

北京太极华保科技股份有限公司

2018 年半年度报告

公告编号：2018-015

证券代码：836491

证券简称：太极华保

主办券商：广发证券



太极华保

NEEQ : 836491

北京太极华保科技股份有限公司

Beijing Taiji Huabao High-tech Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

一、公司申请获得增值电信业务经营许可证

2018 年 3 月 9 日公司获得由工信部签发的“增值电信业务经营许可证（经营许可证编号：B2-20180849）”，业务种类为“第二类增值电信业务中的国内多方通信服务业务”，业务覆盖范围为全国。公司将按照国家法律法规的规定和电信主管部门的要求，通过部署互联网视频会议平台为用户提供通讯服务，实现视频会议系统提供的业务，包括调度会议、协商会议、技术讨论、技术培训等的远程诊断、远程教学培训及协同工作等。



二、公司完成 2017 年度权益分派实施

根据法律法规及《公司章程》中的相关规定，2018 年 4 月 18 日召开了第一届董事会第十三次会议，讨论通过以 2017 年底总股本 22,230,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 13 股，派 1 元人民币现金的权益分派预案。2018 年 5 月 16 日公司年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配方案》。2018 年 6 月 8 日分派现金红利及股本转增，权益分派完成后公司股本增至 51,129,000 股。

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、太极华保	指	北京太极华保科技股份有限公司
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	北京太极华保科技股份有限公司章程
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年度、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
本期期末	指	2018 年 6 月 30 日
上年期末	指	2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
佛山华保信息	指	佛山市华保信息科技有限公司
大数据	指	指无法在可承受的时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京太极华保科技股份有限公司董秘办公室
备查文件	董事会决议文件 监事会决议文件 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期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原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐晓群
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-89056401-8008
传真	010-89056404
电子邮箱	xuxiaoqun@taijihuabao.com
公司网址	http://www.taijihuabao.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北四环中路 211 号太极大厦 12 层（100083）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市海淀区北四环中路 211 号太极大厦 12 层

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-7-18
挂牌时间	2016-3-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-信息系统集成服务（6520）
主要产品与服务项目	信息系统平台建设及运维服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	51,129,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周伟东
实际控制人及其一致行动人	周伟东

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110114740436061T	否
注册地址	北京市昌平区科技园区创新路 27 号	否
注册资本（元）	51,129,000	是

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 4301-4316 房
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	23,850,027.61	34,969,610.84	-31.80%
毛利率	45.81%	33.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	622,313.96	4,085,183.83	-84.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	201,248.17	3,508,477.43	-94.26%
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）	0.94%	9.63%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.30%	8.27%	-
基本每股收益	0.01	0.20	-95.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	84,595,513.32	92,456,719.31	-8.50%
负债总计	20,179,687.80	26,440,207.75	-23.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,415,825.52	66,016,511.56	-2.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	2.97	-57.57%
资产负债率（母公司）	26.28%	30.46%	-
资产负债率（合并）	23.85%	28.60%	-
流动比率	4.13	3.47	-
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	-6,905,829.22	13,653,338.35	-150.58%
应收账款周转率	0.69	1.15	-
存货周转率	1.98	2.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.50%	4.78%	-

营业收入增长率	-31.80%	31.21%	-
净利润增长率	-84.77%	240.22%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	51,129,000	22,230,000	130.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1.公司财务状况

报告期内，公司实现营业收入 2,385.00 万元，比去年同期下降 31.80%，下降原因主要是公司上年同期新签长周期大额服务合同并部分进行收入确认，本年主要执行以往合同，服务类项目收入有待客户评价确定后再行确认；实现归属于挂牌公司股东的净利润为 62.23 万元，同比减少 84.77%，原因在于公司加大研发投入，随着公司规模扩大人员也随之增加，人力成本增长较快，同时运维服务类收入确认同比有所降低。本报告期末，公司总资产 8,459.55 万元，归属于挂牌公司股东的净资产为 6,441.58 万元，资产负债率 22.92%，资产负债率较低，整体资本结构良好。

2.公司运营情况

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

在市场方面，公司在保持继续向老客户提供优质服务的同时，加大对新客户的开拓，以优质高效服务取得力尊信通、云和互动、中科金财等企业客户的认可。

在产品及服务方面，公司持续进行产品优化和服务改进，保持产品与服务水平的先进性；同时进行云视频会议系统、人工语音智能服务等自主产品及服务的产业链延伸拓展活动，以增加公司产业附加值。

报告期内，本公司业务、产品及服务等无重大变化。

三、 风险与价值

1.宏观经济波动风险

公司所提供的信息系统集成产品及服务主要应用于金融保险、政府机构等信息通信服务领域，行业的发展与宏观经济周期及政策密切相关，很大程度上受国民经济运行情况的影响。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观政策也会有所调整，该类政策行为将直接或间接影响本行业的发展。

应对措施：公司应随时把握市场动向，调整自身经营方式，加大产品开发及服务提升力度，拓宽产业经营范围，在政策发生不利影响时，能及时适应市场，保持既有市场份额。

2.市场竞争风险

金融保险行业的信息化服务提供者面临着较大的竞争，长期以来从上游的产品供应商到中间系统集成商再到下游服务运营商各自占有一席之地，而目前随着供应商及专业运维服务商的集中化发展，单一的业务提供难以形成有效的竞争优势。如果不能有效整合上下游全产业链的业务形态，将对公司的经营发展造成被动。

应对措施：集中自身优势，与上游产品供应商形成互补合作，并积极开拓下游运维服务业务，提高业务含金量及技术水平，同时积极开发更多符合市场需求的产品形态，为公司的稳步发展提供保障。

3. 技术及产品创新滞后的风险

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

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

四、 企业社会责任

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(一)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(一) 承诺事项的履行情况

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

1、公司董事、监事、高级管理人员与公司签订了避免同业竞争的承诺，并根据股转公司相关要求在申报时提交了董事、监事及高级管理人员声明和承诺。报告期内，董事、监事、高级管理人员严格按照承诺执行。

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

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

股利分配日期	每 10 股派现数	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	-----------	-----------	-----------

	(含税)		
2018-6-8	1	-	13

2、报告期内的利润分配预案

☐适用 ☒不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司于 2018 年 5 月 16 日召开 2017 年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配方案》，董事会随后向中国结算申请年度权益分派实施，经确认权益登记日为 2018 年 6 月 7 日，股份到账日为 2018 年 6 月 8 日，现金红利到账日为 2018 年 6 月 8 日，公司按法定程序如期办理完成权益分派事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	10,665,000	47.98%	13,864,500	24,529,500	47.98%
	其中：控股股东、实际控制人	2,350,000	10.57%	3,055,000	5,405,000	10.57%
	董事、监事、高管	1,732,500	7.79%	2,252,250	3,984,750	7.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,565,000	52.02%	15,034,500	26,599,500	52.02%
	其中：控股股东、实际控制人	7,050,000	31.71%	9,165,000	16,215,000	31.71%
	董事、监事、高管	4,507,500	20.28%	5,859,750	10,367,250	20.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,230,000	-	28,899,000	51,129,000	-
普通股股东人数		27				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周伟东	9,400,000	12,220,000	21,620,000	42.28%	16,215,000	5,405,000
2	徐晓群	5,798,000	7,537,400	13,335,400	26.08%	10,005,000	3,330,400
3	北京天安信通科技有限责任公司	2,230,000	2,899,000	5,129,000	10.03%	-	5,129,000
4	张群英	1,500,000	1,950,000	3,450,000	6.75%	-	3,450,000
5	刘淙淙	1,000,000	1,300,000	2,300,000	4.50%	-	2,300,000
合计		19,928,000	25,906,400	45,834,400	89.64%	26,220,000	19,614,400
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名股东间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

控股股东与实际控制人一致。

周伟东持有公司 21,620,000 股股份，占股本总额的 42.2852%，且周伟东担任董事长兼总经理职务，能够通过董事会及股东大会，对公司的经营方针、发展方向施加重大影响。因此，认定公司的控股股东、实际控制人为周伟东。周伟东简历如下：

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

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周伟东	董事长、总经理	男	1976 年 10 月 30 日	硕士研究生	2015 年 9 月至 2018 年 9 月	是
徐晓群	董事、副总经理、董事会秘书	女	1965 年 9 月 12 日	大专	2015 年 9 月至 2018 年 9 月	是
那笛	董事、财务总监	女	1963 年 4 月 22 日	本科	2015 年 9 月至 2018 年 9 月	是
刘凯	董事	男	1982 年 1 月 23 日	本科	2015 年 9 月至 2018 年 9 月	是
喻凌	董事	男	1984 年 7 月 23 日	本科	2015 年 9 月至 2018 年 9 月	是
刘中辉	监事会主席	男	1988 年 9 月 4 日	本科	2017 年 6 月至 2018 年 9 月	是
汤德富	监事	男	1986 年 9 月 12 日	本科	2015 年 9 月至 2018 年 9 月	是
杨斌	监事	男	1982 年 5 月 15 日	本科	2015 年 9 月至 2018 年 9 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周伟东	董事长、总经理	9,400,000	12,220,000	21,620,000	42.29%	-
徐晓群	董事、副总经理、董事会秘书	5,798,000	7,537,400	13,335,400	26.08%	-
那笛	董事、财务总监	62,000	80,600	142,600	0.28%	-
刘凯	董事	250,000	325,000	575,000	1.12%	-
喻凌	董事	100,000	130,000	230,000	0.45%	-
刘中辉	监事会主席	-	-	-	-	-
汤德富	监事	20,000	26,000	46,000	0.09%	-
杨斌	监事	10,000	13,000	23,000	0.05%	-

合计	-	15,640,000	20,332,000	35,972,000	70.36%	0
----	---	------------	------------	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

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
管理人员	5	8
销售人员	-	3
客服人员	3	7
技术人员	121	119
财务人员	7	5
后勤人员	-	5
人事行政人员	-	6
员工总计	136	153

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	68	82
专科	53	57
专科以下	13	12
员工总计	136	153

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：

员工薪酬由 3 个部分组成，工资+福利+司龄津贴，其中定岗工资是根据学历、工作经验等综合指标来确定员工工资档，使员工薪酬水平保证相对的公平。福利和司龄津贴在公司薪酬体系中在提高员工满意度和对公司忠诚度方面起着一定激励作用，有效地留住了相关优秀人才。

培训计划：

半年度培训主要以提高业务技能为主的培训，培训参与率达 100%，培训安排有：1) 对新进员工进行岗前培训，培训内容包括公司规章制度、综合素养培训，所在部门业务知识培训，现场讲解等培训。

2) 针对管理人员提升培训，组织相关管理人员集中学习一些先进管理理念以及阅读管理书籍；3) 对机房运维人员业务知识和专业培训，便于员工更好的理解知识领域和业务要求。

公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六之注释 1	20,667,357.73	20,443,673.86
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		-	-
应收票据及应收账款	附注六之注释 2	31,509,946.15	37,895,797.37
预付款项	附注六之注释 3	2,020,393.88	1,497,960.46
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注六之注释 4	924,850.72	967,362.33
买入返售金融资产		-	-
存货	附注六之注释 5	9,242,224.03	3,839,745.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注六之注释 6	19,015,588.18	26,990,000.00
流动资产合计		83,380,360.69	91,634,539.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注六之注释 7	219,889.19	220,860.04
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注六之注释 8	155,660.91	165,306.21
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		403,588.88	-
递延所得税资产	附注六之注释 9	436,013.65	436,013.65
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,215,152.63	822,179.90
资产总计		84,595,513.32	92,456,719.31
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		-	-
应付票据及应付账款	附注六之注释 10	8,557,143.03	13,797,667.49
预收款项	附注六之注释 11	9,981,076.09	8,935,875.95
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注六之注释 12	1,319,002.19	938,419.07
应交税费	附注六之注释 13	266,672.51	2,723,333.66
其他应付款	附注六之注释 14	55,793.98	44,911.58
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		20,179,687.80	26,440,207.75
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		-	-
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		20,179,687.80	26,440,207.75
所有者权益（或股东权益）：			

股本	附注六之注释 15	51,129,000.00	22,230,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注六之注释 16	3,899,694.41	32,798,694.41
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注六之注释 17	1,393,048.61	1,393,048.61
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注六之注释 18	7,994,082.50	9,594,768.54
归属于母公司所有者权益合计		64,415,825.52	66,016,511.56
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		64,415,825.52	66,016,511.56
负债和所有者权益总计		84,595,513.32	92,456,719.31

法定代表人：周伟东

主管会计工作负责人：徐晓群

会计机构负责人：那笛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,648,602.54	20,093,804.47
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		-	-
应收票据及应收账款	附注十一之注释 1	31,509,946.15	37,895,797.37
预付款项		2,020,393.88	1,497,960.46
其他应收款	附注十一之注释 2	819,405.75	916,805.78
存货		9,218,292.41	3,839,745.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		19,015,588.18	26,990,000.00
流动资产合计		83,232,228.91	91,234,113.47
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十一之注释 3	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		182,026.67	212,876.78
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		155,660.91	165,306.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		403,588.88	-
递延所得税资产		436,013.65	436,013.65
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,177,290.11	2,814,196.64
资产总计		86,409,519.02	94,048,310.11
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		-	-
应付票据及应付账款		11,777,143.03	16,532,667.49
预收款项		9,981,076.09	8,935,875.95
应付职工薪酬		887,792.67	557,178.79
应交税费		10,780.53	2,576,930.34
其他应付款		52,890.20	43,231.58
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		22,709,682.52	28,645,884.15
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		-	-
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		22,709,682.52	28,645,884.15
所有者权益：			
股本		51,129,000.00	22,230,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,899,694.41	32,798,694.41
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,393,048.61	1,393,048.61
一般风险准备		-	-
未分配利润		7,278,093.48	8,980,682.94
所有者权益合计		63,699,836.50	65,402,425.96
负债和所有者权益合计		86,409,519.02	94,048,310.11

法定代表人：周伟东

主管会计工作负责人：徐晓群

会计机构负责人：那筋

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注六之注释 19	23,850,027.61	34,969,610.84
其中：营业收入		23,850,027.61	34,969,610.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	附注六之注释 19	22,809,363.14	31,266,171.12
其中：营业成本	附注六之注释 19	12,924,727.16	23,213,846.56
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	附注六之注释 20	61,752.92	173,687.52
销售费用	附注六之注释 21	2,384,947.58	1,561,501.66
管理费用	附注六之注释 22	4,729,905.45	3,398,098.87
研发费用	附注六之注释 23	3,145,002.11	2,931,811.77
财务费用	附注六之注释 24	-436,972.08	-12,775.26
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	547,248.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	附注六之注释 25	1,040,664.47	4,250,687.94
加：营业外收入		2,259.95	576,706.54

减：营业外支出	附注六之注释 26	0.21	0.14
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,042,924.21	4,827,394.34
减：所得税费用	附注六之注释 27	420,610.25	742,210.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	附注六之注释 28	622,313.96	4,085,183.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		622,313.96	4,085,183.83
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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		622,313.96	4,085,183.83
归属于少数股东的综合收益总额		622,313.96	4,085,183.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.20
（二）稀释每股收益		0.02	0.20

法定代表人：周伟东

主管会计工作负责人：徐晓群

会计机构负责人：那笏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十一之注释 4	23,850,027.61	34,858,499.73

减：营业成本		14,019,367.84	23,644,393.42
税金及附加		36,551.65	152,499.06
销售费用		2,384,947.58	1,561,501.66
管理费用		3,995,183.91	2,944,975.40
研发费用		2,924,006.62	2,931,811.77
财务费用		-437,468.53	-13,225.01
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	547,248.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		927,438.54	4,183,791.65
加：营业外收入		2,259.93	576,706.54
减：营业外支出		0.21	0.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		929,698.26	4,760,498.05
减：所得税费用		409,287.72	714,074.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		520,410.54	4,046,423.34
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		520,410.54	4,046,423.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.20

(二) 稀释每股收益		-	-
------------	--	---	---

法定代表人：周伟东

主管会计工作负责人：徐晓群

会计机构负责人：那筋

(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		33,584,120.02	34,061,535.63
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	270,406.05
收到其他与经营活动有关的现金	附注六之注释 29	937,964.39	26,019,090.85
经营活动现金流入小计		34,522,084.41	60,351,032.53
购买商品、接受劳务支付的现金	附注六之注释 29	25,712,226.87	34,238,737.15
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		9,029,967.25	6,995,196.59
支付的各项税费		3,530,664.80	1,396,993.35
支付其他与经营活动有关的现金	附注六之注释 29	3,155,054.71	4,066,767.09
经营活动现金流出小计		41,427,913.63	46,697,694.18
经营活动产生的现金流量净额		-6,905,829.22	13,653,338.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		421,065.79	547,248.22
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		38,421,065.79	547,248.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		65,440.50	-

的现金			
投资支付的现金		29,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		29,065,440.50	-
投资活动产生的现金流量净额		9,355,625.29	547,248.22
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		-	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,226,112.20	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,226,112.20	-
筹资活动产生的现金流量净额		-2,226,112.20	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		223,683.87	15,200,586.57
加：期初现金及现金等价物余额		20,443,673.86	16,621,573.29
六、期末现金及现金等价物余额	附注六之注释 28	20,667,357.73	31,822,159.86

法定代表人：周伟东

主管会计工作负责人：徐晓群

会计机构负责人：那筋

(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		33,584,120.02	29,194,535.63
收到的税费返还		-	270,406.05
收到其他与经营活动有关的现金		937,506.63	24,400,128.61
经营活动现金流入小计		34,521,626.65	53,865,070.29
购买商品、接受劳务支付的现金		28,919,226.87	31,960,837.15
支付给职工以及为职工支付的现金		5,875,042.64	4,528,056.81
支付的各项税费		3,393,592.22	1,218,505.61
支付其他与经营活动有关的现金		2,946,463.94	2,432,095.33
经营活动现金流出小计		41,134,325.67	40,139,494.90
经营活动产生的现金流量净额		-6,612,699.02	13,725,575.39
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		38,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		421,065.79	547,248.22
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		38,421,065.79	547,248.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,456.50	-
投资支付的现金		29,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		29,027,456.50	-
投资活动产生的现金流量净额		9,393,609.29	547,248.22
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		-	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,226,112.20	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,226,112.20	-
筹资活动产生的现金流量净额		-2,226,112.20	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		554,798.07	15,272,823.61
加：期初现金及现金等价物余额		20,093,804.47	16,095,813.72
六、期末现金及现金等价物余额		20,648,602.54	31,368,637.33

法定代表人：周伟东

主管会计工作负责人：徐晓群

会计机构负责人：那笏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

无。

二、 报表项目注释

北京太极华保科技股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至 2016 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 2,000.00 万股,注册资本为 2,000.00 万元。2017 年公司召开第一次临时股东大会,决议公司增发股份 223.00 万股,将公司股本由 2,000.00 万股增加至 2,223.00 万股。2018 年公司召开年度股东大会,决议公司权益分派全体股东每 10 股转增股本 13 股,转增后股本为 5,112.90 万股。

截至 2018 年 6 月 30 日止,本公司累计发行股本总数 5,112.90 万股,注册资本为 5,112.90 万元,注册地址:北京市昌平区,公司的实际控制人为周伟东。

公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业。

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

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

财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

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

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

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。

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

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。

会计期间

自公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止为本报告会计期间。

记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

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

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

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

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

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

共同经营会计处理方法

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

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

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。

外币业务和外币报表折算

外币业务

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

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

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

外币财务报表的折算

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

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

金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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。

金融工具的确认依据和计量方法

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。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

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。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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。

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。

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。

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：

发行方或债务人发生严重财务困难；

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；

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；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

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；

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；

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；

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、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

（2）持有至到期投资减值准备

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

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。

应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**（1）信用风险特征组合的确定依据**

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

确定组合的依据：

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

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法**①采用账龄分析法计提坏账准备**

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

存货

存货的分类

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

存货的计价方法

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

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。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

长期股权投资

初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

长期股权投资核算方法的转换

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。

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。

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。

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。

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。

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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

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。

固定资产

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。

固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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。

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。

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。

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。

固定资产后续计量及处置

固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

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。

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。

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。

借款费用

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。

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。

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。

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。

无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

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。

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。

使用寿命有限的无形资产

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

项目	使用寿命（年）	备注
办公软件	10 年	直线法

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。

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。

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。

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。

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。

离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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。

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。

预计负债

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。

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。

收入

销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管

理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体地，本公司产品销售收入确认时点，根据合同约定而分为二种：

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

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

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。

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。

政府补助

类型

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

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

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

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

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财

务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本年影响金额	比较数据影响金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润	7,674,852.22	3,498,448.43
(2) 自2018年1月1日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入、其他收益	570,406.05	不调整
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外支出、资产处置收益	0.00	0.00

会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

公司主要税种和税率

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

不同纳税主体所得税税率说明：

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

税收优惠政策及依据

1、增值税

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

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

2、所得税

纳税主体名称	税收优惠政策及依据
北京太极华保科技股份有限公司	2017年10月25日，本公司通过高新技术企业复审，被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书号“GR201711003087”，有效期3年。本公司2017年减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。
佛山市华保信息科技有限公司	《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2014]34号）自2014年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于20万（含20万）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司应纳税所得额低于20万，享受小型微利企业税收优惠政策。

六、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，凡未注明年初余额的均为期末余额。）

注释1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34.68	34.68
银行存款	20,667,323.05	31,822,125.18
合计	20,667,357.73	20,443,673.86

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	372,705.00	544,930.77
合计	372,705.00	544,930.77

注释2.应收票据及应收账款

应收账款分类及披露

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	34,416,703.79	100	2,906,757.64	8.44	31,509,946.15

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	34,416,703.79	100	2,906,757.64	8.44	31,509,946.15

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	40,802,555.01	100	2,906,757.64	7.12	37,895,797.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	40,802,555.01	100	2,906,757.64	7.12	37,895,797.37

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	18,060,774.80	903,038.74	5.00
1—2 年	14,515,299.00	1,451,529.90	10.00
2—3	1,840,630.00	552,189.00	30.00
合 计	34,416,703.79	2,906,757.64	-

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	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
中国人民财产保险股份有限公司等 19 家分公司	非关联方	6,891,736.02	1 年以内	20.02
太极计算机股份有限公司	非关联方	6,590,345.01	1 年以内	19.15
北京星格科技有限公司	非关联方	3,700,480.00	1-2 年	10.75
中国人民人寿保险股份有限公司	非关联方	1,987,549.80	1 年以内	5.77
北京明源创科贸发展中心	非关联方	420,000.00	1 年以内	1.22
合计	--	19,590,110.83	--	

注释 3.预付款项

预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,524,257.88	75.44	1,226,824.46	81.9
1 至 2 年	496,136.00	24.56	270,136.00	18.03
2 至 3 年	-	-	1,000.00	0.07
合计	2,020,393.88	100	1,497,960.46	100

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	单位名称
北京玉福科技有限公司	600,000.00	29.70	1 年以内	预付材料款	北京玉福科技有限公司
北京普昆基业信息技术有限公司	486,136.00	24.06	1 至 2 年	预付劳务款	北京普昆基业信息技术有限公司
上海池峰信息科技有限公司	238,712.00	11.82	1 年以内	预付材料款	上海池峰信息科技有限公司
京东世纪	38,405.37	1.90	1 年以内	预付材料款	京东世纪
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	30,000.00	1.48	1 年以内	预付服务款	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
合计	1,393,253.37	68.96	—		合计

注释 4.其他应收款

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	924,850.72	100	-	-	924,850.72
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	924,850.72	100	-	-	924,850.72

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	967,362.33	100	-	-	967,362.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	967,362.33	100	-	-	967,362.33

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	924,850.72	-	-
合计	924,850.72	-	-

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	755,083.75	854,008.23
备用金	69,117.10	35,012.70
代员工缴纳公积金	73,842.00	-
代员工缴纳社保	26,807.87	78,341.40
合计	924,850.72	967,362.33

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
					期末余额
中国人民财产保险股份有限公司	保证金	496,474.75	1 年以内	53.68	-
太极计算机股份有限公司	房租押金	181,709.00	1 年以内	19.65	-
北京住房公积金管理中心	代垫住房公积金	48,922.00	1 年以内	5.29	-
国家金库佛山市禅城区支库	代垫社保费	26,807.87	1 年以内	2.9	-
佛山市住房公积金管理中心	代垫住房公积金	24,920.00	1 年以内	2.69	-
合计		778,833.62		84.21	-

注释 5.存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	473,247.88	--	473,247.88	--	--	--
库存商品	337,379.89	--	337,379.89	--	--	--
工程施工	8,431,596.26	-	8,431,596.26	3,839,745.39	-	3,839,745.39
合计	9,242,224.03	--	9,242,224.03	3,839,745.39	--	3,839,745.39

注释 6.其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	17,990,000.00	26,990,000.00
多缴纳增值税	794,950.52	-
多缴纳城建及教育费附加	15,760.37	-
多缴纳企业所得税	214,877.29	-
合计	19,015,588.18	26,990,000.00

其他流动资产理财产品说明：截止 2018 年 6 月 30 日，企业购买的理财产品有一种：中国建设银行的“乾元—日鑫月溢”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品，产品类型为非保本浮动收益型，产品期限为无固定期限（中国建设银行有权提前终止产品），产品存续期内任一产品工作日的

指定时段均可接受申购/追加投资/赎回申请（超过单个客户累计赎回限额的赎回申请除外、巨额赎回时请以公告为准），该理财产品截止至 2018 年 6 月 30 日的账面余额为 17,990,000.00 元。

注释 7.固定资产原值及累计折旧

项目	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	733,496.91	153,785.76	397,061.65	1,284,344.32
2. 本期增加金额		22836.75	45,308.28	68,145.03
购置		22836.75	45,308.28	68,145.03
3. 本期减少金额	-		-	
处置或报废	-		-	
4. 期末余额	733,496.91	176,622.51	442,369.93	1,352,489.35
二. 累计折旧				
1. 期初余额	656,924.64	109,849.92	296,709.72	1,063,484.28
2. 本期增加金额	26,598.30	8,307.98	34,209.60	69,115.88
计提	26,598.30	8,307.98	34,209.60	69,115.88
3. 本期减少金额	-		-	
处置或报废	-		-	
4. 期末余额	683,522.94	118,157.90	330,919.32	1,132,600.16
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	49,973.97	58,464.61	111,450.61	219,889.19
2. 期初账面价值	76,572.27	43,935.84	100,351.93	220,860.04

注释 8.无形资产

项目	非专利技术	办公软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	8,700,000.00	192,907.69	8,892,907.69
2. 本期增加金额	-		
购置	-		
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-

4. 期末余额	8,700,000.00	192,907.69	8,892,907.69
二. 累计摊销			
1. 期初余额	8,700,000.00	27,601.48	8,727,601.48
2. 本期增加金额	-	9,645.30	9,645.30
计提	-	9,645.30	9,645.30
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	8,700,000.00	37,246.78	8,737,246.78
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	-	155,660.91	155,660.91
2. 期初账面价值	-	165,306.21	165,306.21

注释 9. 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	403,588.88 为公司装修费用长期待摊支出	-
合计	403,588.88 为公司装修费用长期待摊支出	-

注释 10. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,968,248.70	11,795,214.58
应付施工服务款项	4,588,894.33	2,002,452.91
合计	8,557,143.03	13,797,667.49

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
佛山市太极计算机设备有限公司	1,110,000.00	尚未催收
合肥安鼎机电工程设备有限公司	41,250.00	尚未催收
河北仁安消防安全工程人险公司石家庄第四分公司	25,000.00	尚未催收
广州南翼信息科技有限公司	18,400.00	尚未催收
北京兴超宏扬建筑工程有限责任公司	9,050.00	尚未催收

合计	1,203,700.00
----	--------------

注释 11.预收款项

项目	期末余额	期初余额
运维服务费	9,981,076.09	8,935,875.95
合计	9,981,076.09	8,935,875.95

注释 12.应付职工薪酬**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	938,419.07	8,914,770.80	8,534,187.68	1,319,002.19
离职后福利-设定提存计划	-	533,995.63	533,995.63	
合计	938,419.07	9,448,766.43	9,068,183.31	1,319,002.19

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	938,419.07	7,458,085.71	7,097,025.59	1,299,479.19
职工福利费	-	696,443.58	676,920.58	19,523.00
社会保险费	-	327,437.21	327,437.21	0.00
其中：基本医疗保险费	-	290,796.72	290,796.72	0.00
工伤保险费	-	11,209.36	11,209.36	0.00
生育保险费	-	25,431.13	25,431.13	0.00
住房公积金	-	358,422.00	358,422.00	0.00
工会经费和职工教育经费	-	74,382.30	74,382.30	0.00
合计	938,419.07	8,914,770.80	8,534,187.68	1,319,002.19

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	-	513,369.30	513,369.30	-
失业保险费	-	20,626.33	20,626.33	-
合计	-	533,995.63	533,995.63	-

注释 13.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	200,446.44	1,971,111.78

印花税	1,116.00	9,879.30
企业所得税	11,322.53	530,930.90
个人所得税	29,733.97	12,070.86
城市维护建设税	14,031.25	100,839.55
教育费附加	10,022.32	98,501.27
合计	266,672.51	2,723,333.66

注释 14.其他应付款**按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	48,616.70	39,226.38
员工代垫款	2,903.78	1,680.00
社保及公积金	4,273.50	4,005.20
合计	55,793.98	44,911.58

注释 15.股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
周伟东	9,400,000.00		12,220,000.00	12,220,000.00	21,620,000.00
徐晓群	5,798,000.00		7,537,400.00	7,537,400.00	13,335,400.00
北京天安信通科技有 限责任公司	2,230,000.00		2,899,000.00	2,899,000.00	5,129,000.00
张群英	1,500,000.00		1,950,000.00	1,950,000.00	3,450,000.00
刘淙淙	1,000,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00	2,300,000.00
梁俊玲	590,000.00		767,000.00	767,000.00	1,357,000.00
优万众创投投资（北京） 有限公司	350,000.00		455,000.00	455,000.00	805,000.00
刘凯	250,000.00		325,000.00	325,000.00	575,000.00
潘小虹	200,000.00		-200,000.00	-200,000.00	-
北京羽人资本管理有 限公司	-		460,000.00	460,000.00	460,000.00
邵峰辉	140,000.00		182,000.00	182,000.00	322,000.00
简道众创投资股份有 限公司	129,000.00		167,700.00	167,700.00	296,700.00
喻凌	100,000.00		130,000.00	130,000.00	230,000.00
乔立屏	90,000.00		117,000.00	117,000.00	207,000.00
苗福艳	80,000.00		104,000.00	104,000.00	184,000.00
那筋	62,000.00		80,600.00	80,600.00	142,600.00
简莉	50,000.00		65,000.00	65,000.00	115,000.00

郭海凤	50,000.00		65,000.00	65,000.00	115,000.00
刘杰民	40,000.00		52,000.00	52,000.00	92,000.00
楚乔	30,000.00		39,000.00	39,000.00	69,000.00
洪嘉曼	30,000.00		39,000.00	39,000.00	69,000.00
彭季	30,000.00		39,000.00	39,000.00	69,000.00
刘玮	30,000.00		39,000.00	39,000.00	69,000.00
汤德富	20,000.00		26,000.00	26,000.00	46,000.00
祁斌	10,000.00		13,000.00	13,000.00	23,000.00
杨斌	10,000.00		13,000.00	13,000.00	23,000.00
周捷	10,000.00		13,000.00	13,000.00	23,000.00
万俊欢	1,000.00		1,300.00	1,300.00	2,300.00
合计	22,230,000.00		28,899,000.00	28,899,000.00	51,129,000.00

股本变动情况说明：

公司于 2018 年 5 月 16 日召开 2017 年度股东大会，审议通过了公司《2017 年度利润分配方案》：根据《公司法》和《公司章程》规定，公司以现有权益分派实施时股权登记日的总股本 22,230,000.00 股为基数，以截止至 2017 年 12 月 31 日累计资本公积向全体股东每 10 股转增 13 股，共转增股本 28,899,000 股，转增后股本为 51,129,000 股。

注释 16.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	32,798,694.41	-	28,899,000.00	3,899,694.41
合计	32,798,694.41	-	28,899,000.00	3,899,694.41

注：公司于 2018 年 5 月 16 日召开 2017 年度股东大会，审议通过了公司《2017 年度利润分配方案》：根据《公司法》和《公司章程》规定，公司以现有权益分派实施时股权登记日的总股本 22,230,000.00 股为基数，以截止至 2017 年 12 月 31 日累计资本公积向全体股东每 10 股转增 13 股，共计转增股本 28,899,000 股。

注释 17.盈余公积

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

注释 18.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
----	----	------------

调整前上期末未分配利润	9,594,768.54	—
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	9,594,768.54	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	622,313.96	—
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	2,223,000.00	
加：盈余公积弥补亏损	-	
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	
所有者权益其他内部结转	-	
期末未分配利润	7,994,082.50	

注：本公司于 2018 年 5 月 16 日召开 2017 年度股东大会，审议通过了公司《2017 年度利润分配方案》：根据《公司法》和《公司章程》规定，公司以现有权益分派实施时股权登记日的总股本 22,230,000.00 股为基数，以截止至 2017 年 12 月 31 日未分配利润向全体股东每 10 股分配 1 元人民币（含税），共计分配 2,223,000.00 元。

注释 19.营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,700,405.42	12,832,316.34	34,969,610.84	23,213,846.56
其他业务	149,622.19	92,410.82	--	--
合 计	23,850,027.61	12,924,727.16	34,969,610.84	23,213,846.56

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统集成	23,700,405.42	12,832,316.34	34,969,610.84	23,213,846.56
合 计	23,700,405.42	12,832,316.34	34,969,610.84	23,213,846.56

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
信息系统平台建设	8,461,739.06	5,397,650.02	22,602,850.33	17,361,629.26
运维服务	15,238,666.36	7,434,666.32	12,366,760.51	5,852,217.30
合 计	23,700,405.42	12,832,316.34	34,969,610.84	23,213,846.56

4、主营业务分地区

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	10,484,201.36	5,853,052.33	20,356,896.39	13,991,792.82

华东	545,099.33	232,667.12	2,191,117.74	1,380,478.82
华西	3,460,182.20	2,262,911.85	969,217.25	320,328.60
华南	6,530,716.26	769,272.12	8,891,227.75	6,043,299.73
东北	827,637.64	428,702.88	1,416,270.92	1,052,656.66
华中	1,852,568.63	870,916.86	1,144,880.79	425,289.93
合 计	23,700,405.42	10,417,523.16	34,969,610.84	23,213,846.56

5、营业收入前五名情况：

客户名称	本期营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
中国人民财产保险股份有限公司（含 24 家分公司）	6,471,040.00	27.13
中国人民人寿保险股份有限公司（含 5 家分公司）	5,648,191.93	23.68
太极计算机股份有限公司	4,125,904.90	17.30
中国人民保险集团股份有限公司	1,620,141.50	6.79
中国再保险(集团)股份有限公司	1,128,629.27	4.73
合 计	18,993,907.60	79.64

注释 20.营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,664.83	75,776.60
教育费附加	17,655.89	72,339.42
印花税	1,550.00	25,571.50
车船使用税	20,882.20	--
合 计	61,752.92	173,687.52

注释 21.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,526,076.73	577,591.30
职工教育经费	69,652.83	--
办公费	6,782.93	5,207.39
市内交通费	20,315.14	7,503.40
差旅费	130,842.04	74,771.94
车辆费	12,535.24	35,281.00
业务招待费	168,675.56	145,443.31
运营费	252,899.32	240,150.28
房租	27,519.52	355,168.68
业务宣传费	1,089.32	33,069.79
中介服务费	162,813.02	83,154.57
维修费	1048.93	--
施工费	--	4,160.00
其他	4,697.00	--
合 计	2,384,947.58	1,561,501.66

注释 22.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,992,571.40	2,069,624.09
办公费	181,869.07	120,010.26
市内交通费	13,538.68	19,752.12

差旅费	49,980.14	36,704.12
车辆费	48,034.77	66,552.92
业务招待费	24,880.15	39,519.80
房租	485,920.85	104,052.09
运营费	372,227.00	27,478.56
低值易耗品摊销	--	573.62
中介服务费	482,122.18	425,701.66
固定资产折旧	69,115.88	69,883.28
无形资产摊销	9,645.30	9,645.00
董事会费	--	408,601.35
合 计	4,729,905.45	3,398,098.87

注释 23 研发费用：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,874,261.84	2,488,525.80
办公费	17,584.63	13,294.50
市内交通费	40,572.75	26,557.40
差旅费	170,000.23	178,141.39
车辆费	41,720.42	39,031.50
运费	4,148.00	4,207.40
房租及物业费	-8,625.49	173,400.36
研发辅材	699.85	4,592.30
职工教育经费	1,779.50	700.00
服务费	2,860.38	3,361.12
合 计	3,145,002.11	2,931,811.77

注释 24.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,981.51	--
减：利息收入	26,887.80	25,493.06
财产品收益	-421,065.79	12,717.80
合 计	-436,972.08	-12,775.26

注释 25 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		573,406.05
其他	2,259.95	3,300.49
合 计	2,259.95	576,706.54

注释 26.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.21	0.14
合 计	0.21	0.14

注释 27.所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期应交所得税	420,610.25	742,210.51
合 计	420,610.25	742,210.51

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	1,042,924.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	156,438.63
子公司适用不同税率的影响	264,171.62
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	420,610.25

注释 28.现金流量表项目

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
暂挂增资扩股资金-北京天安信通科技有限责任公司	-	20,070,000.00
往来款	-	-
赎回理财产品	-	4,000,000.00
活期银行存款利息	26,268.94	25,493.06
政府补助	-	573,406.05
投标保证金	109,619.00	462,044.80
收回员工借款	-	110,228.50
收到其他	802,076.45	777,918.44
合 计	937,964.39	26,019,090.85

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行手续费	6,575.24	12,717.80
支付各项费用	417,892.26	2,005,975.38
支付各项保证金	271,600.00	831,433.75
支付员工备用金	2,247,165.67	175,000.00
其他往来	211,821.54	1,041,640.16
合 计	3,155,054.71	4,066,767.09

3 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	29,000,000.00	22,990,000.00
合 计	29,000,000.00	22,990,000.00

注释 29.现金流量表补充资料

现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	622,313.96	4,085,183.83
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,115.88	69,883.28
无形资产摊销	9,645.30	9,645.00
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）		0.14
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）	-436,972.08	
投资损失（收益以“－”号填列）		-547,248.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,402,478.64	6,241,265.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,207,256.81	4,867,075.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,286,108.13	-1,072,466.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,905,829.22	13,653,338.35
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	20,667,357.73	31,822,159.86
减：现金的期初余额	20,443,673.86	16,621,573.29
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	223,683.87	15,200,586.57

现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,667,357.73	31,822,159.86
其中：库存现金	34.68	34.68
可随时用于支付的银行存款	20,667,323.05	31,822,125.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,667,357.73	31,822,159.86

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市华保信息科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市南海区桂城南海大道北 5 号兴业新邨兴隆苑商业大楼第五层 538 室	数据中心运行维护	100.00	--	同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

本企业最终控制方是自然人周伟东。

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
徐晓群	股东、董事、董事会秘书
刘淙淙	股东
那筋	董事、财务总监
喻凌	董事
刘凯	董事
刘中辉	监事会主席
汤德富	监事
杨斌	监事

九、重要承诺事项

报告期内本公司不存在需要披露的承诺事项。

(一) 重要承诺事项

本公司不存在重要承诺事项。

资产负债表存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释 1.应收账款

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	34,416,703.79	100.00	2,906,757.64	8.44	31,509,946.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	34,416,703.79	-	2,906,757.64	8.44	31,509,946.15

续：

种类	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	40,802,555.01	100.00	2,906,757.64	7.12	37,895,797.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	40,802,555.01	100.00	2,906,757.64	7.12	37,895,797.37

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	18,060,774.80	903,038.74	5.00
1—2 年	14,515,299.00	1,451,529.90	10.00
2—3	1,840,630.00	552,189.00	30.00
合 计	34,416,703.79	2,906,757.64	-

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	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国人民财产保险股份有限公司等 19 家分公司	6,891,736.02	20.02	344,586.80
太极计算机股份有限公司	6,590,345.01	19.15	329,517.25
北京星格科技有限公司	3,700,480.00	10.75	370,048.00
中国人民人寿保险股份有限公司	1,987,549.80	5.77	99,377.49
北京明源创科贸发展中心	420,000.00	1.22	21,000.00
合 计	19,590,110.83	56.92	1,164,529.54

注释 2.其他应收款

其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	916,805.78	100.00	-	-	916,805.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	916,805.78	100.00	-	-	916,805.78

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	819,405.75	100.00	-	-	819,405.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	819,405.75	100.00	-	-	819,405.75

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	819,405.75	-	-
合 计	819,405.75	-	-

其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	745,483.75	854,008.23
备用金	25,000.00	29,936.55
代员工缴纳社保	48,922.00	32,861.00
合 计	819,405.75	916,805.78

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国人民财产保险股份有限公司	保证金	496,474.75	1 年以内	60.59	-
太极计算机股份有限公司	房租押金	181,709.00	1 年以内	22.18	-
江苏省国际招标公司	投标保证金	20,200.00	1 年以内	2.47	-
国信招标集团有限公司北京第一招标分公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	2.44	-
汤德富	备用金	15,000.00	1 年以内	1.83	-

合计		733,383.75		89.51	-
----	--	------------	--	-------	---

注释 3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	--	2,000,000.00	2,000,000.00	--	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	--	2,000,000.00	2,000,000.00	--	2,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
佛山华保信息科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--

注释 4.营业收入和营业成本

营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,700,405.42	13,926,957.02	34,858,499.73	23,644,393.42
其他业务	149,622.19	92,410.82	--	--
合 计	23,850,027.61	14,019,367.84	34,858,499.73	23,644,393.42

主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统集成	23,700,405.42	13,926,957.02	34,858,499.73	23,644,393.42
合 计	23,700,405.42	13,926,957.02	34,858,499.73	23,644,393.42

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
信息系统平台建设	8,461,739.06	5,397,650.02	22,491,739.22	17,792,176.12
运维服务	15,238,666.36	8,529,307.00	12,366,760.51	5,852,217.30
合 计	23,700,405.42	13,926,957.02	34,858,499.73	23,644,393.42

主营业务分地区

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	10,484,201.36	5,853,052.33	20,356,896.39	13,991,792.82
华东	545,099.33	232,667.12	2,191,117.74	1,380,478.82
华西	3,460,182.20	2,262,911.85	969,217.25	320,328.60
华南	6,530,716.26	4,278,705.98	8,780,116.64	6,473,846.59
东北	827,637.64	428,702.88	1,416,270.92	1,052,656.66
华中	1,852,568.63	870,916.86	1,144,880.79	425,289.93
合 计	23,700,405.42	13,926,957.02	34,858,499.73	23,644,393.42

营业收入前五名情况：

客户名称	本期营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
中国人民财产保险股份有限公司（含 24 家分公司）	6,471,040.00	27.13
中国人民人寿保险股份有限公司（含 5 家分公司）	5,648,191.93	23.68
太极计算机股份有限公司	4,125,904.90	17.30
中国人民保险集团股份有限公司	1,620,141.50	6.79
中国再保险(集团)股份有限公司	1,128,629.27	4.73
合计	18,993,907.60	79.64

十二、补充资料

（一）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	0.94	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.94	0.02	0.02

（二）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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	421,065.79	
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		
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	421,065.79	

（三）利润变动分析

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	23,850,027.61	-	34,969,610.84	-	-31.80%
营业成本	12,924,727.16	54.19	23,213,846.56	66.38	-44.32%
毛利率	45.81%	-	33.62%	-	36.27%
税金及附加	61,752.92	0.26	173,687.52	0.50	-64.45%
销售费用	2,384,947.58	10.00	1,561,501.66	4.47	52.73%
管理费用	4,729,905.45	19.83	3,398,098.87	9.72	39.19%
研发费用	3,145,002.11	13.19	2,931,811.77	8.38	7.27%
财务费用	-436,972.08	-1.83	-12,775.26	-0.04	3320.46%
营业利润	1,040,664.47	4.36	4,250,687.94	12.16	-75.52%
营业外收入	2,259.95	0.01	576,706.54	1.65	-99.61%
营业外支出	0.21	-	0.14	-	50.00%
所得税费用	420,610.25	1.76	742,210.51	2.12	-43.33%
净利润	622,313.96	2.61	4,085,183.83	11.68	-84.77%

项目重大变动原因：

1、报告期内，收入下滑主要原因受外部市场原因导致企业主要产品业绩下滑，由于外部市场上半年整体环境低迷导致我公司信息系统平台产品业绩下滑了 62.56%，但是我公司收入来源主要为运维收入，占收入比 64.29%，运维服务的业绩下滑为 23.22%，但是运维收入受市场短期波动影响较小，毛利率高达 51.21%，所以本期虽然收入与成本下滑，但是毛利率没有受到市场过多的冲击。

2、报告期内，由于收入、成本、利润下滑，导致各项税费（增值税、税金及附加、所得税费用）同比下降超过 30%。

3、报告期内，公司从业务长期发展布局的角度考虑，新增大数据产品线团队，所以报告期内销售费用、管理费用下职工薪酬比去年同期增长了 43.95%，销售费用、管理费用、研发费用支出同比增长大于 30%。

4、报告期内，为符合审计规范要求，我公司将去年计入“投资收益”科目下的理财产品收益计入“财务费用”科目，所以导致本期财务费用科目金额变动比较大。

北京太极华保科技股份有限公司

二〇一八年八月二十一日