




宏涛嘉业

NEEQ : 837445

北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司
Beijing Hongtaojiaye Info System Co.,Ltd.



云计算解决方案提供商
软件定义数据中心领导者

半年度报告

— 2018 —

致投资者的信

各位活跃在资本市场的投资人，大家好：

公司成立于 2001 年 6 月，是一家以自主知识产权为核心竞争力、为重点行业客户提供包括系统集成解决方案、软件研发及销售、IT 服务等完整产业链服务的专业化软件和信息技术服务企业。公司的产品和服务领域涉及企业 IT 资源系统建设、计算机应用系统整体化解决方案、计算机应用软件开发、云计算桌面虚拟化、云计算存储虚拟化等方面。公司的多项产品，在通信运营商、公共事业、金融、能源等众多领域中得到广泛应用。公司拥有一支专门的技术团队，人员配置完善，具有一定的研发实力和项目经验。

公司自成立以来一直致力于以中国移动、中国联通、中国电信为代表的通信运营商信息化系统及软件的创新和研发，已经与客户建立了长期合作伙伴关系，专业的研发团队凭借多年的项目经验掌握了行业核心技术，在系统定制、性能优化、应用开发、软件集成和测试等方面拥有独到的技术和经验积累。报告期内，公司已经取得软件著作权 12 项，并形成了以自主研发技术为基础的平台系统。公司的研发以市场为导向，立足项目实践，从而使公司的研发更有针对性，并能快速实现标准化复制。

报告期内，由于受到公司战略方向调整、主要客户组织机构调整、财务收入确认以及公司基本账户变更的影响，公司主营业务收入有一定程度的下降，但综合分析公司各项财务数据，包括偿债能力指标、资产周转指标和利率指标均处于合理水平，公司营运处于正常经营状态。

对于资本市场，新三板是新生事物；对于 IT 技术创新，云计算是新生事物。公司在不断拥抱变化，也在奔跑中不断调整方向。现阶段，公司仍将可借助云计算产业规模不断扩张的趋势，致力于为不同行业的企业级用户提供 IaaS 以及 PaaS 层云计算产品及服务。虽有智慧，不如乘势。公司愿与这个时代敢于拼搏的人们一起，诚信经营，不断创新，共同开拓更美好的未来

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示 | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 19 |
| 第七节 财务报告 | 22 |
| 第八节 财务报表附注 | 28 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|------------------------------|
| 宏涛嘉业、公司、本公司、股份公司 | 指 | 北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司董事会 |
| 三会 | 指 | 北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司股东大会、董事会和监事会 |
| 华沛德权律师事务所 | 指 | 北京华沛德权律师事务所 |
| 中审亚太会计师事务所 | 指 | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 《管理办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日 |
| 元(万元) | 指 | 人民币元(万元) |

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。

公司负责人焦沫柔、主管会计工作负责人陈乐及会计机构负责人（会计主管人员）陈乐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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <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 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 公司董事会办公室 |
| 备查文件 | 1. 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。 2. 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的原稿。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Hongtaojiaye Info System Co., Ltd. |
| 证券简称 | 宏涛嘉业 |
| 证券代码 | 837445 |
| 法定代表人 | 焦沫柔 |
| 办公地址 | 北京市海淀区苏州街 18 号院长远天地大厦 A1 座 1806 室 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 王颖 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 010-51669229 |
| 传真 | 010-51669229 |
| 电子邮箱 | bs@hongtaojy.com |
| 公司网址 | www.hongtaojy.com |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市海淀区苏州街 18 号院长远天地大厦 A1 座 1806 室邮编：100080 |
| 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 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2001 年 6 月 13 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 5 月 27 日 |
| 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-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务 |
| 主要产品与服务项目 | 云计算解决方案及服务、信息系统集成、IT 运维技术服务 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 51,790,000 |
| 优先股总股本（股） | 0.00 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 龚涛 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 龚涛 |

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 | 91110108802101698C | 否 |
| 注册地址 | 北京市海淀区苏州街 18 号院长 远天地大厦 4 号楼 1806 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 51790000 元 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------------------|
| 主办券商 | 新时代证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501 |
| 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 | 29,417,985.20 | 29,211,540.74 | 0.71% |
| 毛利率 | 16.48% | 16.21% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,126,550.25 | 952,910.51 | -323.16% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,124,736.57 | 442,910.51 | -579.72% |
| 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） | -3.18% | 1.51% | - |
| 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） | -3.17% | 0.70% | - |
| 基本每股收益 | -0.04 | 0.02 | -305.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 73,852,265.17 | 90,870,985.40 | -18.73% |
| 负债总计 | 13,157,918.32 | 21,835,288.30 | -39.74% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 60,694,346.85 | 69,035,697.10 | -12.08% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.17 | 1.33 | -12.03% |
| 资产负债率（母公司） | 17.82% | 24.03% | - |
| 资产负债率（合并） | - | - | - |
| 流动比率 | 5.31 | 3.96 | - |
| 利息保障倍数 | -1,374.32 | 60.25 | - |

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 | -5,207,426.46 | -18,529,028.49 | -71.90% |
| 应收账款周转率 | 0.98 | 1.06 | - |
| 存货周转率 | 0.95 | 0.83 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----|------|------|
|--|----|------|------|

| | | | |
|---------|----------|---------|---|
| 总资产增长率 | -18.73% | 20.28% | - |
| 营业收入增长率 | 0.71% | -62.66% | - |
| 净利润增长率 | -323.16% | -40.77% | - |

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 | 51,790,000 | 51,790,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 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

宏涛嘉业——云计算解决方案提供商，软件定义数据中心领导者。公司面向企业客户提供 IT 整体解决方案、专业数据存储、计算机系统集成、云计算解决方案及服务，提供云计算领域 IaaS 以及 PaaS 层服务，专注于提供企业级 IT 资源的整体解决方案，致力于移动互联网、云计算、应用优化等领域的融合创新，报告期内仍在积极探索物联网智能仓储领域的软件产品研发及整体解决方案。

公司的产品和服务领域涉及企业 IT 资源系统建设、计算机应用系统整体化解决方案、计算机应用软件开发、云计算桌面虚拟化、云计算存储虚拟化等方面。现阶段，公司致力于为不同行业的企业级用户提供多元化、个性化的混合云解决方案，在 2020 年实现打造“智慧企业”的发展战略。

公司主要的盈利来源于企业级用户 IaaS 以及 PaaS 层云计算产品及服务，极致关注用户体验，大幅降低企业用户 IT 基础设施投入，帮助用户快速实现安全、稳定且有效的运营架构体系。公司通过为客户提供云服务获取收入，硬件方面，通过硬件成本规模化效应降低成本；软件方面，在自主研发的基础上通过二次开发不断完善和更新产品和服务体系，且不断提升利润空间。

公司近年在推进信息系统集成方案行业覆盖同时，加大了在技术服务品牌建设投入。公司加强运维服务业务建设，在原有盈利模式中加入运营服务部分，通过增加附加值较高的技术服务比重，满足市场对专业服务的需求、提升自身盈利能力。报告期内，在提供云计算整体解决方案之外，公司与国内大型能源企业开展合作，共同探索并开发智能仓储安全管理软件产品及相关解决方案。

报告期内，公司商业模式没有发生变化

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司以“诚信、创新、服务、共赢”为核心价值观，以“提供高品质 IT 服务，成为客户最有价值的合作伙伴”为使命，坚持运用先进技术和科学管理，通过规范化、专业化的运作和经营，公司以及全体员工为公司和股东获得最大化的经济效益。报告期内，公司在原有客户的基础上，积极开拓不同行业市场，并进行有针对性的产品研发，整体运营情况按照期初设定的方向发展。公司营业收入有所下滑，但公司各项财务指标均处于合理水平，公司整体处于正常营运状态。

2018 年 1-6 月，公司营业总收入 29,417,985.20 万元，同比增加 206,444.50 万元，小幅增长 0.71%；但净利润为-2,126,550.25 元，较上年同期大幅回落，主要原因如下：

1、公司现阶段主要客户是中国移动、中国联通和中国电信三大运营商，中国联通已于上一年度完成混合所有制改造，其他两大电信运营商虽未进行混合所有制改造，但仍然进行了组织结构与业务结构的调整。由于上述调整的影响，导致公司近期营业收入和利润均有所下降。

2、公司战略方向调整的影响，公司自挂牌以来一直在随市场变化做业务方向的调整，报告期内，公司进一步加强对云计算以及物联网智能仓储软件的技术研发和市场推广，业务重心的调整对主营业务收入及利润也造成了部分影响。

3、为了增强公司产品的核心竞争力，提升研发效率，提升产品市场占有率，公司加大了对核心技术人员和销售人员的薪酬激励，管理费用中的人员工资大幅增加。

4、行业属性和项目周期的影响，由于云计算、系统集成以及 IT 系统解决方案项目特点，项目周期长，而且多表现为年初或年中签约，待项目完成或初验已到年底，所以公司的营业收入和利润情况均表现为下半年集中增长的波动。

报告期内，公司业务、产品和服务等没有发生重大变化。

三、 风险与价值

公司成立于 2001 年 6 月，所处行业为系统集成服务行业，公司是一家以自主知识产权为核心竞争力、为重点行业客户提供包括系统集成解决方案、软件研发及销售、IT 服务等完整产业链服务的专业化软件和信息技术服务企业。公司的多项产品，在通信运营商、公共事业、金融、能源等众多领域中得到广泛应用。公司拥有一支专门的技术团队，人员配置完善，具有一定的研发实力和项目经验。公司自成立以来一直致力于以中国移动、中国联通、中国电信为代表的通信运营商信息化系统及软件的创新和研发，已经与客户建立了长期的合作伙伴关系，专业的研发团队凭借多年的项目经验掌握了行业核心技术，在系统定制、性能优化、应用开发、软件集成和测试等方面拥有独到的技术和经验积累。目前，公司已经取得软件著作权 11 项，并形成了以自主研发技术为基础的平台系统。公司的研发以市场为导向，立足项目实践，从而使公司的研发更有针对性，并能快速实现标准化复制。

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，公司三会治理、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部管理和控制体系运作良好。公司不断提高产品研发水平、增强运维服务能力、完善业务体系建设并加大区域市场拓展力度。公司经营情况保持健康成长，核心团队稳定，财务稳健，公司和董事、监事、高级管理人员均没有发生违法违规行为，不存在影响持续经营能力的重大风险。在可预见的将来，公司有能力和按照既定目标持续经营下去，公司具有持续经营能力。

报告期内，公司面临的行业、市场以及技术研发等风险没有变化，公司将继续采取行之有效的措施应对并控制。

1、市场竞争风险

根据 Gartner、IDC 的数据调研和分析报告，全球包括中国的 IT 支出仍在增长，云计算的支出在快速提升。随着我国的软件与信息技术服务市场规模不断扩大，市场竞争也不断加剧。2017 年公司依旧面临着现有产品及服务市场竞争加剧的风险，在个别细分市场或者项目上可能出现价格战等不规范竞争。

应对措施：2017 年上半年，公司继续加大研发投入，不断改进现有产品和服务，并根据市场导向研发新产品

，保持企业技术领先优势与销售渠道拓展优势，确保公司产品具有较高的利润空间和延展空间。

2、客户变动的运营风险

鉴于，公司现阶段的主要客户是中国移动、中国联通和中国电信这三大运营商，中国联通已于本年度完成混合所有制改造，其他两大电信运营商虽未进行混合所有制改造，但仍然进行了组织结构与业务规划调整。总的基调云计算业务会增加，但短期可能给公司的运营带来不确定性的影响。

应对措施：公司将通过持续完善法人治理结构及内控制度、规范公司运作体系、提高核心管理团队的管理素质和决策能力、提升核心产品及服务的市场适应能力，以满足主要客户组织机构及业务调整的需要。

3、人才流失的风险

互联网及其相关行业的高速发展，对公司紧跟行业发展趋势，不断提高技术创新能力提出了更高的要求，公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员，如果公司的核心技术人员流失，将导致以专有技术为核心的核心技术流失或泄密，将可能会给公司的生产经营造成重大影响。

应对措施：公司作为提供云计算软件开发与信息系统集成服务为主的公司，非常重视人才的培养、引进和企业文化的建设。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，并对公司持续、快速发展起到了关键作用。公司坚持以人为本的人才战略，为员工提供行业内有竞争力的薪酬，并采用灵活的激励机制，努力提高员工的收入水平。2017年1月公司认定16名核心员工。2017年2月向董事、监事、高管、核心员工发行普通股179万股，参与股权激励的人员与发起人股东共同参与本年度利润分配。此举将增强员工对公司的归属感，防止核心人才的流失。另外，公司每年还开展各种形式的活动与培训，加强与员工的沟通和交流，增强公司的人性化管理水平。在继续巩固公司的核心技术人员团队的同时，吸收引进更多有利于公司快速稳健发展的人才。

4、技术研发风险

计算机及软件技术的更新及新产品的研发对公司未来发展至关重要。一旦公司对技术、市场发展趋势预测出现偏差或不能及时进行技术升级与更新换代，前期的高额投入将无法产生预期效益，公司的技术优势或存在无法保持甚至减弱的可能。

应对措施：为此，公司将全面了解行业技术发展的最新趋势，及时跟踪技术的发展将储备技术开发成符合市场需求的新产品，保持灵活的市场需求反应体系。截止2017年6月，公司已获取9项软件著作权，在技术方面有一定的积累，为规避技术风险，公司将严格按照ISO9001的要求进行新技术和新产品的开发、设计，完善对技术开发程序的控制，同时加强员工对国外的先进技术的学习，以保证公司产品的先进性和连续性。2017年下半年度，公司开始对物联网智能仓储开展研发和市场调研工作，主要投向应用感知技术和智能定位系统。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，依法纳税，按照行业惯例以及与供应商和客户的约定全面履行业务合同的约定，按照法律的规定为员工提供相应的福利待遇和社会保障，并不断改善员工工作环境，组织专业培训以提高员工的竞争能力，组织各种文化娱乐活动以丰富员工的业余文化生活。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司暂未开展扶贫活动。

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(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、资产及其他资源的情况 | <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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 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 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(七) |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <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

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间 |
|------------------|----------------|------|----------------|-----------|----------|------------|
| 北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司 | 四川创意信息技术股份有限公司 | 合同纠纷 | 12,418,334.21元 | 17.99% | 否 | 2018年8月16日 |
| 总计 | - | - | 12,418,334.21元 | 17.99% | - | - |

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼对公司业务无重大影响，公司各项业务开展正常。本公司依法主张自身合法权益，维护公司和股东的合法权益。本次诉讼对公司的财务应收账款可能会有影响，公司已经做了坏账准备，公司收回货款后可以提高应收账款周转率。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|---------|---------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 0 | 0 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | 0 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 6. 其他 | 657,000 | 657,000 |

(三) 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 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|----------------|------------|-----------|------------|------------|----------|
| 北京森淼广源文化传媒有限公司 | 《年度合作服务合同》 | 1,200,000 | 是 | 2018年4月23日 | 2018-008 |

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：

1、必要性和真实意图

本次关联交易是为满足公司发展需求，为公司发展以及宣传并树立良好企业形象进行的交易，是合理的、必要的。

2、本次关联交易对公司的影响

公司与关联方之间的交易行为不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

(四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司2017年度实施员工股权激励计划，并实施了股票发程序，具体情况如下：

1、发行情况：

鉴于公司战略发展需要，公司拟向董事、监事、高级管理人员及核心员工发行普通股179.00万股，发行价格为每股人民币1.25元，募集资金人民币223.75万元

发行对象具体情况如下：1名董事(刘秀丽)、2名监事(庞德鸿、赵鹏)、2名高级管理人员(陈乐、王颖)及15名核心员工，共计20名公司在册员工。

此次股票发行认购期为：2017年2月9日(含当日)至2017年2月13日(含当日)。

2、股票发行相关审核程序：

2017年1月6日，公司第一届董事会第五次会议审议通过了《关于北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司股权激励计划的议案》、《关于北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》，并提交2017年第一次临时股东大会审议通过了该议案。

2017年2月6日披露了《股票发行认购公告》。

2017年2月21日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司股权激励计划（修订案）的议案》、《关于北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司2017年第一次股票发行方案（修正案）的议案》，并提交2017年第二次临时股东大会审议通过了该议案。

2017年6月16日，披露了《新时代证券股份有限公司关于北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司股票发行合法合规性意见》、《北京华沛德权律师事务所关于北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司股票发行合法合规性的法律意见书》、《关于股票发行新增股份将在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的公告》、《股票发行情况报告书》。

2017年6月21日，此次新增股份在中国证券登记结算有限责任公司完成登记。

2017年8月21日，激励对象梁山栋离职，公司已根据相关法律法规及《北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司股权激励协议》办理了相关回购事项。鉴于，全国中小企业股份转让系统交易制度改革，公司无法通过协议转让方式进行离职员工股份回购，因此离职员工梁山栋的相应股份目前未回购。

2018年3月15日，激励对象高远离职；2018年7月10日，激励对象阎瑞妮离职；公司正在根据相关法律法规及《北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司股权激励协议》办理相关回购事项。

根据《北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司股权激励计划（修订版）》以及《北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司股权激励协议》的规定，激励对象认购的股票自授予日起分四期解锁，第一次解锁应为自授予日起12个月后的首个交易日。公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于股权激励计划解限售的议案》。

（五） 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司现有股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，未有违反承诺情况。

2、股东对所持股份锁定的承诺

公司三名发起人股东承诺：自股份公司成立起一年内，不转让其持有的公司股份。

公司董事、监事及高级管理人员承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内不转让所持有的公司股份。

公司控股股东及实际控制人龚涛承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

上述承诺事项均已在《北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露，报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人严格履行已披露的承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|--------------|---------|------------|
| 银行存款 | 质押 | 1,782,762.04 | 2.41% | 客户要求的质量保证金 |

| | | | | |
|----|---|--------------|-------|---|
| 总计 | - | 1,782,762.04 | 2.41% | - |
|----|---|--------------|-------|---|

(七) 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 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------|-------------------|-----------|-----------|
| 2018.5.25 | 1.20 | 0 | 0 |

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

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 | 20,050,000 | 38.71% | 0 | 20,050,000 | 38.71% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,500,000 | 12.55% | 0 | 6,500,000 | 12.55% |
| | 董事、监事、高管 | 10,000,000 | 19.31% | 0 | 10,000,000 | 19.31% |
| | 核心员工 | | | 0 | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 31,740,000 | 61.29% | 0 | 31,740,000 | 61.29% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,500,000 | 37.65% | 0 | 19,500,000 | 37.65% |
| | 董事、监事、高管 | 30,710,000 | 59.30% | 0 | 30,710,000 | 59.30% |
| | 核心员工 | 1,290,000 | 2.49% | 0 | 1,290,000 | 2.49% |
| 总股本 | | 5,1790,000 | - | 0 | 51,790,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 23 | | | | |

(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 | 龚涛 | 26,000,000 | 0 | 26,000,000 | 50.20% | 19,500,000 | 6,500,000 |
| 2 | 焦沫柔 | 14,000,000 | 0 | 14,000,000 | 27.03% | 10,500,000 | 3,500,000 |
| 3 | 北京东方云慧 创新投资管理 有限公司 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 19.31% | | 10,000,000 |
| 4 | 王颖 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.39% | 200,000 | |
| 5 | 赵鹏 | 160,000 | 0 | 160,000 | 0.31% | 160,000 | |
| 合计 | | 50,360,000 | 0 | 50,360,000 | 97.24% | 30,360,000 | 20,000,000 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：没有任何关系。

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

公司的控股股东和实际控制人均为自然人龚涛先生。

截至 2017 年 12 月 31 日，龚涛直接持有公司 26,000,000 股股份，持股比例为 50.20%。报告期内，龚涛担任公司董事长，为公司控股股东。

龚涛，男，1970 年 10 月出生，中国国籍，有境外永久居留权，现任公司董事长。1992 年 6 月至 1994 年 5 月担任北京通科信息技术开发公司经理；1994 年 5 月至 2001 年 5 月担任北京赛文有限公司商务部经理。2001 年 6 月创办北京宏涛嘉业信息系统有限公司。现任股份公司董事长，除持有股份公司发起人股份外，未持有其他公司的出资额或股份。

报告期内，公司的控股股东、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 |
|-----------|--------|----|------------|-------|-----------------|---------------|
| 龚涛 | 董事长 | 男 | 1970-10-10 | 本科 | 2015.12-2018.12 | 是 |
| 焦沫柔 | 董事、总经理 | 男 | 1974-3-29 | 专科 | 2015.12-2018.12 | 是 |
| 付飞 | 董事 | 男 | 1978-6-1 | 本科 | 2015.12-2018.12 | 否 |
| 刘秀丽 | 董事 | 女 | 1979-1-7 | 硕士研究生 | 2015.12-2018.12 | 否 |
| 宋美娜 | 董事 | 女 | 1974-1-1 | 博士研究生 | 2015.12-2018.12 | 是 |
| 庞德鸿 | 监事会主席 | 男 | 1981-11-22 | 本科 | 2015.12-2018.12 | 是 |
| 华树维 | 监事 | 男 | 1989-1-31 | 本科 | 2015.12-2018.12 | 是 |
| 赵鹏 | 监事 | 男 | 1972-9-20 | 本科 | 2015.12-2018.12 | 是 |
| 陈乐 | 财务总监 | 女 | 1975-3-24 | 本科 | 2015.12-2018.12 | 是 |
| 王颖 | 董事会秘书 | 女 | 1988-5-6 | 专科 | 2015.12-2018.12 | 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、监事、高级管理人员相互之间无关系，与控股股东、实际控制人无关系。

(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 |
|-----|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 龚涛 | 董事长 | 26,000,000 | 0 | 26,000,000 | 50.20% | 0 |
| 焦沫柔 | 董事、总经理 | 14,000,000 | 0 | 14,000,000 | 27.03% | 0 |
| 刘秀丽 | 董事 | 50,000 | 0 | 50,000 | 0.10% | 0 |
| 庞德鸿 | 监事会主席 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.19% | 0 |
| 赵鹏 | 监事、核心员工 | 160,000 | 0 | 160,000 | 0.31% | 0 |
| 华树维 | 监事、核心员工 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.19% | 0 |

| | | | | | | |
|-----------|-------|------------|---|------------|--------|---|
| | 工 | | | | | |
| 陈乐 | 财务总监 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.19% | 0 |
| 王颖 | 董事会秘书 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.39% | 0 |
| 合计 | - | 40,710,000 | 0 | 40,710,000 | 78.60% | 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 |

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 |
|-------------|-----------|-----------|
| 行政管理人员 | 13 | 12 |
| 销售人员 | 7 | 6 |
| 技术人员 | 23 | 23 |
| 财务人员 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 45 | 43 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 19 | 18 |
| 专科 | 23 | 22 |
| 专科以下 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 45 | 43 |

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：

报告期内公司核心团队保持稳定，主要技术、研发及管理人员基本保持稳定，员工整体流失率低。

培训计划：公司对新入职员工进行企业文化及职业发展规划的培训；对在职工工主要以内部培训为主，培训课题主要体现公司规章制度、企业文化、管理能力、团队执行力等方面。通过培训不断提升了员工整体素质和业务能力，团队凝聚力增强。

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性

文件，与所有员工签订《劳动合同》，想员工支付的薪酬包括薪金、补贴及奖金，公司依据国家有管法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴。

目前没有需公司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

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|----|-----------|
| 王健强 | 销售 | 120,000 |
| 高月阳 | 销售 | 150,000 |
| 阎瑞妮 | 销售 | 150,000 |
| 高 远 | 行政 | 50,000 |
| 李啸风 | 研发 | 100,000 |
| 褚兴国 | 研发 | 150,000 |
| 刘宏杰 | 研发 | 160,000 |
| 李云召 | 技术 | 20,000 |
| 安立强 | 技术 | 50,000 |
| 聂洪超 | 技术 | 20,000 |
| 王国全 | 技术 | 20,000 |
| 王建京 | 技术 | 20,000 |
| 魏 坡 | 技术 | 20,000 |
| 赵 鹏 | 销售 | 160,000 |
| 华树维 | 技术 | 100,000 |

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：

2018年3月15日，激励对象高远离职；2018年7月10日，激励对象阎瑞妮离职。

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) 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 | 6.1 | 4,618,340.65 | 14,992,626.40 |
| 结算备付金 | | 0 | 0 |
| 拆出资金 | | 0 | 0 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 0 | 0 |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据及应收账款 | 6.2 | 29,426,280.67 | 28,797,424.89 |
| 预付款项 | 6.3 | 13,123,622.04 | 10,933,936.44 |
| 应收保费 | | 0 | 0 |
| 应收分保账款 | | 0 | 0 |
| 应收分保合同准备金 | | 0 | 0 |
| 其他应收款 | 6.4 | 157,270.95 | 200,863.95 |
| 买入返售金融资产 | | 0 | 0 |
| 存货 | 6.5 | 21,498,774.18 | 30,451,395.84 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | 0 |
| 其他流动资产 | 6.6 | 1,060,000.00 | 1,060,000.00 |
| 流动资产合计 | | 69,884,288.49 | 86,436,247.52 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | 0 | 0 |
| 可供出售金融资产 | | 0 | 0 |
| 持有至到期投资 | | 0 | 0 |
| 长期应收款 | | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | | 0 | 0 |
| 固定资产 | 6.7 | 3,127,336.86 | 3,518,309.86 |
| 在建工程 | | 0 | 0 |
| 生产性生物资产 | | 0 | 0 |
| 油气资产 | | 0 | 0 |
| 无形资产 | | 0 | 0 |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 开发支出 | | 0 | 0 |
| 商誉 | | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | 6.8 | 729,054.12 | 841,216.26 |
| 递延所得税资产 | 6.9 | 111,585.70 | 75,211.76 |
| 其他非流动资产 | | 0 | 0 |
| 非流动资产合计 | | 3,967,976.68 | 4,434,737.88 |
| 资产总计 | | 73,852,265.17 | 90,870,985.40 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 6.10 | 1,120,000.00 | |
| 向中央银行借款 | | 0 | 0 |
| 吸收存款及同业存放 | | 0 | 0 |
| 拆入资金 | | 0 | 0 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 0 | 0 |
| 衍生金融负债 | | 0 | 0 |
| 应付票据及应付账款 | 6.11 | 11,541,871.38 | 21,086,817.07 |
| 预收款项 | 6.12 | 0 | 150,000.00 |
| 卖出回购金融资产 | | 0 | 0 |
| 应付手续费及佣金 | | 0 | 0 |
| 应付职工薪酬 | 6.13 | 409,143.32 | 168,508.27 |
| 应交税费 | 6.14 | 55,079.50 | 429,962.96 |
| 其他应付款 | 6.15 | 31,824.12 | 0 |
| 应付分保账款 | | 0 | 0 |
| 保险合同准备金 | | 0 | 0 |
| 代理买卖证券款 | | 0 | 0 |
| 代理承销证券款 | | 0 | 0 |
| 持有待售负债 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0 | 0 |
| 其他流动负债 | | 0 | 0 |
| 流动负债合计 | | 13,157,918.32 | 21,835,288.30 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 长期应付款 | | 0 | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | 0 |
| 预计负债 | | 0 | 0 |
| 递延收益 | | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | | 0 | 0 |
| 其他非流动负债 | | 0 | 0 |
| 非流动负债合计 | | 0 | 0 |

| | | | |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 负债合计 | | 13,157,918.32 | 21,835,288.30 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 6.16 | 51,790,000.00 | 51,790,000.00 |
| 其他权益工具 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 资本公积 | 6.17 | 2,937,865.78 | 2,937,865.78 |
| 减：库存股 | | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 专项储备 | | 0 | 0 |
| 盈余公积 | 6.18 | 1,562,892.46 | 1,562,892.46 |
| 一般风险准备 | | 0 | 0 |
| 未分配利润 | 6.19 | 4,403,588.61 | 12,744,938.86 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 60,694,346.85 | 69,035,697.10 |
| 少数股东权益 | | 0 | 0 |
| 所有者权益合计 | | 60,694,346.85 | 69,035,697.10 |
| 负债和所有者权益总计 | | 73,852,265.17 | 90,870,985.40 |

法定代表人：焦沫柔

主管会计工作负责人：陈乐

会计机构负责人：陈乐

(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 | | 29,417,985.20 | 29,211,540.74 |
| 其中：营业收入 | 6.20 | 29,417,985.20 | 29,211,540.74 |
| 利息收入 | | 0 | 0 |
| 已赚保费 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金收入 | | 0 | 0 |
| 二、营业总成本 | | 30,997,983.62 | 28,668,547.54 |
| 其中：营业成本 | 6.20 | 24,568,517.72 | 24,476,609.19 |
| 利息支出 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金支出 | | 0 | 0 |
| 退保金 | | 0 | 0 |
| 赔付支出净额 | | 0 | 0 |
| 提取保险合同准备金净额 | | 0 | 0 |
| 保单红利支出 | | 0 | 0 |
| 分保费用 | | 0 | 0 |
| 税金及附加 | 6.21 | 219,545.25 | 64,402.95 |
| 销售费用 | 6.22 | 1,153,462.31 | 808,215.98 |

| | | | |
|------------------------------------|------|----------------------|---------------------|
| 管理费用 | 6.23 | 4,247,978.08 | 2,041,018.01 |
| 研发费用 | 6.24 | 877,894.31 | 922,748.70 |
| 财务费用 | 6.25 | -14,345.15 | 20,004.52 |
| 资产减值损失 | 6.26 | -55,068.90 | 335,548.19 |
| 加：其他收益 | 6.27 | 75,384.61 | 0 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,504,613.81 | 542,993.20 |
| 加：营业外收入 | 6.28 | 0 | 600,000.00 |
| 减：营业外支出 | 6.29 | 58,352.14 | 0 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,562,965.95 | 1,142,993.20 |
| 减：所得税费用 | 6.30 | 563,584.30 | 190,082.69 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,126,550.25 | 952,910.51 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 0 | 0 |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润 | | -2,126,550.25 | 952,910.51 |
| 2.终止经营净利润 | | 0 | 0 |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | 0 | 0 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -2,126,550.25 | 952,910.51 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 0 | 0 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 0 | 0 |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | 0 | 0 |
| 5.外币财务报表折算差额 | | 0 | 0 |
| 6.其他 | | 0 | 0 |

| | | | |
|---------------------|-----|---------------|------------|
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| 七、综合收益总额 | | -2,126,550.25 | 952,910.51 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -2,126,550.25 | 952,910.51 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 0 | 0 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 8.2 | -0.04 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益 | 8.2 | -0.04 | 0.01 |

法定代表人：焦沫柔

主管会计工作负责人：陈乐

会计机构负责人：陈乐

(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 | | 33,287,858.81 | 30,727,284.00 |
| 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 | | 75,384.61 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6.31.1 | 256,258.57 | 647,005.74 |
| 经营活动现金流入小计 | | 33,619,501.99 | 31,374,289.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 30,068,776.72 | 44,774,787.01 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,616,689.18 | 1,400,345.71 |
| 支付的各项税费 | | 3,262,242.58 | 448,435.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6.31.2 | 1,879,219.97 | 3,279,749.97 |
| 经营活动现金流出小计 | | 38,826,928.45 | 49,903,318.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,207,426.46 | -18,529,028.49 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 70,922.85 | 957,250.96 |
| 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 | | 70,922.85 | 957,250.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -70,922.85 | -957,250.96 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 2,237,500.00 |
| 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 | | 2,830,000.00 | 5,986,616.98 |
| 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 | | 2,830,000.00 | 8,224,116.98 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,710,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,215,936.44 | 63,359.74 |
| 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 | | 82,869.89 | 258,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 8,008,806.33 | 321,359.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -5,178,806.33 | 7,902,757.24 |
| 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 | | -10,457,155.64 | -11,583,522.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 13,292,734.25 | 21,703,190.62 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,835,578.61 | 10,119,668.41 |

法定代表人：焦沫柔

主管会计工作负责人：陈乐

会计机构负责人：陈乐

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司

2018年6月30日

财务报表附注

1、公司基本情况

北京宏涛嘉业信息系统有限公司(以下简称公司)2001年10月在北京市工商行政管理局海淀分局注册成立,注册资本50万元,法定代表人:龚涛。

公司设立时各股东出资额及出资比例如下:

| 股东名称 | 出资方式 | 出资金额(万元) | 股权比例(%) |
|-----------|-------|--------------|---------------|
| 龚涛 | 实物、货币 | 25.00 | 50.00 |
| 龚仲宏 | 货币 | 25.00 | 50.00 |
| 合计 | | 50.00 | 100.00 |

公司成立时经北京伯仲行会计师事务所有限公司于2001年6月20日出具京仲验字[2001]06120号验资报告验证;用于出资的实物资产经北京市伯仲资产评估有限公司评估,并于2001年6月12日出具京仲评字[2001]0611A号评估报告确认,评估价值为20万元。

2002年4月5日,公司将股东龚涛实物出资20万元变更为货币出资,此次变更经北京伯仲行会计师事务所有限公司于2002年4月9日出具京仲变验字[2002]0409J-K号验资报告验证,并更后各股东出资额及比例不变。

2002年8月27日,公司股东会审议通过了增加注册资本至100万元,本次增资由股东龚涛以货币出资50万元,本次增资后各股东出资情况如下:

| 股东名称 | 出资方式 | 出资金额(万元) | 股权比例(%) |
|-----------|-------|---------------|---------------|
| 龚涛 | 实物、货币 | 75.00 | 75.00 |
| 龚仲宏 | 货币 | 25.00 | 25.00 |
| 合计 | | 100.00 | 100.00 |

本次增资由北京民青会计师事务所有限责任公司于2002年8月27日出具(2002)民青验字B047号验资报告验证。

2003年6月2日,公司股东会审议通过了增加注册资本至200万元,本次增资由股东龚涛以货币出资25万元、股东龚仲宏以货币出资25万元、新增股东孙爱丽以货币出资50万元,本次增资后各股东出资情况如下:

| 股东名称 | 出资方式 | 出资金额(万元) | 股权比例(%) |
|------|-------|----------|---------|
| 龚涛 | 实物、货币 | 100.00 | 50.00 |
| 龚仲宏 | 货币 | 50.00 | 25.00 |
| 孙爱丽 | 货币 | 50.00 | 25.00 |

| | | | |
|-----------|--|---------------|---------------|
| 合计 | | 250.00 | 100.00 |
|-----------|--|---------------|---------------|

本次增资由北京中仁信会计师事务所于 2003 年 6 月 9 日出具中仁信验字(2003)第 1049 号验资报告验证。

2004 年 8 月 15 日，公司股东会审议通过了增加注册资本至 550 万元，本次增资由股东龚仲宏以货币出资 30 万元、新增股东石国秀以货币出资 80 万元、新增股东陈明柱以货币出资 80 万元、新增股东臧克利以货币出资 80 万元、新增股东杨朝晖以货币出资 80 万元，本次出资已由各股东于 2004 年 8 月 27 日存入公司在中国农业银行北京海淀区支行开设的入资专户中，本次增资后各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 出资金额(万元) | 股权比例 (%) |
|-----------|-------|---------------|---------------|
| 龚涛 | 实物、货币 | 100.00 | 18.18 |
| 龚仲宏 | 货币 | 80.00 | 14.55 |
| 孙爱丽 | 货币 | 50.00 | 9.09 |
| 石国秀 | 货币 | 80.00 | 14.55 |
| 陈明柱 | 货币 | 80.00 | 14.55 |
| 臧克利 | 货币 | 80.00 | 14.55 |
| 杨朝晖 | 货币 | 80.00 | 14.55 |
| 合计 | | 550.00 | 100.00 |

2010 年 1 月 4 日，公司股东会审议通过了增加注册资本至 1000 万元，本次增资由股东龚涛以货币出资 200 万元、股东龚仲宏以货币出资 50 万元、股东孙爱丽以货币出资 100 万元、股东陈明柱以货币出资 50 万元、股东臧克利以货币出资 50 万元，本次增资后各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 出资金额(万元) | 股权比例 (%) |
|-----------|-------|-----------------|---------------|
| 龚涛 | 实物、货币 | 300.00 | 30.00 |
| 龚仲宏 | 货币 | 130.00 | 13.00 |
| 孙爱丽 | 货币 | 150.00 | 15.00 |
| 石国秀 | 货币 | 80.00 | 8.00 |
| 陈明柱 | 货币 | 130.00 | 13.00 |
| 臧克利 | 货币 | 130.00 | 13.00 |
| 杨朝晖 | 货币 | 80.00 | 8.00 |
| 合计 | | 1,000.00 | 100.00 |

本次增资由北京数码会计师事务所有限公司于 2010 年 1 月 13 日出具数变验字[2010]第 005 号验资报告验证。

2013 年 11 月 25 日，公司法定代表人由龚涛变更为龚斌。

2014 年 4 月 7 日，公司股东会审议通过了变更股东的决议，同意将股东臧克利持有的 13%股权即 130 万元、股东杨朝晖持有的 8%股权即 80 万元、股东石国秀持有的 1%股权即 10 万元，共计 220 万元转让给股东龚涛；同意将股东石国秀持有的 7%股权即 70 万元、股东陈明柱持有的 13%股权即 130 万元，共计 200 万元，转让给新增股东焦沫柔，各股东之间签订了股权转让协议。本次变更后各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 出资金额(万元) | 股权比例 (%) |
|------|------|----------|----------|
|------|------|----------|----------|

| | | | |
|-----------|-------|-----------------|---------------|
| 龚涛 | 实物、货币 | 520.00 | 52.00 |
| 龚仲宏 | 货币 | 130.00 | 13.00 |
| 孙爱丽 | 货币 | 150.00 | 15.00 |
| 焦沫柔 | 货币 | 200.00 | 13.00 |
| 合计 | | 1,000.00 | 100.00 |

2014年8月20日，公司股东会审议通过了增加注册资本至1500万元，本次增资由新增股东龚斌以货币出资500万元，本次增资后各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 出资金额(万元) | 股权比例(%) |
|-----------|-------|-----------------|---------------|
| 龚涛 | 实物、货币 | 520.00 | 34.67 |
| 龚仲宏 | 货币 | 130.00 | 8.67 |
| 孙爱丽 | 货币 | 150.00 | 10.00 |
| 焦沫柔 | 货币 | 200.00 | 13.33 |
| 龚斌 | 货币 | 500.00 | 33.33 |
| 合计 | | 1,500.00 | 100.00 |

2014年10月16日，公司股东会审议通过了增加注册资本至2000万元，本次增资由股东龚斌以货币出资500万元，本次出资已由龚斌于2014年8月28日存入公司在中国农业银行北京海淀支行开设的入资专户中，本次增资后各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 出资金额(万元) | 股权比例(%) |
|-----------|-------|-----------------|---------------|
| 龚涛 | 实物、货币 | 520.00 | 26.00 |
| 龚仲宏 | 货币 | 130.00 | 6.50 |
| 孙爱丽 | 货币 | 150.00 | 7.50 |
| 焦沫柔 | 货币 | 200.00 | 10.00 |
| 龚斌 | 货币 | 1,000.00 | 50.00 |
| 合计 | | 2,000.00 | 100.00 |

2014年12月24日，公司股东会审议通过了增加注册资本至3000万元，其中股东孙爱丽增加出资500万元，龚仲宏增加出资500万元，根据公司章程规定，本次出资应由孙爱丽、龚仲宏于2015年6月30日前缴付，本次增资后各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 出资金额(万元) | 股权比例(%) |
|-----------|-------|-----------------|---------------|
| 龚涛 | 实物、货币 | 520.00 | 17.33 |
| 龚仲宏 | 货币 | 630.00 | 21.00 |
| 孙爱丽 | 货币 | 650.00 | 21.67 |
| 焦沫柔 | 货币 | 200.00 | 6.67 |
| 龚斌 | 货币 | 1,000.00 | 33.33 |
| 合计 | | 3,000.00 | 100.00 |

2015年3月11日，公司股东会审议通过了增加注册资本至5000万元，其中股东孙爱丽增加出资500万元，龚仲宏增加出资500万元，龚涛增加出资500万元，龚斌增加出资500万元，根据公司章程

规定，本次出资应由各股东于2017年2月28日前缴付。股东孙爱丽已分别于2015年1月12日、2015年6月10日将上期需缴付的注册资本500万元、本期需缴付的注册资本500万元存入公司在中国农业银行开设的基本户中；股东龚仲宏已于2015年2月10日将上期需缴付的注册资本500万元存入公司在中国农业银行开设的基本户中；股东龚涛已于2015年4月9日将本期需缴付的注册资本500万元存入公司在中国农业银行开设的基本户中。本次变更后各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 出资金额(万元) | 股权比例 (%) |
|-----------|-------|-----------------|---------------|
| 龚涛 | 实物、货币 | 1,020.00 | 20.40 |
| 龚仲宏 | 货币 | 1,130.00 | 22.60 |
| 孙爱丽 | 货币 | 1,150.00 | 23.00 |
| 焦沫柔 | 货币 | 200.00 | 4.00 |
| 龚斌 | 货币 | 1,500.00 | 30.00 |
| 合计 | | 5,000.00 | 100.00 |

2015年9月1日，公司股东会审议通过了注册资本实缴至5000万元及股权转让事宜，其中龚仲宏于2015年8月31日将本期缴付注册资金500万元存入公司在中国农业银行开设的基本户中，龚斌于2015年8月28日本期缴付注册资金500万元存入公司在中国农业银行开设的基本户中。注册资本实缴后进行了股权转让，其中孙爱丽将其所持有的公司20%的股份转让给北京东方云慧科技有限公司，3%的股份转让给龚涛，龚斌将其所持有的公司24%的股份转让给焦沫柔，6%的股份转让给龚涛，龚仲宏将其所持有的公司22.6%的股份转让给龚涛；实缴注册资本由龚仲宏及龚斌以货币形式缴纳。本次变更后各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 出资金额(万元) | 股权比例 (%) |
|------------------|-------|-----------------|---------------|
| 龚涛 | 实物、货币 | 2,600.00 | 52.00 |
| 焦沫柔 | 货币 | 1,400.00 | 28.00 |
| 北京东方云慧创新投资管理有限公司 | 货币 | 1,000.00 | 20.00 |
| 合计 | | 5,000.00 | 100.00 |

2015年11月9日，公司法定代表人由龚斌变更为焦沫柔。

2016年1月6日，经北京市工商行政管理局海淀分局核准，公司以2015年9月30日为改制基准日，由有限责任公司整体变更为北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司(以下简称股份公司)，改制后各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 出资金额(万元) | 股权比例 (%) |
|------------------|-------|-----------------|---------------|
| 龚涛 | 净资产折股 | 2,600.00 | 52.00 |
| 焦沫柔 | 净资产折股 | 1,400.00 | 28.00 |
| 北京东方云慧创新投资管理有限公司 | 净资产折股 | 1,000.00 | 20.00 |
| 合计 | | 5,000.00 | 100.00 |

上述改制出资已经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2015年12月22日出具中审亚太验字(2015)第020697号《验资报告》予以验证。

公司原营业执照注册号为110108002750843，2016年1月6日已换领了加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为91110108802101698C。

公司于2016年4月27日在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券代码837445；

根据股份公司2017年1月23日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过的《北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司2017年第一次股票发行方案》及2017年3月9日召开的2017年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，股份公司以非公开发行方式向刘宏杰、华树维、李啸风、褚兴国等20名特定对象发行人民币普通股179.00万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币1.25元，认购方式均为现金，认购期间为2017年2月7日至2017年2月13日。本次非公开发行股票后，股份公司申请增加注册资本人民币179.00万元，申请增加实收资本(股本)人民币179.00万元，变更后的注册资本为人民币5179.00万元；变更后的实收资本(股本)为人民币5179.00万元。

截至2017年2月13日止，股份公司已收到上述20名特定对象缴入的投资款人民币合计贰佰贰拾叁万柒仟伍佰元，其中新增注册资本人民币179.00万元，溢余金额计人民币44.75万元转入资本公积。

本次变更后各股东出资情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资 (万元) | 实际缴付 (万元) | 认缴出资 比例(%) |
|----|------------------|--------------|--------------|---------------|
| 1 | 龚涛 | 2,600.00 | 2,600.00 | 50.20 |
| 2 | 焦沫柔 | 1,400.00 | 1,400.00 | 27.03 |
| 3 | 北京东方云慧创新投资管理有限公司 | 1,000.00 | 1,000.00 | 19.31 |
| 4 | 刘宏杰 | 16.00 | 16.00 | 0.31 |
| 5 | 华树维 | 10.00 | 10.00 | 0.19 |
| 6 | 李啸风 | 10.00 | 10.00 | 0.19 |
| 7 | 褚兴国 | 15.00 | 15.00 | 0.29 |
| 8 | 王颖 | 20.00 | 20.00 | 0.39 |
| 9 | 陈乐 | 10.00 | 10.00 | 0.19 |
| 10 | 高月阳 | 15.00 | 15.00 | 0.29 |
| 11 | 庞德鸿 | 10.00 | 10.00 | 0.19 |
| 12 | 李云召 | 2.00 | 2.00 | 0.04 |
| 13 | 聂洪超 | 2.00 | 2.00 | 0.04 |
| 14 | 王建京 | 2.00 | 2.00 | 0.04 |
| 15 | 梁山栋 | 5.00 | 5.00 | 0.10 |

| | | | | |
|----|-----|----------|----------|--------|
| 16 | 安立强 | 5.00 | 5.00 | 0.10 |
| 17 | 魏坡 | 2.00 | 2.00 | 0.04 |
| 18 | 王健强 | 12.00 | 12.00 | 0.23 |
| 19 | 赵鹏 | 16.00 | 16.00 | 0.31 |
| 20 | 阎瑞妮 | 15.00 | 15.00 | 0.29 |
| 21 | 高远 | 5.00 | 5.00 | 0.10 |
| 22 | 王国全 | 2.00 | 2.00 | 0.04 |
| 23 | 刘秀丽 | 5.00 | 5.00 | 0.10 |
| 合计 | | 5,179.00 | 5,179.00 | 100.00 |

本次增资由中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年4月14日出具中审亚太验字[2017]第020549号验资报告验证。

截至2017年9月12日本公司股东梁山栋离职，经公司发起人股东协商一致，指定由公司发起人股东龚涛回购离职员工股份50,000.00股，资金来源为龚涛的自有资金，2017年11月1日公告股票解除限售，截至2018年06月30日股权尚未转让。

2018年3月15日，激励对象高远离职；2018年7月10日，激励对象阎瑞妮离职；公司正在根据相关法律法规及《北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司股权激励协议》办理相关回购事项。

根据《北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司股权激励计划(修订版)》以及《北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司股权激励协议》的规定，激励对象认购的股票自授予日起分四期解锁，第一次解锁应为自授予日起12个月后的首个交易日。公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于股权激励计划解限售的议案》。

2、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的

财务状况及 2018 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事软硬件销售及服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.25 收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.31 重大会计判断和估计”。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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，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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 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 4.13.2.4）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。

4.6 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“4.13.2.2 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。

4.7 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 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，按交易日的当期平均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。

4.8.2 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：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；以及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。

4.8.3 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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

4.9 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。

4.9.1 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。

4.9.2 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。

4.9.2.1 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。

4.9.2.2 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。

4.9.2.3 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。

4.9.2.4 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。

4.9.3 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。

4.9.3.1 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。

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。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。

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，不通过损益转回。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，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，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

| | |
|-----------------------|---|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准 | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。 |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续 12 个月出现下跌。 |
| 成本的计算方法 | 取得时按支付对价（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投资成本。 |
| 期末公允价值的确定方法 | 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。 |
| 持续下跌期间的确定依据 | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。 |

4.9.4 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的控制。

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。

4.9.5 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。

4.9.5.1 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。

4.9.5.2 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。

4.9.5.3 财务担保合同

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。

4.9.6 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。

4.9.7 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。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。

4.9.8 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。

4.9.9 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。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司单项金额重大主要指应收款项余额前五名或占应收账款余额10%以上的款项之和。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|-------------------------------|
| 账龄组合 | 采用账龄分析法计提坏账准备 |
| 其他组合 | 与公司股东之间的应收款项、员工备用金、保证金不计提坏账准备 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

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 |
| 其他组合 | 单独测试无特别风险不计提坏账准备 |

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 | 0 | 0 |
| 1至2年 | 5 | 5 |
| 2至3年 | 10 | 10 |
| 3至4年 | 30 | 30 |
| 4至5年 | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| 单项计提坏账准备的理由 | 计提方法 |
|--------------------|-----------------------------|
| 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项 | 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 |

4.10.3 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。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

本公司存货主要包括库存商品。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.12 划分为持有待售资产

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真条件，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。

4.13 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

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“4.9 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。

4.13.1 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。

4.13.2 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。

4.13.2.1 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。

4.13.2.2 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。

4.13.2.3 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。

4.13.2.4 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“4.5.2 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

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。

4.14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：电子设备、办公设备及家具、运输设备、其他设备。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 办公家具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

4.15.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.16 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且

其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.20 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。

4.21 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.22 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.22.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.22.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

4.23 股份支付

4.23.1 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

损益。

4.23.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

4.23.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

4.24 优先股、永续债等其他金融工具

4.24.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

4.24.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“4.17 借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

4.25 收入

4.25.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

4.25.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

4.25.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4.25.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.25.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.26 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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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，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，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.27 递延所得税资产/递延所得税负债

4.27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

4.27.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.27.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.28 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.28.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.29 其他重要的会计政策和会计估计

4.29.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.12 划分为持有待售资产”相关描述。

4.30 重要会计政策、会计估计的变更

4.30.1 会计政策变更：无

4.30.2 会计估计变更：无

4.31 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管

理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.31.1 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

4.31.2 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.31.3 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.31.4 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4.31.5 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

4.31.6 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括

发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

4.31.7 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4.31.8 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.31.9 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.31.10 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.31.11 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目

是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

| 税种 | 具体税(费)率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入17%、16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，同时公司自行开发的软件产品享受增值税即征即退。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的[7]%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的[25]%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的[3]%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的[2]%计缴。 |

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 12 月 31 日，年末指 2018 年 6 月 30 日。

6.1 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 库存现金 | 14,367.12 | 9,160.22 |
| 银行存款 | 2,821,211.49 | 13,283,574.03 |
| 其他货币资金 | 1,782,762.04 | 1,699,892.15 |
| 合计 | 4,618,340.65 | 14,992,626.40 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

6.2 应收账款

6.2.1 分类

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 29,872,623.48 | 100.00 | 446,342.81 | 1.49 | 29,426,280.67 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 29,872,623.48 | 100.00 | 446,342.81 | 1.49 | 29,426,280.67 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 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款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 29,298,836.60 | 100.00 | 501,411.71 | 1.71 | 28,797,424.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 29,298,836.60 | 100.00 | 501,411.71 | 1.71 | 28,797,424.89 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 24,959,090.45 | | 0.00 |
| 1 至 2 年 | 3,787,703.60 | 189,385.18 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 478,295.99 | 47,829.60 | 10.00 |
| 3 至 4 年 | 626,293.44 | 187,888.03 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | | | 50.00 |
| 5 年以上 | 21,240.00 | 21,240.00 | 100.00 |
| 合计 | 29,872,623.48 | 446,342.81 | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 21,003,455.38 | | 0.00 |
| 1 至 2 年 | 6,944,848.18 | 347,242.41 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 1,329,293.04 | 132,929.30 | 10.00 |
| 3 至 4 年 | | | 30.00 |
| 4 至 5 年 | | | 50.00 |
| 5 年以上 | 21,240.00 | 21,240.00 | 100.00 |
| 合计 | 29,298,836.60 | 501,411.71 | |

6.2.2 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 2018.6.30 | 年限 | 占应收帐款总额的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------|--------|--------------|-------|----------------|-----------|
| 中移全通系统集成有限公司 | 非关联方 | 6,013,355.98 | 1 年以内 | 20.13 | |
| 中国移动通信集团河北 | 非关联 | 3,924,804.20 | 1 年以内 | 13.14 | 47,829.61 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 2018.6.30 | 年限 | 占应收帐款总额的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------------|--------|----------------------|--|----------------|-------------------|
| 有限公司 | 方 | | 3,446,508.17; 2-3年 478,295.99; 3-4年 0.04 | | |
| 中国联合网络通信有限公司河北省分公司 | 非关联方 | 3,677,379.17 | 1年以内 3,492,142.17; 3-4年 185,237.00 | 12.31 | 55,571.10 |
| 中国电信股份有限公司 | 非关联方 | 3,487,249.88 | 1年以内 | 11.67 | |
| 中国联合网络通信有限公司河南省分公司 | 非关联方 | 2,468,568.21 | 1年以内 | 8.26 | |
| 合计 | | 19,571,357.44 | | 65.52 | 103,400.71 |

本公司截止到2018年6月30日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为19,571,357.44元，占应收账款年末余额合计数比例为65.52%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为103,400.71元。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 13,020,722.04 | 99.22 | 10,933,536.44 | 99.99 |
| 1至2年 | 102,900.00 | 0.78 | 400.00 | 0.01 |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 13,123,622.04 | 100.00 | 10,933,936.44 | 100.00 |

6.3.2 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 | 2018.6.30 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---------------------|--------|--------------|---------------------|-------|-------|
| 国际商业机器(中国)有限公司北京分公司 | 非关联方 | 1,600,000.00 | 12.19 | 1年以内 | 合同未履行 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 2018.6.30 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|-----------------|--------|---------------------|--------------------|-------|-------|
| 北京鼎创合源科技有限公司 | 非关联方 | 1,600,000.00 | 12.19 | 1年以内 | 合同未履行 |
| 北京中海融程科技有限公司 | 非关联方 | 1,263,871.00 | 9.63 | 1年以内 | 合同未履行 |
| 北京合胜易达科技有限公司 | 非关联方 | 995,659.00 | 7.59 | 1年以内 | 合同未履行 |
| 易安信电脑系统(中国)有限公司 | 非关联方 | 973,504.28 | 7.42 | 1年以内 | 合同未履行 |
| 合计 | | 6,433,034.28 | 49.02 | | |

本公司截止到2018年6月30日按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为6,433,034.28元，占预付账款年末余额合计数的比例为49.02%。

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-------------------|---------------|------|---------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 157,270.95 | 100.00 | | | 157,270.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 157,270.95 | 100.00 | | | 157,270.95 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-------------------|---------------|------|---------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 200,863.95 | 100.00 | | | 200,863.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 200,863.95 | 100.00 | | | 200,863.95 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-------------------|------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 157,270.95 | | 0 |
| 1至2年 | | | 5 |
| 2至3年 | | | 10 |
| 3至4年 | | | 30 |
| 4至5年 | | | 50 |
| 5年以上 | | | 100 |
| 合计 | 157,270.95 | | |

6.4.2 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 押金 | 5,000.00 | |
| 投标保证金 | 152,270.95 | 200,863.95 |
| 合计 | 157,270.95 | 200,863.95 |

6.4.3 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 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|-------|-------------------|------|---------------------|----------|
| 国网河北招标有限公司 | 投标保证金 | 72,433.00 | 1年以内 | 46.06 | |
| 中国移动通信集团贵州有限公司 | 投标保证金 | 32,837.95 | 1年以内 | 20.88 | |
| 河北通信工程招投标有限公司 | 投标保证金 | 30,000.00 | 1年以内 | 19.08 | |
| 中招国际招标有限公司 | 投标保证金 | 10,000.00 | 1年以内 | 6.36 | |
| 上海合致盛智能科技有限公司 | 押金 | 5,000.00 | 1年以内 | 3.18 | |
| 合计 | | 150,270.95 | | 96.00 | |

6.5 存货

6.5.1 分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 15,221,062.07 | | 15,221,062.07 |
| 劳务成本 | 6,277,712.11 | | 6,277,712.11 |
| 合计 | 21,498,774.18 | | 21,498,774.18 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 22,781,136.25 | | 22,781,136.25 |
| 劳务成本 | 7,670,259.59 | | 7,670,259.59 |
| 合计 | 30,451,395.84 | | 30,451,395.84 |

6.6 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 基金投资 | 1,060,000.00 | 1,060,000.00 |
| 合计 | 1,060,000.00 | 1,060,000.00 |

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|------------|--------|--------------|--------------|----|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | | 1,257,748.17 | 4,906,773.96 | | 6,164,522.13 |
| 2、本年增加金额 | | | 70,922.85 | | 70,922.85 |
| (1) 购置 | | | 70,922.85 | | 70,922.85 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | | 1,257,748.17 | 4,977,696.81 | | 6,235,444.98 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | | 876,548.21 | 1,769,664.06 | | 2,646,212.27 |
| 2、本年增加金额 | | 30,435.18 | 431,460.67 | | 461,895.85 |
| (1) 计提 | | 30,435.18 | 431,460.67 | | 461,895.85 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | | 906,983.40 | 2,201,124.72 | | 3,108,108.12 |
| 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 | | 350,764.77 | 2,776,572.09 | | 3,127,336.86 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|----------|--------|------------|--------------|----|--------------|
| 2、年初账面价值 | | 381,199.96 | 3,137,109.90 | | 3,518,309.86 |

6.8 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末数 |
|-----|------------|--------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 841,216.26 | | 112,162.14 | | 729,054.12 |
| 合计 | 841,216.26 | | 112,162.14 | | 729,054.12 |

6.9 递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|------------|------------|-----------|------------|
| | 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 | 111,585.70 | 446,342.81 | 75,211.76 | 501,411.71 |
| 合计 | 111,585.70 | 446,342.81 | 75,211.76 | 501,411.71 |

6.10 短期借款

6.10.1 短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|------|
| 抵押借款 | 1,120,000.00 | |
| 合计 | 1,120,000.00 | |

6.11 应付账款

6.11.1 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 5,624,239.38 | 12,093,906.40 |
| 1-2年 | 2,455,295.39 | 6,220,704.76 |
| 2-3年 | 3,462,336.61 | 2,772,205.91 |
| 合计 | 11,541,871.38 | 21,086,817.07 |

6.11.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 2018.6.30 | 占应付账款期末余额合计数的比例(%) | 应付账款时间 | 未结算原因 |
|----------------|--------|--------------|--------------------|--|---------|
| 北京鹏信方达科技有限公司 | 非关联方 | 3,184,200.00 | 27.59 | 1年以内 | 合同未执行完毕 |
| 北京东方云集科技有限公司 | 非关联方 | 2,240,566.02 | 19.41 | 2-3年 | 合同未执行完毕 |
| 北京紫峰兴辰信息技术有限公司 | 非关联方 | 2,038,129.89 | 17.66 | 1-2年 882,433.41; 2-3年 1,155,696.48 | 合同未执行完毕 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 2018. 6. 30 | 占应付账款期末余额合计数的比例 (%) | 应付账款时间 | 未结算原因 |
|----------------|--------|---------------------|---------------------|--|---------|
| 内蒙古传祺科技有限公司 | 非关联方 | 906,259.00 | 7.85 | 1年以内 767,142.00; 1-2年 139,117.00 | 合同未执行完毕 |
| 北京亚联美讯科技发展有限公司 | 非关联方 | 881,575.55 | 7.64 | 1-2年 | 合同未执行完毕 |
| 合计 | | 9,250,730.46 | 80.15 | | |

6.12 预收款项

6.12.1 预收款项列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------|-------------------|
| 1年以内 | | 150,000.00 |
| 合计 | | 150,000.00 |

6.13 应付职工薪酬

6.13.1 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬 | 163,071.81 | 3,492,243.93 | 3,251,608.88 | 403,706.86 |
| 二、离职后福利 | 5,436.46 | 365,080.30 | 365,080.30 | 5,436.46 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 168,508.27 | 3,857,324.23 | 3,616,689.18 | 409,143.32 |

6.13.2 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 162,472.81 | 2,950,304.71 | 2,709,669.66 | 403,107.86 |
| 2、职工福利费 | | 58,240.29 | 58,240.29 | |
| 3、社会保险费 | | | | |
| 其中：医疗保险费 | | 173,377.69 | 173,377.69 | |
| 工伤保险费 | | 6,542.55 | 6,542.55 | |
| 生育保险费 | | 12,974.97 | 12,974.97 | |
| 4、住房公积金 | 599.00 | 290,803.72 | 290,803.72 | 599.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 163,071.81 | 3,492,243.93 | 3,251,608.88 | 403,706.86 |

6.13.3 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|----------|------------|------------|----------|
| 1、基本养老保险 | 5,436.46 | 352,855.10 | 352,855.10 | 5,436.46 |
| 2、失业保险费 | | 12,225.20 | 12,225.20 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 5,436.46 | 365,080.30 | 365,080.30 | 5,436.46 |

6.14 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|-----------|------------|
| 增值税 | 6,403.63 | 99,904.32 |
| 企业所得税 | | 315,696.58 |
| 个人所得税 | 47,907.44 | 2,373.54 |
| 城市维护建设税 | 448.25 | 6,993.30 |
| 教育费附加 | 192.11 | 2,997.13 |
| 地方教育费附加 | 128.07 | 1,998.09 |
| 印花税 | | |
| 合计 | 55,079.50 | 429,962.96 |

6.15 其他应付款

6.15.1 按款项账龄列示其他应付款

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------|--------|------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 31,824.12 | 100.00 | | |
| 1至2年 | | | | |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 31,824.12 | 100.00 | | |

6.15.2 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------|
| 押金保证金 | | |
| 往来款 | | |
| 员工报销款 | 30,961.52 | |
| 代扣代缴社保 | 862.60 | |
| 其他 | | |
| 合计 | 31,824.12 | |

6.16 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 年末余额 |
|----|---------------|-------------|----|----|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 转让 | 收购 | 其他 | 小计 | |
| 龚涛 | 26,000,000.00 | | | | | | 26,000,000.00 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 (+、-) | | | | | 年末余额 |
|--------------------------|----------------------|--------------|----|----|----|----|----------------------|
| | | 发行新股 | 转让 | 收购 | 其他 | 小计 | |
| 焦沫柔 | 14,000,000.00 | | | | | | 14,000,000.00 |
| 北京东方云慧 创新投资管理 有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 |
| 刘宏杰 | 160,000.00 | | | | | | 160,000.00 |
| 华树维 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 |
| 李啸风 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 |
| 褚兴国 | 150,000.00 | | | | | | 150,000.00 |
| 王颖 | 200,000.00 | | | | | | 200,000.00 |
| 陈乐 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 |
| 高月阳 | 150,000.00 | | | | | | 150,000.00 |
| 庞德鸿 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 |
| 李云召 | 20,000.00 | | | | | | 20,000.00 |
| 聂洪超 | 20,000.00 | | | | | | 20,000.00 |
| 王建京 | 20,000.00 | | | | | | 20,000.00 |
| 梁山栋 | 50,000.00 | | | | | | 50,000.00 |
| 安立强 | 50,000.00 | | | | | | 50,000.00 |
| 魏坡 | 20,000.00 | | | | | | 20,000.00 |
| 王健强 | 120,000.00 | | | | | | 120,000.00 |
| 赵鹏 | 160,000.00 | | | | | | 160,000.00 |
| 阎瑞妮 | 150,000.00 | | | | | | 150,000.00 |
| 高远 | 50,000.00 | | | | | | 50,000.00 |
| 王国全 | 20,000.00 | | | | | | 20,000.00 |
| 刘秀丽 | 50,000.00 | | | | | | 50,000.00 |
| 合 计 | 51,790,000.00 | | | | | | 51,790,000.00 |

6.17 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本溢价 | 2,937,865.78 | | | 2,937,865.78 |
| 合计 | 2,937,865.78 | | | 2,937,865.78 |

6.18 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,562,892.46 | | | 1,562,892.46 |
| 任意盈余公积 | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----|--------------|------|------|--------------|
| 合计 | 1,562,892.46 | | | 1,562,892.46 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

6.19 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 12,744,938.86 | 9,099,736.31 |
| 调整年初未分配利润合计数 | | |
| 调整后年初未分配利润 | 12,744,938.86 | 9,099,736.31 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | -2,126,550.25 | 952,910.51 |
| 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 | | |
| 应付普通股股利 | 6,214,800.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 年末未分配利润 | 4,403,588.61 | 10,052,646.82 |

6.20 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 29,417,985.20 | 24,568,517.72 | 29,211,540.74 | 24,476,609.19 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 29,417,985.20 | 24,568,517.72 | 29,211,540.74 | 24,476,609.19 |

6.20.1 主营业务收入和主营业务成本（按类别）

| 产品类别 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 产品销售 | 25,724,172.15 | 21,694,085.93 | 25,413,711.49 | 21,634,344.99 |
| 服务 | 3,693,813.05 | 2,874,431.79 | 3,797,829.25 | 2,842,264.20 |
| 合计 | 29,417,985.20 | 24,568,517.72 | 29,211,540.74 | 24,476,609.19 |

6.20.2 前五名客户的营业收入情况

| 项目 | 本年发生额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------------|--------------|-----------------|
| 中国移动通信集团河北有限公司 | 9,887,790.49 | 33.61 |
| 中移全通系统集成有限公司 | 6,106,314.82 | 20.76 |
| 中国联合网络通信有限公司河北省分公司 | 5,377,162.21 | 18.28 |
| 中国电信股份有限公司 | 2,980,555.46 | 10.13 |

| 项目 | 本年发生额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-------------------|----------------------|-----------------|
| 河南省洛阳正骨医院（河南骨科医院） | 1,052,209.32 | 3.58 |
| 合计 | 25,404,032.30 | 86.36 |

6.21 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 120,218.79 | 23,856.19 |
| 教育费附加 | 51,522.34 | 10,224.08 |
| 地方教育费附加 | 34,348.22 | 6,816.05 |
| 印花税 | 13,455.90 | 23,506.63 |
| 合计 | 219,545.25 | 64,402.95 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.22 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 交通费 | 57,910.46 | 26,988.94 |
| 通讯费 | 10,949.30 | 13,264.99 |
| 业务招待费 | 309,051.34 | 157,797.92 |
| 员工工资 | 489,988.08 | 178,828.22 |
| 差旅费 | 168,434.53 | 251,237.67 |
| 招投标费 | 115,667.49 | 152,305.72 |
| 保函开立费 | 1,461.11 | 27,792.52 |
| 合计 | 1,153,462.31 | 808,215.98 |

6.23 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 2,805,992.10 | 402,167.18 |
| 房屋租赁费 | 328,500.00 | 328,500.00 |
| 固定资产折旧 | 75,046.65 | 122,327.53 |
| 财务顾问费 | | |
| 业务招待费 | 15,730.30 | 10,847.40 |
| 差旅费 | 44,856.30 | 50,855.40 |
| 办公费 | 18,335.00 | 24,404.70 |
| 社会保险费 | 419,416.59 | 288,486.08 |
| 办公用品 | 2,293.18 | 35,259.40 |
| 咨询费 | | 291,509.43 |
| 律师代理费 | | |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 审计费 | | 94,339.62 |
| 评估费 | | |
| 挂牌费 | | 30,000.00 |
| 税金 | | |
| 其他 | 537,807.96 | 362,321.27 |
| 合计 | 4,247,978.08 | 2,041,018.01 |

注：管理费用-其他中主包括培训费、装修费、光纤费、物业费、诉讼费、车险、维修费、会议费等费用。

6.24 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 研发费用 | 877,894.31 | 922,748.70 |
| 合计 | 877,894.31 | 922,748.70 |

6.25 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 利息支出 | 1,136.44 | 63,359.74 |
| 减：利息收入 | 17,598.57 | 47,005.74 |
| 利息净支出 | -16,462.13 | 16,354.00 |
| 银行手续费 | 2,116.98 | 3,650.52 |
| 其他 | | |
| 合计 | -14,345.15 | 20,004.52 |

6.26 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | -55,068.90 | 335,548.19 |
| 合计 | -55,068.90 | 335,548.19 |

6.27 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------------------|-------|-------------|
| 政府补助 | | | 与收益相关 |
| 增值税退税收入 | 75,384.61 | | 与收益相关 |
| 合计 | 75,384.61 | | |

6.28 营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|-------|------------|
| 补贴收入 | | 600,000.00 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|-------|------------|
| 税收返还 | | |
| 合计 | | 600,000.00 |

6.29 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-------|---------------|
| 流动资产债务重组损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 非常损失 | | | |
| 盘亏损失 | | | |
| 非流动资产毁损报废损失 | | | |
| 其他 | 58,352.14 | | 58,352.14 |
| 合计 | 58,352.14 | | 58,352.14 |

6.30 所得税费用

6.30.1 所得税费用表

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 599,958.24 | 190,082.69 |
| 递延所得税费用 | -36,373.94 | |
| 合计 | 563,584.30 | 190,082.69 |

6.30.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -1,562,965.95 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -390,741.49 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | 599,958.24 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 28,355.26 |
| 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 | 389,920.68 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | -63,908.39 |
| 所得税费用 | 563,584.30 |

6.31 现金流量表项目

6.31.1 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|------------|------------|
| 利息收入中的现金收入 | 17,598.57 | 47,005.74 |
| 补贴收入 | | 600,000.00 |
| 其他应收应付 | 238,660.00 | |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 256,258.57 | 647,005.74 |

6.31.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 付现的差旅费、办公费、交通费等成本和费用 | 1,517,182.98 | 3,278,749.97 |
| 其他应收应付 | 301,567.87 | 1,000.00 |
| 财务费用 | 2,116.98 | |
| 营业外支出 | 58,352.14 | |
| 合计 | 1,879,219.97 | 3,279,749.97 |

6.32 现金流量表补充资料

6.32.1 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -2,126,550.25 | 952,910.51 |
| 加：资产减值准备 | -55,068.90 | 335,548.19 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 461,895.85 | 493,704.28 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 112,162.14 | 112,162.14 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | | |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 1,136.44 | 63,359.74 |
| 投资损失 | | |
| 递延所得税资产减少 | -36,373.94 | |
| 递延所得税负债增加 | | |
| 存货的减少 | 8,952,621.66 | 20,049,768.34 |
| 经营性应收项目的减少 | -680,193.88 | -5,297,702.02 |
| 经营性应付项目的增加 | 11,837,055.58 | 4,860,757.01 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,207,426.46 | 18,529,028.49 |
| 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： | | |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金的期末余额 | 2,835,578.61 | 10,119,668.41 |
| 减：现金的期初余额 | 13,292,734.25 | 21,703,190.62 |
| 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 | 10,457,155.64 | 11,583,522.21 |

6.32.2 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 2,835,578.61 | 13,292,734.25 |
| 其中：库存现金 | 14,367.12 | 9,160.22 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,821,211.49 | 13,283,574.03 |
| 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 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 2,835,578.61 | 13,292,734.25 |

6.33 所有权或使用权受限的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|-------|
| 货币资金 | 1,782,762.04 | 保函保证金 |
| 合 计 | 1,782,762.04 | |

7、关联方及关联交易

7.1 本公司控股股东情况

本企业的实际控制人是龚涛，对本企业的持股比例是 50.20%，对本企业的表决权比例是 50.20%。

7.2 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 |
|------------------|-----------------------------|
| 龚涛 | 控股股东，持股比例为 50.20%、实际控制人、董事长 |
| 焦沫柔 | 公司股东，持股比例为 27.03%、董事、总经理 |
| 北京东方云慧创新投资管理有限公司 | 公司股东，持股比例为 19.31% |
| 付飞 | 董事 |
| 刘秀丽 | 董事 |
| 宋美娜 | 董事 |
| 庞德鸿 | 监事会主席、职工代表监事 |
| 华树维 | 监事 |

| | |
|------------------|-------------|
| 赵鹏 | 监事 |
| 陈乐 | 财务总监 |
| 王颖 | 董事会秘书 |
| 龚涛、焦沫柔、华树维、李啸风 | 核心技术人员 |
| 龚仲宏 | 龚涛之父亲 |
| 孙爱丽 | 龚涛之母亲 |
| 龚斌 | 龚涛之兄长 |
| 甘宁 | 龚涛之妻子 |
| 北京森淼广源文化传媒有限公司 | 董事刘秀丽之控股公司 |
| 四方联盟（北京）投资管理有限公司 | 董事宋美娜之控股公司 |
| 北京四季和源餐饮管理有限公司 | 龚涛之妻甘宁之控股公司 |
| 北京远华嘉盟房地产经纪有限公司 | 监事赵鹏之控股公司 |
| 合 计 | |

7.3 关联方交易情况

7.3.1 关联租赁情况

①本公司作为出租人：无

②本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|-------|--------|------------|------------|
| 龚涛 | 房屋 | 328,500.00 | 323,808.02 |

7.3.2 关联担保情况

2018年3月19日，为满足公司发展需求，增加流动资金，公司与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订协议，公司取得银行授信额度800万元，其中贷款额度人民币500万元整，保函额度人民币300万元整。合同期限为：2018年3月19日至2019年3月14日。

公司股东龚涛为上述协议提供最高额保证，并签订相应的最高额保证合同；龚涛为上述协议提供最高额抵押，并签订相应的最高额抵押合同。

本期申请提款283万元。第一次批准提款金额171万元，贷款已于2018年3月29日办理提款手续，此笔贷款于2018年4月3日还款，贷款利率为4.785%；第二次批准提款金额112万元，贷款已于2018年6月25日办理提款手续，此笔贷款截至2018年6月30日尚未归还。

7.3.3 关联往来

| 款项性质 | 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|------------|------|
| 预付账款 | 龚涛 | 328,500.00 | |
| 预付账款 | 北京森淼广源文化传媒有限公司 | 480,000.00 | |

8、补充资料

8.1 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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 | 75,384.61 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -58,352.14 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 17,032.47 | |
| 所得税影响额 | -18,846.15 | |
| 合计 | -1,813.68 | |

8.2 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 | -3.18 | -0.04 | -0.04 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -3.17 | -0.04 | -0.04 |

（以下为签字盖章页，无正文）

北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司

2018年8月22日