



联达动力
NEEQ:833449

北京联达动力信息科技股份有限公司



年度报告

— 2018 —

目录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、联达动力	指	北京联达动力信息科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
工商局	指	北京市工商行政管理局
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
公司章程	指	《北京联达动力信息科技股份有限公司章程》
股东大会	指	北京联达动力信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京联达动力信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京联达动力信息科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
综合管理软件、系统	指	以增强型的工作流为引擎、融合知识管理套件、并加入更广泛的日常业务工作管理包括客户资源的管理等形成的综合办公软件
医疗信息化	指	医疗卫生行业借助计算机及互联网技术,将原有医疗业务及管理流程通过信息化技术进行整理,以提高医疗卫生机构工作效率,降低流程损耗

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。

公司负责人王尔明、主管会计工作负责人娜仁花及会计机构负责人（会计主管人员）娜仁花保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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
(一) 行业和市场风险	国内信息技术行业的市场竞争正在加剧，市场集中度将不断提升，厂商间竞争的增加会带来价格下滑、服务质量要求的提高。如果公司不能紧跟行业发展的潮流，不能根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，公司可能面临竞争优势减弱、失去目前的行业地位，被竞争对手超越的风险。
(二) 政策风险	信息技术产业作为国家战略性新兴产业，是国民经济和社会信息化的重要基础。国家对其的发展，施以较高的监管标准，包括从财税、投融资、知识产权保护、行业准入等制定一系列的扶持和监管政策。若国家的相关行业政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而对公司生产经营带来不利影响。
(三) 技术风险和人才流失风险	软件开发属于技术密集型产业，公司产品技术开发所依赖的操作系统、开发工具等具有更新速度快、产品生命周期短等特点。公司作为综合运营管理系统的提供商和服务商，必须尽可能准确地预测相关技术发展趋势，及时将成熟、实用、先进的技术应用于自身的设计和开发工作，才能在激烈的市场竞争中占得先机。如果相关技术发生重大变革，将影响公司未来产品的技术开发。 软件企业最核心的资源是技术人才，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司自成立以来重视技术人才的培养，依托人才和核心技术在业内树立了良好的口碑，取得了较

	<p>大的竞争优势。随着行业规模的不断扩张,对于行业内专业人才的竞争也日趋激烈,公司面临人才吸引、保留的风险。如果公司的核心人才流失将会导致公司竞争优势减弱。</p>
<p>(四)实际控制人控制的风险</p>	<p>报告期内,实际控制人王尔明先生控制本公司股份比例合计达到 70.21%,是本公司实际控制人。利用其实际控制人地位,通过行使表决权,王尔明先生可能对公司的董事任免、经营决策、重大项目投资、股利分配等重大事项进行不恰当的干预,影响公司的正常经营管理和决策,给投资者及中小股东带来一定风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京联达动力信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing LINK-POWER INFO TECH Co., Ltd.
证券简称	联达动力
证券代码	833449
法定代表人	王尔明
办公地址	北京市海淀区上地信息产业基地三街1号楼2层C段234

二、 联系方式

董事会秘书	苏星
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	(010) 59797195
传真	(010) 63363270
电子邮箱	suxing@lkpower.com
公司网址	www.lkpower.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地信息产业基地三街1号楼2层C段234
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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7月13日
挂牌时间	2015年9月2日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	通用及医疗综合管理软件产品开发及软件的定制服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京联达创投投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	王尔明

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	91110108723957498N	否
注册地址	北京市海淀区上地信息产业基地 三街1号楼2层C段234	否
注册资本(元)	36,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39F
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李岩、燕楠
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔 5-11层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	54,690,065.38	63,978,356.89	-14.52%
毛利率%	54.45%	60.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,158,177.38	9,942,596.49	-78.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,462,692.71	9,075,045.64	-83.88%
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）	2.57%	14.21%	-
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）	1.74%	12.97%	-
基本每股收益	0.06	0.3	-78.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	104,074,573.57	105,371,838.76	-1.23%
负债总计	19,326,702.69	22,353,363.39	-13.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,677,636.30	82,943,208.92	2.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.3	2.27%
资产负债率%（母公司）	36.97%	26.22%	-
资产负债率%（合并）	18.57%	21.21%	-
流动比率	2.25	3.36	-
利息保障倍数	5.35	18.92	-

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	2,244,632.54	11,352,393.56	-80.23%
应收账款周转率	11.63	10.56	-
存货周转率	0.00	1,012.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.23%	55.07%	-
营业收入增长率%	-14.52%	-27.98%	-
净利润增长率%	-78.29%	18.10%	-

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	36,000,000.00	36,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	0	
计入负债的优先股数量	-	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置收益	-2,655.40
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	150,071.58
委托他人投资或管理资产的损益	570,579.23
非经常性损益合计	717,995.41
所得税影响数	22,510.74
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	695,484.67

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

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:

公司是软件和信息技术服务业中的行业管理整体解决方案的提供商和服务商，主要从事管理软件产品开发及软件的定制服务。目前拥有医疗细分软件著作权 32 项，其他软件著作权 17 项。

公司近年来更多的专注于医院综合运营办公管理领域的发展。公司为大型医院提供专业的医院综合办公管理整体解决方案，各大分支功能在统一基础平台的全面联接和支撑下，精密协作，协同一致，合力向前，解决管理上的各类问题，实现管理上的高效和顺畅运转。经过多年的发展，现已积累超过百家的医院用户使用公司相关综合办公管理产品，形成品牌效应。通过与众多大型知名三甲医院信息部门及行业专家的紧密合作，公司对于“医院综合办公管理平台解决方案”产品功能持续进行迭代升级，重点研究医院管理特色服务内容，同时加大与医院多种复杂业务系统数据对接上的技术投入和经验积累，提升产品技术壁垒。

公司通过直销结合代理销售模式开拓客户端业务，收入来源是软件产品定制、开发服务收费。报告期内商业模式较上年未发生重大变化。

核心竞争力分析:

(1) 产品优势

公司提供的医院综合运营管理整体解决方案涵盖医院“人财物、党政事、医教研、护药技”的全面管理系统，与医院业务系统，如 HIS、LIS、PACS、电子病历的融合，满足全方位的管理需求。

(2) 品牌优势

公司经过多年的行业细分深耕，现已积累超过百家的医院用户使用公司相关综合办公管理产品，有良好的客户基础并已经在业内形成品牌效应。

(3) 研发技术优势

公司拥有优秀的研发团队，每年在技术上进行稳定持续的研发投入。截至 2018 年 12 月 31 日，公司拥有医疗细分软件著作权 32 项，其他软件著作权 17 项。

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

2018 年，国内宏观经济下行，改革政策频出：供给侧结构性改革、金融体系去杠杆，央行实行稳健

中性的货币政策，市场流动性趋紧，资金利率逐步走高；资本市场低位窄幅波动，监管力度渐强；世界主要经济体开始收紧货币政策，各种频发的事件导致国际经济和社会的不确定性增加。复杂严峻的宏观经济环境，给国内企业的经营发展带来不小的冲击和压力。

当前，软件信息产业已成为国家重点支持的战略产业，公司紧抓这一难得的行业发展机遇期，坚持研发战略、市场战略、人才战略、资本战略，持续加大对各项新产品的研发力度以及市场投入的规模，同时努力提高公司自身经营管理水平，提升客户服务质量，致力于持续稳定增加营业收入，提升公司整体价值。

报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实现情况：公司完成营业收入 54,690,065.38 元，较去年同期下降 14.52%，公司实现净利润 2,158,177.38 元，比上年同期下降了 78.29%。

1、公司在 2018 年度进行产品升级、优化产品结构、重建产品战略。

对投入成本较大、产品研发周期长但是相对利润空间较低的软件定制业务进行收缩，而对于相对成本投入较低，产品周期短，资金回款更快的软件服务产品进行更大力度的推广和销售。另外，公司报告期内在自主软件方面的产品系前期研发的成熟产品，已经进入迭代期，销售空间已经有限。同时，公司 2018 年度增加了硬件产品的销售范围并相应拓展销售渠道，系统集成类别的软件产品销售比例提升。此外，2018 年度公司为积极应对市场需求，深挖细分领域产品设计，投入较大但初见成果。

2、扩宽销售渠道覆盖范围

公司在继续服务原有用户的基础同时，通过设立覆盖全国区域经营中心及办事处、引入合作分销商扩大分销渠道覆盖范围等方式，扩宽公司产品及服务的地域覆盖范围。

3、持续专注的行业深耕

公司持续深耕于医疗信息化行业，结合行业发展前景，以“定位细分市场、专注专业产品”的市场战略定位指导产品技术研发思路，在细分领域市场精耕细作。公司是国内较早进入医疗管理软件领域软件供应商之一，自成立起一直坚持软件产品与定制开发服务整合的整体解决方案服务思路。高端行业用户具有用户系统环境复杂、个性化需求高、持续服务需求较多特点，公司多年经营一致秉承着“技术优势为核心，实施能力为支撑，服务质量为补充”的理念，能够高质量完成客户的复杂技术服务需求，赢得了大量用户的认可。

4、战略合作进一步扩大

长期以来，公司发展主要依赖自身业务积累，增长较慢，公司规模还偏小。2018 年，公司向北京普华翔云科技有限公司增资，持有普华翔云 40%的股权（未取得其控股权），将进一步提高公司综合竞争力。预期对公司未来财务状况和经营成果具有积极意义。

5、公司治理的持续完善

公司在 2018 年根据生产经营需要不断优化原有组织机构。目前公司设立了战略市场部、产品创新中心、销售部、产品部、项目部、财务部、人力行政部等部门，并建立健全相应的内部管理制度，比较科学的划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。

（二） 行业情况

公司所处行业为软件信息服务行业。公司的主要产品为医院综合管理软件及基于综合管理系统的软件定制服务，根据《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)》(国发[2005]44 号)，确定了我国科学技术中长期目标，强调了要优先发展大型应用软件和数字化医疗，属于国家政策鼓励和支持的范围。

随着我国经济的飞速发展和科学技术水平的高度发达，提供高质量的医疗资源以服务民生，已经成为政府和社会的共识。新医改中，更是明确提出要进一步改善就医环境，控制医疗费用的增长，用信息技术提高医疗资源的管理水平，以此为契机，医院综合管理平台迅速成为建设的热点。实现医院管理流

程最优化、工作效率最高化、病历电子化、决策科学化、办公自动化、网络区域化、软件标准化。

医院综合管理软件市场未来规模巨大，竞争将日趋激烈，最终形成多家行业主导型厂商集体占据高端协同软件市场，个别通用产品主导型厂商占据中低端市场的竞争格局

行业主导型厂商将依托行业经验、服务定位、需求契合度高等优势占据高端行业细分市场，各高端行业根据商业需求规模产生 2-3 家优势非常集中明显的企业，在细分行业内具备绝对优势。通用产品主导型厂商由于存在追求客户规模与功能服务纵深发展存在的天然矛盾，未来主要占领具备统一需求特点的中小企业市场及入门级用户市场，用户数量较多，但价格竞争激烈；其他定位不清晰的区域类或小型厂商将在竞争中逐渐被淘汰，市场集中度将持续提升。

(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	34,618,020.30	33.26%	36,806,511.14	34.93%	-5.95%
应收票据及应收账款	6,637,587.41	6.38%	2,763,850.25	2.62%	140.16%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	28,525,189.47	27.41%	27,900,000.00	26.48%	2.24%
固定资产	1,795,118.13	1.72%	2,182,783.20	2.07%	-17.76%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	14,000,000.00	13.45%	17,840,000.00	16.93%	-21.52%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	119,255.32	0.11%	3,597,031.73	3.41%	-96.68%
其他流动资产	84,140.89	0.08%	30,049,639.91	28.52%	-99.72%
递延所得税资产	90,253.98	0.09%	52,824.41	0.05%	70.86%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，应收票据及应收账款 6,637,587.41 元，较上年期末数增加了 140.16%，原因主要是：2018 年收入项目主要集中在下半年，且公司给客户提供的产品及服务已取得合格验收结果，但由于医院系统分期结算的原因，2018 年仅收到部分款项，剩余款项于 2019 年收回。因此报告期内形成收入减少，但是应收账款增加。

报告期内，预付款项 119,255.32 元，较上年期末数降低了 96.68%，主要原因是：报告期内供应商提供服务，与其进行结算，形成预付账款减少。

报告期内，其他流动资产 84,140.89 元，较上年期末数降低了 99.72%，主要原因是：报告期内公司到期理财赎回，造成其它流动资产减少。

报告期内，递延所得税资产 90,253.98 元，较上年期末数增加了 70.86%，主要原因是：报告期内时间资产减值准备的暂时性差异变动，递延资产变动，造成递延所得税增加。

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	54,690,065.38	-	63,978,356.89	-	-14.52%
营业成本	24,912,002.62	45.55%	25,131,149.93	39.28%	-0.87%
毛利率%	54.4488%	-	60.7193%	-	-
管理费用	11,808,988.84	21.59%	13,531,801.66	21.15%	-12.73%
研发费用	11,311,140.83	20.68%	9,006,225.67	14.08%	25.59%
销售费用	4,958,873.21	9.07%	6,761,740.39	10.57%	-26.66%
财务费用	899,671.63	1.65%	1,137,360.03	1.78%	-20.90%
资产减值损失	267,650.41	0.49%	-371,429.88	-0.58%	-172.06%
其他收益	770,432.98	1.41%	3,657,720.07	5.72%	-78.94%
投资收益	1,619,518.70	2.96%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	16,648.06	0.03%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	2,537,088.78	4.64%	11,977,030.58	18.72%	-78.82%
营业外收入	-	0.00%	4,000.00	0.01%	-100.00%
营业外支出	2,655.40	0.00%	0.00	0.00%	-
净利润	2,153,145.51	3.94%	9,940,798.63	15.54%	-78.34%

项目重大变动原因：

报告期内，资产减值损失 267,650.41 元，较上年期末数降低了 172.06%，原因是：报告期内应收账款余额增加，计提坏账准备增加，资产减值损失增加。

报告期内，其他收益 770,432.98 元，较上年期末数降低了 78.94%，原因是：其他收益全部为自主软件国家补助资金。由于本年自主软件减少导致国家补助减少，较上年期末有所降低。

报告期内，资产处置收益 0.00 元，较上年期末数减少了 -100%，原因是：公司上年度处置子公司上海联达动力科技有限公司固定资产形成收益 16,648.06 元，本年度无资产处置收益。

报告期内，营业利润 2,537,088.78 元，较上年期末数减少了 78.81%，原因是：由于宏观经济下行，市场竞争较为激烈，企业为了抢占市场份额，其销售定价有所下调，使得毛利率下降，是导致本年利润减少的原因之一，同时本年收入较上年减少也使得利润减少。

报告期内，营业外收入 0.00 元，较上年期末数减少了 100%，原因是：上一年取得政府补贴收入，本年度无发生额。

报告期内，净利润 2,153,145.51 元，较上年期末数减少了 78.34%，原因是：公司本期研发投入有所增加，且营业收入有所下降，导致报告期内净利润下降。

报告期内，投资收益 1,619,518.70 元，原因是：按权益法核算确认投资收益 105 万元；子公司收到投资理财产品收益 57 万；上年：因为 2018 年 12 月取得联营企业，上年无相关收益产生。

(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	54,690,065.38	63,978,356.89	-14.52%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	24,912,002.62	25,131,149.93	-0.87%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
软件定制	4,981,247.65	9.11%	7,744,339.52	12.10%
软件服务	25,578,980.54	46.77%	26,775,480.15	41.85%
自主软件	8,736,362.11	15.97%	12,904,060.21	20.17%
系统集成	15,393,475.08	28.15%	16,554,477.01	25.88%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入 54,690,065.38 元，较上年同期末数减少了 14.52%，原因是：

1、收入结构变化：本年度软件服务（含自主软件、软件定制、软件服务）收入较上年减少，这部分业务为企业自行开发软件业务，其毛利率水平较高，由于这部分收入减少，其利润减少；

2、毛利率水平下降：由于宏观经济下行，市场竞争较为激烈，企业为了抢占市场份额，其销售定价有所下调，使得毛利率下降。

自主软件：本年度主要销售产品为公司之前年度已经成熟的软件产品，销售空间有限，进入自主产品迭代期，新自主产品市场推广需要时间，故报告期内出现下滑。

软件定制：因为定制类产品需投入的成本较大，产品研发周期较长，为了降低定制成本，提升利润空间，同时考虑提高将来标准化产品的销售收入，所以本年度减少了软件产品定制的销售力度。

(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	大连浩海天辰科技有限公司	13,202,194.46	24.14%	否
2	北京神州数码有限公司	4,971,698.18	9.09%	否
3	广东新宇金融信息科技有限公司	3,938,497.14	7.20%	否
4	北京思路创新科技有限公司	3,242,075.43	5.93%	否
5	湖南电力物流服务有限公司	2,452,830.09	4.48%	否
	合计	27,807,295.30	50.84%	-

(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	北京猫眼视觉科技有限公司	9,056,896.52	47.74%	否
2	北京易智友联科技有限公司	4,715,251.86	24.85%	否
3	北京亿茂百安科技有限公司	3,784,056.70	19.94%	否
4	北京金凯瑞铭科技有限公司	332,547.16	1.75%	否
5	晋中市财政局	160,000.00	0.84%	否
合计		18,048,752.24	95.12%	-

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	2,244,632.54	11,352,393.56	-80.23%
投资活动产生的现金流量净额	442,819.03	-60,113,652.14	100.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,875,942.41	29,571,483.39	-116.49%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 2,244,632.54 元，较上年期末数降低了 80.23%，原因是：主要为收入有所减少，应收账款有所增加，经营现金净流量减少。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额 442,819.03 元，较上年期末数增加了 100.74%，原因是：上一年度投资天弘建业及理财 57,900,000 元，构建固定资产 2,553,652.14 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 -4,875,942.41 元，较上年降低了 116.49%，原因是：本年银行借款中有 1000 万项目还款后未续贷，因此取得现金净流量较上年减少 1000 万。另外上年度收到股东投资款 2400 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内，公司不涉及合并报表范围内单个子公司的净利润或者单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上情况。

2、报告期内，公司参股北京普华翔云科技有限公司，持股 40%，未取得其控制权。普华翔云所参股两家子公司贵州健康医疗大数据有限公司、汉喜普泰（贵阳）医院投资管理有限公司业务有着较强的行业发展前景。公司为增强盈利能力寻找新的利润增长点、优化产业发展及战略布局，进行本次战略投资。

3、报告期内，公司合并报表范围内子公司的情况：

(1) 北京联达动力信息系统有限公司，注册地北京，联达动力持股 100%。

(2) 上海联达动力科技有限公司，注册地上海，联达动力持股 100%。

(3) 山西联达动力信息科技有限公司，注册地太原，联达动力持股 87.50%。

(4) 北京联达医疗投资管理有限公司，注册地北京，联达动力持股 100%。

(5) 天津联达动力医疗科技有限公司，注册地天津，联达动力间接持股 100%。

(6) 湖北宽图信息科技有限公司，注册地荆州，联达动力持股 100%。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、北京联达动力信息系统有限公司于 2018 年 6 月 20 日赎回北京中盛济源投资有限公司的理财资金，赎回本金及结息明细如下：

投入本金	投入时间	赎回时间	年利率	收回本金金额	收益金额
16,000,000.00	2017-6-21	2018-6-20	2%	16,000,000.00	320,000.00

2、北京联达医疗投资管理有限公司于 2018 年 6 月 20 日赎回北京中盛济源投资有限公司的理财资金，赎回本金及结息明细如下

投入本金	投入时间	赎回时间	年利率	收回本金金额	收益金额
14,000,000.00	2017-6-21	2018-6-21	2%	14,000,000.00	280,000.00

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,311,140.83	9,006,225.67
研发支出占营业收入的比例	20.68%	14.08%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	4
本科以下	10	13
研发人员总计	12	18
研发人员占员工总量的比例	15%	31%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

报告期内，公司研发投入为 1131.11 万元，占营业收入比为 20.68%。目前公司拥有软件著作权 49 项。公司围绕企事业单位的信息化和医院客户运营管理信息化开展软件开发及提供服务，主要研发的产品有 OA、网络、人力、固资、物流、药品耗材物流、教学、绩效软件定制化产品，软件定制及服务占公司收入的 70%以上，研发投入较上年增长 26%，重点围绕客户需求，开发出具有核心价值力的产品，使客户体验更简单、快捷、高效。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 软件开发收入确认

1、事项描述

如联达动力公司报表附注四、16 所述，联达动力公司为客户提供软件开发业务按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已完成工作的实际工时占项目预算总工时的比例确定。项目预算总工时需要联达动力公司管理层进行估计和判断。因此，我们将软件开发收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对软件开发收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

- ①了解、评估收入及成本相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；
- ②采用抽样方法，将项目实际发生工时与项目预算总工时进行对比分析，评估联达动力公司做出此项会计估计的经验和能力；
- ③检查项目预算总工时，了解评估预算总工时的确认方法及依据，判断项目预算总工时的合理性；
- ④采用抽样方法，获取项目人员填报工时原始记录，检查项目已完工工时的准确性；
- ⑤取得各月项目工时表，从项目工时表到收入明细账、再从收入明细账到项目工时表，检查各项目的完工进度是否一致；
- ⑥检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户项目验收单等，同时对收入执行函证程序。

(二) 应收账款减值

1、事项描述

如联达动力公司财务报表附注四、8 所述，联达动力公司在资产负债表日对应收账款账面余额进行检查，并计提应收账款坏账准备。如联达动力公司报表附注六、2 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，联达动力公司应收账款账面余额 7,235,720.70 元，坏账准备余额 598,133.29 元，账面价值 6,637,587.41 元。坏账准备的计提涉及管理层的判断，而实际情况有可能与预期存在差异。因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的主要审计程序如下：

- ①对联达动力公司信用政策及应收账款管理相关的内部控制设计和运行有效性进行了评估和测试；
- ②分析联达动力公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；
- ③分析计算联达动力公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；
- ④分析、检查联达动力公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- ⑤获取联达动力公司坏账准备计提表，重新计算坏账计提金额是否正确。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九） 企业社会责任

公司在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括：结合公司经营需要，增设岗位安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税义务。

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，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、内部审计等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务数据及业务经营指标健康；管理层、项目运营及核心技术人员队伍稳定；客户资源及渠道稳定。综上所述，公司经营情况保持健康持续成长，经营业绩稳定，资产负债结构合理，拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

中国综合管理软件市场目前处于成长期，行业集中度较低。随着用户的综合管理需求日益复杂，对厂商的技术水平、产品质量、综合服务能力要求越来越高，客户不仅考核综合管理厂商的品牌信誉和服务能力，而且看重其行业成功经验。因此未来市场上一些市场渠道稳定、研发实力完备和案例实施经验丰富的企业未来市场份额将进一步拓宽，综合管理软件行业将逐渐呈集中化发展。

中国医疗行业信息化建设历时 30 年，已取得重要突破和长足进步，但长期以来也面临着信息模型和业务流程不统一、不规范，基础理论薄弱、标准化落后，投入不足、技术力量短缺等一系列行业问题。医院信息化建设是由基础业务信息化建设（如 HIS、LIS、PACS 等）开始，目前基本普及且同质化情况明显。如何利用信息化技术进行医疗服务创新，整合零散的医疗资源提升医院效率等问题，将是未来我国医院信息化建设的重点方向。医院综合管理系统因顺应市场需求，已获得越来越多医院管理者的认同，市场规模有望持续增长。

联达动力作为国内“专业”的医院综合运营管理整体解决方案服务商，对医院综合运营管理的应用需求及特点拥有深厚的理解和专业见解。凭借多年为医院行业服务的经验，通过对众多医院卫生机构的走访调研和深度合作，

（二） 公司发展战略

公司将加大技术投入和技术创新力度，以品牌经营为核心，以人才储备为基础，以资本运作为手段，不断增强企业的核心竞争力。公司将在 4 个关键环节上形成自己的竞争优势，将具体实施以下战略：

1. 市场导向战略。坚持以市场需求为导向，紧跟行业发展的新趋势、新技术、不断拓展市场，适应市场需求。

2. 研发升级战略。坚持以医院自身运营管理为主线切入，打造涵盖“人财物、党政事、医教研、护药剂”全方位的信息系统集合体。以数据为核心，以流程化、知识化、智能化为手段，以个性化门户移动场景应用为展现，帮助医院搭建一体化的综合运营管理体系。

3. 品牌经营战略。坚持品牌经营，以质量、技术、服务为核心，强化“联达动力”的品牌影响力，不断强化企业的综合素质建设，打造更具市场竞争力的国内知名品牌。

4. 人才储备战略。公司一直把引进、培养、使用、管理、开发人才当做一项系统工程来抓，吸引和储备高素质人才，重点培养中高级管理型和技术型人才。

5. 资本运作战略。公司在抓好产品经营的基础上，通过公司的新三板挂牌，进一步通过融资、合作、收购、兼并等形式，深度整合各种资源，进一步做强、做大企业，实现企业的跨越式发展。

(三) 经营计划或目标

2019年，公司将围绕拓展市场、科技创新、人才储备、投资并购展开一系列工作。

公司未来经营计划如下：1、进一步拓展市场，深挖客户潜力，提升产品市场占有率。2、持续推进新品研发满足广大及细分领域客户需求。3、加强内外部培训，建立专业人才梯队，从企业文化、技术知识、商务礼仪等多方位、多渠道、多形式对员工进行培训与开发，并为其设立阶段性成长目标，为公司持续发展做好人才储备。4、2019年公司将实施大健康战略投资并购计划，寻找符合公司投资战略、经营理念的投资标的，以发行股票或现金收购等方式进行并购。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并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

未发生对公司未来发展战略或经营计划有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

1、行业和市场风险

国内信息技术行业的市场竞争正在加剧，市场集中度将不断提升，厂商间竞争的增加会带来价格下滑、服务质量要求的提高。如果公司不能紧跟行业发展的潮流，不能根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，公司可能面临竞争优势减弱、失去目前的行业地位，被竞争对手超越的风险。

应对措施：公司将持续重视调研用户需求，吸取专家意见，参考公司技术团队多年的管理软件开发经验，通过完整的研发决策机制保证公司产品的快速更新换代，应对市场需求变化。

2、政策风险

信息技术产业作为国家战略性新兴产业，是国民经济和社会信息化的重要基础。国家对其的发展，施以较高的监管标准，包括从财税、投融资、知识产权保护、行业准入等制定一系列的扶持和监管政策。若国家的相关行业政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而对公司生产经营带来不利影响。

应对措施：公司将提升内部管理水平，提高生产效率，增强公司的盈利能力，并通过引入外部投资者，夯实公司的资金实力，从而提高公司应对政策变动的抗风险能力。

3、技术风险和人才流失风险

软件开发属于技术密集型产业，公司产品技术开发所依赖的操作系统、开发工具等具有更新速度快、产品生命周期短等特点。公司作为综合运营管理系统的提供商和服务商，必须尽可能准确地预测相关技术发展趋势，及时将成熟、实用、先进的技术应用于自身的设计和开发工作，才能在激烈的市场竞争中占得先机。如果相关技术发生重大变革，将影响公司未来产品的技术开发。

软件企业最核心的资源是技术人才，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司自成立以来重视技术人才的培养，依托人才和核心技术在业内树立了良好的口碑，取得了较大的竞争优势。随

着行业规模的不断扩张，对于行业内专业人才的竞争也日趋激烈，公司面临人才吸引、保留的风险。如果公司的核心人才流失将会导致公司竞争优势减弱。

应对措施：公司建立了一套有竞争力的人事制度来保证核心技术人员的稳定。包括调整完善薪酬模式、提供发展空间及提升平台、完善福利体制等，同时加强核心人员及关键岗位人员的储备及梯队建设，为公司的经营发展提供有力保障。

4、实际控制人控制不当的风险

报告期内，王尔明先生控制本公司股份比例合计达到 70.21%，是本公司实际控制人。利用其实际控制人地位，通过行使表决权，王尔明先生可能对公司的董事任免、经营决策、重大项目投资、股利分配等重大事项进行不恰当的干预，影响公司的正常经营管理和决策，给投资者及中小股东带来一定风险。

应对措施：股份公司成立后，公司制作完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。另外还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列内部治理制度，完善法人治理结构来规范股东行为。

(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
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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	0.00	455,232.7	455,232.7	0.54%

以上诉讼案件本公司申诉，获得原告赔偿款合计四十五万五千二百三十二元七角；

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

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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	20,000,000	14,000,000

以上日常性关联交易，为公司根据实际营运资金需求在担保范围内向银行申请贷款，缓解公司营运资金不足的问题。有利于公司的发展和日常业务的开展，不存在损害公司及其股东的利益的情形。详情请见股转系统（<http://www.neeq.com>）披露的北京联达动力信息科技股份有限公司 预计 2018 年日常性关联交易公告（编号：2018-003）

（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

联达动力向北京普华翔云科技有限公司增资，注册地为北京市海淀区海淀镇西大街 35 号 1 幢 3 层 3EA13。法定代表人为高熙，注册资本为人民币 100,000.00 元，营业执照号为91110108MA001K0QXX，主营业务为技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务软件开发软件咨询基础软件服务应用软件服务企业策划、设计经济贸易咨询企业管理咨询公共关系服务市场调查。（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。）

本次资产收购将进一步提高公司综合竞争力，不存在影响公司正常经营的情形，预期对公司未来财务状况和经营成果具有积极意义。本次交易的定价依据为联达动力与普华翔云双方协商一致后确定增资金额。其中联达动力认缴出资人民币 30,000,000.00 元，增资完成后，联达动力将持有普华翔云40%的股权，未取得其控股权。

本次交易涉及公司重大事项，该内容已经公司董事会、股东大会按照相关程序予以审议通过。本次投资已于2018年06月05日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）中予以披露，公告编号2018-033。

（四） 承诺事项的履行情况

为避免潜在同业竞争，公司实际控制人王尔明、控股股东联达创投、股东天津动力联达企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、股东马巍然、股东辛和平在公司挂牌前分别出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

公司实际控制人王尔明、控股股东联达创投在公司挂牌前分别出具了《避免占用发行人资金的承诺函》。

公司实际控制人王尔明、控股股东联达创投、股东天津动力联达企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、股东马巍然、股东辛和平在挂牌前分别出具了《关于保证北京联达动力信息科技股份有限公司独立性，避免、减少并规范关联交易的承诺》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。

报告期内，以上公司、人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

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	26,302,666	73.06%		26,302,666	73.06%
	其中：控股股东、实际控制人	15,582,666	43.29%	-6,000	15,576,666	43.27%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,697,334	26.94%		9,697,334	26.94%
	其中：控股股东、实际控制人	9,697,334	26.94%		9,697,334	26.94%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数						53

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
v	北京联达创投投资有限公司	18,546,000	-6,000	18,540,000	51.50%	96,973,344	8,842,666
2	天津动力联达企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	6,734,000	0	6,734,000	18.71%	0	6,734,000
3	辛和平	2,986,667	0	2,986,667	8.30%	0	2,986,667
4	马巍然	2,986,667	0	2,986,667	8.30%	0	2,986,667
5	荆州市科达商贸投资有限公司	1,900,000	0	1,900,000	5.28%	0	1,900,000
6	高日映	746,666		746,666	2.07%	0	746,666
7	梁军	600,000	-50,000	550,000	1.53%	0	550,000
8	金子明	500,000		500,000	1.39%	0	500,000
9	陈鹏州	400,000		400,000	1.11%	0	400,000

10	周绍谦	300,000		300,000	0.83%	0	300,000
合计		35,700,000	-56,000	35,644,000	99.02%	96,973,344	25,946,666

前十名股东间相互关系说明：

北京联达创投投资有限公司系天津动力联达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。
除上述关联关系外，其他股东间不存在关联关系。

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

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司的控股股东为北京联达创投投资有限公司，其持有公司 1,854.00 万股股份，占公司股份的 51.50%。

根据北京市工商行政管理局海淀分局于 2014 年 12 月 11 日颁发的《营业执照》，北京联达创投投资有限公司的基本情况如下：

北京联达创投投资有限公司；注册号：911101083183863025；法定代表人：王尔明；住所：北京市海淀区海淀大街 38 号楼 05 层 7-07 号；注册资本：2445.2632 万元；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；经营范围：投资管理；资产管理；投资咨询。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；成立日期：2014 年 12 月 11 日；营业期限：2014 年 12 月 11 日至 2044 年 12 月 10 日。

（二） 实际控制人情况

王尔明先生是公司的主要创始人，自 2005 年 04 月 29 日以来王尔明先生一直担任公司的执行董事、董事长和法定代表人，并至 2015 年 2 月 2 日股权转让时始终为公司的第一大股东。

王尔明先生持有股份公司第一大股东联达创投 59.08% 股权，（联达创投另外三位股东张志威先生、李志清女士和徐展勤先生分别持有联达创投 18.89%、18.89% 和 3.15% 的股份，分别占股份公司总股本的 9.73%、9.73% 和 1.62%，并与王尔明先生构成一致行动人。）联达创投为股份公司第二大股东天津动力联达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人。该两家公司分别持有股份公司 1854 万股、673.4 万股，故王尔明先生控制股份公司 2527.4 万股，占总股本的 70.21%。因此，认定公司的实际控制人为王尔明先生。基本情况如下：

王尔明：男，1974 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1992 年 9 月至 1996 年 7 月就读于华南理工大学工业电气自动化专业，本科；1996 年 7 月至 1999 年 6 月就职于卡斯特科技产业集团，任软件工程师、项目部经理；1999 年 7 月至 2000 年 7 月就职于香港 TCM 公司，任电子商务技术经理；2001 年 7 月至 2015 年 5 月就职于北京联达动力信息科技发展有限公司，历任执行董事、经理、董事长，现任股份公司董事长。

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
2017年4月11日	2017年5月22日	3.00	8,000,000	24,000,000	0	0	5	0	0	否

募集资金使用情况：

报告期内，公司募集资金结余 16,028.34 元，用于支付房屋资金。募集资金用途没有变动，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。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金 24,019,028.34 万元，其中各项目实际使用情况如下：

募集资金实际使用与承诺投入情况对照表

项目	金额（人民币：元）		
募集资金净额	24,000,000.00		
变更用途的募集资金总额	0		
加：募集资金利息收入减手续费的净额	19,028.34		
减：转入基本户金额	24,019,028.34		
具体用途	计划使用金额	累计使用金额	其中：2018 年度
1、用于采购款	19,000,000.00	14,687,675.84	
2、用于支付利息		-	
3、用于支付税费		1,111,924.26	
4、用于日常报销		308,995.80	
5、用于投标保证金		-	
6、用于保函		-	
7、用于工资		2,716,248.01	
8、用于社保\医保		178,156.09	
9、支付租金		16,028.34	16,028.34

9、用于还贷	5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	24,000,000.00	24,019,028.34	16,028.34
截至 2018 年 12 月 31 日募集资金余额			0

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、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 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
银行贷款	华夏银行	2,000,000	6.96%	2018/3/2-2019/3/2	否
银行贷款	中国银行	10,000,000	5.22%	2018/6/28-2019/6/28	否
银行贷款	北京银行	2,000,000	5.22%	2018/3/23-2019/3/22	否
合计	-	14,000,000	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用□不适用

公司目前尚处于发展初期，根据公司发展计划及战略发展，为增强公司可持续发展能力，资金首先要满足公司的长远发展需要，因 2019 年业务拓展和技术研发需要投入流动资金，公司对于 2018 年的利润暂不进行分配，也暂不进行资本公积金转增股本和其他形式的分配。

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	出生年月	学历	任期	年度薪酬
王尔明	董事长	男	1974/9/13	本科	2018年5月23日—2021年5月22日	503,750.00
王尔睿	董事、总经理	男	1975/12/9	硕士	2018年5月23日—2021年5月22日	385,750.00
娜仁花	董事、财务负责人	女	1972/12/30	大专	2018年5月23日—2021年5月22日	613,750.00
张志威	董事	男	1974/6/10	本科	2018年5月23日—2021年5月22日	0.00
李鹏	董事	男	1990/10/4	本科	2018年5月23日—2021年5月22日	0.00
徐展勤	监事会主席	男	1973/7/8	本科	2018年5月23日—2021年5月22日	0.00
彭志飞	监事	男	1976/7/12	大专	2018年5月23日—2021年5月22日	0.00
李晶晶	职工代表监事	女	1991/7/13	本科	2018年5月6日—2021年5月6日	133,045.00
苏星	董事会秘书	女	1989/1/21	硕士	2018年7月27日—2021年5月22日	75,605.00
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:

公司实际控制人、董事长王尔明先生与公司董事兼总经理王尔睿先生为兄弟关系。除此之外董事、监事、高级管理人员相互间并无关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王尔明	董事长	0	0	0	0%	0
王尔睿	董事、总经理	0	0	0	0%	0
娜仁花	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
张志威	董事	0	0	0	0%	0
李鹏	董事	0	0	0	0%	0
徐展勤	监事会主席	0	0	0	0%	0
彭志飞	监事	0	0	0	0%	0
李晶晶	职工代表监事	0	0	0	0%	0
苏星	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卢声	董事会秘书	离任	无	因个人原因辞去董事会秘书职务。
苏星	证券助理	新任	董事会秘书	前任董事会秘书离职。

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
是	2018年7月26日	2018年7月27日	苏星	是	2018-042- 高管任免公告

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

苏星，女，1989年1月出生，研究生学历。

2017 年 11 月至 2018 年 6 月在北京联达动力信息科技股份有限公司任证券助理。
2018 年 7 月至今在北京联达动力信息科技股份有限公司任董事会秘书。

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	9	2
销售人员	7	7
技术人员	53	41
财务人员	3	4
客服人员	5	3
运营人员	4	2
员工总计	81	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	10	6
本科	52	37
专科	19	15
专科以下	0	0
员工总计	81	59

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：

1、员工薪酬政策

公司致力于制定科学合理的薪酬制度，对公司员工全部实行底薪加绩效考核制度，有效调动员工的工作积极性。

2、员工培训

公司重视员工培训和对企业文化的理解，根据不同岗位的要求，制定了包括新员工培训、岗位技能等系列培训计划。同时，鼓励员工在线学习相关专业知识的，持续不断的提升员工素质和能力。

3、离退休职工人数

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
------	------	------

核心员工	0	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）	3	0

核心人员的变动情况

报告期内其它对公司有重大影响的人员有变动。

韩冰、宋春龙、霍亚琼于2018年因个人原因辞职。其所在岗位也均有新任人员到岗。

以上人员不持有公司股份，辞职后将不在公司担任任何职务，其辞职后对公司日常经营及业务开展未产生任何重大不利影响。

应对措施：1、公司已与核心技术人员签订了《保密协议》，并通过提高核心技术人员待遇的方式来增强公司对其的吸引力；2、公司计划推行股权激励，将核心员工与公司的利益结合，该措施将有效提高员工的忠诚度；3、同时积极培养、吸纳储备人才。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
 计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
 零售公司 不适用

一、 宏观政策

近年来，在中国经济保持中高速增长背景下，软件和信息技术服务业发展速度较快。伴随着中国制造 2025、“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展、网络安全保障等国家战略的推进实施，软件产业规模持续扩大。根据工信部统计数据，2017 年，我国软件和信息技术服务业收入总规模达到 55,037 亿元，同比增长 13.9%，全行业实现利润总额 7,020 亿元，同比增长 15.8%，行业企业个数已达到 35,774 个。

软件产业属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业。国民经济的健康稳健发展为行业应用软件市场的发展提供了稳定的宏观经济基础。近年来，国家为了促进软件产业的发展，出台了一系列的法规和政策，从投融资体制、税收、产业技术、软件出口、收入分配、人才吸引与培养、知识产权保护、行业组织与管理等多方面为软件产业发展提供了政策保障和扶持，营造了良好的发展环境。未来一个时期，是我国软件产业转型发展的关键时期。随着信息通信技术的迅速发展和广泛渗透，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、新业态大量涌现，软件行业的创新转化将进一步加快，社会各领域信息化水平也将得到进一步提升。

根据工信部 2016 年编制的《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》，“十三五”期间，我国软件和信息技术服务业将以加快构建具有国际竞争优势的产业生态体系为主要任务。预计到 2020 年，软件和信息技术服务业业务收入突破 8 万亿元，“十三五”期间年均增长 13%以上，占信息产业比重超过 30%；软件出口超过 680 亿美元，软件从业人员达到 900 万人；软件和信息技术服务收入百亿级企业达 20 家以上，产生 5 到 8 家收入千亿级企业；产业收入超千亿元的城市达 20 个以上。未来我国软件行业整体上仍处于较高速增长期。

二、 业务许可资格或资质

公司自 2015 年以来，一直持有由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局办法的【高新技术企业证书（编号 GR201811006406）】，报告期内再次顺利申报成功，新证件有效期至 2021 年 10 月 30 日。

此外，公司重视管理体系和资质建设，目前共拥有医疗细分软件著作权 32 项，其他软件著作权 17 项。报告期内公司新增医院移动门户管理平台 V1.0（著作权登记号 2018SR1001569）

三、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增医院移动门户管理平台 V1.0（著作权登记号 2018SR1001569）

（二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施无变动情况。

四、 研发情况

（一） 研发模式

公司作为高新技术企业，高度重视开发环节，深知坚持以软件开发为导向是软件企业保持核心竞争力的关键。公司采用“核心模块自主开发+非核心模块外包”的方式进行新产品及新技术的开发工作，该模式可有效提高软件核心技术的保密性，又可以兼顾软件的开发效率，更快的响应市场需求，提高公司产品的领先程度。

根据多年协同管理软件开发经验，公司形成了一套完整的产品开发决策机制。通过调研用户需求，吸取专家意见最终确定产品或技术的发展方向。产品部在明确新产品、新技术的开发方向后，将项目拆解成若干模块，负责核心模块研发，非核心模块进行外包研发。在各模块开发结束后，再整体组成为协同管理系统进行调试。在产品定型前，需经试用并反复修改后，方能形成标准化产品销售。

（二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	显微镜细胞形态系统	2,267,800.68	2,267,800.68
2	医院移动门户管理平台	1,368,924.56	1,368,924.56
3	HR 绩效管理平台	1,059,038.73	1,059,038.73
4	医院固资物流平台	972,079.92	972,079.92
5	OA 系统管理平台	942,984.28	942,984.28

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,311,140.83	9,006,225.67
研发支出占营业收入的比例	20.68%	14.08%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

五、 业务模式

公司是软件和信息技术服务业中的行业管理整体解决方案的提供商和服务商，主要从事管理软件产品开发及软件的定制服务，为企事业单位的信息化管理、医院信息化管理提供软件产品、定制开发、技术服务等业务。

2018年公司主要的投入为技术研发人员，研发团队确保新产品的研发质量和进度，项目实施人员为客户提供强有力的服务支持。研发团队占30%，技术团队占33%。公司为占领市场，不断的优化和迭代产品，并成立创新中心，寻找新产品的突破，在河南建立研发基础，辐射二三级城市产品布局，以满足的客户及时需求。同时，与业内伙伴进行合并，通过产品优势进行互补，互惠互利。

本年度主营业务收入合计54,690,065.38元，成本合计24,912,002.62元。按照产品分为软件定制、

软件服务、自主软件、系统集成4大类型。其中软件服务共计收入25,578,980.54元，占收入比例46.77%；软件定制共计收入4,981,247.65元，占收入比重9.11%；自主软件收入8,736,362.11元，占收入比例15.97%，以上三类产品毛利润均在70%左右。系统集成产品毛利较低，为15%左右。

六、 产品迭代

适用 不适用

七、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

八、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

九、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

十、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十一、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十二、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十三、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十四、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，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》及有关内控制度规范运行。公司依章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法、内容有效，确保投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、重大经营决策，对外投资及财务决策等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，同时公司依据《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》等系列相关制度对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进一步规范和监督，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷，未出现违法违规现象。

4、 公司章程的修改情况

1. 2018年4月25日，公司召开2018年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，变更公司经营范围。修改内容如下：

第二章第十二条 公司经营范围：技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、安全技术防范产品、自行开发后的产品；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）变更为：货物进出口；技术进出口；代理进出口；技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、安全技术防范产品、自行开发后的产品；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2. 2018年11月7日，公司召开2018年第五次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，变更公司经营范围。修改内容如下：

第十章第一百六十六条：公司召开股东大会的会议通知，以专人送出书面通知、邮件、传真、电子邮件、电话或者股东大会会议事规则规定的其他方式进行。变更为：公司召开股东大会的会议通知，以公告或者专人送出书面通知、邮件、传真、电子邮件、电话或者股东大会会议事规则规定的其他方式进行。

（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	14	<p>1、第一届董事会第二十八次会议（2018-001）：审议通过《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会 的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第二十九次会议决议公告（2018-006）：审议通过《关于公司向华夏银行北京知春支行申请 500 万元 贷款的议案》；</p> <p>3、第一届董事会第三十次会议决议公告。（2018-008）：审议通过《关于公司向北京银行西单支行申请 200 万元贷款 的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第三十一次会议决议公告（2018-009）：审议通过《北京联达动力信息科技股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要》；审议通过瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2017 年度《审计报告》；审议通过《北京联达动力信息科技股份有限公司 2017 年度董 事会工作报告》；审议通过《北京联达动力信息科技股份有限公司 2017 年度总 经理工作报告》；审议通过《北京联达动力信息科技股份有限公司 2017 年度财 务决算报告》；《北京联达动力信息科技股份有限公司 2018 年度财 务预算报告》；《北京联达动力信息科技股份有限公司 2017 年度利 润分配方案》；审议通过《北京联达动力信息科技股份有限公司 续聘瑞华会 计 师事务所（特殊普通合伙）为公 司 2018 年度审计机构的议案》；审议通过《2017 年度募集资金存放与使用情况的专项</p>

		<p>核查报告》审议通过《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第三十二次会议（2018-016）：审议通过《关于变更公司经营范围的议案》；审议通过《关于修改公司章程的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、第一届董事会第三十三次会议（2018-021）：审议通过《2018 年第一季度报告》；</p> <p>7、第一届董事会第三十四次会议（2018-024）：审议通过《关于提名王尔明继续担任第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于提名张志威继续担任第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于提名王尔睿继续担任第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于提名娜仁花继续担任第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于提名李鹏继续担任第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>8、第二届董事会第一次会议（2018-029）：审议通过《关于选举王尔明继续担任第二届董事会董事长的议案》；审议通过《关于聘任王尔睿为公司总经理的议案》；审议通过《关于聘任娜仁花为公司财务总监的议案》；审议通过《关于聘任卢声为公司董事会秘书的议案》；</p> <p>9、第二届董事会第二次会议（2018-036）：审议通过《关于公司对外投资的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>10、第二届董事会第三次会议（2018-039）：审议通过《关于公司向中国银行股份有限公司北京宣武支行 申请 1000 万元贷款的议案》；</p> <p>11、第二届董事会第四次会议（2018-041）：审议通过《关于董事会秘书任免》议案；</p> <p>12、第二届董事会第五次会议（2018-044）：审议通过《关于 2018 年半年报》议案；</p> <p>13、第二届董事会第六次会议（2018-048）：审议通过《关于修订公司章程的议案》；审议通过《关于提议召开公司 2018 年第五次临时股东大会》；</p> <p>14、第二届董事会第七次会议（2018-050）：审议通过《2018 年第三季度报告》议案；</p>
监事会	6	<p>1、第一届监事会第六次会议（2018-010）：审议通过《北京联达动力信息科技股份有限公司</p>

		<p>2017 年年度报告及其摘要》；审议通过瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2017 年度《审计报告》；审议通过《北京联达动力信息科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告》；审议通过《北京联达动力信息科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告》；审议通过《北京联达动力信息科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告》；审议通过《北京联达动力信息科技股份有限公司 2017 年度利润分配方案》；审议通过《北京联达动力信息科技股份有限公司续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；《2017 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》。</p> <p>2、第一届监事会第七次会议决议公告 （2018-021）：审议通过《北京联达动力信息科技股份有限公司 2018 年第一季度报告》</p> <p>3、第一届监事会第八次会议决议公告 （2018-025）：审议通过《关于提名徐展勤继续担任第二届监事会监事的议案》；《关于提名彭志飞继续担任第二届监事会监事的议案》；</p> <p>3、第二届监事会第一次会议（2018-030）：审议通过《关于选举徐展勤继续担任第二届监事会主席的议案》；</p> <p>4、第二届监事会第二次会议（2018-045）：审议通过《北京联达动力信息科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案；</p> <p>5、第二届监事会第三次会议（2018-051）：审议通过《2018 年第三季度报告》议案；</p>
股东大会	6	<p>1、2018 年第一次临时股东大会（2018-004）：审议通过《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、2017 年年度股东大会会议（2018-018）：审议通过《2017 年年度报告及其摘要》；审议通过《2017 年度审计报告》；审议通过《2017 年度董事会工作报告》；审议通过《2017 年度监事会工作报告》；审议通过《2017 年度财务决算报告》；审议通过《2018 年度财务预算报告》；审议通过《关于 2017 年度利润分配的方案》；审议通过《关于聘请（续聘）2018 年度审计机构的议案》；</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会决议公告 （2018-020）：审议通过《关于变更公司经营范围的议案》；审议《关于修改公司章程的议案》；</p>

		<p>4、2018 年第三次临时股东大会通知公告（2018-027）：审议通过第一届董事会第三十四次会议决议通过的《关于提名王尔明继续担任第二届董事会董事的议案》；审议通过第一届董事会第三十四次会议决议通过的《关于提名张志威继续担任第二届董事会董事的议案》；审议通过第一届董事会第三十四次会议决议通过的《关于提名王尔睿继续担任第二届董事会董事的议案》；审议通过第一届董事会第三十四次会议决议通过的《关于提名娜仁花继续担任第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于提名李鹏继续担任第二届董事会董事的议案》；审议通过第一届监事会第八次会议决议通过的《关于提名徐展勤继续担任第二届监事会监事的议案》；审议通过第一届监事会第八次会议决议通过的《关于提名彭志飞继续担任第二届监事会监事的议案》。</p> <p>5、2018 年第四次临时股东大会（2018-037）：审议通过《关于公司对外投资的议案》；</p> <p>6、2018 年第五次临时股东大会（2018-053）：审议通过《关于修订公司章程的议案》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

公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作规范，会议记录、决议齐备。公司报告期内股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议、董事会会议、监事会会议和形成的决议均符合相关法律法规的要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他有关规定的要求，履行各自的权利和义务；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，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

未来，公司仍将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，在未来工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康快速的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

公司专门制定了《投资者关系管理制度》，注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。且通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内进行了如下监督活动：

1、公司依法运作情况

报告期内，公司监事会依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关法律法规的有关规定，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员的执行情况及公司管理制度等进行了监督；认为公司能够按照法律法规要求依法经营。

2、检查公司财务情况

监事会对公司财务部门相关人员进行询问，对公司财务状况进行了现场检查，认为公司财务制度健全，财务运作规范，财务状况良好，会计无重大遗漏和虚假记载。同时，公司全体监事本着实事求是及对所有股东负责的态度，审查了 2018 年财务报表和审计报告，认为该报表及报告内容客观、真实反映了公司的财务状况和经营成果，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

综上所述，监事会在报告期内的上述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

1、公司的业务独立

公司主营业务收入主要来源于公司管理软件的软件定制、软件服务，公司定位于综合管理服务提供商，公司对外自主开展业务，具有完整的业务体系，具有开展经营所必备的资产，其主营产品及相关的研发、生产、采购、销售、售后服务均独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系。公司具有完整的业务体系，公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司与其实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、公司的资产独立

公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷；公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

3、公司的人员独立

公司的董事会以及高级管理人员人选产生过程合法，不存在实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。

4、公司的财务独立

公司拥有独立的财务部门，设有财务负责人、并配备有独立的财务会计人员。公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员在公司专职任职，并领取薪酬；公司拥有独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司可以依法独立做出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司依法独立核算并独立纳税。

5、公司的机构独立

公司建立规范的法人治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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，制定会计政策，并按照要求进行独立核算，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，持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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理制度》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】250300号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2019年03月27日
注册会计师姓名	李岩、燕楠
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	200,000.00元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">瑞华审字【2019】250300号</p> <p>北京联达动力信息科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京联达动力信息科技股份有限公司（以下简称“联达动力公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018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。</p> <p>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，公允反映了联达动力公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于联达动力公司，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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以</p>	

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）软件开发收入确认

1、事项描述

如联达动力公司报表附注四、16 所述，联达动力公司为客户提供软件开发业务按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已完成工作的实际工时占项目预算总工时的比例确定。项目预算总工时需要联达动力公司管理层进行估计和判断。因此，我们将软件开发收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对软件开发收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

- ①了解、评估收入及成本相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；
- ②采用抽样方法，将项目实际发生工时与项目预算总工时进行对比分析，评估联达动力公司做出此项会计估计的经验和能力；
- ③检查项目预算总工时，了解评估预算总工时的确认方法及依据，判断项目预算总工时的合理性；
- ④采用抽样方法，获取项目人员填报工时原始记录，检查项目已完工工时的准确性；
- ⑤取得各月项目工时表，从项目工时表到收入明细账、再从收入明细账到项目工时表，检查各项目的完工进度是否一致；
- ⑥检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户项目验收单等，同时对收入执行函证程序。

（二）应收账款减值

1、事项描述

如联达动力公司财务报表附注四、8 所述，联达动力公司在资产负债表日对应收账款账面余额进行检查，并计提应收账款坏账准备。如联达动力公司报表附注六、2 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，联达动力公司应收账款账面余额 7,235,720.70 元，坏账准备余额 598,133.29 元，账面价值 6,637,587.41 元。坏账准备的计提涉及管理层的判断，而实际情况有可能与预期存在差异。因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的主要审计程序如下：

- ①对联达动力公司信用政策及应收账款管理相关的内部控制设计和运行有效性进行了评估和测试；
- ②分析联达动力公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；
- ③分析计算联达动力公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；
- ④分析、检查联达动力公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后

回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

⑤获取联达动力公司坏账准备计提表，重新计算坏账计提金额是否正确。

四、其他信息

联达动力公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括联达动力公司 2018 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估联达动力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达动力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联达动力公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对联达动力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达动力公司不能持续经营。

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

(六) 就联达动力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。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师(项目合伙人): 李岩

中国·北京

中国注册会计师: 燕楠

2019年3月27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	附注六、1	34,618,020.30	36,806,511.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注六、2	6,637,587.41	2,763,850.25
预付款项	附注六、3	119,255.32	3,597,031.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	2,074,343.25	1,861,403.22
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、5	84,140.89	30,049,639.91
流动资产合计		43,533,347.17	75,078,436.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注六、6	28,525,189.47	27,900,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六、7	1,795,118.13	2,182,783.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、8	130,664.82	157,794.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六、9	90,253.98	52,824.41
其他非流动资产	附注六、10	30,000,000	
非流动资产合计		60,541,226.40	30,293,402.51
资产总计		104,074,573.57	105,371,838.76
流动负债：			
短期借款	附注六、11	14,000,000.00	17,840,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六、12	2,522,252.22	184,600.00
预收款项	附注六、13	615,920.00	660,040.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、14	1,568,711.11	1,802,912.39
应交税费	附注六、15	357,042.95	1,282,746.73
其他应付款	附注六、16	262,776.41	583,064.27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,326,702.69	22,353,363.39
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			
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		19,326,702.69	22,353,363.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、17	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、188	17,376,524.48	17,800,274.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、19	2,982,326.16	2,675,614.57
一般风险准备			

未分配利润	附注六、20	28,318,785.66	26,467,319.87
归属于母公司所有者权益合计		84,677,636.30	82,943,208.92
少数股东权益		70,234.58	75,266.45
所有者权益合计		84,747,870.88	83,018,475.37
负债和所有者权益总计		104,074,573.57	105,371,838.76

法定代表人：王尔明

主管会计工作负责人：娜仁花

会计机构负责人：娜仁花

(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		34,207,155.54	36,480,972.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注十四、1	6,906,741.41	2,364,850.25
预付款项		119,255.32	3,597,031.73
其他应收款	附注十四、2	1,848,647.99	7,458,043.36
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,182.24	
流动资产合计		43,085,982.50	49,900,897.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四、3	61,211,329.66	60,586,140.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,791,273.05	2,174,169.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		130,664.82	157,794.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		92,378.88	52,824.41

其他非流动资产		30,000,000	
非流动资产合计		93,225,646.41	62,970,928.70
资产总计		136,311,628.91	112,871,826.64
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	17,840,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,522,252.22	184,600.00
预收款项		615,920.00	660,040.00
合同负债			
应付职工薪酬		1,515,868.31	1,802,912.39
应交税费		384,520.12	1,173,652.08
其他应付款		31,354,268.91	7,935,188.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,392,829.56	29,596,393.22
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			
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		50,392,829.56	29,596,393.22
所有者权益：			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,478,634.45	17,902,384.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,982,326.16	2,675,614.57
一般风险准备			
未分配利润		29,457,838.74	26,697,434.40
所有者权益合计		85,918,799.35	83,275,433.42

负债和所有者权益合计		136,311,628.91	112,871,826.64
------------	--	----------------	----------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注六、 21	54,690,065.38	63,978,356.89
其中：营业收入	附注六、21	54,690,065.38	63,978,356.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,542,928.28	55,675,694.44
其中：营业成本	附注六、 21	24,912,002.62	25,131,149.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注六、 22	384,600.74	478,846.64
销售费用	附注六、 23	4,958,873.21	6,761,740.39
管理费用	附注六、 24	11,808,988.84	13,531,801.66
研发费用	附注六、 25	11,311,140.83	9,006,225.67
财务费用	附注六、 26	899,671.63	1,137,360.03
其中：利息费用	附注六、 26	582,006.63	693,493.66
利息收入	附注六、 26	9,165.40	38,298.96
资产减值损失	附注六、 27	267,650.41	-371,429.88
信用减值损失			

加：其他收益	附注六、 28	770,432.98	3,657,720.07
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、 29	1,619,518.70	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注六、 29	1,048,939.47	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、 30		16,648.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			
加：营业外收入	附注六、 31		4,000.00
减：营业外支出	附注六、 32	2,655.40	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,534,433.38	11,981,030.58
减：所得税费用	附注六、 33	381,287.87	2,040,231.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,153,145.51	9,940,798.63
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（净亏损以“-”号填列）		2,153,145.51	9,940,798.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-5,031.87	-1,797.86
2.归属于母公司所有者的净利润		2,158,177.38	9,942,596.49
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,153,145.51	9,940,798.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,158,177.38	9,942,596.49
归属于少数股东的综合收益总额		-5,031.87	-1,797.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	附注十五、2	0.06	0.30
（二）稀释每股收益	附注十五、2	0.06	0.30

法定代表人：王尔明

主管会计工作负责人：娜仁花

会计机构负责人：娜仁花

（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	附注十四、4	53,558,663.06	46,191,344.34
减：营业成本	附注十四、4	23,419,445.69	8,213,323.19
税金及附加		366,266.33	438,279.94
销售费用		4,958,873.21	6,761,740.39
管理费用		10,725,423.62	13,185,166.97
研发费用		11,311,140.83	9,006,225.67
财务费用		894,858.47	1,138,341.23
其中：利息费用		582,006.63	693,493.66
利息收入		8,157.87	32,810.55
资产减值损失		263,696.41	-213,519.88
信用减值损失			
加：其他收益		770,432.98	3,657,720.07
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、5	1,048,939.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注十四、5	1,048,939.47	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			16,648.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,438,330.95	11,336,154.96
加：营业外收入			4,000.00
减：营业外支出			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,438,330.95	11,340,154.96
减：所得税费用		371,215.02	1,926,382.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,067,115.93	9,413,772.55
（一）持续经营净利润		3,067,115.93	9,413,772.55
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,067,115.93	9,413,772.55
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		56,161,426.71	109,951,085.99
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		765,432.98	2,657,720.07
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、34	343,522.01	1,300,449.72
经营活动现金流入小计		57,270,381.70	113,909,255.78
购买商品、接受劳务支付的现金		17,110,883.51	58,647,651.49
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		23,983,941.83	24,100,230.53
支付的各项税费		4,429,544.08	7,355,176.67
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、34	9,501,379.74	12,453,803.53
经营活动现金流出小计		55,025,749.16	102,556,862.22
经营活动产生的现金流量净额	附注六 35	2,244,632.54	11,352,393.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		552,466.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50.00	340,000.00
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		30,552,516.01	340,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,696.98	2,553,652.14
投资支付的现金		30,000,000.00	57,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,109,696.98	60,453,652.14
投资活动产生的现金流量净额		442,819.03	-60,113,652.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	22,840,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	46,840,000.00
偿还债务支付的现金		17,840,000.00	16,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		727,078.21	693,493.66
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	附注六、34	308,864.20	415,022.95
筹资活动现金流出小计		18,875,942.41	17,268,516.61

筹资活动产生的现金流量净额		-4,875,942.41	29,571,483.39
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		-2,188,490.84	-19,189,775.19
加：期初现金及现金等价物余额		36,806,511.14	55,996,286.33
六、期末现金及现金等价物余额		34,618,020.30	36,806,511.14

法定代表人：王尔明

主管会计工作负责人：娜仁花

会计机构负责人：娜仁花

(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		53,393,724.10	86,879,920.67
收到的税费返还		765,432.98	2,657,720.07
收到其他与经营活动有关的现金		30,071,589.88	18,447,041.31
经营活动现金流入小计		84,230,746.96	107,984,682.05
购买商品、接受劳务支付的现金		14,657,345.32	39,987,068.41
支付给职工以及为职工支付的现金		23,372,168.50	23,856,740.43
支付的各项税费		4,205,264.31	6,923,719.71
支付其他与经营活动有关的现金		9,284,146.50	12,365,031.90
经营活动现金流出小计		51,518,924.63	83,132,560.45
经营活动产生的现金流量净额		32,711,822.33	24,852,121.60
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			340,000.00
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			340,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,696.98	2,553,652.14
投资支付的现金		30,000,000.00	40,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,109,696.98	43,453,652.14
投资活动产生的现金流量净额		-30,109,696.98	-43,113,652.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,000,000.00
取得借款收到的现金		14,000,000.00	22,840,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	46,840,000.00
偿还债务支付的现金		17,840,000.00	16,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		727,078.21	693,493.66
支付其他与筹资活动有关的现金		308,864.20	415,022.95
筹资活动现金流出小计		18,875,942.41	17,268,516.61
筹资活动产生的现金流量净额		-4,875,942.41	29,571,483.39
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		-2,273,817.06	11,309,952.85
加：期初现金及现金等价物余额		36,480,972.60	25,171,019.75
六、期末现金及现金等价物余额		34,207,155.54	36,480,972.60

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,000,000.00				17,800,274.48				2,675,614.57		26,467,319.87	75,266.45	83,018,475.37
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	36,000,000.00				17,800,274.48				2,675,614.57		26,467,319.87	75,266.45	83,018,475.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-423,750.00				306,711.59		1,851,465.79	-5,031.87	1,729,395.51
（一）综合收益总额											2,158,177.38	-5,031.87	2,153,145.51
（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							306,711.59	-306,711.59				
1. 提取盈余公积							306,711.59	-306,711.59				
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						-423,750.00						-423,750.00
四、本年期末余额	36,000,000.00				17,376,524.48		2,982,326.16	28,318,785.66	70,234.58			84,747,870.88

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000.00				16,000,000.00								24,000,000.00
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													
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(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								941,377.26	-941,377.26				
1. 提取盈余公积								941,377.26	-941,377.26				
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	36,000,000		17,800,274.48					2,675,614.57		26,467,319.87	75,266.45	83,018,475.37

法定代表人：王尔明

主管会计工作负责人：娜仁花

会计机构负责人：娜仁花

(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	36,000,000				17,902,384.45				2,675,614.57		26,697,434.40	83,275,433.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000				17,902,384.45				2,675,614.57		26,697,434.40	83,275,433.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-423,750.00				306,711.59		2,760,404.34	2,643,365.93
（一）综合收益总额											3,067,115.93	3,067,115.93
（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								306,711.59		-306,711.59				
1. 提取盈余公积								306,711.59		-306,711.59				
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他												-423,750.00		
四、本年期末余额	36,000,000							17,478,634.45				2,982,326.16	29,457,838.74	85,918,799.35

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	28,000,000				1,902,384.45				1,734,237.31		18,225,039.11	49,861,660.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000				1,902,384.45				1,734,237.31		18,225,039.11	49,861,660.87
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	8,000,000				16,000,000				941,377.26		8,472,395.29	33,413,772.55
（一）综合收益总额											9,413,772.55	9,413,772.55
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000				16,000,000							24,000,000
1. 股东投入的普通股	8,000,000				16,000,000							24,000,000
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									941,377.26		-941,377.26	
1. 提取盈余公积									941,377.26		-941,377.26	
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	36,000,000				17,902,384.45				2,675,614.57		26,697,434.40	83,275,433.42

北京联达动力信息科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京联达动力信息科技股份有限公司的前身系北京联达动力信息科技发展有限公司(以下简称“北京联达动力有限公司”)。北京联达动力有限公司于2000年7月13日成立。2015年5月,北京联达动力有限公司以全体股东作为发起人,整体变更为北京联达动力信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。2015年8月11日,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,股票代码为833449。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月27日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共6户,详见本附注八“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。

本公司及各子公司从事软件开发、医疗器械销售业务。

二、财务报表的编制基础

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

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件开发技术服务、医疗器械等商品销售业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、软件定制合同完工进度确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 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（参见本附注四、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四、10“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）。

5、 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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（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。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 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。

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。

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。

（5）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。

（6）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。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
特定款项组合	应收合并范围内关联方往来款及押金、保证金、员工备用金。
账龄组合	除单项计提坏账准备及特定款项组合外的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
特定款项组合	对应收合并范围内关联方往来款及押金、保证金、员工备用金，如有确凿证据表明发生坏账风险时，将单独进行减值测试，单独计提坏账准备，否则不计提坏账准备。

项目	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险特征，将除特定款项组合以外的应收款项划分为按账龄分析法计提坏账准备的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：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等。

（3）坏账准备的转回

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

9、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低

于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、 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四、7“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股东权益（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股东权益（所有者权益）在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益（所有者权益）在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进

一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。

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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

11、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本

公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 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。

13、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并

有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14、 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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。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。

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。

15、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

16、 收入

（1）商品销售收入

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

① 自主软件产品销售

自主软件产品销售收入的确认原则及方法：自主软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品。其收入确认原则及方法为：软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方并取得购买方签收的软件验收单，同时在符合上述销售商品收入的其他确认条件时确认收入。

② 系统集成业务

系统集成收入的确认原则及方法：系统集成收入是公司为客户实施软件项目时，应客户要求代其外购软硬件系统所获得的收入。系统集成收入的确认原则及方法：系统集成项目软硬件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与销售该软硬件产品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

③ 医疗器械等商品销售业务

医疗器械等商品销售收入确认原则及方法：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方并取得购买方货物验收单，同时在符合上述销售商品收入确认的其他条件时确认收入。

（2）提供劳务收入

本公司的劳务收入分为软件开发业务（即软件定制业务，下同）和软件服务业务，其确认收入的具体标准如下：

①软件定制业务

软件定制业务收入的确认原则及方法：软件定制业务是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。

其收入确认原则：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完成工作的实际工时占项目预算总工时的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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；交易的完工程度能够可靠地确定；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。

②软件服务业务

软件服务是指公司为客户提供软件应用、实施等技术服务实现的收入。包括但不限于：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；二次开发服务业务；其他为客户（包括使用非公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务。

软件服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

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。

17、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了

补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与既不是企业合并、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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

19、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

20、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本年度公司未发生重要的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本年度公司未发生重要的会计估计变更事项。

21、 重大会计判断和估计

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

面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认

在合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工进度在资产负债表日确认合同收入。合同的完工进度是依照本附注四、16、“收入”确认方法所述方法进行确认的，在执行各该合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工进度、已发生项目工时、合同预算总工时，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。合同预算总工时，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

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

（3）坏账准备计提

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

（4）存货跌价准备

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

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不

可收回时，进行减值测试。

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

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入6%、16%（2018年5月1日之前税率为17%，下同）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	详见下表。

本年度公司及子公司执行的企业所得税率如下表：

纳税主体名称	所得税税率
北京联达动力信息科技股份有限公司（本部） 北京联达动力信息系统有限公司	15%
上海联达动力科技有限公司 山西联达动力信息科技股份有限公司 北京联达医疗投资管理有限公司 湖北宽图信息科技有限公司	25%
天津联达动力医疗科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100号文件规定，本公司销售其自主开发软件产品，按17%（16%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》财税〔2013〕106号之附件3：《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(3) 北京联达动力信息科技股份有限公司（本部）2012年起被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业资格认定证书。2018年10月，公司办理资格重新认定，证书有效期延至2021年10月，证书编号GR201811006406；子公司北京联达动力信息系统有限公司2017年12月起被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业资格认定证书，证书编号GR201711006814，证书有效期至2020年12月。

根据《财政部国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》（财税[2008]21号）、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]172号）等规定，北京联达动力信息科技股份有限公司（本部）及子公司北京联达动力信息系统有限公司2018年企业所得税税率减按15%税率征收。

(4) 根据《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2018〕77号文件规定，子公司天津联达动力医疗科技有限公司符合小型微利企业标准，2018年其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2018 年 1 月 1 日,“年末”指 2018 年 12 月 31 日;“本年”指 2018 年度,“上年”指 2017 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	17,286.48	39,596.51
银行存款	34,600,733.82	36,766,914.63
其他货币资金		
合 计	34,618,020.30	36,806,511.14
其中:存放在境外的款项总额		

注:公司无因抵押、质押或冻结等使用受到限制的货币资金。

2、 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	6,637,587.41	2,763,850.25
合 计	6,637,587.41	2,763,850.25

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	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账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,235,720.70	100.00	598,133.29	8.27	6,637,587.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,235,720.70	100.00	598,133.29	8.27	6,637,587.41

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,132,647.50	100.00	368,797.25	11.77	2,763,850.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,132,647.50	100.00	368,797.25	11.77	2,763,850.25

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,157,115.70	307,855.79	5.00
1 至 2 年	179,175.00	17,917.50	10.00
2 至 3 年	695,000.00	139,000.00	20.00
3 至 4 年	131,780.00	65,890.00	50.00
4 至 5 年	25,900.00	20,720.00	80.00
5 年以上	46,750.00	46,750.00	100.00
合 计	7,235,720.70	598,133.29	8.27

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 229,336.04 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,114,526.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 56.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 205,726.30 元。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	119,255.32	100.00	3,597,031.73	100.00
合 计	119,255.32	100.00	3,597,031.73	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 119,255.32 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

4、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,074,343.25	1,861,403.22
合 计	2,074,343.25	1,861,403.22

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	201,598.00	9.41	68,759.90	34.11	132,838.10
按特定款项计提坏账准备的其他应收款	1,941,505.15	90.59			1,941,505.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,143,103.15	100.00	68,759.90	3.21	2,074,343.25

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	217,710.68	11.51	30,445.53	13.98	187,265.15
按特定款项计提坏账准备的其他应收款	1,674,138.07	88.49			1,674,138.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,891,848.75	100.00	30,445.53	1.61	1,861,403.22

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	71,198.00	3,559.90	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年	130,400.00	65,200.00	50.00
合计	201,598.00	68,759.90	34.11

②按特定款项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	1,875,773.17		
员工备用金	65,731.98		
合计	1,941,505.15		

注：根据公司坏账准备政策，上述款项无证据表明发生坏账风险，暂未计提坏账准备。

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	201,598.00	217,710.68
押金、保证金	1,875,773.17	1,668,138.07
员工备用金	65,731.98	6,000.00
合计	2,143,103.15	1,891,848.75

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 38,314.37 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京永康泰达投资有限公司	租房押金	1,523,385.87	1-2年 334,799.56 2-3年 285,405.12 3-4年 584,827.54 5年以上 318,353.65	71.08	
山西省文化厅	履约保证金	124,250.00	1年以内	5.80	
郭慧轩	往来款	130,400.00	3-4年	6.08	65,200.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国人民武装警察部队后勤部物资采购站	投标保证金	60,000.00	1 年以内	2.80	
山东信一项目管理有限公司潍坊分公司	质量保证金	40,000.00	2-3 年	1.87	
合计	—	1,878,035.87	—	87.63	65,200.00

5、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
未抵扣增值税	83,683.08	49,639.91
预缴企业所得税	457.81	
理财产品投资		30,000,000.00
合 计	84,140.89	30,049,639.91

6、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京天弘建业投资管理有限公司	27,900,000.00			1,048,939.47		-423,750.00
合 计	27,900,000.00			1,048,939.47		-423,750.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京天弘建业投资管理有限公司				28,525,189.47	
合 计				28,525,189.47	

7、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,795,118.13	2,182,783.20
固定资产清理		
合 计	1,795,118.13	2,182,783.20

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	751,227.76	383,940.41	1,953,769.23	3,088,937.40
2、本年增加金额	85,960.51	10,600.00		96,560.51
其中：购置	85,960.51	10,600.00		96,560.51
3、本年减少金额	38,648.00	15,460.00		54,108.00
其中：处置或报废	38,648.00	15,460.00		54,108.00
4、年末余额	798,540.27	379,080.41	1,953,769.23	3,131,389.91
二、累计折旧				
1、年初余额	522,711.42	246,320.07	137,122.71	906,154.20
2、本年增加金额	67,208.62	43,165.36	371,146.20	481,520.18
其中：计提	67,208.62	43,165.36	371,146.20	481,520.18
3、本年减少金额	36,715.60	14,687.00		51,402.60
其中：处置或报废	36,715.60	14,687.00		51,402.60
4、年末余额	553,204.44	274,798.43	508,268.91	1,336,271.78
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	245,335.83	104,281.98	1,445,500.32	1,795,118.13
2、年初账面价值	228,516.34	137,620.34	1,816,646.52	2,182,783.20

(2) 公司年末无暂时闲置的固定资产；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	731,349.14	731,349.14
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	731,349.14	731,349.14

项 目	软件	合 计
二、累计摊销		
1、年初余额	573,554.24	573,554.24
2、本年增加金额	27,130.08	27,130.08
其中：计提	27,130.08	27,130.08
3、本年减少金额		
4、年末余额	600,684.32	600,684.32
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	130,664.82	130,664.82
2、年初账面价值	157,794.90	157,794.90

(2) 本年末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

9、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	601,693.19	90,253.98	352,162.78	52,824.41
合 计	601,693.19	90,253.98	352,162.78	52,824.41

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	65,200.00	47,080.00
可抵扣亏损	3,365,790.49	2,997,062.02
合 计	3,430,990.49	3,044,142.02

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年		566,683.51	
2019 年	419,465.62	466,343.43	
2020 年	770,635.50	983,384.52	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021 年	773,920.31	751,681.18	
2022 年	229,409.38	228,969.38	
2023 年	1,172,359.68		
合 计	3,365,790.49	2,997,062.02	

10、 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付股权投资款	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

注：年末其他非流动资产 3,000 万元为预付股权投资款，款项形成原因：

2018 年 6 月，本公司与北京普华翔云科技有限公司（以下简称“普华翔云公司”）签订《北京普华翔云科技有限公司拟增资协议》，按协议约定公司于 2018 年 6 月预付普华翔云公司股权增资款 3,000 万元，以持股 40%。按协议约定普华翔云公司需对其参股企业进行资产清理，待完成资产清理并最终完成资产估值，双方将以最终资产估值为增资依据、签订《增资入股协议书》、办理工商变更登记，以最终完成股权增资手续。

截至 2018 年 12 月 31 日，普华翔云公司尚未完成对其参股企业的资产清理工作，尚未办理工商变更登记，双方股权增资事项尚未完成，公司预付股权增资款 3,000 万元在预付款项中进行列示。

11、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	12,000,000.00	17,000,000.00
保证及质押借款	2,000,000.00	840,000.00
合 计	14,000,000.00	17,840,000.00

①保证借款：

2018 年 6 月，公司以保证借款方式从中国银行股份有限公司北京主语城支行取得一年期借款 1,000 万元，借款保证人王尔明、北京中关村科技融资担保有限公司。同时，王尔明、张志威以连带责任，张松以其北京海淀区远大园四区 9 号楼 13 层 16 房屋所有权作为抵押物，共同为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；

2018 年 3 月，公司以保证借款方式从北京银行股份有限公司西单支行取得一年期借款 200 万元，借款保证人王尔明、赵蓓、北京首创融资担保有限公司。同时，王尔明、赵蓓以其共所全部财产，以无限连带责任为北京首创融资担保有

限公司提供反担保。

②保证及质押借款

2018年3月，公司以保证借款方式从华夏银行股份有限公司北京知春支行取得一年期借款200万元，借款保证人王尔明，同时公司以“2017SR640676、2017SR498226”联达动力医疗软件著作权作为质押物为借款提供质押。

(2) 公司无逾期未偿还的短期借款。

12、 应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,522,252.22	184,600.00
合计	2,522,252.22	184,600.00

应付账款

(1) 应付账款情况

项目	年末余额	年初余额
货款	12,600.00	184,600.00
软件开发项目款	2,509,652.22	
合计	2,522,252.22	184,600.00

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款。

13、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
软件开发项目款	615,920.00	660,040.00
合计	615,920.00	660,040.00

(2) 公司无账龄超过1年的重要预收款项。

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,678,125.25	21,940,137.83	22,184,249.91	1,434,013.17
二、离职后福利-设定提存计划	124,787.14	1,809,602.72	1,799,691.92	134,697.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,802,912.39	23,749,740.55	23,983,941.83	1,568,711.11

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,608,090.01	19,777,019.66	20,034,523.63	1,350,586.04
2、职工福利费				
3、社会保险费	70,035.24	1,070,247.17	1,065,389.28	74,893.13
其中：医疗保险费	63,668.40	976,016.60	971,629.72	68,055.28
工伤保险费	1,273.38	20,257.16	20,212.48	1,318.06
生育保险费	5,093.46	73,973.41	73,547.08	5,519.79
4、住房公积金		1,092,871.00	1,084,337.00	8,534.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,678,125.25	21,940,137.83	22,184,249.91	1,434,013.17

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	119,745.22	1,737,416.92	1,727,865.21	129,296.93
2、失业保险费	5,041.92	72,185.80	71,826.71	5,401.01
合 计	124,787.14	1,809,602.72	1,799,691.92	134,697.94

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	54,781.62	145,528.22
企业所得税	281,964.02	1,112,302.07
城市维护建设税	11,840.10	14,534.59
教育费附加	5,074.33	6,229.11
地方教育费附加	3,382.88	4,152.74
合 计	357,042.95	1,282,746.73

16、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	262,776.41	583,064.27
合 计	262,776.41	583,064.27

其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
外部往来	8,000.00	
应付员工报销款	254,776.41	583,064.27
合 计	262,776.41	583,064.27

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,000,000.00						36,000,000.00

18、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	17,800,274.48			17,800,274.48
其他资本公积			423,750.00	-423,750.00
合 计	17,800,274.48		423,750.00	17,376,524.48

本年资本公积变动原因：对联营企业采用权益法核算，按持股比例确认的被投资企业资本公积变动份额。

19、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,675,614.57	306,711.59		2,982,326.16
合 计	2,675,614.57	306,711.59		2,982,326.16

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

20、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	26,467,319.87	17,466,100.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	26,467,319.87	17,466,100.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,158,177.38	9,942,596.49

项 目	本 年	上 年
减：提取法定盈余公积	306,711.59	941,377.26
应付普通股股利		
年末未分配利润	28,318,785.66	26,467,319.87

21、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,690,065.38	24,912,002.62	63,978,356.89	25,131,149.93
其他业务				
合 计	54,690,065.38	24,912,002.62	63,978,356.89	25,131,149.93

22、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	192,676.91	228,389.41
教育费附加	82,520.76	97,881.16
地方教育费附加	55,013.87	65,254.10
印花税	53,069.20	86,655.30
车船使用税	1,320.00	666.67
合 计	384,600.74	478,846.64

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,096,418.53	3,585,629.74
咨询服务费	787,753.87	764,021.61
差旅费	638,622.49	1,421,481.46
交通费	110,627.69	139,884.05
车辆使用费	105,519.98	16,055.00
业务招待费	96,515.50	436,939.72
办公费	30,117.29	139,824.43
房屋使用费	26,100.10	60,302.00
业务宣传费	18,867.92	153,617.86
其他费用	48,329.84	43,984.52
合 计	4,958,873.21	6,761,740.39

24、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,013,186.02	7,977,645.13
房屋及物业费	2,183,374.70	3,234,852.10
中介机构费	543,501.24	908,540.89
折旧费	468,529.98	266,901.31
差旅费	141,746.45	135,364.83
业务招待费	116,922.98	283,207.00
办公费	88,304.93	195,601.30
车辆使用费	65,218.83	53,372.01
交通费	51,112.94	39,431.58
咨询服务费	34,808.46	146,615.70
其他费用	102,282.31	290,269.81
合 计	11,808,988.84	13,531,801.66

25、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,657,326.34	4,969,784.40
技术开发费	3,428,793.13	3,811,687.79
差旅费	97,801.03	87,787.93
服务费	55,486.36	71,786.37
交通费	38,534.61	34,088.90
其他费用	33,199.36	31,090.28
合 计	11,311,140.83	9,006,225.67

26、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	582,006.63	693,493.66
减：利息收入	9,165.40	38,298.96
银行手续费	17,966.20	67,142.38
其他（融资手续费）	308,864.20	415,022.95
合 计	899,671.63	1,137,360.03

注：本年利息支出 582,006.63 元，其中：借款利息支出 727,078.21 元，政府信贷补贴资金-145,071.58 元；上年利息支出 693,493.66 元，均为借款利息支出。

27、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	267,650.41	-371,429.88
合 计	267,650.41	-371,429.88

28、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助-即征即退增值税	765,432.98	2,657,720.07	
政府补助-海淀区企业研发投入补贴		1,000,000.00	
企业上市挂牌补贴	5,000.00		5,000.00
合 计	770,432.98	3,657,720.07	5,000.00

29、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,048,939.47	
其他投资收益-理财产品投资收益	570,579.23	
合 计	1,619,518.70	

30、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		16,648.06	
其中：固定资产处置利得		16,648.06	
合 计		16,648.06	

31、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他利得		4,000.00	
合 计		4,000.00	

32、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,655.40		2,655.40
其中：固定资产报废损失	2,655.40		2,655.40
合 计	2,655.40		2,655.40

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	418,717.44	1,989,008.96
递延所得税费用	-37,429.57	51,222.99
合 计	381,287.87	2,040,231.95

(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	2,534,433.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	380,165.01
子公司适用不同税率的影响	8,781.62
调整以前期间所得税的影响	74.70
归属于合营企业和联营企业的损益	-157,340.92
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,806.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-58,599.97
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	195,401.14
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	381,287.87

34、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到除即征即退增值税外的政府补助	150,071.58	1,000,000.00
收到银行利息收入	9,165.40	38,298.96
收到其他往来款	184,285.03	258,150.76
营业外收入-其他利得		4,000.00
合 计	343,522.01	1,300,449.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付销售费用-咨询服务费	787,753.87	764,021.61
支付销售费用-差旅费	638,622.49	1,421,481.46
支付销售费用-交通费等费用	436,078.32	990,607.58
支付管理费用-房屋使用费	2,183,374.70	3,234,852.10
支付管理费用-中介服务费	543,501.24	908,540.89

项 目	本年发生额	上年发生额
支付管理费用-业务招待费	116,922.98	283,207.00
支付管理费用-差旅费等费用	474,960.40	333,075.96
支付研发费用-技术开发费	3,428,793.13	3,811,687.79
支付研发费用-差旅费等费用	193,414.60	194,077.12
支付银行手续费	17,966.20	67,142.38
支付其他往来款	679,991.81	445,109.64
合 计	9,501,379.74	12,453,803.53

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
短期借款担保费	308,864.20	415,022.95
合 计	308,864.20	415,022.95

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,153,145.51	9,940,798.63
加：资产减值准备	267,650.41	-371,429.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	481,520.18	278,961.11
无形资产摊销	27,130.08	27,501.37
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）		-16,648.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,655.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,035,942.41	1,108,516.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,619,518.70	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,429.57	51,222.99
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）		49,638.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-911,052.17	3,295,795.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	844,588.99	-3,011,962.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,244,632.54	11,352,393.56

补充资料	本年金额	上年金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	34,618,020.30	36,806,511.14
减：现金的年初余额	36,806,511.14	55,996,286.33
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,188,490.84	-19,189,775.19

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	34,618,020.30	36,806,511.14
其中：库存现金	17,286.48	39,596.51
可随时用于支付的银行存款	34,600,733.82	36,766,914.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	34,618,020.30	36,806,511.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	765,432.99	其他收益	765,432.99
企业上市挂牌补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
政府信贷补贴资金	145,071.58	财务费用	145,071.58
合计	915,504.57		915,504.57

37、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
其他资产-软件著作权		公司以“2017SR640676、2017SR498226”联达动力医疗软件著作权，为取得 200 万元短期借款提供质押。
合计		

注：公司研究开发医疗软件的项目支出于费用发生时计入当期损益，其形成的联达动力医疗软件著作权资产账面价值为 0.00 元。

七、合并范围的变更

本年公司合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
北京联达动力信息系统有限公司	北京市	北京市	计算机系统的集成、安装	100.00		投资设立
上海联达动力科技有限公司	上海市	上海市	技术开发及服务	100.00		投资设立
山西联达动力信息科技有限公司	太原市	太原市	软件开发及服务	87.50		投资设立
北京联达医疗投资管理有限公司	北京市	北京市	资产管理、投资咨询、股权投资	100.00		投资设立
天津联达动力医疗科技有限公司	天津市	天津市	医疗器械销售、软件技术开发、转让		100.00	投资设立
湖北宽图信息科技有限公司	荆州市	荆州市	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山西联达动力信息科技有限公司	12.50	-5,031.87		70,234.58

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西联达动力信息科技有限公司	560,693.70	1,183.00	561,876.70			

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西联达动力信息科技有限公司	600,207.63	1,924.00	602,131.63			

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西联达动力信息科技有限公司		-40,254.93		-393.93		-14,382.81		-490,601.81

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京天弘建业投资管理有限公司	北京	北京	投资管理;资产管理	15.00		权益法

注：2017年12月，公司收购了关联方北京中联创投电子商务有限公司持有的北京天弘建业投资管理有限公司（以下简称“天弘建业公司”）15%股权，股权收购价款2,790万元，股权收购日2017年12月31日。

天弘建业公司法定代表人及执行董事由本公司董事张志威担任，公司对天弘建业公司的财务和经营政策有参与决策的权力，对其具有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	北京天弘建业投资管理有限公司	北京天弘建业投资管理有限公司
流动资产	174,873,131.86	151,387,828.03
非流动资产	363,648.08	151,972.35
资产合计	175,236,779.94	151,539,800.38
流动负债	21,994,491.86	1,900,897.50
非流动负债		
负债合计	21,994,491.86	1,900,897.50
少数股东权益	-592,768.06	-28,223.44
归属于母公司股东权益	153,835,056.14	149,667,126.32
按持股比例计算的净资产份额	23,075,258.42	22,450,068.95

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	北京天弘建业投资管理有限公司	北京天弘建业投资管理有限公司
调整事项		
—商誉	5,449,931.05	5,449,931.05
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	28,525,189.47	27,900,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	暂无公开报价	暂无公开报价
营业收入	47,934,079.39	41,997,236.60
净利润	6,428,385.20	20,246,898.90
其中：归属于母公司股东的净利润	6,992,929.82	20,675,122.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,428,385.20	20,246,898.90
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

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

各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司市场风险主要来源于：利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、11、“短期借款”）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 0.5%	-60,676.77	-60,676.77	-90,964.97	-90,964.97
短期借款	减少 0.5%	60,676.77	60,676.77	90,964.97	90,964.97

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京联达创投投资有限公司	北京市	投资管理;资产管理	2,445.2632	51.52	51.52

注：本公司的最终控制方是自然人王尔明。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、3、在联营企业中的权益。

4、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
天津动力联达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	参股股东（持股 18.70%）
马巍然	参股股东（持股 8.30%）
辛和平	参股股东（持股 8.30%）
荆州市科达商贸投资有限公司	参股股东（持股 5.28%）
王尔明	实质控制人、执行董事、法定代表人
赵蓓	实际控制人直系亲属
张志威	董事、高管
娜仁花	董事、高管
王尔睿	董事、高管
李鹏	董事
苏星	董事会秘书
徐展勤	监事
彭志飞	监事
李晶晶	监事
天津弘联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人的附属企业 （王尔明持股 50%）
北京创元联合投资有限公司	实际控制人的附属企业 （王尔明持股 34.6938%）
北京中联创投电子商务有限公司	实际控制人的附属企业 （北京创元联合投资有限公司持股 66%）
北京联合新媒信息科技有限公司	实际控制人的附属企业 （北京创元联合投资有限公司持股 77%）
北京新联易电子商务有限公司	实际控制人的附属企业 （北京创元联合投资有限公司持股 100%）
北京抱财金融信息服务有限公司	实际控制人的附属企业 （北京中联创投电子商务有限公司持股 100%）
北京梧桐树金融信息服务有限公司	实际控制人的附属企业 （北京中联创投电子商务有限公司持股 49%）

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京梧桐树金融信息服务有限公司	提供软件定制服务		239,622.64

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王尔明、张志威（反担保）	10,000,000.00	2017-5-25	2020-5-24	是
王尔明	4,000,000.00	2017-6-27	2020-6-26	是
王尔明、赵蓓	3,000,000.00	2017-3-6	2020-3-5	是
王尔明	840,000.00	2017-2-28	2020-2-27	是
王尔明、张志威（反担保）	10,000,000.00	2018-6-25	2021-6-25	否
王尔明、赵蓓	2,000,000.00	2018-3-14	2021-3-14	否
王尔明	2,000,000.00	2018-3-12	2021-3-12	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
董事（高管）	1,503,250.00	907,774.56
监事（含职工监事）	133,045.00	93,075.00
董事会秘书	247,103.00	234,600.00
合计	1,883,398.00	1,235,449.56

6、关联方应收应付款项

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

2、利润分配情况

资产负债表日后，公司未进行利润分配。

3、2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资计提减值准备并确认信用减值损失。

十三、其他重要事项

分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务情况如下：

分部名称	提供的主要产品及劳务
软件行业	软件开发、销售，软件服务
商品贸易业	医疗器械等商品买卖

分部名称	提供的主要产品及劳务
其他咨询管理服务	除软件行业外的服务项目

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	软件行业	商品贸易业	其他咨询管理服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	61,133,131.88	2,180,411.97		-8,623,478.47	54,690,065.38
主营业务成本	30,236,509.12	1,492,556.92		-6,817,063.42	24,912,002.62
资产总额	170,157,726.99	2,516,669.08		-68,599,822.50	104,074,573.57
负债总额	53,252,426.10			-33,925,723.41	19,326,702.69

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	6,906,741.41	2,364,850.25
合计	6,906,741.41	2,364,850.25

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,519,040.70	100.00	612,299.29	8.14	6,906,741.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,519,040.70	100.00	612,299.29	8.14	6,906,741.41

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,712,647.50	100.00	347,797.25	12.82	2,364,850.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,712,647.50	100.00	347,797.25	12.82	2,364,850.25

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,440,435.70	322,021.79	5.00
1至2年	179,175.00	17,917.50	10.00
2至3年	695,000.00	139,000.00	20.00
3至4年	131,780.00	65,890.00	50.00
4至5年	25,900.00	20,720.00	80.00
5年以上	46,750.00	46,750.00	100.00
合计	7,519,040.70	612,299.29	8.14

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金 264,502.04 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,114,526.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 54.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 205,726.30 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,848,647.99	7,458,043.36
合计	1,848,647.99	7,458,043.36

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	71,198.00	3.84	3,559.90	5.00	67,638.10
按特定款项计提坏账准备的其他应收款	1,781,009.89	96.16			1,781,009.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,852,207.89	100.00	3,559.90	0.19	1,848,647.99

(续)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	87,310.68	1.17	4,365.53	5.00	82,945.15
按特定款项计提坏账准备的其他应收款	7,375,098.21	98.83			7,375,098.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,462,408.89	100.00	4,365.53	0.06	7,458,043.36

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	71,198.00	3,559.90	5.00
合计	71,198.00	3,559.90	5.00

②按特定款项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方往来	8,200.00		

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金、保证金	1,707,077.91		
员工备用金	65,731.98		
合计	1,781,009.89		

注：根据公司坏账准备政策，上述款项无证据表明无法回收，暂未计提坏账准备。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	71,198.00	87,310.68
合并范围内关联方往来	8,200.00	5,870,000.00
押金、保证金	1,707,077.91	1,499,098.21
员工备用金	65,731.98	6,000.00
合计	1,852,207.89	7,462,408.89

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-805.63元；本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

(4) 本年无核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京永康泰达投资有限公司	房租押金	1,356,690.61	1-2年 334,799.56 2-3年 285,405.12 3-4年 418,132.28 5年以上 318,353.65	73.25	
山西省文化厅	履约保证金	124,250.00	1年以内	6.71	
中国人民武装警察部队后勤部物资采购站	投标保证金	60,000.00	1年以内	3.24	
山东信一项目管理有 限公司潍坊分公司	质量保证金	40,000.00	2-3年	2.16	
职员：张红梅	备用金	39,783.98	1年以内	2.15	
合计	—	1,620,724.59	—	87.51	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	36,050,000.00	3,363,859.81	32,686,140.19	36,050,000.00	3,363,859.81	32,686,140.19
对联营企业投资	28,525,189.47		28,525,189.47	27,900,000.00		27,900,000.00
合计	64,575,189.47	3,363,859.81	61,211,329.66	63,950,000.00	3,363,859.81	60,586,140.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海联达动力科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		2,823,956.58
北京联达动力信息系统有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		422,250.14
山西联达动力信息科技有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00		117,653.09
北京联达医疗投资管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖北宽图信息科技有限公司						
合计	36,050,000.00			36,050,000.00		3,363,859.81

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京天弘建业投资管理有限公司	27,900,000.00			1,048,939.47		-423,750.00
合计	27,900,000.00					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京天弘建业投资管理有限公司				28,525,189.47	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计				28,525,189.47	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,558,663.06	23,419,445.69	46,191,344.34	8,213,323.19
合计	53,558,663.06	23,419,445.69	46,191,344.34	8,213,323.19

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,048,939.47	
合 计	1,048,939.47	

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,655.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	150,071.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	570,579.23	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	717,995.41	
所得税影响额	22,510.74	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	695,484.67	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	2.57	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.74	0.04	0.04

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