

股份简称：恒锐科技

股份代码：430453

公告编号：2018-004



# 恒锐科技

NEEQ:430453

## 大连恒锐科技股份有限公司

Dalian Everspry Sci&Tech Co., LTD.



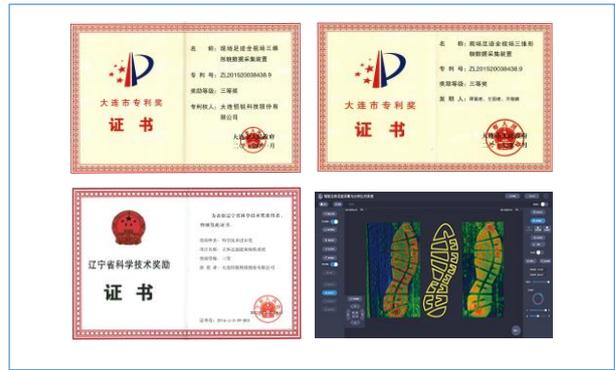
## 年度报告

— 2017 —

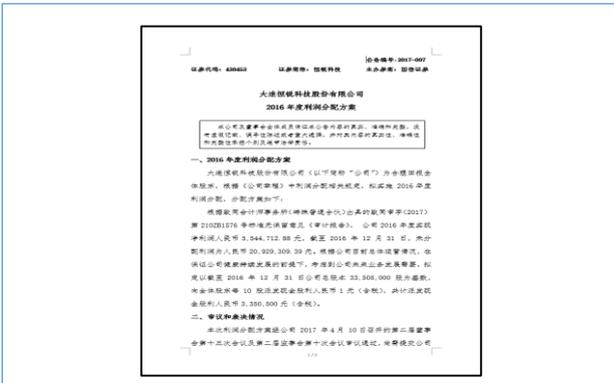
## 公司年度大事记



报告期内，公司新增发明专利 5 项；新增软件著作权 6 项，证书号分别为：软著登字第 1585799 号、软著登字第 1602058 号、软著登字第 1711820 号、软著登字第 1726384 号、软著登字第 1858455 号、软著登字第 2211773 号，权利范围皆为：全部权利，权利取得方式皆为：原始取得。



报告期内，公司“现场足迹全视场三维形貌数据采集装置”专利荣获大连市专利奖三等奖；公司“立体足迹提取检验系统”荣获辽宁省科学技术奖三等奖。



2017 年 4 月 12 日，公司披露了《2016 年度利润分配方案》：根据公司总体运营情况，在保证公司健康持续发展的前提下，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元，共计派发现金股利人民币 3,350,500.00 元。



2017 年 6 月，全国刑事案件现场足迹协查应用系统实战应用推进会在湖南长沙举行。来自 20 个省份的 150 位技术专家及业务骨干参加了会议。该系统由我公司技术支持，公安部建设并实战应用，全球首创，整体技术先进。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	大连恒锐科技股份有限公司
子公司	指	大连恒锐物证司法鉴定所、香港恒锐科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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》
《公司章程》	指	大连恒锐科技股份有限公司章程
报告期	指	2017 年度
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监
监事会	指	大连恒锐科技股份有限公司监事会
董事会	指	大连恒锐科技股份有限公司董事会
股东大会	指	大连恒锐科技股份有限公司股东大会

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人那永杰、主管会计工作负责人那永杰及会计机构负责人（会计主管人员）王晓庆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）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	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、税收政策优惠风险	根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）和《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），目前公司享受按15%的税率交纳所得税的优惠政策，对于公司销售的自主开发的软件产品，享受按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退的优惠政策。报告期内，公司增值税退税额为3,124,131.08元。相关税收政策作出调整，可能会给公司经营成果带来一定影响。
2、核心技术人员流失风险	公司拥有多项国内领先的核心技术，这些核心技术为巩固和提高公司的综合竞争实力有重要作用，一旦核心技术流失，可能会对公司的核心技术产品的销售产生影响，从而也会对公司的市场竞争力产生一定影响。  同时，作为一个技术密集型的高科技企业，主营产品为自主研发，因此对技术开发人员特别是核心技术开发人员的依存度较高。

	<p>公司已采取了相应措施,如推行关键管理人员、核心技术人员持股,同时在薪酬及奖励制度上有针对性地向技术研发人员倾斜,对公司所形成的核心技术通过申请专利、软件著作权等方法予以保护。但随着市场竞争格局的加剧,不排除上述人员流失的可能,从而会对公司的未来发展产生一定的不利影响。</p>
3、规模扩大引致的管理风险	<p>随着公司的不断发展,公司规模、业务量和人员数量持续增长,将对公司现有的管理水平、组织架构设计和业务流程控制等环节的运行效率提出新的考验。若公司管理层素质及经营管理水平不能满足公司规模迅速扩张的需要,则可能对经营业绩的提升造成阻碍。</p>
4、国资审批风险	<p>大连海事大学为公司设立时在工商部门登记的股东,2007年其将持有的恒锐科技股权全部转让后退出。根据大连海事大学确认,其在登记为恒锐科技股东期间,从未向恒锐科技实际出资,其所持恒锐科技股权实际为代王发海持有,因此其持有、转让公司股权无须履行国资审批程序。</p> <p>基于谨慎性原则,我认为,鉴于大连海事大学未向恒锐科技实际出资并未得到国资部门的确认,因此存在潜在纠纷风险。</p>
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	大连恒锐科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Everspry Sci&Tech Co., LTD. EVERSPRY
证券简称	恒锐科技
证券代码	430453
法定代表人	那永杰
办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区七贤岭希贤街 31 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴晓丹
职务	副总经理兼董事会秘书
电话	0411-84799907
传真	0411-84790090
电子邮箱	everspry@vip.163.com
公司网址	<a href="http://www.everspry.com/">http://www.everspry.com/</a>
联系地址及邮政编码	辽宁省大连高新技术产业园区七贤岭希贤街 31 号 116085
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2000 年 6 月 18 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	1、足迹采集和识别系列产品； 2、图像处理产品； 3、鞋样本信息收集与管理服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	33,505,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	3
控股股东	王发海
实际控制人	王发海

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210200716996587Q	否
注册地址	辽宁省大连高新技术产业园区七贤岭希贤街 31 号	否
注册资本	33,505,000	是

2016 年度，公司发行股票 565,000 股，总股本由 32,940,000 股增至 33,505,000 股，2017 年 3 月 29 日，公司完成注册登记变更，注册资本由 32,940,000 元增至 33,505,000 元，注册资本与总股本一致。

#### 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	关涛、张宾磊
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	34,650,822.99	33,704,882.70	2.81%
毛利率%	74.82%	73.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,758,415.13	5,544,712.88	-32.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,736,174.40	4,698,224.62	-41.76%
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）	5.45%	8.80%	-
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）	3.97%	7.45%	-
基本每股收益	0.11	0.17	-35.29%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	76,408,874.84	72,509,848.05	5.38%
负债总计	4,696,747.88	3,524,905.50	33.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,712,126.96	68,984,942.55	3.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.06	3.88%
资产负债率%（母公司）	6.03%	4.35%	-
资产负债率%（合并）	6.15%	4.86%	-
流动比率	14.86	18.54	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,068,675.17	4,788,345.75	26.74%
应收账款周转率	3.24	3.51	-
存货周转率	1.28	1.74	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.38%	13.95%	-
营业收入增长率%	2.81%	9.43%	-
净利润增长率%	-32.22%	35.51%	-

#### 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	33,505,000	32,940,000	1.72%
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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	807,597.55
委托他人投资或管理资产的损益	450,493.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,123.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,200,967.60</b>
所得税影响数	178,726.87
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,022,240.73</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

大连恒锐科技股份有限公司致力于公安部门刑事科学技术领域研究，是专业从事刑侦足迹技术分析、提供犯罪现场足迹全面解决方案的高新技术企业。公司拥有众多刑侦专业和 IT 专业技术人员参与产品研发工作，所出产品均具有完全的自主知识产权。通过恒锐科技公司产品的应用，公安刑事技术人员可以将犯罪现场足迹信息提取率、足迹信息应用率显著提高，从而极大提高公安部门工作效率，进而提高破案率。

公司通过直销和经销两种模式开拓业务，通过软件占领市场，通过硬件深耕市场。同时通过把握最新市场需求动向，及时开发新产品，引导客户需求，扩大用户范围，增加收入来源，足迹相关产品占据国内 70% 市场份额。

公司收入模式主要为产品销售模式和服务收费模式。

报告期内，公司的商业模式无重大变化，对公司经营不产生影响。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2017 年是实施“十三五”规划的重要一年，是供给侧结构性改革的深化之年，在稳中求进的总体经济思想指导下，经济结构、产业结构调整 and 转型发展态势逐渐稳固，总体经济向高质量发展上迈出坚实步伐。顺应宏观经济形势的变化，公司上下积极应对，对外加大了新客户的开发力度，进一步拓宽渠道，对内通过管理与技术创新、工艺改进等多项举措，提升公司产品和服务品质，努力克服人工成本的上涨、企

业运营成本增大等不利因素的影响，扩大了公司各主要产品的市场份额，保持了销售收入的持续增长。公司经营情况整体稳定，公司产品及服务无重大变化与调整，公司供应商及客户、销售渠道、成本结构、收入模式均无明显变化。

报告期内，公司实现主营业务收入34,641,299.18元，较去年同期相比增加了2.81%，归属上市公司股东的净利润3,758,415.13元，较去年同期相比下降了32.22%。公司经营活动产生的现金流量净额为6,068,675.17元，投资活动产生的现金流量净额为-6,831,172.93元，较上年同期变动金额分别为1,280,329.42元和-15,294,478.98元。

报告期内，公司营业收入有所提高，但净利润有所下滑，主要原因为：公司进一步加大了对主打系列产品的研发投入，导致研发支出大幅提升；维修费、业务招待费等支出增加进一步导致管理费用增加；此外，公司进一步增多了销售人员数量、薪酬调增导致销售费用增加。

报告期内，公司总体经营情况如下：

#### （一）立足足迹识别领域，持续扩大综合优势，提高市场占有率，推进业务布局

报告期内，公司抢抓“供给侧”结构性改革带来的有利时机，立足公安刑侦足迹识别领域，以效益为导向，坚持稳中求进的工作总基调。认真调研市场供需动态，紧密结合行业特点，积极研判各区域市场，持续扩大综合优势提高市场占有率，取得两个大省及三个部级合作项目的优秀战绩；同时，调整营销策略，重点加强地市级和区县级营销网络的建设，提升市场反应能力和服务水平。目前营销网络已遍及全国20多个省、自治区、直辖市，采集系统的用户数量增长到1万多家。

#### （二）持续加强软硬件产品技术研发，保障新产品开发与技术升级有序进行

报告期内，公司始终坚持以技术驱动核心竞争力的运营思路，密切跟踪行业发展趋势，适应市场需求，着力针对新产品的开发和老产品的升级换代加大研发投入，保障了新产品开发与技术升级有序进行。2017年度，公司发生的研发费用 912.86万元，同比增长21.30%。

##### 1、公司新产品、重点项目研发成果情况

报告期内，公司加速了产品升级换代和技术升级，增强解决方案开发能力，完善了包括《恒锐足迹信息研判平台系统》、《恒锐足迹分析检验系统》、《立体足迹采集与分析比对系统》在内的多款产品，迭代速度越来越快，满足用户的个性化需求。新产品《足迹实验室管理系统》、《专业版现场足迹采集系统》开发完成，提升了公司整体的竞争力，为2018年销售再添主力产品。

## 2、新增专利和软件著作权情况

报告期内，公司获得5项发明专利，具体明细如下：

序号	申请专利号	发明名称	授权公告日
1	201410117652.3	一种鞋子同一认定的方法	2017年3月8日
2	201410159233.6	一种基于赤足或穿袜足迹图像的自动人身认定方法	2017年5月17日
3	201510055903.4	基于赤足或穿袜足迹图像的人身特征分析的方法及装置	2017年8月18日
4	201410116889.X	足迹图案的提取方法和提取装置	2017年8月29日
5	201510054720.0	基于穿鞋足迹图像的人身特征分析的方法及装置	2017年9月22日

报告期内，公司获得6项计算机软件著作权，具体明细如下：

序号	登记号	名称	版本	登记日
1	2017SR000515	恒锐高清足迹采集系统 V1.0	V1.0	2017年1月3日
2	2017SR016774	国际版足迹自动识别系统 V1.0	V1.0	2017年1月18日
3	2017SR126536	嫌疑人足迹告警系统 V1.0	V1.0	2017年4月19日
4	2017SR141100	国际版足迹自动识别加速系统 V1.0	V1.0	2017年4月26日
5	2017SR273171	恒锐足迹采集系统 V3.0	V3.0	2017年6月16日
6	2017SR626489	恒锐多功能现场足迹采集系统 V1.0	V1.0	2017年11月15日

### （三）不断调整和梳理管理体制，完善公司治理

公司特别关注与客户满意度相关的流程优化，积极主动地开展系统性管理优化，从客户满意度倒推管理变革，提升工作效率，降低管理成本。报告期内，公司完成 ISO9001 质量管理体系认和 ISO14001 环境管理体系的复审。在公司治理方面，圆满完成第三届董事会、监事会换届工作。

### （四）加大公司品牌宣传，提升公司品牌知名度和行业影响力

公司通过向业内及与会者展示公司自主研发的最新研究成果和信息技术产品，收获了业内的广泛好评和认可，增加了公司产品对潜在客户的吸引力，提升了公司品牌知名度和行业影响力。报告期内，公司多次参加了行业内足迹相关的重要技术交流会议，如 2017 年 6 月公安部物证中心在湖南长沙主持《全国刑事案件现场足迹协查系统实战应用推进会》，2017 年 7 月公安部在赤峰举办的《全国足迹检验技术建设

发展与实战应用研讨会》，会议引起各省对足迹系统建设的关注。同时，公司向客户开通微信公众号鞋样查询服务，以快速优质的售前售后服务，解决客户痛点问题，将品牌建设与产品推广融入与客户接触的每一个点。

## （二） 行业情况

党的十九大报告指出，必须始终把人民利益摆在至高无上的地位。以人民为中心，这是习近平新时代中国特色社会主义思想的核心要义之一。以人民期盼为念，为人民利益而战，这是人民公安的使命与担当。2018年1月24日全国公安厅局长会议在京召开。会议强调，要坚决打击整治盗抢骗等多发性侵财犯罪和黄赌毒等社会丑恶现象，做到更快地破大案、更多地破小案、更好地控发案，并指出，今后五年，是全面深化公安改革的五年，是公安工作创新发展的五年。要紧紧围绕党的十九大的战略部署，聚焦国家治理体系和治理能力现代化，大力实施改革强警战略、公安大数据战略，深入推进平安中国建设、法治公安建设，全面推进公安工作现代化，确保到2020年公安信息化建设取得重大进展、维护国家安全和社会稳定能力有大的提升。

群众利益无小事，小案再小，对老百姓来说也是大事。一直以来，公司致力于公安刑侦领域足迹采集和识别系列软硬件产品的研发，以图像处理技术为依托，以足迹自动识别技术为核心，通过物证溯源方式和资源共享方式，为公安机关犯罪现场足迹提供全面解决方案。不同于指纹、DNA技术精确定犯罪嫌疑人，足迹技术采用模糊识别方法，在确定侦查范围、刻画罪犯形象、串并各类案件中具有不可替代的作用。大量案例表明，利用足迹技术侦破刑事案件实效性高、破案成本小，它是公安部门打击刑事领域职业犯罪、团伙作案、流串作案、跨省市作案、快速作案的有力武器。

进入21世纪以来，国家对软件和信息技术业的发展给予了高度重视，相关部门从组织领导方面做了一系列部署，从财税、投融资、研究开发、进出口、人才吸引、知识产权保护等方面连续颁布了鼓励扶持该产业发展的一系列政策，为行业发展创造了良好的政治、经济环境。国务院发布的《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020年)》中将个体生物特征识别、物证溯源等技术列为国家科技战略发展的重点领域及其优先主题。信息产业部、科技部、国家发改委共同制订的《我国信息产业拥有自主知识产权的关键技术和重要产品目录》将图像处理技术等列为关键技术；自动识别产品及系统等被列为重点产品。

## （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
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	49,193,371.42	64.38%	24,016,054.87	33.12%	104.84%
应收账款	10,263,533.38	13.43%	11,101,489.39	15.31%	-7.55%
预付款项	2,178.00	0.00%	94,901.43	0.13%	-97.70%
其他应收款	905,178.17	1.18%	475,061.73	0.66%	90.54%
存货	7,936,389.67	10.39%	5,707,678.89	7.87%	39.05%
其他流动资产	1,500,000.00	1.96%	23,969,053.50	33.06%	-93.74%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,831,396.15	6.32%	5,636,603.33	7.77%	-14.29%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他应付款	17,156.86	0.02%	264,393.05	0.36%	-93.51%
资产总计	76,408,874.84	-	72,509,848.05	-	5.38%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金期末金额为 49,193,371.42 元，较期初增加了 104.84%，主要系公司为规避理财风险，于本年 5 月起将大部分闲置资金由购买理财产品方式改做定期存款。

(2) 应收账款期末金额为 10,263,533.38 元，较期初减少了 7.55%，占总资产比例为 13.43%，主要系本期回款情况良好所致。

(3) 预付款项期末金额为 2,178.00 元，较期初减少了 97.70%，主要系本期预付供应商货款减少所致。

(4) 其他应收款期末金额为 905,178.17 元，较期初增加了 90.54%，主要系本期预付的保证金增加所致。

(5) 存货期末金额为 7,936,389.67 元，较期初增加了 39.05%，主要系本期新产品增加导致相应的原材料、在成品、产成品增加所致。

(6) 其他流动资产期末金额为 1,500,000.00 元，较期初减少了 93.74%，主要系公司为规避理财风险，于本年 5 月起将大部分闲置资金由购买理财产品方式改做定期存款所致。

(7) 其他应付款期末金额为 17,156.86 元，较期初减少了 93.51%，主要系本期应付工会经费减少所致。

(8) 公司本期负债占资产比重为 6.15%，企业目前资产质量良好。

## 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	34,650,822.99	-	33,704,882.70	-	2.81%
营业成本	8,724,787.51	25.18%	8,994,791.87	26.69%	-3.00%
毛利率%	74.82%	-	73.31%	-	-
管理费用	18,754,524.01	54.12%	15,480,541.95	45.93%	21.15%
销售费用	7,127,476.05	20.57%	6,530,287.49	19.37%	9.14%
财务费用	105,836.37	0.31%	-202,758.12	-0.60%	152.20%
营业利润	3,608,025.10	10.41%	2,968,627.66	8.81%	21.54%
营业外收入	41.03	0.00%	2,999,325.07	8.90%	-100%
营业外支出	57,164.46	0.16%	11.17	0.00%	511,667.77%
净利润	3,758,415.13	10.85%	5,544,712.88	16.45%	-32.22%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，公司产品销量较去年有所提高，营业收入增幅 2.81%，公司利润构成与上一年度相比减少 32.22%，主要系以下因素综合影响所致：

公司进一步加大了对主打系列产品的研发投入，导致研发支出大幅提升；维修费、业务招待费等支出增加进一步导致管理费用增加；此外，公司进一步增多了销售人员数量、薪酬调增导致销售费用增加。

### (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	34,641,299.18	33,695,358.89	2.81%
其他业务收入	9,523.81	9,523.81	0.00%
主营业务成本	8,724,787.51	8,994,791.87	-3.00%
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%
软件收入	22,865,414.47	65.98%	22,280,993.61	66.11%
硬件收入	8,682,001.12	25.06%	9,383,391.14	27.83%
其他	3,093,883.59	8.93%	2,030,974.14	6.03%
合计	34,641,299.18	99.97%	33,695,358.89	99.97%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

### (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	四川省公安厅	3,577,000.00	10.33%	否
2	广东省公安厅	3,068,000.00	8.85%	否
3	郑州海之弘电子科技有限公司	2,515,000.00	7.26%	否
4	北京海鑫科金科技股份有限公司	2,355,756.00	6.80%	否
5	公安部物证鉴定中心	1,981,800.00	5.72%	否
合计		13,497,556.00	38.96%	-

2017 年公司营业收入 34,650,822.99 元，同比 2016 年 33,704,882.70 元，增长了 2.81%。报告期内，公司前五大客户销售金额合计 13,497,556.00 元，占总销售收入的 38.96%。报告期末，公司应收账款账面价值为 10,263,533.38 元，同比 2016 年末 11,101,489.39 元减少了 7.55%。期末应收账款前五大客户与收入前五大客户中：（1）四川省公安厅金额为 2,503,900.00 元，未付款原因是该项目已经验收完毕，客户正在走付款流程；（2）郑州海之弘电子科技有限公司金额为 1,000,000.00 元，未付款原因是该项目已经验收完毕，客户正在走付款流程。

公司前五大客户与公司业务均属正常，公司的前五大客户均与公司无关联关系。

### (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	北京凯视佳光电设备有限公司	3,262,680.00	32.22%	否
2	大连恒森工业有限公司	828,807.01	8.18%	否
3	大连宝山聚新科技有限公司	797,280.00	7.87%	否
4	大连巨恒伟业科技发展有限公司	661,600.00	6.53%	否
5	成都大德电器设备有限公司	650,000.00	6.42%	否
合计		6,200,367.01	61.22%	-

2017 年度，前五大供应商采购金额为 6,200,367.01 元，占年度采购总金额 10,127,582.04 元的比例为 61.22%。报告期末，公司应付账款年末余额为 1,502,823.31 元，同比 2016 年 248,307.26 元增长了 505.23%。公司期末应付账款前五大供应商中：（1）北京凯视佳光电设备有限公司金额为 517,600.00 元，在 2018 年 1 月已付清；（2）大连巨恒伟业科技发展有限公司金额为 230,000.00 元，在 2018 年 1 月已付 207,000.00 元，余额 23,000 元为 5%质保金。

公司前五大供应商与公司业务均属正常，公司的前五大供应商均与公司无关联关系。

### 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	6,068,675.17	4,788,345.75	26.74%
投资活动产生的现金流量净额	-6,831,172.93	8,463,306.05	-180.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,350,500.00	1,073,500.00	-412.11%

#### 现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额为 6,068,675.17 元，较上年同期增加了 26.74%，主要系本期销售回款良好、税费返还增加、支付的采购款减少综合所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-6,831,172.93 元，较上年同期减少 15,294,478.98 元，主要系公司为规避理财风险，于本年 5 月起将大部分闲置资金由购买理财产品方式改做定期存款所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为-3,350,500.00 元，较上年同期减少了 4,424,000.00 元，主要系本期向股东发放了现金股利所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### ①、通过投资方式取得的子公司

大连恒锐物证司法鉴定所，成立于 2006 年 3 月 9 日，系本公司原始投资取得，注册资本 150 万元人民币，持股比例 100%，经营范围为文书鉴定、痕迹鉴定、声像资料鉴定。

香港恒锐科技股份有限公司，成立于 2014 年 12 月 1 日，系公司原始投资取得，注册资本 100 万元港币，持股比例 100%，注资时间为 2015 年 3 月 3 日，经营范围为贸易。

###### ②、主要财务数据及变化分析(大连恒锐物证司法鉴定所)

项目	本年数(元)	上年数(元)	增减比例	变动原因分析
营业收入	1,409,083.59	1,148,689.26	22.67%	主要系本期业务量增加所致。
营业成本	583,788.26	398,907.00	46.35%	主要系本期业务收入增长，成本相应增加所致。
管理费用	378,851.56	419,706.42	-9.73%	主要系本期招待费、办公费减少所致。
所得税费用	49,726.36	100,191.12	-50.37%	主要系本期享受所得税优惠税率所致。
净利润	441,383.31	266,309.79	65.74%	以上原因综合所致。

###### ③、主要财务数据及变化分析(香港恒锐科技股份有限公司)

项目	本年数(元)	上年数(元)	增减比例	变动原因分析
营业收入	91,007.77	2,103,939.29	-95.67%	主要系本期业务量减少所致。
营业成本	71,545.57	1,281,773.73	-94.42%	主要本期系业务收入降低，成本相应减少所致。
管理费用	68,746.96	32,121.98	114.02%	主要系办公费等费用增加所致。
所得税费用	-	-	-	
净利润	-143,507.03	650,702.19	-122.05%	以上原因综合所致。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

为满足公司长期经营发展需要以及提高公司资金使用效率和资金收益水平，并为公司股东谋取更好的回报，公司在保证日常经营资金需求的前提下，在 2017 年 5 月以前继续利用公司部分闲置资金购买安全性高、低风险的短期理财产品。

1、公司 2017 年利用闲置自有资金 2,532.43 万元购买民生银行“民生加银资管流动利 A 贰号”，该产品类型属于现金管理类专项管理计划，本年度实现收益为 23.77 万元。

2、公司 2017 年还利用闲置自有资金 372.33 万元购买国信证券“债券分级”，本年度实现收益 5 万元。

3、公司 2017 年还利用闲置自有资金 760 万元、150 万元先后购买中国银行“中银保本理财-人民币按期开放理财产品”，2017 年收益为 13.17 万元，2018 年收益为 4.44 万元。

上述相关委托理财事项已经第二届第十三次董事会和 2016 年年度股东会审议通过，并于 2017 年 4 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行公告。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

报告期本公司发生了重大的会计政策变更，具体情况如下：根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，助力平安中国，生产销售安全可靠的安防科技产品，以维护社会稳定，增强人民群众安全感为己任，实现客户、伙伴、员工和企业的互利共赢。公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，在解决社会就业，按时缴纳税收方面持续贡献力量。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；研发项目呈可持续发展态势，未来发展方向明确；公司整体经营情况稳定，资产结构良好，资金储备充分。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

### (一) 行业发展趋势

#### ● 产业规模提升

恒锐科技主要产品均围绕足迹采集技术及足迹识别技术，细分为公安系统刑侦装备行业，属于安防行业的子行业。根据中国安全防范产品行业协会发布的《中国安防行业“十三五”（2016-2020年）发展规划》，对安防行业制定了具体目标：到2020年，安防企业总收入达到8,000亿元左右。国内外安防市场需求依然旺盛，未来几年对安防技术产品的基本建设需求、系统的升级换代需求以及新业态的拓展将保持稳定增长的趋势。

#### ● 国家政策推动

科技的快速革新，往往是现实变化的先导。我们所处的时代，是一个充满机遇的时代。当前，公共安全领域政用产学研紧密结合，为公安科技创新发展奠定了新基础；国家创新驱动发展战略、科技创新体制改革等深入实施，科研体系日益完备，人才队伍不断壮大，为公安科技创新发展营造了新格局；我国科技发展正处于从量的积累向质的飞跃、从点的突破向面的提升的重要时期，中国制造2025、“互联网+”、军民融合发展等战略的提出，为公安科技创新发展带来了新契机；总体国家安全观的提出、全面依法治国的深入推进和全面深化公安改革的深入实施，激发了公安科技创新发展新动力。

2017年6月份公安部物证中心在湖南长沙主持《全国刑事案件现场足迹协查系统实战应用推进会》，标志着现场足迹全国协查应用进入新的阶段；2017年7月，公安部物证中心在赤峰举办了《全国足迹检验技术建设发展与实战应用研讨会》，这是继2007年公安部召开《全国足迹检验鉴定学术讨论会》后相隔十年，再次举办全国范围内足迹技术相关会议，意义重大，足迹系统建设再次引起各省关注，也带动了许多省足迹系统建设、升级的热情；2017年8月，公安部五局出台了《十三五平安中国建设规划》纲要，更是将足迹自动识别系统建设方案被正式写入公安部十三五规划之中，足迹系统建设和发展有了理论基础。

#### ● 技术创新引领

十年平安建设的实践，极大地提升了我国安防的应用需求，从而带动我国安防技术取得了突破性的发展，一大批互联网、物联网、智能分析、生物特征识别、大数据、云计算、智能传感、遥感、卫星定位、地理信息系统、软件平台、集成技术等成功应用到安防领域。未来5年，仍将是我国安防行业技术研发快速提高和深入落地应用非常重要的时期。中国安防产业的进阶，是各类科技发展的共同走向，契合了当今

技术融合的大趋势。

站在时代发展的关键路口审视当下，新技术给了我们千载难逢的弯道超车的机遇。公司成立以来一直保持压强式的研发投入，三年平均研发投入占收入的比例 23.76%，保证了公司在足迹采集与识别核心技术上的领先地位，在足迹产品智能化、比对识别、摘要检索、决策研判、实验室建设等方面得到了长足的发展。未来公司业务将向着深度挖掘足迹数据方向延伸，加强机器学习、深度学习等智能技术创新，提升数据分析处理能力、知识发现能力和辅助决策能力，持续满足用户不断发展的应用需求，引领安防产业足迹采集与识别技术实现新的跨越。

## （二） 公司发展战略

公司坚持以市场为导向，以规范运作为基础，以经济效益为核心，以技术创新为手段，以产品质量为保证，以高新技术提升产品技术含量，全面满足用户需求，力争成为中国公安刑侦领域信息服务的领导厂商。

## （三） 经营计划或目标

未来几年，公司将充分利用国家对本行业的政策支持，围绕客户需求与市场内涵外延的变化，进一步明晰与锁定战略主航道，以图像识别技术、足迹识别技术为基础，继续聚焦足迹开展业务布局和技术布局，持续巩固原有优势市场，积极探索、试点新业务和新商业模式，储备应对未来更广阔市场的产品、技术、管理和人才资源。我们相信，2018 年依然是公司稳健发展的一年，公司继续以平和之心面对经济的新常态，聚焦自己该做的事情。

### （一） 研发体系部署计划

未来公司将继续保持在足迹采集与识别核心技术上的领先地位，积极引进高端研发人员，加强与国内外著名高校和科研机构的合作，重点开展足迹识别技术、足迹大数据应用技术的研发。根据公司战略发展目标制定产品研发策略，对已有的产品线按照客户需求研发新产品，服务并满足客户体验，帮助各大区落地交付。加大新产品研发，积极开拓足迹识别技术应用产品、大数据应用产品、平台产品，为未来市场扩展提前做好准备。同时，足迹研发中心将继续推进足迹实验室建设，继续承担公司前瞻性研发任务，及时推出符合产业发展趋势和技术要求的新产品，继续保持公司的技术领先优势。

### （二） 营销体系完善计划

公司拟进一步构建多层次、广覆盖的营销网络，新的营销网络将全力支持公司全国范围业务发展的市

场布局，并通过引进优秀的营销管理人才，提高营销团队的整体素质。

### （三）内部管理提升计划

公司将 2018 年定为精细化管理起步年，主要围绕流程再造、考核管理、降本增效、制度创新几方面开展公司精细化管理工作。明确界定公司各部门的目标、职责和权限相应的授权、检查和问责制度，确保其在授权范围内履行职责，通过搭建科学的经营决策体系，公司内部组织机构能够按照公司制订的管理制度，在各经营管理层的领导下有效执行和运作。为保障公司决策科学性、提高公司执行力、发挥部门间协同性起到重要作用。

### （四）人才发展计划

人力资源是公司核心战略资源。未来公司将继续坚持“以人为本”的人才方针，在 2018 年，人力资源部将重点做好以下工作：（1）持续加强高端人才的培养与引进工作，为公司持续发展提供必要的人才储备；（2）持续建立与完善全国多个高校密切的校企合作关系，不断强化对新进人才的实践锻炼，形成事业造就人才的育人格局，为公司人才队伍的稳定提供可靠保障；（3）努力打造人才成长通道，着眼与综合反映各类人才在企业中“能干什么、在干什么、干成什么”的基本情况，大力推进目标管理，促进人才脱颖而出，使各类人才“成长有通道，发展有空间”；（4）进一步优化人员结构，通过自学、考证、参加培训等不断提升自身素质，建设多层次、复合型的人才队伍；（5）积极探索新形势下员工激励机制，实现人力资源的可持续发展。

## （四） 不确定性因素

暂无对公司产生重大影响的不确定因素。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### ● 税收政策优惠风险

根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）和《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），目前公司享受按 15% 的税率交纳所得税的优惠政策，对于公司销售的自主开发的软件产品，享受按 17% 的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。报告期内，公司增值税退税额为 3,124,131.08 元。相关税收政策作出调整，可能会给公司经营成果带来一定影响。

应对措施：1、公司继续加大研发投入，引进研发人才，增强科研实力，进行新技术和新产品的研发，致力于保持其高新技术企业认定；2、在保持现有主营业务与产品结构的同时，不断拓展、完善软件产品，扩大知名度，提升销售收入，降低行业政策风险带来的影响。

#### ● 核心技术人员流失风险

公司拥有多项国内领先的核心技术，这些核心技术为巩固和提高公司的综合竞争实力有重要作用，一旦核心技术流失，可能会对公司的核心技术产品的销售产生影响，从而也会对公司的市场竞争力产生一定影响。

同时，作为一个技术密集型的高科技企业，主营产品为自主研发，因此对技术开发人员特别是核心技术开发人员的依存度较高。公司已采取了相应措施，如推行关键管理人员、核心技术人员持股，同时在薪酬及奖励制度上有针对性地向技术研发人员倾斜，对公司所形成的核心技术通过申请专利、软件著作权等方法予以保护。但随着市场竞争格局的加剧，不排除上述人员流失的可能，从而会对公司的未来发展产生一定的不利影响。

应对措施：为了稳定核心技术人员，保护核心技术等，公司制定了相应的措施：1、相关技术人员均与公司签署了技术保密协议和竞业限制协议；2、公司始终坚持自主创新，培养了一大批技术骨干，并推行关键管理人员、核心技术人员持股，同时在薪酬及奖励制度上有针对性地向技术研发人员倾斜，保证技术研发人员对新产品开发的积极性；3、建立良好的企业文化，吸引并留住人才。

#### ● 规模扩大引致的管理风险

随着本公司的不断发展，公司规模、业务量和人员数量持续增长，将对公司现有的管理水平、组织架构设计和业务流程控制等环节的运行效率提出新的考验。若公司管理层素质及经营管理水平不能满足公司规模迅速扩张的需要，则可能对经营业绩的提升造成阻碍。

应对措施：目前，在公司的治理方面，公司加大管理人员的培训投入，优化管理结构，提升流程的效率。未来，公司将进一步构建多个系统的资源整合，获得及时有效的分析数据，从而面对快速的市场变化。

#### ● 国资审批风险

大连海事大学为公司设立时在工商部门登记的股东，2007年其将持有的恒锐科技股权全部转让后退出。根据大连海事大学确认，其在登记为恒锐科技股东期间，从未向恒锐科技实际出资，其所持恒锐科技股权实际为代王发海持有，因此其持有、转让公司股权无须履行国资审批程序。基于谨慎性原则，我认为，鉴于大连海事大学未向恒锐科技实际出资并未得到国资部门的确认，因此存在潜在纠纷风险。

应对措施：公司积极的进行多渠道沟通，争取相关部门的确认。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司不存在新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	10,000.00	9,523.81
<b>总计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>9,523.81</b>

注：上述日常性关联交易系公司按照市场定价方式出租部分房屋给大连恒锐新技术培训中心，该事项已经 2013 年 6 月 9 日公司第一届董事会第四次会议审议通过，并于 2014 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统中进行披露。上述日常性关联交易涉及的租赁合同执行期为 2013 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

#### (二) 股权激励情况

为进一步完善公司的法人治理结构，建立和完善对中高层管理人员及骨干员工等核心员工的激励和约束机制，激发团队更大的积极性和创造性，稳定和吸引优秀人才，提高公司的市场竞争力和可持续发展能力，保证公司发展战略和经营目标的实现，公司根据有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，

制定了限制性股票激励计划，本激励计划以限制性股票的形式实施，限制性股票向激励对象授予不超过 108.5 万股的普通股股票。限制性股票分两期授予，第一期授予 56.5 万股，占公司发行完成后总股本的 1.66%，第二期为预留的部分，授予 52 万股，占公司发行完成后总股本的 1.53%。本激励计划第一期限制性股票的股票发行方案已经 2016 年 11 月 25 日第二次临时股东大会通过，激励对象主要为公司的中高层管理人员及核心技术（业务）骨干，共计 18 人。预留部分将在本激励计划首次授予日起 36 个月内授出，届时将召开董事会审议预留部分授予相关事项。

2017 年 4 月 19 日，公司披露了《股票发行情况报告书》及《关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》，公司本次股票发行新增股份于 2017 年 4 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

### （三） 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、法人股东、董事、监事、管理层以及核心技术人员所出具的《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人王发海出具的有关公司与海事大学在设立、股权转让等相关方面问题的《承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司 2015 年第一次股票发行时，9 名发行对象做出股票自愿锁定、股份登记之日起三年内全职在公司工作、离职两年内不从事与本人在公司工作期间相类似或相竞争的业务经营活动、保守商业秘密、劳动关系的处理等相关方面的承诺，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司 2016 年股票发行时，18 名发行对象做出自激励计划通过股东会审议之日起五年内全职在公司工作、不从事任何未经公司书面同意的兼职工作、不从事任何与公司业务存在竞争或潜在竞争的业务、离职后两年内不从事与本人在公司工作期间相类似或相竞争的业务经营活动，保守商业秘密。各批股票解除转让限制之日起自愿持有各批股票满 1 年等相关方面的承诺，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	32,140,891.62	42.06%	定期存款及合同保证金
总计	-	32,140,891.62	42.06%	-

## 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	8,284,503	25.15%	-6,750	8,277,753	24.71%
	其中：控股股东、实际控制人	3,790,314	11.51%		3,790,314	11.31%
	董事、监事、高管	3,138,189	9.53%	-3,750	3,134,439	9.36%
	核心员工	197,000	0.60%	41,000	238,000	0.71%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,655,497	74.85%	571,750	25,227,247	75.29%
	其中：控股股东、实际控制人	13,170,936	39.98%	-	13,170,936	39.31%
	董事、监事、高管	11,196,561	33.99%	56,750	11,253,311	33.58%
	核心员工	288,000	0.88%	515,000	803,000	2.40%
<b>总股本</b>		<b>32,940,000</b>	-	<b>565,000</b>	<b>33,505,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>70</b>				

注：2016年度，公司已发行股票 56.50 万股，于 2016 年度末，公司尚未完成中国结算公司的登记，报告期末股东名册总股本为 3,294.00 万股。公司于 2017 年 4 月已完成相关股份登记事宜。

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王发海	16,961,250	-	16,961,250	50.62%	13,170,936	3,790,314
2	那永杰	12,551,250	-	12,551,250	37.46%	9,863,436	2,687,814
3	沈小艳	787,500	-	787,500	2.35%	590,625	196,875
4	国信证券股份有限公司做市专用证券账户	354,000	3,000	357,000	1.07%	-	357,000
5	冯俊伟	325,000	-	325,000	0.97%	243,750	81,250
<b>合计</b>		<b>30,979,000</b>	<b>3,000</b>	<b>30,982,000</b>	<b>92.47%</b>	<b>23,868,747</b>	<b>7,113,253</b>

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

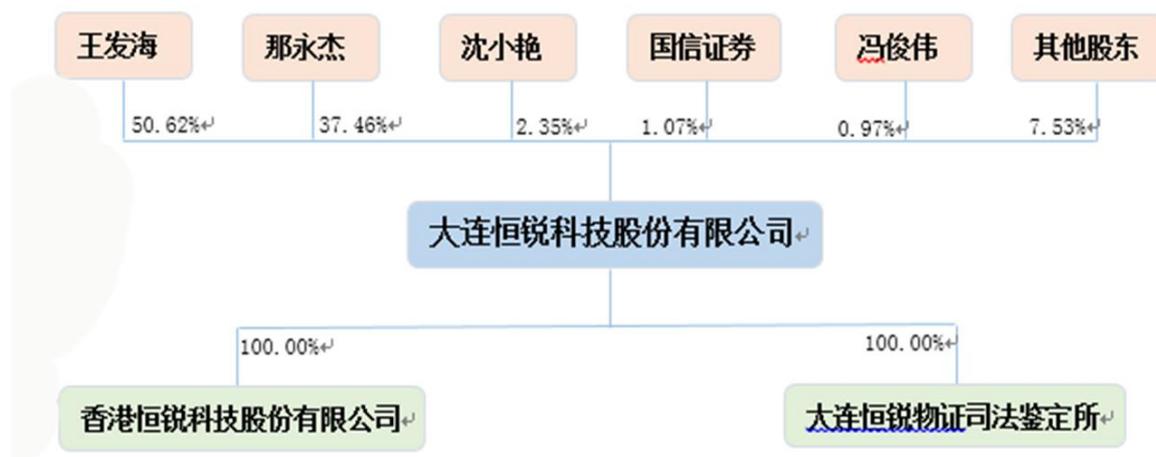
适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

王发海先生，公司董事，1953年7月生，中国籍，无境外永久居留权。1978年毕业于大连外国语学院英语专业，专科学历。曾任大连港务局办事员、辽宁省服装进出口公司经理、香港华宁贸易有限公司（辽宁省经贸厅驻港机构）副总经理；2000年6月至2015年6月担任公司董事长，现任公司董事。

公司控股股东和实际控制人为王发海，其持有公司股份16,961,250股，持股比例50.62%，公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图如下：



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。报告期内不存在股份代持行为。

#### (二) 实际控制人情况

同上。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

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	发行对象中外部自然人人数	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
2016-11-10	2017-04-24	1.90	565,000	1,073,500	18	-	-	-	-	否

#### 募集资金使用情况：

2016年度，公司发行股票 56.50 万股，募集资金 107.35 万元。募集资金均正常使用，用于《足迹 X》项目研发资金的补充，资金使用与发行目的一致，不存在募集资金用途变更的情形，也不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

√适用 □不适用

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
2017-05-26	1 元	-	-
合计	1 元	-	-

### (二) 利润分配预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1 元	-	-

## 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
那永杰	董事长兼总经理	男	56	硕士	2017年7月4日-2020年7月3日	是
王发海	董事	男	65	专科	2017年7月4日-2020年7月3日	否
沈小艳	董事	女	56	硕士	2017年7月4日-2020年7月3日	否
张维石	董事	男	56	博士	2017年7月4日-2020年7月3日	否
张吉昌	董事	男	55	博士	2017年7月4日-2020年7月3日	否
孙超	监事	女	35	本科	2017年7月4日-2020年7月3日	是
徐媛	监事	女	28	本科	2017年7月4日-2020年7月3日	是
夏天怡	监事	女	29	本科	2017年7月4日-2020年7月3日	是
徐旭	副总经理	男	42	本科	2017年7月4日-2020年7月3日	是
吴晓丹	副总经理兼董事会秘书	女	39	本科	2017年7月4日-2020年7月3日	是
冯俊伟	副总经理	男	43	专科	2017年7月4日-2020年7月3日	是
何晓光	技术总监	男	39	硕士	2017年7月4日-2020年7月3日	是
王晓庆	财务主管	女	42	专科	2017年7月4日-2020年7月3日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司实际控制人王发海同时担任公司董事，除此之外，公司控股股东、实际控制人与公司董、监、高不存在关联关系。公司董事长那永杰同时担任公司高级管理人员，除此之外，公司董、监、高之间不存在关联关系。

#### (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
那永杰	董事长兼总经理	12,551,250	-	12,551,250	37.46%	0
王发海	董事	16,961,250	-	16,961,250	50.62%	0
沈小艳	董事	787,500	-	787,500	2.35%	0
徐旭	副总经理	305,000	-	305,000	0.91%	0
吴晓丹	副总经理兼董事会秘书	186,000	2,000	188,000	0.56%	0
冯俊伟	副总经理	325,000	-	325,000	0.97%	0

何晓光	技术总监	180,000	-	180,000	0.54%	0
王晓庆	财务主管	-	51,000	51,000	0.15%	0
<b>合计</b>	-	<b>31,296,000</b>	<b>53,000</b>	<b>31,349,000</b>	<b>93.56%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

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

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	13
生产人员	5	5
销售人员	42	44
技术人员	53	53
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>113</b>	<b>118</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	22	26
本科	57	57
专科	30	31
专科以下	3	3
<b>员工总计</b>	<b>113</b>	<b>118</b>

### 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：

公司不断健全和完善人才培训和引进体制，制定适当的薪酬标准体系，打造适应公司发展的企业文化，增强公司凝聚力。报告期内，公司员工保持相对稳定，除新进员工之外，没有发生重大变化。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
巩敏杰	技术开发部经理	180,000

沈 亮	软件工程师	150,000
于泽龙	软件工程师	82,000
王国建	软件工程师	60,000
李成柒	总务部经理	30,000
李岱熹	软件开发工程师和技术研究员	50,000
刘志允	软件工程师	50,000
董 波	技术研究员	50,000
李 博	国际事业部经理	50,000
肖锦安	项目经理	40,000
崔均健	技术研究员	40,000
王 琦	销售部副经理	34,000
闫晓雷	销售区域经理	29,000
潘吉阳	生产部、项目部经理	26,000
陈伟卿	技术研究员	25,000
魏 巍	售后部经理	25,000
谭重建	技术研究员	25,000
王守东	软件架构师	25,000
孙晰锐	技术研究员	20,000
孙建闯	软件工程师	20,000
万德鹏	硬件工程师	15,000
李 坤	售后部副经理	15,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未新增核心员工。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及其他相关法律、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。

##### 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

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。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2016年年度报告、2017年半年度报告、选举公司第三届董事会董事、选举公司董事长、聘任公司高级管理人员等。
监事会	4	2016年年度报告、2017年半年度报告、选举公司第三届监事会监事、选举公司第三届监事会主席等。
股东大会	2	2016年年度报告、选举公司第三届董事会董事、选举公司第三届监事会监事等。

#### 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，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、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司邮箱、电话、传真均保持畅通，提供投资者互动交流的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通的沟通联系、事务处

理等工作开展。公司提醒各位投资者可通过以下 3 种方式继续保持与公司的沟通和联系：

1、公司设立专用电话热线：0411-84799907，传真：0411-84790090，公司将在严格遵守相关法律法规和公司商业秘密基础上，认真、耐心、及时回复投资者的询问。

2、公司设立专用电子邮箱：everspry@vip.163.com，公司根据实际情况，在保证符合信息披露有关规定的前提下，及时通过电子邮箱回复或解答有关问题。

3、投资者可以联系公司董事会办公室，由公司专职人员安排投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立性

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，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

### 2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，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、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

### 3、资产独立性

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋所有权等或有形或无形资产。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。

### 4、机构独立性

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，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### 5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### (一) 内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》及《公司章程》的规定，结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完善的法人治理结构和健全的内部控制体系，体系涵盖了财务、研发、销售、采购、售后等业务和管理环节，并从 ISO9001

质量管理体系入手，借助内部审核和第三方审核，有效促进内部规范的落实和执行。

## （二）董事会关于内部控制的说明

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

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，编制真实、公允的财务报表，保证公司会计核算工作的正常开展。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月12日，公司第二届董事会第八次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，并于当日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台。

报告期内，公司未发生重大会计差错或重大遗漏等情况，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	致同审字（2018）第 210ZA2362 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2018 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	关涛、张宾磊
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

### 审计报告

致同审字（2018）第 210ZA2362 号

大连恒锐科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了大连恒锐科技股份有限公司（以下简称恒锐科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。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，公允反映了恒锐科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的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，我们独立于恒锐科技公司，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

恒锐科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒锐科技公司 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。

## 审计报告（续）

致同审字（2018）第 210ZA2362 号

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

恒锐科技公司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，管理层负责评估恒锐科技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恒锐科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒锐科技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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对恒锐科技公司的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恒锐科技公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就恒锐科技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。

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 关涛

中国注册会计师 张宾磊

中国·北京

二〇一八年三月二十八日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	49,193,371.42	24,016,054.87
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	10,263,533.38	11,101,489.39
预付款项	五、3	2,178.00	94,901.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	905,178.17	475,061.73
买入返售金融资产			
存货	五、5	7,936,389.67	5,707,678.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,500,000.00	23,969,053.50
<b>流动资产合计</b>		<b>69,800,650.64</b>	<b>65,364,239.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、7	4,831,396.15	5,636,603.33
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	981,297.75	1,088,362.83
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	795,530.30	420,642.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,608,224.20</b>	<b>7,145,608.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>76,408,874.84</b>	<b>72,509,848.05</b>
<b>流动负债：</b>			
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、10	1,502,823.31	248,307.26
预收款项	五、11	691,100.00	389,100.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	1,180,670.00	1,038,500.00
应交税费	五、13	1,304,997.71	1,584,605.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、14	17,156.86	264,393.05
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,696,747.88</b>	<b>3,524,905.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		4,696,747.88	3,524,905.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	33,505,000.00	33,505,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	11,546,859.63	9,227,590.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	5,669,096.70	5,323,042.81
一般风险准备			
未分配利润	五、18	20,991,170.63	20,929,309.39
归属于母公司所有者权益合计		71,712,126.96	68,984,942.55
少数股东权益			
所有者权益合计		71,712,126.96	68,984,942.55
负债和所有者权益总计		76,408,874.84	72,509,848.05

法定代表人：那永杰

主管会计工作负责人：那永杰

会计机构负责人：王晓庆

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		45,576,919.73	19,100,120.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	10,263,533.38	10,915,152.92
预付款项		2,178.00	94,901.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	905,178.17	475,061.73
存货		7,936,389.67	5,707,678.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	23,969,053.50
<b>流动资产合计</b>		<b>64,684,198.95</b>	<b>60,261,969.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、3	2,292,421.20	2,292,421.20
投资性房地产			
固定资产		4,650,576.27	5,506,035.17
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		981,297.75	1,088,362.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		795,530.30	420,642.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,719,825.52</b>	<b>9,307,461.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,404,024.47</b>	<b>69,569,430.62</b>
<b>流动负债：</b>			
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		1,502,823.31	248,307.26
预收款项		599,500.00	116,400.00
应付职工薪酬		1,036,670.00	938,500.00
应交税费		1,279,041.49	1,463,105.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,156.86	257,593.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,429,191.66</b>	<b>3,023,905.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		4,429,191.66	3,023,905.94
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,505,000.00	33,505,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,546,859.63	9,227,590.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,669,096.70	5,323,042.81
一般风险准备			
未分配利润		18,253,876.48	18,489,891.52
<b>所有者权益合计</b>		68,974,832.81	66,545,524.68
<b>负债和所有者权益合计</b>		73,404,024.47	69,569,430.62

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		34,650,822.99	33,704,882.70
其中：营业收入	五、19	34,650,822.99	33,704,882.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		35,483,020.00	31,429,675.46
其中：营业成本	五、19	8,724,787.51	8,994,791.87
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、20	594,786.06	522,838.05
销售费用	五、21	7,127,476.05	6,530,287.49
管理费用	五、22	18,754,524.01	15,480,541.95
财务费用	五、23	105,836.37	-202,758.12
资产减值损失	五、24	175,610.00	103,974.22

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、25	450,493.48	693,420.42
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）			
其他收益	五、26	3,989,728.63	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,608,025.10	2,968,627.66
加：营业外收入	五、27	41.03	2,999,325.07
减：营业外支出	五、28	57,164.46	11.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,550,901.67	5,967,941.56
减：所得税费用	五、29	-207,513.46	423,228.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,758,415.13	5,544,712.88
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		3,758,415.13	5,544,712.88
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,758,415.13	5,544,712.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,758,415.13	5,544,712.88
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.11	0.17
（二）稀释每股收益			

法定代表人：那永杰

主管会计工作负责人：那永杰

会计机构负责人：王晓庆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	33,321,910.51	31,734,027.88
减：营业成本	十二、4	8,240,632.56	8,595,884.87
税金及附加		589,062.25	520,013.27
销售费用		7,116,787.51	6,429,163.83
管理费用		18,306,925.49	15,028,713.55
财务费用		39,951.39	-197,350.52
资产减值损失		179,985.48	99,598.74
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）	十二、5	422,128.00	693,420.42
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）			
其他收益		3,989,728.63	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,260,422.46	1,951,424.56
加：营业外收入		41.03	2,999,325.07
减：营业外支出		57,164.46	11.17
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,203,299.03	4,950,738.46
减：所得税费用		-257,239.82	323,037.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,460,538.85	4,627,700.90
（一）持续经营净利润		3,460,538.85	4,627,700.90
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,460,538.85	4,627,700.90
<b>七、每股收益：</b>			

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,548,982.53	35,986,938.37
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		3,182,131.08	2,696,865.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	1,034,857.53	877,080.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,765,971.14</b>	<b>39,560,884.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,933,260.27	10,455,373.20
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		16,601,281.92	13,391,651.94
支付的各项税费		5,242,394.16	4,981,502.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	8,920,359.62	5,944,010.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,697,295.97</b>	<b>34,772,538.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,068,675.17</b>	<b>4,788,345.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		450,493.48	573,732.96
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	五、30	43,407,112.58	44,765,319.76
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>43,857,606.06</b>	<b>45,339,052.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		376,672.98	732,161.91

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、30	50,312,106.01	36,143,584.76
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>50,688,778.99</b>	<b>36,875,746.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,831,172.93</b>	<b>8,463,306.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,073,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,073,500.00</b>
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		3,350,500.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,350,500.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,350,500.00</b>	<b>1,073,500.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-133,678.89</b>	<b>-18,078.53</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,246,676.65</b>	<b>14,307,073.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,299,156.45	6,992,083.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,052,479.80</b>	<b>21,299,156.45</b>

法定代表人：那永杰

主管会计工作负责人：那永杰

会计机构负责人：王晓庆

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,929,249.65	33,982,658.39
收到的税费返还		3,182,131.08	2,696,865.78
收到其他与经营活动有关的现金		1,010,792.13	853,964.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,122,172.86</b>	<b>37,533,488.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,786,057.54	10,465,136.09
支付给职工以及为职工支付的现金		15,875,369.29	12,889,278.44
支付的各项税费		5,046,574.05	4,913,932.92
支付其他与经营活动有关的现金		8,716,312.00	5,649,943.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,424,312.88</b>	<b>33,918,291.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,697,859.98</b>	<b>3,615,197.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		422,128.00	573,732.96
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		39,207,112.58	44,365,319.76
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>39,629,240.58</b>	<b>44,939,052.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,570.00	732,161.91
投资支付的现金			
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		45,212,106.01	35,343,584.76
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>45,468,676.01</b>	<b>36,075,746.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,839,435.43</b>	<b>8,863,306.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,073,500.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,073,500.00</b>
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		3,350,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,350,500.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,350,500.00</b>	<b>1,073,500.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-55,118.89</b>	<b>7,119.42</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,547,194.34</b>	<b>13,559,122.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,983,222.45	5,424,099.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,436,028.11</b>	<b>18,983,222.45</b>

## (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		
一、上年期末余额	33,505,000.00				9,227,590.35				5,323,042.81		20,929,309.39	68,984,942.55
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	33,505,000.00				9,227,590.35				5,323,042.81		20,929,309.39	68,984,942.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,319,269.28				346,053.89		61,861.24	2,727,184.41
（一）综合收益总额											3,758,415.13	3,758,415.13
（二）所有者投入和减少资本					2,319,269.28							2,319,269.28
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的					2,319,269.28							2,319,269.28

金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								346,053.89	-3,696,553.89				-3,350,500.00
1. 提取盈余公积								346,053.89	-346,053.89				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,350,500.00			-3,350,500.00
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													
<b>四、本期末余额</b>	<b>33,505,000.00</b>				<b>11,546,859.63</b>			<b>5,669,096.70</b>		<b>20,991,170.63</b>			<b>71,712,126.96</b>

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准	未 分 配 利 润			
优 先 股		永 续 债	其 他											

					益			备		
一、上年期末余额	32,940,000.00			6,621,345.46			4,860,272.72	15,847,366.60		60,268,984.78
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	32,940,000.00			6,621,345.46			4,860,272.72	15,847,366.60		60,268,984.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	565,000.00			2,606,244.89			462,770.09	5,081,942.79		8,715,957.77
（一）综合收益总额								5,544,712.88		5,544,712.88
（二）所有者投入和减少资本	565,000.00			2,606,244.89						3,171,244.89
1. 股东投入的普通股	565,000.00			508,500.00						1,073,500.00
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				2,097,744.89						2,097,744.89
4. 其他										
（三）利润分配							462,770.09	-462,770.09		
1. 提取盈余公积							462,770.09	-462,770.09		
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											
<b>四、本年期未余额</b>	<b>33,505,000.00</b>				<b>9,227,590.35</b>			<b>5,323,042.81</b>		<b>20,929,309.39</b>	<b>68,984,942.55</b>

法定代表人：那永杰

主管会计工作负责人：那永杰

会计机构负责人：王晓庆

#### (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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,505,000.00				9,227,590.35				5,323,042.81		18,489,891.52	66,545,524.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,505,000.00				9,227,590.35				5,323,042.81		18,489,891.52	66,545,524.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,319,269.28				346,053.89		-236,015.04	2,429,308.13
（一）综合收益总额											3,460,538.85	3,460,538.85
（二）所有者投入和减少资本					2,319,269.28							2,319,269.28

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,319,269.28							2,319,269.28
4. 其他											
(三) 利润分配							346,053.89		-3,696,553.89		-3,350,500.00
1. 提取盈余公积							346,053.89		-346,053.89		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,350,500.00		-3,350,500.00
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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,505,000.00</b>			<b>11,546,859.63</b>			<b>5,669,096.70</b>		<b>18,253,876.48</b>		<b>68,974,832.81</b>

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,940,000.00				6,621,345.46				4,860,272.72		14,324,960.71	58,746,578.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,940,000.00				6,621,345.46				4,860,272.72		14,324,960.71	58,746,578.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	565,000.00				2,606,244.89				462,770.09		4,164,930.81	7,798,945.79
（一）综合收益总额											4,627,700.90	4,627,700.90
（二）所有者投入和减少资本	565,000.00				2,606,244.89							3,171,244.89
1. 股东投入的普通股	565,000.00				508,500.00							1,073,500.00
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					2,097,744.89							2,097,744.89
4. 其他												
（三）利润分配									462,770.09		-462,770.09	
1. 提取盈余公积									462,770.09		-462,770.09	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,505,000.00</b>				<b>9,227,590.35</b>				<b>5,323,042.81</b>		<b>18,489,891.52</b>	<b>66,545,524.68</b>

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

大连恒锐科技股份有限公司（以下简称“本公司”），原名大连恒锐图像技术有限公司，成立于2000年6月18日，2017年3月29日取得大连市工商行政管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码91210200716996587Q。

2011年6月27日，经股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，同时单位名称由“大连恒锐图像技术有限公司”变更为“大连恒锐科技股份有限公司”。全体股东以其拥有经审计的净资产7,718,945.46元出资，按折股比例1.543789092:1的比例折为股本5,000,000股。变更后股权结构为：王发海持有278.75万股，占股本总额的55.75%；那永杰持有208.75万股，占股本总额的41.75%；沈小艳持有12.5万股，占股本总额的2.5%。

2012年6月29日，经股东大会决议，以2011年12月31日的总股本500万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发5股，共计派发股本250万股；以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增股本150万股；另通过全体股东按持股比例以现金方式增加股本150万股。转增后，股份公司股份总数由原500万股增至1,050万股，注册资本由500万元增至1,050万元。变更后各股东出资额及出资比例为：王发海出资585.375万元人民币，占股本总额的55.75%，那永杰出资438.375万元人民币，占股本总额的41.75%，沈小艳出资26.25万元人民币，占股本总额的2.5%。

2015年4月15日，经股东大会决议，以2014年12月31日总股本1050万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送20股，共计派发2100万股，变更后，股份总数由原来的1050万股增至3150万股，注册资本由1050万元增至3150万元。

2015年7月6日，经公司股东会决议审议通过了《关于股票定向发行方案》，公司以定向发行新股的方式发行144万股，变更后，股份总数由原来的3150万股增至3294万股，注册资本由3150万元增至3294万元。

2016年11月25日，经公司股东会决议审议通过了《大连恒锐科技股份有限公司限制性股票激励计划》，公司以定向发行新股的方式发行56.50万股，变更后，股份总数由原来的3294万股增至3350.50万股，注册资本由3294万元增至3350.50万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研发部、行政人事部、财务部、总务部、市场部等部门，拥有大连恒锐物证司法鉴定所和香港恒锐科技股份有限公司两家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：图像技术开发；计算机软硬件开发、技术咨询、技术服务（不含专项审批）；货物进出口、技术进出口、国内一般贸易（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第三次会议于 2017 年 3 月 28 日批准。

## **2、合并财务报表范围**

本年度纳入合并范围的子公司 2 家，子公司具体情况见附注七、1。

## **二、财务报表的编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

## **三、重要会计政策及会计估计**

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研究开发支出以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、25。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3、营业周期**

本公司的营业周期为 12 个月。

### **4、记账本位币**

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其业务性质确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、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

对于同一控制下的企业合并，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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值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同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具

确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的

交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （3）丧失子公司控制权的处理

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，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9、金融工具

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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。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。

#### 其他金融负债

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

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

### （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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；
- 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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的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，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，

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金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指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。

#### (7) 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。

## 10、公允价值计量

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	关联方发生的应收账款	不计提坏帐准备

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	1	1
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	20	20
4-5年	50	50
5年以上	100	100

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、划分为持有待售的资产和终止经营

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项

非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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；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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、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。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (6) 大修理费用

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

### 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

### 17、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地	50年	直线法	
财务软件	2年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项

目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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。

### （2）短期薪酬

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。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。

### （3）离职后福利

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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

### （4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （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本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后

才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

## 25、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

### ③让渡资产使用权

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

#### (2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

软件收入，依据与客户签订的合同，当软件提交给客户并收到客户验收单时确认收入。

硬件收入，依据与客户签订的合同，当产品提交给客户并收到客户验收单时确认收入。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

用计入当期损益。

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

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

(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。

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

(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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## **28、经营租赁与融资租赁**

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

### **(1) 本公司作为出租人**

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的

初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 29、股份支付

股票发行方案中，本公司授予发行对象限制性股票，发行对象先认购股票，如果后续未达到股票发行方案规定的解锁条件，则该批未解除转让限制的股票的处置及收益权均由公司享有。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就未达到解锁条件的股票处置净收益确认资本公积。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期本公司发生了重大的会计政策变更，具体情况如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
1、根据《企业会计准则第16号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息。	已经第三届董事会第三次会议审议批准	其他收益	3,989,728.63
		营业外收入	3,989,728.63

(2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、17

城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费及地方教育费附加	应纳流转税额	3、2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据《国务院关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2011]100)文件的规定,公司销售自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,享受对增值税实际税负超过3%的部分即征即退政策。

(2) 根据《企业所得税法》规定,公司作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。高新技术企业资格认定有效期限至2018年9月21日。

(3) 根据《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税(2015)119号)、《关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2015年第97号),企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用,可以在计算企业所得税应纳税所得额时,允许再按其当年研发费用实际发生额的50%,直接抵扣当年的应纳税所得额。

根据《财政部 国家税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税(2017)34号)第一条规定,科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2017年1月1日至2019年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			123,756.36			115,869.30
银行存款:			47,928,723.44			23,783,287.15
人民币			45,655,167.26			21,470,828.36
美元	338,361.18	6.5342	2,210,919.62	333,202.73	6.94	2,312,426.96
英镑	3,937.58	8.7792	34,568.80	3.74	8.51	31.83
欧元	3,597.37	7.8023	28,067.76			
其他货币资金			1,140,891.62			116,898.42
合计			49,193,371.42			24,016,054.87

其中,受限货币资金明细如下:

项目	期末数	期初数
定期存款	31,000,000.00	2,600,000.00
合同保证金	1,140,891.62	116,898.42
<b>合计</b>	<b>32,140,891.62</b>	<b>2,716,898.42</b>

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,848,582.30	100.00	585,048.92	5.39	10,263,533.38
其中：账龄组合	10,848,582.30	100.00	585,048.92	5.39	10,263,533.38
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>10,848,582.30</b>	<b>100.00</b>	<b>585,048.92</b>	<b>5.39</b>	<b>10,263,533.38</b>

### 应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,528,690.29	100.00	427,200.90	3.71	11,101,489.39
其中：账龄组合	11,528,690.29	100.00	427,200.90	3.71	11,101,489.39
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>11,528,690.29</b>	<b>100.00</b>	<b>427,200.90</b>	<b>3.71</b>	<b>11,101,489.39</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	8,152,705.00	75.16	81,527.05	1.00	8,071,177.95
1至2年	884,627.30	8.15	44,231.37	5.00	840,395.93
2至3年	1,213,195.00	11.18	121,319.50	10.00	1,091,875.50
3至4年	108,855.00	1.00	21,771.00	20.00	87,084.00
4至5年	346,000.00	3.19	173,000.00	50.00	173,000.00
5年以上	143,200.00	1.32	143,200.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>10,848,582.30</b>	<b>100.00</b>	<b>585,048.92</b>		<b>10,263,533.38</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	9,275,165.29	80.45	92,751.65	1.00	9,182,413.64
1至2年	1,455,535.00	12.63	72,776.75	5.00	1,382,758.25
2至3年	108,855.00	0.94	10,885.50	10.00	97,969.50
3至4年	545,935.00	4.74	109,187.00	20.00	436,748.00
4至5年	3,200.00	0.03	1,600.00	50.00	1,600.00
5年以上	140,000.00	1.21	140,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>11,528,690.29</b>	<b>100.00</b>	<b>427,200.90</b>		<b>11,101,489.39</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 157,848.02 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,459,200.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 195,248.40 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,178.00	100.00	94,901.43	100.00

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	930,650.39	100.00	25,472.22	2.74	905,178.17
其中：账龄组合	930,650.39	100.00	25,472.22	2.74	905,178.17
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>930,650.39</b>	<b>100.00</b>	<b>25,472.22</b>	<b>2.74</b>	<b>905,178.17</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	482,771.97	100.00	7,710.24	1.60	475,061.73
其中：账龄组合	482,771.97	100.00	7,710.24	1.60	475,061.73
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	482,771.97	100.00	7,710.24	1.60	475,061.73

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	692,972.39		6,929.72	1.00	686,042.67
1至2年	221,270.00	23.78	11,063.50	5.00	210,206.50
2至3年		-			
3至4年	2,500.00	0.27	500.00	20.00	2,000.00
4至5年	13,858.00	1.49	6,929.00	50.00	6,929.00
5年以上	50.00	0.00	50.00	100.00	
合计	930,650.39	100.00	25,472.22		905,178.17

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	466,363.97	96.60	4,663.64	1.00	461,700.33
1至2年					
2至3年	2,500.00	0.52	250.00	10.00	2,250.00
3至4年	13,858.00	2.87	2,771.60	20.00	11,086.40
4至5年	50.00	0.01	25.00	50.00	25.00
合计	482,771.97	100.00	7,710.24		475,061.73

(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 17,761.98 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	80,532.80	27,336.99
保证金	681,140.00	193,058.00
其他	168,977.59	262,376.98
合计	930,650.39	482,771.97

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
四川省政府采购中心	保证金	357,700.00	1年以内	38.44	3,577.00
成都市公安局	保证金	166,600.00	1-2年	17.90	8,330.00
中国国际贸易促进委员会商事 法律服务中心	保证金	47,622.00	1年以内	5.12	476.22
中国石油天然气有限公司辽宁大连销售分公司	其他	39,646.19	1年以下	4.26	396.46
北京华夏航空服务有限公司	其他	30,000.00	1-2年	3.22	1,500.00
<b>合计</b>		<b>641,568.19</b>		<b>68.94</b>	<b>14,279.68</b>

## 5、存货

### 存货分类

存货种类	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
原材料	5,070,505.20		5,070,505.20	3,376,960.08		3,376,960.08
在产品	2,284,756.13		2,284,756.13	2,225,575.37		2,225,575.37
库存商品	581,128.34		581,128.34	105,143.44		105,143.44
<b>合计</b>	<b>7,936,389.67</b>		<b>7,936,389.67</b>	<b>5,707,678.89</b>		<b>5,707,678.89</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	1,500,000.00	23,969,053.50

## 7、固定资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	8,866,817.34	3,583,390.86	1,856,979.00	323,776.97	14,630,964.17
2. 本期增加金额		233,346.40		120,102.98	353,449.38
(1) 购置		233,346.40		120,102.98	353,449.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	8,866,817.34	3,816,737.26	1,856,979.00	443,879.95	14,984,413.55
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,820,035.21	2,352,312.03	1,565,380.46	256,633.14	8,994,360.84
2. 本期增加金额	436,981.56	528,154.93	168,335.92	25,184.15	1,158,656.56
(1) 计提	436,981.56	528,154.93	168,335.92	25,184.15	1,158,656.56
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,257,016.77	2,880,466.96	1,733,716.38	281,817.29	10,153,017.40
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,609,800.57	936,270.30	123,262.62	162,062.66	4,831,396.15
2. 期初账面价值	4,046,782.13	1,231,078.83	291,598.54	67,143.83	5,636,603.33

### 8、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,335,040.00			328,536.94	1,663,576.94
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,335,040.00			328,536.94	1,663,576.94
二、累计摊销					
1. 期初余额	340,435.27			234,778.84	575,214.11
2. 本期增加金额	26,700.84			80,364.24	107,065.08
(1) 计提	26,700.84			80,364.24	107,065.08
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	367,136.11			315,143.08	682,279.19
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	967,903.89			13,393.86	981,297.75
2. 期初账面价值	994,604.73			93,758.10	1,088,362.83

### 9、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	610,521.14	91,578.17	430,535.66	64,580.35
股权激励	4,693,014.17	703,952.13	2,373,744.89	356,061.73
合计	5,303,535.31	795,530.30	2,804,280.55	420,642.08

### 10、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	1,502,823.31	248,307.26

无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 11、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	599,500.00	116,400.00
服务费	91,600.00	272,700.00
合计	691,100.00	389,100.00

无账龄超过1年的重要预收款项。

## 12、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,038,500.00	17,164,598.55	17,022,428.55	1,180,670.00
离职后福利-设定受益计划		1,684,288.99	1,684,288.99	
辞退福利		19,444.30	19,444.30	
合计	1,038,500.00	18,868,331.84	18,726,161.84	1,180,670.00

### (1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,038,500.00	12,638,786.78	12,496,616.78	1,180,670.00
职工福利费		62,875.18	62,875.18	
社会保险费		941,802.64	941,802.64	
其中：1. 医疗保险费		732,271.45	732,271.45	
2. 工伤保险费		45,408.80	45,408.80	
3. 生育保险费		105,366.39	105,366.39	
4. 采暖费		49,075.98	49,075.98	
5. 补充工伤保险		8,044.00	8,044.00	
6. 大病保险		1,636.02	1,636.02	
住房公积金		827,001.10	827,001.10	
工会经费和职工教育经费		301,179.37	301,179.37	
其他短期薪酬		2,392,953.48	2,392,953.48	
合计	1,038,500.00	17,164,598.55	17,022,428.55	1,180,670.00

### (2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		1,684,288.99	1,684,288.99	
其中：1. 基本养老保险费		1,638,540.91		
2. 失业保险费		45,748.08	45,748.08	
合计		1,684,288.99	1,684,288.99	

### 13、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	1,006,284.22	719,132.75
企业所得税	122,999.28	739,417.58
个人所得税	43,083.41	28,378.80
城市维护建设税	70,101.76	51,472.69
教育费附加	30,171.75	22,229.81
地方教育费附加	20,480.60	14,819.87
其他	11,876.69	9,153.69
<b>合计</b>	<b>1,304,997.71</b>	<b>1,584,605.19</b>

### 14、其他应付款

项目	期末数	期初数
工会经费		194,870.08
其他	17,156.86	69,522.97
<b>合计</b>	<b>17,156.86</b>	<b>264,393.05</b>

无账龄超过1年的重要其他应付款。

### 15、股本

项目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,505,000.00						33,505,000.00

### 16、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,879,445.46			2,879,445.46
其他资本公积	6,348,144.89	2,319,269.28		8,667,414.17
<b>合计</b>	<b>9,227,590.35</b>	<b>2,319,269.28</b>		<b>11,546,859.63</b>

说明：本期资本公积增加231.93万元，主要是股权激励摊销增加其他资本公积231.93万元。

### 17、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,323,042.81	346,053.89		5,669,096.70

### 18、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	20,929,309.39	15,847,366.60	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	20,929,309.39	15,847,366.60	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,758,415.13	5,544,712.88	
减：提取法定盈余公积	346,053.89	462,770.09	10.00%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	3,350,500.00		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	20,991,170.63	20,929,309.39	

### 19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,641,299.18	8,724,787.51	33,695,358.89	8,994,791.87
其他业务	9,523.81		9,523.81	
合计	34,650,822.99	8,724,787.51	33,704,882.70	8,994,791.87

#### (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件收入	22,865,414.47	1,438,495.17	22,280,993.61	1,670,404.21
硬件收入	8,682,001.12	6,684,122.09	9,383,391.14	6,925,480.66
其他	3,093,883.59	602,170.25	2,030,974.14	398,907.00
合计	34,641,299.18	8,724,787.51	33,695,358.89	8,994,791.87

#### (2) 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
中国境内	34,550,291.41	31,591,419.60
其中：华北地区	10,653,087.78	9,315,939.89
东北地区	2,543,673.29	3,171,727.19
华东地区	1,582,452.98	1,631,127.36
中南地区	12,199,590.18	16,528,842.27
西南区域	6,239,641.05	135,897.44
西北区域	1,331,846.13	807,885.45
中国境外	91,007.77	2,103,939.29
合计	34,641,299.18	33,695,358.89

### 20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	276,042.68	258,925.58
教育费附加	118,057.06	110,968.09
地方教育费附加	79,070.74	73,978.75

其他	121,615.58	78,965.63
<b>合计</b>	<b>594,786.06</b>	<b>522,838.05</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,348,187.02	3,242,147.01
差旅费	1,969,161.20	1,848,008.45
运费	181,762.97	289,003.91
产品设计费	149,056.61	
投标费	69,993.40	120,105.49
广告费	24,023.96	208,963.15
展览、印刷费	1,326.00	285,808.32
其他	383,964.89	536,251.16
<b>合计</b>	<b>7,127,476.05</b>	<b>6,530,287.49</b>

### 22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	9,128,563.63	7,525,852.37
股份支付摊销	2,319,269.28	2,097,744.89
职工薪酬	2,187,405.29	2,028,574.20
招待费	976,924.88	655,537.43
折旧、摊销	918,991.59	1,164,111.23
维修费	854,225.48	
办公费用	540,986.42	518,961.39
审计咨询费	226,810.53	91,202.73
水电取暖费	142,073.75	244,727.44
装修费	100,281.00	
差旅费	32,215.40	33,955.35
税费	1,080.72	42,051.49
其他	1,325,696.04	1,077,823.43
<b>合计</b>	<b>18,754,524.01</b>	<b>15,480,541.95</b>

### 23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入		240,687.69
汇兑损失	133,678.67	18,078.53
减：汇兑收益		

手续费及其他	21,218.65	19,851.04
<b>合计</b>	<b>105,836.37</b>	<b>-202,758.12</b>

#### 24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	175,610.00	103,974.22

#### 25、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	450,493.48	693,420.42

#### 26、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
授权发明专利补助资金	60,000.00		与收益相关
大连市科学技术局重点实验室补助资金	500,000.00		与收益相关
大连市科学技术局专利奖奖金	10,000.00		与收益相关
大连市科学技术局上半年创新卷补贴	3,852.00		与收益相关
IT企业社保补贴	206,745.55		与收益相关
出口退税	58,000.00		与收益相关
软件退增值税	3,124,131.08		与收益相关
高新园区知识产权补助	9,600.00		与收益相关
高级经理人学费补贴	1,7400.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,989,728.63</b>		

#### 27、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	-	2,999,325.07	-
其他	41.03		41.03
<b>合计</b>	<b>41.03</b>	<b>2,999,325.07</b>	<b>41.03</b>

#### 28、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			
滞纳金	57,164.46	11.17	57,164.46
<b>合计</b>	<b>57,164.46</b>	<b>11.17</b>	<b>57,164.46</b>

#### 29、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	167,374.76	752,830.22
递延所得税费用	-374,888.22	-329,601.54
合计	-207,513.46	423,228.68

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,694,408.70	5,967,941.56
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	554,161.31	895,191.23
某些子公司适用不同税率的影响	-24,555.49	-60,955.23
对以前期间当期税项的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	132,357.47	86,359.11
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-869,476.75	-497,366.43
其他		
所得税费用	-207,513.46	423,228.68

30、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	807,638.58	302,459.29
保证金	178,158.00	237,905.00
利息收入	49,060.95	240,687.69
其他		96,028.20
合计	1,034,857.53	877,080.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用（广告、招待、差旅费）	2,670,211.83	2,972,084.05
管理费用	5,544,171.98	2,651,359.73
履约保证金	553,680.00	176,700.00

其他	152,295.81	143,866.79
<b>合计</b>	<b>8,920,359.62</b>	<b>5,944,010.57</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	39,807,112.58	33,237,214.35
定期存款及银行保证金	3,600,000.00	11,528,105.41
<b>合计</b>	<b>43,407,112.58</b>	<b>44,765,319.76</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	17,288,112.81	35,343,219.98
定期存款及银行保证金	33,023,993.20	800,364.78
<b>合计</b>	<b>50,312,106.01</b>	<b>36,143,584.76</b>

**31、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,758,415.13	5,544,712.88
加：资产减值准备	175,610.00	103,974.22
固定资产折旧	1,158,656.56	1,466,884.31
无形资产摊销	107,065.08	114,382.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	133,678.89	18,078.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-450,493.48	-693,420.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-374,888.22	-329,601.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,228,710.78	-1,056,930.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	923,009.04	-2,723,270.14

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,866,332.95	245,790.64
其他		2,097,744.89
经营活动产生的现金流量净额	6,068,675.17	4,788,345.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	17,052,479.80	21,299,156.45
减：现金的期初余额	21,299,156.45	6,992,083.18
现金及现金等价物净增加额	-4,246,676.65	14,307,073.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	17,052,479.80	21,299,156.45
其中：库存现金	123,756.36	115,869.30
可随时用于支付的银行存款	16,928,723.44	21,183,287.15
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,052,479.80	21,299,156.45

六、合并范围的变动

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
大连恒锐物证司法鉴定所	全资	有限责任	大连	那永杰	文书鉴定、痕迹鉴定、声像资料鉴定	150万元	100.00	100.00	210206061
香港恒锐科技有限公司	全资	有限责任	香港			79.24万元	100.00	100.00	

八、关联方及关联交易

## 1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 2、本公司的合营企业和联营企业情况：无

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
大连恒锐新技术培训中心	同一控制人
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 4、关联交易情况

### (1) 关联租赁情况

公司出租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
大连恒锐科技股份有限公司	大连恒锐新技术培训中心	房屋	2013-7-1	2018-6-30	市场价格	9,523.81

### (2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
关键管理人员	股东大会、董事会审核批准	365.63	21.30	362.36	25.37

## 5、关联方应收应付款项

无

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

公司拟以 2017 年 12 月 31 日期末总股本 33,505,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），上述利润分配预案尚待股东大会通过实施。

截至 2018 年 3 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

## 1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
授权发明专利补助资金	财政拨款		60,000.00	其他收益	与收益相关
大连市科学技术局重点实验室补助资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
大连市科学技术局专利奖奖金	财政拨款		10,000.00	其他收益	与收益相关
大连市科学技术局上半年创新券补贴	财政拨款		3,852.00	其他收益	与收益相关
IT企业社保补贴	财政拨款		206,745.55	其他收益	与收益相关
出口退税	财政拨款		58,000.00	其他收益	与收益相关
软件退增值税	财政拨款		3,124,131.08	其他收益	与收益相关
高新园区知识产权补助	财政拨款		9,600.00	其他收益	与收益相关
高级经理人学费补贴	财政拨款		1,7400.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>			<b>3,989,728.63</b>		

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,848,582.30	100.00	585,048.92	5.39	10,263,533.38
其中：账龄组合	10,848,582.30	100.00	585,048.92	5.39	10,263,533.38
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>10,848,582.30</b>	<b>100.00</b>	<b>585,048.92</b>	<b>5.39</b>	<b>10,263,533.38</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,337,978.34	100.00	422,825.42	3.81	10,915,152.92
其中：账龄组合	11,091,142.30	97.82	422,825.42	3.81	10,668,316.88
其他组合	246,836.04	2.18			246,836.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>11,337,978.34</b>	<b>100.00</b>	<b>422,825.42</b>	<b>3.81</b>	<b>10,915,152.92</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	8,152,705.00	75.16	81,527.05	1.00	8,071,177.95
1至2年	884,627.30	8.15	44,231.37	5.00	840,395.93
2至3年	1,213,195.00	11.18	121,319.50	10.00	1,091,875.50
3至4年	108,855.00	1.00	21,771.00	20.00	87,084.00
4至5年	346,000.00	3.19		50.00	173,000.00
5年以上	143,200.00	1.32		100.00	
<b>合计</b>	<b>10,848,582.30</b>	<b>100.00</b>	<b>585,048.92</b>		<b>10,263,533.38</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	8,837,617.30	79.68	88,376.17	1.00	8,749,241.13
1至2年	1,455,535.00	13.12	72,776.75	5.00	1,382,758.25
2至3年	108,855.00	0.98	10,885.50	10.00	97,969.50
3至4年	545,935.00	4.92		20.00	436,748.00
4至5年	3,200.00	0.03	1,600.00	50.00	1,600.00
5年以内	140,000.00	1.26	140,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>11,091,142.30</b>	<b>100.00</b>	<b>422,825.42</b>		<b>10,668,316.88</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 162,223.50 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,459,200.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 195,248.40 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	930,650.39	100.00	25,472.22	2.74	905,178.17
其中：账龄组合	930,650.39	100.00	25,472.22	2.74	905,178.17
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>930,650.39</b>	<b>100.00</b>	<b>25,472.22</b>	<b>2.74</b>	<b>905,178.17</b>

### 其他应收款按种类披露 (续)

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	482,771.97	100.00	7,710.24	1.60	475,061.73
其中：账龄组合	482,771.97	100.00	7,710.24	1.60	475,061.73
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>482,771.97</b>	<b>100.00</b>	<b>7,710.24</b>	<b>1.60</b>	<b>475,061.73</b>

### 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	692,972.39	74.46	6,929.72	1.00	686,042.67
1至2年	221,270.00	23.78	11,063.50	5.00	210,206.50
2至3年	-	-	-		
3至4年	2,500.00	0.27	500.00	20.00	2,000.00
4至5年	13,858.00	1.49	6,929.00	50.00	6,929.00
5年以上	50.00	0.00	50.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>930,650.39</b>	<b>100.00</b>	<b>25,472.22</b>		<b>905,178.17</b>

### 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 (续)

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	466,363.97	96.60	4,663.64	1.00	461,700.33
1至2年					

2至3年	2,500.00	0.52	250.00	10.00	2,250.00
3至4年	13,858.00	2.87	2,771.60	20.00	11,086.40
4至5年	50.00	0.01	25.00	50.00	25.00
<b>合计</b>	<b>482,771.97</b>	<b>100.00</b>	<b>7,710.24</b>		<b>475,061.73</b>

(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 17,761.98 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	80,532.80	27,336.99
保证金	681,140.00	193,058.00
其他	168,977.59	262,376.98
<b>合计</b>	<b>930,650.39</b>	<b>482,771.97</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计	坏账准备 期末余额
四川省政府采购中心	保证金	357,700.00	1年以内	38.44	3,577.00
成都市公安局	保证金	166,600.00	1-2年	17.90	8,330.00
中国国际贸易促进委员会 商事法律服务中心	保证金	47,622.00	1年以内	5.12	476.22
中国石油天然气有限公司辽宁大连销售分公司	其他	39,646.19	1年以下	4.26	396.46
北京华夏航空服务有限公司	其他	30,000.00	1-2	3.22	1,500.00
<b>合计</b>		<b>641,568.19</b>		<b>68.94</b>	<b>14,279.68</b>

### 3、长期股权投资

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	2,292,421.20		2,292,421.20	2,292,421.20		2,292,421.20

对子公司投资

被投资单位	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
大连恒锐物证 司法鉴定所	1,500,000.00			1,500,000.00		
香港恒锐科技 有限公司	792,421.20			792,421.20		

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,312,386.70	8,240,632.56	31,724,504.07	8,595,884.87
其他业务	9,523.81		9,523.81	
合计	33,321,910.51	8,240,632.56	31,734,027.88	8,595,884.87

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	422,128.00	693,420.42

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	807,597.55	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	450,493.48	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-57,123.43	

项目	本期发生额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,200,967.60	
减：非经常性损益的所得税影响数	178,726.87	
非经常性损益净额	1,022,240.73	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,022,240.73	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.45	0.11	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.97	0.08	

大连恒锐科技股份有限公司

2018年3月30日

附：

**备查文件目录**

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室