

爱信股份

NEEQ:837950

北京爱可生信息技术股份有限公司

Beijing Action Information Technology Co.,Ltd

ACTION 爱可生

年度报告

——2017——

公 司 年 度 大 事 记

- 1、中标爱立信浙江移动 NB-IOT 基站新建及优化项目，涉足物联网基础网络建设和优化；
- 2、基于互联网大数据分析开发《大数据智能营销推送平台》系统，帮助运营商客户获取更多的用户接触渠道及营销服务触点，为运营商客户自由业务精准营销、推送、宽带用户价值深度挖掘提供便捷、高效的支撑服务；
- 3、2017 年 3 月完成第二次定增，稳定企业核心员工并为企业发展提供资金保障；
- 4、2017 年 4 月公司被授予中兴通讯股份有限公司“数通、交换机、路由器”服务 4 星级供应商；
- 5、2017 年 4 月公司成为浪潮（北京）电子信息产业有限公司硬件产品行业解决方案合作伙伴；
- 6、2017 年 6 月加入由中国信息通信研究院、江西省工业和信息化委员会、鹰潭市人民政府联合组建的“移动物联网产业联盟”，加速企业与产业主体间的交流和深度合作；
- 7、2017 年 9 月实施了 2017 年半年度权益分派，以公司总股本 35,650,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，派 1 元人民币现金；
- 8、2017 年 11 月公司中标长城汽车股份有限公司软件开发服务供应商，为长城汽车提供软件开发服务；
- 9、2017 年 12 月公司中标《国网信息通信产业集团 2018 年服务外包框架》供应商，中标系统集中、运维服务、软件开发、大数据四大标段；
- 10、基于优异的项目交付质量，收到来自黑龙江、吉林、辽宁、甘肃、山西、内蒙、辽宁、宁夏等二十多个省市三十多封客户的表扬信；
- 11、公司自 2009 年捐助内蒙南哈拉图达爱可生小学之后，每年都进行助学活动，2017 年进行了第九年助学活动，持续进行公益事业；
- 12、公司荣获中兴通讯“2017 年度最佳合作伙伴奖”；

目 录

第一节 声明与提示	4
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况.....	21
第七节 融资及利润分配情况.....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节 行业信息	30
第十节 公司治理及内部控制.....	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、爱信股份	指	北京爱可生信息技术股份有限公司
股东大会	指	北京爱可生信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京爱可生信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京爱可生信息技术股份有限公司监事会
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)及其经办注册会计师
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
工信部、工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
爱立信	指	爱立信(中国)通信有限公司、爱立信(西安)信息技术有限公司的统称
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国电信	指	中国电信集团公司
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司
华为	指	华为技术有限公司
中兴	指	中兴通讯股份有限公司
锐捷	指	福建星网锐捷通信股份有限公司
华三	指	华三通信技术有限公司
2G	指	第二代手机通信技术规格,一般定义为无法直接传送如电子邮件、软件等信息;只具有通话和一些如时间日期等传送的手机通信技术规格。
3G	指	第三代移动通信技术,是指支持高速数据传输的蜂窝移动通讯技术。3G 服务能够同时传送声音及数据信息,速率一般在几百 kbps 以上。3G 是指将无线通信与国际互联网等多媒体通信结合的新一代移动通信系统。
4G	指	第四代移动电话行动通信标准,指的是第四代移动通信技术,外语缩写 4G,该技术包括 TD-LTE 和 FDD-LTE 两种制式。4G 实现了集 3G 与 WLAN 于一体,并能够快速传输数据、高质量、音频、视频和图像等。
5G	指	5G 指的是第五代移动通信技术,除了在传输速率比 4G 有大幅提升外,5G 网络的另一个目标是让终端用户始终处

		于联网状态, 达到万物互联。目前仍处在实验阶段。
--	--	--------------------------

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘广辉、主管会计工作负责人杨志民及会计机构负责人(会计主管人员) 杨志民保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明, 请投资者注意阅读。

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中度高的风险	报告期内, 前 5 名主要客户的销售额占总销售金额的比率为 95.87%, 客户仍然非常集中, 特别是来自爱立信的销售占比仍然为 86.08%, 与爱立信 2016 年和 2015 年的销售额分别占全年销售额的 65.18%和 82.95%相比有提升, 爱立信是我公司的长期合作优质客户, 由于服务质量水平过硬, 合同额比上年也有很大提升。
技术不断更新的风险	从世界通信技术发展进程来看, 通信技术更迭换代的速度越来越快, 我国通信技术引入和自主研发的进程也在不断加快。2015 年 2 月, 工业和信息化部向中国电信和中国联通发放“LTE/第四代数字蜂窝移动通信业务(FDD-LTE)”经营许可, 这意味着工信部将推动 4G 技术在我国融合发展, 加快我国产业抢占国际 4G 创新的制高点; 同时, 运营商及设备厂商已经启动了第五代(5G)移动通信技术的研究。目前, 我国处于 2G/3G/4G 网络并存、5G 网络标准正在研发的局面, 面临的网络环境形式将更加复杂, 运营商对通信网络技术服务供应商的技术水平和服务能力提出了更

	高的要求。为了满足客户的需要、提升市场竞争力,公司必须及时跟进通信网技术发展的最新情况,并进一步加大研发投入和人员培训的力度,以确保自身通信网络技术服务水平的先进性。公司未来若不能准确地把握行业技术发展趋势,不能及时地实现技术升级,则可能无法把握下游行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求,从而影响业务的进一步发展。
实际控制人可能不当控制的风险	公司实际控制人刘广辉直接持有公司 75.32%的股份,能够通过股权关系对公司实施绝对控制,并担任公司董事长、总经理职位,能够依职权对公司的经营决策施加重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,但如果制度不能得到严格执行,则存在实际控制人可能利用其控制地位损害公司及其他股东利益的风险。
应收账款余额较大的风险	2017年12月31日,公司应收账款账面价值为33,204,350.97元,占总资产的比重为26.56%。从金额上看仍然很大,从比例上看,仍然很高。且随着公司业务规模的持续扩大,应收账款余额可能会进一步上升。尽管公司的客户属于资金实力雄厚、信用良好的企业,应收账款发生坏账的风险较小,但由于应收账款余额较大且客户比较集中,如果客户延期付款,将会给公司的正常经营及业务扩张带来不利影响。
税收优惠风险	公司于2012年7月9日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四部门批准颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GF201211000839,有效期为三年。2015年7月21日,公司通过了高新技术企业复审并取得了证书编号为GR201511000550的《高新技术企业证书》,有效期为三年。根据《企业所得税法》第28条的规定,公司作为高新技术企业自2012年1月1日至2018年7月31日减按15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策,公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率,对公司的税负、盈利产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京爱可生信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Action Information Technology Co.,Ltd
证券简称	爱信股份
证券代码	837950
法定代表人	刘广辉
办公地址	北京市朝阳区安立路 80 号马哥孛罗大厦 801A

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	刘红娜
职务	董事会秘书
电话	010-56705726
传真	010-59636972
电子邮箱	anna@bjaction.com
公司网址	www.bjaction.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区安立路 80 号马哥孛罗大厦 801A 100101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 7 月 26 日
挂牌时间	2016 年 7 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业;63 电信、广播电视和卫星传输服务;631 电信;6319 其他电信服务。
主要产品与服务项目	通信网络集成服务、通信网络安全及保障服务和通信网络优化及咨询服务和软件开发,并提供全方位一体化的通信及信息领域的系统解决方案,以及向客户提供基于 IT 基础架构的硬件产品,并配套提供网络整体解决方案和网络运维服务等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	46,345,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘广辉
实际控制人	刘广辉

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	911101087795289672	否
注册地址	北京市海淀区中关村东路 18 号 1 幢 B-1507	否
注册资本	46,345,000.00	是
注册资本与总股本一致。		

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	潘玉忠、于晓波
会计师事务所办公地址	中国北京市朝阳区东三环中路 5 号

六、报告期后更新情况

☐适用

2018 年 1 月 15 日，新三板交易方式变更后，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	251,999,200.26	190,320,053.95	32.41%
毛利率%	18%	22.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,100,846.77	13,329,173.73	35.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,809,036.85	13,956,186.80	20.44%
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）	19.06%	20.27%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.70%	21.22%	-
基本每股收益	0.40	0.34	17.65%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	125,000,083.04	95,262,255.43	31.22%
负债总计	21,015,445.01	16,325,464.17	28.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,984,638.03	78,936,791.26	31.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.41	-7.05%
资产负债率（母公司）	19.36%	22.83%	-
资产负债率（合并）	16.81%	17.14%	-
流动比率	567.00%	552.00%	-
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	15,164,464.46	-10,502,299.36	244.39%
应收账款周转率	694.00%	585.00%	-
存货周转率	11,314.00%	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.22%	45.89%	-
营业收入增长率%	32.41%	29.47%	-
净利润增长率%	35.80%	34.83%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	46,345,000	32,730,000	41.60%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-57,303.46
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)	941,270.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	67,574.07
委托他人投资或管理资产的损益	549,545.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,974.95
非经常性损益合计	1,522,061.60
所得税影响数	230,251.68
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,291,809.92

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

□不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的规定，公司所属行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业;63 电信、广播 电视和卫星传输服务;631 电信； 6319 其他电信服务”。

爱信股份是一家专业从事信息通信技术服务的高新技术企业，为国内领先的信息通信技术综合服务商。公司业务领域涉及通信网络技术服务、IT 网络集成服务、软件开发及系统解决方案三大板块；通信网络技术服务主要为通信运营商和通信设备商提供包括核心网和无线网等网络层次的通信网络集成服务、通信网络安全及保障服务和通信网络优化及咨询服务。IT 网络集成服务主要依托中兴、华三、锐捷、浪潮、华为等国内主流厂家设备，为垂直行业用户提供基础网络的规划、设计、集成、运维等服务；此外，公司拥有多项软件著作权及稳定的研发团队，凭借较强的研发能力，公司不但入围长城汽车、国网信产集团等国内一流企业为其提供研发服务，同时企业密切跟踪技术趋势，涉足大数据、物联网领域，目前已完成《大数据应用开发管理平台》、《智慧园区一体化管理平台》等开发工作，并形成相应的产品体系，目前通过公司市场体系在积极的进行推广和应用；

公司具备通信工程总承包资质、电子与智能化工程专业承包资质，信息系统集成及服务资质。

公司把握技术发展趋势，建立全面的产品、服务线，并已在全国建立完善的服务交付体系，以信息技术服务为根本，不断提升软件开发及系统解决方案能力，挖掘开发新市场和新机会。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、经营情况

公司 2017 年实现营业收入 251,999,200.26 元，同比增长 32.41%，业务持续增长；实现净利润 18,100,846.77 元，同比增长 35.80%；总资产比期初增长 31.22%，净资产比期初增长 31.73%；资产负债率为 16.81%。

报告期内公司营业收入同比增加 32.41%，受益于公司优质稳定的交付服务能力，在通信网络技术服务领域保持原有业务稳定增长的基础上，2017 年公司又新中标爱立信浙江移动、辽宁移动、黑龙江移动三省 NB-IOT 工程及优化服务；同时在垂直行业客户新开拓长城汽车股份有限公司、国网信息产业集团等国内一流企业，为垂直行业客户提供网络集成及软件开发等业务；持续不断的市场突破给公司营业收入带来不断的增长；

在通信市场稳步增长下，公司非常重视研发投入，紧跟行业发展趋势，报告期内公司已完成《大数据应用开发管理平台》及《智慧园区一体化管理平台》的开发；丰富并形成自身服务、产品体系，扩大业务领域及范围，为持续健康增长奠定良好基础。

公司凭借扎实的服务能力续约华三驻场服务协议，派驻工程师进入亚洲基础设施投资银行总部，对亚投行基础网络设备进行持续的驻场服务。

公司凭借良好的市场服务体系，助力中兴通讯打造行业创新方案，并将中兴领先的 ICT 理念和核心产品及方案传递给客户，在垂直行业客户进行持续不断的积累开拓，公司在 2018 年 3 月荣获中兴通讯“2017 最佳合作伙伴奖”；

总体上看，公司的业务发展平稳，新增业务为公司未来的持续发展打下了坚实的基础。

2、融资情况

2017 年 3 月公司成功完成了第二次定向增发，为业务的进一步开展做好资金储备。

3、内部管理

报告期内，公司持续优化管理水平，精细化管理，扩建市场销售团队，协助公司新产品、新领域的突破，同时利用自身开发的学习管理平台，持续不断的进行人员学习培养，打造一支高素质、高技能的服务团队。

（二）行业情况

依据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，工信部编制并印发《信息通信行业发展规划（2016—2020 年）》，提出到 2020 年，信息通信业收入达 3.5 万亿元，年均增速 15.5%；信息通信基础设施累计投资 2 万亿元，与“十二五”期间实际累计投资 1.9 万亿相比略有提升，行业投资力度还是比较大。《规划》中工信部针对“十二五”遗留的问题提出了很高的建设目标，提升基础设施发展水平、发展云计算和物联网等应用、提供网络和信息安全保障等成为建设重点。

我国经济社会发展对信息化提出了更高要求，发展大数据具有强大的内生动力。推动大数据应用，加快传统产业数字化、智能化，做大做强数字经济，能够为我国经济转型发展提供新动力，为重塑国家竞争优势创造新机遇，为提升政府治理能力开辟新途径，是支撑国家战略的重要抓手。当前我国正在推进供给侧结构性改革和服务型政府建设，加快实施“互联网+”行动计划和中国制造 2025 战略，建设公平普惠、便捷高效的民生服务体系，为大数据产业创造了广阔的市场空间，是我国大数据产业发展的强大内生动力。

“十三五”时期是我国物联网加速进入“跨界融合、集成创新和规模化发展”的新阶段，与我国新型工业化、城镇化、信息化、农业现代化建设深度交汇，面临广阔的发展前景。另一方面，我国物联网发展又面临国际竞争的巨大压力，核心产品全球化、应用需求本地化的趋势更加凸显，机遇与挑战并存。

万物互联时代开启。物联网将进入万物互联发展新阶段，智能可穿戴设备、智能家电、智能网联汽车、智能机器人等数以万亿计的新设备将接入网络，形成海量数据，应用呈现爆发性增长，促进生产生活和社会管理方式进一步向智能化、精细化、网络化方向转变，经济社会发展更加智能、高效。第五代移动通信技术（5G）、窄带物联网（NB-IoT）等新技术为万物互联提供了强大的基础设施支撑能力。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	36,290,817.73	29.03%	16,708,755.83	17.54%	117.20%

应收账款	33,204,350.97	26.56%	39,461,217.75	41.42%	-15.86%
存货	3,633,887.67	2.91%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,904,417.04	3.92%	4,434,176.68	18.77%	10.60%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	125,000,083.04	-	95,262,255.43	-	31.22%

资产负债项目重大变动原因

货币资金增加较多主要原因：一是加大了资金回收力度，二是盘活应收账款，2017年7月起和爱立信、花旗银行一起做了供应链金融，加快了应收账款的回款速度。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	251,999,200.26	-	190,320,053.95	-	32.41%
营业成本	205,576,014.09	81.58%	147,811,046.82	77.66%	39.08%
毛利率	18%	-	22.34%	-	-
管理费用	18,678,689.01	7.41%	19,588,950.22	10.29%	-4.65%
销售费用	6,988,728.79	2.77%	5,361,187.60	2.82%	30.36%
财务费用	1,712,525.87	0.68%	1,496.38	0.00%	114,344.58%
营业利润	18,660,185.42	7.40%	15,724,093.58	8.26%	18.67%
营业外收入	832,214.95	0.33%	344,253.86	0.18%	141.74%
营业外支出	3,740.00	0.00%	342,843.85	0.18%	-98.91%
净利润	18,100,846.77	7.18%	13,329,173.73	7.00%	35.80%

项目重大变动原因：

营业收入和营业成本变动幅度较大，主要原因：从2016年下半年开始，我司陆续中标甘肃、内蒙、浙江、宁夏等地的通信网络安全及保障服务项目，2017年业务量随之增大，同上年相比增长40,588,005.78元；2017年我司加大了通信网络优化及咨询服务项目的拓展力度，无论是单项目数量或者总体规模，都得到了很大提高，如新增了浙江、甘肃、辽宁等地的项目，同上年相比增长：15,317,447.03元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	251,999,200.26	190,320,053.95	32.41%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	205,576,014.09	147,811,046.82	39.08%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
通信网络集成服务	91,244,210.97	36.21%	86,274,568.66	45.33%
通信网络安全及保障服务	111,640,904.13	44.30%	71,052,898.35	37.33%
通信网络优化及咨询服务	36,036,601.70	14.30%	20,719,154.67	10.89%
软件开发及系统解决方案	6,890,378.21	2.73%	6,378,902.16	3.35%
硬件产品销售	6,187,105.25	2.46%	5,894,530.11	3.10%

按区域分类分析：

□适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北地区	94,937,244.54	37.67%	82,700,471.60	43.45%
西北地区	82,005,874.13	32.54%	51,934,174.29	27.29%
华北地区	51,950,997.80	20.62%	39,735,508.26	20.88%
华东地区	10,153,442.54	4.03%	7,168,293.11	3.77%
西南地区	7,585,768.11	3.01%	5,729,080.86	3.01%
华南地区	3,208,818.31	1.27%	2,423,430.21	1.27%
华中地区	2,157,054.83	0.86%	629,095.62	0.33%

收入构成变动的原因：

各类型收入占比没有大的波动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	爱立信(中国)有限公司	216,918,751.37	86.08%	否
2	广东南方通信建设有限公司	9,291,335.93	3.69%	否
3	广东华讯工程有限公司	7,585,777.41	3.01%	否
4	赛尔通信服务技术股份有限公司	4,137,345.41	1.64%	否
5	煜通立信科技(北京)有限公司	3,648,380.50	1.45%	否
合计		241,581,590.62	95.87%	-

注：爱立信（中国）有限公司中的销售金额，是指其控制的子公司的销售金额。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	长春新立通信技术有限公司	101,722,141.45	68.27%	否
2	宁波广捷信息科技有限公司	5,299,023.56	3.56%	否

3	北京神州数码有限公司	2,679,245.28	1.80%	否
4	北京维晒科技有限公司	2,324,500.99	1.56%	否
5	兰州永忠通信有限公司	1,626,164.78	1.09%	否
合计		113,651,076.06	76.28%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	15,164,464.46	-10,502,299.36	244.39%
投资活动产生的现金流量净额	-2,529,402.56	16,803,499.26	-115.05%
筹资活动产生的现金流量净额	6,947,000.00	7,098,000.00	-2.13%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流量和去年同期相比增加了 25,666,887.96 元，主要原因，一是加大了资金回收力度，二是盘活应收账款，2017 年 7 月起和爱立信、花旗银行一起做了应收账款的供应链金融。

2、投资活动产生的现金净流量 2017 年为负数，主要是固定资产购买支出；2016 年投资活动产生的现金流量金额较大，主要是理财产品的赎回。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 3 月天津易连信息技术有限公司成立，是北京爱可生信息技术股份有限公司的全资子公司，主营业务为信息技术服务，2016 年营业收入 30,043,234.44 元，净利润-970,032.78 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

本年初随时可变现的银行委托理财产品余额为 0 元，本年合计申购 212,850,000.00 元，赎回 212,850,000.00 元，期末余额为 0。详情参考第五节 二（一）。

（五）非标准审计意见说明

√ 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 不适用

（七）合并报表范围的变化情况

√ 不适用

（八）企业社会责任

不是每一个商业决定都是出于经济利益的考量，我们公司一直秉承“上善若水，大爱可生”的企业精神，积极参与公益事业及社会活动。我们将推动社会发展和帮助弱势群体作为爱可生不可推卸的责任。

2009 年公司捐助内蒙哈拉吐达小学，捐助之后当地部门把学校改名为哈拉吐达爱可生小学，并且每年都进行各种形式的助学活动，2017 年进行了第九年助学活动，帮助贫困地区儿童获得更好的教育资源。

2016 年捐赠北大博雅图书室，帮助贫困地区的学校建立图书室，用实际行动支持贫困地区教育。

2016 年捐赠“北京华北电力大学教育基金会”，建立“北京爱可生“绿色电力”创新创业基金”鼓

励创新，加强校企合作。

三、持续经营评价

目前 5G 移动通信技术，已经成为移动通信领域的全球性研究热点。5G 通信技术是接下来通信发展的趋向，也将成为新一代通信系统。移动互联网的快速发展是推动 5G 移动通信技术发展的主要动力，移动互联网技术是各种新兴业务的平台。目前现有的固定互联网络的各种新兴业务将通过无线网络的方式提供给客户，后台服务及云计算的应用势必会对 5G 移动通信技术提出更高要求。李克强总理在 2017 年《政府工作报告》中提出，“全面实施战略性新兴产业发展规划，加快新材料、人工智能、集成电路、生物制药、第五代移动通信等技术研发和转化，做大做强产业集群。” 5G 作为政府力推的战略性新兴产业之一，被赋予“以创新引领实体经济转型升级”的重任。同年中国信息通信研究院发布的《5G 经济社会影响白皮书》预计，2020 年，电信运营商再第五代移动通信技术（5G）网络设备上的投资将超过 2200 亿元，各行业在 5G 设备方面的支出将超过 540 亿元，将带动约 4840 亿元的直接产出，随着 5G 产业商业化进程的加快，5G 产业投资发展潜力巨大；

5G 通过与云计算、大数据、物联网、人工智能、虚拟现实等技术融合，促进人类交互方式再次升级，同时凭借着超高可靠性、超低时延的卓越性能，未来定将在物联网等相关的垂直行业进行广泛应用。

爱可生自成立以来一直扎根在通信信息服务行业，伴随着行业发展，经历 2G、3G、4G 网络的建设、优化、运维等一体化交付，随着 5G 时代的到来，企业进行更广泛的业务部署，涉及大数据、物联网等领域；打造基础网络、行业应用相融合的产业布局；得益于行业的发展和趋势，企业在未来的中长期都将处于增长态势！

四、未来展望

√ 适用

（一）行业发展趋势

信息通信业是构建国家信息基础设施，提供网络和信息服务，全面支撑经济社会发展的战略性、基础性和先导性行业。随着互联网、物联网、云计算、大数据等技术加快发展，信息通信业内涵不断丰富，从传统电信服务、互联网服务延伸到物联网服务等新业态；到 2020 年，信息通信业整体规模进一步壮大，综合发展水平大幅提升，“宽带中国”战略各项目标全面实现，基本建成高速、移动、安全、泛在的新一代信息基础设施，初步形成网络化、智能化、服务化、协同化的现代互联网产业体系，自主创新能力显著增强，新业态和融合应用蓬勃发展，信息通信业支撑经济社会发展的能力全面提升；

“十三五”时期信息通信业行业规模主要指标：

“十三五”时期信息通信业行业规模主要指标：			
指标	2015 年基数	2020 年目标	年均增速【累计变化】
（1）信息通信业收入（万亿元）	1.7	3.5	15.5%
（2）其中：互联网服务业务收入（万亿元）	1.0	3.0	24.6%
（3）信息通信基础设施累计投资（万亿元）	1.9（十二五）	2（十三五）	【0.1】

信息通信行业在国家总体规划下，将在以下几个领域进行重点发展：

（一）：完善基础设施

1、构建新一代信息通信基础设施

推动高速光纤宽带网络跨越发展，基本完成老旧小区光网改造，实现城镇地区光网覆盖。基本实现行政村光纤通达，半数以上农村家庭用户宽带实现 50M 比特每秒以上灵活选择；推进超高速、大容量光传输技术应用，升级骨干传输网，提升高速传送、灵活调度和智能适配能力；

加快建设先进泛在的无线宽带网，促进城市和农村地区无线宽带网络协调发展，实现 4G 网络深度和广度覆盖，以需求为导向，灵活选取无线宽带接入技术，加快边远山区、牧区及岛礁等网络覆盖。

优化网络结构布局，以数据中心为核心，打破传统地域和行政区划组网模式，推动传统网络的转型升级，构建支撑互联网业务发展的新型网络，推动新型互联网交换中心建设，与骨干直联点协同发展。

2、夯实互联网和物联网应用基础实施

加强数据中心建设的统筹规划，统筹推进云计算、大数据平台发展，支持政务、行业信息系统向云平台迁移，鼓励骨干企业开放自有云平台资源，引导平台间互联互通，充分利用现有通信基础设施，增强窄带物联网（NB-IoT）接入支撑能力；

3、加大信息通信技术开发应用力度

加强移动互联网、物联网、云计算、大数据、移动智能终端等技术研发和综合应用，提升安全可控水平，推进核心技术成果转化和产业化。

支持 5G 标准研究和技术试验，推进 5G 频谱规划，启动 5G 商用。

强化面向服务的物联网传输体系架构、通信技术研究，加快窄带物联网技术应用。

推动 SDN、NFV 技术商用化进程，基础网络中半数以上网络功能通过 SDN、NFV 技术实现；

4、全面拓展“互联网+”服务

积极支持国家“互联网+”重大工程实施，促进互联网与经济社会各行业各领域深度融合，推进基于互联网的商业模式、服务模式、管理模式及供应链、物流链等各类创新，培育“互联网+”生态体系，形成网络化协同分工新格局。鼓励电信企业和大型互联网企业向小微企业开放各类设备资源、网络资源、数据资源和业务平台，引导基础电信业、大型互联网企业和中小创新企业建立合作协同机制，实施“互联网+教育”、“互联网+医疗”、“互联网+文化”等，促进基本公共服务均等化。

公司把握产业发展趋势，结合自身的竞争优势，充分寻找和创造机会，为公司健康快速的发展做好准备。

（二）公司发展战略

结合行业发展趋势及公司优势资源，聚焦主营业务及优势行业，在通信服务领域，加大了对主营业务的突破，从 2017 年公司表现可以看出，在通信服务领域业务增加较快，通信网络安全及保障服务、LTE 800M、NB-IOT 工程及优化服务都实现了较大的突破，很好的落实了公司聚焦主营业务的计划和战略，在软件开发及系统解决方案领域，公司也是紧跟行业趋势，在“智慧+”、“大数据+”领域内，公司也已完成相应系统、平台的开发部署、也与国内知名企业合作开发相应的系统和平台，积极储备相应的技术人员和沉淀相应的技术实力；未来公司计划以通信服务为基础，信息系统解决方案为突破，加大创新产品和技术的跟进，打造一流的信息通信技术服务商的品牌。

（三）经营计划或目标

2018 年继续扩大通信服务业务，巩固并扩大传统业务份额，同时加大对华为、中兴、及相关省份运营商的业务突破，努力实现通信业务的平衡发展；在创新业务上，公司着力发展大数据相关的技术和平台研发，积极部署相关行业应用，寻求高利润的创新业务模式；公司继续提高市场占有率，加大创新业务份额，重点提升利润率；同时继续加强公司的内部治理，提高服务质量和效率，完善人才培养机制，在激烈的市场竞争环境中保持公司竞争力。

以上经营计划不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的投资风险意识。

（四）不确定性因素

不适用。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、客户集中度高的风险

报告期内,前5名主要客户的销售额占总销售金额的比率为95.87%,客户仍然非常集中,特别是来自爱立信的销售占比仍然为86.08%,但与爱立信2016年和2015年的销售额分别占全年销售额的65.18%和82.95%相比有提升,爱立信是我公司的常年合作优质客户,由于服务质量水平过硬,合同额比上年也有很大提升。

应对措施:公司积极开拓市场,已经与国家电网、长城汽车、中移铁通等建立了合作关系,参与中国移动和中国联通的省公司、地市级公司、中国铁塔以及工业和信息化部电信研究院的公开招投标,并签订了合作协议建立了合作关系,同时,公司已进入华为、中兴通讯、华三和锐捷的供方目录,将与其在通信网络技术服务方面进行积极合作。

2、技术不断更新的风险

从世界通信技术发展进程来看,通信技术更迭换代的速度越来越快,我国通信技术引入和自主研发的进程也在不断加快。2015年2月,工业和信息化部向中国电信和中国联通发放“LTE/第四代数字蜂窝移动通信业务(FDD-LTE)”经营许可,这意味着工信部将推动4G技术在我国融合发展,加快我国产业抢占国际4G创新的制高点;同时,运营商及设备厂商已经启动了第五代(5G)移动通信技术的研究。目前,我国处于2G/3G/4G网络并存、5G网络标准正在研发的局面,面临的网络环境形式将更加复杂,运营商对通信网络技术服务供应商的技术水平和服务能力提出了更高的要求。为了满足客户的需要、提升市场竞争力,公司必须及时跟进通信网技术发展的最新情况,并进一步加大研发投入和人员培训的力度,以确保自身通信网络技术服务水平的先进性。公司未来若不能准确地把握行业技术发展趋势,不能及时地实现技术升级,则可能无法把握下游行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求,从而影响业务的进一步发展。

应对措施:公司拥有独立的研发部门和研发体系,并能准确把握通信网络技术发展趋势,熟悉不同网络制式下的设备性能和复杂的网络环境,培养出了对项目服务和客户服务具有竞争优势的复合型人才。随着我国的4G网络开始大规模建设,公司与通信运营商和通信设备商紧密合作,目前5G已进入实验网阶段,公司对技术人员进行有针对性的培训,迅速适应新技术的变化,保证整个人才队伍紧跟最新的技术变化。

3、实际控制人可能不当控制的风险

公司实际控制人刘广辉直接持有公司75.32%的股份,能够通过股权关系对公司实施绝对控制,并担任公司董事长、总经理职位,能够依职权对公司的经营决策施加重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,但如果制度不能得到严格执行,则存在实际控制人可能利用其控制地位损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施:股份公司自成立以来,已根据《公司法》及《公司章程》,建立健全了法人治理结构,制定了各种议事规则和管理办法等内控制度;在制度执行中明确进行决策权限划分,明晰相关的审批程序,股东大会、董事会和监事会的职权得到落实,以降低实际控制人不当控制的风险。

4、应收账款余额较大的风险

2017年12月31日,公司应收账款账面价值为33,204,350.97元,占总资产的比重为26.56%。从金额上看仍然很大,从比例上看,比2016年的41.42%的比例下降很多。随着公司业务规模的持续扩大,应收账款余额可能会进一步上升。尽管公司的客户属于资金实力雄厚、信用良好的企业,应收账款发生坏账的风险较小,但由于应收账款余额较大且客户比较集中,如果客户延期付款,将会给公司的正常经营及业务扩张带来不利影响。

应对措施:公司的客户属于资金实力雄厚、信用良好的企业,应收账款发生坏账的风险较低。同时,公司建立严格的应收账款回款制度,安排专职人员负责应收账款的回款跟踪,尽可能避免拖欠款项的发生。此外,公司将通过多种方式,增加融资渠道,扩充公司资本实力和风险应对能力。

5、税收优惠风险

公司于2012年7月9日取得了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

市地方税务局四部门批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201211000839，有效期为三年。2015 年 7 月 21 日，公司通过了高新技术企业复审并取得了证书编号为 GR201511000550 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》第 28 条的规定，公司作为高新技术企业自 2012 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 21 日减按 15% 的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，对公司的税负、盈利产生一定影响。

应对措施：公司将不断拓展新的业务市场，提升营业收入规模，增强其自身盈利能力，降低相关税收优惠政策对公司经营业绩的影响；同时，公司密切关注相关税收政策的变动情况，侧重于开展政策鼓励类的业务。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(一)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017年1月6日召开的2017年第一次临时股东大会，审议通过：

关于同意公司利用闲置自有资金购买相关理财产品的议案，同意公司自股东大会就本议案审议通过之日起至2017年12月31日期间，在余额不超过人民币5000万元的额度内，购买保本型或收益保障型理财产品。

本年初随时可变现的银行委托理财产品余额为0元，本年合计申购212,850,000.00元，赎回212,850,000.00元，每次购买后的余额都不超过人民币5000万元，期末余额为0。

（二）承诺事项的履行情况

1、不占用公司资金承诺

控股股东、实际控制人出具了关于避免占用公司资金的相关承诺。

2、关联交易承诺

（1）本人/本企业尽可能的避免和减少本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业、组织、机构（以下简称“本人/本企业控制的其他企业”）与股份公司及其子公司之间的关联交易。

（2）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业将根据有关法律、行政法规、部门规章和其他规范性文件以及股份公司及其子公司章程的规定，遵循公平、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司及其子公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其子公司、其他股东的利益。

（3）本人/本企业保证不利用在股份公司及其子公司的地位和影响，通过关联交易损害股份公司及其子公司的利益。

其子公司、其他股东的合法权益。本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业保证不利用本人/本企业在股份公司及其子公司的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司及其子公司违规提供担保。

(4) 本人/本企业关于避免及规范关联交易的保证及承诺持续有效，直至本人/本企业不再作为股份公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员为止。

3、关于避免同业竞争的承诺

(1) 本人/本企业目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争关系的公司或企业拥有任何权益（包括直接或间接）。

(2) 本人/本企业保证及承诺不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与股份公司业务相竞争的任何活动；如股份公司在本承诺签署日后增加任何经营范围事项，本人/本企业均承诺放弃从事该等业务。

(3) 本人/本企业不会利用股份公司持股 5%以上的股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员的身分进行损害股份公司及其他股东利益的经营活动。

(4) 本人/本企业关于避免同业竞争的保证及承诺持续有效，直至本人/本企业不再作为股份公司持股 5%以上的股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员为止。

4、关于股权转让涉及个人所得税问题的承诺

(1) 根据公司及公司实际控制人出具的声明与承诺，公司历次股权转让均未缴纳个人所得税。公司实际控制人承诺，如因公司历次股权转让涉及相关自然人股东需要缴纳或被税务机关追缴个人所得税的，本人将根据税务机关的要求缴纳前述税款及其滞纳金（如有），并承担可能发生的罚款等一切经济损失（如有），不使公司因之而遭受任何不利影响或损失。

5、缴纳社保和住房公积金的承诺

为规避公司可能存在的社保、公积金缴纳瑕疵而给公司造成的风险，公司采取了以下风险管理和规范措施：1、公司全体董事、监事及高级管理人员承诺自 2016 年 5 月份全部缴纳；2、公司实际控制人出具书面承诺，如因公司此前可能存在的社保、公积金未按照规定缴纳，导致公司遭受损失的，实际控制人将无条件承担该等损失，不让公司因此而遭受任何损失。

6、关于经营业务资质的承诺

公司董监高已出具相关书面说明，承诺公司所从事的通信网络技术服务业务均在公司所取得的业务资质规定的业务范围内开展，公司不存在超越业务资质规定的范围承接业务的情形。

7、以上各项承诺事项均得到了严格履行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	8,182,500	25.00%	4,963,750	13,146,250	28.37%
	其中：控股股东、实际控制人	6,687,500	20.43%	2,038,750	8,726,250	18.83%
	董事、监事、高管	1,495,000	4.57%	455,000	1,950,000	4.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,547,500	75.00%	8,651,250	33,198,750	71.63%
	其中：控股股东、实际控制人	20,062,500	61.30%	6,116,250	26,178,750	56.48%
	董事、监事、高管	4,485,000	13.70%	1,677,000	6,162,000	13.30%
	核心员工	-	-	858,000	858,000	1.85%
总股本		32,730,000	-	13,615,000	46,345,000	-
普通股股东人数		35				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘广辉	26,250,000	8,655,000	34,905,000	75.32%	26,178,750	8,726,250
2	刘红娜	3,750,000	3,400,000	7,150,000	15.43%	5,362,500	1,787,500
3	宋万辉	-	650,000	650,000	1.40%	-	650,000
4	俞蓉娟	-	650,000	650,000	1.40%	-	650,000
5	冯俊滨	-	650,000	650,000	1.40%	-	650,000
合计		30,000,000	14,005,000	44,005,000	94.95%	31,541,250	12,463,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘广辉和刘红娜为兄妹关系，其他股东之间无法定关联关系。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

刘广辉，男，1976 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1998 年至 2000

年，任保定威尔科技发展有限公司工程师；2001年至2002年，任爱立信（中国）通信有限公司工程师；2003年至2005年，历任北京爱可生科技有限公司经理等职务；2005年至2015年，历任有限公司工程师、执行董事、经理等职务；2015年至今，任股份公司董事长、总经理，董事任期为2015年8月至2018年8月。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人和控股股东相同。
报告期内实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年9月13日	2016年12月1日	2.60	2,730,000	7,098,000.00	6	0	0	0	0	否
2016年12月22日	2017年3月31日	3.60	2,920,000	10,512,000.00	27	0	4	0	0	否

募集资金使用情况：

公司于2016年11月21日收到股转系统函【2016】8531号关于《关于北京爱可生信息技术股份有限公司股票发行股份登记的函》，本次股票发行所募集资金用于甘肃移动网络综合代维服务项目，截至2016年12月31日，公司已使用募集资金3,170,201.26元，截止2016年12月31日，本次发行股份募集的资金余额为3,931,960.55元。（其中包含存款利息4,161.81元），未发生募集资金用途变更情形，亦不存在违规使用募集资金的情形。

公司于2017年3月22日收到股转系统函【2017】1607号关于《关于北京爱可生信息技术股份有限公司股票发行股份登记的函》，本次股票发行所募集资金用于公司中标的爱立信（中国）通信有限公司的爱立信2017年中国区LTE资源采购项目的相关成本支出，截至2017年12月31日，公司已使用募集资金9,960,683.95元，截止2017年12月31日，本次发行股份募集的资金余额为568,896.01元。（其中包含存款利息21,182.46元，手续费支出3,602.50元），未发生募集资金用途变更情形，亦不存在违规使用募集资金的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 不适用

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 适用

单位：元/股

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
2017 年 9 月 20 日	1.00	-	3.00
合计	1.00	-	3.00

（二）利润分配预案

√ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘广辉	董事长, 总经理	男	42	研究生	201508-201808	是
吴旭东	董事, 副总经理	男	34	本科	201508-201808	是
王江浩	董事, 副总经理	男	35	本科	201608-201808	是
杨志民	董事, 财务负责人	男	43	研究生	201508-201808	是
刘红娜	董事, 董事会秘书	女	39	研究生	201508-201808	是
吴铁铮	监事会主席	男	33	本科	201708-201808	是
张宏博	监事	男	32	本科	201708-201808	是
郑民	监事	男	43	本科	201508-201808	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

刘广辉和刘红娜为兄妹关系, 公司其他董事、监事和高级管理人员之间无法定关联关系。

（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
刘广辉	董事长, 总经理	26,750,000	8,155,000	34,905,000	75.32%	0
刘红娜	董事, 董事会秘书	5,400,000	1,750,000	7,150,000	15.43%	0
吴旭东	董事, 副总经理	250,000	75,000	325,000	0.70%	0
王江浩	董事, 副总经理	150,000	45,000	195,000	0.42%	0
杨志民	董事, 财务负责人	100,000	30,000	130,000	0.28%	0
吴铁铮	监事会主席	0	130,000	130,000	0.28%	0
张宏博	监事	0	52,000	52,000	0.11%	0
郑民	监事	0	26,000	26,000	0.06%	0
合计	-	32,650,000	10,263,000	42,913,000	92.60%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

	财务总监是否发生变动	否
--	------------	---

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
吴铁铮	部门经理	新任	监事会主席	新选举
张宏博	部门经理	新任	监事	新选举
汤静	部门经理、监事	离任	无	离职
曾明忠	部门经理、监事	离任	无	离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

吴铁铮，男，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年 04 月出生，辽宁工程技术大学电子信息工程专业本科。2007 年 6 月至 2008 年 6 月任广州宜通世纪科技股份有限公司河北项目无线网络接入技术工程师；2008 年 06 月至 2008 年 11 月任有限公司内蒙古无线网络接入技术工程师；2008 年 11 月至 2009 年 01 月任有限公司山西无线网络接入技术高级工程师；2009 年 01 月至 2009 年 02 月任有限公司辽宁无线网络接入技术高级工程师；2009 年 02 月至 2015 年 01 月任有限公司吉林无线网络接入技术核心网高级工程师、吉林项目助理；2015 年 02 月至 2016 年 01 月任有限公司吉林无线网络接入技术核心网高级工程师、吉林事业部助理项目经理；2016 年 01 月至今任有限公司吉林事业部总经理。监事任期为 2017 年 8 月至 2018 年 8 月。

张宏博，男，中国国籍，无境外永久居留权，1986 年 9 月出生，空军工程大学通信工程专业本科。2009 年 2 月至 2010 年 5 月 任职北京洛神科技有限公司工程师；2010 年 5 月至 2016 年 3 月任职本公司高级工程师；2016 年 3 月至今任职于本公司西北事业部经理。监事任期为 2017 年 8 月至 2018 年 8 月。

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	19	23
研发人员	95	103
生产人员	490	528
销售人员	13	17
其他	18	20
员工总计	635	691

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	13	9
本科	478	548
专科	133	118
专科以下	11	16
员工总计	635	691

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，员工总数稍，公司管理团队和核心骨干员工比较稳定。公司一向注重员工培训，针对不同岗位组织不同类型的培训，新员工有入职培训，让新入职人员尽快融入公司；技术人员有内外部培训

师及内部学习平台，在掌握必备技术的同时，不断学习前沿技术；管理层有内部交流和外部针对管理层的培训，多方面提升自我素质，实现公司和个人的共同发展。

公司员工整体比较年轻，没有需要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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
鞠海洋	管理岗	195,000
吴铁铮	管理岗	130,000
王兆照	工程技术	65,000
王辉	工程技术	65,000
刘帅	管理岗	65,000
王学超	管理岗	65,000
张宏博	管理岗	52,000
贺子元	管理岗	45,500
张贺轶	管理岗	39,000
汪钊	管理岗	39,000
刘清旭	工程技术	32,500
王夜宵	工程技术	26,000
母宁	管理岗	26,000
王伟	工程技术	26,000
蔡涛	工程技术	26,000
罗亮	管理岗	26,000
杨峰	工程技术	26,000
张旭栋	工程技术	13,000
荆成旺	管理岗	13,000
郭辉	工程技术	13,000
袁东	工程技术	13,000
于海	工程技术	13,000
宋玉柱	工程技术	13,000
刘照合	工程技术	13,000

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王学超	管理岗	65,000
刘帅	管理岗	65,000
王辉	工程技术	65,000

核心人员变动情况：

曾明忠于 2017 年 8 月辞职，公司事前已经安排好交接工作，其辞职对公司经营业务无影响。

第九节 行业信息

√ 不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司修订了《公司章程》，修订了《信息披露管理制度》。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司由董事会秘书作为公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司设有董事会秘书一职，负责对公司其他高级管理人员及相关人员就投资者关系管理进行全面和系统的培训。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

据此，公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定，据此进一步对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进行规范和监督。公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人

参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

总体来说，公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司的监事会成员均为公司的业务骨干，全面参与公司的日常生产经营，对公司的实际业务情况非常了解，基本具备切实的监督手段。

4、公司章程的修改情况

2017年1月6日，公司召开2017年第一次临时股东大会，其中审议通过《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》。议案内容：根据本次股票发行方案，主要就公司章程中涉及公司总股本、注册资本等相应条款予以修改。

2017年9月12日，公司召开2017年第二次临时股东大会，其中审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司利润分配相关事宜的议案》。议案内容：提请股东大会授权董事会全权办理公司利润分配相关事宜。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	通过2016年度董事会工作报告；同意对外报出2016年年度报告；通过2016年度财务决算报告；通过2017年财务预算报告；通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；通过《关于年度报告重大差错责任追究制度》；第一届董事会第十四次会议批准2017年半年报；通过《关于变更会计师事务所的议案》；通过《关于公司2017年半年度利润分配预案的议案》。
监事会	3	通过2016年度监事会工作报告；同意对外报出2016年年度报告；通过2016年度财务决算报告；通过2017年度财务预算报告。监事变动事项审议；第一届监事会第八次会议通过2017年半年报；通过关于提名吴铁铮和张宏博担任公司监事；通过2017年半年度利润分配预案；第一届监事会第九次会议通过选举吴铁铮担任公司监事会主席。
股东大会	3	通过变更会计师事务所议案；通过2017年半年度利润分配预案；通过提请股东大会授权董事会全权办理公司利润分配相关事宜；通过提名吴铁铮和张宏博担任公司监事；通过2016年董事会工作报告；通过2016年监事会工作报告；通过2016年年度报告及其摘要；通过2016年度财务决算报

	告;2017 年度财务预算报告。通过变更会计师事务所的议案;通过 2017 年半年度利润分配预案;通过关于股东大会授权董事会全权办理公司利润分配相关事宜;通过关于提名吴铁铮和张宏博担任公司监事的议案。
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。公司三会成员任职资格符合《公司法》等法律法规的任职条件，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，加强了对董监高在公司治理方面的培训，促使董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等行事，勤勉尽责地履行义务，使公司治理更加规范。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照法律法规以及规章制度的要求，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提高，公司通过电话、网络、邮箱等途径与潜在投资者保持沟通，答复投资者的咨询，沟通渠道畅通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上独立于股东和其他关联方。

公司在经营中不存在与实际控制人或其他关联方互担成本费用情形，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间均不存在同业竞争关系。

2、资产独立

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和就职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员等均是公司专职人员，且在公司领薪，均未在控股股东、实际控制人控制的其他公司及关联公司担任除董事、监事以外的职位或领取报酬；公司的人事及工资管理与控股股东、控股股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、机构独立

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、合署办公、混合经营的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要公司根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，在第一届董事第十三次会议审议《年度报告重大差错责任追究制度》，并提交公司 2016 年年度股东大会审议通过。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中汇会审[2018]1970 号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国北京市朝阳区东三环中路 5 号
审计报告日期	2018 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	潘玉忠、于晓波
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2018]1970号

北京爱可生信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京爱可生信息技术股份有限公司(以下简称爱可生公司)财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱可生公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱可生公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

爱可生公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估爱可生公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱可生公司、终止运营或别无其他现实的选择。

爱可生公司治理层(以下简称治理层)负责监督爱可生公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对爱可生公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致爱可生公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就爱可生公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

（本页无正文）

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：潘玉忠

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：于晓波

报告日期：2018 年 4 月 20 日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	36,290,817.73	16,708,755.83
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	五(二)	2,300,513.00	2,247,053.50
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五(三)	-	1,320,000.00
应收账款	五(四)	33,204,350.97	39,461,217.75
预付款项	五(五)	37,884,247.41	23,664,893.73
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五(六)	5,775,982.81	6,416,838.93
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(七)	3,633,887.67	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五(八)	3,565.20	296,161.39
流动资产合计	-	119,093,364.79	90,114,921.13
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	五(九)	4,904,417.04	4,434,176.68
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五(十)	391,810.60	418,913.98
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五(十一)	610,490.61	294,243.64
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,906,718.25	5,147,334.30
资产总计	-	125,000,083.04	95,262,255.43
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五(十二)	8,106,975.14	6,882,883.87
预收款项	五(十三)	3,183,000.00	614,587.60
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五(十四)	3,765,900.90	4,039,817.18
应交税费	五(十五)	2,132,666.20	2,229,543.26
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五(十六)	3,826,902.77	2,558,632.26
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	-	21,015,445.01	16,325,464.17
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	21,015,445.01	16,325,464.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十七)	46,345,000.00	32,730,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(十八)	26,508,622.85	29,611,622.85
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(十九)	3,686,026.82	1,778,938.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十)	27,444,988.36	14,816,229.54
归属于母公司所有者权益合计	-	103,984,638.03	78,936,791.26
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	103,984,638.03	78,936,791.26
负债和所有者权益总计	-	125,000,083.04	95,262,255.43

法定代表人：刘广辉 主管会计工作负责人：杨志民 会计机构负责人：杨志民

（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	-	35,182,168.76	16,666,501.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,300,513.00	2,247,053.50
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	1,320,000.00
应收账款	十二(一)	31,642,357.96	39,461,217.75
预付款项	-	36,978,878.13	23,664,893.73
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二(二)	12,858,511.95	11,564,550.78
存货	-	3,633,887.67	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	295,602.15
流动资产合计	-	122,596,317.47	95,219,819.51
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	十二(三)	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,875,609.94	4,390,845.60
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	391,810.60	418,913.98
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	308,886.01	294,243.64
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,576,306.55	7,104,003.22
资产总计	-	130,172,624.02	102,323,822.73
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	11,484,308.12	15,256,084.83
预收款项	-	3,173,000.00	614,587.60
应付职工薪酬	-	3,243,799.95	3,702,641.36
应交税费	-	1,989,595.72	2,027,213.13
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	5,316,861.26	1,776,116.39
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	25,207,565.05	23,376,643.31
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	25,207,565.05	23,376,643.31
所有者权益：			
股本	-	46,345,000.00	32,730,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	26,508,622.85	29,611,622.85
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,686,026.82	1,778,938.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	28,425,409.30	14,826,617.70
所有者权益合计	-	104,965,058.97	78,947,179.42
负债和所有者权益总计	-	130,172,624.02	102,323,822.73

（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	-	251,999,200.26	190,320,053.95
其中：营业收入	五(二十一)	251,999,200.26	190,320,053.95
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	234,032,601.49	174,094,875.34
其中：营业成本	五(二十一)	205,576,014.09	147,811,046.82
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(二十二)	877,259.38	811,806.79
销售费用	五(二十三)	6,988,728.79	5,361,187.60
管理费用	五(二十四)	18,678,689.01	19,588,950.22
财务费用	五(二十五)	1,712,525.87	1,496.38

资产减值损失	五(二十六)	199,384.35	520,387.53
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	五(二十七)	53,459.50	-738,975.98
投资收益(损失以“－”号填列)	五(二十八)	563,659.77	237,890.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(二十九)	-57,303.46	-
其他收益	五(三十)	133,770.84	-
三、营业利润(亏损以“－”号填列)	-	18,660,185.42	15,724,093.58
加：营业外收入	五(三十一)	832,214.95	344,253.86
减：营业外支出	五(三十二)	3,740.00	342,843.85
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	-	19,488,660.37	15,725,503.59
减：所得税费用	五(三十三)	1,387,813.60	2,396,329.86
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-	18,100,846.77	13,329,173.73
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	-	18,100,846.77	13,329,173.73
2. 终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	18,100,846.77	13,329,173.73
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	18,100,846.77	13,329,173.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	18,100,846.77	13,329,173.73
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十三(二)	0.40	0.34
（二）稀释每股收益	十三(二)	0.40	0.34

法定代表人：刘广辉

主管会计工作负责人：杨志民

会计机构负责人：杨志民

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	247,617,410.41	190,320,053.95
减：营业成本	十二(四)	203,032,007.82	149,756,006.11
税金及附加	-	640,166.31	730,673.83
销售费用	-	5,467,403.39	3,625,511.06
管理费用	-	17,362,107.36	19,471,356.01
财务费用	-	1,706,989.69	-299.22
资产减值损失	-	151,075.29	520,387.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	53,459.50	-738,975.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	563,659.77	237,890.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-57,303.46	-
其他收益	-	133,770.84	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	19,951,247.20	15,715,333.60
加：营业外收入	-	812,790.55	343,433.86
减：营业外支出	-	3,740.00	342,843.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	20,760,297.75	15,715,923.61
减：所得税费用	-	1,689,418.20	2,376,361.72

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	19,070,879.55	13,339,561.89
（一）持续经营净利润	-	19,070,879.55	13,339,561.89
（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	-	19,070,879.55	13,339,561.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	277,698,137.19	182,855,455.48
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	4,305,881.65	12,837,848.45
经营活动现金流入小计	-	282,004,018.84	195,693,303.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	175,526,580.03	129,565,063.09
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	-	43,995,854.89	38,772,183.01
支付的各项税费	-	9,513,723.97	3,519,494.93
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	37,803,395.49	34,338,862.26
经营活动现金流出小计	-	266,839,554.38	206,195,603.29
经营活动产生的现金流量净额	五(三十五)	15,164,464.46	-10,502,299.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	560,000.00
取得投资收益收到的现金	-	563,659.77	237,890.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	21,525.96
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	五(三十四)	212,850,000.00	18,900,000.00
投资活动现金流入小计	-	213,413,659.77	19,719,416.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,093,062.33	2,552,517.17
投资支付的现金	-	-	363,400.48
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	五(三十四)	212,850,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	215,943,062.33	2,915,917.65
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,529,402.56	16,803,499.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	10,512,000.00	7,098,000.00
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	-	-	-
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	-	10,512,000.00	7,098,000.00
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	-	3,565,000.00	-

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,565,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,947,000.00	7,098,000.00
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	五(三十五)	19,582,061.90	13,399,199.90
加：期初现金及现金等价物余额	五(三十五)	16,708,755.83	3,309,555.93
六、期末现金及现金等价物余额	五(三十五)	36,290,817.73	16,708,755.83

法定代表人：刘广辉 主管会计工作负责人：杨志民 会计机构负责人：杨志民

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	271,686,853.05	180,098,656.44
收到的税费返还	-	89,187.26	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,090,275.71	3,980,363.03
经营活动现金流入小计	-	275,866,316.02	184,079,019.47
购买商品、接受劳务支付的现金	-	189,135,955.47	132,369,810.29
支付给职工以及为职工支付的现金	-	39,161,089.11	35,824,530.23
支付的各项税费	-	7,573,127.05	2,988,848.09
支付其他与经营活动有关的现金	-	25,898,074.67	21,485,347.74
经营活动现金流出小计	-	261,768,246.30	192,668,536.35
经营活动产生的现金流量净额	-	14,098,069.72	-8,589,516.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	560,000.00
取得投资收益收到的现金	-	563,659.77	237,890.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	21,525.96
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	-	212,850,000.00	18,900,000.00
投资活动现金流入小计	-	213,413,659.77	19,719,416.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,093,062.33	2,507,553.88
投资支付的现金	-	-	2,363,400.48
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	-	212,850,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	215,943,062.33	4,870,954.36
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,529,402.56	14,848,462.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	10,512,000.00	7,098,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	10,512,000.00	7,098,000.00
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	-	3,565,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,565,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,947,000.00	7,098,000.00
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	-	18,515,667.16	13,356,945.67
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,666,501.60	3,309,555.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	35,182,168.76	16,666,501.60

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	32,730,000.00	-	-	-	29,611,622.85	-	-	-	1,778,938.87	-	14,816,229.54	-	78,936,791.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	32,730,000.00	-	-	-	29,611,622.85	-	-	-	1,778,938.87	-	14,816,229.54	-	78,936,791.26
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	13,615,000.00	-	-	-	-3,103,000.00	-	-	-	1,907,087.95	-	12,628,758.82	-	25,047,846.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,100,846.77	-	18,100,846.77
（二）所有者投入和减 少资本	2,920,000.00	-	-	-	7,592,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,512,000.00
1. 股东投入的普通股	2,920,000.00	-	-	-	7,592,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,512,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,907,087.95	-	-5,472,087.95	-	-3,565,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,907,087.95	-	-1,907,087.95	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,565,000.00	-	-3,565,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	10,695,000.00	-	-	-	-10,695,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,695,000.00	-	-	-	-10,695,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	46,345,000.00	-	-	-	26,508,622.85	-	-	-	3,686,026.82	-	27,444,988.36	-	103,984,638.03

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	25,243,622.85	-	-	-	444,982.68	-	2,821,012.00	-	58,509,617.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	25,243,622.85	-	-	-	444,982.68	-	2,821,012.00	-	58,509,617.53

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,730,000.00	-	-	-	4,368,000.00	-	-	-	1,333,956.19	-	11,995,217.54	-	20,427,173.73
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,329,173.73	-	13,329,173.73
(二)所有者投入和减少 资本	2,730,000.00	-	-	-	4,368,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,098,000.00
1. 股东投入的普通股	2,730,000.00	-	-	-	4,368,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,098,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,333,956.19	-	-1,333,956.19	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,333,956.19	-	-1,333,956.19	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	32,730,000.00	-	-	-	29,611,622.85	-	-	-	1,778,938.87	-	14,816,229.54	-	78,936,791.26

法定代表人：刘广辉 主管会计工作负责人：杨志民 会计机构负责人：杨志民

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
一、上年期末余额	32,730,000.00	-	-	-	29,611,622.85	-	-	-	1,778,938.87	-	14,826,617.70	78,947,179.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	32,730,000.00	-	-	-	29,611,622.85	-	-	-	1,778,938.87	-	14,826,617.70	78,947,179.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,615,000.00	-	-	-	-3,103,000.00	-	-	-	1,907,087.95	-	13,598,791.60	26,017,879.55
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,070,879.55	19,070,879.55
(二) 所有者投入和减少资本	2,920,000.00	-	-	-	7,592,000.00	-	-	-	-	-	-	10,512,000.00
1. 股东投入的普通股	2,920,000.00	-	-	-	7,592,000.00	-	-	-	-	-	-	10,512,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,907,087.95	-	-5,472,087.95	-3,565,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,907,087.95	-	-1,907,087.95	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,565,000.00	-3,565,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结 转	10,695,000.00	-	-	-	-10,695,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或 股本）	10,695,000.00	-	-	-	-10,695,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	46,345,000.00	-	-	-	26,508,622.85	-	-	-	3,686,026.82	-	28,425,409.30	104,965,058.97

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	25,243,622.85	-	-	-	444,982.68	-	2,821,012.00	58,064,634.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	444,982.68
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	25,243,622.85	-	-	-	444,982.68	-	2,821,012.00	58,509,617.53
三、本期增减变动金额	2,730,000.00	-	-	-	4,368,000.00	-	-	-	1,333,956.19	-	12,005,605.70	20,437,561.89

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,339,561.89	13,339,561.89
(二) 所有者投入和减少资本	2,730,000.00	-	-	-	4,368,000.00	-	-	-	-	-	-	7,098,000.00
1. 股东投入的普通股	2,730,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,730,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	4,368,000.00	-	-	-	-	-	-	4,368,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,333,956.19	-	-1,333,956.19	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,333,956.19	-	-1,333,956.19	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	32,730,000.00	-	-	-29,611,622.85	-	-	-	1,778,938.87	-	14,826,617.70	78,947,179.42
----------	---------------	---	---	----------------	---	---	---	--------------	---	---------------	---------------

财务报表附注

北京爱可生信息技术股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京爱可生信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2015年9月15日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准，在北京爱可生通信技术有限公司(以下简称有限公司)的基础上整体变更设立，统一社会信用代码911101087795289672。公司注册地：北京市海淀区中关村东路18号1幢B-1507。法定代表人：刘广辉。公司现有注册资本为人民币46,345,000元，总股本为46,345,000股，面值人民币1元，其中：有限售条件的流通股份33,198,750股；无限售条件的流通股份13,146,250股。

本公司所属行业性质：信息通信技术服务

本公司经营范围：专业承包；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；软件开发；计算机维修；机械设备维修；通信信息网络系统集成；通信设备维护；接受委托从事通信网络维护外包服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(二) 历史沿革

有限公司于2005年7月由刘红娜、张军和王宝兰共同投资设立，于2005年7月26日取得北京市工商局核发的注册号为1101082866376的《企业法人营业执照》。公司初始设立注册资本为200.00万元，其中：非专利技术出资200.00万元。此非专利技术由北京华德恒资产评估有限公司于2005年7月25日出具《非专利技术“移动增值业务服务平台技术”评估报告书》(华德恒评字[2005]155号)，评估价值为人民币200.00万元。其中：刘红娜拥有该非专利技术价值的10.00%，即20.00万元；张军拥有该非专利技术价值的30.00%，即60.00万元；王宝兰拥有该非专利技术价值的60.00%，即120.00万元。

2007年6月，有限公司股东会决议通过，全体股东一致同意张军将其持有的有限公司出资额10.00万元转让给刘红娜，将出资额10.00万元转让给刘广辉，将出资额40.00万元转让给王磊；同意王宝兰将其持有的有限公司出资额120.00万元转让给刘广辉；同日张军、王宝兰(转让方)与刘红娜、刘广辉、王磊(受让方)签署《出资转让协议书》。此次变更完成后，有限公司的股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比 例(%)	股东性质
刘广辉	130.00	65.00	130.00	65.00	自然人
刘红娜	30.00	15.00	30.00	15.00	自然人
王磊	40.00	20.00	40.00	20.00	自然人
合 计	200.00	100.00	200.00	100.00	-

2010年5月，经由有限公司股东会决议通过，全体股东一致同意将注册资本由200.00万元增加至500.00万元，其中刘广辉增加实缴货币出资195.00万元，王磊增加实缴货币出资60.00万元，刘红娜增加实缴货币出资45.00万元。此次增资事项业经北京津泰会计师事务所有限公司于2010年5月26日出具的《验资报告》（京津泰会验字[2010]第0344号）予以验证。此次变更完成后，有限公司的股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
刘广辉	325.00	65.00	325.00	65.00	自然人
刘红娜	75.00	15.00	75.00	15.00	自然人
王磊	100.00	20.00	100.00	20.00	自然人
合 计	500.00	100.00	500.00	100.00	-

2013年4月，经有限公司股东会决议通过，全体股东一致同意增加注册资本至1,000.00万元，由刘广辉新增实缴货币出资500.00万元。此次增资事项业经北京隆盛会计师事务所有限公司于2013年4月15日出具的《验资报告》（隆盛验字[2013]第248号）予以验证。此次变更完成后，有限公司的股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
刘广辉	825.00	82.50	825.00	82.50	自然人
刘红娜	75.00	7.50	75.00	7.50	自然人
王磊	100.00	10.00	100.00	10.00	自然人
合 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00	-

2013年9月，经有限公司股东会决议通过，全体股东一致同意公司注册资本由1,000.00万元增加至3,000.00万元，由刘广辉增加实缴货币出资2,000.00万元。此次变更完成后，有限公司的股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
刘广辉	2,825.00	94.17	2,825.00	94.17	自然人
刘红娜	75.00	2.50	75.00	2.50	自然人
王磊	100.00	3.33	100.00	3.33	自然人
合 计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00	-

2015年6月，经有限公司股东会决议通过，全体股东一致同意王磊将其持有的有限公司出资额60.00万元（货币出资）和出资额40.00万元（知识产权出资）转让给刘广辉；刘广辉将其持有的本公司出资额130.00万元（货币出资）和出资额170.00万元（知识产权出资）转让给刘红娜。同日，王磊与刘广辉、刘广辉与刘红娜分别签署《出资转让协议书》。此次变更完成后，有限公司的股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比 例(%)	股东性质
刘广辉	2,625.00	87.50	2,625.00	87.50	自然人
刘红娜	375.00	12.50	375.00	12.50	自然人
合 计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00	自然人

2015年8月，有限公司股东签署《发起人协议》，进行整体股份制改制，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止2015年6月30日的账面净资产，按1.84145:1的折股比例折为股本3,000.00万股。有限公司整体变更为股份公司，此次变更后，本公司的股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比 例(%)	股东性质
刘广辉	2,625.00	87.50	2,625.00	87.50	自然人
刘红娜	375.00	12.50	375.00	12.50	自然人
合 计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00	自然人

2016年9月28日，本公司召开第三次临时股东大会，决议通过增加注册资本273.00万元，发行对象为刘广辉、刘红娜、吴旭东、王江浩、杨志民和曾明忠6名自然人，该6名自然人以货币出资709.80万元，其中注册资本为273.00万元，溢价部分436.80万元计入资本公积。此次变更后，本公司的股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比 例(%)	股东性质
刘广辉	2,675.00	81.73	2,675.00	81.73	自然人
刘红娜	540.00	16.50	540.00	16.50	自然人
吴旭东	25.00	0.76	25.00	0.76	自然人
王江浩	15.00	0.46	15.00	0.46	自然人
杨志民	10.00	0.31	10.00	0.31	自然人
曾明忠	8.00	0.24	8.00	0.24	自然人
合 计	3,273.00	100.00	3,273.00	100.00	自然人

2017年1月6日，本公司召开2017年第一次临时股东大会，决议通过增加注册资本292.00万元，发行对象刘广辉、刘红娜、冯俊滨、黄永军等31人，以货币出资1051.20万元，其中注册资本292.00万元，溢价部分759.20万元计入资本公积，此次变更后，本公司的股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比 例(%)	股东性质
刘广辉	2,685.00	75.3156	2,685.00	75.3156	自然人
刘红娜	550.00	15.4271	550.00	15.4271	自然人
冯俊滨	50.00	1.4025	50.00	1.4025	自然人

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比 例(%)	股东性质
宋万辉	50.00	1.4025	50.00	1.4025	自然人
俞蓉娟	50.00	1.4025	50.00	1.4025	自然人
黄永军	40.00	1.122	40.00	1.122	自然人
吴旭东	25.00	0.7013	25.00	0.7013	自然人
鞠海洋	15.00	0.4208	15.00	0.4208	自然人
王江浩	15.00	0.4208	15.00	0.4208	自然人
吴铁铮	10.00	0.2805	10.00	0.2805	自然人
杨志民	10.00	0.2805	10.00	0.2805	自然人
曾明忠	8.00	0.2244	8.00	0.2244	自然人
王兆照	5.00	0.1403	5.00	0.1403	自然人
王辉	5.00	0.1403	5.00	0.1403	自然人
刘帅	5.00	0.1403	5.00	0.1403	自然人
王学超	5.00	0.1403	5.00	0.1403	自然人
张宏博	4.00	0.1122	4.00	0.1122	自然人
贺子元	3.50	0.0982	3.50	0.0982	自然人
张贺轶	3.00	0.0842	3.00	0.0842	自然人
汪钊	3.00	0.0842	3.00	0.0842	自然人
刘清旭	2.50	0.0701	2.50	0.0701	自然人
王夜宵	2.00	0.0561	2.00	0.0561	自然人
蔡涛	2.00	0.0561	2.00	0.0561	自然人
母宁	2.00	0.0561	2.00	0.0561	自然人
杨峰	2.00	0.0561	2.00	0.0561	自然人
郑民	2.00	0.0561	2.00	0.0561	自然人
王伟	2.00	0.0561	2.00	0.0561	自然人
于海	1.00	0.0281	1.00	0.0281	自然人
罗亮	2.00	0.0561	2.00	0.0561	自然人
刘照合	1.00	0.0281	1.00	0.0281	自然人
宋玉柱	1.00	0.0281	1.00	0.0281	自然人

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比 例(%)	股东性质
荆成旺	1.00	0.0281	1.00	0.0281	自然人
郭辉	1.00	0.0281	1.00	0.0281	自然人
袁东	1.00	0.0281	1.00	0.0281	自然人
张旭栋	1.00	0.0281	1.00	0.0281	自然人
合 计	3,565.00	100.00	3,565.00	100.00	-

2017年8月28日，根据公司董事会决议进行2017年半年度利润分配，以总股本3565.00万股为基础，向全体股东每10股转增3股，共计转增1069.50万股；以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计派发356.50万现金股利，权益分派后公司总股份4634.50万股。此次变更后，本公司的股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比 例(%)	股东性质
刘广辉	3,490.50	75.3156	3,490.50	75.3156	自然人
刘红娜	715.00	15.4271	715.00	15.4271	自然人
冯俊滨	65.00	1.4025	65.00	1.4025	自然人
宋万辉	65.00	1.4025	65.00	1.4025	自然人
俞蓉娟	65.00	1.4025	65.00	1.4025	自然人
黄永军	52.00	1.122	52.00	1.122	自然人
吴旭东	32.50	0.7013	32.50	0.7013	自然人
鞠海洋	19.50	0.4208	19.50	0.4208	自然人
王江浩	19.50	0.4208	19.50	0.4208	自然人
吴铁铮	13.00	0.2805	13.00	0.2805	自然人
杨志民	13.00	0.2805	13.00	0.2805	自然人
曾明忠	10.40	0.2244	10.40	0.2244	自然人
王兆照	6.50	0.1403	6.50	0.1403	自然人
王辉	6.50	0.1403	6.50	0.1403	自然人
刘帅	6.50	0.1403	6.50	0.1403	自然人
王学超	6.50	0.1403	6.50	0.1403	自然人
张宏博	5.20	0.1122	5.20	0.1122	自然人
贺子元	4.55	0.0982	4.55	0.0982	自然人

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比 例(%)	股东性质
张贺轶	3.90	0.0842	3.90	0.0842	自然人
汪钊	3.90	0.0842	3.90	0.0842	自然人
刘清旭	3.25	0.0701	3.25	0.0701	自然人
王夜宵	2.60	0.0561	2.60	0.0561	自然人
蔡涛	2.60	0.0561	2.60	0.0561	自然人
母宁	2.60	0.0561	2.60	0.0561	自然人
杨峰	2.60	0.0561	2.60	0.0561	自然人
郑民	2.60	0.0561	2.60	0.0561	自然人
王伟	2.60	0.0561	2.60	0.0561	自然人
于海	1.30	0.0281	1.30	0.0281	自然人
罗亮	2.60	0.0561	2.60	0.0561	自然人
刘照合	1.30	0.0281	1.30	0.0281	自然人
宋玉柱	1.30	0.0281	1.30	0.0281	自然人
荆成旺	1.30	0.0281	1.30	0.0281	自然人
郭辉	1.30	0.0281	1.30	0.0281	自然人
袁东	1.30	0.0281	1.30	0.0281	自然人
张旭栋	1.30	0.0281	1.30	0.0281	自然人
合 计	4,634.50	100.00	4,634.50	100.00	-

本财务报表及财务报表附注已于 2018 年 4 月 20 日经公司董事会批准。

(三) 合并范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 1 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度未发生变化，详见附注六“合并范围的变更”。

本公司截至财务报表日下辖 1 户企业，为便于报告阅读，各企业的名称及简称对照如下：

序号	企业名称	简称
1	天津易连信息技术有限公司	天津易连

二、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及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）的披露规定编制财务报表。

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

三、 主要会计政策和会计估计

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）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。

（五）计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为前提。

财务报表项目以历史成本计量为主。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、可供出售金融资产、衍生金融工具及生物资产等以公允价值计量；投资性房地产采用成本模式计量，只有存在确凿证据表明投资性房地产的公允价值计量能够持续可靠取得的，才可以用公允价值模式计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本财务报表项目的计量属性未发生变化。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（七）。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日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；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（七）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允

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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

（七）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十二）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（八）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（八）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；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：1) 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；2) 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。采用

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

(2) 持有至到期投资

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

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

(4) 可供出售金融资产

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。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值(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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

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。

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；但是，对于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，按成本计量。

在该金融资产终止确认时，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，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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. 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。对现存金融负债全部或者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8. 金融资产的减值准备

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，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 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。

(九) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上的款项； 其他应收款——金额 100 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方、备用金组合	合并范围内的关联方和备用金	单独测试，无特别风险一般不计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	3	3
1—2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 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。

(十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③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存货通常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存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本和其他成本。企业的存货均为项目上所需硬件, 即买即用, 购买和领用时间间隔较短, 领用时即按取得时的实际成本计价。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照领用时一次转销法进行摊销。

包装物按照领用时一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定, 其中:

(1)产成品、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;

(2)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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二） 长期股权投资的确认和计量

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三（八）“金融工具的确认和计量”。

1. 长期股权投资的投资成本的确定

（1）同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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。

2. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

3. 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的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产应按实际成本进行初始计量。对于特殊行业的特殊固定资产在确定固定资产成本时，应当考虑弃置费用因素，将弃置费用其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公家具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
运输设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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[通常占租赁资产使用寿命的75以上(含75)]；

(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[90以上(含90)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90以上(含90)]；

(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。

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

(十四) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五） 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
非专利技术	预计受益期限	10

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(十六) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划，本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入确认原则

1. 收入的确认和计量的一般原则

(1) 销售商品收入确认和计量的一般原则

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务收入的确认和计量的一般原则

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。

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。

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：

- a. 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；
b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业； ②收入的金额能够可靠地计量。

公司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。

(4) 建造合同收入的确认和计量

1) 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已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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。

公司首先按照项目合同所确定的总造价作为公司在该项目实施过程中可实现的合同收入的总额；然后，根据上述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入。对当期完成决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入；对当期完工但暂未决算的工程项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入，若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

2) 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。

2. 本公司收入的具体确认原则

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

通信网络集成服务在相关服务完成，并经客户确认后，确认通信网络集成服务收入的实现；通信网络安全及保障服务、通信网络优化及咨询服务、软件开发及系统解决方案等业务照合同约定，客户根据相关服务完成情况，进行确认并发出结算通知，公司收到结算通知时，确认软件开发及系统解决方案收入的实现；硬件产品销售，在工程中领用时确认收入。

（十八） 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

（1）政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

（2）根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

（3）若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（2）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认

为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据某些资产、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或递延所得税负债。

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。

除确认为与其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计

入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税费用和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3. 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、清偿负债同时进行时，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。

（二十） 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

2. 经营租赁的会计处理

租入人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十一）重大会计判断和估计说明

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：

（1）租赁的分类

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。

（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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（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）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。

(5) 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，以确定是否需要在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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

(二十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1. 会计政策变更

1) 执行最新修订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。

2) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理。由于上述会计政策变更，对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”133,770.84 元，减少“营业外收入”133,770.84 元；对 2017 年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”133,770.84 元，减少“营业外收入”133,770.84 元。

3) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、

以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 和 2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度财务报表相关损益项目无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十三) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

公司存在不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
北京爱可生信息技术股份有限公司	应纳税所得额的15%
天津易连信息技术有限公司	应纳税所得额的25%

(二) 税收优惠及批文

2015年7月21日，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书（证书号GR201511000550），证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司可减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条的规定及财税[2015]119号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》的规定本公司2017年发生的研究开发费用可以加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 12 月 31 日；本期系指 2017 年度，上年系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,749.26	374,409.26
银行存款	36,270,133.15	15,732,525.82
其他货币资金	15,935.32	601,820.75
合 计	36,290,817.73	16,708,755.83
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：其他货币资金为存放于证券户中用于购买交易性金融资产的资金。

2. 期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1. 明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	2,300,513.00	2,247,053.50
其中：权益工具投资	2,300,513.00	2,247,053.50
合 计	2,300,513.00	2,247,053.50

(三) 应收票据

明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	-	1,320,000.00
合 计	-	1,320,000.00

(四) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,626,383.60	100.00	1,422,032.63	4.11	33,204,350.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
合 计	34,626,383.60	100.00	1,422,032.63	4.11	33,204,350.97

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	40,681,976.03	100.00	1,220,758.28	3.00	39,461,217.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	40,681,976.03	100.00	1,220,758.28	3.00	39,461,217.75

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,151,510.40	874,545.31	3.00
1-2 年	5,474,873.20	547,487.32	10.00
小 计	34,626,383.60	1,422,032.63	4.11

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 201,274.35 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 29,517,665.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.25%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,172,529.96 元。

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数			账面价值
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	37,884,247.41	100.00	-	37,884,247.41
合 计	37,884,247.41	100.00	-	37,884,247.41

续上表：

账 龄	期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	23,664,893.73	100.00	-	23,664,893.73
合 计	23,664,893.73	100.00	-	23,664,893.73

2. 预付款项金额前 5 名情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为36,929,510.55元，占预付账款期末余额合计数的比例为97.48%。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,775,982.81	100.00	-	-	5,775,982.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	5,775,982.81	100.00	-	-	5,775,982.81

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,418,728.93	100.00	1,890.00	0.03	6,416,838.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	6,418,728.93	100.00	1,890.00	0.03	6,416,838.93

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

关联方、备用金组合

组 合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
-----	------	----------	------

组 合	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
员工借款及备用金	5,072,814.80	-	-
押金及保证金	703,168.01	-	-
小 计	5,775,982.81	-	-

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,890.00 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	5,072,814.80	5,867,931.38
押金及保证金	703,168.01	273,631.00
单位及个人往来款	-	277,166.55
合 计	5,775,982.81	6,418,728.93

5. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
田海童	员工备用金	1,615,687.96	1 年以内	27.97	-
张宏博	员工备用金	653,912.85	1 年以内	11.32	-
李思嘉	员工备用金	507,366.00	1 年以内	8.78	-
投标保证金	保证金	441,610.01	1 年以内	7.65	-
北京华汇房地产开发中心	办公室租房押金	212,099.00	5 年以上	3.67	-
小 计	-	3,430,675.82	-	59.40	-

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	2,427,350.43	-	2,427,350.43	-	-	-
劳务成本	1,206,537.24	-	1,206,537.24	-	-	-
合 计	3,633,887.67	-	3,633,887.67	-	-	-

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待摊费用	3,565.20	295,602.15
待抵扣进项税	-	559.24
合 计	3,565.20	296,161.39

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
办公家具	403,926.00	4,116.24	-	-	-	408,042.24
电子设备	9,050,659.90	2,255,226.83	-	768,924.00	-	10,536,962.73
运输设备	3,362,241.67	383,881.95	-	105,600.00	-	3,640,523.62
合 计	12,816,827.57	2,643,225.02	-	874,524.00	-	14,585,528.59
(2) 累计折旧		计提				
办公家具	371,014.37	11,902.68	-	-	-	382,917.05
电子设备	6,078,425.56	634,855.97	-	86,742.74	-	6,626,538.79
运输设备	1,933,210.96	1,468,922.55	-	730,477.80	-	2,671,655.71
合 计	8,382,650.89	2,115,681.20	-	817,220.54	-	9,681,111.55
(3) 账面价值						
办公家具	32,911.63	-	-	-	-	25,125.19
电子设备	2,972,234.34	-	-	-	-	3,910,423.94
运输设备	1,429,030.71	-	-	-	-	968,867.91
合 计	4,434,176.68	-	-	-	-	4,904,417.04

[注] 本期折旧额 2,115,681.20 元。

2. 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

5. 期末不存在用于借款抵押的固定资产。

(十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软件	567,987.35	29,685.12	-	-	-	-	597,672.47
非专利技术	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00
合 计	2,567,987.35	29,685.12	-	-	-	-	2,597,672.47
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	149,073.37	56,788.50	-	-	-	-	205,861.87
非专利技术	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00
合 计	2,149,073.37	56,788.50	-	-	-	-	2,205,861.87
(3) 账面价值							
软件	418,913.98	-	-	-	-	-	391,810.60
非专利技术	-	-	-	-	-	-	-
合 计	418,913.98	-	-	-	-	-	391,810.60

[注] 本期摊销额 56,788.50 元。

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产

期末无用于担保的无形资产。

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	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	218,135.80	1,422,032.63	183,397.24	1,222,648.28
公允价值变动	102,827.47	685,516.48	110,846.40	738,975.98
未弥补亏损对所得税影响	289,527.34	1,158,109.34	-	-
合 计	610,490.61	3,265,658.45	294,243.64	1,961,624.26

(十二) 应付账款**1. 明细情况**

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	4,646,975.14	6,882,883.87
1 至 2 年(含 2 年)	3,460,000.00	-
合 计	8,106,975.14	6,882,883.87

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
北京星立方科技发展股份有限公司	3,460,000.00	项目未结算对方未催收
小 计	3,460,000.00	-

(十三) 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	3,183,000.00	614,587.60
合 计	3,183,000.00	614,587.60

(十四) 应付职工薪酬**1. 明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	3,470,845.79	39,922,085.37	40,045,413.17	3,347,517.99
(2) 离职后福利—设定提存计划	568,971.39	4,889,532.40	5,040,120.88	418,382.91
合 计	4,039,817.18	44,811,617.77	45,085,534.05	3,765,900.90

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,173,692.32	35,623,054.5	35,768,306.6	3,028,440.22
(2) 职工福利费	-	79,667.7	79,667.7	-
(3) 社会保险费	227,389.30	2,859,963.2	2,902,907.2	184,445.30
其中：医疗保险费	201,680.21	2,545,003.5	2,579,042.2	167,641.51
工伤保险费	8,677.03	128,216.3	132,602.2	4,291.13
生育保险费	17,032.06	186,743.4	191,262.8	12,512.66

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(4) 住房公积金	69,764.17	1,082,537.7	1,017,669.4	134,632.47
(5) 职工教育经费	-	276,862.27	276,862.27	-
小 计	3,470,845.79	39,922,085.37	40,045,413.17	3,347,517.99

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	507,251.37	4,717,804.90	4,860,465.78	364,590.49
(2) 失业保险费	61,720.02	171,727.50	179,655.10	53,792.42
小 计	568,971.39	4,889,532.40	5,040,120.88	418,382.91

4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的。

(十五) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	622,962.86	822,633.82
城市维护建设税	37,636.14	57,883.91
企业所得税	1,422,063.21	1,290,648.24
教育费附加	16,129.71	24,807.38
地方教育附加	10,753.20	16,538.26
代扣代缴个人所得税	17,031.08	17,031.65
印花税	1,201.43	-
水利建设基金	4,888.57	-
合 计	2,132,666.20	2,229,543.26

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
代扣社保款	30,502.21	189,458.00
员工报销款	3,796,400.56	2,369,174.26
合 计	3,826,902.77	2,558,632.26

2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十七) 股本

1. 明细情况

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例（%）
刘广辉	26,750,000.00	8,155,000.00	—	34,905,000.00	75.3156
刘红娜	5,400,000.00	1,750,000.00	—	7,150,000.00	15.4271
冯俊滨	—	650,000.00	—	650,000.00	1.4025
宋万辉	—	650,000.00	—	650,000.00	1.4025
俞蓉娟	—	650,000.00	—	650,000.00	1.4025
黄永军	250,000.00	270,000.00	—	520,000.00	1.1220
吴旭东	—	325,000.00	—	325,000.00	0.7013
鞠海洋	—	195,000.00	—	195,000.00	0.4208
王江浩	150,000.00	45,000.00	—	195,000.00	0.4208
吴铁铮	—	130,000.00	—	130,000.00	0.2805
杨志民	100,000.00	30,000.00	—	130,000.00	0.2805
曾明忠	80,000.00	24,000.00	—	104,000.00	0.2244
王兆照	—	65,000.00	—	65,000.00	0.1403
王辉	—	65,000.00	—	65,000.00	0.1403
刘帅	—	65,000.00	—	65,000.00	0.1403
王学超	—	65,000.00	—	65,000.00	0.1403
张宏博	—	52,000.00	—	52,000.00	0.1122
贺子元	—	45,500.00	—	45,500.00	0.0982
张贺轶	—	39,000.00	—	39,000.00	0.0842
汪钊	—	39,000.00	—	39,000.00	0.0842
刘清旭	—	32,500.00	—	32,500.00	0.0701
王夜宵	—	26,000.00	—	26,000.00	0.0561
蔡涛	—	26,000.00	—	26,000.00	0.0561
母宁	—	26,000.00	—	26,000.00	0.0561
杨峰	—	26,000.00	—	26,000.00	0.0561
郑民	—	26,000.00	—	26,000.00	0.0561

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例（%）
王伟	—	26,000.00	—	26,000.00	0.0561
于海	—	13,000.00	—	13,000.00	0.0281
罗亮	—	26,000.00	—	26,000.00	0.0561
刘照合	—	13,000.00	—	13,000.00	0.0281
宋玉柱	—	13,000.00	—	13,000.00	0.0281
荆成旺	—	13,000.00	—	13,000.00	0.0281
郭辉	—	13,000.00	—	13,000.00	0.0281
袁东	—	13,000.00	—	13,000.00	0.0281
张旭栋	—	13,000.00	—	13,000.00	0.0281
合 计	32,730,000.00	13,615,000.00	—	46,345,000.00	100.00

（十八） 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	4,368,000.00	7,592,000.00	10,695,000.00	1,265,000.00
其他资本公积	25,243,622.85	—	—	25,243,622.85
合 计	29,611,622.85	7,592,000.00	10,695,000.00	26,508,622.85

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

根据公司 2017年8月28日召开了第一届董事会第十四次会议和第一届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司2017年半年度利润分配预案的议案》，以3,565.00万股为基础，向全体股东每10股转增3股，共计转增1,069.5万股。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议，以 3.60 元/股价格发行股票 292.00 万股，共募集资金 1,051.20 万元，292 万元计入股本，759.2 万元计入资本公积。

（十九） 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,778,938.87	1,907,087.95	—	3,686,026.82
合 计	1,778,938.87	1,907,087.95	—	3,686,026.82

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据本期母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	14,816,229.54	2,821,012.00
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	14,816,229.54	2,821,012.00
加：本期净利润	18,100,846.77	13,329,173.73
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	1,907,087.95	1,333,956.19
应付普通股股利	3,565,000.00	-
期末未分配利润	27,444,988.36	14,816,229.54

2. 利润分配情况说明

根据公司 2017年8月28日召开了第一届董事会第十四次会议和第一届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司2017年半年度利润分配预案的议案》，以3,565.00万股为基础，向全体股东每10股转增3股，共计转增1,069.50万股，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计派发现金红利356.50万元。

(二十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
营业收入合计	251,999,200.26	190,320,053.95
其中：主营业务收入	251,999,200.26	190,320,053.95
其他业务收入	-	-
营业成本合计	205,576,014.09	147,811,046.82
其中：主营业务成本	205,576,014.09	147,811,046.82
其他业务成本	-	-

2. 主营业务收入/主营业务成本按业务类别分类

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
通信网络集成服务	91,244,210.97	64,445,247.19	86,274,568.66	58,796,118.57
通信网络安全及保障服务	111,640,904.13	104,171,081.84	71,052,898.35	64,334,956.85
通信网络优化及咨询服务	36,036,601.70	27,618,451.54	20,719,154.67	15,924,742.28

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
软件开发及系统解决方案	6,890,378.21	3,957,833.24	6,378,902.16	3,587,494.57
硬件产品销售	6,187,105.25	5,383,400.28	5,894,530.11	5,167,734.55
小 计	251,999,200.26	205,576,014.09	190,320,053.95	147,811,046.82

3. 公司前五名客户的营业收入情况

公司前五名客户收入总额 241,581,590.62 元，占公司全部收入 95.87%。

(二十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	-	9,064.53
城市维护建设税	440,673.69	439,533.62
教育费附加	189,270.33	188,380.04
地方教育费附加	126,180.17	125,586.69
房产税	4,950.43	3,145.29
防洪费	23,820.51	5,086.07
车船使用税	-	1,850.00
印花税	57,685.53	39,160.55
地方养老保险费	25,326.52	-
其他	9,352.20	-
合 计	877,259.38	811,806.79

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十三) 销售费用

项 目	本期数	上年数
差旅费	2,366,909.41	1,646,985.45
职工薪酬	1,323,319.13	1,198,983.81
办公费	1,884,642.84	1,904,620.59
业务招待费	610,983.92	428,342.75
车辆费用	609,915.41	182,255.00
中介服务费	166,221.80	-

项 目	本期数	上年数
资料费	11,436.28	-
其他	15,300.00	-
合 计	6,988,728.79	5,361,187.60

(二十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
研发费用	10,988,751.52	8,373,886.86
聘请中介机构费用	870,592.26	2,271,034.34
房租费	1,271,007.03	1,730,945.89
折旧摊销费	1,400,204.03	1,610,327.21
职工薪酬	1,485,805.76	1,647,587.97
职工福利	79,667.73	342,577.67
办公费	1,083,449.77	1,823,535.75
车辆费用	393,392.18	503,958.16
培训费	276,862.27	480,410.27
会议费	341,695.78	395,008.49
差旅费	434,395.25	269,226.00
招聘费	40,511.85	48,694.33
水电费	12,353.58	30,300.07
税金	-	14,768.84
商业保险	-	46,688.37
合 计	18,678,689.01	19,588,950.22

(二十五) 财务费用

项 目	本期数	上年数
应收账款保理利息支出	1,720,519.60	-
减：利息收入	57,016.61	20,278.27
手续费	49,022.88	21,774.65
合 计	1,712,525.87	1,496.38

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	199,384.35	520,387.53
合 计	199,384.35	520,387.53

(二十七) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,459.50	-738,975.98
合 计	53,459.50	-738,975.98

(二十八) 投资收益

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	14,114.57	25,199.16
理财产品投资收益	549,545.20	212,691.79
合 计	563,659.77	237,890.95

(二十九) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-57,303.46	-
其中：固定资产	-57,303.46	-

(三十) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
哈尔滨稳岗补贴	133,770.84	-	与收益相关
合 计	133,770.84	-	-

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

(三十一) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	807,500.00	304,000.00	807,500.00

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
其他	24,714.95	40,253.86	24,714.95
合 计	832,214.95	344,253.86	832,214.95

[注]计入当期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

(三十二) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	-	250,000.00	-
其他	3,740.00	92,843.85	3,740.00
合 计	3,740.00	342,843.85	3,740.00

(三十三) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,314,454.76	2,622,112.97
递延所得税费用	-316,246.97	-225,783.11
本期调整以前年度所得税费用	-610,394.19	-
合 计	1,387,813.60	2,396,329.86

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	19,488,660.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,923,299.05
子公司适用不同税率的影响	-127,163.74
调整以前期间所得税的影响	-610,394.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,228.83
研发加计扣除影响	-824,156.35
所得税费用	1,387,813.60

(三十四) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
往来款	3,282,879.25	12,473,316.32
营业外收入及政府补助	965,985.79	344,253.86
利息收入	57,016.61	20,278.27
合 计	4,305,881.65	12,837,848.45

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	27,356,585.11	19,272,649.73
手续费支出	49,022.88	21,774.65
管理费用	4,732,377.84	10,351,928.61
销售费用	5,665,409.66	4,349,665.42
营业外支出	-	342,843.85
合 计	37,803,395.49	34,338,862.26

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品	212,850,000.00	18,900,000.00
合 计	212,850,000.00	18,900,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品	212,850,000.00	-
合 计	212,850,000.00	-

(三十五) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	18,100,846.77	13,329,173.73
加：资产减值准备	199,384.35	520,387.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,115,681.20	1,566,698.84
无形资产摊销	56,788.50	43,628.37
长期待摊费用摊销	-	-

项 目	本期数	上年数
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)	57,303.46	－
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)	-53,459.50	738,975.98
财务费用(收益以“－”号填列)	－	－
投资损失(收益以“－”号填列)	-563,659.77	-237,890.95
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-316,246.97	-175,109.33
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-50,673.78
存货的减少(增加以“－”号填列)	-3,633,887.67	1,135,598.29
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-6,049,532.22	-45,335,028.62
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	5,251,246.31	17,961,940.58
其他	－	－
经营活动产生的现金流量净额	15,164,464.46	-10,502,299.36
(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	36,290,817.73	16,708,755.83
减：现金的期初余额	16,708,755.83	3,309,555.93
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	19,582,061.90	13,399,199.90
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	36,290,817.73	16,708,755.83
其中：库存现金	4,749.26	374,409.26
可随时用于支付的银行存款	36,270,133.15	15,732,525.82
可随时用于支付的其他货币资金	15,935.32	601,820.75
(2) 现金等价物	－	－

项 目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	36,290,817.73	16,708,755.83

(三十六) 政府补助

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
哈尔滨稳岗补助	133,770.84	其他收益	其他收益	133,770.84
中关村上市企业补贴	300,000.00	营业外收入	营业外收入	300,000.00
信促会中介服务资金	7,500.00	营业外收入	营业外收入	7,500.00
海淀区挂牌资金补贴	500,000.00	营业外收入	营业外收入	500,000.00
合 计	941,270.84	-	-	941,270.84

(1) 2017 年公司收到哈尔滨社保局发放稳岗补助 133,770.84 元，系与收益相关的政府补助且与日常生产经营相关，因此计入其他收益。

(2) 2017 年公司收到中关村上市企业补贴 300,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动无关，因此计入营业外收入。

(3) 2017 年公司收到信用促进会中介服务资金 7,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动无关，因此计入营业外收入。

(4) 2017 年公司收到海淀区挂牌资金补贴 500,000.00，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动无关，因此计入营业外收入。

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津易连信息技术有限公司	1	天津	天津	信息技术服务	100.00	-	投资设立

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司最终控制方是刘广辉

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
刘广辉	董事长
杨志民	董事
刘红娜	董事
王江浩	董事
吴旭东	董事
吴铁铮	监事
张宏博	监事
郑民	监事

(二) 关联交易情况

关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	6
在本公司领取报酬人数	8	6
报酬总额(万元)	92.03	77.35

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨志民	-	-	51,475.28	-
	刘红娜	4,750.00	-	-	-
	王江浩	22,124.00	-	12,124.00	-
	吴旭东	33,000.00	-	33,000.00	-
	曾明忠	-	-	113,112.42	-
	张宏博	65,359.00	-	134,000.00	-

注：关联方资金往来均为员工备用金，不构成资金占用。

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司不存在资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

（一）应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,016,081.53	100.00	1,373,723.57	4.16	31,642,357.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	33,016,081.53	100.00	1,373,723.57	4.16	31,642,357.96

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	40,681,976.03	100.00	1,220,758.28	3.00	39,461,217.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	40,681,976.03	100.00	1,220,758.28	3.00	39,461,217.75

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款
账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,541,208.33	826,236.25	3.00
1-2 年	5,474,873.20	547,487.32	10.00
小 计	33,016,081.53	1,373,723.57	4.16

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 152,965.29 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 29,517,665.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.40%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,172,529.96 元。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,707,029.04	100.00	-	-	12,707,029.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	12,707,029.04	100.00	-	-	12,707,029.04

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,566,440.78	100.00	1,890.00	0.02	11,564,550.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	11,566,440.78	100.00	1,890.00	0.02	11,564,550.78

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

关联方、备用金组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
员工借款及备用金	4,077,325.13	-	-
押金及保证金	703,168.01	-	-
合并范围内关联方组合	7,926,535.90	-	-
小 计	12,707,029.04	-	-

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,890.00 元；

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	4,077,325.13	5,696,405.68
押金及保证金	703,168.01	5,596,304.10
合并范围内关联方组合	7,926,535.90	273,731.00
合 计	12,707,029.04	11,566,440.78

5. 期末其他应收款金额前 5 名情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 10,703,298.87 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 84.23%。

6. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
天津易连信息技术有限公司	子公司	7,926,535.90	62.38
刘红娜	董事	4,750.00	0.04
王江浩	董事	22,124.00	0.17
吴旭东	董事	33,000.00	0.26
张宏博	监事	65,359.00	0.51
合计	-	8,051,768.90	63.36

注：其他应收款个人往来款均为备用金不构成对公司资金占用。

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津易连信息技术有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
小 计	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
营业收入合计	247,617,410.41	190,320,053.95
其中：主营业务收入	247,617,410.41	190,320,053.95
其他业务收入	-	-
营业成本合计	203,032,007.82	149,756,006.11
其中：主营业务成本	203,032,007.82	149,756,006.11
其他业务成本	-	-

2. 主营业务收入/主营业务成本按业务类别分类

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
通信网络集成服务	89,357,418.57	63,485,425.33	86,274,568.66	58,796,118.57
通信网络安全及保障服务	109,390,351.12	102,798,408.45	71,052,898.35	66,279,916.14
通信网络优化及咨询服务	36,036,601.70	27,618,451.54	20,719,154.67	15,924,742.28
软件开发及系统解决方案	6,890,378.21	3,957,833.24	6,378,902.16	3,587,494.57
硬件产品销售	5,942,660.81	5,171,889.25	5,894,530.11	5,167,734.55
小 计	247,617,410.41	203,032,007.82	190,320,053.95	149,756,006.11

(五) 投资收益

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	14,114.57	25,199.16
理财产品投资收益	549,545.20	212,691.79

项 目	本期数	上年数
合 计	563,659.77	237,890.95

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-57,303.46	-
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)	941,270.84	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	67,574.07	-
委托他人投资或管理资产的损益	549,545.20	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,974.95	-
小 计	1,522,061.60	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	230,251.68	-
非经常性损益净额	1,291,809.92	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,291,809.92	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	19.06	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.70	0.37	0.37

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	18,100,846.77
非经常性损益	2	1,291,809.92
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	16,809,036.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	78,936,791.26
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	10,512,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	9
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	3,565,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	3
报告期月份数	9	12
加权平均净资产	10	94,979,964.65
加权平均净资产收益率	11=1/10	19.06%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	12=3/10	17.70%

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	18,100,846.77
非经常性损益	2	1,291,809.92
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	16,809,036.85
期初股份总数	4	32,730,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	10,695,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	2,920,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	9
报告期月份数	8	12
发行在外的普通股加权平均数	9	45,615,000.00
基本每股收益	10=1/9	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	0.37

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京爱可生信息技术股份有限公司
2018 年 4 月 20 日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室