同期为-14.15 万元，主要原因是报告期增加银行借款 1,150.00 万元。

2017 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-793.09 万元，实现净利润 2,684.99 万元，主要是一方面由于部分合同款项当年未回笼齐全，另一方面由于公司参与合作研发的推广语音考试云教室项目以及高校排课系统项目，发生了较大金额的委托外单位研发云存储软件和声擎系统等采购支出，，导致报告期虽然有较大金额净利润但现金流量净额为负值。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司共有 2 家全资控股子公司，对公司有较大影响的子公司情况如下：

1、合肥中科云巢科技有限公司，成立于 2014 年 5 月 15 日，注册资本 300 万元。2016 年 1 月经公司第一届董事会第九次会议审议通过《关于受让中科云巢（北京）科技有限公司持有的合肥中科云巢科技有限公司股权的议案》，并经 2016 年第一次临时股东大会审议通过收购合肥中科云巢科技有限公司 100%股权。

合肥中科云巢科技有限公司拥有自主研发团队，致力于研发自主知识产权的面向未来的私有云核心技术和解决方案，产品有云办公、云教室等系列产品，2017 年公司加大营销力度，随着对市场的不断开拓，业务量不断增长，其净利润对公司合并报表层面影响超 10%。2017 年度营业收入 61,551,370.08 元，净利润 32,241,619.17 元。

2、北京中科云巢信息科技有限公司，成立于 2016 年 5 月 4 日，注册资本 500 万元。2016 年 4 月 15 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于投资设立全资子公司北京中科云巢信息科技有限公司的议案》，成立北京子公司，目的以北京为营销中心拓展云桌面相关业务的市场，增加公司业务的拓展能力。

3、2017 年 8 月 28 日公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司将持有全资子公司北京中科云巢信息科技有限公司的股权转让给公司全资子公司合肥中科云巢科技有限公司的议案》，公司拟将持有全资子公司北京中科云巢信息科技有限公司 100%的股权转让给公司全资子公司合肥中科云巢科技有限公司。截至 2017 年 12 月 31 日，该股权转让尚未进行。

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

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

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：本公司将 2017 年度与日常活动相关的政府补助 3,338,465.88 元，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较期间

数据不调整。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。上述会计政策的变更对公司无影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司经营模式和投资计划逐步稳健，业务规模和盈利能力均快速提高，所处行业发展前景较佳，在国内教育信息化发展愈发深入的趋势下，公司自主研发、自有知识产权的桌面虚拟化软件产品；以已有的市场占有为基础，未来将持续有效的拓宽，持续增加企业的盈利能力。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也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、应收账款回收风险

截止 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净值 33,783,872.81 元，占总资产的比例为 46.77%，应收账款所占比例较大。主要原因是由于公司业务增长较快，合同额增加，其中部分项目仍在回款期内。虽然公司应收账款账龄绝大部分在一年以内，但公司应收账款总额占比相对较高，若宏观经济环境、客户财务状况等发生变化，货款回收不及时，公司应收账款存在发生坏账损失的风险，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：截至 2017 年 12 月 31 日的应收账款余额中，账龄为一年以内的应收账款占比 88.93%，大部分项目均已在验收阶段，应收账款可控性较高。公司一方面加强对客户的信用等级评估和授信制度，安排专人加强对应收账款的催收，缩短销售货款的回款周期；另一方面，选择信誉度高的客户以减少应收账款的坏账风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、市场竞争风险

本公司所在市场需求巨大，且需求量以较快速度持续增长。本公司是以技术创新和产品创新为竞争优势的企业，产品定位于“高”、“精”、“尖”、“特”、“专”，产品利润率高，产品技术壁垒较高。随着本项目市场需求的增长，不排除具有雄厚资金实力的竞争对手投入对本项目的技术研发，一旦竞争对手对技术逐渐掌握，规模不断扩大，与这些资金实力雄厚的竞争对手相比，本公司的生产规模相对较小，产业化程度不高，本公司将直接面临着来自竞争对手的竞争和挑战。

应对措施：在行业格局尚未形成之时，迅速完成产业联盟的布局，覆盖全国的企业和政府市场。初期的竞争优势是技术的优势，持久的核心门槛在市场体系、资源和客户的积累和运营，将真正形成竞争壁垒。一方面，通过充分论证，在本公司已开发出的科研成果中，选择具有发展前景的项目进行规模化发展，通过完善市场开发机制，迅速占领市场。另一方面，公司通过多种途径多方筹措企业发展资金，加快技术产品的规模化生产，快速占领市场，扩大产品市场占有率。

2、环境政策风险

政策风险主要体现在行业政策变动可能引致的风险。本公司产品均为高新技术软件产品，发展方向符合国家的产业政策。但软件行业的发展极为迅速，国家可能出台新的行业政策以对这些行业的发展加以宏观调控。如果有关政策未来发生不利于本公司经营的变化，则有可能对公司的生产经营造成不利的影响。

应对措施：公司将紧密关注国家有关行业政策的发展动向，在健全公司决策程序的基础上，努力保证公司决策的预见性和正确性，防范和化解有关行业政策变动给公司经营带来的风险。

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	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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.(三)
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）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	10,100,000.00	6,082,837.94
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）	51,000,000.00	7,172,000.00
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	20,000,000.00	11,500,000.00
总计	81,100,000.00	24,754,837.94

注：其他是指“关联担保”，系关联方高伟、李宏宇为公司向银行借款或授信提供担保。

（二）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
李宏宇配偶劳宇枫	为公司的银行贷款提供担保、反担保	5,500,000.00	是	2017-03-21	2017-009
襄阳三金迪玛模	委托付款	1,717,866.11	否	2018-04-26	2018-013

具科技有限公司					
总计	-	7,217,866.11	-	-	-

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：

上述关联交易主要是基于公司业务发展和经营管理需要，有助于公司发展，对公司独立性没有影响，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果不构成不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

2015 年 10 月 19 日，收购人高伟、李宏宇、孙金阳三人出具了《避免同业竞争的承诺函》和了《关于规范关联交易的承诺函》。报告期内，实际控制人高伟、李宏宇、孙金阳、持有公司 5%以上股份的股东、关联法人、董事、监事、高级管理人员均严格遵守了相关承诺事项。

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	3,633,332	33.03%	1,365,168	4,998,500	45.44%
	其中：控股股东、实际控制人			4,500	4,500	0.04%
	董事、监事、高管			4,500	4,500	0.04%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,366,668	66.97%	-1,365,168	6,001,500	54.56%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	54.55%	1,500	6,001,500	54.56%
	董事、监事、高管	6,000,000	54.55%	1,500	6,001,500	54.56%
	核心员工					
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数		25				

(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	高伟	3,000,000	0	3,000,000	27.27%	3,000,000	0
2	泉州三金模具有限有限公司	2,430,000	-412,000	2,018,000	18.35%	0	2,018,000
3	李宏宇	1,600,000	6,000	1,606,000	14.60%	1,601,500	4,500
4	孙金阳	1,400,000	0	1,400,000	12.73%	1,400,000	0
5	胡小黑	450,000	150,000	600,000	5.45%	0	600,000
合计		8,880,000	-256,000	8,624,000	78.40%	6,001,500	2,622,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

高伟、李宏宇、孙金阳三人合计持有公司股份 600.60 万股股票，持有公司股份比例为 54.60%，且三人签订了《一致行动协议》，成为公司的共同实际控制人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

截至 2017 年 12 月 31 日，高伟、李宏宇、孙金阳三人合计持有公司股份 600.60 万股股票，持有公司股份比例为 54.60%，且三人签订了《一致行动协议》，为公司的共同实际控制人。

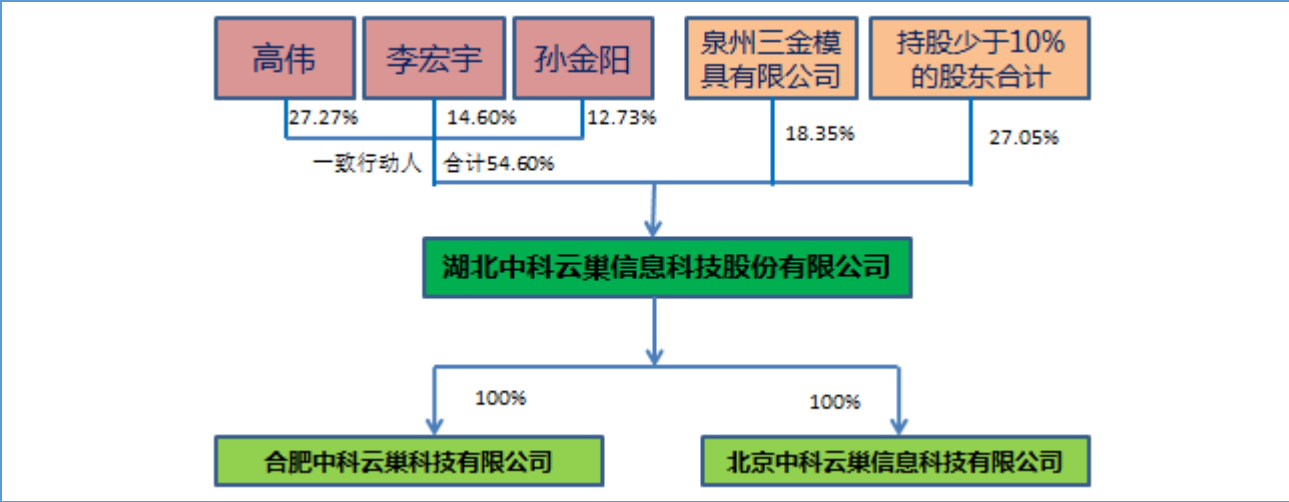
报告期内，公司共同实际控制人为高伟、李宏宇、孙金阳，未发生变更。

①高伟，男，1977 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南工业大学，本科学历，2003 年 2 月-2004 年 12 月，就职于东软集团股份有限公司，任医疗行业销售总监；2005 年 1 月-2006 年 10 月，就职于通用电气（中国）有限公司，任医疗系统产品经理，负责全国医疗影像产品；2007 年 1 月-2008 年 12 月，创立北京易佳联网络科技有限公司；2008 年 5 月-2013 年 10 月，创立安徽筑梦生物科技有限公司；2013 年 11 月-2014 年 2 月，自由职业；2014 年 3 月至 2015 年 12 月，就职于中科云巢（北京）科技有限公司，任董事长；2016 年 1 月至今，就职于湖北中科云巢信息科技股份有限公司，任董事。

②李宏宇，男，1976 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉理工大学，本科学历。1997 年 9 月-1999 年 4 月，就职于广东智能科技有限公司，担任项目经理；1999 年 5 月-2001 年 7 月，就职于北大方正电子有限公司，任华南区技术总监；2001 年 8 月-2012 年 6 月，就职于二六三网络通信股份有限公司，历任 CTO、总裁助理；2012 年 7 月-2014 年 2 月，自由职业；2014 年 3 月至 2015 年 12 月，就职于中科云巢（北京）科技有限公司，任总裁；2016 年 1 月至报告期期末，就职于湖北中科云巢信息科技股份有限公司，任董事长兼总经理。

③孙金阳，男，1984 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国科技大学，本科学历。2005 年 7 月-2007 年 10 月，就职于合肥美亚光电技术股份有限公司，历任新技术项目负责人、国际市场拓展负责人；2007 年 11 月-2010 年 2 月，就职于江苏联光光电科技有限公司，任技术经理；2010 年 3 月-2011 年 6 月，就职于合肥芯硕半导体有限公司，历任系统集成及新项目负责人；2011 年 7 月-2013 年 12 月，就职于腾讯合肥研发中心，历任 Flash 渲染引擎内核研发负责人、相机项目负责人；2014 年 1 月-2014 年 4 月，自由职业；2014 年 5 月至 2015 年 12 月，就职于中科云巢（北京）科技有限公司，任副总裁；2016 年 1 月至报告期期末，就职于湖北中科云巢信息科技股份有限公司，任副总经理。

公司股权结构图如下：



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
2015-10-16	2016-1-6	1.33	6,000,000	7,980,000	3					否

募集资金使用情况：

2015 年 9 月 28 日公司召开第一届董事会第八次会议、2015 年 10 月 15 日召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过了该次股票发行方案。该次股票发行价格为 1.33 元，发行 600 万股，募集资金 798 万元，募集资金用途为用于支撑公司业务战略及业务发展，适时开拓新业务，并补充公司流动资金。截至 2016 年 12 月 31 日，公司该次股票发行募集资金使用完毕，其中用于职工薪酬项目 581.01 万元，费用支出 106.13 万元，采购货物 110.86 万元，全部用于补充公司业务转型与拓展所需的经营流动资金，公司严格按照公司制度及股票发行中的募集资金用途使用，不存在募集资金用途变更的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债券违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

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
银行借款	中国建设银行合肥滨湖支行	1,500,000	6.09%	2017/3/20-2018/3/20	否
银行借款	徽商银行合肥分行高新开发区支行	1,000,000	6.09%	2017/4/27-2018/4/27	否
银行借款	工商银行合肥创新大道支行	4,000,000	4.785%	2017/6/29-2018/6/29	否
银行借款	华夏银行北京中关村支行	5,000,000	5.655%	2017/6/22-2018/6/22	否
合计	-	11,500,000	-	-	-

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
李宏宇	董事长、总经理	男	41	本科	董事长任期：2017 年 7 月 27 日至 2020 年 7 月 26 日； 总经理任期：2017 年 8 月 15 日至 2020 年 7 月 26 日	是
孙金阳	董事、副总经理	男	33	本科	董事任期：2017 年 7 月 27 日至 2020 年 7 月 26 日； 副总经理任期：2017 年 8 月 15 日至 2020 年 7 月 26 日	是
祁德贵	董事、副总经理	男	50	硕士	董事任期：2017 年 7 月 27 日至 2020 年 7 月 26 日； 副总经理任期：2017 年 8 月 15 日至 2020 年 7 月 26 日	是
高伟	董事	男	40	本科	2017 年 7 月 27 日至 2020 年 7 月 26 日	否
朱勇	董事	男	46	本科	2017 年 7 月 27 日至 2020 年 7 月 26 日	否
陈皓	监事会主席	男	36	博士	2017 年 7 月 27 日至 2020 年 7 月 26 日	是
许志唐	职工代表监事	男	34	硕士	2017 年 7 月 27 日至 2020 年 7 月 26 日	是
周鹏	监事	男	34	本科	2017 年 7 月 27 日至 2020 年 7 月 26 日	是
佟宏	董事会秘书	女	47	本科	2017 年 8 月 15 日至 2020 年 7 月 26 日	是
鲁雯	财务总监	女	35	本科	2017 年 8 月 15 日至 2020 年 7 月 26 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

高伟、李宏宇、孙金阳三人签订了《一致行动协议》，为公司的共同实际控制人。

(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
高伟	董事	3,000,000		3,000,000	27.27%	
李宏宇	董事长、总经理	1,600,000	6,000	1,606,000	14.60%	

孙金阳	董事、副总经理	1,400,000		1,400,000	12.73%	
祁德贵	董事、副总经理					
朱勇	董事					
陈皓	监事会主席					
许志唐	职工代表监事					
周鹏	监事					
佟宏	董事会秘书					
鲁雯	财务总监					
合计	-	6,000,000	6,000	6,006,000	54.60%	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
林金江	董事	换届	无	换届选举
朱勇	无	换届	董事	换届选举
宋丽华	监事	换届	无	换届选举
周鹏	无	换届	监事	换届选举
孙金阳	董事、总经理	换届	董事、副总经理	换届选举
李宏宇	董事长	换届	董事长、总经理	换届选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、朱勇，男，汉族，1971 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，2004 年 6 月毕业于安徽大学法律专业，本科学历。1994 年 7 月至 2003 年 3 月，就职于合肥市人民防空办公室，任技术员；2003 年 4 月至今，就职于安徽华人律师事务所，任律师。

2、周鹏，男，汉族，1983 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，2005 年 7 月毕业于中国科技大学计算机系，本科学历。2005 年 7 月至 2011 年 6 月，就职于科大创新股份有限公司，历任产品经理、项目经理；2011 年 7 月至 2013 年 10 月，就职于合肥市腾讯信息科技有限公司研发中心，任产品经理；2013 年 11 月至 2014 年 5 月，就职于安徽中科大国祯信息科技有限责任公司，任产品经理；2014 年 6 月至今，就职于合肥中科云巢科技有限公司，任助理总裁。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	5
技术人员	73	25
销售人员	30	24
财务人员	5	4
运营人员	5	6
员工总计	119	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	18	8
本科	73	41
专科	27	13
专科以下	0	1
员工总计	119	64

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

报告期内，随着公司云教室、云办公等桌面云系列产品的成熟稳定化，产品研发团队更需要精而专的人员队伍，所以公司根据需要优化和精简了研发和技术队伍，研发团队相对缩减，在人员聘用上更加注重渠道营销人员的招聘和培养，以利各地销售渠道的拓展和充实，公司根据发展进一步整合了人员结构，更加注重人员的稳定和发展，根据绩效考核的结果，对人员进行精简和控制，本期人员变化更加适合业务发展需要。

2、人才引进政策

员工录用必须贯彻提高公司员工整体素质，充实基础，坚持回避制度。

应聘我公司的人员，必须具备以下基本条件：思想积极、作风正向，具备正能量，愿为公司发展贡献力量；身体健康、能坚持正常工作方可录用；聘用员工，需符合岗位任职要求，基础知识扎实，专业能力优秀。在相近岗位上有良好的工作业绩，职业发展路线始终处于向上状态。

根据《劳动法》和公司有关规定，制定有关公司员工离职、辞退和开除的相关政策。

3、培训政策

培训安排应根据员工岗位职责，并结合个人兴趣，在自觉自愿的基础上尽量做到合理公平。凡公司员工，均有接受相关培训的权利与义务。全公司培训规划、制度的订立与修改，所有培训费用的预算、

审查与汇总呈报，以及培训记录的登记与资料存档等相关培训事宜，以人事部门为主要权责单位，各相关部门负有提出改善意见和配合执行的权利与义务。全公司的培训实施、效果反馈及评价考核等工作以人事部门为主要权责单位，并对全公司的培训执行情况负督导呈报的责任。各部门应给予必要的协助。

4、招聘政策

用人原则：坚持符合公司价值观要求的原则，员工需具有正确人生观、价值观、职业观和道德正义感。坚持德才兼备、以德为先的选人原则，具备优良的品德是云中选人的不变准则。坚持自发的原则，员工应具有良好的自我激发和自我控制的能力，有强烈的自我成就动机和自我实现的欲望。坚持宁缺毋滥的原则，对走职业下坡路的人员，不予考虑聘用。

招聘原则：给予应聘者以公平竞争的机会，达到广招人才的目的。对所有面试者一视同仁，努力为有志之士提供平等竞争的机会，录用各方面的优秀人才。招聘工作，不一定要最优秀的，而应量才录用，做到人尽其才、用其所长、职得其人，高效地发挥人力资源的作用。指根据不同的招聘要求，灵活选用适当的招聘形式，用尽可能低的招聘成本录用高质量的员工。

5、薪酬政策

根据岗位在公司相对价值和岗位任职者的匹配情况确定固定薪酬，体现以岗定薪、人岗匹配。以外部市场薪酬水平和同区域、同行业薪酬支付水平作为公司制定薪酬政策的基础，确保薪酬水平的市场竞争力。根据公司、部门和个人业绩表现确定浮动薪酬，坚持以业绩导向为核心的管理宗旨。根据不同的岗位和贡献确定不同的薪酬结构和水平，明晰价值创造特点，鼓励职业发展。公司与员工协调发展，利益共享。

6、没有需公司承担费用的离退休职工人。

(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：

公司尚未进行核心人员认定。

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《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，完善法人治理结构，先后制定和完善了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等，进一步完善了公司各项内控制度。

股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《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）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，对于重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照相关政策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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司进一步修订和完善了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了投资者管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等基本按照《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，上述机构和成员均依法合规运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2017 年 7 月 27 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过新的《湖北中科云巢信息科技股份有限公司章程》的议案。

为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等法律法规，以及全国中小企业股份转让系统相关规则对公司章程进行了整体系统修订。

(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	7	1、第一届董事会第十七次会议：审议通过《关于公司董事会授权董事长日常管理事项决策权限》的议案； 2、第一届董事会第十八次会议：审议通过《关于实际控制人及其配偶为公司及子公司银行借款或授信提供关联担保的议案》等议案； 3、第一届董事会第十九次会议：审议通过《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》等议案； 4、第一届董事会第二十次会议：审议通过新的《湖北中科云巢信息科技股份有限公司章程》等议案； 5、第二届董事会第一次会议：审议通过《关于选举李宏宇为公司第二届董事会董事长的议案》等议案； 6、第二届董事会第二次会议：审议通过《关于公司 2017 年度半年度报告的议案》等议案； 7、第二届董事会第三次会议：审议通过《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案一》等议案。

监事会	4	1、第一届监事会第九次会议：审议通过《关于<2016 年度监事会工作报告>的议案》等议案； 2、第一届监事会第十次会议：审议通过新的《湖北中科云巢信息科技股份有限公司监事会议事规则》等议案； 3、第二届监事会第一次会议：审议通过《关于选举陈皓为公司第二届监事会主席的议案》等议案； 4、第二届监事会第二次会议：审议通过《关于公司 2017 年度半年度报告的议案》。
股东大会	4	1、2017 年第一次临时股东大会：审议通过《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》； 2、2017 年第二次临时股东大会：审议通过《关于实际控制人及其配偶为公司及子公司银行借款或授信提供关联担保的议案》； 3、2016 年年度股东大会：审议通过《关于<2016 年度董事会工作报告>的议案》等议案； 4、2017 年第三次临时股东大会：审议通过新的《湖北中科云巢信息科技股份有限公司章程》等议案。

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，公司历次股东大会、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《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，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

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会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。

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、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

1、公司董事会秘书负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。

2、在加强投资者关系管理工作上，公司注重推进投资者关系管理工作的质量，以期实现公司价值和股东利益最大化。本报告期，公司按照《投资者关系管理制度》，进一步提升对广大投资者服务的水平，与投资者进行有效沟通，听取中小投资者相关建议，改善了公司的资本市场形象。

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立。公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业影响公司独立性的重大的关联方交易。

2、资产独立。公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》《公司章程》等规定的程序形成雇佣关系，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

4、财务独立。公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职责分离。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立。公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监控制度。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

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。

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

2015 年 4 月 15 日公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》，公司已经建立年度报告差错责任追究制度，未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]007511 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	范鹏飞、胡红康
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2018]007511号

错误！未找到引用源。全体股东：

一、 审计意见

我们审计了**错误！未找到引用源。**(以下简称**错误！未找到引用源。**)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了**错误！未找到引用源。**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**错误！未找到引用源。**，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

错误！未找到引用源。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

错误！未找到引用源。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，**错误！未找到引用源。**管理层负责评估**错误！未找到引用源。**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**错误！未找到引用源。**、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督**错误！未找到引用源。**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**错误！未找到引用源。**持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致**错误！未找到引用源。**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**错误！未找到引用源。**中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：范鹏飞

中国·北京

中国注册会计师：胡红康

二〇一八年四月二十五日

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	注释 1	5,071,303.55	1,363,917.86
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	注释 2		180,000.00
应收账款	注释 3	33,783,872.81	18,012,785.16
预付款项	注释 4	13,366,804.77	803,877.95
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	注释 5	1,681,577.64	330,202.90
买入返售金融资产			
存货	注释 6	17,987,019.32	9,105,359.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7		10,680.31
流动资产合计		71,890,578.09	29,806,823.43
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	注释 8	176,068.56	2,266,649.19
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 9	159,943.42	166,225.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		336,011.98	2,432,875.07
资产总计		72,226,590.07	32,239,698.50
流动负债：			
短期借款	注释 10	11,500,000.00	
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	注释 11	2,705,087.41	5,630,888.45
预收款项	注释 12	970,020.00	594,889.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 13	951,398.07	1,796,808.46
应交税费	注释 14	5,009,545.70	2,624,977.65
应付利息	注释 15	21,403.09	
应付股利			
其他应付款	注释 16	3,382,840.99	755,763.06
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		24,540,295.26	11,403,327.10
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		24,540,295.26	11,403,327.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	6,116,604.28	6,116,604.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	46,691.14	46,691.14
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	30,522,999.39	3,673,075.98
归属于母公司所有者权益合计		47,686,294.81	20,836,371.40
少数股东权益			
所有者权益合计		47,686,294.81	20,836,371.40
负债和所有者权益总计		72,226,590.07	32,239,698.50

法定代表人：李宏宇

主管会计工作负责人：鲁雯

会计机构负责人：鲁雯

(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		192,623.65	193,530.20
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			180,000

应收账款	注释 1	8,516,828.47	2,736,105.33
预付款项			420,024.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	5,627,847.25	6,349,689.07
存货			6,207,837.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		14,337,299.37	16,087,186.59
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产			1,875,109.41
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		150,938.03	59,619.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		150,938.03	1,934,729.20
资产总计		14,488,237.40	18,021,915.79
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		1,443,820.48	3,702,002.55
预收款项			459,542.48
应付职工薪酬		259,272.20	74,981.40
应交税费		1,545,861.85	697,421.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,720,962.88	

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		4,969,917.41	4,933,948.02
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		4,969,917.41	4,933,948.02
所有者权益：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,116,604.28	3,116,604.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,691.14	46,691.14
一般风险准备			
未分配利润		-4,644,975.43	-1,075,327.65
所有者权益合计		9,518,319.99	13,087,967.77
负债和所有者权益合计		14,488,237.40	18,021,915.79

(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	注释 21	80,191,250.63	59,793,183.43
其中：营业收入		80,191,250.63	59,793,183.43
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,318,058.92	49,555,372.04
其中：营业成本	注释 21	36,034,927.48	29,829,954.82
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	注释 22	987,802.91	390,708.62
销售费用	注释 23	2,573,587.63	1,534,470.52
管理费用	注释 24	13,639,542.33	17,544,419.45
财务费用	注释 25	612,235.39	2,285.42
资产减值损失	注释 26	1,469,963.18	253,533.21
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	注释 27	3,338,465.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,211,657.59	10,237,811.39
加：营业外收入	注释 28	233,210.94	1,857,329.09
减：营业外支出	注释 29	1,588,662.66	6,687.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,856,205.87	12,088,453.03
减：所得税费用	注释 30	6,282.46	-34,136.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,849,923.41	12,122,589.91
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		26,849,923.41	12,122,589.91
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		26,849,923.41	12,122,589.91
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		26,849,923.41	12,122,589.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,849,923.41	12,122,589.91
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		2.44	1.10
(二) 稀释每股收益		2.44	1.10

法定代表人：李宏宇

主管会计工作负责人：鲁雯

会计机构负责人：鲁雯

(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	注释 3	6,215,743.91	3,622,190.42
减：营业成本	注释 3	6,207,837.94	3,178,915.87
税金及附加		20,874.61	33,487.27
销售费用			207,415.20
管理费用		1,588,418.20	2,138,791.68
财务费用		654.68	-1,278.82
资产减值损失		608,788.25	-22,114.65
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,210,829.77	-1,913,026.13
加：营业外收入			200,000.00
减：营业外支出		1,450,136.25	235.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,660,966.02	-1,713,262.08
减：所得税费用		-91,318.24	3,317.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,569,647.78	-1,716,579.28
(一) 持续经营净利润		-3,569,647.78	-1,716,579.28

(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		-3,569,647.78	-1,716,579.28
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		77,375,063.04	61,881,031.81
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		3,163,728.88	1,468,251.62
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31	1,195,662.84	17,812,349.13

经营活动现金流入小计		81,734,454.76	81,161,632.56
购买商品、接受劳务支付的现金		65,907,304.23	37,526,889.01
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		12,481,452.99	15,074,780.37
支付的各项税费		6,281,304.84	2,086,324.50
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	4,995,255.78	33,578,857.92
经营活动现金流出小计		89,665,317.84	88,266,851.80
经营活动产生的现金流量净额		-7,930,863.08	-7,105,219.24
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			205,240.57
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			-184,490.62
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			20,749.95
投资活动产生的现金流量净额			-20,749.95
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		11,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,172,000.00	
筹资活动现金流入小计		18,672,000.00	
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		397,997.46	
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	注释 31	6,635,753.77	141,509.43
筹资活动现金流出小计		7,033,751.23	141,509.43
筹资活动产生的现金流量净额		11,638,248.77	-141,509.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,707,385.69	-7,267,478.62

加：期初现金及现金等价物余额		1,363,917.86	8,631,396.48
六、期末现金及现金等价物余额		5,071,303.55	1,363,917.86

法定代表人：李宏宇

主管会计工作负责人：鲁雯

会计机构负责人：鲁雯

(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		239,275.80	3,219,455.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		730,377.61	215,294.69
经营活动现金流入小计		969,653.41	3,434,750.67
购买商品、接受劳务支付的现金		108,902.06	2,992,598.66
支付给职工以及为职工支付的现金		496,712.26	1,272,481.04
支付的各项税费		202,393.09	387,308.61
支付其他与经营活动有关的现金		162,552.55	6,978,719.21
经营活动现金流出小计		970,559.96	11,631,107.52
经营活动产生的现金流量净额		-906.55	-8,196,356.85
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			
投资支付的现金			100,000
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			100,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-100,000.00
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			
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			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			141,509.43
筹资活动现金流出小计			141,509.43
筹资活动产生的现金流量净额			-141,509.43
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		-906.55	-8,437,866.28
加：期初现金及现金等价物余额		193,530.20	8,631,396.48
六、期末现金及现金等价物余额		192,623.65	193,530.20

(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	11,000,000.00				6,116,604.28				46,691.14		3,673,075.98		20,836,371.40
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	11,000,000.00				6,116,604.28				46,691.14		3,673,075.98		20,836,371.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											26,849,923.41		26,849,923.41
（一）综合收益总额											26,849,923.41		26,849,923.41
（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													
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	11,000,000.00				6,116,604.28				46,691.14		30,522,999.39		47,686,294.81

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	11,000,000.00				3,216,604.28				46,691.14		641,251.63		14,904,547.05
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	11,000,000.00				3,216,604.28				46,691.14		641,251.63		14,904,547.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,900,000.00						3,031,824.35		5,931,824.35
（一）综合收益总额											12,122,589.91		12,122,589.91
（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												
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					2,900,000					-9,090,765.56		-6,190,765.56
四、本年期末余额	11,000,000.00				6,116,604.28			46,691.14		3,673,075.98		20,836,371.40

法定代表人：李宏宇

主管会计工作负责人：鲁雯

会计机构负责人：鲁雯

(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	11,000,000.00				3,116,604.28				46,691.14		-1,075,327.65	13,087,967.77

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				3,116,604.28				46,691.14		-1,075,327.65	13,087,967.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,569,647.78	-3,569,647.78
（一）综合收益总额											-3,569,647.78	-3,569,647.78
（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												
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	11,000,000.00				3,116,604.28				46,691.14		-4,644,975.43	9,518,319.99

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	11,000,000.00				3,216,604.28				46,691.14		641,251.63	14,904,547.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				3,216,604.28				46,691.14		641,251.63	14,904,547.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-100,000.00						-1,716,579.28	-1,816,579.28
（一）综合收益总额											-1,716,579.28	-1,716,579.28
（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												
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					-100,000							-100,000
四、本年年末余额	11,000,000.00				3,116,604.28				46,691.14		-1,075,327.65	13,087,967.77

湖北中科云巢信息科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

湖北中科云巢信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为襄阳三金模具科技股份有限公司，由泉州三金模具有限公司出资组建，于 2008 年 9 月 2 日经襄阳市工商行政管理局核准成立，登记注册，注册资本 100 万元，其中股东泉州三金模具有限公司以实物出资人民币 70 万元、以货币资金出资人民币 30 万元，共计人民币 100 万元（占注册资本 100.00%）。上述出资业经襄樊财富苑会计师事务所有限公司审验，并出具襄财验字【2008】第 166 号验资报告予以验证。

2014 年 6 月 8 日，经公司股东会决议同意，襄阳三金模具有限公司以截止 2014 年 4 月 30 日经审计的净资产折股整体变更为襄阳三金模具科技股份有限公司，股本 500 万，并由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 7 月 14 日出具了中兴财光华审验字（2014）第 07053 号验资报告。

2015 年 1 月 30 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，股票代码：831923。

2015 年根据第一次临时股东大会决议和章程修正案，2015 年 11 月 16 日申请增加注册资本 600 万元，变更后注册资本为人民币 1100 万元。其中高伟认缴人民币 300 万元；李宏宇认缴人民币 160 万元；孙金阳认缴人民币 140 万元。已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 11 月 16 日出具了中兴财光华审验字（2015）第 12072 号验资报告验证。公司社会信用代码为：914206006797529298

公司注册地址：襄阳市高新区汉江北路 68 号

公司注册资本：人民币 1100.00 万元

公司法定代表人：高伟

(二) 主要经营活动

本公司经营范围：模具、刀具生产、销售、租赁；普通机械零部件的加工、租赁；计算机系统集成；网页设计；网络设备安装、维护；网络技术开发、销售；网络工程；计算机通讯领域内的技术服务、技术咨询；平面设计；立体设计；计算机软硬件的生产、加工；计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备的销售；电子信息技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
合肥中科云巢科技有限公司	全资子公司	2	100	100
北京中科云巢信息科技有限公司	全资子公司	2	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础**(一) 财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

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

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合

取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

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

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

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

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（4）可供出售金融资产

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

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

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

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

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

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

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

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

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元（含）。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	非单项计提坏账准备的应收款项
其他组合	不计提	合并范围内关联方、代缴的社保等

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
其他组合	0	0

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期

股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

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

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

子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
办公家具	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

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

允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（十九） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

（二十） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权

益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

(二十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 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；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (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) 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，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，企业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。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

本公司为软件销售和模具销售企业，公司确认收入的时点和依据为：

（1）软件销售合同，依据合同条款规定，购货方收到发出的商品并通过安装调试后签署验收合格证书后，公司即可确认收入。

（2）技术服务合同，依据合同条款规定，公司提供技术服务等劳务并经客户签字确认后，公司即可确认收入。

（3）模具销售合同，依据合同条款规定，购货方收到发出商品并签署验收单后，公司即可确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

（2）建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（3）如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产

品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十三) 政府补助

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十六) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

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

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：本公司将 2017 年度与日常活动相关的政府补助 3,338,465.88 元，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较期间数据不调整。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、

处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。上述会计政策的变更对公司无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、无形资产或者不动产	17%
	应税销售服务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
合肥中科云巢科技有限公司	0%
北京中科云巢信息科技有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

本公司高新技术企业证书编号：GR201242000376，期限 3 年。企业自 2012 年起享受 15% 的所得税优惠税率。于 2015 年 10 月高新复审，取得新高新技术企业证书编号：GF201542000086，有效期 3 年。自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，按 15% 征收企业所得税。

依据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），本公司子公司合肥中科云巢科技有限公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定 17% 的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号），本公司子公司合肥中科云巢科技有限公司属于符合条件的软件企业，因此可以享受“两免三减半”企业所得税优惠政策的。2017 年作为第一个盈利年度免交所得税。

（三） 其他说明

无。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	197,575.72	192,677.87
银行存款	4,873,727.83	1,171,239.99
其他货币资金		
合计	5,071,303.55	1,363,917.86
其中：存放在境外的款项总额		

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

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		180,000.00
商业承兑汇票		
合计		180,000.00

2. 期末公司已质押的应收票据

无。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

注释3. 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	36,206,404.18	99.65	2,422,531.37	6.69	33,783,872.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	125,869.40	0.35	125,869.40	100.00	

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 (%)	
合计	36,332,273.58	100.00	2,548,400.77	7.01	33,783,872.81

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,220,897.38	100.00	1,208,112.22	6.29	18,012,785.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,220,897.38	100.00	1,208,112.22	6.29	18,012,785.16

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,199,922.80	1,609,996.14	5.00
1—2 年	2,559,898.77	255,989.88	10.00
2—3 年	754,374.56	150,874.91	20.00
3—4 年	537,400.00	268,700.00	50.00
4—5 年	89,188.05	71,350.44	80.00
5 年以上	65,620.00	65,620.00	100.00
合计	36,206,404.18	2,422,531.37	

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽中移通信技术工程有限公司	125,869.40	125,869.40	100.00	公司正在清算中
合计	125,869.40	125,869.40		

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 1,340,288.55 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	27,049,058.12	74.44	1,352,452.91
合计	27,049,058.12	74.44	1,352,452.91

注释4. 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	13,343,241.57	99.82	569,067.51	70.79
1 至 2 年	23,563.20	0.18	234,810.44	29.21
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	13,366,804.77	100.00	803,877.95	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京健安互动科技发展有限公司	6,632,760.00	49.62	2017 年度	交易未完成
安徽二八科技有限公司	4,398,587.00	32.91	2017 年度	交易未完成
广东全通诺特通信技术有限公司	782,000.00	5.85	2017 年度	交易未完成
深圳市华科智能有限公司	442,091.11	3.31	2017 年度	交易未完成
安徽凯讯信息科技有限公司	398,320.10	2.98	2017 年度	交易未完成
合计	12,653,758.21	94.67		

注释5. 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	1,794,469.27	98.09	112,891.63	6.29	1,681,577.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	35,000.00	1.91	35,000.00	100.00	
合计	1,829,469.27	100.00	147,891.63	8.08	1,681,577.64

续:

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	348,419.90	100.00	18,217.00	5.23	330,202.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	348,419.90	100.00	18,217.00	5.23	330,202.90

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,474,554.69	73,727.74	5.00
1—2 年	243,378.00	24,337.80	10.00
2—3 年	72,530.44	14,506.09	20.00
3—4 年	640.00	320.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,791,103.13	112,891.63	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	3,366.14		
合计	3,366.14		

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合肥天虎电器有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	公司正在清算中
合计	35,000.00	35,000.00		

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 129,674.63 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	47,941.40	54,500.00
押金备用金	1,657,009.31	243,919.90

款项性质	期末余额	期初余额
政府补助		50,000.00
代扣代缴社保	3,366.14	
往来款	121,152.42	
合计	1,829,469.27	348,419.90

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
左廷莉	备用金	473,000.00	1 年以内	25.85	23,650.00
章婷	备用金	258,396.00	1 年以内	14.12	12,919.80
汤浩	备用金	53,905.00	1 年以内	8.30	12,482.75
		97,875.00	1-2 年		
周鹏	备用金	117,527.00	1 年以内	6.42	5,876.35
左乐韬	备用金	84,500.00	1 年以内	4.62	4,225.00
合计		1,085,203.00		59.31	59,153.90

注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				3,114,931.49		3,114,931.49
库存商品	17,987,019.32		17,987,019.32	5,650,210.16		5,650,210.16
低值易耗品				340,217.60		340,217.60
合计	17,987,019.32		17,987,019.32	9,105,359.25		9,105,359.25

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		10,680.31
合计		10,680.31

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	办公家具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,570,015.90	931,368.58	5,501,384.48
2. 本期增加金额			
购置			

项目	机器设备	办公家具	合计
其他增加			
3. 本期减少金额	4,570,015.90	85,705.11	4,655,721.01
处置或报废	4,570,015.90	85,705.11	4,655,721.01
融资租出			
其他减少			
4. 期末余额		845,663.47	845,663.47
二. 累计折旧			
1. 期初余额	2,701,397.67	533,337.62	3,234,735.29
2. 本期增加金额	423,153.44	217,290.94	640,444.38
本期计提	423,153.44	217,290.94	640,444.38
其他增加			
3. 本期减少金额	3,124,551.11	81,033.65	3,205,584.76
处置或报废	3,124,551.11	81,033.65	3,205,584.76
融资租出			
其他减少			
4. 期末余额		669,594.91	669,594.91
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他增加			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
融资租出			
其他减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值		176,068.56	176,068.56
2. 期初账面价值	1,868,618.23	398,030.96	2,266,649.19

固定资产报废说明：见注释 30 营业外支出-非流动资产报废说明。

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,696,292.40	159,943.42	1,226,329.22	166,225.88
合计	2,696,292.40	159,943.42	1,226,329.22	166,225.88

注释10. 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	4,000,000.00	
抵押借款	1,000,000.00	
保证借款	6,500,000.00	
合计	11,500,000.00	

2. 已逾期未偿还的短期借款

无。

3. 短期借款说明

2017 年 3 月合肥子公司与中国建设银行合肥滨湖支行签署《人民币流动资金借款合同》（合同编号 XJD2017001），借款 150 万元整，由公司法定代表人李宏宇及其配偶签署自然人保证合同（合同编号分别为 XJDB2017001-1、XJDB2017001-2）承担连带责任。

2017 年 4 月合肥子公司与徽商银行合肥分行高新开发区支行签署《流动资金借款合同》（合同编号：流借字 D170422），借款 100 万元整，由合肥子公司法定代表人李宏宇位于合肥市的自有房产作为抵押。

2017 年 6 月合肥子公司与工商银行合肥创新大道支行签署《小企业借款合同》（合同编号 0130200496-2017 年（创新）字 00055 号），借款 400 万元整，由合肥高新融资担保有限公司提供担保（委托保证合同编号 2011 年委保字第 094 号），并由法定代表人李宏宇及其配偶提供反担保，承担反担保的保证责任（信用反担保合同编号：2017 年个信反字第 094 号）。公司股东高伟、李宏宇分别质押 200 万股、100 万股向合肥高新融资担保有限公司提供股权质押（质押反担保合同编号：2017 年质押字第 008 号），已在中国结算办理质押登记（质押登记编号：1706210003、1706210004）。

2017 年 6 月北京子公司与华夏银行北京中关村支行签署《流动资金借款合同》，借款 500 万元整，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保。由湖北中科云巢信息科技有限公司、合肥中科云巢科技有限公司、李宏宇、高伟提供反担保，承担反担保的保证责任（合同编号：2017 年 BZ0808 号）。

注释11. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,705,087.41	5,361,365.12
应付加工费		269,523.33
合计	2,705,087.41	5,630,888.45

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
襄阳巨旺商贸有限公司	1,343,820.48	尚未结算
合计	1,343,820.48	

注释12. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	970,020.00	594,889.48
合计	970,020.00	594,889.48

2. 账龄超过一年的重要预收款项

无。

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,789,680.46	10,293,148.04	11,134,895.43	947,933.07
离职后福利-设定提存计划	7,128.00	977,460.99	981,123.99	3,465.00
辞退福利		365,433.58	365,433.58	
一年内到期的其他福利				
合计	1,796,808.46	11,636,042.61	12,481,453.00	951,398.07

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,670,377.30	8,599,530.56	9,361,167.99	908,739.87
职工福利费		302,970.29	302,970.29	
社会保险费	4,043.16	466,884.18	468,384.14	2,543.20
其中：基本医疗保险费	3,675.60	413,496.43	414,860.03	2,312.00
补充医疗保险				
工伤保险费	73.50	21,817.49	21,844.75	46.24
生育保险费	294.06	31,570.26	31,679.36	184.96
住房公积金	115,260.00	917,218.00	995,828.00	36,650.00

工会经费和职工教育经费		6,545.01	6,545.01	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	1,789,680.46	10,293,148.04	11,134,895.43	947,933.07

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,840.00	939,247.74	942,762.74	3,325.00
失业保险费	288.00	38,213.25	38,361.25	140.00
企业年金缴费				
合计	7,128.00	977,460.99	981,123.99	3,465.00

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,885,267.88	1,908,638.50
企业所得税	90,189.33	90,189.33
个人所得税	377,692.80	323,581.31
城市维护建设税	362,924.32	158,317.00
教育费附加	155,539.00	67,850.14
地方教育费附加	103,692.67	45,233.43
其他	34,239.70	31,167.94
合计	5,009,545.70	2,624,977.65

应交税费说明：其他是堤围费和水利基金。

注释15. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	21,403.09	
合计	21,403.09	

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴五险一金	30,010.76	254,763.06
往来款	2,947,866.11	500,000.00
应付费用	401,867.35	1,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
工会经费	3,096.77	
合计	3,382,840.99	755,763.06

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

注释18. 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）	3,216,604.28			3,216,604.28
其他资本公积	2,900,000.00			2,900,000.00
合计	6,116,604.28			6,116,604.28

注释19. 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	46,691.14			46,691.14
任意盈余公积				
储备基金				
其他				
合计	46,691.14			46,691.14

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	3,673,075.98	—
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	3,673,075.98	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,849,923.41	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		

项目	金额	提取或分配比例(%)
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	30,522,999.39	

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,191,250.63	36,034,927.48	59,793,183.43	29,829,954.82
其他业务				
合计	80,191,250.63	36,034,927.48	59,793,183.43	29,829,954.82

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自产软件	35,826,696.35		17,274,729.45	
硬件收入	32,721,859.45	29,793,559.54	26,297,669.24	25,176,679.98
技术服务	5,426,950.92	33,530.00	1,744,389.32	1,474,358.97
技术转让			10,500,000.00	
技术开发			354,205.00	
砖模销售			2,422,465.67	2,061,960.08
汽模销售	5,875,526.31	5,867,620.34	1,196,666.62	1,116,955.79
其他	340,217.60	340,217.60	3,058.13	
合计	80,191,250.63	36,034,927.48	59,793,183.43	29,829,954.82

3. 主营业务收入前五名

项目	本期发生额	占全年营业收入比例%
河北华腾信达通信技术有限公司	8,853,725.12	11.04
航天信息系统工程（北京）有限公司	8,129,914.73	10.14
襄阳三金迪玛模具科技有限公司	6,082,837.94	7.59
芜湖新华书店有限公司	5,394,457.27	6.73

项目	本期发生额	占全年营业收入比例%
北京金商祺科技股份有限公司	5,378,335.24	6.71
合计	33,839,270.30	42.21

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	557,861.68	222,402.84
教育费附加	239,083.57	95,315.48
地方教育费附加	158,481.46	63,543.68
其他	32,376.20	9,446.62
合计	987,802.91	390,708.62

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,831,945.28	1,276,779.12
差旅费	451,944.48	136,417.05
车辆费用	24,736.95	7,075.15
业务招待费	65,832.21	25,352.02
办公费	147,670.45	46,859.05
房租物管水电	0.00	14,706.39
折旧费	2,289.75	2,289.74
物流费	35,394.08	4,992.00
其他	13,774.43	20,000.00
合计	2,573,587.63	1,534,470.52

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	260,675.14	267,797.98
差旅费	69,698.88	72,468.68
车辆费用	10,370.40	92,531.06
福利费	164,619.85	160,972.68
工资	1,734,902.39	2,050,961.71
通讯费	11.00	54,832.00
研发费	9,056,896.34	13,648,997.46
招待费	55,345.00	164,210.70
折旧费	433,331.71	89,515.77
五险一金	301,623.26	428,452.84
咨询费	382,143.38	200,000.00
审计费	94,339.62	47,169.81

项目	本期发生额	上期发生额
房租物管水电	982,608.40	128,453.30
配件、耗材、低值易耗品	4,701.50	19,575.00
税费	36,897.78	19,988.20
其它	51,377.68	98,492.26
合计	13,639,542.33	17,544,419.45

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	419,400.55	
减：利息收入	3,714.93	6,126.86
汇兑损益		
其他	196,549.77	8,412.28
合计	612,235.39	2,285.42

注释26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,469,963.18	253,533.21
合计	1,469,963.18	253,533.21

注释27. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	3,163,728.88	
房租加速补贴	120,000.00	
社保返还	54,737.00	
合计	3,338,465.88	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
即征即退增值税	3,163,728.88		与收益相关
房租加速补贴	120,000.00		与收益相关
社保返还	54,737.00		与收益相关
合计	3,338,465.88		

注释28. 政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
----------	-------	-------	----

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	3,338,465.88		详见附注六注释 27
计入营业外收入的政府补助	233,200.00	1,847,371.62	详见附注五注释 29
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	3,571,665.88		

注释29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助	233,200.00	1,847,371.62	233,200.00
其他	10.94	9,957.47	10.94
合计	233,210.94	1,857,329.09	233,210.94

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保减免补贴		56,120.00	与收益相关
中小企业成长壮大规模奖励		50,000.00	与收益相关
高企复审补助奖励		50,000.00	与收益相关
市科技局科技项目经费		100,000.00	与收益相关
高新区科技局加速器房租补贴		120,000.00	与收益相关
企业自主创新申报（专利定额）		3,000.00	与收益相关
增值税即征即退		1,468,251.62	与收益相关
2016 年市级创新型企业认定奖励	30,000.00		与收益相关
2017 年工业政策省级信息消费体验中心奖励	200,000.00		与收益相关
高新区科技局知识产权奖励	3,200.00		与收益相关
合计	233,200.00	1,847,371.62	

注释30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠			

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,450,136.25		1,450,136.25
其他	138,526.41	6,687.45	138,526.41
合计	1,588,662.66	6,687.45	1,588,662.66

非流动资产报废说明：2017 年 12 月，本公司对湖北公司无使用价值的固定资产予以报废处理，该部分固定资产原值 4,655,721.01 元，累计折旧 3,205,584.76 元，账面净值 1,450,136.25 元，报废审批流程于 2017 年 12 月完成。2018 年 4 月 25 日，公司在第二届董事会第四次会议上补充审议并通过了《关于公司部分固定资产报废处置的议案》。

注释31. 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		
递延所得税费用	6,282.46	-34,136.88
合计	6,282.46	-34,136.88

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,856,205.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,028,430.89
子公司适用不同税率的影响	-4,982,152.05
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	219,454.13
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	740,549.49
所得税费用	6,282.46

注释32. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,714.93	6,126.86
往来款	783,999.97	17,417,144.80
除税费返还其他营业外收入	407,947.94	389,077.47
合计	1,195,662.84	17,812,349.13

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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,514,363.50	3,097,591.40
往来款	1,480,892.28	30,481,266.52
合计	4,995,255.78	33,578,857.92

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	7,172,000.00	
合计	7,172,000.00	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	6,450,000.00	
定向增发中介费		141,509.43
融资担保费	185,753.77	
合计	6,635,753.77	141,509.43

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,849,923.41	12,122,589.91
加：资产减值准备	1,469,963.18	253,533.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	640,444.38	782,021.72
无形资产摊销		
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）	1,450,136.25	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	419,400.55	
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）	6,282.46	-34,136.88
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）	-8,881,660.07	-2,130,582.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,964,672.08	-11,839,761.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,079,318.84	-6,258,883.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,930,863.08	-7,105,219.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,071,303.55	1,363,917.86
减：现金的期初余额	1,363,917.86	8,631,396.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,707,385.69	-7,267,478.62

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,071,303.55	1,363,917.86
其中：库存现金	197,575.72	192,677.87
可随时用于支付的银行存款	4,873,727.83	1,171,239.99
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		
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	5,071,303.55	1,363,917.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥中科云巢科技有限公司	合肥	合肥	计算机软件	100.00		同一控制下企业合并
北京中科云巢信息科技有限公司	北京	北京	计算机软件	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	5,071,303.55	5,071,303.55	5,071,303.55			
应收账款	33,783,872.81	36,332,273.58	36,332,273.58			
其他应收款	1,681,577.64	1,829,469.27	1,829,469.27			
金融资产小计	40,536,754.00	43,233,046.40	43,233,046.40			
短期借款	11,500,000.00	11,500,000.00	11,500,000.00			
应付账款	2,705,087.41	2,705,087.41	2,705,087.41			
应付利息	21,403.09	21,403.09	21,403.09			
其他应付款	3,382,840.99	3,382,840.99	3,382,840.99			
金融负债小计	17,609,331.49	17,609,331.49	17,609,331.49			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,363,917.86	1,363,917.86	1,363,917.86			
应收票据	180,000.00	180,000.00	180,000.00			
应收账款	18,012,785.16	19,220,897.38	19,220,897.38			
其他应收款	330,202.90	348,419.90	348,419.90			

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
金融资产小计	19,886,905.92	21,113,235.14	21,113,235.14			
应付账款	5,630,888.45	5,630,888.45	5,630,888.45			
其他应付款	755,763.06	755,763.06	755,763.06			
金融负债小计	6,386,651.51	6,386,651.51	6,386,651.51			

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，无外币业务。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时调整固定利率及浮动利率合同的相对比例来降低利率风险。

九、 公允价值

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为高伟、李宏宇和孙金阳，三人为一致行动人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高伟	实际控制人之一、董事
李宏宇	实际控制人之一、董事长
孙金阳	实际控制人之一、董事
祁德贵	董事
朱勇	董事
陈皓	监事会主席
许志唐	职工监事
周鹏	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宋丽华	监事
佟宏	董事会秘书
鲁雯	财务负责人
泉州三金模具有限公司	股东
淄博三金模具有限公司	泉州三金模具有限公司占 90%的股份
宜春三金模具有限公司	林金江为执行董事
襄阳恒三金机电有限责任公司	林金江占 90%的股份
武汉三金企业发展股份有限公司	林金江占 51%的股份
襄阳三金迪玛模具科技有限公司	林金江为执行董事
仁济天下（北京）科技有限公司	高伟为执行董事
中山迪玛卫浴股份有限公司	林金江任董事长
中科云巢（北京）科技有限公司	高伟、李宏宇、孙金阳分别持有其 39.87%、18.35%、9.28%股权
北京通和兴业科技有限公司	高伟持有 80%的股权
安徽筑梦信息科技有限公司	高伟持有 60%股权
安徽筑梦生物科技有限公司	高伟持有 95%的股权
宁波金宏实科投资管理合伙企业（有限合伙）	李宏宇持有 98.75% 出资份额、孙金阳持有 1.25% 出资份额
广州超邮信息科技有限公司	李宏宇持有 60%股权
安徽点阵信息科技有限责任公司	孙金阳持有 80%股权

（四） 关联方交易

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

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
襄阳三金迪玛模具科技有限公司	销售商品	6,082,837.94	
合计		6,082,837.94	

3. 关联担保情况

2017 年 3 月合肥子公司与中国建设银行合肥滨湖支行签署《人民币流动资金借款合同》（合同编号 XJD2017001），借款 150 万元整，由公司法定代表人李宏宇及其配偶签署自然人保证合同（合同编号分别为 XJDB2017001-1、XJDB2017001-2）承担连带责任。

2017 年 4 月合肥子公司与徽商银行合肥分行高新开发区支行签署《流动资金借款合同》（合同编号：流借字 D170422），借款 100 万元整，由合肥子公司法定代表人李宏宇位于合肥市的自有房产作为抵押。

2017 年 6 月合肥子公司与工商银行合肥创新大道支行签署《小企业借款合同》（合同编号 0130200496-2017 年（创新）字 00055 号），借款 400 万元整，由合肥高新融资担保有限

公司提供担保（委托保证合同编号 2011 年委保字第 094 号），并由法定代表人李宏宇及其配偶提供反担保，承担反担保的保证责任（信用反担保合同编号：2017 年个信反字第 094 号）。公司股东高伟、李宏宇分别质押 200 万股、100 万股向合肥高新融资担保有限公司提供股权质押（质押反担保合同编号：2017 年质押字第 008 号），已在中国结算办理质押登记（质押登记编号：1706210003、1706210004）。

2017 年 6 月北京子公司与华夏银行北京中关村支行签署《流动资金借款合同》，借款 500 万元整，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保。由湖北中科云巢信息科技有限公司、合肥中科云巢科技有限公司、李宏宇、高伟提供反担保，承担反担保的保证责任（合同编号：2017 年 BZ0808 号）。

4. 关联方资金拆借

关联方	本期拆入金额	本期归还金额
宁波金宏实科投资管理合伙企业（有限合伙）	7,172,000.00	6,450,000.00
合计	7,172,000.00	6,450,000.00

关联方拆入资金说明：本次资金拆借为无息拆借。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,308,022.90	1,970,188.27

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中科云巢（北京）科技有限公司	153,112.00	30,622.40	153,112.00	15,311.20
	襄阳三金迪玛模具科技有限公司	6,975,446.12	348,772.31		

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	宁波金宏实科投资管理合伙企业（有限合伙）	1,222,000.00	500,000.00
	襄阳三金迪玛模具科技有限公司	1,717,866.11	

说明：根据公司与襄阳三金迪玛模具科技有限公司（以下简称“三金迪玛”）签订的模具业务相关的历史遗留债务处理协议，由于公司目前不再经营模具相关业务，公司将欠付的

历史遗留的模具相关的应付款项 1,717,866.11 元支付给襄阳三金迪玛, 后续债务的偿付由三金迪玛完成, 公司支付此笔款项后, 后续因此债务偿付事项产生任何经济纠纷以及由此发生的任何损失由三金迪玛承担。

十一、股份支付

本公司无需要说明的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在履行的大额技术服务合同: 公司下属子公司北京中科云巢信息科技有限公司、合肥中科云巢科技有限公司本期与北京建安互动科技发展有限公司签订了合同总金额为 6,982,000.00 元的技术服务合同, 本期按照合同约定已支付合同额的 95% 即 6,632,900.00 元, 剩余尾款待系统部署测试验收合格后一年支付, 截止报告出具日, 该系统尚未验收完成, 尾款尚未支付。

除存在上述承诺事项外, 截至报告出具日止, 本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

模具业务相关报表日后收付款情况: 根据公司与襄阳三金迪玛模具科技有限公司(以下简称“三金迪玛”)于 2017 年 12 月签订的模具业务相关的历史遗留债务处理协议, 由于公司目前不再经营模具相关业务, 公司将欠付的历史遗留的模具相关的应付款项 1,717,866.11 元支付给襄阳三金迪玛, 后续债务的偿付由三金迪玛完成, 公司支付此笔款项后, 后续因此债务偿付事项产生任何经济纠纷以及由此发生的任何损失由三金迪玛承担。截止报告出具日, 公司已实际支付三金迪玛款项 1,300,000.00 万元。

此外, 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司模具业务相关的应收款项余额为 9,620,888.77 元, 其中应收关联方三金迪玛 6,975,446.12 元, 应收非关联方 2,645,442.65 元, 截止报告出具日, 应收非关联方款项 2,645,442.65 元已全部收回。

除上述资产负债表日后事项外, 截至财务报告日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,505,396.73	100.00	988,568.26	10.40	8,516,828.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,505,396.73	100.00	988,568.26	10.40	8,516,828.47

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,131,070.61	100.00	394,965.28	12.61	2,736,105.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,131,070.61	100.00	394,965.28	12.61	2,736,105.33

应收账款分类的说明：

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	7,130,946.12	356,547.31	5.00
1—2 年	1,100,980.00	110,098.00	10.00
2—3 年	581,262.56	116,252.51	20.00
3—4 年	537,400.00	268,700.00	50.00
4—5 年	89,188.05	71,350.44	80.00
5 年以上	65,620.00	65,620.00	100.00
合计	9,505,396.73	988,568.26	

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 593,602.98 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	8,200,145.68	86.27	594,656.22

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,645,532.52	100.00	17,685.27	0.31	5,627,847.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,645,532.52	100.00	17,685.27	0.31	5,627,847.25

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,352,189.07	100.00	2,500.00	0.04	6,349,689.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,352,189.07	100.00	2,500.00	0.04	6,349,689.07

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,660.38	283.02	5.00
1—2 年	56,961.60	5,696.16	10.00
2—3 年	58,530.44	11,706.09	20.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	121,152.42	17,685.27	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	5,524,380.10		
合计	5,524,380.10		

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 15,185.27 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥中科云巢科技有限公司	往来款	5,000.00	1 年以内	97.85	
		5,519,380.10	1-2 年		
湖北朗坤商贸有限公司	往来款	41,590.44	1-3 年	0.74	7,525.46
十堰杰联易工贸有限公司	往来款	10,000.00	2-3 年	0.18	2,000.00
襄樊金宇石硬质合金有限公司	往来款	6,280.30	1-2 年	0.25	2,164.49
		7,682.30	2-3 年		
十堰市武当山特区武鑫精铸有限公司	往来款	29,255.00	1-2 年	0.52	2,925.50
合计		5,619,188.14		99.54	14,615.45

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,645,532.52	6,352,189.07
合计	5,645,532.52	6,352,189.07

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,215,743.91	6,207,837.94	3,622,190.42	3,178,915.87
其他业务				
合计	6,215,743.91	6,207,837.94	3,622,190.42	3,178,915.87

十六、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	-1,450,136.25	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）	407,937.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-138,515.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,180,714.72	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	78.37	2.44	2.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	81.81	2.55	2.55

（三）其他

无。

湖北中科云巢信息科技股份有限公司

(公章)

二〇一八年四月二十五日

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：

董事会办公室

湖北中科云巢信息科技股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 26 日