

证券代码：870268

证券简称：华夏明科

主办券商：财达证券



华夏明科

NEEQ : 870268

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司

Huaxia Minco（Beijing）Internet Technology Joint-Stock Co., Ltd



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



2017 年 10 月 28 日，公司组织员工去香山参加金秋十月活动，在活动中开展了有意义的宣讲活动，结合工作实践提出了新的要求。



2017 年 10 月 6 日，公司组织员工去参观“砥砺奋进的五年”大型成就展，感受了全党全国各族人民取得的辉煌成就。



2017 年 10 月 25 日，公司再次成功通过国家高新技术企业证书评审，并换领新证书。



2017 年 9 月 4 日，公司获得建筑工程安全生产管理系统软件著作权。



2017 年 12 月 8 日，公司获得企业信用评级 AAA 级信用企业。



2017 年 11 月 8 日，公司获得安全生产移动考试软件著作权。

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	21
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.....	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
华夏明科、公司、本公司、母公司、股份公司	指	华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
有限公司、华夏明科有限	指	华夏明科（北京）数字技术有限公司
中拓通讯	指	深圳中拓通讯科技有限公司
中创典当	指	河北中创典当有限公司
报告期	指	2017 年度
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司股东大会
董事会	指	华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司董事会
监事会	指	华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人的统称
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
中兴财光华会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014 年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会

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。

公司负责人张晓明、主管会计工作负责人姚红丽及会计机构负责人王敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙人）对公司出具了“标准无保留意见”审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
市场竞争的风险	<p>目前，信息化市场尚未进入成熟发展阶段，党的十九大的胜利召开，政府和人民对于安全生产的极大重视，行业利好政策的不断出台，以及各地资金不断加大对信息化的投资，应急管理部的成立，国家对信息化细分市场规模整体不断扩大，行业内涌现出一批具有地方特色的信息化专业公司。随着信息化市场的逐渐发展，客户需求、技术规格要求等方面将日趋完善。行业市场竞争层次也将从资源导向性转变为技术导向性，客户对信息化技术的要求将不断提高。</p> <p>因此，只有在技术开发、销售网络等方面持续提升，公司才能把握逐步升级的市场需求，否则可能面临失去目前竞争优势的风险。</p>
技术更新换代和新产品开发的	<p>公司的主营业务是在安监信息化领域，随着应急管理部的成立对安监信息化的要求会更加细化，要求公司的产品更加具有个性化和定制化的特点，新产品的开发同时也面临对技术的更新换代周期越来越短及市场把握的决策风险，公司以市场为导向，按照市场的要求来研发和设计自己的产品，新产品开发的不确定性对公司的经营造成一定的风险。</p>
技术人才流失的风险	<p>公司是专注安全生产监督管理行业的信息化解决方案专业提供商，拥有稳定的技术开发人才队伍是生存和发展的根本。</p>

	<p>技术人员是公司发展的基石之一，随着公司规模不断扩大，如果公司不能有效维持技术人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥，甚至造成技术人员的流失，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。</p>
<p>安全生产信息化行业政策变化的风险</p>	<p>国家应急部管理部的成立，对安全生产信息化行业的投资规模受政府宏观调控因素影响较大，与国家政策关联性加强，同时公司的客户中政府机构的比例较高。政策面预计在较长时间内会持续推动安全生产信息化建设，从而为公司发展提供良好的政策环境。然而，如果相关政策发生变化，将可能导致安全生产信息化行业整体环境出现不利变化，进而影响公司业绩。</p>
<p>控股股东、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人为高轶群，持有公司 3150 万股股份，占比 75.00%，超过全体股东所持表决权的三分之二，构成对公司的实际控制；同时，高轶群还担任公司董事长职务，对公司经营管理具有较大的影响力。虽然公司建立了《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《信息披露管理办法》等相关制度，但控股股东、实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司经营及其他投资者的权益带来风险。</p>
<p>部分经营场地权属变更的风险</p>	<p>公司尚未完成位于北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋公寓 18 层 1805、1814、1815 三间房屋的产权过户手续。2013 年 3 月，公司将主要办公场所移至北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋公寓 18 层，并与产权人赵亚秋签订了《北京存量房屋买卖合同》。因房屋有按揭贷款（抵押），且房产证需要分割，遂直至 2016 年 8 月 5 日解质押完成后方具备过户条件；2016 年 9 月 9 日，标的房产已完成网签手续；并已经完成税收缴费，正在完善过户手续。</p> <p>此外，因 2016 年下半年以来北京房产市场调控，自然人赵亚秋拟相应提高交易价格，致使过户未能及时完成。公司就此事正在进一步沟通中。在公司经营性用房完成权属变更登记前，公司仍然具有经营场所不稳定的潜在风险。</p>
<p>知识产权被侵害的风险</p>	<p>公司的核心竞争力很大程度上在于其掌握的软件技术和研发实力，而我国当前在对知识产权的保护方面存在诸多不足，特别是在软件著作权保护方面与发达国家差距较大，软件产品被盗版、技术流失和被窃取的情况屡屡发生。公司面临的知识产权被侵害的风险主要体现在公司掌握的核心关键技术可能被窃取、公司解决方案产品中的软件可能被抄袭等。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
英文名称及缩写	Huaxia Minco (Beijing) Internet Technology Joint-Stock Co., Ltd.
证券简称	华夏明科
证券代码	870268
法定代表人	张晓明
办公地址	北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋大厦 B 座 18 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姚红丽
职务	财务总监、董事、董事会秘书
电话	13801006555
传真	010-82061650
电子邮箱	3127923160@qq.com
公司网址	www.sinominco.com
联系地址及邮政编码	北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋大厦 B 座 18 层, 100120
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

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	2006 年 12 月 08 日
挂牌时间	2016 年 12 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业 - I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	安全生产信息化
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	42,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高轶群
实际控制人	高轶群

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	91110108796728573N	否
注册地址	北京市海淀区东升小营四拔子科技四站北京永兴宾馆 206	否
注册资本	42,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙人）
签字注册会计师姓名	冯连清、张学福
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，股转系统交易制度改革，公司股票转让方式由协议转让调整为竞价转让。

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	6,782,254.89	43,578,710.85	-84.44%
毛利率%	56.74%	21.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,701,927.15	1,936,170.65	-187.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,423,106.18	1,937,042.50	-225.09%
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）	-4.04%	4.61%	-
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）	-5.75%	4.61%	-
基本每股收益	-0.04	0.05	-181.04%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	44,144,354.36	46,277,812.17	-4.61%
负债总计	2,847,143.52	3,278,674.18	-13.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,297,210.84	42,999,137.99	-3.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.02	-3.92%
资产负债率%（母公司）	6.45%	7.08%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	9.49	9.11	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,694,912.63	6,157,282.87	-23.75%
应收账款周转率	1.16	5.12	-
存货周转率	2.42	2.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.61%	-40.45%	-
营业收入增长率%	-84.44%	134.40%	-
净利润增长率%	-186.01%	-24.89%	-

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	42,000,000	42,000,000	-
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
非流动资产处置损益	-18,698.28
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	801,000.00
其他营业外收入和支出	-61122.69
非经常性损益合计	721,179.03
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	721,179.03

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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的“165 软件和信息技术服务业”。根据股转系统挂牌公司投资管理型分类公司所处行业为 I65 软件和信息技术服务业而根据公司从事业务的细分市场领域来看，应归属于安全生产监督信息化的细分市场领域。

公司是专注安全生产监督管理行业的信息化解决方案的专业提供商。

公司的主营业务为：信息化软件产品的研发与销售及安全生产综合监管系统为核心平台，为各省、市安全生产监督管理局提供一体化的交互式应急救援系统，日常监管系统和培训考试系统等平台提供产品和服务。

根据多年积累的安监行业信息化实施经验，以及软件网络架构不断优化成熟的行业解决方案和核心数据资源与软、硬件通讯融合技术满足安全生产管理行业内从信息化资格考试到日常监督与管理及应急处理指挥信息化综合监管系统，通过市场营销团队从公开市政采购参与招投标方式，将公司的安全生产综合监管系统在国内销售，获取营业收入，利润和现金流，公司制订了从研发、销售、采购、运营维护等方面的商业模式，具体如下：

1、研发模式

公司的研发模式为核心技术自主创新与非核心技术模块化外包相结合的模式，以研发创新为核心竞争力，根据需求设计，制订研发计划，公司所拥有的核心技术主体架构，方案设计模块接口对接等工作，整体项目设计，核心技术架构，项目质量把控由技术部负责，特殊项目的自主研发与非核心外包相结合的研发模式不会对公司的项目实施质量造成影响。

2、销售模式

公司采用直接销售的市场模式，根据省市安监局招标公示信息，根据招标文件中的采购需求等对产品进行针对性的设计，中标后即可获得相应订单，由此可见公司在销售订单的获取及客户结构的依赖性上不存在对持续经营能力产生不利影响的因素。

3、采购模式

公司主要采购为系统集成业务和硬件销售业务，所有采购业务由采购部统一集中采购，对所签合同采购部按合同要求的型号及采购清单进行采购，对市场价格波动较小的质量价格服务有保障的产品根据需求向供应商订货，按指定的时间、品种、数量送到指定地点。

4、运营维护模式

在项目部设立客服人员负责运营维护服务，针对客户提出的问题、建议等迅速采取解决措施，公司拥有完善的服务技能机制和专业的岗位培训、作业流程培训等。

报告期内，公司的商业模式和主营业务未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、主要财务指标报告期内，公司管理层以既定发展战略和经营计划为目标，不断完善产品功能及服务，积极拓展市场。实现营业收入 6,782,254.89 元，公司总资产 44,144,354.36 元，通过优化公司组织结构，不断规范各项管理制度和业务规范流程，着力开发新市场新客户，并根据市场环境、风向的变化，初步进入司法、节能环保信息化行业，坚持用市场需求为导向的理念来加强内部管控和企业发展，从而，在未来不断提高公司整体的经济效益。

2、经营情况综述公司的主营业务、主要产品及服务与上年度基本保持一致，未发生重大变化，公司全面分析和研究国家宏观经济趋势，依托公司董事会制定的发展战略，在全体员工的共同努力下，通过持续不断地推进技术创新，优化营销团队，加强质量管理，完善售后服务体系，使公司的经营持续、稳定、快速的发展。研发方面，为应对同行业新产品、新技术竞争，公司对技术研发持续大力度投入，快速完成现有产品的更新换代，新申请了多项软件著作权，制定了严格的技术保密制度，以防止公司发生技术泄密事件，同时制定了一系列研发人员激励机制，以确保研发人员稳定，公司将持续加大研发投入，为技术人才提供更好的薪资待遇和工作环境，制定切实可行的奖励机制，调动技术创新的积极性，保证公司拥有一支稳定的、充满活力的科技人才队伍。

内部控制方面，公司的股东大会、董事会、监事会，严格按照程序运转，保持着相对完善的内部控制制度，按照现代公司治理制度运行，完善“三会”治理结构，细化管理流程、提高决策效率和执行力度，加强内部管理，优化企业组织结构，系统建立人才引进，员工培训与激励制度，公司人员结构得以进一步优化。

3.市场的开拓与营销报告期内，公司在不断加强原有安监系统信息化产品销售团队建设的同时，积极布局和寻求节能环保领域信息化工程的销售，公司销售团队与河北沧州等多地区，进行项目的深入探讨与实验并已签署框架协议，现产品已经进入到调试验收阶段，报告期内，公司虽然未形成相关的业务收入，但提早的布局与销售团队的不断完善，为公司日后的销售展开打下了坚实的基础。

(二) 行业情况

2017 年国内外整体经济形势复杂严峻，国家整体的发展战略去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板。去低利润、高污染的过剩产能，去库存是为新的产能提供空间，去杠杆是降低长期性和系统性风险、降低本是提高效率的基础，补短板是提高整体资源配置效率的必要条件，补短板也是平衡供需关系的必然手段，受国际金融危机的深层次影响，国际市场持续低迷，国内需求增速趋缓，新产业、新业态、新规模蓬勃发展，供给侧结构性改革在持续推进，创新驱动不断发展，尽管经济发展的路上少不了坎坷和曲折，但新力量、新动能正在孕育，未来仍充满希望。公司将继续加强风险管控，随时准备应对各种内外部变化，严抓已有的产品质量、技术创新工作，为客户提供优质的产品和服务。

2017 年是国家五年规划的第二年，在公安、消防、安监、应急等信息化建设的节奏上，受到这种周期性规律影响。新的建设热点还在形成，还处于摸索、试点阶段，相应的资金投入会适当滞后。另一方面，由于面对新的五年规划，创新性的建设思路会得到用户的大胆尝试，市场的前期投入会有所加大。

公司以现有研发生产销售能力，积极拓展新技术、新产品，以技术创新引领产业升级，为产业化转型升级为新的突破口，推进相关的产品拓展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,339,565.88	7.57%	5,604,646.90	12.11%	-40.41%
应收账款	3,123,388.01	7.08%	8,529,461.33	18.43%	-63.38%
存货	1,557,151.04	3.53%	864,338.09	1.87%	80.16%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	11,795,493.77	26.72%	6,758,167.91	14.60%	74.54%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	44,144,354.36	-	46,277,812.17	-	-4.61%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动原因：

1 报告期内，货币资金为 3,339,565.88 元，较上期末减少 40.41%，主要原因为报告期内公司购置了办公用房和固定资产，共计 6,404,700 元。

2、存货 155,715.04 元，较上期期末增长 80.16%，原因为报告期内部分施工项目未完工验收，故存货无法结转成本。

3、固定资产 11,795,493.77 元，较上期期末增长 74.54%，原因为报告期内公司购置了办公用房及固定资产。

4、应收账款 3,123,388.01 元，较上期末下降 63.38%，主要原因为报告期内公司收回甘肃省安监局应急平台合同尾款 4,800,000 元。

综合分析，2017 年末公司资产负债率 6.45%。资产总额中，流动资产占 61.18%，其中最主要的为货币资金、应收账款、其他应收款和存货。公司的客户多为政府和企业，大部分业务通过招投标取得，故应收账款坏账风险较低。负债方面，全部为流动负债，主要为股东垫资、应交税费和少数供应商货款，无长期负债，无长期偿债风险。流动比率为 9.49，公司有较好的偿债能力。

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	6,782,254.89	-	43,578,710.85	-	-84.44%
营业成本	2,933,683.07	43.26%	34,196,516.06	78.47%	-91.42%
毛利率%	56.74%	-	21.53%	-	-

管理费用	5,279,762.43	77.85%	6,990,864.66	16.04%	-24.48%
销售费用	798,290.51	11.77%	812,506.58	1.86%	-1.75%
财务费用	-2,979.01	-0.04%	-11,566.01	-0.03%	-74.24%
营业利润	-2,239,420.27	-33.02%	2,167,435.08	4.97%	-203.32%
营业外收入	511,500.00	7.54%	117,611.96	0.27%	334.90%
营业外支出	72,622.69	1.07%	871.85	0.00%	8,229.72%
净利润	-1,701,927.15	-24.55%	1,936,170.65	4.44%	-186.01%

项目重大变动原因：

营业收入变动分析：

1、公司实现营业收入 6,782,254.89 元，同比减少了 84.44%，原因为我公司于 2013 年底与甘肃省安全生产监督管理局签订了建设 15 套应急移动平台的合同，首期建设 2 套移动应急平台于 2014 年 7 月验收并确认收入，剩余 13 套移动应急平台于 2016 年 2 月验收并确认收入，收入金额 28,550,000 元，占上年收入总额的 65.5%。该项目金额大，执行周期长，2016 年验收后集中确认收入，故导致本报告期内收入与上年同期相比变动超过 30%。

2、营业成本 2,933,683.07 元，同比上年减少了 91.42%，原因为我公司于 2013 年底与甘肃省安全生产监督管理局签订了建设 15 套应急移动平台的合同，首期建设 2 套移动应急平台于 2014 年 7 月验收并确认收入结转成本，剩余 13 套移动应急平台于 2016 年 2 月验收并确认收入结转成本，成本金额 27,020,000 元，占上年同期成本总额的 79.01%。该项目金额大，执行周期长，2016 年验收确认收入后集中结转成本，故导致本报告期成本与上年同期相比变动超过 30%。

3、报告期公司毛利率从上年的 21.53%增长到 56.74%，主要原因为系统集成毛利率变动比较大，系统集成业务具有每个项目的规模、周期、内容、难易程度、服务对象不同，所使用的设备、配件等存在差异的特点，公司需要根据不同客户的不同需求，对业务流程进行定制化开发，综合考虑各项目的具体需求情况，因而导致每个项目毛利率均存在差异，从而导致系统集成业务毛利率呈波动态势。上年度系统集成收入毛利率偏低，主要是因为公司承接的甘肃省安全生产监督管理局移动应急平台建设项目，该项目是公司第一单移动应急平台项目，签订合同时考虑战略价值故进行了一定程度的让利，并且在项目实施过程中投入人力、物力及耗时都比较大，导致该项目毛利率较低，2016 年 2 月验收了 13 套移动应急平台并确认收入结转成本，从而导致上年毛利率偏低，报告期内云南安监局项目 50%的合同款已确认收入，因项目没有完工验收故成本没有结转。

4、财务费用较上年同期减少 72.24%，主要原因是银行利息收入减少。

5、营业外收入较上年同期增长 334.90%，是增值税即征即退补贴收入较上年同期增加。

6、营业外支出较上年同期增长 8229.72%，原因是报告期内库存报废和处理固定资产而形成的非流动资产处置损失。

7、营业利润较上年同期减少 203.32%，净利润-1,701,927.15 元，较上年同期减少 186.01%，我公司于 2013 年底与甘肃省安全生产监督管理局签订了建设 15 套应急移动平台的合同，首期建设 2 套移动应急平台于 2014 年 7 月验收并确认收入，剩余 13 套移动应急平台于 2016 年 2 月验收并确认收入结转成本，由于该项目数额较大，故上年度同期营业利润及净利润较高。

(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	6,782,254.89	43,578,710.85	-84.44%
其他业务收入	0	0	

主营业务成本	2,933,683.07	34,196,516.06	-91.42%
其他业务成本	0	0	

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%
系统集成收入	1,552,136.73	22.89%	32,593,481.12	74.79%
软件收入	1,297,777.78	19.13%	4,703,333.33	10.79%
硬件收入	2,309,227.05	34.05%	5,325,687.86	12.22%
运营维护收入	1,623,113.33	23.93%	956,208.54	2.20%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北	2,429,063.29	35.81%	7,518,467.74	17.26%
西北	1,915,300.57	28.24%	34,881,529	80.04%
西南	2,437,891.03	35.95%	1,178,714.11	2.7%

收入构成变动的的原因：

各类别的收入金额主要根据客户订单要求波动，系统集成收入较上年度减少主要是因为与甘肃移动应急平台的项目于 2016 年验收并确认收入占系统集成收入的 90%以上，从而导致报告期内各类收入降低。

(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	云南省安全生产监督管理局	1,245,726.50	18.37%	否
2	河北省安全生产监督管理局	854,427.35	12.60%	否
3	张家口经济开发区人民检察院	769,230.72	11.34%	否
4	河北省安全生产监督管理局安科中心	418,977.58	6.18%	否
5	兰州馨园物业服务有限公司	395,849.05	5.84%	否
合计		3,684,211.20	54.33%	-

(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	深圳朗斯明创科技有限公司	202,307.69	10.64%	否
2	北京子铭时代科技发展有限公司	202,179.49	9.55%	否
3	苏州智慧猫信息科技有限公司	170,940.17	8.07%	否

4	重庆麦吉卡电子有限公司	165,974.36	7.84%	否
5	重庆溟园环保科技有限公司	148,205.13	7%	否
合计		889,606.84	43.10%	-

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	4,694,912.63	6,157,282.87	-23.75%
投资活动产生的现金流量净额	-5,959,993.65	1,687,271.49	-453.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00	-4,912,310.79	-79.64%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少主要是因为上年同期收回甘肃省安全生产监督管理局移动应急平台建设项目风险抵押金 480 万元。

投资活动产生的现金流量净额与上年同期减少主要是上年同期收回非经营性往来款 385.5 万元，而报告期购置固定资产、无形资产支出约 670 万元。

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加主要是因为报告期拆借股东的借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司参股子公司河北中创典当有限公司在报告期内减资 3000 万元，减资后实收资本为 2000 万元。

现公司持有中创典当 15% 股份，不会对河北中创典当有限公司经营产生重大影响。

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

a. 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》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，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 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

无

三、持续经营评价

报告期内，公司全责明确，运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；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、业务等经营指标良好；公司员工没有发生违法、违规行为。公司持续经营能力良好。

报告期内，公司未发生对持续经营能力产生或潜在重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

1. 行业发展趋势简析

2016年3月，国家正式发布十三五规划纲要，明确指出要实施国家大数据战略，深化政府数据和社会数据关联分析、融合利用，提高宏观调控、市场监管、社会治理和公共服务精准性和有效性。加快建设国家政府数据统一开放平台，推动政府信息系统和公共数据互联开放共享。统筹布局建设国家大数据平台、数据中心等基础设施。国家对大数据的发展已上升到国家战略层面，对数据资源的共享开放和开发应用将加快。大数据应用在社会治理创新方面将是一个大趋势，将形成新的增长点。同时，继续强调公共安全体系的健全，编织全方位、立体化的公共安全网，建设平安中国。并从4个方面进行了重点任务部署：一是全面提高安全生产水平，加强隐患排查治理和预防控制体系、安全生产监管信息化和应急救援、监察监管能力等建设。二是提升防灾、减灾、救灾能力。三是创新社会治安防控体系。完善社会治安综合治理体制机制，以信息化为支撑加快建设社会治安立体防控体系，建设基础综合服务管理平台。大力推进基础信息化、警务实战化、执法规范化、队伍正规化建设。构建群防群治、联防联控的社会治安防控网，加快推进网上综合防控体系建设。实施社会治安重点部位、重点领域、重点地区联动管控和排查整治。四是强化突发事件应急体系建设。加强应急基础能力建设，健全完善重大危险源、重要基础设施的风险管控体系，增强突发事件预警发布和应急响应能力，提升基层应急管理水平。加强大中城市反恐应变能力建设。

另外，以此为依据，公安部在2016年9月公开发布了“十三五”平安中国建设规划意见稿。进一步明确了信息化建设的重点任务：一是建信息化应用架构。四是实施视频图像信息综合应用工程。五是实施公安通信指挥系统工程。六是建设公安信息化安全保障技术体系。消防、安监等部门，全国各省市均依照国家十三五规划纲要的要求逐步开展了细化工作，信息化工作的目标和任务得到进一步明确。

由此可见，国家政策层面对公司所处的政府信息化行业的发展提供了清晰的指引和要求，顺势而为，行业发展空间广阔，企业大有可为。

2. 市场竞争的现状：

公司所处的市场存在竞争。除了传统的竞争对手之外，也陆续出现一些跨界竞争对手，依托新技术、规模、资金及部分产品形成了一些应用案例。公司根据竞争格局，明晰自身定位，加强核心竞争力构建，加大创新投入并注意构建广泛的合作生态，保持公司竞争优势。

总体来讲，在信息技术和通讯技术蓬勃发展的大环境下，大数据、云计算、互联网+新技术、新产品越来越受到用户的重视。基于移动互联网的应用，更加便捷、经济、提高了效率，公司在此方向上持续创新，不断开发新产品，适应发展，保持核心竞争力，快速增强公司整体实力。从国家的总体规划、政策导向和经济、社会环境等方面的情况来看，都利于公司的长远发展。

（二） 公司发展战略

采取强化自身优势与联合外部资源相结合的战略，从管理、技术、市场、生产等方面，加强规范化管理，吸收国内外先进经验和观念，不断提升公司的整体经济实力。另一方面，借助资本运作和技术优势，整合外部资源联合发展，形成共赢，迅速扩大企业的规模和实力，打造一个具有先进的管理模式、优秀的团队人员、良好的市场前景、广阔的发展空间的信息技术企业。

（三） 经营计划或目标

公司将借助机构改革的东风，致力于新产品、新技术的研发，依托信息化系统集成实施经验，以及软件架构不断优化的行业解决方案，利用自身所掌握的核心数据资源与软硬件通讯融合技术，研发、制作和销售，满足信息化及应急管理指挥信息化需求，不断增加新产品的开发，使之适应市场需求。

未来几年公司将继续深入、拓展，利用我们的技术优势不断研发新产品，将产品拓展到司法、公安等领域，并开拓污水处理、环境保护等新的项目，为社会创造更多的符合需要的产品。

（四） 不确定性因素

无

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧的风险

安监信息化市场尚未进入成熟发展阶段，相比于其他软件与信息技术服务市场化程度较高的领域，安监信息化领域市场化程度尚处于较低的水平。近年来，随着政府和人民对于安全生产的极大重视，行业利好政策的不断出台，以及各地资金不断加大对于安监领域的投资水平，安监信息化细分市场整体不断扩大，行业内涌现出一批具有地方特色的信息化产专业公司。随着安全生产信息化市场的逐渐发展，客户需求、技术规格要求等方面将日趋完善。行业市场竞争层次也将从资源导向性转变为技术导向性，客户对安全生产信息化技术的要求将不断提高。因此，只有在技术开发、销售网络等方面持续提升，公司才能把握逐步升级的市场需求，否则可能面临失去目前竞争优势的风险。

针对市场竞争越发激烈的趋势，公司将在现有产品规模的基础上，持续加大研发更加高效、稳定、合理、低成本信息化解决方案的力度，进一步加强公司产品的核心竞争力，从而，更好地服务于下游客户市场；与此同时，公司还计划对技术和销售团队着重进行建设，提高公司开发新客户，与项目实施能力，保持公司在持续竞争中的优势。

2、技术人才流失、短缺的风险

公司是专注安全生产监督管理行业的信息化解决方案专业提供商，拥有稳定的技术开发人才队伍是生存和发展的根本。随着公司规模不断扩大，如果公司不能有效维持技术人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥，甚至造成技术人员的流失，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。

针对上述风险，公司将制定完善的绩效考核制度，根据绩效提升技术人员薪酬，使其自身利益与公司利益高度一致；同时，积极创造良好的企业文化，通过科学管理、文化融合、多重激励和职业生涯培训等方式来吸引人才，以发展留住人才。

3、应收账款不能回收的风险

2017 年公司应收账款账面余额为 3,123,388.01 元。应收账款账面余额占总资产的比例为 7.08%。公司应收账款具有以下特点：（1）应收账款金额前五单位占比较为集中，且大多数为 1 年以内款项。（2）应收客户主要为政府机关和大型国企，信誉良好。（3）根据公司业务的自身特点，公司制定的坏账准备计提政策能够反映实际情况，符合企业会计准备规定。虽然应收账款具有以上特点，但随着公司收入规模扩大，应收账款账面余额逐年减少，但依然存在应收账款不能回收时已计提的坏账准备不能覆盖发生坏账损失而导致公司未来利润减少的风险。

针对上述风险，公司安排财务人员定期统计各项目应收账款回款情况，对于即将到期的应收账款，由项目执行人员提前与客户进行沟通付款事宜，尽量缩短收款周期，避免发生坏账损失。

4、安全生产信息化行业政策变化的风险

安全生产信息化行业的投资规模，受政府宏观调控因素影响较大，与国家政策关联性加强，同时公司的客户中政府机构的比例较高。政策面预计在较长时间内会持续推动安全生产信息化建设，从而为公司发展提供良好的政策环境。然而，如果相关政策发生变化，将可能导致安全生产信息化行业整体环境出现不利变化，进而影响公司业绩。

针对上述风险，公司将不断加强对行业相关政策变化的关注程度，并积极拓展与其他行业客户的潜在合作机会，尽可能的降低因行业政策变动所引发业绩波动的可能性。

5、控股股东、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人为高轶群，持有公司 3150 万股股份，占比 75%，超过全体股东所持表决权的三分之二，构成对公司的实际控制；同时，高轶群还担任公司董事长职务，对公司经营管理具有较大的影响力。虽然公司建立了《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《信息披露管理办法》等相关制度，但控股股东、实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司经营及其他投资者的权益带来风险。

针对上述风险，公司建立了完善的公司治理机制，并且公司将继续完善法人治理结构，严格践行公司的各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性。此外，公司已有在挂牌后引进新投资者的计划，引入新的投资者后，将会分散公司股权，优化公司三会一层治理结构，进一步促进公司治理制度的有效执行，大幅降低实际控制人控制不当的风险。

6、经营场地权属变更的风险

公司尚未完成位于北京市西城区德胜门外大街36号德胜凯旋公寓18层1805、1814、1815三间房屋的产权过户手续。2013年3月，公司将主要办公场所移至北京市西城区德胜门外大街36号德胜凯旋公寓18层，并与产权人赵亚秋签订了《北京存量房屋买卖合同》。因房屋有按揭贷款（抵押），且房产证需要分割，遂直至2016年8月5日解质押完成后方具备过户条件；2016年9月9日，标的房产已完成网签手续；并已经完成税收缴费，正在完善过户手续。

此外，因 2016 年下半年以来北京房地产市场调控，自然人赵亚秋拟相应提高交易价格，致使过户未能及时完成。公司就此事正在进一步沟通中。在公司经营性用房完成权属变更登记前，公司仍然具有经营场所不稳定的潜在风险。

7、知识产权被侵害的风险

公司的核心竞争力很大程度上在于其掌握的软件技术和研发实力，而我国当前在对知识产权的保护方面存在诸多不足，特别是在软件著作权保护方面与发达国家差距较大，软件产品被盗版、技术流失和被窃取的情况屡屡发生。公司面临的知识产权被侵害的风险主要体现在公司掌握的核心关键技术可能被窃取、公司解决方案产品中的软件可能被抄袭等。

针对上述知识产权被侵害的风险，公司一直注重核心技术的保密工作，在软件开发成功后会及时申请软件著作权加以保护，目前公司已经拥有 21 项软件著作权。此外，公司会不断加强技术研发的更新换代工作，也会在一定程度上降低知识产权被侵害的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

本期没有新增风险因素。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二） 报告期内公司发生的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
高轶群	拆入资金	2,225,638.95	是	2017.08.14	2017-015
姚红丽	拆入资金	170,000.00	是	2017.08.14	2017-016
总计	-	2,395,638.95	-	-	-

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：

因公司资金周转需要，报告期内姚红丽借款已经归还，高轶群借款已经归还 1,999,955 元，尚余 225,683.95 元未归还但不会对公司的经营产生影响。

（三） 承诺事项的履行情况

房屋过户履行承诺：

公司尚未完成位于北京市西城区德胜门外大街36号德胜凯旋公寓18层1805、1814、1815三间房屋的

产权过户手续。2013年3月，公司将主要办公场所移至北京市西城区德胜门外大街36号德胜凯旋公寓18层，并与产权人赵亚秋签订了《北京存量房屋买卖合同》。因房屋有按揭贷款（抵押），且房产证需要分割，遂直至2016年8月5日解质押完成后方具备过户条件；2016年9月9日，标的房产已完成网签手续；并已经完成税收缴费，正在完善过户手续。

此外，因 2016 年下半年以来北京房产市场调控，自然人赵亚秋拟相应提高交易价格，致使过户未能及时完成。公司就此事正在进一步沟通中。在公司经营性用房完成权属变更登记前，公司仍然具有经营场所不稳定的潜在风险。

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	0	0.00%	11,366,250	11,366,250	27.06%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	7,875,000	7,875,000	18.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	9,809,250	9,809,250	23.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	42,000,000	100%	-11,366,250	30,633,750	72.94%
	其中：控股股东、实际控制人	31,500,000	7.500%	-7,875,000	23,625,000	56.25%
	董事、监事、高管	40,845,000	97.25%	-10,021,250	30,633,750	72.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		42,000,000	-	0	42,000,000	-
普通股股东人数		17				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高轶群	31,500,000	0	31,500,000	75.00%	23,625,000	7,875,000
2	姚红丽	4,200,000	-95,000	4,105,000	9.77%	3,150,000	955,000
3	王可群	4,200,000	-307,000	3,893,000	9.27%	3,150,000	743,000
4	高圣祥	0	300,000	300,000	0.71%	0	300,000
5	樊秀萍	210,000	2,000	212,000	0.50%	0	212,000
合计		40,110,000	-100,000	40,010,000	95.25%	29,925,000	10,085,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 董事长高轶群与高圣祥是叔侄关系。							

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

高铁群先生为公司的控股股东、实际控制人。

高铁群先生的基本情况如下：高铁群，男，1982 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2005 年 9 月毕业于英国萨里大学并取得硕士学位；2014 年 12 月毕业于电子科技大学，再获硕士学位。2003 年 7 月至 2011 年 11 月任职于北京市农工商开发贸易公司，岗位为职员；2011 年 12 月至今，在北京远达通联科技发展有限公司担任职员。2012 年 8 月至 2016 年 7 月 29 日兼任河北中创典当有限公司总经理、法定代表人。2015 年 12 月至 2016 年 1 月任华夏明科（北京）数字技术有限公司董事长，2016 年 1 月至今任股份公司董事长。

（二） 实际控制人情况

高铁群先生为公司的控股股东、实际控制人。

高铁群先生的基本情况，具体详见控股股东情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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
高轶群	董事长	男	35	硕士	2016.1.4-2019.1.3	否
姚红丽	财务总监、董 事会秘书、董 事	女	49	本科	2016.1.4-2019.1.3	是
王丹	董事	女	39	本科	2016.1.4-2019.1.3	是
王可群	董事	女	64	本科	2016.1.4-2019.1.3	否
刘娜	董事	女	62	博士	2016.1.4-2019.1.3	否
杨笑雷	监事会主席	男	40	大专	2016.1.4-2019.1.3	是
吕金仓	职工监事	男	40	硕士	2016.1.4-2019.1.3	是
傅南翔	监事	男	35	硕士	2016.1.4-2019.1.	是
张晓明	总经理	男	61	高中	2016.1.4-2019.1.	是
曹杰	副总经理	男	34	硕士	2016.1.4-2019.1.	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长高轶群与总经理张晓明为甥舅关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
高轶群	董事长	31,500,000	0	31,500,000	75.00%	0
姚红丽	财务总监、董 事会秘书及董 事	4,200,000	-95,000	4,105,000	9.77%	0
王可群	董事	4,200,000	-307,000	3,893,000	9.27%	0
王丹	董事	210,000	0	210,000	0.50%	0
刘娜	董事	105,000	0	105,000	0.25%	0
杨笑雷	监事会主席	210,000	0	210,000	0.50%	0
吕金仓	职工监事	0	0	0	0%	0
傅南翔	监事	105,000	0	105,000	0.25%	0
张晓明	总经理	105,000	0	105,000	0.25%	0
曹杰	副总经理	210,000	0	210,000	0.50%	0

合计	-	40,845,000	-402,000	40,443,000	96.29%	0
----	---	------------	----------	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
-	-		-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

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
行政人事人员	10	10
技术人员	17	17
财务人员	6	6
生产人员	16	18
销售人员	2	2
员工总计	51	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	26	30
专科	9	9
专科以下	8	6
员工总计	51	53

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，公司人员在数量上与上一年度增加 2 人，主要变动在工程及技术部门，在教育程度方面增加了 4 名本科生，新的人才的加入为公司更专业、更规范的管理注入了新鲜的血液。

2、人才引进与招聘情况

报告期内，公司通过社会招聘、优秀人才引进等多方面措施吸引了符合公司长远利益、符合公司用人政策，一方面补充了公司成长需要的新鲜血液、推动了公司内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、优化了公司的技术团队和管理队伍，从而为公司持久发展提供了坚实的基础。

3、员工培训情况

报告期内，公司大力推行员工培训工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，具体包括员工入职培训、企业文化培训、岗位技能培训，以及技术人员的技术开发培训、工程人员的现场作业培训、中层以上管理人员的培训等，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作，以不断提升公司员工的整体素质，进而实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策情况

报告期内，公司根据所处发展阶段的要求，制定了透明合理、层级清晰、对内公平、对外有竞争力的薪酬制度体系。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
傅南翔	监事及技术部经理	105,000
刘玮瑛	软件测试负责人	-
梅涂术	高级项目经理	-

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

根据全国股转系统挂牌公司投资管理型分类，公司所处行业为 I65 软件和信息技术服务业，而根据公司从事业务的细分市场领域来看，属于安全生产监督信息化的细分市场领域，公司的主营业务归属于软件和信息技术服务业，具体归属安全生产监督信息化的细分市场领域。公司是专注安全生产监督管理行业的信息化解决方案的专业提供商。

公司的主营业务为：信息化软件产品的研发与销售及安全生产综合监管系统为核心平台，为各省、市安全生产监督管理局提供一体化的交互式应急救援系统，日常监管系统和培训考试系统等平台提供产品和服务。

根据多年积累的安监行业信息化实施经验，以及软件网络架构不断优化成熟的行业解决方案和核心数据资源与软硬件通讯融合技术满足安全生产管理行业内从信息化资格考试到日常监督与管理及应急处理指挥信息化综合监管系统，通过市场营销团队从公开市政采购参与招投标方式，将公司的安全生产综合监管系统在国内销售，获取营业收入，利润和现金流。目前，公司在保持现有产品的体系稳固发展的基础上，积极开展业务发展多样性建设，在沧州建设污水处理场，现产品已经进入试验验收阶段。

公司不断提升研发能力，并拓展司法等新领域，依托现有产品体系稳固发展的基础上，积极开展业务产品多样性建设，使公司整体迈上一个新的高度。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内公司严格按照《中华人民共和国公司法》、等法律法规及规章制度的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平，截至报告期末公司治理的实际状况符合公司法及公司章程的规定。

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

现行公司治理机制是依《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定并参照上市公司要求建立起来的，现行公司治理机制以保护股东尤其是中小股东的权利为根本出发点。《公司章程》第二十九条明确规定了股东享有的八项权利，第三十二条规定当股东权利受到侵害时，股东可以通过民事诉讼的手段保护其权利，现行公司管理机制能够给所有股东提供合适的保护。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国股份转让系统公司制定的相关业务规则以及《公司章程》、三会议事规则的要求，董事、监事能够按照相关法律法规履行各自的权利与义务，公司重大决策能够按照上述法律、法规、规范性文件和公司治理制度的规定合规作出，且均履行审议程序，及时披露。因此，报告期内公司重大决策均履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

2016 年 1 月 4 日，股份公司召开创立大会，公司 15 位发起人均出席了会议，审议通过了《关于审议华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司章程的议案》，制定了股份公司《章程》。

至报告期末，股份公司章程未发生修改。

（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	3	第一届董事会第五次会议 《2016 年度总经理工作报告》 《2016 年度财务决算报告》 《2017 年度财务预算方案》 《2016 年度董事会工作报告》 第一届董事会第六次会议 《关于补充审议公司向公司董事长、实际控制人高轶群，公司财务总监、董事会秘书、董事姚红丽借款及关联交易的议案》 《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》 第一节董事会第七次会议 《华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司 2017 年半年度报告》
监事会	1	第一届监事会第二次会议 《关于公司 2016 年度监事会工作报告》 《关于公司 2016 年度财务决算报告》 《关于公司 2017 年度财务预算方案》 《2016 年公司年度报告及摘要》 《2016 年年度利润分配方案》 第一届监事会第三次会议

		《华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司 2017 年半年度报告》
股东大会	1	2016 年度股东大会决议 《关于<2016 年度董事会工作报告>的议案》 《关于<2016 年度监事会工作报告>的议案》 《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》 《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》 《关于<2016 年度不进行利润分配方案>的议案》 《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司具备规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（三） 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和经营管理层能够按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理暂行办法》等法律、法规以及中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司的相关规则，履行各自的职责。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内不存在对对外投资、对外借款等未及时履行决议程序并披露等情况，各议案均及时召集了董事会、股东会进行了审议决议并履行信息披露义务。公司及董事、监事和高级管理人员将严格遵守各项法律法规、制度，持续完善公司的内部治理。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件及《公司章程》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织并安排各类投资者关系管理活动。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则以及公司《章程》规范运作，决策程序合法；公司内部控制制度较为完善，公司董事、高级管理人员在执行公司职务时无违反法律或损害公司及股东利益的行为；公司董事会、股东大会的召开和决议均按照相关法律、法规的规定执行。公司监事会成员列席了董事会和股东大会会议，对董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，认为董事会能够认真履行股东大会决议，无任何损害公司利益和股东利益的情况发生。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来产权明晰、权责明确、运作规范，遵循了《公司法》《证券法》《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面保持独立性，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司主营业务是自动化控制系统的设计与信息化软件产品的研发与销售，以及与信息化相关的技术服务。公司具有完整的业务流程，设置了市场部、技术开发部、项目部等职能部门，公司拥有独立的产、供、销系统；

公司拥有独立的生产经营场所。公司目前的生产经营场所为租赁房屋，目前正进行房屋过户手续。公司的生产经营场所独立。

公司业务独立于控股股东、实际控制人。控股股东、实际控制人不存在同业竞争，公司不存在可能影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形；公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

3、资产独立

公司拥有独立的经营场所，拥有研究开发、日常经营、营销服务所需的设备、品牌、技术等有形和无形资产的合法所有权和使用权公司主要资产权属明晰，均由公司实际控制和使用。

4、机构独立

公司持有编号为“91110108796728573N”的营业执照；公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为常设经营决策机构，设置监事会为监督机构，设置经理负责董事会决议的执行工作，并依据经营和管理的需要设有相应的职能部门：行政管理部、财务部、工程管理部、营销部、技术管理中心。公司完全拥有机构设置的自主权，形成了独立的运营体系；公司各职能部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、混合办公的情形。公司机构独立。

5、财务独立

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行帐号；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

综上所述，本公司资产、业务、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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，不断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，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制制度和内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内公司不存在财务报告和财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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

公司未单独建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字（2018）第 217056 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门在大街 2 号万通新世界 A 座 24 层
审计报告日期	2018-04-13
注册会计师姓名	冯连清、张学福
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司及全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司（以下简称华夏明科公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华夏明科公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

（二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的

审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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）审计意见

我们认为，华夏明科公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华夏明科公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 财务报表

(一) 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	五（1）	3,339,565.88	5,604,646.90
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（2）	3,123,388.01	8,529,461.33
预付款项	五（3）	570,689.72	372,038.98
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	五（4）	18,417,191.00	14,501,048.00
买入返售金融资产			
存货	五（5）	1,557,151.04	864,338.09
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		27,007,985.65	29,871,533.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（6）	3,473,170.89	7,973,170.89
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	五（7）	11,795,493.77	6,758,167.91
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	五（8）	1,404,202.38	1,260,683.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（9）	174,834.91	260,824.67
递延所得税资产	五（10）	288,666.76	153,431.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,136,368.71	16,406,278.87
资产总计		44,144,354.36	46,277,812.17
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（11）	1,021,720.54	264,574.68
预收款项	五（12）	24,071.00	59,921.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（13）		
应交税费	五（14）	1,207,462.90	1,948,356.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（15）	593,889.08	1,005,822.21
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		2,847,143.52	3,278,674.18
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		2,847,143.52	3,278,674.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（16）	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（17）	646,713.16	646,713.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（18）	193,617.07	193,617.07
一般风险准备			
未分配利润	五（19）	-1,543,119.39	158,807.76
归属于母公司所有者权益合计		41,297,210.84	42,999,137.99
少数股东权益			
所有者权益合计		41,297,210.84	42,999,137.99
负债和所有者权益总计		44,144,354.36	46,277,812.17

法定代表人：张晓明

主管会计工作负责人：姚红丽

会计机构负责人：王敏

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,782,254.89	43,578,710.85
其中：营业收入	五（20）	6,782,254.89	43,578,710.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,051,241.75	41,464,012.69
其中：营业成本	五（20）	2,933,683.07	34,196,516.06
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	五（21）	140,917.25	242,836.40
销售费用	五（22）	798,290.51	812,506.58
管理费用	五（23）	5,279,762.43	6,990,864.66
财务费用	五（24）	-2,979.01	-11,566.01
资产减值损失	五（25）	901,567.50	-767,145.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（26）		52,736.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			52,736.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（27）	-18,698.28	0
其他收益	五（28）	1,048,264.87	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,239,420.27	2,167,435.08
加：营业外收入	五（29）	511,500.00	117,611.96
减：营业外支出	五（30）	72,622.69	871.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,800,542.96	2,284,175.19
减：所得税费用	五（31）	-98,615.81	348,004.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,701,927.15	1,936,170.65
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		-1,701,927.15	1,936,170.65
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		-1,701,927.15	1,936,170.65
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		-1,701,927.15	1,936,170.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,701,927.15	1,936,170.65
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	十二（2）	-0.04	0.05
（二）稀释每股收益	十二（2）	-0.04	0.05

法定代表人：张晓明

主管会计工作负责人：姚红丽

会计机构负责人：王敏

(三) 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		13,211,120.27	14,718,776.77
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		747,264.87	117,611.96
收到其他与经营活动有关的现金	五（32）	1,009,847.45	8,077,480.40
经营活动现金流入小计		14,968,232.59	22,913,869.13
购买商品、接受劳务支付的现金		4,167,985.87	6,720,019.60
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		4,293,742.15	3,999,491.51
支付的各项税费		1,500,811.71	1,234,184.06
支付其他与经营活动有关的现金	五（32）	310,780.23	4,802,891.09
经营活动现金流出小计		10,273,319.96	16,756,586.26
经营活动产生的现金流量净额		4,694,912.63	6,157,282.87
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			52,736.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	
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		0.00	3,500,000.00
投资活动现金流入小计		50,000.00	3,552,736.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,009,993.65	1,865,465.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,009,993.65	1,865,465.43
投资活动产生的现金流量净额		-5,959,993.65	1,687,271.49
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（32）	2,170,000.00	2,850,000.00
筹资活动现金流入小计		2,170,000.00	2,850,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（32）	3,170,000.00	7,762,310.79
筹资活动现金流出小计		3,170,000.00	7,762,310.79
筹资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	-4,912,310.79
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		-2,265,081.02	2,932,243.57
加：期初现金及现金等价物余额		5,604,646.90	2,672,403.33
六、期末现金及现金等价物余额		3,339,565.88	5,604,646.90

法定代表人：张晓明

主管会计工作负责人：姚红丽

会计机构负责人：王敏

(四) 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	42,000,000.00				646,713.16				193,617.07		158,807.76		42,999,137.99
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	42,000,000.00				646,713.16				193,617.07		158,807.76		42,999,137.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,701,927.15		-1,701,927.15
（一）综合收益总额											-1,701,927.15		-1,701,927.15
（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、本期末余额	42,000,000.00				646,713.16				193,617.07		-1,543,119.39	41,297,210.84

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	42,000,000.00								2,381.76		-939,414.42		41,062,967.34

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	42,000,000.00							2,381.76	-939,414.42			41,062,967.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				646,713.16				191,235.31	1,098,222.18			1,936,170.65
（一）综合收益总额									1,936,170.65			1,936,170.65
（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								193,617.07	-193,617.07			
1. 提取盈余公积								193,617.07	-193,617.07			
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				646,713.16				-2,381.76	-644,331.40			
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				646,713.16				-2,381.76		-644,331.40		
（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	42,000,000.00			646,713.16				193,617.07		158,807.76		42,999,137.99

法定代表人：张晓明

主管会计工作负责人：姚红丽

会计机构负责人：王敏

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市西城区德胜门外大街 36 号凯旋大厦 B 座 18 层

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司（以下简称“华夏明科”或“本公司”），于 2006 年 12 月 08 日经北京市工商行政管理局海淀分局注册成立。

统一社会信用代码：91110108796728573N

注册资本：4,200.00 万元人民币

法定代表人：张晓明

企业类型：股份有限公司

住所：北京市海淀区东升小营四拨子科技站北京永兴宾馆 206

实际控制人：高轶群

成立时间：2006 年 12 月 08 日

营业期限：2006 年 12 月 08 日至长期

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广；计算机系统服务；维修计算机；销售计算机，软件及辅助设备、电子产品、器件和元件、机械设备。（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）

2016 年 12 月 26 日华夏明科正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：870268

1、股份公司成立

2015 年 12 月 15 日，公司股东召开临时股东会，审议通过《关于公司申请变更为股份有限公司的议案》，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司。全体股东于 2015 年 12 月 15 日共同签署了《发起人协议》。根据该协议，股份公司总股本拟设置为 4,200 万股，以 2015 年 09 月 30 日的净资产 42,646,713.16 元，按 1.0154: 1 比例折股而成，全部股份由华夏明科(北京)数字技术有限公司原股东以原持股比例全额认购。

本公司向北京市工商行政管理局办理华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司的登记注册（备案）手续，申请变更公司名称、营业期限、公司类型等、变更内容为：

事项	原登记内容	申请变更后内容
公司名称	华夏明科（北京）数字技术有限 公司	华夏明科（北京）互联网技术股份有限 公司
营业期限	50年	永久存续

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司类型	有限责任公司	股份有限公司
董事成员	高轶群、王可群、姚红丽	新增王丹、刘娜
监事成员	刘娜	傅南翔、杨笑雷、吕金仓

2、股权转让

2017 年 6 月 30 日，姚红丽通过全国中小企业股份转让系统减持公司股份 2,000 股，2017 年 7 月 13 日，王可群通过全国中小企业股份转让系统减持公司股份 300,000 股，本次变更后的股权结构如下：

股东	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例%
高轶群	货币	31,500,000.00	31,500,000.00	75.00
王可群	货币	3,893,000.00	3,893,000.00	9.27
姚红丽	货币	4,105,000.00	4,105,000.00	9.77
高圣祥	货币	300,000.00	300,000.00	0.71
樊秀萍	货币	212,000.00	212,000.00	0.51
杨笑雷	货币	210,000.00	210,000.00	0.50
朱长军	货币	210,000.00	210,000.00	0.50
曹杰	货币	210,000.00	210,000.00	0.50
刘东生	货币	210,000.00	210,000.00	0.50
王全得	货币	210,000.00	210,000.00	0.50
黄凌轩	货币	210,000.00	210,000.00	0.50
王丹	货币	210,000.00	210,000.00	0.50
张若楠	货币	105,000.00	105,000.00	0.25
张晓明	货币	105,000.00	105,000.00	0.25
刘娜	货币	105,000.00	105,000.00	0.25
傅南翔	货币	105,000.00	105,000.00	0.25
顾延庆	货币	100,000.00	100,000.00	0.24
合计		42,000,000.00	42,000,000.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 13 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照了中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，

以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非

同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权

投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出

售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额

扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 30%以上，且单项金额在 60 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方之间的往来款及货物保证金性质款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大，但有证据表明存在减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、发出商品、库存商品（产成品）、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控

制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具年限平均法	10	5.00	9.50
办公及其他设备年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计

期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

23、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

本公司收入确认的具体方法：运行维护费收入根据服务的合同期间分期确认；定制的软件产品于客户最终验收合格确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公

司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 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》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，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 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	营业收入	17
增值税	服务收入	6

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
文化建设事业费	应税销售额	3
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司经主管税务机关审核批准的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

本公司及子公司按照《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定缴纳企业所得税。

2017 年 10 月 25 日，本公司取得北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号为 GR201711002015 号的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年。

五、公司财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017 年 1 月 1 日】，期末指【2017 年 12 月 31 日】，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	15,248.03	41,041.69
银行存款	3,324,317.85	5,563,605.21
合计	3,339,565.88	5,604,646.90

注：本期货币资金中无受限资产。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	账面余额		2017.12.31 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	3,483,423.01	82.92	360,035.00	10.34	3,123,388.01

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	3,483,423.01	82.92	360,035.00	10.34	3,123,388.01
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	717,650.00	17.08	717,650.00	100.00	
合计	4,201,073.01	100.00	1,077,685.00	25.65	3,123,388.01

(续)

类别	2016.12.31				
	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	8,711,808.83	92.39	182,347.50	2.09	8,529,461.33
其中：账龄组合	8,711,808.83	92.39	182,347.50	2.09	8,529,461.33
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	717,650.00	7.61	717,650.00	100.00	
合计	9,429,458.83	100.00	899,997.50	9.54	8,529,461.33

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	18,923.00	0.54		
1至2年	334,900.00	9.61	16,745.00	5.00
2至3年	3,074,700.01	88.27	307,470.00	10.00
3至4年	27,000.00	0.78	13,500.00	50.00
4至5年	27,900.00	0.80	22,320.00	80.00
合计	3,483,423.01	100.00	360,035.00	

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	5,342,958.82	61.33		
1至2年	3,313,950.01	38.04	165,697.50	5.00

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2至3年	27,000.00	0.31	2,700.00	10.00
3至4年	27,900.00	0.32	13,950.00	50.00
合计	8,711,808.83	100.00	182,347.50	

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
坏账准备	899,997.50	177,687.50			1,077,685.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
河北钢铁集团矿业有限公司	2,035,900.00	2至3年	48.46	203,590.00
保定市安全生产监督管理局白沟新城分局	958,000.00	2至3年	22.80	95,800.00
河北省安全生产监督管理局	717,650.00	3至4年	17.08	717,650.00
甘肃省张掖市安全生产监督管理局	120,000.00	1至2年	2.86	6,000.00
白银有色集团股份有限公司	80,800.00	2至3年	1.92	8,080.00
合计	3,912,350.00		93.12	1,031,120.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	479,848.32	84.08	268,197.58	72.09
1至2年	900.00	0.16	74,630.00	20.06
2至3年	60,730.00	10.64		
3至4年	29,211.40	5.12	29,211.40	7.85
合计	570,689.72	100.00	372,038.98	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额 的比例%	账龄	未结算原因
------	--------	----	-----------------	----	-------

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

苏州智慧猫信息科技有限公司	非关联方	200,000.00	35.05	1年以内	合同未执行完毕
重庆溁园环保科技有限公司	非关联方	173,400.00	30.38	1年以内	合同未执行完毕
保定白沟新成和沐家具城	非关联方	30,000.00	5.26	2-3年	合同未执行完毕
北京中闻律师事务所	非关联方	25,000.00	4.38	1年以内	合同未执行完毕
沧州金丰五金工具有限公司	非关联方	22,030.00	3.86	2-3年	合同未执行完毕
合计		450,430.00	78.93		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	账面余额		2017.12.31 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	19,163,951.00	99.48	746,760.00	3.90	18,417,191.00
其中：账龄组合	19,133,951.00	99.33	746,760.00	3.90	18,387,191.00
无风险组合	30,000.00	0.16			30,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.52	100,000.00	100.00	
合计	19,263,951.00	100.00	846,760.00	4.40	18,417,191.00

(续)

类别	账面余额		2016.12.31 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	14,523,928.00	99.32	22,880.00	0.16	14,501,048.00
其中：账龄组合	14,483,928.00	99.05	22,880.00	0.16	14,461,048.00
无风险组合	40,000.00	0.27			40,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.68	100,000.00	100.00	
合计	14,623,928.00	100.00	122,880.00	0.84	14,501,048.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,651,175.00			
1至2年	14,025,176.00		701,000.00	5.00
2至3年	457,600.00		45,760.00	10.00
合计	19,133,951.00		746,760.00	

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	14,026,328.00	96.84		
1至2年	457,600.00	3.16	22,880.00	5.00
合计	14,483,928.00	100.00	22,880.00	

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
坏账准备	122,880.00	723,880.00			846,760.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
应收投资款	18,500,000.00	14,000,000.00
往来款	477,600.00	457,600.00
保证金	161,175.00	160,000.00
备用金	122,200.00	
其他	2,976.00	6,328.00
合计	19,263,951.00	14,623,928.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	
					占其他应收款期末余额	坏账准备期末余额
河北中创典当有限公司	否	应收投资款	18,500,000.00	1年以内 4,500,000.00 1-2年 14,000,000.00	96.03	700,000.00
清投视讯（北京）科技有限公司	否	往来款	457,600.00	2-3年	2.38	45,760.00
河北省安全生产监	否	保证金	100,000.00	4-5年	0.52	100,000.00

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收	
					款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
督管理局						
甘肃红鹭项目管理咨询有限公司	否	保证金	20,000.00	2-3年	0.10	
庆阳市公共资源交易中心	否	保证金	10,000.00	2-3年	0.05	1,000.00
合计			19,087,600.00		99.08	846,760.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	797,422.43		797,422.42
发出商品	759,728.62		759,728.62
合计	1,557,151.04		1,557,151.04

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	740,371.10		740,371.10
发出商品	121,915.70		121,915.70
在途物资	2,051.29		2,051.29
合计	864,338.09		864,338.09

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,473,170.89		3,473,170.89	7,973,170.89		7,973,170.89
其中：按成本计量的	3,473,170.89		3,473,170.89	7,973,170.89		7,973,170.89
合计	3,473,170.89		3,473,170.89	7,973,170.89		7,973,170.89

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			在被投资单位	本期现金
	期初	本	本期减少		期	本	本期		

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期 增 加	初 增 加	期 减 少	末 持 股 比 例 (%)	红 利
河北中创典当有 限公司	7,973,170.89	4,500,000.00	3,473,170.89		
合计	7,973,170.89	4,500,000.00	3,473,170.89		

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋 及建筑物	电子设 备	运输 设备	办公设 备及其 他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	8,618,935.40	504,100.46	2,240,450.05	41,810.00	11,405,295.91
2、本年增加金额	5,906,157.82		485,469.23	13,076.92	6,404,703.97
(1) 购置	5,906,157.82		485,469.23	13,076.92	6,404,703.97
3、本年减少金额			444,104.45		444,104.45
(1) 处置或报废			444,104.45		444,104.45
4、年末余额	14,525,093.22	504,100.46	2,281,814.83	54,886.92	17,365,895.43
二、累计折旧					
1、年初余额	3,099,257.96	266,309.81	1,241,826.73	39,733.50	4,647,128.00
2、本年增加金额	743,481.09	77,534.83	350,860.66	11,568.21	1,183,444.79
(1) 计提	743,481.09	77,534.83	350,860.66	11,568.21	1,183,444.79
3、本年减少金额			260,171.13		260,171.13
(1) 处置或报废			260,171.13		260,171.13
4、年末余额	3,842,739.05	343,844.64	1,332,516.26	51,301.71	5,570,401.66
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	10,682,354.17	160,255.82	949,298.57	3,585.21	11,795,493.77
2、年初账面价值	5,519,677.44	237,790.65	998,623.32	2,076.50	6,758,167.91

(2) 报告期内，本公司无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	5,906,157.82	已完成网签流程，尚未办理房产证
	5,906,157.82	

(4)

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,282,051.29	1,282,051.29
2、本年增加金额	299,145.30	299,145.30
(1) 购置	299,145.30	299,145.30
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,581,196.59	1,581,196.59
二、累计摊销		
1、年初余额	21,367.52	21,367.52
2、本年增加金额	155,626.69	155,626.69
(1) 摊销	155,626.69	155,626.69
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	176,994.21	176,994.21
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,404,202.38	1,404,202.38
2、年初账面价值	1,260,683.77	1,260,683.77

(2) 报告期内，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

9、长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31	其他减少原因
			本期摊销	其他减少		
装修款	232,522.78		95,792.16		136,730.62	

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

网络接入费	28,301.89		14,150.94	14,150.95
软件服务费		27,816.79	3,863.45	23,953.34
合计	260,824.67	27,816.79	113,806.55	174,834.91

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	288,666.76	1,924,445.07	153,431.63	1,022,877.53
合计	288,666.76	1,924,445.07	153,431.63	1,022,877.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损		863,120.33
合计		863,120.33

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017.12.31	2016.12.31	备注
2022 年		863,120.33	
合计		863,120.33	

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
	1,021,720.54	264,574.68
合计	1,021,720.54	264,574.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市创新恒远科技有限公司	32,860.00	合同尚未执行完毕
北京京恒扬仪器设备有限公司	30,970.00	合同尚未执行完毕
温州建设集团有限公司	30,000.00	合同尚未执行完毕
北京讯达多维通信科技有限公司	20,000.00	合同尚未执行完毕
石家庄同阳电子科技有限公司	20,000.00	合同尚未执行完毕
合计	133,830.00	

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
	24,071.00	59,921.00
合计	24,071.00	59,921.00

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
一、短期薪酬		3,989,213.12	3,989,213.12	
二、离职后福利-设定提存计划		304,529.03	304,529.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		4,293,742.15	4,293,742.15	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,617,516.35	3,617,516.35	
2、职工福利费		54,281.40	54,281.40	
3、社会保险费		257,239.37	257,239.37	
其中：医疗保险费		229,676.00	229,676.00	
工伤保险费		9188.52	9188.52	
生育保险费		18,374.85	18,374.85	
4、住房公积金		56,376.00	56,376.00	
5、工会经费和职工教育经费		3,800.00	3,800.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		3,989,213.12	3,989,213.12	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		291,522.70	291,522.70	
2、失业保险费		13,006.33	13,006.33	
合计		304,529.03	304,529.03	

14、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	645,297.57	1,299,213.10

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业所得税	546,164.35	557,809.97
个人所得税	11,029.84	14,878.35
城市维护建设税	2,582.03	44,598.67
教育费附加	1,106.59	19,113.72
地方教育附加	737.72	12,742.48
印花税	544.80	
合计	1,207,462.90	1,948,356.29

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
	借	
	593,889.08	1,005,822.21
合计	593,889.08	1,005,822.21

(5) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

16、实收资本

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
高轶群	31,500,000.00			31,500,000.00
王可群	4,200,000.00		307,000.00	3,893,000.00
姚红丽	4,200,000.00		95,000.00	4,105,000.00
高圣祥		300,000.00		300,000.00
樊秀萍	210,000.00	2,000.00		212,000.00
杨笑雷	210,000.00			210,000.00
朱长军	210,000.00			210,000.00
曹杰	210,000.00			210,000.00
刘东生	210,000.00			210,000.00
王全得	210,000.00			210,000.00
黄凌轩	210,000.00			210,000.00
王丹	210,000.00			210,000.00

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

张若楠	105,000.00			105,000.00
张晓明	105,000.00			105,000.00
刘娜	105,000.00			105,000.00
傅南翔	105,000.00			105,000.00
顾延庆		100,000.00		100,000.00
合 计	42,000,000.00	402,000.00	402,000.00	42,000,000.00

注：报告期内，通过全国中小企业股份转让系统，姚红丽将所持有股份转让给顾延庆 93,000.00 股，转让给樊秀萍 2,000.00 股，转让后持有公司股份 4,105,000.00 股；王可群将持有股份转让给高圣祥 300,000.00 股，转让给顾延庆 7,000.00 股，转让后持有公司股份 3,893,000.00 股。

17、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	646,713.16			646,713.16
合计	646,713.16			646,713.16

18、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	193,617.07			193,617.07
合计	193,617.07			193,617.07

19、未分配利润

项目	2017年	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	158,807.76	
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	158,807.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,701,927.15	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,543,119.39	

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,782,254.89	2,933,683.07	43,578,710.85	34,196,516.06
合计	6,782,254.89	2,933,683.07	43,578,710.85	34,196,516.06

(2) 主营业务收入及成本（分产品类别）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
系统集成收入	1,552,136.73	317,083.55	32,593,481.12	30,361,756.05
软件收入	1,297,777.78	126,257.8	4,703,333.33	958,403.02
硬件收入	2,309,227.05	774,706.57	5,325,687.86	2,718,931.41
运营维护收入	1,623,113.33	1,715,635.15	956,208.54	157,425.58
合计	6,782,254.89	2,933,683.07	43,578,710.85	34,196,516.06

21、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	33,691.15	86,398.91
教育费附加	14,439.06	37,028.10
地方教育费附加	9,626.04	24,685.40
印花税	7,414.70	20,665.19
房产税	71,877.44	71,877.44
土地使用税	2,181.36	2,181.36
车船税	1,687.50	
合计	140,917.25	242,836.40

22、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
差旅费	447,429.85	418,275.00
折旧费	350,860.66	370,867.33
招标费		14,010.00
运费		8,595.25
设备维护费		759.00
合计	798,290.51	812,506.58

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
研发费用	1,884,083.48	1,715,008.93
职工薪酬	1,260,197.12	1,372,912.35
折旧费	734,828.78	472,247.70
服务费	608,397.92	2,226,782.08
房租物业费	292,964.82	301,012.86
车辆费用	175,525.24	284,392.42
办公费	132,385.52	189,732.85
招待费	118,488.39	87,458.11
残保金	54,414.03	21,408.06
低值易耗品	16,440.89	18,114.24
水电费	2,036.24	23,437.37
差旅费		25,591.60
修理费		444.44
其他		252,321.65
合计	5,279,762.43	6,990,864.66

24、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出		
减：利息收入	3,631.75	12,613.41
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	652.74	1,047.40
合计	-2,979.01	-11,566.01

25、资产减值损失

项目	2017年度	2016年度
坏账损失	901,567.50	-767,145.00
合计	901,567.50	-767,145.00

26、投资收益

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益		52,736.92
合计		52,736.92

27、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性
非流动资产处置利得(损失)合计	-18,698.28		-18,698.28
其中：固定资产处置利得(损失)	-18,698.28		-18,698.28
合计	-18,698.28		-18,698.28

28、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
增值税即征即退	747,264.87	
中关村科技园区管理委员会专项补贴	301,000.00	
合计	1,048,264.87	

说明：2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会[2017]15 号），自 2017 年 6 月 12 日起实施。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 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

29、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入2017年度非经常性损益的金额	计入2016年度非经常性损益的金额
企业上市挂牌补贴	500,000.00		500,000.00	
中关村企业信用促进会退会费	11,500.00		11,500.00	
增值税即征即退		117,611.96		
合计	511,500.00	117,611.96	511,500.00	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年度	2016年度
企业上市挂牌补贴	500,000.00	
增值税即征即退		117,611.96

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	500,000.00	117,611.96
----	------------	------------

30、营业外支出

项目	2017年度	2016年度	计入2017年度非 经常性损益	计入2016年度非 经常性损益
库存报废	72,252.91		72,252.91	
滞纳金	369.78	871.85	369.78	871.85
合计	72,622.69	871.85	72,622.69	871.85

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	36,619.32	232,932.80
递延所得税费用	-135,235.13	115,071.75
合计	-98,615.81	348,004.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年度
利润总额	-1,800,542.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-270,081.44
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	36,619.32
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,378.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	
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	129,468.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-98,615.81

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
政府补助收入	801,000.00	
往来款	205,000.00	8,059,500.00
利息收入	3,631.75	12,613.41
其他	215.70	5,366.99
合计	1,009,847.45	8,077,480.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
往来款		1,439,962.97
销售管理费用中的相关项	310,127.49	3,361,880.72
手续费	652.74	1,047.40
合计	310,780.23	4,802,891.09

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
股东借款	2,170,000.00	2,850,000.00
合计	2,170,000.00	2,850,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
偿还股东借款	3,170,000.00	7,762,310.79
合计	3,170,000.00	7,762,310.79

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
------	--------	--------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	-1,701,927.15
加：资产减值准备	901,567.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,183,444.79

无形资产摊销	155,626.69
长期待摊费用摊销	113,806.55
资产处置损失（收益以“—”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	
财务费用（收益以“—”号填列）	
投资损失（收益以“—”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-135,235.13
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）	692,812.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,759,123.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,725,692.76
其他	
经营活动产生的现金流量净额	4,694,912.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	3,339,565.88
减：现金的期初余额	5,604,646.90
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	-2,265,081.02

八、关联方及其交易

1、实际控制人

本公司实际控制人系高轶群，持股比例 75%，在公司担任董事长。

注：本公司实际控制人较上期无变化。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

张晓明	总经理、法定代表人、与董事长高轶群为舅甥关系
曹杰	副总经理
姚红丽	股东、财务总监、董事会秘书、董事
王可群	股东、董事
王丹	董事
刘娜	董事
杨笑雷	监事会主席
傅南翔	监事
吕金仓	职工监事
云南明科职业健康安全评价有限公司	董事长高轶群持有 100.00% 股份，担任法定代表人、执行董事、总经理
北京普瑞恩思数字技术发展有限责任公司	董事长高轶群持有 83.33% 股份、担任总经理
北京创富华联科技有限公司	副总经理曹杰持有 100.00% 股份，担任法定代表人、执行董事
独立时代科技（北京）有限公司	副总经理曹杰持有 30.40% 股份、担任董事
狂蜂（北京）科技有限公司	副总经理曹杰持有 10.00% 股份、担任监事
北京玛吉科技有限公司	监事杨笑雷持有 99.00% 股份
湖南方信贸易有限公司	董事王丹持股 93.33% 的企业
石家庄畅心斋医药科技有限公司	监事吕金仓持股 100% 的企业

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

无

② 采购商品/接受劳务情况

无

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方：

无

(3) 关联担保情况

无

(4) 关联方资金拆借

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
高轶群	2,225,638.95			无具体期限，无偿使用。截至 2017 年 12 月 31 日，余额为 225,638.95
姚红丽	170,000.00			无具体期限，无偿使用。截至 2017 年 12 月 31 日已偿还

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨笑雷	60,000.00			
其他应收款	傅南翔	30,000.00			
其他应收款	河北中创典当有限公司			14,000,000.00	
合计		90,000.00		14,000,000.00	

注：本期其他应收款金额均为项目备用金。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	高轶群	225,683.95	1,000,000.00
其他应付款	张晓明		5,822.21
合计		225,683.95	1,005,822.21

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 13 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	说明
非流动性资产处置损益	-18,698.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	801,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	-61,122.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	721,179.03
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	721,179.03
归属于公司普通股股东的非经常性损益	721,179.03

2、净资产收益率及每股收益

2017 年度

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	-3.95	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.66	-0.06	-0.06

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 17 日

