中广通业
ZHONGGUANGTONGYE

证 券 简 称

NEEQ:839869

北京中广通业信息科技股份有限公司

（ Beijing ZhongGuangTongYe Information Technology Co.,Ltd. ）

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

1、公司荣获【企业信用等级AAA证书】

企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

北京中广通业信息科技股份有限公司：

北京国富泰信用管理有限公司对北京中广通业信息科技股份有限公司信用状况进行了评定，结果为AAA。

评级时间：2017年6月。特发此证。

This is to certify that Beijing ZhongGuangTongYe Information Technology Co.,Ltd. is rated as AAA credit grade by China National Credit Information Service Co., Ltd.
Evaluation time: June , 2017.

证书编号：201711161877528
Certificate Number

颁发日期：2017年6月7日
Date of Issue

有效期至：2020年6月6日
Date of Expiry

公示查询：中国商务信用平台(www.bcpcn.com)
Enquiring Website

证书说明：
Notes:

1、企业信用等级自评定之日起有效期为三年。
The enterprise credit grade is valid for 3 years starting from the date of issue.
2、企业信用等级实行复审制度，有效期内，每年复审一次。经复审合格的，加盖复审章后可继续使用；信用状况发生变化的，需重新评定信用等级并更换证书。
The credit grade should be re-examined every year in the period of validity.If the credit status has changed, the credit grade should be re-evaluated and the certificate should be changed.
3、有效期内企业改变名称的，必须持证到发证单位办理变更手续。
If the enterprise changes name in the period of validity, it shall take the certificate to the issue unit to go through the formalities for the change.
4、本证书只证明企业在有效期内的信用状况，不作他用。
The certificate is only used to prove the credit status in the period of validity.
5、本证书不得涂改、转借。
Modifications or use by any other person is not allowed.

复审记录：
Re-examination record: _____

中国国际电子商务中心
China International Electronic Commerce Center
北京国富泰信用管理有限公司
China National Credit Information Service Co., Ltd.
(商务部国资委推荐商务领域信用服务机构)
(央行征信业务备案代码G10110115018253330E)

2、随着公司业务不断增长，人员模式也在不断扩大，为了满足正常经营公司于 2017 年 5 月迁址智恒泰大厦。

3、公司上半年完成杭州站、宁波站、海城站设备改造项目。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节公司概览

第二节主要会计数据和关键指标

第三节管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节　重要事项

第五节　股本变动及股东情况

第六节　董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节　财务报表

第八节　财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司档案存储办公室
备查文件：	1、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	2、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。

第一节公司概览

一、公司信息

公司中文全称	北京中广通业信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ZhongGuangTongYe Information Technology Co.,Ltd.
证券简称	中广通业
证券代码	839869
法定代表人	符实
注册地址	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 号楼 A5256 室
办公地址	北京宣武区广安门外大街手帕口北街小马厂东里 10 号院 5 号楼 4 层
主办券商	海通证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王莹
电话	010 -60934670
传真	010 -60934670
电子邮箱	deborah_wang@bjzgty.com
公司网址	http://www.bjzgty.com.cn/
联系地址及邮政编码	北京宣武区广安门外大街手帕口北街小马厂东里 10 号院 5 号楼 4 层、邮编:100055

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 11 月 28 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司主要业务是为全国铁路信息系统建设、维护保养(以下简称“维保”)服务领域提供专业化、一体化解决方案。具体包括:铁路信息系统集成业务;铁路信息系统技术服务及咨询服务(调试);铁路信息系统维保服务以及软硬件产品的研发和销售(物资及设备销售)
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	符实
实际控制人	符实
是否拥有高新技术企业资格	是

公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	48,994,895.91	22,132,379.12	121.37%
毛利率	30.31%	35.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,897,398.47	1,235,151.00	134.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,894,848.47	1,275,416.94	126.97%
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）	7.80%	7.91%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.79%	8.17%	-
基本每股收益	0.14	0.11	29.02%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	112,243,645.05	89,088,939.08	25.99%
负债总计	73,809,945.92	53,383,063.98	38.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,603,273.57	35,705,875.10	8.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.79	8.11%
资产负债率（母公司）	65.52%	59.92%	-
资产负债率（合并）	65.76%	59.92%	-
流动比率	1.48	1.65	-
利息保障倍数	7.98	25.39	-

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	-11,552,944.12	-11,566,627.05	-
应收账款周转率	0.73	0.96	-
存货周转率	2.27	1.17	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	25.99%	27.21%	-
营业收入增长率	121.37%	75.16%	-
净利润增长率	134.58%	81.14%	-

五、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

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司处于软件和信息技术服务业，主要业务是为全国铁路信息系统建设、维护保养（以下简称“维保”）服务领域提供专业化、一体化解决方案。具体包括：铁路信息系统集成业务；铁路信息系统技术服务及咨询服务；铁路信息系统维保服务以及软硬件产品的研发和销售。作为一家铁路软件信息技术服务公司，公司具备铁路信息系统集成领域的专业核心技术，具体体现在：综合布线及线缆防护技术、楼宇自控技术、通信技术、网络互联技术、多媒体应用技术、安全防范技术、查询系统技术、系统调试技术、专业咨询服务、维保技术等。同时，公司是国家高新技术企业和中关村高新技术企业，具备电子与智能化工程专业承包二级资质、信息系统集成及服务资质三级以及机电工程施工总承包三级资质。

本公司的销售模式：系统集成服务、技术服务及咨询、物资及设备销售业务，公司主要与规模较大的铁路施工单位或信息系统集成商合作，在集成商中标后作为集成商在信息系统建设中的专业分包商，根据客户的实际需要，向其提供技术服务及咨询、物资及设备销售或者系统集成服务。信息系统维保业务，公司通过公开招投标或者竞争性谈判直接与铁路局、站段签署相关维保业务合同，为其提供专业化的系统维保服务；或者通过与铁路局下属企业合作，通过合作协助企业完成维保业务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化，且报告期后至披露日的商业模式也未发生变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

二、经营情况

1、财务状况

资产负债表 单位：元

项目	本期期末		本期期初		
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	变动比例
货币资金	1,757,698.50	1.57%	2,155,761.28	2.42%	-18.47%
应收票据	800,000.00	0.71%	800,000.00	0.90%	0.00%
应收账款	74,708,687.30	66.56%	59,308,719.95	66.57%	25.97%
预付款项	8,479,982.95	7.55%	6,018,901.84	6.76%	40.89%
其他应收款	2,750,516.45	2.45%	1,798,058.08	2.02%	52.97%
存货	15,145,597.11	13.49%	14,942,140.20	16.77%	1.36%

其他流动资产	4,839,847.51	4.31%	1,559,748.26	1.75%	210.30%
长期股权投资	2,251,690.62	2.01%	1,109,350.56	1.25%	102.97%
固定资产	804,512.44	0.72%	824,524.24	0.93%	-2.43%
递延所得税资产	705,112.17	0.63%	571,734.67	0.64%	23.33%
短期借款	24,590,904.00	21.91%	9,250,000.00	10.38%	165.85%
应付帐款	38,660,081.24	34.44%	25,225,471.18	28.31%	53.26%
预收款项	559,472.00	0.50%	220,472.00	0.25%	153.76%
应付职工薪酬	960,825.40	0.86%	588,650.32	0.66%	63.23%
应交税费	5,038,659.21	4.49%	7,175,787.33	8.05%	-29.78%
其他应付款	3,650,582.19	3.25%	9,948,143.60	11.17%	-63.30%
预计负债	349,421.88	0.31%	974,539.55	1.09%	-64.14%
资产总计	112,243,645.05	100.00%	89,088,939.08	100.00%	25.99%

资产负债项目重大变动原因分析：

1、货币资金较年初减少了 18.47%，主要是因为上半年是公司信息系统集成项目集中开工的时期，大部分项目需要垫付一部分设备和工程材料的采购货款；

2、应收账款较年初增加了 25.97%，主要是因为报告期内确认的销售收入大于当期销售回款；

3、预付账款较年初增加了 40.89%，主要是因为报告期内集成项目开工支付的设备及材料采购款增加；

4、其他应收款较年初增加了 52.97%，主要是因为报告期内新开工的集成项目较多，因此项目备用金增加；

5、存货较年初增加了 1.36%，主要是因为报告期内公司未完工项目已经支付的各项费用成本有所增加；

6、其他流动资产较年初增加了 210.30%，主要是因为报告期内计提成本相应的暂估进项税增加；

7、长期股权投资较年初增加了 102.97%，主要是公司在报告期内对投资的子公司和合资公司的实缴资本增加；

8、固定资产较年初减少了 2.43%，主要是因为报告期内公司固定资产累计折旧增加所致；

9、递延所得税资产较年初增加了 23.33%，主要是因为报告期内计提应收账款坏账准备较上年度有所增加；

10、短期借款较年初增加了 165.85%，增加了 15,340,904.00 元，主要是增加了招商银行北京分行的贷款 15,000,000.00 以及平安银行信用贷款 340,904.00 元；

11、应付账款较年初增加了 53.26%，主要是因为报告期内信息系统集成项目采购金额增加；

12、预收账款较年初增加了 153.76%，主要是因为报告期内项目预收款项增加；

13、应付职工薪酬较年初增加了 63.23%，主要是因为报告期内为了适应公司快速发展的需要，公司加快了新员工招聘进度同时进行了薪酬结构的调整，使公司的整体人力成本有所增加；

14、应交税金较年初减少了 29.78%，主要是因为年初计提未支付的 2016 年度所得税金额较大；

15、其他应付款较年初减少了 63.30%，主要是因为报告期内归还了部分股东借款；

16、预计负债较年初减少了 64.14%，主要是因为报告期内计提的项目质保费减少。

2、经营情况

利润表单位：元

项目	本期		上年同期		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	48,994,895.91	-	22,132,379.12	-	121.37%
营业成本	34,142,731.84	69.69%	14,173,362.67	64.04%	140.89%
主营业务税金及附加	424,400.19	0.87%	540,313.97	2.44%	-21.45%
毛利率	30.31%	-	35.96%	-	-5.65
管理费用	6,773,975.84	13.83%	4,277,142.71	19.33%	58.38%
销售费用	2,427,754.61	4.96%	507,316.50	2.29%	378.55%
财务费用	486,596.51	0.99%	289,450.90	1.31%	68.11%
资产减值损失	894,713.21	1.83%	285,289.06	1.29%	213.62%
投资收益	-487,659.94	-	-191,137.35	-	155.14%
营业利润	3,357,063.77	6.85%	1,868,365.96	8.44%	79.68%
营业外收入	3,000.00	0.01%	-	-	-
营业外支出	-	-	-53,687.92		-
所得税费用	632,239.74	1.29%	579,527.04	2.62%	9.10%
净利润	2,727,824.03	5.57%	1,235,151.00	5.58%	120.85%
其中归属于母公司所有者的净利润	2,897,398.47	5.91%	1,235,151.00	5.58%	134.58%
少数股东损益	-169,574.44	-	-	-	-

利润表主要项目变动原因分析：

1、营业收入同比增长了 121.37%，主要是报告期内公司继续加大市场拓展力度，承接并完成了石济客运专线信息系统集成项目（1 标段）部分工程以及兰渝铁路 LYSD-2 标段信息系统工程等项目；

2、营业成本同比增长了 140.89%，主要是因为销售的增长带动了主营业务成本的增加；

3、营业税金及附加减少了 21.45%，主要是因为 2016 年 5 月份在全面营改增之前，公司的主营业务税金及附加科目中核算了公司业务涉及的营业税部分，全面营改增之后该科目中只核算附加税；

4、管理费用同比增长了 58.38%，主要是报告期内职工薪酬及咨询服务增加较多造成；

5、销售费用同比增长了 378.55%，主要是因为报告期内为了适应公司业务的发展，不断拓展市场和业务规模，公司有计划的扩充了销售团队，引入了部分即熟悉铁路市场又熟悉铁路产品的高端市场销售人员，造成销售费用中的员工薪酬有较大幅度增长；

6、财务费用同比增长了 68.11%，主要是因为报告期内银行贷款额度增加，造成利息费用增长；

7、投资收益为按照权益法核算确认的参股子公司的投资损失。2017 年上半年公司参股的北京恒远智能科技有限公司的各项产品还处于研发阶段，尚未投入市场，因此未实现销售收入，各项管理费用及研发费用支出形成净亏损人民币 1,219,149.85 元，公司持股 40%，按权益法核算确认投资损失 487,659.94；

8、资产减值损失同比增长了 213.62%，主要是因为报告期内计提的应收账款坏账准备增加所致；

10、所得税费用同比增长了 9.1%，主要是因为 2016 年上半年公司按照 25%的所得税率计提企业所得税，2016 年下半年公司开始享受高新技术企业所得税优惠，减按 15%计提并交纳企业所得税；

11、2017 年上半年公司归属于母公司所有者的净利润增长了 134.58%，主要是由于报告期内公司营业收入增长了 121.37%，同时管理费用增长了 58.38%，销售费用增长了 378.55%，财务费用增长了 68.11%，资产减值损失增长了 213.62%，确认投资损失 487,659.94 元，即各项费用的增长低于销售收入及毛利的增长,因此净利润增长幅度大于营业收入的增长幅度。

3、现金流量分析：

现金流量表单位：元

项目	本期金额	上年同期金额
经营活动产生的现金流量净额	-11,552,944.12	-11,566,627.05
投资活动产生的现金流量净额	-1,704,777.20	-655,857.09
筹资活动产生的现金流量净额	12,859,658.54	16,662,603.69

1、2017 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为-11,552,944.12 元，与上年同期基本持平；

2、2017 年上半年公司投资活动产生的现金量净额为-1,704,777.20 元，较上年同期增加了对参股子公司及控股子公司的投资支出 1,048,920.11 元；

3、2017 年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额为 12,859,658.54 元，上年同期为 16,662,603.69 元。

三、风险与价值

报告期内公司面临的重大风险与 2016 年年报相比无变化，具体分析如下：

1、异地经营的风险

股份公司注册地为北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 号楼 A-5256 室，但是其实际经营地为北京宣武区广安门外大街手帕口北街小马厂东里 10 号院 5 号楼 4 层，存在企业注册地与实际经营地不一致的情形，该情形可能导致企业面临被公司登记机关责令限期登记，如逾期不登记予以处罚等风险；

应对措施：就异地经营风险问题，公司曾于 2016 年 6 月公司控股股东签署了《承担因注册地与实际经营地不一致造成损失的承诺书》：“如果工商部门要求公司整改注册地与实际经营地不一致问题，公司将采取在实际经营地设立分支机构的方式或者采取其他符合工商管理部门要求的方式尽快予以整改。如果公司因注册地与实际经营地不一致的问题受到工商管理部门处罚，控股股东承担所有罚款及因此给公司造成的所有损失，无需公司承担所有费用。”

2、国家政策变动风险

中国铁路总公司(原中国铁道部)发布的《关于进一步加强铁路旅客服务系统建设管理的通知》(铁信息〔2013〕52 号)为铁路旅服系统行业设立了市场准入门槛,这确保公司在业内拥有行业竞争力及竞争优势。由于目前国内旅服行业正处于健康发展阶段,国家相关政策变动可能性较小;但若国家相关政策发生变化,或公司不能持续拥有现有业务资质,或开展新业务时不能取得必要的业务资质,将会对其业务拓展产生不利影响,进而会对公司的经营业绩产生风险;

应对措施：公司将加强市场监控管理，随时关注政策动向，并及时采取风险应对措施，确保公司业务平稳发展。

3、实际控制人不当控制风险

符实担任公司董事长兼总经理,在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响,如果实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东带来风险。因此,公司存在实际控制人利用控股股东地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险;

应对措施：公司依法制定了健全的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投融资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等，从而建立健全了内部管理制度以保证公司治理的有效性；公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规并结合自身特点，制定了一套包括组织结构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动都能有章可循，从而避免可能的实际控制人控制而损害股东利益；同时，考虑到挂牌后新股东的利益保障，公司还制定了《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》，确保公司挂牌后新股东能及时、准确的获取公司对外披露的信息，从而有利于新股东有效的参与公司的治理，保障新股东的利益。

4、公司治理风险

股份公司成立时间不长,公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,市场范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求,因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险;

应对措施：公司将进一步提高公司治理能力，提高公司治理和管理层的规范意识，加强对股份公司治理机制的理解；同时建立健全法人治理结构，制定完善的内部控制制度，并保证得到有效的执行。公司对治理结构和内部控制体系的运行进行定期评测，从其全面性、有效性、独立性、成本效益性、适时性六大方面的进行综合评价，及时进行优化调整。

5、公司业务依赖铁路市场的风险

公司一直专注于铁路信息系统提供专业化、一体化的集成、维保、技术服务及咨询业务以及铁路信息系统软硬件产品的研发和销售等业务,是具备向铁路客户提供铁路信息系统的集成平台及客运业务实际集成、销售和技术服务的少数企业之一。公司客户集中在铁路市场,存在依赖国家铁路市场的风险。如果因宏观经济形势变化等因素导致国家降低铁路投资,铁路市场对相关设备、技术服务的需求发生重大变化,则公司主要产品的市场前景将受到影响,经营状况和盈利能力也将发生不利的变化;

应对措施：从国家宏观经济角度来看，未来 5-10 年国家铁路建设投入仍处于投资期，公司主要业务以及产品的市场不会受到太大影响，同时公司在业务及产品方面不断提升和探索，将业务及产品延伸到新的领域和市场中，从而避免单纯依赖铁路市场的风险。

6、技术创新、新产品开发的不确定性风险

公司拥有多项软件著作权,并已将核心技术转化为公司业务。根据未来我国铁路运输和城市轨道交通对信息技术的要求,公司前瞻性地开展铁路产品的研发、试制及产业化,并计划通过不断的技术创新和新产品开发,继续保持公司在中国铁路高新技术设备的优势地位。公司技术创新和新产品的开发受各种客观条件的制约,存在失败的风险;此外,公司也存在新技术、新产品研发成功后不能得到市场的认可或者未达到预期经济效益的风险。

应对措施：公司的技术研发项目根据市场以及客户的需求进行不断地开发并创新，从而应对相关技术创新、新产品开所带来的不确定性风险。

报告期内不存在新增的风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	四、二、(四)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	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	是	四、二、(七)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二、(十)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四、二、(十一)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（四）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型（保证、抵押、质押）	责任类型（一般或者连带）	是否履行必要决策程序	是否关联担保
陈威	2,000,000.00	2015-6-8 至 2018-6-8	保证	一般	是	是
总计	2,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

（七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
符实、樊烨	公司向北京银行股份有限公司马家堡支行(简称:“北京银行马家堡支行”)申请小额贷款用于扩充流动资金,贷款金额 400 万元人民币,期限为 12 个月。由北京海淀科技企业融资担保有限公司(简称:“海淀担保”)向北京银行马家堡支行提供担保,公司关联方符实以及夫人樊烨为本次贷款提供反担保。	4,000,000.00	是
符实、樊烨	公司向招商银行股份有限公司北京万寿路支行申请小额贷款用于扩充流动资金,贷款金额1500万元人民币,期限为 12 个月。由北京中技知识产权融资担保有限公司向招商银行股份有限公司北京万寿路支行提供担保,公司关联方符实以及夫人樊烨为本次贷款提供反担保。	15,000,000.00	是
总计	-	19,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司控股股东、实际控制人符实及其配偶樊烨向中技担保提供反担保，向北京银行提供担保，是为公司向银行申请贷款，补充公司流动资金需求支持公司业务快速发展，是合理的，必要的。此关联交易不会对公司造成不利影响，也不会损害到公司及其他股东的利益。

（十）承诺事项的履行情况

2016 年 6 月 3 日，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的其他主要股东及全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：

“1、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人等其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

2、如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

3、本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

4、本人在持有公司 5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。

5、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

6、本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

7、本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

中广通业股份的控股股东、实际控制人、持股 5%以上的其他主要股东及全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员已经采取有效措施避免同业竞争，该等措施具有可执行性。

控股股东及实际控制人的其他企业、控股股东及实际控制人的关系密切的家庭成员、持有公司 5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员在报告期内，未发生在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人等其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

如公司将来扩展业务范围，导致以上人员控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争；保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

（十一）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收帐款	质押	60,000,000.00	53.46%	公司拟向招行万寿路支行继续申请增加1500万贷款，利率为【基准利率，上浮25%】，贷款期限为【1年】，并再次由中技担保继续为公司 1500 万贷款提供保证担保措施，3. 公司向中技担保提供公司名下所有应收帐款质押反担保
累计值	-	60,000,000.00	53.46%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	-	-	-
	董事、监事、高管	0	-	-	-	-
	核心员工	0	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	75.00%	0	15,000,000	75.00%
	董事、监事、高管	200,000	1.00%	0	200,000	1.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	中广实创	4,000,000	0	4,000,000	20.00%	4,000,000	0
2	霍雷	800,000	0	800,000	4.00%	800,000	0
3	陈威	200,000	0	200,000	1.00%	200,000	0
4	符实	15,000,000	0	15,000,000	75.00%	15,000,000	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，公司实际控制人符实系中广实创的执行事务合伙人，符实通过中广实创间接持有公司 5.20%的股份，符实直接及间接持有公司 80.20%的股份。公司股东陈威系中广实创的有限合伙人，陈威通过中广实创间接持有公司 1.00%的股份，陈威直接及间接持有公司 2.00%的股份。

除上述情况外，公司其余股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

符实，男，1979 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999 年至 2002 年，就读于英国 Heriot-Watt University 数学专业。2007 年 1 月至 2013 年 7 月，就职于易程科技股份有限公司，历任京津城际天津站项目副经理、合武铁路、武广铁路、沪宁城际、京沪高铁项目经理，项目管理中心副主任、工程实施部副部长，威视股份香港高铁票务系统项目经理；2013 年 8 月至今，历任北京中广通业信息科技有限公司项目经理、监事、执行董事及总经理。现任公司董事长、总经理，任期三年（2016 年 6 月 2 日至 2019 年 6 月 1 日）。

报告期内无变化。

（二）实际控制人情况

同“控股股东情况”，报告期内实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

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
刘志征	监事	男	40	本科	2016 年 6 月 2 日至 2019 年 6 月 1 日	是
龙辉	监事	女	39	大专	2016 年 6 月 2 日至 2019 年 6 月 1 日	是
王华	监事会主席	女	41	本科	2016 年 6 月 2 日至 2019 年 6 月 1 日	是
王高胜	董事\工程总监	男	39	本科	2016 年 6 月 2 日至 2019 年 6 月 1 日	是
李东坡	董事\技术总监	男	34	大专	2016 年 6 月 2 日至 2019 年 6 月 1 日	是
王莹	董事\副总经理\董事会秘书\财务总监	女	40	硕士	2016 年 6 月 2 日至 2019 年 6 月 1 日	是
陈威	董事\副总经理	男	39	大专	2016 年 6 月 2 日至 2019 年 6 月 1 日	是
符实	董事长\总经理	男	38	本科	2016 年 6 月 2 日至 2019 年 6 月 1 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
符实	董事长、总经理、法定代表人	15,000,000	0	15,000,000	75.00%	0
陈威	董事、副总经理	200,000	0	200,000	1.00%	0
合计	-	15,200,000	0	15,200,000	76.00%	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	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	101	126

核心员工变动情况：

无变动

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	1,757,698.50	2,155,761.28
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	附注六、2	800,000.00	800,000.00
应收账款	附注六、3	74,708,687.30	59,308,719.95
预付款项	附注六、4	8,479,982.95	6,018,901.84
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	附注六、5	2,750,516.45	1,798,058.08
买入返售金融资产		-	-
存货	附注六、6	15,145,597.11	14,942,140.20
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注六、7	4,839,847.51	1,559,748.26
流动资产合计		108,482,329.82	86,583,329.61
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	附注六、8	2,251,690.62	1,109,350.56

投资性房地产		-	-
固定资产	附注六、9	804,512.44	824,524.24
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	附注六、10	705,112.17	571,734.67
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,761,315.23	2,505,609.47
资产总计		112,243,645.05	89,088,939.08
流动负债：			
短期借款	附注六、11	24,590,904.00	9,250,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注六、12	38,660,081.24	25,225,471.18
预收款项	附注六、13	559,472.00	220,472.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注六、14	960,825.40	588,650.32
应交税费	附注六、15	5,038,659.21	7,175,787.33
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	附注六、16	3,650,582.19	9,948,143.60
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		73,460,524.04	52,408,524.43
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	附注六、17	349,421.88	974,539.55
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		349,421.88	974,539.55
负债合计		73,809,945.92	53,383,063.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、18	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注六、19	6,124,090.40	6,124,090.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注六、20	1,259,223.28	958,178.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注六、21	11,219,959.89	8,623,606.23
归属于母公司所有者权益合计		38,603,273.57	35,705,875.10
少数股东权益		-169,574.44	-
所有者权益合计		38,433,699.13	35,705,875.10
负债和所有者权益总计		112,243,645.05	89,088,939.08

法定代表人：符实主管会计工作负责人：王颖会计机构负责人：王莹

（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		1,702,238.71	2,155,761.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		800,000.00	800,000.00
应收账款		74,708,687.30	59,308,719.95
预付款项		8,298,719.95	6,018,901.84

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		2,735,777.45	1,798,058.08
存货		15,145,597.11	14,942,140.20
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,839,847.51	1,559,748.26
流动资产合计		108,230,868.03	86,583,329.61
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		2,801,690.62	1,109,350.56
投资性房地产		-	-
固定资产		804,512.44	824,524.24
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		705,112.17	571,734.67
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,311,315.23	2,505,609.47
资产总计		112,542,183.26	89,088,939.08
流动负债：			
短期借款		24,590,904.00	9,250,000.00
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		38,660,081.24	25,225,471.18
预收款项		559,472.00	220,472.00
应付职工薪酬		960,825.40	588,650.32
应交税费		4,969,566.28	7,175,787.33
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,650,582.19	9,948,143.60
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		73,391,431.11	52,408,524.43
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		349,421.88	974,539.55
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		349,421.88	974,539.55
负债合计		73,740,852.99	53,383,063.98
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,124,090.40	6,124,090.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,267,723.99	958,178.47
未分配利润		11,409,515.88	8,623,606.23
所有者权益合计		38,801,330.27	35,705,875.10
负债和所有者权益合计		112,542,183.26	89,088,939.08

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注六、22	48,994,895.91	22,132,379.12
其中：营业收入		48,994,895.91	22,132,379.12
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		10,519,780.42	5,708,375.79
其中：营业成本	附注六、22	34,142,731.84	14,173,362.67
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	附注六、23	424,400.19	540,313.97
销售费用	附注六、24	2,427,754.61	507,316.50
管理费用	附注六、25	6,773,975.84	4,277,142.71
财务费用	附注六、26	486,596.51	289,450.90
资产减值损失	附注六、27	894,713.21	285,289.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	附注六、28	-487,659.94	-191,137.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-487,659.94	-191,137.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,357,063.77	1,868,365.96
加：营业外收入	附注六、29	3,000.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	附注六、30	-	53,687.92
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,360,063.77	1,814,678.04
减：所得税费用	附注六、31	632,239.74	579,527.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,727,824.03	1,235,151.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		2,897,398.47	1,235,151.00
少数股东损益		-169,574.44	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,727,824.03	1,235,151.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,897,398.47	1,235,151.00

归属于少数股东的综合收益总额		-169,574.44	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	附注十三、2	0.14	0.11
（二）稀释每股收益	附注十三、2	0.14	0.11

法定代表人：符实主管会计工作负责人：王颖会计机构负责人：王莹

（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		48,994,895.91	22,132,379.12
减：营业成本		34,142,731.84	14,173,362.67
税金及附加		424,400.19	540,313.97
销售费用		2,427,754.61	507,316.50
管理费用		6,491,672.79	4,277,142.71
财务费用		486,275.50	289,450.90
资产减值损失		894,713.21	285,289.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-487,659.94	-191,137.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-487,659.94	-191,137.35
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,639,687.83	1,868,365.96
加：营业外收入		3,000.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	53,687.92
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,642,687.83	1,814,678.04
减：所得税费用		547,232.66	579,527.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,095,455.17	1,235,151.00
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		3,095,455.17	1,235,151.00

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.11
（二）稀释每股收益		0.15	0.11

（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		34,463,544.76	25,767,763.77
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、32	4,472,436.14	2,688,338.66
经营活动现金流入小计		38,935,980.90	28,456,102.43
购买商品、接受劳务支付的现金		24,167,013.92	28,455,613.75
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		7,866,218.61	4,594,683.80
支付的各项税费		6,846,533.70	4,863,171.24
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、32	11,609,158.79	2,109,260.69
经营活动现金流出小计		50,488,925.02	40,022,729.48
经营活动产生的现金流量净额		-11,552,944.12	-11,566,627.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,777.20	55,857.09

投资支付的现金		1,630,000.00	600,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,704,777.20	655,857.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,704,777.20	-655,857.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	18,000,000.00
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		22,554,018.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、32	-	3,250,000.00
筹资活动现金流入小计		22,554,018.00	21,250,000.00
偿还债务支付的现金		9,240,924.41	4,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		453,435.05	287,396.31
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		9,694,359.46	4,587,396.31
筹资活动产生的现金流量净额		12,859,658.54	16,662,603.69
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		-398,062.78	4,440,119.55
加：期初现金及现金等价物余额		2,155,761.28	296,930.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,757,698.50	4,737,049.78

法定代表人：符实主管会计工作负责人：王颖会计机构负责人：王莹

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,463,544.76	25,767,763.77
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,462,380.15	2,688,338.66
经营活动现金流入小计		38,925,924.91	28,456,102.43
购买商品、接受劳务支付的现金		21,967,013.92	28,455,613.75
支付给职工以及为职工支付的现金		7,866,218.61	4,594,683.80
支付的各项税费		6,846,533.70	4,863,171.24
支付其他与经营活动有关的现金		13,304,562.59	2,109,260.69
经营活动现金流出小计		49,984,328.82	40,022,729.48
经营活动产生的现金流量净额		-11,058,403.91	-11,566,627.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,777.20	55,857.09
投资支付的现金		2,180,000.00	600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,254,777.20	655,857.09
投资活动产生的现金流量净额		-2,254,777.20	-655,857.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	18,000,000.00
取得借款收到的现金		22,554,018.00	-
发行债券收到的现金		-	3,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		22,554,018.00	21,250,000.00
偿还债务支付的现金		9,240,924.41	4,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		453,435.05	287,396.31
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		9,694,359.46	4,587,396.31
筹资活动产生的现金流量净额		12,859,658.54	16,662,603.69
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		-453,522.57	4,440,119.55
加：期初现金及现金等价物余额		2,155,761.28	296,930.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,702,238.71	4,737,049.78

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

本期合并报表的合并范围增加了中广通业(天津)信息科技有限公司、天津卓群智能科技有限公司两家公司。

二、报表项目注释

北京中广通业信息科技股份有限公司

2017 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、 公司基本情况

1、公司概况

北京中广通业信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京中广通业信息科技有限公司（以下简称“中广通业有限公司”），系经北京市工商行政管理局门头沟分局批准，于 2010 年 9 月 10 日注册成立，领取《营业执照》，注册号：110109013210429。

中广通业有限公司初始注册资本为人民币 200.00 万元，由 陈威、龙辉共同以货币出资成立。注册资本已经北京百特会计师事务所审验，并出具京百特验字（2010）R00675 号验资报告。

中广通业有限公司设立时的出资情况如下：

股东名称	金额	比例
陈威	1,020,000.00	51.00%
龙辉	980,000.00	49.00%
合　计	2,000,000.00	100.00%

2014 年 3 月 6 日，公司原股东龙辉与陈威签署股权转让协议，龙辉将其持有的公司 49%股权以人民币 98.00 万元转让给陈威。2014 年 3 月 14 日，根据中广通业有限公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 1,800.00 万元，新增注册资本由新股东符实认缴，新增注册资本已于 2016 年 3 月 17 日前缴足，新增注册资本已经北京正旭会计师事务所有限公司审验，并出具正旭验字（2016）Y-1004 号验资报告。

增资后注册资本为人民币 2,000.00 万元，增资后股权情况如下：

投资者名称	增资前		本次增加	本次减少	增资后	
	投资金额	比例			投资金额	比例
陈威	2,000,000.00	100.00%			2,000,000.00	10.00%
符实			18,000,000.00		18,000,000.00	90.00%
合计	2,000,000.00	100.00%	18,000,000.00		20,000,000.00	100.00%

2016 年 4 月 1 日，根据中广通业有限公司股东会决议及公司章程修正案规定，同意符实将其持有的公司 15%股权以人民币 450.00 万元转让给中广实创（天津）企业管理合伙企业（有限合伙），同意陈威将其持有的公司 5%股权以人民币 150.00 万元转让给中广实创（天津）企业管理合伙企业（有限合伙），同意陈威将其持有的公司 4%股权以人民币 120.00 万元转让给霍雷。

变更后的股权情况如下：

投资者名称	变更前		本次增加	本次减少	变更后	
	投资金额	比例			投资金额	比例
陈威	2,000,000.00	10.00%		1,800,000.00	200,000.00	1.00%
符实	18,000,000.00	90.00%		3,000,000.00	15,000,000.00	75.00%
中广实创（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）			4,000,000.00		4,000,000.00	20.00%

投资者名称	变更前		本次增加	本次减少	变更后	
	投资金额	比例			投资金额	比例
霍雷			800,000.00		800,000.00	4.00%
合计	20,000,000.00	100.00%	4,800,000.00	4,800,000.00	20,000,000.00	100.00%

2016 年 6 月，中广通业有限公司召开股东会并决议，以有限责任公司整体变更为股份有限公司的方式，整体变更而发起设立北京中广通业信息科技股份有限公司。本公司申请登记的注册资本为人民币 2,000.00 万元，由中广通业有限公司全体股东作为发起人，以中广通业有限公司截至 2016 年 3 月 31 日止经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产 26,124,090.40 元，作价人民币 26,124,090.40 元，其中人民币 2,000.00 万元折股，每股面值 1.00 元。人民币 2,000.00 万元计入本公司股本，净资产超过股本余额部分 6,124,090.40 元计入本公司资本公积。各发起人按其在中广通业有限公司的出资比例享有的净资产作为对本公司的出资，享有相应的发起人股份。

本公司改制注册资本已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字【2016】01300017 号验资报告。改制后股东情况如下：

股东名称	金额	比例
陈威	200,000.00	1.00%
符实	15,000,000.00	75.00%
中广实创（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	20.00%
霍雷	800,000.00	4.00%
合计	20,000,000.00	100.00%

2016 年 6 月 16 日，本公司在北京市工商行政管理局门头沟分局完成工商变更登记，取得换发的营业执照，统一社会信用代码为 91110109562110 64XH。企业类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），注册资本：（人民币）贰仟万元。

公司法定代表人：符实。

公司注册地：北京市门头沟区桥东街 13 楼北 109-32 室。

2016 年 10 月 28 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]7972 号同意公司办理挂牌手续。公司股票于 2016 年 11 月 28 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称： 中广通业，证券代码：839869，转让方式：协议转让。

2017 年 4 月 17 日，公司在北京市工商行政管理局门头沟分局完成注册地址工商变更登记，取得换发的营业执照，公司注册地址变更为北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 号楼 A-5256 室。

2、所处行业

公司所属行业：信息传输、软件和信息技术服务业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：技术开发、咨询、服务；机械设备租赁；计算机系统集成；销售计算机软硬件及外设、电子产品、机电设备、通讯设备、电子元器件；投资管理；货物进出口；委托加工电子产品、计算机软硬件及外设；专业承包。（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。）

4、主要产品

公司主要业务是为全国铁路信息系统建设、维护保养（以下简称“维保”）服务领域提供专业化、一体化解决方案。具体包括：铁路信息系统集成业务；铁路信息系统技术服务及咨询服务（调试）；铁路信息系统维保服务以及软硬件产品的研发和销售（物资及设备销售）。

二、 **合并财务报表范围**

本期纳入合并财务报表范围的主体为 2 家，具体内容如下：

公司名称	公司类型	注册地	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
中广通业(天津)信息科技有限公司	有限	天津	2000 万元人民币	100	100	是
天津卓群智能科技有限公司	有限	天津	4000 万元人民币	40	65	是

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的

披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

四、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事铁路信息系统集成与设计业务、铁路信息系统技术服务及咨询服务（调试）、铁路信息系统维保服务以及软硬件产品的研发和销售（物资及设备销售）业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（二十四）“其他重要的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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查薄中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则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。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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应当转为购买日所属当期收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计人权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：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，其差额应当计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根

据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司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，编制合并资产负债表时，应当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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司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，将该子公司以及业务

合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

（1）母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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。

（3）母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（5）企业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，如果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款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

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权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

5、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃

市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

（3）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，

或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

（十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

1、单项金额重大并单独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：本公司将应收账款金额大于人民币100万元、其他应收款金额大于50万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
备用金、押金及保证金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	3.00	3.00
1－2年	10.00	10.00
2－3年	20.00	20.00
3－4年	50.00	50.00

4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	0.00	0.00
备用金、押金及保证金组合	0.00	0.00

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。

（十二）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括施工成本等。

存货取得时按实际成本计价，发出时采用个别认定法计价。

2、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

3、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

（十三）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（六）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为运输设备、办公设备及工具器具等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
运输设备	5.00	5 年	19.00
办公设备	5.00	5 年	19.00
工具器具	5.00	5 年	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生。

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

2、资本化期间

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

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。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。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当

予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十六）长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

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

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

（十七）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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（十八）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固

定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务。

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

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

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

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

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

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

（二十）收入

1、销售商品收入

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

销售商品收入的具体确认原则和计量方法：

①物资销售在取得货物签收单时确认收入。

②集成项目在取得项目确认单或验收单时确认收入。

2、、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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。

提供劳务收入的具体确认原则和计量方法：

①调试类项目在取得调试确认单时确认收入。

②维保类项目在约定服务期内按照直线法分期确认收入。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十一）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断

依据：

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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

3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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；

（2）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（交易发生时既不影响会计利润也不

影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

对于与子公司、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，不确认递延所得税负债。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十三）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十四）其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

1、坏账准备计提

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

2、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。

3、非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

4、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。

5、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。

6、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。

7、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本公司报告期内无需要披露的重要会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无需要披露的会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，公司为国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税，有效期至 2018 年 10 月 31 日。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2017 年 1 月 1 日，“期

末”指 2017 年 06 月 30 日，“上期”指 2016 年 1-6 月，“本期”指 2017 年 1-6 月。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	5,035.97	29,377.42
银行存款	1,704,662.49	2,126,383.82
其他货币资金	48,000.04	0.04
合计	1,757,698.50	2,155,761.28

注 1：期末本公司无抵押冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、 应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00

（2）期末公司无质押的应收票据。

（3）期末公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

（4）期末无因出票人未履约而将票据转应收账款的情况。

3、 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	78,435,533.44	100.00	3,726,846.14	4.75	74,708,687.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	78,435,533.44	100.00	3,726,846.14	4.75	74,708,687.30

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账					

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	62,140,852.88	100.00	2,832,132.93	4.56	59,308,719.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	62,140,852.88	100.00	2,832,132.93	4.56	59,308,719.95

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	61,280,210.18	1,838,406.31	3.00
1 至 2 年	15,426,248.22	1,542,624.82	10.00
2 至 3 年	1,729,075.04	345,815.01	20.00
合计	78,435,533.44	3,726,846.14	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 894,713.21 元，本期无收回或转回的坏账准备。

（3）本报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否关联方	期末余额	坏账准备	比例
北京中软万维网络技术有限公司	否	22,425,592.70	672,767.78	28.59%
中建电子工程有限公司	否	9,641,710.61	964,171.06	12.29%
上海申铁信息工程有限责任公司	否	5,626,021.85	168,780.66	7.17%
浙江网新电气技术股份有限公司	否	5,387,002.01	161,610.06	6.87%
通号通信信息集团有限公司	否	4,326,000.00	129,780.00	5.52%
合计		47,406,327.17	2,097,109.56	60.44%

（5）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	7,479,982.95	88.21		6,018,901.84	100.00
1-2 年	1,000,000.00	11.79			
合计	8,479,982.95	100.00		6,018,901.84	100.00

（2）预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	是否关联方	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京智恒泰置业有限公司	供应商	否	1,713.014.16	20.20	1 年以内	交易尚未完成
湖南湘三电子商务有限公司	供应商	否	1,269,145.30	14.97	1 年以内	交易尚未完成
深圳亿信合科技有限公司	供应商	否	1,252,019.00	14.76	1 年以内	交易尚未完成
厦门长潮科技有限公司	供应商	否	1,000,000.00	11.79	1-2 年	交易尚未完成
北京百世互动网络技术有限公司	供应商	否	996,000.00	11.75	1 年以内	交易尚未完成
合计			6,230,178.46	73.47		

5、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,755,408.47	100.00	4,892.02	0.18	2,750,516.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	2,755,408.47	100.00	4,892.02	0.18	2,750,516.45

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,802,950.10	100.00	4,892.02	0.27	1,798,058.08
单项金额不重大但单独计提坏					

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的其他应收款					
合　计	1,802,950.10	100.00	4,892.02	0.27	1,798,058.08

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	163,067.35	4,892.02	3.00
合计	163,067.35	4,892.02	

2）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金、押金及保证金组合	2,592,341.12		
合计	2,592,341.12		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 0.00 元；本期转回坏账准备 0.00 元。

（3）本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	753,372.40	455,332.40
备用金	1,780,849.61	1,029,994.35
代收代付往来款	221,186.46	317,623.35
合计	2,755,408.47	1,802,950.10

（5）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
周青波	否	备用金	476,307.02	1 年以内	17.38	
赵博睿	否	备用金	227,132.95	1 年以内	8.29	
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	否	保证金	224,982.40	1-2 年	8.21	

北京市石景山升华培训学校	否	代收代付往来款	199,642.63	1 年以内	7.28	4,892.02
王晓迪	否	备用金	189,348.60	1 年以内	6.91	
合计			1,317,413.60		48.07	4,892.02

6、 存货

（1）存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
施工成本	15,145,597.11		15,145,597.11	14,942,140.20		14,942,140.20
合计	15,145,597.11		15,145,597.11	14,942,140.20		14,942,140.20

（2）存货期末余额中无借款费用资本化的金额。

7、 其他流动资产

（1）其他流动资产情况

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	4,839,847.51	1,537,727.06
待抵扣进项税	0.00	22,021.20
合计	4,839,847.51	1,559,748.26

8、 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本年增加					
			投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他	减少投资
北京恒远智能科技有限公司		1,109,350.56	1,630,000.00					
合计		1,109,350.56	1,630,000.00					

（续）

被投资单位	权益法下确认的投资损失	本年减少				期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
		其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
北京恒远智能科技有限公司	-487,659.94					2,251,690.62		
合计	-487,659.94					2,251,690.62		

9、 固定资产

（1）固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	工具器具	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额			191,452.98		860,432.01	1,051,884.99
2.本年增加金额					81,020.93	81,020.93
（1）购置					81,020.93	81,020.93
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本年减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额			191,452.98		941,452.94	1,132,905.92
二、累计折旧						
1.期初余额			42,980.05		184,380.70	227,360.75
2.本年增加金额			18,188.04		82,844.69	101,032.73
（1）计提			18,188.04		82,844.69	101,032.73
3.本年减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额			61,168.09		267,225.39	328,393.48
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本年增加金额						
（1）计提						
3.本年减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值			130,284.89		674,227.55	804,512.44
2.期初账面价值			148,472.93		676,051.31	824,524.24

注：本期折旧额为 101,032.73 元。

（1）期末无暂时闲置的固定资产。

（2）期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（3）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）期末未办妥产权证书的固定资产。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,731,738.16	559,760.72	2,837,024.95	425,553.74
预计负债	969,009.65	145,351.45	974,539.55	146,180.93
合计	4,700,747.81	705,112.17	3,811,564.50	571,734.67

11、短期借款

（1）短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	24,590,904.00	9,250,000.00
合计	24,590,904.00	9,250,000.00

（2）短期借款情况：

贷款银行	期末余额	期初余额	合同情况		年利率%	借款条件	保证人/抵（质）押物
			借款日	还款日			
招商银行股份有限公司北京万寿路支行		5,000,000.00	2015-10-10	2016-10-9	5.750%	保证借款	北京中技知识产权融资担保有限公司
北京银行马家堡支行		1,250,000.00	2016-6-15	2017-6-15	5.6550%	保证借款	符实、陈威、刘柳、樊烨、霍雷、陈志国
招商银行股份有限公司北京万寿路支行	5,000,000.00		2016-12-7	2017-12-6	5.4375%	保证借款	北京中技知识产权融资担保有限公司

贷款银行	期末余额	期初余额	合同情况				
			借款日	还款日	年利率%	借款条件	保证人/抵（质）押物
平安银行股份有限公司北京分行		3,000,000.00	2016-11-17	2017-11-16	9.0000%	保证借款	符实、樊烨
平安银行股份有限公司北京分行	590,904.00		2016-11-17	2017-11-16	9.0000%	保证借款	符实、樊烨
招商银行股份有限公司北京万寿路支行	15,000,000.00		2017-04-06	2018-04-05	5.655%	保证借款	北京中技知识产权融资担保有限公司
北京银行马家堡支行	4,000,000.00		2016-6-15	2017-6-15	5.6550%	保证借款	北京海淀科技企业融资担保有限公司
合计	24,590,904.00	9,250,000.00					

注：1、公司取得招商银行股份有限公司北京万寿路支行 500.00 万元保证借款，公司股东符实将持有公司 25.53%股权即 510.60 万股办理质押，质押期限为 2016 年 11 月 16 日起至偿还所有贷款止。质押股份用于向招商银行股份有限公司北京万寿路支行申请 500.00 万元银行授信，质押权人为北京中技知识产权融资担保有限公司（以下简称：“中技担保”）。质押股份已于 2016 年 12 月 1 日在中国结算办理质押登记。公司与中技担保签署《委托担保协议书》，由中技担保向招商银行股份有限公司北京万寿路支行提供担保，公司向中技担保提供公司名下所有应收帐款质押反担保，公司关联方符实以及夫人樊烨为本次贷款提供反担保。

2、公司取得招商银行股份有限公司北京万寿路支行 1500.00 万元保证借款，公司股东符实将持有公司 45.00%股权即 900 万股办理质押，质押期限为 2017 年 04 月 07 日起至偿还所有贷款止。质押股份用于向招商银行股份有限公司北京万寿路支行申请 1500.00 万元银行授信，质押权人为北京中技知识产权融资担保有限公司（以下简称：“中技担保”）。质押股份已于 2017 年 04 月 07 日在中国结算办理质押登记。公司与中技担保签署《委托担保协议书》，由中技担保向招商银行股份有限公司北京万寿路支行提供担保，公司向中技担保提供公司名下所有应收帐款质押反担保，公司关联方符实以及夫人樊烨为本次贷款提供反担保。

12、应付账款

（1）应付账款按照性质列示：

项目	期末余额	期初余额
应付经营性采购款	38,660,081.24	25,225,471.18
合计	38,660,081.24	25,225,471.18

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州华炜科技有限公司	1,847,584.81	交易尚未完成
北京纳鑫德邦科技发展有限公司	1,721,848.17	交易尚未完成
广州北羊信息技术有限公司	1,082,500.00	交易尚未完成
中铁信息计算机工程有限责任公司江西分公司	870,498.00	交易尚未完成
北京中融佳信科技有限公司	776,000.00	交易尚未完成
合计	6,298,430.98	

13、预收款项

（1）预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	559,472.00	220,472.00
合计	559,472.00	220,472.00

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京亿兴科技有限公司	81,700.00	交易尚未完成
天津北海通信技术有限公司	49,200.00	交易尚未完成
合计	130,900.00	

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	588,650.32	8,151,467.19	7,779,292.11	960,825.40
二、离职后福利-设定提存计划		412,110.13	412,110.13	
三、辞退福利		19,853.57	19,853.57	
四、一年内到期的其他福利				
合计	588,650.32	8,583,430.89	8,211,255.81	960,825.40

（2）短期薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	588,650.32	7,167,497.46	6,795,322.38	960,825.40

2、职工福利费		309,899.14	309,899.14	
3、社会保险费		282,221.59	282,221.59	
其中： 医疗保险费		251,756.40	251,756.40	
工伤保险费		10,446.73	10,446.73	
生育保险费		20,018.46	20,018.46	
大病医疗补充保险				
4、住房公积金		391,849.00	391,849.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	588,650.32	8,151,467.19	7,779,292.11	960,825.40

（3）设定提存计划列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		395,218.46	395,218.46	
2、失业保险费		16,891.67	16,891.67	
3、企业年金缴费				
合计		412,110.13	412,110.13	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,644,677.13	4,548,931.03
营业税	80,145.14	80,145.14
企业所得税	985,226.80	2,192,824.19
个人所得税	78,832.67	43,775.89
城市维护建设税	145,703.49	180,898.10
教育费附加	62,444.36	77,527.76
地方教育费附加	41,629.62	51,685.22
合计	5,038,659.21	7,175,787.33

16、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
拆借资金	0.00	2,000,000.00
代扣代缴社保	30,835.77	31,353.63
尚未支付的员工报销款	69,746.42	1,056,789.97
其他往来款	3,550,000.00	6,860,000.00
合计	3,650,582.19	9,948,143.60

（2）期末无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

17、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	349,421.88	974,539.55
合计	349,421.88	974,539.55

注：为将可能发生的售后维护支出归入恰当的期间，本公司根据已售商品在质保期内发生售后维护支出的历史水平，确定按在质保期内项目收入的 2%计提产品质量保证费用。

18、实收资本（股本）

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	6,124,090.40			6,124,090.40
合计	6,124,090.40			6,124,090.40

20、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	958,178.47	301,044.81		1,259,223.28
合计	958,178.47	301,044.81		1,259,223.28

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	8,623,606.23	4,797,633.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,623,606.23	4,797,633.52
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,897,398.47	1,235,151.00
减：提取法定盈余公积	301,044.81	123,515.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	11,219,959.89	5,909,269.42

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,994,895.91	34,142,731.84	22,132,379.12	14,173,362.67
其他业务				
合计	48,994,895.91	34,142,731.84	22,132,379.12	14,173,362.67

（2）主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
集成项目	29,049,698.35	22,990,701.03	5,684,423.83	9,347,081.83
调试项目	5,000,661.19	1,881,259.04	432,156.10	568,817.11
物资销售	4,408,734.17	2,690,857.55	2,849,183.77	1,441,670.08
维保项目	10,535,802.20	6,579,914.22	13,166,615.42	2,815,793.65
合计	48,994,895.91	34,142,731.84	22,132,379.12	14,173,362.67

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		165,913.98
城市维护建设税	247,566.77	218,400.01
教育费附加	106,100.05	93,600.01
地方教育费附加	70,733.37	62,399.97
合计	424,400.19	540,313.97

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,783,455.21	160,458.07
质保费用	197,724.85	115,033.55
差旅费	54,898.73	59,092.30
办公费	13,749.72	34,542.00
招待费	6,971.83	13,009.00
车辆费用	4,535.00	2,000.00
维保费		118,082.38
其他	366,419.27	5,099.20
合计	2,427,754.61	507,316.50

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,358,290.98	1,186,347.79

研发费	668,392.69	1,209,952.99
房屋租赁费	516,888.55	500,389.43
咨询服务费	1,454,401.03	846,551.39
招待费	81,622.87	118,504.97
办公费	238,668.56	134,249.29
折旧费	72,393.01	93,895.56
差旅费	100,704.62	52,858.70
市内交通费	57,740.56	40,001.00
低值易耗品	6,167.00	10,150.00
车辆费用	24,926.41	19,706.97
残疾人就业保障金	0.00	
其他	193,779.56	64,534.62
合计	6,773,975.84	4,277,142.71

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	481,245.46	287,396.31
减：利息收入	3,095.45	4,460.97
汇兑损益		
银行手续费	8,446.50	6,515.56
合计	486,596.51	289,450.90

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	894,713.21	285,289.06
合计	894,713.21	285,289.06

28、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-487,659.94	-191,137.35
合计	-487,659.94	-191,137.35

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,000.00		3,000.00
其他			
合计	3,000.00		3,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村企业促进会服务补贴收入	3,000.00		与收益相关
合计	3,000.00		

其他说明：本年收到的政府补助相关批文及依据：

补助项目	本期发生金额	政府批文
中关村企业促进会服务补贴收入	3,000.00	门政发[2015]46 号
合计	3,000.00	

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
罚款、滞纳金支出		53,687.92	
合计		53,687.92	

31、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	765,617.24	585,927.51
递延所得税费用	-133,377.50	-6,400.47
合计	632,239.74	579,527.04

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	3,642,687.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	546,403.17
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,836.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发支出加计扣除影响	
所得税费用	632,239.74

32、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
备用金、保证金	788,839.15	1,097,642.00
存款利息	3,039.46	4,460.97
收到的政府补助	3,000.00	
收到的往来款	3,677,557.53	1,586,235.69
营业外收入		
其他		
合计	4,472,436.14	2,688,338.66

（2）支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
备用金、押金	1,352,326.00	805,890.00
支付的期间费用	10,248,763.29	1,243,167.21
支付的银行手续费	8,069.50	6,515.56
营业外支出		53,687.92
其他		
合计	11,609,158.79	2,109,260.69

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
拆借资金		3,250,000.00
合计		3,250,000.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
融资担保费		
拆借资金		
合计		

33、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,727,824.03	1,235,151.00
加：资产减值准备	894,713.21	285,289.06

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,032.73	99,938.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		53,687.92
财务费用	481,622.46	287,396.31
投资损失	487,659.94	191,137.25
递延所得税资产减少	-133,377.50	
递延所得税负债增加		-16,546.60
存货的减少	-203,456.91	-1,681,533.00
经营性应收项目的减少	-21,566,878.91	-3,860,498.44
经营性应付项目的增加	5,657,916.83	-8,160,648.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,552,944.12	-11,566,627.05
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：		
现金的年末余额	1,757,698.50	4,737,049.78
减：现金的年初余额	2,155,761.28	296,930.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-398,062.78	4,440,119.55

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,757,698.50	296,930.23
其中：库存现金	5,035.97	15,294.59
可随时用于支付的银行存款	1,704,662.49	281,635.64
可随时用于支付的其他货币资金	48,000.04	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,757,698.50	296,930.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、在其他主体中的权益

1、在合营安排或联营企业中的权益

（1）合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
北京恒远智能科技有限公司	北京市	北京市	技术开发与服务	40.00		40.00	权益法

（2）合营企业或联营企业发生的亏损

合营企业或联营企业名称	本年确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积确认的损失
北京恒远智能科技有限公司	-487,659.94	-1,078,309.38

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险－现金流量变动风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。公司的政策是保持这些借款的固定利率。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失具体包括：资产负债表中已确认的金融资产

的账面金额。

为降低信用风险，公司严控信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为符实。

2、 本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
天津卓群智能科技有限公司	天津市	4000 万元	40	65
中广通业(天津)信息科技有限公司	天津市	2000 万元	100	100

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	统一社会信用代码
北京依泰雷克经贸有限公司	股东陈威持股 5%的企业（其岳父刘大猛持股 95%）	91110102770414330H
刘柳	股东陈威的配偶	——
樊烨	股东符实的配偶	——
陈志国	股东陈威的父亲	——
李东坡	公司董事、技术总监	——
王高胜	公司董事	——
龙辉	公司监事、出纳	——
王莹	董事/副总经理/财务总监/董事会秘书	——
王华	监事会主席 、销售总监	——
刘志征	公司监事、采购专员	——

4、 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
北京依泰雷克经贸有限公司	接受劳务	市场价		150,000.00
陈威	资金拆借利息	协议约定	57,335.43	67,404.99

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈威	200 万元	2015-6-8	2018-6-8	是

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
符实、樊烨	300 万元	2015-10-10	2018-10-9	否

（3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,120,240.00	884,207.00

5、 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京依泰雷克经贸有限公司	150,000.00		150,000.00	
其他应收款	北京恒远智能科技有限公司			152,756.00	
其他应收款	天津卓群智能科技有限公司			1,800.00	

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	陈威	40,000.00	13,501.00
其他应付款	符实		3,595,884.10
其他应付款	李东坡	195.00	96,811.37
其他应付款	王高胜		125,590.20
其他应付款	龙辉	21,000.00	1,000.00
其他应付款	王华		34,847.50

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

①公司取得招商银行股份有限公司北京万寿路支行 500.00 万元保证借款，公司股东符实将持有公司 25.53%股权即 510.60 万股办理质押，质押期限为 2016 年 11 月 16 日起至偿还所有贷款止。质押股份用于向招商银行股份有限公司北京万寿路支行申请 500.00 万元银行授信，质押权人为北京中技知识产权融资担保有限公司（以下简称：“中技担保”）。质押股份已于 2016 年 12 月 1 日在中国结算办理质押登记。公司与中技担保签署《委托担保协议书》，由中技担保向招商银行股份有限公司北京万寿路支行提供担保，公司向中技担保提供公司名下所有应收帐款质押反担保，公司关联方符实以及夫人樊烨为本次贷款提供反担保。

②公司取得招商银行股份有限公司北京万寿路支行 1500.00 万元保证借款，公司股东符实将持有公司 45.00%股权即 900 万股办理质押，质押期限为 2017 年 04 月 07 日起至偿还所有贷款止。质押股份用于向招商银行股份有限公司北京万寿路支行申请 1500.00 万元银行授信，质押权人为北京中技知识产权融资担保有限公司（以下简称：“中技担保”）。质押股份已于 2017 年 04 月 07 日在中国结算办理质押登记。公司与中技担保签署《委托担保协议书》，由中技担保向招商银行股份有限公司北京万寿路支行提供担保，公司向中技担保提供公司名下所有应收帐款质押反担保，公司关联方符实以及夫人樊烨为本次贷款提供反担保。

③公司取得北京银行股份有限公司马家堡支行 400.00 万元保证借款，期限为 12 个月，由北京海淀科技企业融资担保有限公司向北京银行马家堡支行提供担保，公司关联方符实以及夫人樊烨为本次贷款提供反担保。

十一、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

本公司本年度无需要披露的重要的非调整事项。

2、 利润分配情况

本公司资产负债表日后无需要披露的利润分配情况。

3、 其他资产负债表日后事项说明

本公司资产负债表日后无需要披露的事项。

十二、其他重要事项

本公司本年度无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-53,687.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,000.00	-53,687.92
减：所得税影响额	450.00	-13,421.98
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,550.00	-40,265.94

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2017 年 1-6 月	7.80	0.14	0.14
	2016 年 1-6 月	15.54	0.11	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2017 年 1-6 月	7.79	0.14	0.14
	2016 年 1-6 月	16.05	0.11	0.12

十四、母公司主要财务报表项目注释

（一）其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,740,669.47	100.00	4,892.02	0.18	2,735,777.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	2,740,699.47	100.00	4,892.02	0.18	2,735,777.45

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,802,950.10	100.00	4,892.02	0.27	1,798,058.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	1,802,950.10	100.00	4,892.02	0.27	1,798,058.08

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	163,067.35	4,892.02	3.00
合计	163,067.35	4,892.02	

2）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金、押金及保证金组合	2,577,632.12		
合计	2,577,632.12		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 0.00 元；本期转回坏账准备 0.00 元。

（3）本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	738,633.40	455,332.40
备用金	1,780,849.61	1,029,994.35
代收代付往来款	221,186.46	317,623.35
合计	2,740,699.47	1,802,950.10

（5）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
周青波	否	备用金	476,307.02	1 年以内	17.38	
赵博睿	否	备用金	227,132.95	1 年以内	8.29	
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	否	保证金	224,982.40	1-2 年	8.21	
北京市石景山升华培训学校	否	代收代付往来款	199,642.63	1-2 年	7.28	4,892.02
王晓迪	否	备用金	189,348.60	1 年以内	6.91	
合计			1,317,413.60		48.07	4,892.02

（二）长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本年增加					减少投资
			投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他	
北京恒远智能科技有限公司		1,109,350.56	1,630,000.00					
天津卓群智能科技有限公司			550,000					
合计		1,109,350.56	2,180,000.00					

（续）

被投资单位	权益法下确认的投资损失	本年减少				期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
		其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
北京恒远智能科技有限公司	-487,659.94					2,251,690.62		
天津卓群智能科技有限公司						550,000		
合计	-487,659.44					2,801,690.62		

十五、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 8 月 23 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：北京中广通业信息科技股份有限公司

法定代表人：符实	主管会计工作负责人：王颖	会计机构负责人：王莹
日期：2017 年 8 月 23 日	日期：2017 年 8 月 23 日	日期：2017 年 8 月 23 日