

证券代码：430664

证券简称：联合永道

主办券商：东兴证券

公告编号：2018-023



联合永道

NEEQ:430664

北京联合永道软件股份有限公司

Beijing Uwaysoft Co., Ltd.

联合永道



年度报告

—2017—

公司年度大事记



2017年1月12日, 联合永道荣获2016挖贝网新三板年终评选教育优秀企业奖。



2017年1月13日, 联合永道荣获北京中关村海淀科技金融创新商会优秀会员奖。



2017年4月21日, 联合永道荣登2016中国服务外包成长型企业TOP100榜单。



2017年5月30日, 2017智慧服务峰会暨第五届软件与信息服务国际企业对接会在北京召开, 联合永道荣获“2017中国智慧服务体验十强品牌”。



2017年6月11日, “2017年中国IT互联网产品创新论坛”在北京隆重开幕, 联合永道荣获“2017年度中国IT互联网产品最受用户欢迎奖”。



2017年6月30日, “2017中国ISV生态系统峰会暨2017中国VAR500&ISV100调研评选颁奖典礼”在北京举行, 联合永道荣获“2017中国十佳教育行业ISV”。



2017年9月22日，“2017中国（日照）软件和信息服务领袖年会暨2017（第三届）中国软件和信息服务品牌大会”在山东举行，联合永道荣获“2017中国软件和信息服务最有价值品牌”。



2017年11月，“2017中国新三板年度风云榜暨新三板公司优秀财务总监评选颁奖典礼”在北京隆重举行，联合永道荣获“公司最佳创新奖”。



2017年11月9-11日，“中国-拉美国际博览会”在广东省珠海市举办，联合永道荣获“TOP50”。



2017年12月4日，公司完成深圳分公司、西安分公司注册登记；12月5日完成合肥分公司注册登记。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、联合永道	指	北京联合永道软件股份有限公司
三会	指	公司股东大会、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
股东大会	指	北京联合永道软件股份有限公司股东大会
董事会	指	北京联合永道软件股份有限公司董事会
监事会	指	北京联合永道软件股份有限公司监事会
公司章程	指	北京联合永道软件股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
上海公司、子公司	指	联合永道(上海)信息技术有限公司
金泰亚盛	指	新余高新区金泰亚盛咨询有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人冯国馨、主管会计工作负责人梁兰及会计机构负责人（会计主管人员）梁兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
技术进步带来的创新风险	<p>技术进步快、产品更新快俨然已经成为软件和信息技术行业需要不断攻克的难题，只有不断的进行新产品、新技术的研发和升级才能满足用户需求。公司如果不能准确把握技术、产品及市场发展趋势，将会丧失一定的技术和市场优势，对公司的持续发展产生一定的不利影响。</p> <p>为了降低技术进步带来的创新风险，公司将持续以市场需求为导向，加大研发投入，结合用户需求，将技术进步融入产品，以促进产品、服务和整体解决方案的不断完善。</p>
人力资源风险	<p>公司属于高新技术企业，业务开展对专业人才的依赖性较高，拥有稳定、高素质的专业人才，对公司的持续发展至关重要，但目前各行业对专业人才的争夺十分激烈，一旦公司专业人才流失，将对公司经营稳定性带来一定风险。</p> <p>为了降低人力资源风险，需要公司不断加强企业文化建设，完善人才激励机制，吸引和留住人才。并为员工提供良好的发展平台，实现员工个人利益与公司利益的高度统一，更好地吸引和留住人才。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司提供技术开发、技术转让以及与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入经相关审批备案后，可免征增值税，公司软件产品销售增值税税负超过 3%部分享受即征即退的优惠政策。与此同时，公司作为国家高新技术企业，享受 15%的所得税</p>

	<p>优惠税率。如果国家税收优惠政策发生较大变动,将会对公司的经营产生一定的不利影响。</p> <p>为了降低税收优惠政策变化带来的风险,公司将不断增强产品和服务的市场竞争力,提高销售额和销售利润,在 IT 服务和职教信息化领域做大做强,降低税收优惠和政府补助对公司的影响。</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	北京联合永道软件股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Uwaysoft Co., Ltd.; Uwaysoft
证券简称	联合永道
证券代码	430664
法定代表人	冯国馨
办公地址	北京市海淀区上地东路1号院3号楼6层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	梁兰
职务	董事会秘书
电话	010-58851018
传真	010-58851018-812
电子邮箱	lianglan@uwaysoft.com
公司网址	www.uwaysoft.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地东路1号院3号楼6层 100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2007年4月10日
挂牌时间	2014年3月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65软件和信息技术服务业(依据证监会发布的《上市公司分类指引》(2012年修订),公司行业分类为I65软件和信息技术服务业;依据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)标准,公司行业分类为I65软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	专注于职业教育信息化软件产品和解决方案及IT服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	41,175,900
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	张春
实际控制人	张春

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	911101086605115780	否
注册地址	北京市海淀区上地东路1号院3号楼6层	否
注册资本	4,117.59 万元	否

注:公司已于 2015 年 10 月办理完成三证合一事项,三证合一后统一社会信用代码为 911101086605115780。

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号(新盛大厦)12、15层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张猛勇 樊艳丽
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

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	113,144,993.21	98,132,976.66	15.30%
毛利率%	36.92%	33.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,852,916.41	2,582,555.67	87.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,760,032.14	2,404,137.98	97.99%
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)	8.57%	5.89%	-
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)	8.41%	5.48%	-
基本每股收益	0.12	0.07	71.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	76,938,551.55	64,517,147.75	19.25%
负债总计	17,914,800.89	10,346,313.50	73.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,023,750.66	54,170,834.25	8.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.32	8.33%
资产负债率%(母公司)	21.05%	14.92%	-
资产负债率%(合并)	23.28%	16.04%	-
流动比率	3.25	4.78	-
利息保障倍数	11.75	9.26	-

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	-4,416,319.74	4,159,834.37	-206.17%
应收账款周转率	7.15	10.82	-
存货周转率	153.07	140.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.25%	21.29%	-
营业收入增长率%	15.30%	87.68%	-
净利润增长率%	87.91%	139.45%	-

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	41,175,900	41,175,900	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

备注：公司于2016年11月04日发布了2016年股票发行方案，发行股数为4,117,590股，募集资金金额10,005,743.70元；2017年2月15日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于北京联合永道软件股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]810号）。2017年2月23日本次新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2017年3月17日已完成工商变更工作，公司注册资本由37,058,310股，变更为41,175,900股。根据中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的联合永道2016年度审计报告（中兴财光华审会字(2017)第102025号）此次增发的股票于2017年2月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司根据此期后事项将入资款计入股东权益，其中计入股本411.759万元，扣除发行费后的溢价计入资本公积。

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	4,100.60
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	133,386.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,003.18
非经常性损益合计	122,483.42
所得税影响数	29,599.15
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	92,884.27

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

公司属于软件和信息技术服务业，面向于中高职院校、大型企业、金融行业、IT 与互联网，旨在为客户提供高质量的软件产品和软件开发服务。

公司收入主要来源于大型企业、IT 与互联网、金融行业客户的 IT 服务业务以及职教信息化管理软件产品与解决方案的销售业务。

在 IT 服务板块，公司技术团队遍布全国，为企事业单位及互联网公司的信息化建设提供咨询方案、软件开发、运营维护以及现场技术支持等服务。公司多年服务于航空、IT 与互联网、金融、通信等各行业，丰富的经验帮助公司为客户提供了更加高效的现场技术人员支持、离岸研发中心、业务流程外包、测试外包等服务，与此同时，公司通过产品质量、响应速度、增值服务等方面优势与各大客户建立了稳定的业务关系。

在职业教育管理信息化建设板块，公司拥有强大的软件研发团队，并拥有软件开发领域、教育信息化领域众多的知名专家。近年来，公司充分响应国家相关政策、产业政策的号召，结合云计算、大数据、移动互联等、物联网等应用技术的发展现状，通过扩大渠道体系建设，强化重点客户直销的方式，为全国中高职院校提供完整的管理软件产品及整体解决方案服务。公司自主研发了整套“职业院校智慧校园管理软件系列产品及解决方案”和以云计算技术为基础的“职业院校信息化服务支撑云平台”，该产品由云应用、云诊断、云运维、云监控、云安全等部分组成，为职业院校提供了全新的校园管理信息化建设思路，有助于降低成本、缩短建设周期、提高区域一体化管理效率。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

报告期实现营业收入 11314.50 万元，同比增长 15.30%；2017 年度利润总额和净利润分别为 510.31 万元和 485.29 万元，较上年同期分别增长 98.28%和 87.91%；截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 7693.86 万元，净资产 5902.38 万元，分别比上年末增加 19.25%和 8.96%。经营活动产生的现金流量净额-441.63 万元，比上年同期降低了 206.17%。报告期内，公司整体销售收入、净利润在持续增长。

IT 服务板块，公司有十年以上行业从业经验，在业务拓展、运营管理、项目交付、研发体系建设方

面拥有成熟的团队与良好的口碑。据国家统计局数据显示,我国软件外包行业过去五年年复合增长率超过 35%,增速高于信息技术行业整体增速;受“大众创业、万众创新”热潮及国内企业、政府越来越多使用非核心业务外包服务的趋势影响,公司主要致力于服务的内需市场,未来的扩张速度将超越国际市场。

职业教育信息化板块,2017 年是十三五计划的第二年,面对中高职院校大力投入信息化建设、预算资金充裕的机遇,报告期公司加强职业教育信息化业务拓展力度,奠定良好的销售基础。公司依据多年经验的积累和对客户需求的了解,采取互联网的模式大力推广自主研发的成熟产品,用更少的实施成本和更短的交付周期将研发投入转化为应用,为客户提供定制化服务和标准化服务两种选择。

(二) 行业情况

“十二五”时期,我国软件和信息技术服务业规模迅速扩大,软件业务收入是“十一五”末的 3.3 倍,创新能力稳步增强,骨干企业竞争力迅速增大,产业体系进一步完善,在由大变强的路上迈出了坚实的步伐。两化融合深入推进,重点行业信息化步入集成应用新阶段,信息消费迅速扩大,移动互联网、云计算、大数据等新业态、新模式成为发展的新引擎。结合国民经济和社会发展的第十三个五年规划纲要、信息产业发展指南的目标任务,面向经济发展新常态,《软件和信息技术服务业发展规划(2016-2020 年)》提出将“十三五”产业规模到 2020 年突破 8 万亿元。

“十三五”时期,是我国全面建成小康社会的决胜阶段,以新一代信息技术与制造业融合创新为主要特征的新一轮科技革命和产业变革蓄势待发,信息化和软件服务业发展将步入新的阶段。随着国家总体规划以及重大民生工程的持续推进,国内软件和信息技术服务业作为“战略性新兴产业”,受益于国家对新一代信息技术产业持续的政策和资金扶持,以及国民经济的发展和社会信息化的建设引导,软件产业领域市场规模持续扩大。未来,信息技术创新将不断加快,在云计算、大数据、物联网、移动互联网等新一代信息技术驱动下,信息领域新产品、新服务、新业态将大量涌现,进一步加快软件行业创新转化,使社会各领域信息化水平持续提升,为我国软件和信息技术服务业带来新的市场,机遇和挑战并存。

展望 2018 年,在社会趋势、国家政策方针面前,软件和信息技术服务业将迎来新得发展高度。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	32,766,110.49	42.59%	35,494,724.62	55.02%	-7.69%
应收账款	20,958,775.90	27.24%	9,091,861.56	14.09%	130.52%
存货	165,431.97	0.22%	767,035.89	1.19%	-78.43%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,218,960.80	1.58%	1,531,394.48	2.37%	-20.40%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	13,000,000.00	16.90%	6,000,000.00	9.30%	116.67%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	76,938,551.55	-	64,517,147.75	-	19.25%

资产负债项目重大变动原因:

报告期应收账款期末余额较上年同期增长 130.52%，主要原因是因为大客户回款周期延长；短期借款期末余额较上年同期增长 116.67%，主要原因是因为报告期内新增银行贷款 700 万。

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	113,144,993.21	-	98,132,976.66	-	15.30%
营业成本	71,366,738.50	63.08%	65,573,704.89	66.82%	8.83%
毛利率%	36.92	-	33.18	-	-
管理费用	25,699,900.63	22.71%	20,275,495.09	20.66%	26.75%
销售费用	9,442,099.76	8.35%	9,425,479.23	9.60%	0.18%
财务费用	273,828.06	0.24%	26,740.93	0.03%	924.00%
营业利润	5,118,112.75	4.52%	2,363,776.08	2.41%	116.52%
营业外收入	63,941.76	0.06%	209,876.69	0.21%	-69.53%
营业外支出	78,944.94	0.07%	-	-	-
净利润	4,852,916.41	4.29%	2,582,555.67	2.63%	87.91%

项目重大变动原因:

1、财务费用：报告期内财务费用较上年同期增加 924.00%，主要原因是 2017 年度银行存款较多所致。

2、营业外收入：报告期内营业外收入较上年同期降低 69.53%，主要原因是因政府补助准则修订，贷款贴息前期列报与本期列报变化导致。

3、营业利润、净利润：报告期内营业利润较上年同期增长 116.52%，净利润较上年同期增长 87.91%，主要原因是：第一，报告期，公司积极开拓 IT 服务业务，营业收入较上年同期增长 65.72%。第二，报告期，业绩实现增长的情况下，公司加强内部管理使得经营管理进一步得到提升，从而降低了销售费用，提升了公司的营业利润、净利润。

(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	112,820,673.02	97,841,639.52	15.31%
其他业务收入	324,320.19	291,337.14	11.32%
主营业务成本	71,159,662.64	65,474,269.58	8.68%
其他业务成本	207,075.86	99,435.31	108.25%

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%
IT 服务收入	106,402,644.04	94.04%	64,494,438.81	65.72%

信息系统集成业务收入	736,313.65	0.65%	25,518,011.75	26.00%
职业教育软件开发收入	5,681,715.33	5.02%	7,829,188.96	7.98%
其他业务收入	324,320.19	0.29%	291,337.14	0.30%
合计	113,144,993.21	100.00%	98,132,976.66	100.00%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期公司主营收入由 IT 服务收入、职教信息化业务收入及信息系统集成收入构成, IT 服务收入的比例较高, 报告期公司顺应国家政策方向及市场的需求, 积极开拓 IT 服务业务, 使 IT 服务业务稳健增长。

(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	中国民航信息网络股份有限公司	44,286,047.83	39.14%	否
2	紫光华山信息技术有限公司	25,607,907.28	22.63%	否
3	新华三技术有限公司	8,996,438.23	7.95%	否
4	北京搜狐新媒体信息技术有限公司	4,631,327.39	4.09%	否
5	北京民航信息科技有限公司	4,568,212.07	4.04%	否
	合计	88,089,932.80	77.85%	-

(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	中国电信股份有限公司上海分公司	1,170,000.00	29.25%	否
2	天津创道科技有限公司	1,000,000.00	25.00%	否
3	河南中心线电子科技有限公司	909,000.00	22.72%	否
4	北京彩韵数码科技有限公司	500,000.00	12.50%	否
5	北京中科优粮农业科技有限公司	102,240.00	2.56%	否
	合计	3,681,240.00	92.03%	-

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	-4,416,319.74	4,159,834.37	-206.17%
投资活动产生的现金流量净额	-4,971,043.42	-9,796,229.17	-49.26%
筹资活动产生的现金流量净额	6,658,749.03	8,554,165.26	-22.16%

现金流量分析:**1、经营活动产生的现金流量净额变动分析**

公司本年度产生的经营活动产生的现金流量净额为-4,416,319.74 元, 较上年减少 206.17%。各项

影响因素为：销售收入增长以及回款周期有所延长，导致应收账款增大。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析

公司本年度产生的投资活动产生的现金流量净额为-4,971,043.42元，较上年减少49.26%，变动主要原因为2016年公司为了适应公司的发展步伐及改善员工工作环境，对全国三地办公区域进行了装修。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析

公司本年度产生的筹资活动产生的现金流量净额为6,658,749.03元，较上年降低22.16%，主要原因2016年度公司通过股票发行融资1000.57万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

联合永道（上海）信息技术有限公司，注册资本人民币1000万元，联合永道持股比例为100%，2017年度营业收入为197,494.76元，净利润为-3,185,818.44元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本期公司无会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，诚实守信，依法纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，也积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司始终把社会责任放在其发展的重要位置，并将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，促进了当地经济和社会发展。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，拥有良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员团队稳定；公司和全体员工没有违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此，公司持续经营良好。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

“十二五”时期，我国软件和信息技术服务业规模迅速扩大，软件业务收入是“十一五”末的 3.3 倍，创新能力稳步增强，骨干企业竞争力迅速增大，产业体系进一步完善，在由大变强的路上迈出了坚实的步伐。两化融合深入推进，重点行业信息化步入集成应用新阶段，信息消费迅速扩大，移动互联网、云计算、大数据等新业态、新模式成为发展的新引擎。结合国民经济和社会发展的第十三个五年规划纲要、信息产业发展指南的目标任务，面向经济发展新常态，《软件和信息技术服务业发展规划(2016-2020 年)》提出将“十三五”产业规模到 2020 年突破 8 万亿元。

“十三五”时期，是我国全面建成小康社会的决胜阶段，以新一代信息技术与制造业融合创新为主要特征的新一轮科技革命和产业变革蓄势待发，信息化和软件服务业发展将步入新的阶段。随着国家总体规划以及重大民生工程的持续推进，国内软件和信息技术服务业作为“战略性新兴产业”，受益于国家对新一代信息技术产业持续的政策和资金扶持，以及国民经济的发展和社会信息化的建设引导，软件产业领域市场规模持续扩大。未来，信息技术创新将不断加快，在云计算、大数据、物联网、移动互联网等新一代信息技术驱动下，信息领域新产品、新服务、新业态将大量涌现，进一步加快软件行业创新转化，使社会各领域信息化水平持续提升，为我国软件和信息技术服务业带来新的市场，机遇和挑战并存。

展望 2018 年，在社会趋势、国家政策方针面前，软件和信息技术服务业将迎来新得发展高度。

(二) 公司发展战略

未来，公司将充分利用资本市场的力量，加快优质社会资源的整合，在 IT 服务和职业教育信息化建设领域，结合传统软件开发技术与云计算、大数据、物联网、移动互联网技术，为中高职院校、大型企业、IT 与互联网和金融行业提供高质量的软件产品和技术开发服务。

(三) 经营计划或目标

2018年联合永道将坚持不断创新,把握机遇,为实现战略目标奠定基础。目标如下:

(1) 加强品牌建设及管理,实施积极的市场竞争策略,进一步完善市场营销体系,提升市场对公司的品牌认知度。

(2) 各板块业务销售收入进一步增长,强化大客户直销与渠道建设相结合,提升市场占有率。

(3) 在技术领域,紧跟IT服务、职业教育发展方向,做好技术与服务创新,做好细分产品服务的全国布局,提高标准化产品的竞争力。

(4) 借力资本市场,加快发展壮大,提升公司市场竞争力。

(5) 人力资源储备与团队提升,为应对公司未来的发展需要,公司将按照未来发展战略的目标,在2018年加强人力资源储备,为公司未来业务提供充足的人力保障。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺,提示投资者对此保持足够的风险意识,且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

目前公司不存在对生产经营产生重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 税收优惠政策变化的风险

公司提供技术开发、技术转让以及与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入经相关审批备案后,可免征增值税,公司软件产品销售增值税税负超过3%部分享受即征即退的优惠政策。与此同时,公司作为国家高新技术企业,享受15%的所得税优惠税率。如果国家税收优惠政策发生较大变动,将会对公司的经营产生一定的不利影响。

为了降低税收优惠政策变化带来的风险,公司将不断增强产品和服务的市场竞争力,提高销售额和销售利润,在IT服务和职教信息化领域做大做强,降低税收优惠和政府补助对公司的影响。

2. 技术进步带来的创新风险

技术进步快、产品更新快俨然已经成为软件和信息技术行业需要不断攻克的难题,只有不断的进行新产品、新技术的研发和升级才能满足用户需求。公司如果不能准确把握技术、产品及市场发展趋势,将会丧失一定的技术和市场优势,对公司的持续发展产生一定的不利影响。

为了降低技术进步带来的创新风险,公司将持续以市场需求为导向,加大研发投入,结合用户需求,将技术进步融入产品,以促进产品、服务和整体解决方案的不断完善。

3. 人力资源风险

公司属于高新技术企业,业务开展对专业人才的依赖性较高,拥有稳定、高素质的专业人才,对公司的持续发展至关重要,但目前各行业对专业人才的争夺十分激烈,一旦公司专业人才流失,将对公司经营稳定性带来一定风险。

为了降低人力资源风险,需要公司不断加强企业文化建设,完善人才激励机制,吸引和留住人才。并为员工提供良好的发展平台,实现员工个人利益与公司利益的高度统一,更好地吸引和留住人才。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.一(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	18,846,765.80		18,846,765.80	31.93%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
北京联合永道软件股份有限公司	紫光华山信息技术有限公司；紫光云数科技有限公司	纠纷案件	13,549,631.45	22.96%	否	2017年10月11日

北京联合永道软件股份有限公司	新华三技术有限公司；紫光云数科技有限公司	纠纷案件	5,297,134.35	8.97%	否	2017年10月11日
总计	-	-	18,846,765.80	31.93%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼会对公司的经营造成一定的影响，公司2017年度IT服务业务大力拓展在报告期新签多家大型客户，使得企业销售收入得到了保障，2017年度IT服务业务单体增长65.72%，本次诉讼将不会影响公司的正常经营。如公司最终胜诉，公司可依据判决取得应得之款项，有利于增强公司财务状况。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张春	为公司向中国建设银行四季青支行申请贷款提供连带责任担保	4,500,000.00	是	2017-3-22	2017-007
张春、冯国馨	为公司向招商银行北京分行申请贷款提供连带责任担保	5,000,000.00	是	2017-5-12	2017-018
张春、冯国馨	为公司向北京银行五棵松支行申请贷款提供连带责任担保	7,000,000.00	是	2017-5-12	2017-018
张春、冯国馨	为公司向民生银行北京分行万柳支行申请贷款提供连带责任担保	5,000,000.00	是	2018-8-18	2017-034
总计	-	21,500,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向银行贷款能解决公司资金需求，关联方张春先生、冯国馨先生提供担保可保证贷款顺利进行，具有必要性。此四次关联交易有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

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

2017年6月,公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于北京联合永道软件股份有限公司对外投资设立全资子公司的议案》,公司2017年第二次临时股东大会审议通过上述事项。注册子公司名称:联合永道(北京)教育科技有限公司;出资方式:货币出资10,000,000.00元(公司自有资金);注册地址:北京市海淀区上地东路1号华控大厦6层。该事项对公司业务的连续性、管理层的稳定性会产生积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司申请挂牌时,持股5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内,上述承诺均得到了有效的执行。

第六节 股本变动及股东情况**一、 普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位:股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售股份总数	17,388,717	46.92%	-	17,388,717	42.23%
其中:控股股东、实际控制人	4,041,014	10.90%	-	4,041,014	9.81%
董事、监事、高管	6,514,529	17.58%	-	6,514,529	15.82%
核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份总数	19,669,593	53.08%	4,117,590	23,787,183	57.77%
其中:控股股东、实际控制人	12,249,042	33.05%	-	12,249,042	29.75%
董事、监事、高管	19,669,593	53.08%	-	19,669,593	47.77%
核心员工	-	-	-	-	-
总股本	37,058,310	-	4,117,590	41,175,900	-
普通股股东人数	65				

备注 1: 报告期内既是实际控制人,又是董监高的情形,均分别计算相应主体的持股数。

备注 2: 期末总股本以2017年12月29日的股东名册为依据。

公司于2016年11月04日发布了2016年股票发行方案,发行股数为4,117,590股,募集资金金额10,005,743.70元;2017年2月15日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于北京联合永道软件股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2017]810号)。2017年2月23日本次新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2017年3月17日已完成工商变更工作,公司注册资本由37,058,310股,变更为41,175,900股。

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张春	16,290,056	-	16,290,056	39.56%	12,249,042	4,041,014
2	冯国馨	9,894,066	-	9,894,066	24.03%	7,420,551	2,473,515
3	其实	-	4,117,590	4,117,590	10.00%	4,117,590	-
4	新余高新区金泰亚盛咨询有限公司	3,034,989	-	3,034,989	7.37%	-	3,034,989
5	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	1,697,335	-158,020	1,539,315	3.74%	-	1,539,315
合计		30,916,446	3,959,570	34,876,016	84.70%	23,787,183	11,088,833

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明:

公司股东张春、冯国馨分别持有公司股东新余高新区金泰亚盛咨询有限公司60%、40%股权，具有关联关系。除此之外，公司前五名股东之间无其他关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为张春先生，张春直接持有公司股份16,290,056股，占公司总股本39.56%。

张春先生，现任公司董事长，公司控股股东、实际控制人。中国国籍，无境外永久居留权，1973年出生，复旦商学院EMBA。1996年至1999年任职于金山软件有限公司，担任销售经理；1999年至2000年任职于昆盈企业（中国）有限公司，担任销售总监；2000年至2005年任职于神州数码（中国）有限公司，历任通用软件事业部大客户部经理、销售总监、产品总监等职务；2007年至今任职于本公司，历任总经理、董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东与实际控制人同为张春。

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
2016-11-4	2017-2-23	2.43	4,117,590.00	10,005,743.70	0	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

截止 2017 年 12 月 31 日，公司已完成的股票发行事项，募集资金使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，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；未完成的股票发行事项，不存在提前使用募集资金的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

银行借款	招商银行北京分行	3,000,000.00	5.44%	2017.6.28-2018.6.27	否
银行借款	北京银行五棵松支行	7,000,000.00	5.66%	2017.6.9-2018.6.8	否
银行借款	民生银行北京分行万柳支行	3,000,000.00	5.00%	2017.11.14-2018.11.13	否
合计	-	13,000,000.00	-	-	-

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

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张春	董事长	男	45	硕士	2016年9月18日至2019年9月15日	是
冯国馨	董事	男	44	博士	2016年9月18日至2019年9月15日	是
	总经理				2016年9月29日至2019年9月15日	
梁兰	董事	女	35	本科	2016年9月18日至2019年9月15日	是
	副总经理、财务总监、董事会秘书				2016年9月29日至2019年9月15日	
吴浩刚	董事	男	45	硕士	2016年9月18日至2019年9月15日	是
	副总经理、技术负责人				2016年9月29日至2019年9月15日	
马冉	董事	男	41	本科	2016年9月29日至2019年9月15日	是
伍守林	监事会主席	男	45	硕士	2017年9月7日至2019年9月15日	是
高雪静	监事	女	34	本科	2017年9月7日至2019年9月15日	是
王剑荣	职工监事	男	41	专科	2018年2月11日至2019年9月15日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

本公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(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
张春	董事长	16,290,056	0	16,290,056	39.56%	0
冯国馨	董事、总经理	9,894,066	0	9,894,066	24.03%	0
合计	-	26,184,122	0	26,184,122	63.59%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
伍守林		新任	监事	监事辞职、人数低于法定人数
高雪静		新任	监事	监事辞职、人数低于法定人数

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**伍守林简历:**

伍守林,男,1973年10月出生,中国国籍。1990年9月至1994年7月就读于北京理工大学固体火箭发动机专业,获工学学士,1994年9月至1997年4月就读于北京理工大学系统仿真与计算机辅助设计专业,获工学硕士。1997年3月至1999年12月,就职于北大方正研究院,2000年1月至2006年3月,就职于广联达软件股份有限公司,2006年3月至2009年10月,就职于北京宽明科技有限公司,2010年3月至2012年1月,就职于北京北纬三十度科技有限公司,2012年1月至2014年11月,就职于北京星河高科软件技术有限公司,2014年11月至今,就职于北京联合永道软件股份有限公司,现任研发中心副总经理、武汉平台总经理,历任PMO经理、研发管理部经理、项目总监、交付中心总监等职务。

高雪静简历:

高雪静,女,1984年10月出生,中国国籍。2003年9月至2007年7月就读于北京印刷学院电子信息工程专业,获学士学位。2007年7月至2008年12月,就职于钛玛科(北京)工业科技有限公司,2008年12月至2011年1月,就职于阿里巴巴网络有限公司,2011年1月至今,就职于北京联合永道软件股份有限公司,现任销售总监,历任客户经理,高级客户经理等职务。

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
财务人员	7	7
行政管理人员	11	10
销售人员	30	53
技术人员	598	539
员工总计	646	609

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	9
本科	587	457
专科	34	142
专科以下	9	0
员工总计	646	609

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内公司发展稳健，人员相对稳定。

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化培训、员工业务与管理技能培训、管理者提升培训等，通过培训不断提升公司员工整体素质，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和保障。

需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王剑荣	浙江平台总经理、华东区销售总监	0
岳向东	职教事业部华北区销售总监	0

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：

报告期新增两名核心员工：

王剑荣简历：

王剑荣，男，1977年6月出生，中国国籍。1994年9月至1997年7月就读于江苏纺校机械制图专业；1998年9月至2001年7月，就读于江苏理工大学财会专业。2001年至2002年，就职于江苏丹阳化工厂；2003年9月至2006年2月，就职于东方通信股份有限公司东信灵通公司；2006年3月至2011

年7月，就职于东方通信股份有限公司金融事业部；2011年8月至2014年4月，就职于广电运通股份有限公司；2014年4月至2016年6月，就职于福建节点信息科技有限公司；2016年至今，就职于北京联合永道软件股份有限公司，现任浙江平台总经理、华东区销售总监。

岳向东简历：

岳向东，男，1978年8月出生，中国国籍。2000年9月至2004年7月，就读于中国地质大学(武汉)计算机网络专业。2004年8月至2009年3月就职于北京信元高科科技有限公司；2009年3月至2014年10月就职于用友集团（2009年3月至2011年3月就职于用友网络科技股份有限公司；2011年3月至2013年1月就职于用友新道科技股份有限公司北京分公司；2013年1月至2014年10月就职于用友新道科技股份有限公司）；2014年10月至今，就职于北京联合永道软件股份有限公司，现任职教事业部华北区销售总监。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且公司的董事会成员、监事会成员与高级管理人员均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》，及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内修订的制度有：《关联交易管理制度》（修订）公告编号：2017-013。

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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，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

报告期内，公司无重要的人事变动，其他重要的对外投资、关联交易等事项均按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	6	<p>2017年3月23日第二届董事会第三次会议审议通过了2016年度会议事项；控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明；关于修订公司关联交易管理制度的议案。</p> <p>2017年5月11日第二届董事会第四次会议审议通过了公司向银行暨关联方提供担保的议案。</p> <p>2017年6月15日第二届董事会第五次会议审议通过了对外投资设立全资子公司的议案。</p> <p>2017年8月17日第二届董事会第六次会议审议通过了2017年半年度报告；募集资金存放与使用情况的专项报告；关于公司对全资子公司增资的议案；关于会计政策变更的议案；关于公司向银行借款暨关联方提供担保的议案。</p> <p>2017年11月2日第二届董事会第七次会议审议通过了关于提名公司核心员工的议案。</p> <p>2017年11月30日第二届董事会第八次会议审议通过了关于设立分公司的议案。</p>
监事会	3	<p>2017年3月23日第二届监事会第二次会议审议通过了2016年度会议事项；控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明。</p> <p>2017年8月17日第二届监事会第三次会议审议通过了2017半年度报告事项；关于提名第二届监事会监事候选人的议案；关于会计政策变更的议案。</p> <p>2017年11月14日第二届监事会第四次会议审议通过了关于认定公司核心员工的议案。</p>
股东大会	5	<p>2017年4月18日2016年度股东大会审议通过了2016年度会议事项；控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明；关于修订公司关联交易管理制度的议案。</p> <p>2017年6月1日2017年第一次临时股东大会审议通过了公司向银行暨关联方提供担保的议案。</p> <p>2017年7月6日2017年第二次临时股东大会审议通过了对外投资设立全资子公司的议案。</p> <p>2017年9月7日2017年第三次临时股东大会审议通过了关于公司对全资子公司增资的议案；关于选举第二届监事会新任股东代表监事的议案；关于公司向银行借款暨关联方提供担保的议案。</p> <p>2017年11月20日2017年第三次临时股东大会审议通过了关于认定公司核心员工的议案。</p>

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

三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，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。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，亦不存在在公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过在全国股转系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。

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监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

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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，根据公司制定的会计核算的具体细节制度，进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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、经营风险、法律风险等的前提下，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

公司的年度报告披露严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定。报告期内，公司未发生年报重大差错，未因发生年报重大差错而处分相关责任人员。

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	中兴财光华审会字（2018）第 102013 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	张猛勇 樊艳丽
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

北京联合永道软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京联合永道软件股份有限公司（以下简称联合永道公司）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，公允反映了联合永道公司 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，我们独立于联合永道公司，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

联合永道公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括联合永道公司 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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

联合永道公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估联合永道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联合永道公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联合永道公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张猛勇

中国注册会计师：樊艳丽

中国·北京

2018年4月17日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	32,766,110.49	35,494,724.62
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	20,958,775.90	9,091,861.56
预付款项	五、3	1,750,454.97	1,194,472.83
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	2,493,447.83	2,928,857.23
买入返售金融资产			
存货	五、5	165,431.97	767,035.89
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	330.00	
流动资产合计		58,134,551.16	49,476,952.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	-	-
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,218,960.80	1,531,394.48
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	121,692.46	106,153.93
开发支出	五、9	16,099,452.16	11,392,571.53
商誉			

长期待摊费用	五、10	1,175,669.38	1,912,800.03
递延所得税资产	五、11	188,225.59	97,275.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,804,000.39	15,040,195.62
资产总计		76,938,551.55	64,517,147.75
流动负债:			
短期借款	五、12	13,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	2,043,829.41	556,469.22
预收款项	五、14	583,382.91	1,994,727.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	285,283.01	5,231.64
应交税费	五、16	1,272,351.07	1,363,486.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、17	99,441.69	426,398.90
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	五、18	630,512.80	
流动负债合计		17,914,800.89	10,346,313.50
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		17,914,800.89	10,346,313.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	41,175,900.00	41,175,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	10,003,041.76	10,003,041.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	2,107,670.74	1,303,797.25
一般风险准备			
未分配利润	五、22	5,737,138.16	1,688,095.24
归属于母公司所有者权益合计		59,023,750.66	54,170,834.25
少数股东权益			
所有者权益合计		59,023,750.66	54,170,834.25
负债和所有者权益总计		76,938,551.55	64,517,147.75

法定代表人：冯国馨

主管会计工作负责人：梁兰 会计机构负责人：梁兰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		32,208,725.76	35,428,599.54
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	20,958,775.90	8,980,608.57
预付款项		1,745,327.15	1,000,356.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	2,166,191.17	8,373,045.21
存货		165,431.97	767,035.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		57,244,451.95	54,549,646.10
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	十二、3	9,336,147.15	336,147.15
投资性房地产			
固定资产		803,298.08	1,046,925.88
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		121,692.46	106,153.93
开发支出		16,099,452.16	11,392,571.53
商誉			
长期待摊费用		1,136,443.98	1,839,953.03
递延所得税资产		183,895.25	82,884.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,680,929.08	14,804,636.21
资产总计		84,925,381.03	69,354,282.31
流动负债:			
短期借款		13,000,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,043,829.41	556,469.22
预收款项		583,382.91	1,994,727.25
应付职工薪酬		285,283.01	5,231.64
应交税费		1,272,351.07	1,363,816.51
应付利息			
应付股利			
其他应付款		63,648.19	426,398.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		630,512.80	
流动负债合计		17,879,007.39	10,346,643.52
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,879,007.39	10,346,643.52
所有者权益:			
股本		41,175,900.00	41,175,900.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		10,003,041.76	10,003,041.76
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,107,670.74	1,303,797.25
一般风险准备			
未分配利润		13,759,761.14	6,524,899.78
所有者权益合计		67,046,373.64	59,007,638.79
负债和所有者权益合计		84,925,381.03	69,354,282.31

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		113,144,993.21	98,132,976.66
其中: 营业收入	五、23	113,144,993.21	98,132,976.66
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		108,066,878.49	95,769,200.58
其中: 营业成本	五、23	71,366,738.50	65,573,704.89
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、24	651,150.37	432,355.23
销售费用	五、25	9,442,099.76	9,425,479.23
管理费用	五、26	25,699,900.63	20,275,495.09
财务费用	五、27	273,828.06	26,740.93
资产减值损失	五、28	633,161.17	35,425.21
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		0	0

投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	4,100.60	0
其他收益	五、30	35,897.43	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,118,112.75	2,363,776.08
加：营业外收入	五、31	63,941.76	209,876.69
减：营业外支出	五、32	78,944.94	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,103,109.57	2,573,652.77
减：所得税费用	五、33	250,193.16	-8,902.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,852,916.41	2,582,555.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		4,852,916.41	2,582,555.67
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		4,852,916.41	2,582,555.67
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		4,852,916.41	2,582,555.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,852,916.41	2,582,555.67
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：		0	0
(一)基本每股收益	十三、2	0.12	0.07
(二)稀释每股收益	十三、2	0.12	0.07

法定代表人：冯国馨

主管会计工作负责人：梁兰 会计机构负责人：梁兰

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、23	112,947,498.45	97,813,530.13
减: 营业成本	五、23	71,162,511.76	65,358,753.42
税金及附加		650,713.60	430,421.02
销售费用		8,679,302.52	8,362,497.87
管理费用		23,330,486.64	18,155,318.77
财务费用		272,051.96	25,732.07
资产减值损失		673,403.68	-466.10
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)			
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		35,897.43	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,214,925.72	5,481,273.08
加: 营业外收入		63,941.67	209,726.69
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,278,867.39	5,690,999.77
减: 所得税费用		240,132.54	69.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,038,734.85	5,690,929.85
(一) 持续经营净利润		8,038,734.85	5,690,929.85
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		8,038,734.85	5,690,929.85
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			

(二) 稀释每股收益

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,920,973.19	105,242,743.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		35,897.43	
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	3,731,776.28	4,653,930.74
经营活动现金流入小计		109,688,646.90	109,896,674.37
购买商品、接受劳务支付的现金		4,730,306.67	32,566,899.31
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		91,206,336.59	58,199,347.95
支付的各项税费		6,553,311.88	3,215,192.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	11,615,011.50	11,755,400.30
经营活动现金流出小计		114,104,966.64	105,736,840.00
经营活动产生的现金流量净额		-4,416,319.74	4,159,834.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,983,043.42	9,796,229.17

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,983,043.42	9,796,229.17
投资活动产生的现金流量净额		-4,971,043.42	-9,796,229.17
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			10,005,743.70
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		13,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	133,386.00	
筹资活动现金流入小计		13,133,386.00	16,005,743.70
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		474,636.97	311,578.44
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	五、34		140,000.00
筹资活动现金流出小计		6,474,636.97	7,451,578.44
筹资活动产生的现金流量净额		6,658,749.03	8,554,165.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,728,614.13	2,917,770.46
加:期初现金及现金等价物余额		35,494,724.62	32,576,954.16
六、期末现金及现金等价物余额		32,766,110.49	35,494,724.62

法定代表人:冯国馨

主管会计工作负责人:梁兰 会计机构负责人:梁兰

(六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,582,963.60	104,934,713.71
收到的税费返还		35,897.43	
收到其他与经营活动有关的现金		3,614,648.14	4,564,710.96
经营活动现金流入小计		109,233,509.17	109,499,424.67
购买商品、接受劳务支付的现金		4,711,006.67	32,011,728.31
支付给职工以及为职工支付的现金		88,811,355.57	55,768,677.99
支付的各项税费		6,546,972.28	3,148,500.03
支付其他与经营活动有关的现金		10,808,897.12	10,669,909.63
经营活动现金流出小计		110,878,231.64	101,598,815.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,644,722.47	7,900,608.71
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,301,619.64	11,008.45
投资活动现金流入小计		8,301,619.64	11,008.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,983,043.42	9,644,374.17
投资支付的现金		9,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,552,476.56	2,170,000.00
投资活动现金流出小计		16,535,519.98	11,814,374.17
投资活动产生的现金流量净额		-8,233,900.34	-11,803,365.72
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			10,005,743.70
取得借款收到的现金		13,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		133,386.00	
筹资活动现金流入小计		13,133,386.00	16,005,743.70
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		474,636.97	311,578.44
支付其他与筹资活动有关的现金			140,000.00
筹资活动现金流出小计		6,474,636.97	7,451,578.44
筹资活动产生的现金流量净额		6,658,749.03	8,554,165.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,219,873.78	4,651,408.25
加: 期初现金及现金等价物余额		35,428,599.54	30,777,191.29
六、期末现金及现金等价物余额		32,208,725.76	35,428,599.54

(七) 合并股东权益变动表

单位:元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减: 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	41,175,900.00				10,003,041.76				1,303,797.25		1,688,095.24		54,170,834.25
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	41,175,900.00				10,003,041.76				1,303,797.25		1,688,095.24		54,170,834.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									803,873.49		4,049,042.92		4,852,916.41
(一) 综合收益总额											4,852,916.41		4,852,916.41
(二) 所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													

(三) 利润分配									803,873.49	-803,873.49		
1. 提取盈余公积									803,873.49	-803,873.49		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,175,900.00				10,003,041.76				2,107,670.74	5,737,138.16		59,023,750.66

项目	上期											少数	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	减:	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	37,058,310.00				4,303,567.31				734,704.26		-325,367.44		41,771,214.13
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	37,058,310.00				4,303,567.31				734,704.26		-325,367.44		41,771,214.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,117,590.00				5,699,474.45				569,092.99		2,013,462.68		12,399,620.12
（一）综合收益总额											2,582,555.67		2,582,555.67
（二）所有者投入和减少资本	4,117,590.00				5,699,474.45								9,817,064.45
1. 股东投入的普通股	4,117,590.00				5,699,474.45								9,817,064.45
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									569,092.99		-569,092.99		
1. 提取盈余公积									569,092.99		-569,092.99		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	41,175,900.00				10,003,041.76				1,303,797.25		1,688,095.24		54,170,834.25

法定代表人：冯国馨

主管会计工作负责人：梁兰 会计机构负责人：梁兰

(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	41,175,900.00				10,003,041.76				1,303,797.25		6,524,899.78	59,007,638.79
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,175,900.00				10,003,041.76				1,303,797.25		6,524,899.78	59,007,638.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									803,873.49		7,234,861.36	8,038,734.85
(一)综合收益总额											8,038,734.85	8,038,734.85
(二)所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三)利润分配									803,873.49		-803,873.49	
1. 提取盈余公积									803,873.49		-803,873.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,175,900.00				10,003,041.76				2,107,670.74		13,759,761.14	67,046,373.64

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	37,058,310.00				4,303,567.31				734,704.26		1,403,062.92	43,499,644.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,058,310.00				4,303,567.31				734,704.26		1,403,062.92	43,499,644.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,117,590.00				5,699,474.45				569,092.99		5,121,836.86	15,507,994.30
(一) 综合收益总额											5,690,929.85	5,690,929.85
(二) 所有者投入和减少资本	4,117,590.00				5,699,474.45							9,817,064.45
1. 股东投入的普通股	4,117,590.00				5,699,474.45							9,817,064.45
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								569,092.99		-569,092.99		
1. 提取盈余公积								569,092.99		-569,092.99		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,175,900.00				10,003,041.76			1,303,797.25		6,524,899.78		59,007,638.79

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京联合永道软件股份有限公司(以下简称“本公司”)系由联合永道(北京)信息技术有限公司2013年9月整体变更而来,本公司最初成立于2007年4月10日,系由李全周、张春、常晓东、王宏丽共同出资100.00万元设立的有限责任公司,本公司取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的统一社会信用代码为911101086605115780的企业法人营业执照。截至报告日公司法定代表人:冯国馨;注册资本:4,117.59万元;注册地址:北京市海淀区上地东路1号院3号楼6层;经营期限:2007年4月10日至长期。挂牌时间:2014年03月07日,股票代码:430664。

经营范围:技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机技术培训;计算机系统服务、数据处理、计算机维修;基础软件服务、应用软件开发;销售开发后产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、通讯设备、仪器仪表、家用电器;电脑动画设计;经济贸易咨询、投资咨询、企业管理咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动)。

截至2017年12月31日公司在中国证券登记结算有限责任公司显示的证券持有人名册如下:

序号	股东姓名	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	张春	1,629.0056	39.5621
2	冯国馨	989.4066	24.0288
4	其实	411.7590	10.0000
3	新余高新区金泰亚盛咨询有限公司	303.4989	7.3708
4	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	153.9315	3.7384
5	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	145.2785	3.5282
6	武汉锦辉泰投资管理有限公司	60.5000	1.4693
7	夏华	48.4446	1.1765
8	王廷秀	30.0000	0.7286
9	沈桂福	27.3150	0.6634
10	其他投资者	318.4503	7.7339
	合计	4,117.5900	100.0000

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司与子公司主要专注于职业教育信息化软件产品和解决方案及IT服务。

本财务报表业经公司董事会于2018年4月17日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司在预见的将来(自资产负债表日后12个月)在财务方面、经营方面及其他方面均不存在可能导致对持续经营能力产生疑虑的事项或情况。公司经营活动在可预见的将来会继续下去,不拟也不必终止经营或破产清算,可以在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

三、 公司主要会计政策、会计估计

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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号

——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别

的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.** 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.** 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.** 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.** 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.** 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、

发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的,与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益;该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的,原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中,在该金融资产被处置时转出,计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月,持续下跌期间的确定依据为 18 个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期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,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失,不予转

回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

9、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 15%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 15%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方	一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两

	方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方
非关联方	除关联方以外

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方	不计提坏账准备
非关联方	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项； 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	个别认定法

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品、低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币

性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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）固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	0-5	33.33-31.67
办公设备	年限平均法	5	0	20

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。

融资租入的固定资产，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。

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。

(3) 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。

13、 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。

14、 借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

15、 无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

16、 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。

本公司相应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。

17、 长期待摊费用摊销方法

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。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、 收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

具体为,公司将商品交付买方指定地点并验收合格后确认收入。公司系统集成业务在收到客户提供的验收单时确认收入。

(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,本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

公司提供劳务业务包括软件定制开发及 IT 服务,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,采用完工百分比法确认收入,具体为在期末按投入工作量占计划工作量的百分比确认收入。

(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。

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用期限内平均分配,计入当期损益;与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息的政府补助根据准则规定，财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

23、 所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补

助(2017年修订)》(财会〔2017〕15号),自2017年6月12日起施行,对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日,财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本期公司无会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	母公司税率%	子公司税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6、17	小规模纳税人执行3%征收率
城市维护建设税	实际缴纳的增值税的税额	7	7
教育费附加	实际缴纳的增值税的税额	3	3
地方教育费附加	实际缴纳的增值税的税额	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15	25

2、优惠税负及批文

公司于2015年7月21日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局复审,批准通过高新技术企业认证,证书编号:GR201511000432,根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函[2009]203号的规定本公司2015年-2017年享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)的规定,本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入,公司经相关审批备案后免征增值税。

五、 合并财务报表项主要项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指2017年1月1日,期末指2017年12月31日,本期指2017年度,上期指2016年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	175,096.01	191,033.89
银行存款	32,591,014.48	35,303,690.73
合 计	32,766,110.49	35,494,724.62

说明：无使用受到限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,074,952.43	100.00	1,116,176.53	5.06	20,958,775.90
其中：关联方组合					
非关联方	22,074,952.43	100.00	1,116,176.53	5.06	20,958,775.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,074,952.43	100.00	1,116,176.53	5.06	20,958,775.90

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,562,009.92	100.00	470,148.36	4.92	9,091,861.56
其中：关联方组合					
非关联方	9,562,009.92	100.00	470,148.36	4.92	9,091,861.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,562,009.92	100.00	470,148.36	4.92	9,091,861.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	19,948,470.11	90.37	598,454.10	3	8,075,437.61	84.45	242,263.13	3.00
1至2年	941,311.32	4.26	94,131.13	10	1,124,432.31	11.76	112,443.23	10.00
2至3年	886,971.00	4.02	266,091.30	30	338,940.00	3.54	101,682.00	30.00
3至4年	275,000.00	1.25	137,500.00	50	16,000.00	0.17	8,000.00	50.00
4至5年	16,000.00	0.07	12,800.00	80	7,200.00	0.08	5,760.00	80.00
5年以上	7,200.00	0.03	7,200.00	100				
合计	22,074,952.43	100.00	1,116,176.53		9,562,009.92	100.00	470,148.36	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	470,148.36	646,028.17			1,116,176.53

说明：本报告期无实际核销的应收账款情况：

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,315,180.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 489,455.41 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国民航信息网络股份有限公司	7,804,684.75	1年以内	35.36	234,140.54
北京民航信息科技有限公司	2,527,933.90	1年以内	11.45	75,838.02
新华三技术有限公司	2,199,745.75	1年以内	9.96	65,992.37
紫光华山信息技术有限公司	2,141,025.84	1年以内	9.70	64,230.78
天津渤海职业技术学院	1,641,790.00	1年以内	7.44	49,253.70
合计	16,315,180.24		73.91	489,455.41

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,749,999.22	99.97	1,194,472.83	100.00
1至2年	455.75	0.03		
合计	1,750,454.97	100.00	1,194,472.83	100.00

说明：无账龄超过1年且金额重大的预付账款。

(2) 2017 年按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
河南中心线电子科技有限公司	供应商	738,076.85	42.16	一年以内	合同执行中
北京住房公积金管理中心	公积金中心	232,566.00	13.29	一年以内	预付公积金
上海外服(武汉)人力资源服务有限公司	社保代理	165,248.83	9.44	一年以内	预付五险一金
北京华控技术有限责任公司	出租方	135,888.42	7.76	一年以内	预付房租
浙江中智经济技术服务有限公司	社保托收	121,746.33	6.96	一年以内	预付五险一金
合 计		1,393,526.43	79.61		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,620,560.95	100.00	127,113.12	4.85	2,493,447.83
其中：关联方组合					
非关联方	2,620,560.95	100.00	127,113.12	4.85	2,493,447.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,620,560.95	100.00	127,113.12	4.85	2,493,447.83

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,068,837.35	100.00	139,980.12	4.56	2,928,857.23
其中：关联方					
非关联方	3,068,837.35	100.00	139,980.12	4.56	2,928,857.23

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,068,837.35	100.00	139,980.12	4.56	2,928,857.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,927,756.80	73.56	57,832.70	3.00	2,384,337.35	77.70	71,530.12	3.00
1至2年	692,804.15	26.44	69,280.42	10.00	684,500.00	22.30	68,450.00	10.00
2至3年								
合计	2,620,560.95	100.00	127,113.12		3,068,837.35	100.00	139,980.12	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	139,980.12		12,867.00		127,113.12

说明：本报告期无实际核销的其他应收款情况

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	198,720.00	1,356,300.00
部门备用金	969,950.00	979,607.60
押金	524,808.20	472,818.46
投标保证金及质保金	927,082.75	167,452.75
个人公积金		33,506.06
个人社保		59,152.48
合计	2,620,560.95	3,068,837.35

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
人事行政部	否	部门备用金	230,000.00	1年以内	8.78	6,900.00
江苏省国际招标公司	否	投标保证金	200,000.00	1年以内	7.63	6,000.00
公诚管理咨询有限公司	否	投标保证金	160,000.00	1年以内	6.11	4,800.00
职教部-沪浙区	否	部门备用金	160,000.00	1年以内	6.11	4,800.00
武汉光谷联合集团有限公司	否	租房押金	156,684.00	1-2年	5.98	15,668.40
合计			906,684.00		34.61	38,168.40

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	165,431.97		165,431.97
合计	165,431.97		165,431.97

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	767,035.89		767,035.89
合计	767,035.89		767,035.89

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵进项税	330.00	
合计	330.00	

7、固定资产及累计折旧

(1) 2017年固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	549,500.00	2,635,484.05	377,470.35	3,562,454.40
2、本年增加金额		179,669.03	24,281.75	203,950.78
其中：购置		179,669.03	24,281.75	203,950.78
3、本年减少金额			10,360.00	10,360.00
处置或报废			10,360.00	10,360.00

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
4、年末余额	549,500.00	2,815,153.08	391,392.10	3,756,045.18
二、累计折旧				
1、年初余额	108,755.25	1,893,273.20	29,031.47	2,031,059.92
2、本年增加金额	52,202.52	381,466.37	74,816.17	508,485.06
计提	52,202.52	381,466.37	74,816.17	508,485.06
3、本年减少金额			2,460.60	2,460.60
处置或报废			2,460.60	2,460.60
4、年末余额	160,957.77	2,274,739.57	101,387.04	2,537,084.38
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	388,542.23	540,413.51	290,005.06	1,218,960.80
2、年初账面价值	440,744.75	742,210.85	348,438.88	1,531,394.48

(2) 无未办妥产权证书的固定资产

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	117,948.73	117,948.73
2、本年增加金额	28,034.19	28,034.19
其中：购置	28,034.19	28,034.19
3、本年减少金额		
4、年末余额	145,982.92	145,982.92
二、累计摊销		
1、年初余额	11,794.80	11,794.80
2、本年增加金额	12,495.66	12,495.66
其中：摊销	12,495.66	12,495.66
3、本年减少金额		
4、年末余额	24,290.46	24,290.46
四、账面价值		
1、年末账面价值	121,692.46	121,692.46
2、年初账面价值	106,153.93	106,153.93

(2) 无未办妥产权证书的无形资产情况。

9、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期	
ROD 教学质量跟踪系统 V4.0	1,559,545.48	151,022.04			1,710,567.52
ROD 学工管理系统 V4.0	1,998,553.38	175,962.41			2,174,515.79
ROD 数据融合平台 V4.0	1,165,462.41	268,888.37			1,434,350.78
ROD 流程卡管理系统 V4.0	1,220,753.83	149,705.61			1,370,459.44
ROD 招生系统 V4.0	1,237,294.37	232,696.61			1,469,990.98
ROD 数字化校园系统 V4.0	1,215,818.26	130,578.20			1,346,396.46
职业院校资金卡系统	411,751.40	670,968.19			1,082,719.59
创新创业平台	399,930.92	536,008.11			935,939.03
职业院校物联网平台	1,187,377.15	1,177,892.72			2,365,269.87
智能工厂实训平台	996,084.33	1,213,158.37			2,209,242.70
合 计	11,392,571.53	4,706,880.63			16,099,452.16

说明：公司通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项并进入开发阶段。公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用该无形资产。公司产品开发阶段未达到预定可使用状态，公司将根据产品规划持续投入进行版本更新。以上开发支出在完成后将形成无形资产在公司内部使用或用于投资，归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量，公司对该无形资产进行了资本化确认。

10、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	1,912,800.03	11,034.70	748,165.35	1,175,669.38
合 计	1,912,800.03	11034.70	748,165.35	1,175,669.38

11、 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	188,225.59	1,243,289.65	97,275.65	610,128.48
合计	188,225.59	1,243,289.65	97,275.65	610,128.48

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		6,000,000.00
信用借款	13,000,000.00	
合 计	13,000,000.00	6,000,000.00

说明：冯国馨、张春为公司贷款提供连带责任保证。

(2) 无已逾期未偿还的短期借款情况

13、 应付账款

(1) 应付账款按账龄分析及百分比

项目	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)	期初余额	占应付账款总额的比例 (%)
1年以内	1,648,678.25	80.67	395,565.64	71.09
1至2年	362,401.16	17.73	133,626.08	24.01
2至3年	32,750.00	1.60	27,277.50	4.9
合计	2,043,829.41	100.00	556,469.22	100.00

(2) 应付账款前五名

项目	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
天津创道科技有限公司	700,000.00	34.25
北京瑞友科技股份有限公司	428,864.16	20.98
深圳致明科技有限公司	350,800.00	17.16
广州埃拉特电子科技有限公司	164,840.21	8.07
北京易普拉格科技股份有限公司	140,000.00	6.85
合计	1,784,504.37	87.31

14、 预收款项

(1) 预收款项按账龄分析及百分比

项目	期末余额	占预收账款总额的比例 (%)	期初余额	占预收账款总额的比例 (%)
1年以内	188,632.92	32.33	1,195,707.25	59.94
1至2年	394,749.99	67.67	799,020.00	40.06
合计	583,382.91	100.00	1,994,727.25	100.00

(2) 预收账款前五名情况

项目	期末余额	占预收账款总额的比例 (%)
上海电子信息职业技术学院	344,749.99	59.09
首猎(北京)人力资源有限公司	110,621.60	18.96
广西质量技术监督工程学校	50,000.00	8.57
联动优势科技有限公司	43,351.00	7.43
中国环境科学研究院	34,060.32	5.84
合计	582,782.91	99.89

(3) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海电子信息职业技术学院	344,749.99	跨年项目
合计	344,749.99	

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,231.64	90,924,603.20	90,644,551.83	285,283.01
二、离职后福利-设定提存计划		4,964,786.39	4,964,786.39	
三、辞退福利		104,500.00	104,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,231.64	95,993,889.59	95,713,838.22	285,283.01

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,231.64	84,913,374.15	84,633,322.78	285,283.01
2、职工福利费		207,348.46	207,348.46	
3、社会保险费		3,841,875.24	3,841,875.24	
其中：医疗保险费		3,441,694.30	3,441,694.30	
工伤保险费		125,070.89	125,070.89	
生育保险费		275,110.05	275,110.05	
4、住房公积金		1,954,470.54	1,954,470.54	
5、工会经费和职工教育经费		7,494.45	7,494.45	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,231.64	90,924,603.20	90,644,551.83	285,283.01

(3) 离职后福利列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,767,656.31	4,767,656.31	
2、失业保险费		197,130.07	197,130.07	
合计		4,964,786.39	4,964,786.39	

16、 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	723,894.77	900,650.42
个人所得税	419,952.13	353,431.72
企业所得税	40,350.09	
城市维护建设税	51,423.21	63,819.20
其他	36,730.87	45,585.15
合 计	1,272,351.07	1,363,486.49

17、 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析及百分比

项目	期末余额	占其他应付款总额的比例 (%)	期初余额	占其他应付款总额的比例 (%)
	89,446.84	89.95	239,898.90	56.26
1-2 年	9,994.85	10.05		
2-3 年				
3-4 年			50,000.00	11.73
4-5 年				
5 年以上			136,500.00	32.01
合 计	99,441.69	100.00	426,398.90	100.00

(2) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应付发行费		56,603.78
社保及生育津贴	24,186.33	
项目保证金		136,500.00
借款		50,000.00
押金		152,952.00
质保金	9,994.85	9,994.85
职工代垫款	65,260.51	20,348.27
合 计	99,441.69	426,398.90

(3) 金额较大的其他应付款明细

项目	是否关联方	款项性质	期末余额	占其他应付款总额的比例 (%)
罗银杏	否	代垫物业费	28,800.00	28.96
聂玉琴	否	生育津贴	21,659.73	21.78

马海霞	否	职工代垫款	14,921.00	15.00
吴凯	否	职工代垫款	10,793.50	10.85
上海泛微网络科技股份有限公司	否	质保金	5,897.44	5.93
合计			82,071.67	82.52

(4) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海泛微网络科技股份有限公司	5,897.44	质保金
湖北兴盛伟业机电设备有限公司	4,097.41	质保金
合 计	9,994.85	

18、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	630,512.80	
合 计	630,512.80	

19、 股本

项 目	期初余额	本期增减			期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	
张春	16,290,056.00				16,290,056.00
冯国馨	9,894,066.00				9,894,066.00
其实	4,117,590.00				4,117,590.00
新余高新区金泰亚盛咨询有限公司	3,034,989.00				3,034,989.00
中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	1,697,335.00			-158,020.00	1,539,315.00
申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	1,108,757.00			344,028.00	1,452,785.00
武汉锦辉泰投资管理有限公司				605,000.00	605,000.00
夏华	495,446.00			-11,000.00	484,446.00
王廷秀	300,000.00				300,000.00
沈桂福	273,150.00				273,150.00
其他投资者	3,964,511.00			-780,008.00	3,184,503.00
合计	41,175,900.00				41,175,900.00

20、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,003,041.76			10,003,041.76
合 计	10,003,041.76			10,003,041.76

21、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,303,797.25	803,873.49		2,107,670.74
合 计	1,303,797.25	803,873.49		2,107,670.74

22、 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,688,095.24	-325,367.44	
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	1,688,095.24	-325,367.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,852,916.41	2,582,555.67	
减：提取法定盈余公积	803,873.49	569,092.99	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
加：其他股东权益内部结转对未分配利润的影响			
期末未分配利润	5,737,138.16	1,688,095.24	

23、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,820,673.02	71,159,662.64	97,841,639.52	65,474,269.58
其他业务	324,320.19	207,075.86	291,337.14	99,435.31
合 计	113,144,993.21	71,366,738.50	98,132,976.66	65,573,704.89

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年度	2016 年度
------	---------	---------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
IT 服务收入	106,402,644.04	67,278,197.94	64,494,438.81	37,226,833.51
职业教育软件 开发收入	5,681,715.33	3,199,025.26	7,829,188.96	3,549,748.91
信息系统集成 业务收入	736,313.65	682,439.44	25,518,011.75	24,697,687.16
合计	112,820,673.02	71,159,662.64	97,841,639.52	65,474,269.58

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国民航信息网络股份有限公司	44,286,047.83	39.14
紫光华山信息技术有限公司	25,607,907.28	22.63
新华三技术有限公司	8,996,438.23	7.95
北京搜狐新媒体信息技术有限公司	4,631,327.39	4.09
北京民航信息科技有限公司	4,568,212.07	4.04
合计	88,089,932.80	77.85

24、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	378,213.84	235,516.00
教育费附加	161,913.91	100,684.35
地方教育费附加	107,942.60	67,122.90
印花税	3,058.00	28,936.14
河道管理费	22.02	95.84
合计	651,150.37	432,355.23

25、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资	5,834,064.24	5,830,123.02
差旅费	661,465.24	1,003,699.96
招待费	648,126.44	640,215.02
劳动保险	620,845.55	599,004.98
交通费	332,277.62	272,038.65
租赁费	267,270.12	
办公费	259,031.33	83,094.86
服务费	234,340.71	361,811.82

公积金	162,286.50	160,337.50
招聘费	137,055.04	155,587.64
福利费	131,196.73	72,922.41
房租	27,600.00	
折旧费	12,493.68	
快递费	760.00	26,632.40
业务宣传费	40,650.49	57,129.80
通讯费	-	54,893.55
广告费	50,000.00	87,452.83
其他	22,636.07	20,534.79
合 计	9,442,099.76	9,425,479.23

26、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
劳动保险	7,148,023.86	4,462,906.50
研发费	6,843,815.58	5,960,333.16
工资	4,509,453.71	3,070,522.36
房租	1,971,796.07	2,102,105.92
公积金	1,482,485.31	894,906.00
中介机构服务费	822,367.28	311,403.19
装修费	748,165.35	365,148.20
办公费	419,339.93	502,789.77
折旧费	379,669.29	439,849.90
物业费	317,292.40	338,828.97
水电供暖费	253,530.20	183,589.54
通讯费	172,191.45	62,749.25
差旅费	148,014.63	52,896.53
员工辞退补偿金	104,500.00	92,201.08
交通费	103,791.26	70,782.51
福利费	69,559.33	223,362.81
会议费	59,110.27	191,806.96
租赁费	35,531.50	38,927.86
招待费	34,214.70	84,064.90
服务费	13,234.21	454,008.33

无形资产摊销	12,495.66	11,794.80
汽车使用费	9,750.81	56,376.52
职工教育经费	7,494.45	31,224.62
印花税	-	5,206.12
其他	34,073.38	267,709.29
合计	25,699,900.63	20,275,495.09

27、 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	341,250.97	311,578.44
减：利息收入	80,872.97	288,728.65
利息净支出	260,378.00	22,849.79
手续费	13,450.06	3,891.14
合 计	273,828.06	26,740.93

28、 资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账损失	633,161.17	35,425.21
合 计	633,161.17	35,425.21

29、 资产处置收益

项 目	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得	4,100.60		4,100.60
其中：固定资产处置	4,100.60		4,100.60
合 计	4,100.60		4,100.60

30、 其他收益

项 目	2017年度	2016年度
增值税即征即退	35,897.43	0.00
合 计	35,897.43	0.00

31、 营业外收入

项 目	2017 年度	计入当期非经常性损益	2016 年度	计入上期非经常性损益
政府补助			28,800.00	28,800.00
项目补偿款			93,384.20	93,384.20

个税手续费返还	63,836.29	63,836.29	84,458.58	84,458.58
其他	105.47	105.47	3,233.91	3,233.91
合 计	63,941.76	63,941.76	209,876.69	209,876.69

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2017年度	2016年度
与收益相关		
信用评级款补贴		
银行贷款贴息		28,800.00
合 计	0.00	28,800.00

32、营业外支出

项 目	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益
租房违约押金	78,944.94		78,944.94
合 计	78,944.94		78,944.94

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年度	2016年度
当期所得税	341,143.10	
递延所得税	-90,949.94	-8,902.90
合 计	250,193.16	-8,902.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	5,103,109.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	765,466.44
子公司适用不同税率的影响	-317,575.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,011.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-548,396.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	794,705.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
残疾职工工资加计扣除的所得税影响	-26,060.58
研发费加计扣除的所得税影响	-465,957.49

所得税费用	250,193.16
-------	------------

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
政府补贴		28,800.00
利息收入	80,872.97	288,728.65
个税返还款	63,836.29	45,122.93
收押金、备用金、保证金	3,587,067.02	4,291,279.16
合 计	3,731,776.28	4,653,930.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
付押金、备用金、保证金	4,099,991.85	2,114,332.61
付现费用	6,900,912.11	8,967,965.03
预付房租、服务费等	614,107.54	673,102.66
合 计	11,615,011.50	11,755,400.30

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
收到政府贴息	133,386.00	
合 计	133,386.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
支付发行费		140,000.00
合 计		140,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,852,916.41	2,582,555.67
加：资产减值准备	633,161.17	35,425.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	508,485.06	499,318.57

无形资产摊销	12,495.66	11,794.80
长期待摊费用摊销	748,165.35	314,536.80
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-4,100.60	
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）	341,250.97	311,578.44
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-90,949.94	-8,902.90
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）	601,603.92	-601,603.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,552,853.38	368,911.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	533,505.64	646,220.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,416,319.74	4,159,834.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,766,110.49	35,494,724.62
减：现金的期初余额	35,494,724.62	32,576,954.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,728,614.13	2,917,770.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年度	2016年度
一、现金		35,494,724.62
其中：库存现金	175,096.01	191,033.89
可随时用于支付的银行存款	32,591,014.48	35,303,690.73
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	32,766,110.49	35,494,724.62

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
收到政府贴息	133,386.00						133,386.00	是
合计	—						133,386.00	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
收到政府贴息				133,386.00
合计	—			133,386.00

(3) 本期无退回的政府补助情况

六、 合并范围的变更

本年度本公司未发生合并范围变更情况。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
联合永道(上海)信息技术有限公司	上海	上海	技术开发	100.00		同一控制企业合并

八、 关联方及其交易

1、 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为张春，直接控股比例 39.56%，同时，张春先生持有新余高新区金泰亚盛咨询有限公司 60% 股权，新余高新区金泰亚盛咨询有限公司持有公司股权比例为 7.37%，因此，张春先生通过直接和间接能够控制公司股权的比例为 46.93%。

2、 本企业的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七“在子公司中的权益”。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冯国馨	董事、总经理、非控股股东，持股比例 24.0288%
其实	非控股股东，持股比例 10%
新余高新区金泰亚盛咨询有限公司	非控股股东，持股比例 7.3708%，实际控制人控制的其他企业
梁兰	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监
吴浩刚	董事、副总经理、技术负责人
马冉	董事
吕英海	监事会主席、职工监事，2018年1月18日提出辞职

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王剑荣	职工监事，从2018年2月11日开始任职。
杨崇山	监事，2017年7月26日提出辞职
陶俊平	监事，2017年7月26日提出辞职
高雪静	监事，2017年9月7日开始任职
伍守林	监事，2017年9月7日开始任职，2018年2月26日任监事会主席

4、关联方交易情况

本公司作为被担保方的关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
冯国馨、张春	7,000,000.00	2018.6.8	2020.6.8	否
冯国馨、张春	5,000,000.00	2017.6.28	2020.6.27	否
张春	4,500,000.00	2016.12.20	2017.12.19	是
冯国馨、张春	5,000,000.00	2017.9.7	2020.11.13	否

说明1. 冯国馨、张春700万元贷款保证为北京银行五棵松支行贷款。

说明2. 张春450万元贷款保证为建行北京中关村分行贷款，2017年12月公司偿还贷款，保证自动终止。

说明3. 冯国馨、张春500万元贷款保证为民生银行北京分行贷款。

说明4. 冯国馨、张春500万元贷款保证为招商银行北京分行贷款。

5、关联方应收应付款项：无

九、 承诺及或有事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

2018年1月24日公司召开董事会，会议审议《关于〈北京联合永道软件股份有限公司股权激励计划（草案）〉的议案》。议案内容：为有效激励公司管理层及核心员工的积极性，建立健全公司长效激励约束机制，促进公司和员工共同进步，特制订《北京联合永道软件股份有限公司股权激励计划（草案）》，激励计划授予涉及的激励对象共计5人，范围为：公司部分董事、监事、高级管理人员及核心员工，授予价格为每股1.43元。拟向激励对象发行股票数量不超过650,000.00股，占本次股权激励计划股票发行前公司总股本的1.58%。股东大会授权董事会办理股权激励计划具体相关事宜。

十一、 其他重要事项

2017年10月9日杭州市中级人民法院、杭州市滨江区人民法院分别受理了本公司诉讼，紫光云数科技有限公司和紫光华山信息技术有限公司及新华三技术有限公司的案件。公司为被告的软件和信息技术服务商，公司起诉三方在合同

正常履行期间，自 2017 年 8 月起有计划、有组织的安排与原告公司派驻员工私下接触，游说原告公司员工与紫光云数科技有限公司建立劳动关系。与此同时，在未与原告沟通和协商一致的情况下，紫光华山信息技术有限公司与新华三技术有限公司于 2017 年 8 月 1 日分别同时向原告出具了单方《合作提前终止通知函》，通知原告提前终止协议。

2017 年 9 月 14 日至 2017 年 9 月 15 日被告三公司共同有组织、系统的以集中会议、单独谈话等方式，以威胁、恐吓、胁迫、利诱等各种手段要求原告公司员工与紫光云数科技有限公司签订劳动合同及有关文件，并要求员工向原告提出离职。截止到目前为止，原告公司多数员工已提出离职并明确表示入职紫光云数科技有限公司。

诉讼请求杭州市中级人民法院：

1. 判令二被告赔偿原告经济损失人民币 13,549,631.45 元；
2. 判令二被告承担本案的全部诉讼费用。

诉讼请求杭州市滨江区人民法院：

1. 判令二被告赔偿原告经济损失人民币 5,297,134.35 元；
2. 判令二被告承担本案的全部诉讼费用。

2017 年 11 月 30 日，公司收到浙江省杭州市滨江区人民法院民事裁定书，裁定本案移送浙江省杭州市中级人民法院审理。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,067,752.43	100.00	1,108,976.53	5.03	20,958,775.90
其中：组合-关联方					
组合-非关联方	22,067,752.43	100.00	1,108,976.53	5.03	20,958,775.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,067,752.43	100.00	1,108,976.53	5.03	20,958,775.90

(续)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,420,219.93	100.00	439,611.36	4.67	8,980,608.57
其中：组合-关联方					
组合-非关联方	9,420,219.93	100.00	439,611.36	4.67	8,980,608.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,420,219.93	100.00	439,611.36	4.67	8,980,608.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,948,470.11	90.39	598,454.10	3.00	8,054,437.61	85.50	241,633.13	3.00
1至2年	941,311.32	4.27	94,131.13	10.00	1,074,782.32	11.41	107,478.23	10.00
2至3年	886,971.00	4.02	266,091.30	30.00	275,000.00	2.92	82,500.00	30.00
3至4年	275,000.00	1.25	137,500.00	50.00	16,000.00	0.17	8,000.00	50.00
4至5年	16,000.00	0.07	12,800.00	80.00				80.00
合 计	22,067,752.43	100.00	1,108,976.53		9,420,219.93	100.00	439,611.36	

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金 额	439,611.36	669,365.17			1,108,976.53

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,315,180.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 489,455.41 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国民航信息网络股份有限公司	7,804,684.75	1年以内	35.37	234,140.54
北京民航信息科技有限公司	2,527,933.90	1年以内	11.46	75,838.02
新华三技术有限公司	2,199,745.75	1年以内	9.97	65,992.37
紫光华山信息技术有限公司	2,141,025.84	1年以内	9.70	64,230.78

天津渤海职业技术学院	1,641,790.00	1年以内	7.44	49,253.70
合 计	16,315,180.24		73.94	489,455.41

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,283,182.95	100.00	116,991.78	5.12	2,166,191.17
其中：组合-关联方					
组合-非关联方	2,283,182.95	100.00	116,991.78	5.12	2,166,191.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,283,182.95	100.00	116,991.78	5.12	2,166,191.17

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,485,998.48	100.00	112,953.27	1.33	8,373,045.21
其中：组合-关联方	5,747,556.07	67.73			5,747,556.07
组合-非关联方	2,738,442.41	32.27	112,953.27	4.12	2,625,489.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,485,998.48	100.00	112,953.27	1.33	8,373,045.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,590,378.80	69.66	47,711.36	3.00	2,298,442.41	83.93	68,953.27	3.00
1至2年	692,804.15	30.34	69,280.42	10.00	440,000.00	16.07	44,000.00	10.00
2至3年								
合 计	2,283,182.95	100.00	116,991.78		2,738,442.41	100.00	112,953.27	

说明：其他应收款中关联方明细如下：

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
联合永道（上海）信息技术有限公司			5,747,556.07	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	112,953.27	4,038.51			116,991.78

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	金 额	账 龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准 备期末 余额
人事行政部	否	部门备用金	230,000.00	1年以内	10.07	6,900.00
江苏省国际招 标公司	否	投标保证金	200,000.00	1年以内	8.76	6,000.00
公诚管理咨询 有限公司	否	投标保证金	160,000.00	1年以内	7.01	4,800.00
武汉光谷联合 集团有限公司	否	租房押金	156,684.00	1-2年	6.86	15,668.40
职教部-粤黔区	否	部门备用金	150,000.00	1年以内	6.57	4,500.00
合 计			896,684.00		39.27	37,868.40

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,336,147.15		9,336,147.15	336,147.15		336,147.15
合 计	9,336,147.15		9,336,147.15	336,147.15		336,147.15

(2) 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
联合永道（上海）信息技术 有限公司	336,147.15	9,000,000.00		9,336,147.15
减：长期投资减值准备				
合 计	336,147.15	9,000,000.00		9,336,147.15

说明：联合永道（上海）信息技术有限公司为本公司同一控制企业合并的全资子公司。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,623,178.26	70,955,435.90	97,522,192.99	65,259,318.11
其他业务	324,320.19	207,075.86	291,337.14	99,435.31
合 计	112,947,498.45	71,162,511.76	97,813,530.13	65,358,753.42

说明: 其他业务收入为公司出租武汉办公室形成的房租收入。

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
IT 服务收入	106,205,149.28	67,073,971.20	64,174,992.28	37,011,882.04
职业教育软件开发收入	5,681,715.33	3,199,025.26	7,829,188.96	3,549,748.91
信息系统集成业务收入	736,313.65	682,439.44	25,518,011.75	24,697,687.16
合 计	112,623,178.26	70,955,435.90	97,522,192.99	65,259,318.11

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国民航信息网络股份有限公司	44,286,047.83	39.21
紫光华山信息技术有限公司	25,607,907.28	22.67
新华三技术有限公司	8,996,438.23	7.97
北京搜狐新媒体信息技术有限公司	4,631,327.39	4.10
北京民航信息科技有限公司	4,568,212.07	4.04
合 计	88,089,932.80	77.99

十三、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	4,100.60	
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, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	133,386.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,003.18	
非经常性损益总额	122,483.42	
减：非经常性损益的所得税影响数	29,599.15	
非经常性损益净额	92,884.27	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	92,884.27	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.57%	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.41%	0.12	0.12

北京联合永道软件股份有限公司

2018年4月17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:

董事会秘书办公室

北京联合永道软件股份有限公司

董事会

2018年4月18日