

证券代码：831698

证券简称：工大软件

主办券商：广发证券



# 工大软件

NEEQ : 831698

## 哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司

Harbin Institute of Technology Software Engineering Co.Ltd.



## 年度报告

2016

## 公 司 年 度 大 事 记

2016年1月，公司自主研发的第一代商贸企业智能记账产品正式发布，并正式成为阿里云解决方案合作伙伴，标志着公司财税一体化软件研发有了突破性进展。

2016年1月，公司与哈尔滨医科大学附属第一医院联合打造的“黑龙江省心血管病互联网诊疗平台”试运行。

2016年上半年，公司发挥多年服务税务领域信息化的优势，全力以赴配合黑龙江国、地税用户开展“营改增”数据整理、数据迁移和辅助软件系统的开发工作，完成多项本地特色化软件升级开发，同时为黑龙江省“金税三期扩容改造工程”提供多个项目的系统集成服务，确保黑龙江省“营改增”如期完成和“金税三期扩容改造”系统顺利上线。

2016年6月24日，公司与北京中兴通软件科技股份有限公司签署了战略合作协议，通过建立密切的战略合作关系，开展企业端财税服务业务领域的深度合作，实现资源共享、优势互补，共同促进双方产品与服务的延伸和发展。

2016年6月27日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式对挂牌公司实施分层管理，本公司成功入选创新层挂牌公司名单。

2016年8月22日，公司股票转让方式由协议变更为做市。

2016年9月，公司通过换证审核，继续取得国家保密局颁发的“涉密信息系统集成资质证书（甲级）”和中国电子信息行业联合会颁发的“信息系统集成及服务资质证书”（壹级）。

2016年10月14日，公司2016年第四次临时股东大会审议通过《关于调整〈公司2016年定向发行股票方案〉的议案》及《哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司2016年定向发行股票方案》（调整后）等相关议案。

2016年10月，公司投资设立子公司哈尔滨医良科技股份有限公司，积极拓展医疗服务领域的软件开发、信息系统集成等业务。

2016年12月11日，由黑龙江省计算机学会主办、公司承办的“黑龙江省计算机学会第六届会员代表大会暨2016年学术交流年会”在公司召开。

2016年12月22日，在北京召开的中国软件行业协会第七次会员代表大会暨第七届理事会第一次会议上，公司董事长兼总经理刘玉山先生当选为中国软件行业协会第七届理事会副理事长。

## 目录

<b>第一节声明与提示</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节公司概况</b> .....	<b>8</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>10</b>
<b>第四节管理层讨论与分析</b> .....	<b>12</b>
<b>第五节重要事项</b> .....	<b>24</b>
<b>第六节股本变动及股东情况</b> .....	<b>27</b>
<b>第七节融资及分配情况</b> .....	<b>29</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>30</b>
<b>第九节公司治理及内部控制</b> .....	<b>33</b>
<b>第十节财务报告</b> .....	<b>37</b>

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、工大软件	指	哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	广发证券股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2016年1月1日至2016年12月31日

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

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营业绩季节性波动风险	受客户结构、业务特点等因素影响,本公司营业收入存在季节性分布不均的特点,下半年的营业收入和利润水平占全年的比例明显高于上半年。主要因为公司的客户以政府单位、大型国企等部门为主,项目资金部分来源于财政资金,按照国家相关规定,政府采购项目需进行公开招标,此类项目通常在年初进行招投标方案设计,项目建设集中在年中和下半年,而项目的终验大多在年底进行。行业客户的采购特点使公司及公司同行业公司均存在明显的收入和利润季节性波动的特征,营业收入和利润主要集中在下半年尤其是第四季度实现。
技术更新和产品换代迅速的风险	由于市场需求的不断变化,导致产品更新换代速度快,对企业的技术创新能力提出了很高的要求,企业需要在研发设施、研发人员和研发资金等方面不断加大投入。随着互联网、云计算、海量数据处理、物联网等技术的发展,行业也在随之不断进行调整与改变,企业的产品规划与市场定位能力十分重要。如果公司不能敏锐的捕捉到市场变化情况,不能跟进主流技术的发展,不能对自身的目标市场有着清晰的定位,不能对技术、产品和市场的发展趋势作出正确判断并及时调整自身研发、市场策略,将导致公司的市场竞争力、市场影响力与市场份额下降。
税收政策变化的风险	公司为黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局共同认定的高新技术企业,若未来国家的税收政策、高新技术企业认定的条件发生变化导致公司不符合高新技术企业的认定条件,或公司因自身原因不再符合高新技术企业认定条件而在现有税收优惠到期后不能被认定为高新技术企业,或未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化,将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),公司的软件产品需要取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》。如果公司的软件产品不能取得相关证书,或者不能通过税务主管部门

	<p>的审核确认,公司将不能享受增值税即征即退的政策,并将影响公司的利润水平。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司自主产品的研发和技术创新依赖于在项目实施过程中积累起来的核心技术,而这些技术由相关的核心技术人员掌握。核心技术人员的流失可能会对本公司的持续发展造成重大不利影响。虽然公司为了稳定核心技术人员,采用了股权激励等措施,但仍存在一定核心技术人员流失的风险。</p>
市场拓展不足的风险	<p>随着行业的发展变化,大数据、云计算时代的来临,公司业务发展出现多元化的趋势,需要在现有业务基础上发展新的业务领域和开发新产品、开拓新市场,公司现有的市场份额和客户资源需要进一步开拓,同时需要进一步开拓新的行业和客户资源,如果不能综合提高自身的竞争实力,公司存在市场拓展不足带来的风险。</p>
经营管理风险	<p>公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验,法人治理结构得到不断完善,形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是,随着公司业务规模的扩大,公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整,这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。虽然在过去的经营实践中公司的管理层在管理快速成长的企业方面已经积累了一定的经验,具有优势。但是,如果公司不能建立起适应公司业务发展需要的新的运作机制并有效运行,将直接影响公司的经营效率、发展速度、业绩水平和公司的成长性,公司将面临经营管理风险。</p>
实际控制人控制风险	<p>王友顺和李朝晖间接控制公司 59.36%的股份,为公司的实际控制人,实际控制人能够对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响。在公司利益与实际控制人利益发生冲突时,实际控制人仍有可能损害公司利益,给其他股东带来潜在的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司
英文名称及缩写	Harbin Institute of Technology Software Engineering Co.Ltd
证券简称	工大软件
证券代码	831698
法定代表人	刘玉山
注册地址	哈尔滨市南岗区西大直街 90 号
办公地址	哈尔滨市松北区创新路 1599 号
主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼(4301-4316 房)
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张兴云 严丽伟
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1611 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王安武
电话	0451-88070908
传真	0451-88070939
电子邮箱	wanganwu@sina.com
公司网址	<a href="http://www.hitsoftware.com.cn/">http://www.hitsoftware.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	哈尔滨市松北区创新路 1599 号, 150028
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
公司年度报告备置地	公司证券部

### 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
挂牌时间	2015 年 1 月 12 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	利用公司自有的信息化技术, 为税务、社保等政府机构的信息化建设提供专业化的软件开发和技术服务; 向企业法人和自然人提供专业化的信息技术服务和产品; 面向网络信息安全领域提供整体解决方案; 同时, 提供系统集成服务及智能设备产品。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	82, 500, 000
做市商数量	5



控股股东	哈尔滨八达投资有限公司
实际控制人	李朝晖 王友顺

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	230199100003405	否
税务登记证号码	230198128027608	否
组织机构代码	12802760-8	否

## 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	461,828,192.09	363,036,804.40	27.21%
毛利率	32.29%	37.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,827,504.16	49,930,202.94	-12.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,678,139.30	45,610,956.00	-6.43%
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）	20.40%	25.91%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.92%	23.93%	-
基本每股收益	0.53	0.61	-12.22%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	351,528,479.20	366,461,141.46	-4.07%
负债总计	127,134,593.75	161,144,760.17	-21.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	224,393,885.45	205,316,381.29	9.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.72	2.49	9.29%
资产负债率（母公司）	39.98%	44.12%	-
资产负债率（合并）	36.17%	43.97%	-
流动比率	174.00%	136.00%	-
利息保障倍数	27.07	51.22	-

### 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	61,895,475.01	42,882,702.23	44.34%
应收账款周转率	8.61	6.38	-
存货周转率	8.44	6.31	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.07%	8.15%	-
营业收入增长率	27.21%	45.44%	-
净利润增长率	-12.22%	27.56%	-

### 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	82,500,000	82,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-

计入负债的优先股数量	0	0	-
------------	---	---	---

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	28,648.28
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	117,000.00
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	923,707.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	282,838.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,352,193.95</b>
所得税影响数	-202,829.09
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,149,364.86</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
税金及附加	1,433,049.22	2,177,622.84	-	-	-	-
管理费用	56,734,326.89	55,989,753.27	-	-	-	-

根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司将5月1日之后管理费用中发生的税金重分类至税金及附加，1-4月不予追溯调整，可比报表期间不予追溯调整。

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

本公司处于软件和信息技术服务业，拥有自主知识产权的信息化技术、专业的人才队伍、持续的技术创新能力、稳定的客户合作关系、丰富的经营资质等关键资源要素，主要为政府机构、企事业单位和自然人用户提供优质、高效的软件开发及技术服务、系统集成服务并销售相关的智能设备产品。公司通过开发出适应客户需求的行业应用系统及管理软件、系统集成项目综合解决方案，研发并生产含有嵌入式软件的智能设备产品，参与用户招标、竞标，取得业务订单和销售服务合同，以收取软件开发费、技术服务费、收取系统集成费、取得智能设备产品销售收入的方式盈利，获取稳定的收入、利润和现金流。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

报告期内，公司继续在税务、社保、信息安全、电子政务等传统业务领域稳扎稳打，顺利完成黑龙江省“金税三期”扩容改造系统集成项目、黑龙江省“营改增”数据迁移及特色软件开发、黑龙江省金保工程系统维护和开发、移动信息安全系统集成等重大项目，保证公司主营业务收入继续保持稳定增长。同时，公司针对市场需求，积极拓展教育、医疗、保险、交通、电力、农垦等行业的信息化业务领域，组建了一批新的业务团队，增加了人员和技术储备，推出多款新产品，取得了显著成效，为公司未来发展提供了动力。

报告期内，税务、社保、信息安全等业务领域的系统集成收入在公司收入中占比较高，因市场竞争激烈加剧，公司系统集成业务的毛利率较上年有所降低，同时，报告期员工人数增加和薪酬提高，市场拓展支出增加，使得公司销售费用和管理费用较上年增幅较大，由于以上主要原因，使得报告期公司在收入提高的情况下，净利润较上年有所降低，但仍然保持了良好的经营业绩水平。2016年公司实现营业收入4.62

亿元，较上年增长了 27.21%，实现净利润 4,382.75 万元，较上年了减少 12.22%，实现基本每股收益 0.53 元。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	461,828,192.09	27.21%	100%	363,036,804.40	45.44%	100%
营业成本	312,687,306.69	37.84%	67.71%	226,847,993.15	62.58%	62.49%
毛利率	32.29%	-	-	37.51%	-	-
管理费用	55,989,753.27	22.81%	12.01%	45,590,443.57	15.05%	12.56%
销售费用	42,326,519.99	21.76%	9.16%	34,762,747.47	6.21%	9.58%
财务费用	1,430,662.78	39.92%	0.31%	1,022,459.85	-4.55%	0.28%
营业利润	48,916,466.68	-9.77%	10.59%	54,212,971.16	35.43%	14.93%
营业外收入	1,092,530.00	-76.72%	0.24%	4,693,951.19	-28.97%	1.29%
营业外支出	345,853.23	-15.83%	0.07%	410,894.77	123.94%	0.11%
净利润	43,827,504.16	-12.22%	9.49%	49,930,202.94	27.56%	13.75%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期公司营业收入较上年增加 9,879.14 万元，增幅为 27.21%，主要因公司为黑龙江省税务部门提供的金税三期扩容改造系统集成服务项目全面完成，使报告期公司税务行业的业务收入增幅较大，以及公司积极拓展交通、电力、农垦、保险等新的业务领域，相关行业营业收入增加所致；

2、报告期公司营业成本较上年增加 8,583.93 万元，增幅为 37.84%，主要因为和软件开发类业务成本以人工成本为主相比，系统集成类业务成本中除人工成本外，硬件成本所占比重较大，报告期内公司系统集成类业务收入占总收入比重较上年提高，使得营业成本的增幅超过营业收入增幅；

3、报告期内公司整体毛利率较上年降低 5.22 个百分点，主要因为和软件开发类业务相比，系统集成业务毛利率相对较低，报告期内公司系统集成类业务收入占总收入比重提高，使得公司总体毛利率降低；

4、报告期公司管理费用较上年增加 1,039.93 万元，增幅为 22.81%，主要因为管理人员增加、薪酬提高及研发费用增加所致；

5、报告期公司销售费用较上年增加 756.38 万元，增幅为 21.76%，主要因为业务人员增加、薪酬提高，拓展新的业务领域支出增加等因素所致；

6、报告期公司财务费用较上年增加 40.82 万元，增幅为 39.92%，主要系公司经营有季节性波动的特点，报告期公司上半年经营性现金流入较低，而业务成本和期间费用支出增加，使得公司上半年利用银行借款金额和时间都有所增加，同时，因上一年度财务费用的绝对值较低，为 102.25 万元，使得报告期虽

然财务费用增加金额不大，但相对的增幅较大。

7、报告期公司营业外收入较上年减少 360.14 万元，降幅为 76.72%，主要因为上年收到省、市、区三级政府的新三板挂牌补贴收入 300 万元，而报告期末收到同类的补贴收入，同时，因公司申请注册地址迁移，应迁出地财政部门要求，返还区级财政补贴 86 万元，使得报告期营业外收入较上年降幅较大。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	461,287,848.29	312,540,965.61	362,280,322.40	226,609,752.17
其他业务收入	540,343.81	146,341.08	756,482.00	238,240.98
合计	461,828,192.09	312,687,306.69	363,036,804.40	226,847,993.15

## 主营业务收入按行业和区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占主营业务收入比例	上期收入金额	占主营业务收入比例
税务行业	177,202,452.34	38.41%	62,448,378.26	17.24%
社保行业	89,695,655.97	19.44%	68,392,874.78	18.88%
信息安全行业	73,146,291.16	15.86%	157,650,151.15	43.52%
电子政务	13,184,627.96	2.86%	23,196,365.51	6.40%
其他行业	108,058,820.85	23.43%	50,592,552.70	13.97%
按行业分类合计	461,287,848.29	100.00%	362,280,322.40	100.00%
黑龙江省	310,952,493.91	67.41%	181,632,116.87	50.14%
北京市	97,870,411.45	21.22%	167,884,690.11	46.34%
吉林省	4,413,766.04	0.96%	6,119,767.24	1.69%
其他地区	48,051,176.88	10.42%	6,643,748.18	1.83%
按区域分类合计	461,287,848.28	100.00%	362,280,322.40	100.00%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司为黑龙江省税务部门提供金税三期扩容改造系统集成项目、全面实施营改增的数据迁移、特色软件开发业务以及黑龙江省新农保信息采集发卡业务收入增加，使得报告期内来源于税务行业的业务收入较上年增加 11,475.41 万元，增幅为 183.76%，来源于社保行业的业务收入较上年增加 2,130.28 万元，增幅为 31.15%，报告期公司税务、社保行业的主要客户以黑龙江省地税局、黑龙江省人社厅、龙江银行、农行黑龙江省分行等黑龙江省客户为主，使得报告期内来源于黑龙江省的业务收入增加 12,932.04 万元，增幅为 71.2%。

报告期内，公司继续为中国移动通信集团公司、国家计算机网络安全管理中心等客户提供信息安全领域的系统集成服务项目，由于信息安全领域的系统集成项目具有单个项目金额大，实施周期长的特点，报告期内部分项目仍在实施过程中，截至报告期末尚未达到收入确认条件，使得报告期内来源于信息安全行业的业务收入较上年减少 8,450.39 万元，降幅为 53.60%，公司信息安全行业的主要客户位于北京市，信息安全行业的业务收入减少，也使公司来源于北京市的业务收入减少 7,001.43，降幅为 41.70%。

报告期内，公司积极开拓交通、电力、农垦、保险等行业信息化业务，新拓展的业务领域主要以单

个的软件开发、系统集成项目为主，行业和地域较为分散，使得报告期内来源于其他行业的业务收入增加 5,746.63 万元，增幅为 113.59%，来源于其他地区的业务收入增加 4,140.74 万元，增幅为 623.25%。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	61,895,475.01	42,882,702.23
投资活动产生的现金流量净额	65,592,339.25	-21,685,849.10
筹资活动产生的现金流量净额	-53,316,157.91	-7,388,101.60

#### 现金流量分析：

报告期内，经营活动现金流量净额较上年增加 1,901.27 万元，增幅为 44.34%，主要因为报告期公司来自税务、社保等行业的营业收入增加，税务、社保行业业务结算周期相对较短，客户付款较为及时，使得公司报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加。

报告期内，投资活动现金流量净额较上年增加 8,727.82 元，增幅 402.47%，主要系报告期末赎回的货币基金增加，使得收回投资收到的现金增加所致。

报告期内，筹资活动现金流量较上年减少 4,592.81 万元，降幅 621.56%，主要系报告期末公司流动资金较为充裕，偿还银行借款支出的现金增加所致。

### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	138,657,097.17	30.06%	否
2	客户二	63,305,860.40	13.72%	否
3	客户三	20,325,372.61	5.32%	否
4	客户四	12,353,773.39	2.68%	否
5	客户五	9,841,740.78	2.13%	否
合计		244,483,844.35	53.91%	-

上述主要客户与公司不存在关联关系。

### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商一	22,900,905.02	7.50%	否
2	供应商二	21,602,855.72	7.07%	否
3	供应商三	14,730,769.23	4.82%	否
4	供应商四	13,494,760.68	4.42%	否
5	供应商五	12,511,606.82	4.10%	否
合计		85,240,897.47	27.91%	-

上述主要供应商与公司不存在关联关系。

### (6) 研发支出与专利



## 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	14,440,689.85	11,246,783.80
研发投入占营业收入的比例	3.13%	3.10%

## 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的发明专利数量	0

## 研发情况：

公司长期以来积极开展多项前沿性技术和产品的研发，在智慧校园一体化聚合服务平台、互联网远程诊疗平台、VR 技术、舆情搜索和监测引擎等方面的技术和产品的研发已取得不同程度的进展。公司在研发投入上保持专注，有利于提升公司发展潜力，为公司未来的创新发展积累了坚实的技术储备，也为未来的业务拓展创造了更多的突破机会。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	114,005,938.49	174.74%	32.43%	41,496,530.18	59.45%	11.32%	21.11%
应收账款	32,955,342.06	-55.68%	9.37%	74,360,556.38	88.23%	20.29%	-10.92%
存货	48,123,549.00	85.54%	13.69%	25,937,585.21	-43.63%	7.08%	6.61%
长期股权投资	6,887,963.98	8.00%	1.96%	6,377,873.45	-22.50%	1.74%	0.22%
固定资产	106,552,992.84	-5.54%	30.31%	112,805,912.97	-3.77%	30.78%	0.47%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	3,115,905.00	-89.61%	0.89%	30,000,000.00	151.82%	8.19%	-7.30%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	351,528,479.20	-4.07%	100%	366,461,141.46	8.15%	100%	-

## 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较上年增加 7,250.94 万元，增幅为 174.74%，主要因为报告期末销售收入和销售回款增加，同时报告期末赎回货币基金收到的货币资金增加，使得公司报告期末货币资金余额增加。

2、报告期末应收账款较上年同期减少 4,140.52 万元，降幅 55.68%，主要因为由于报告期内公司来源于税务、社保行业的收入增加，税务、社保行业业务结算周期相对较短，客户付款较为及时，同时，公司加强了应收账款的清收管理，使得报告期末公司应收账款余额降幅较大。

3、报告期末存货较上年增加 2,218.60 万元，增幅为 85.54%，主要因为报告期末公司部分工期跨年度的系统集成项目仍在实施过程中，尚未达到收入确认条件，相关项目成本在存货的在产品科目核算，余额增加所致。



4、报告期末短期借款较上年同期减少 2,688.41 万元，降幅为 89.61%，主要系报告期末公司流动资金比较充裕，偿还银行借款增加，使得报告期末短期借款科目余额减少。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司控股子公司和参股公司共四家，具体情况如下：

1、北京哈工大科技发展有限公司，持有权益 100%，注册资本 2,000 万元，经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询；计算机系统集成。2016 年实现营业收入 62,201,109.21 元，实现净利润 9,634,121.53 元。

2、哈尔滨思和软件有限公司，持有权益 100%，注册资本 1,000 万元，经营范围为：计算机软硬件开发及技术服务、技术咨询、技术转让；计算机系统集成、网络工程；销售：计算机软硬件、多媒体配件产品、工控产品、办公自动化设备、仪器仪表、通讯设备；经济信息咨询。2016 年实现营业收入 7,390,508.22 元，实现净利润 780,653.72 元。

3、哈尔滨医良科技股份有限公司，持有权益 100%，注册资本 600 万元，经营范围：计算机软硬件及电子产品的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；信息系统集成服务；销售计算机、软件及辅助设备、办公设备、仪器仪表、通讯设备、医疗器械；设计、制作、发布、代理广告业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），2016 年未取得营业收入。

4、黑龙江金穗科技有限公司，持有权益 28.20%，注册资本 500 万元，经营范围：销售：经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品。（许可证有效期至 2017 年 3 月 31 日）。计算机软硬件开发、系统集成；购销：计算机及配件产品、工控产品、办公自动化设备、仪器仪表、电子产品、税控收款机、税控器及相关技术咨询、技术服务、技术培训。

报告期内，公司投资设立新的控股子公司一家，为哈尔滨医良科技股份有限公司，本次投资的目的是依靠公司在资金、技术、管理等方面的优势，积极拓展医疗服务领域的软件开发、信息系统集成等业务，实现公司经济效益和社会效益的提升。公司本次对外投资事宜已经于 2016 年 10 月 17 日在全国股转系统信息披露平台进行了公告，公告编号 2016-047。

报告期内，由于公司的参股公司哈尔滨航穗科技有限公司的经营业务持续萎缩，发生亏损，为了避免经营风险，维护股东利益，经各方股东协商一致，决定依法对哈尔滨航穗科技有限公司进行清算注销。本次处置参股公司事宜，公司已经于 2016 年 12 月 22 日在全国股转系统信息披露平台进行了公告，公告编号 2016-049。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

公司报告期内无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

### （三）外部环境的分析

公司所处行业为软件和信息技术服务业，2016年，国内外经济形势错综复杂，我国电子信息企业迎难而上，奋发作为，行业运行呈现稳中有进，新基础、新引擎和新动能特性不断凸显，对国民经济和社会发展中发挥了重要支撑引领作用。总体来看，2016年我国电子信息行业发展可以概括为稳中有进，进中有难。“稳”是指电子信息行业在工业经济疲软背景下保持了较快增长，带动作用突出。“进”是指电子信息行业结构调整深化，发展质量得到明显提升。“难”是指电子信息行业处于供给侧结构性改革的关键期，新旧增长动力正在切换，深层次结构性问题依然存在，核心、高端和基础产品供给相对不足，整体实力仍有待提升。

“十三五”时期，我国经济发展仍处于大有作为的战略机遇期，但下行压力较大，周期性和结构性矛盾相互叠加，短期和长期问题相互交织，在承受压力和挑战的同时，行业发展也面临一些难得的机遇和有利因素，如政府部门高度重视实体经济发展，信息技术改造提升传统产业的作用日益得到广泛认同，《中国制造2025》、“一带一路”、“互联网+”、“大众创业、万众创新”、“制造业与互联网深度融合”、“智能硬件”等发展战略的全面部署和政策的相继推出，都将为电子信息行业发展注入新的活力，开辟新的空间。这些有利因素都将有助于公司抓住机遇，继续深挖传统优势行业的市场潜力，积极开拓新的行业和产品市场，继续按照战略发展目标不懈努力。

### （四）竞争优势分析

#### 1、技术创新优势

公司成立以来，一直从事软件开发与信息系统集成、技术服务等业务，积累了丰富的软件开发以及信息系统基础架构规划与实施经验，培养和储备了大量软、硬件技术人才，并获得多项软件著作权。公司自主研发了税控收款机、指纹认证终端、基于云计算技术的数据协同服务平台、高性能云服务器等产品，成功的应用在电子政务、信息安全、民生工程、金保工程、智能交通、环境保护等重要领域，为大型信息化建设项目提供了全面的技术解决方案。

#### 2、资质完备优势

公司已成为我国电子信息行业高新技术企业，获得了“信息系统集成及服务资质证书（壹级）”、“涉密信息系统集成资质证书（甲级）”等多项资质，并通过了CMMI ML-3评估，彰显了公司在信息系统集成业务领域的综合实力，有利于公司保持并提高在信息系统集成业务领域的市场竞争能力，为公司继续开展信息系统集成业务，尤其是涉密信息系统集成、软件开发和运维服务业务提供良好基础和有力保障，同时也有利于公司按照相关资质标准，加强自身建设，不断提高企业的经营管理水平。

### 3、管理优势

公司内部制度健全，部门分工明确，管理机制顺畅。公司采用科学的质量管理体系，取得了 ISO9001、ISO20000、ISO27001、ISO14001、OHSAS18001 等多项管理体系认证，公司的管理经营团队具有丰富的行业经验和较强的市场把握能力，管理团队人员稳定，在长期合作中形成良好的合作氛围，能够带领公司在快速变化的行业环境中准确判断发展方向，不断挖掘新的市场机会，同时充分调度公司的各个部门资源予以快速反应。公司还通过内部培养和外部引进两个渠道不断扩充和提升管理层队伍，不断增强管理团队的人才储备。

### 4、竞争劣势

公司虽然在行业细分市场内通过多年持续的技术研发与客户积累，获得了较好的口碑，但和电子信息及软件行业内知名公司相比较，公司的经营规模和品牌效应仍有一定差距。同时，对于软件行业而言，人才是最核心的竞争力之一，公司要提高自身的竞争力，保持长期的高速发展，就必须采取多种措施吸引优秀的研发、销售、管理等方面的人才，同时对已有人员进行持续的培训，和行业内知名公司和经济发达地区的同行业公司相比较，公司人才队伍建设仍需要继续加强。

## （五）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，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生，公司具备良好的持续经营能力。

## （六）扶贫与社会责任

公司在不断为股东创造价值的同时，也积极履行企业应尽的义务，承担对员工、客户、社会等的责任。

报告期内，结合公司实际的发展情况，公司聘用了 1 名社会残障人士，为社会残障人士解决就业问题，公司 2016 年度缴纳残疾保障金共计 274,217.37 元。报告期内公司向哈尔滨工业大学附属中学教育发展基金会捐赠 200,000 元，向哈尔滨工业大学捐赠 100,000 元，主要用于资助优秀贫困学生完成学业。

公司未来将继续积极履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会、公司全体股东和每一位员工负责。

## （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

2016年，我国软件和信息技术行业在新常态下仍保持较快增长态势，随着互联网、云计算、大数据等新技术、新业态、新模式的迅速兴起，软件产业正快速向网络化、服务化方向发展，创新能力不断增强，新一代信息技术与创新 2.0 的互动和演进共同作用，改变着人们的生产、工作、生活方式，新经济带来新机遇和新挑战。互联网与软件研发领域深度融合，为公司在相关行业大力研发互联网+解决方案提供了契机。

## （二）公司发展战略

软件和电子信息行业发展呈现出来的特点和趋势，对公司制定发展战略具有重要的指导意义。在公司第二个五年战略发展规划中，公司要继续坚持技术产品化、服务标准化、管理规范化的发展路线，进一步增强创新力度，勇于探索新的业务领域，不断突破进取，实现跨越式发展。

第一，转型发展是全球软件产业的发展潮流，公司将加速技术变革，引导和推动产品业务向通用化、网络化、服务化方向转型。

第二，公司将积极响应国家的产业政策导向，以社会经济发展新常态中的各类需求为引导，落实公司在“互联网+”方面的战略布局，用大数据、云计算、互联网+的先进技术成果，进一步加强公司现有优势行业的应用和服务，巩固和发展已有的行业优势和市场份额。

第三、信息技术领域的新技术、新模式不断涌现，软件产业的竞争已从单纯的产品和技术竞争全面转向生态体系的竞争，公司将紧密结合市场需求和技术创新，立足优势领域，面向全国竞争，在中长期的发展过程中力图构建重点领域和新兴领域的行业生态体系，大力研发新产品，抓住新机遇，发展新业态，培育新的盈利增长点。

## （三）经营计划或目标

根据公司发展战略，2017年公司将继续开拓进取，在技术水平上领先用户的预期，业务规划上领先用户的需求，在服务能力上超越用户的感受，重点做好以下几个方面工作：

1、在传统的税务、社保、信息安全、电子政务等业务领域，要继续扎实稳健地为客户提供优质服务。同时，顺应市场需求，大力开展网上便民服务，面对激增的用户量，积极探索施行新的服务模式，以用心、耐心、细心的服务赢得客户的认可和支持。

2、在新的业务领域，要顶住压力，迎难而上，进一步开拓教育、环保、医疗、保险等新业务领域，结合云计算、大数据等先进技术，积极开展研发工作，针对市场需求，推出新产品，丰富公司的产品线，为公司的未来发展与突破奠定坚实基础。

3、坚持提高创新意识，鼓励创新行动，通过各种有效的方式鼓励员工关于技术创新、产品创新、服务创新的一切行动，为善于管理、敏于发现、崇尚技术的各类员工提供个人发展、价值体现的空间，努力打造一个“崇尚技术、尊重人才、鼓励创造、看重实效”的企业氛围。

4、提高思想意识，积极传播正能量，对内对外要追求和谐一致、相互支持、团结协作，利用专业知识引导客户、完善产品，在强化技术实力、创造经济效益的同时，时刻不忘服务百姓民生、践行社会责任，树立积极的企业形象。

以上经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营目标与业绩承诺之间的差异。

#### （四）不确定性因素

报告期内无对公司产生影响的重大不确定性因素。

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### （一）经营业绩季节性波动风险

受客户结构、业务特点等因素影响，本公司营业收入呈现明显的季节性波动的特点。下半年的营业收入和利润水平占全年的比例明显高于上半年。在收入呈现季节性波动，而费用在各季度内较为均衡发生的情况下，可能会造成公司一季度、半年度和前三季度出现季节性亏损或盈利较低的情形，公司经营业绩存在季节性波动风险。

公司对策：公司以年度经营计划为核心，充分考虑业绩季节性变化情况，统筹安排，合理制定公司的资金使用、投资融资、研发培训等工作计划。

##### （二）技术更新和产品换代迅速的风险

由于市场需求的不断变化，产品更新换代速度快，对企业的技术创新能力提出了很高的要求，随着互联网、云计算、海量数据处理、物联网等技术的发展，行业也在随之不断进行调整与改变，企业的产品规划与市场定位能力十分重要。如果应对不及时，会导致公司出现市场竞争力、市场影响力与市场份额下降的风险。

公司对策：公司一方面要求市场和研发部门敏锐捕捉市场信息，跟进主流技术的发展，对技术、产品和市场的发展趋势作出正确判断并及时调整自身研发、市场策略，另一方面公司出台相应的制度和措施，鼓励全体员工积极参与技术创新、业务创新、管理创新活动。

##### （三）税收政策变化的风险

公司作为黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局共同认定的高新技术企业，若未来国家的税收政策、高新技术企业认定的条件发生变化导致公司不符合高新技术企业的认定条件，或公司因自身原因不再符合高新技术企业认定条件而在现有税收优惠到期后不能被认定为高新技术企业，或未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司的软件产品需要取得软件产



业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》。如果公司的软件产品不能取得相关证书，或者不能通过税务主管部门的审核确认，公司将不能享受增值税即征即退的政策，并将影响公司的利润水平。

公司对策：公司一直将科技创新、技术研发作为公司的立身之本，公司将不断加大科技创新力度，提高研发投入，持续保持公司的技术领先优势，同时公司积极开拓市场，提升业务规模和盈利水平，降低税收优惠对公司利润水平的影响。

#### （四）核心技术人员流失的风险

公司自主研发和技术创新依赖于在项目实施过程中积累起来的核心技术，而这些技术由相关的核心技术人员掌握。核心技术人员的流失可能会对本公司的持续发展造成重大不利影响。

公司对策：公司逐步完善了员工激励与奖励制度，为员工提供良好的工作平台，出台政策、提供创新基金去扶持有思想、有能力、有作为的员工开拓和进取，实现个人价值与企业价值的统一。同时，公司自2011年起就开始实施骨干员工持股安排，报告期内，公司继续推出了面向对核心骨干员工的定向发行股票方案，以实现优秀核心员工与股东共同分享公司发展成果的目的。

#### （五）市场竞争加剧的风险

经过多年努力，公司在税务、社保、信息安全、电子政务等领域具有一定的市场影响力，随着大数据、云计算时代的来临，公司面临的市场竞争加剧的风险。

公司对策：公司充分发挥自身在技术、服务、管理、客户满意度等方面的现有优势，进一步完善客户服务及运维体系，全力提高服务和运维质量，以优质、便捷的服务树立良好的企业形象，增加用户粘度，同时，紧跟国家产业政策的引导，加强产品研发，迅速掌握未来发展的核心技术，继续提高综合竞争实力。

#### （六）市场拓展不足的风险

随着行业的发展变化，大数据、云计算时代的来临，公司业务发展出现多元化的趋势，公司现有的市场份额和客户资源需要进一步开拓，同时需要进一步开拓新的行业和客户资源，如果不能综合提高自身的竞争实力，公司存在市场拓展不足带来的风险。

公司对策：公司将加大市场拓展的力度，整合资源拓展新的业务领域，密切跟踪一些有重大发展潜力的领域，不断开拓市场，重点跟踪环保行业、保险行业、智慧校园、智慧医疗、VR 技术等业务领域，为公司发展提供新的方向。

#### （七）经营管理风险

如果公司不能建立起适应公司业务发展需要的新的运作机制并有效运行，将直接影响公司的经营效率、发展速度、业绩水平和公司的成长性，公司将面临经营管理风险。

公司对策：公司不断完善法人治理结构，形成有效的约束机制及内部管理机制。公司在保持管理层基本稳定的同时，有计划、有步骤地吸收有丰富经营管理经验和技术研发能力的人才充实董事会和高管团队，有利于公司在资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进一步提高管理水平，规避经营管理风险。

#### （八）实际控制人控制风险

公司实际控制人王友顺和李朝晖除了分别担任公司董事和监事会主席的职务，并未在公司管理层中任职，主要通过参加董事会、监事会和股东大会的方式，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响。在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人仍有可能损害公司利益，给其他股东带来潜在的风险。

公司对策：公司通过完善法人治理结构，根据相关法律法规和公司章程的规定，建立健全决策和约束机制，防范实际控制人控制风险。

#### （二）报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增的风险因素。

### 四、董事会对审计报告的说明

#### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

#### （二）关键事项审计说明：

不适用

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节二(三)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	953,905.69
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	6,100,000.00	1,128.21
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,000,000.00	540,343.81
<b>总计</b>	<b>8,100,000.00</b>	<b>1,495,377.71</b>

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
哈尔滨八达投资有限公司	为了支持公司经营业务的需要, 2016年5月, 公司控股股东哈尔滨八达投资有限公司与建行哈尔滨工大支行签署最高额保证合同, 同意为本公司在建行哈尔滨工大支行办理授信业务提供最高额为10000万元的担保, 担保期间为2016年5月7日	100,000,000.00	是



	至 2017 年 5 月 7 日。		
总计	-	100,000,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是由控股股东为了支持公司发展，无偿为公司授信提供连带责任保证担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司生产经营中的资金需求问题，有利于改善公司财务状况和经营业务的开展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

#### （三）股权激励计划在本年度的具体实施情况

报告期内，经公司二届七次董事会、2016年第四次临时股东大会审议通过了《哈尔滨工业大学软件工程有限公司2016年定向发行股票方案》，拟向138名员工股东和34名核心员工发行股票184.5万股，本次股票发行的目的是为增强公司管理团队和业务团队的稳定性，吸引与留住优秀人才，鼓励公司员工积极参与技术创新、业务创新、产品创新及管理创新活动，保障公司经营稳步可持续发展。根据《企业会计准则第11号——股份支付》之规定，本次发行构成股份支付。公司将在授予日根据权益工具的公允价值与本次股票发行价格的差异按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》确认为成本或费用，授予日为本次股票发行获得中国证券监督管理委员会核准的日期。

根据有关规定，公司本次定向发行股票需要中国证券监督管理委员会的核准，公司已经向中国证监会提交了申请并于2016年11月29日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（163252号）。2017年1月18日，公司收到了中国证监会《关于核准哈尔滨工业大学软件工程有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2017]74号），核准公司定向发行不超过1,845,000股新股。该批复自核准发行之日起12个月内有效。截止本年度报告披露日，目前本次定向发行股票相关备案及股份登记手续正在办理中。

#### （四）承诺事项的履行情况

##### 1、避免同业竞争承诺

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

##### 2、股票锁定承诺

（1）公司控股股东哈尔滨八达投资有限公司承诺：对于公司挂牌前本公司持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之

日、挂牌期满一年和两年；

(2) 公司实际控制人王友顺和李朝晖承诺：①本人在担任公司董事、监事或者高级管理人员职务期间，每年可转让的股份不超过本人间接所持公司股份总数的 25%；②本人不在公司担任董事、监事或者高级管理人员职务之日起半年内，不转让本人间接持有的公司股份；③对于本人间接持有的公司股份，只要满足上述任一限制转让条件，即为转让受限股份，本人承诺不对其进行转让处置。

(3) 公司董事、监事、高级管理人员承诺：①本人在担任公司董事、监事或者高级管理人员职务期间，每年可转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%；②本人不在公司担任董事、监事或者高级管理人员职务之日起半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## 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	39,029,982	47.31%	16,389,384	55,419,366	67.17%
	其中：控股股东、实际控制人	16,324,133	19.79%	16,324,134	32,648,267	39.57%
	董事、监事、高管	2,600,000	3.15%	405,500	3,005,500	3.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	43,470,018	52.69%	-16,389,384	27,080,634	32.83%
	其中：控股股东、实际控制人	32,648,268	39.57%	-16,324,134	16,324,134	19.79%
	董事、监事、高管	7,800,000	9.45%	2,956,500	10,756,500	13.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		82,500,000	-	0	82,500,000	-
普通股股东人数		252				

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	哈尔滨八达投资有限公司	48,972,401	0	48,972,401	59.36%	16,324,134	32,648,267
2	刘玉山	3,800,000	1,347,000	5,147,000	6.24%	4,062,750	1,084,250
3	王安武	1,800,000	505,000	2,305,000	2.79%	1,803,750	501,250
4	宋益波	1,700,000	505,000	2,205,000	2.67%	0	2,205,000
5	宋成君	1,700,000	505,000	2,205,000	2.67%	1,728,750	476,250
6	宋纯强	600,000	505,000	1,105,000	1.34%	903,750	201,250
7	程峰	900,000	0	900,000	1.09%	0	900,000
8	刘歆	800,000	10,000	810,000	0.98%	607,500	202,500
9	王天佐	800,000	0	800,000	0.97%	600,000	200,000
10	张文安	800,000	-10,000	790,000	0.96%	600,000	190,000
合计		61,872,401	3,367,000	65,239,401	79.07%	26,630,634	38,608,767

#### 前十名股东间相互关系说明：

除刘玉山兼任公司控股股东哈尔滨八达投资有限公司董事长职务以外，公司前十名股东间无其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东哈尔滨八达投资有限公司，法定代表人刘玉山，成立于2007年8月8日，统一社

会信用代码 91230110799295830B，注册资本 5,000 万元。

报告期内，公司控股股东没有发生化。

## （二）实际控制人情况

李朝晖先生和王友顺先生共同持有哈尔滨八达投资有限公司 60%的股权，双方于 2011 年 12 月 12 日签署了《一致行动协议》，决定共同控制哈尔滨八达投资有限公司，为公司的实际控制人。

李朝晖先生：1969 年 9 月出生，硕士研究生，中华人民共和国国籍，无境外居留权。主要业务经历：1989 年 7 月至 1998 年 9 月，任黑龙江省国际信托有限公司证券总部副总经理；1998 年 9 月至 2004 年 7 月，在华宝信托投资有限公司任职，先后担任证券交易部、信托业务部、托管部、研究发展中心总经理；2004 年 7 月至 2007 年 8 月，任北京浩成投资管理有限公司总经理；2007 年 8 月至 2009 年 12 月，任哈尔滨八达投资有限公司董事、总经理，北京浩成投资管理有限公司董事、总经理；2009 年 11 月至 2011 年 11 月，任哈尔滨八达投资有限公司董事、总经理，北京浩成投资管理有限公司董事、总经理，哈尔滨工业大学软件工程有限公司监事，哈尔滨益禾小额贷款有限公司董事；2011 年 11 月至今，任哈尔滨八达投资有限公司董事、总经理，北京浩成投资管理有限公司董事、总经理，哈尔滨益禾小额贷款有限公司董事，北京承天倍达过滤技术有限责任公司董事，哈尔滨工业大学软件工程有限公司监事会主席。

王友顺先生：1967 年 2 月出生，工学硕士，中华人民共和国国籍，无境外居留权。1989 年 8 月至 1992 年 10 月，哈尔滨市经济体制改革委员会工作；1992 年 10 月至 1993 年 12 月，在哈尔滨市轻工业品进出口公司工作；1993 年 12 月至 1997 年 6 月，在黑龙江省国际信托投资公司工作；1997 年 6 月至 2004 年 8 月，在广发证券股份有限公司工作；2004 年 7 月至 2007 年 8 月，任北京浩成投资管理有限公司董事、副总经理；2007 年 8 月至 2009 年 12 月，任北京浩成投资管理有限公司董事、副总经理，哈尔滨八达投资有限公司董事，哈尔滨益辉咨询有限公司董事；2009 年 12 月至 2011 年 11 月，任北京浩成投资管理有限公司董事、副总经理，哈尔滨八达投资有限公司董事，哈尔滨益辉咨询有限公司董事，哈尔滨工业大学软件工程有限公司董事。2011 年 11 月至今，任北京承天倍达过滤技术有限责任公司董事长，北京浩成投资管理有限公司董事、副总经理，哈尔滨八达投资有限公司董事，哈尔滨益辉咨询有限公司董事，哈尔滨工业大学软件工程有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人没有发生化。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	中国建设银行哈尔滨工大支行	3,115,905.00	5.00%	2016.6.30-2017.6.30	否
合计	-	3,115,905.00	5.00%	-	-

违约情况：

不适用

### 五、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2016年7月5日	3.00	0.00	0.00
合计	3.00	0.00	0.00

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2016年度分配预案	3.07	0.00	0.00

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘玉山	董事长、总经理	男	55	硕士	2015.4.29-2018.4.28	否
王安武	董事、财务总监、 董事会秘书	男	48	硕士	2015.4.29-2018.4.28	是
宋成君	董事、副总经理	男	55	硕士	2015.4.29-2018.4.28	是
王友顺	董事	男	50	硕士	2015.4.29-2018.4.28	否
刘海滨	董事	男	57	本科	2015.4.29-2018.4.28	否
李朝晖	监事会主席	男	48	硕士	2015.4.29-2018.4.28	否
常继伟	监事	男	36	硕士	2015.4.29-2018.4.28	否
康明新	职工监事	男	46	本科	2015.4.29-2018.4.28	是
宋纯强	副总经理	男	46	硕士	2015.4.29-2018.4.28	是
张文安	副总经理	男	50	硕士	2015.4.29-2018.4.28	是
刘歆	副总经理	男	44	硕士	2015.4.29-2018.4.28	是
王天佐	副总经理	男	53	硕士	2015.4.29-2018.4.28	是
马旭春	副总经理	男	44	硕士	2016.4.13-2018.4.28	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						8

#### 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：

董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，也不存在其他关联关系

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票期 权数量
刘玉山	董事长、总经理	3,800,000	1,347,000	5,147,000	6.24%	-
王安武	董事、财务总 监、董事会秘书	1,800,000	505,000	2,305,000	2.79%	-
宋成君	董事、副总经理	1,700,000	505,000	2,205,000	2.67%	-
宋纯强	副总经理	600,000	505,000	1,105,000	1.34%	-
张文安	副总经理	800,000	-10,000	790,000	0.96%	-
刘歆	副总经理	800,000	10,000	810,000	0.98%	-
王天佐	副总经理	800,000	0	800,000	0.97%	-
马旭春	副总经理	500,000	0	500,000	0.61%	-
康明新	职工监事	100,000	0	100,000	0.12%	-
合计	-	10,900,000	2,862,000	13,762,000	16.68%	-

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
马旭春	总经理助理	新任	副总经理	董事会聘任

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

1973年2月出生，工学硕士，中华人民共和国国籍，无境外居住权。主要业务经历：1995年7月至1998年7月在哈尔滨工业大学计算机科学与技术系任职做教学与科研工作，1998年8月至2015年5月，任哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司研发部部长、软件事业四部经理，2015年5月至2016年4月，任哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司总经理助理，2016年4月至今，任哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司副总经理。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工(母公司及主要子公司)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	70	78
销售人员	107	143
技术人员	392	405
财务人员	10	10
员工总计	578	636

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	77	86
本科	342	369
专科	130	142
专科以下	28	37
员工总计	578	636

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### (一) 人员变动

为保证公司运营及发展的需要，公司积极引入相关专业技术、销售人员及管理人员，报告期内公司增加员工58人。

#### (二) 人才引进和招聘

随着公司业务迅速发展，对于各类型人才，尤其是技术型人才的需求日益增加，引进专业领先人才和招聘高素质、有潜力的优秀员工，是公司长期坚持的重要工作。

**（三）培训**

报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业管理培训、技术培训和 CMMI 培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

**（四）薪酬政策**

公司建立了以岗位工资为基础、规范性、激励性的薪酬管理体系，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金。

**（五）需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

**（二）核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	34	0
核心技术人员	4	4	6,110,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

报告期内，公司增加35名核心员工。公司于2016年7月27日召开2016年第一次临时股东大会，认定刁家兴、马文杰、由承姬、刘相义、李杨、石壮、孟令伟、辛传好、李杨铎、鲁志强、王玉森、韩笑、李伟、蔺芳芳、谢幸幸、鄂杨、姜羽松、张名远、邱军、杨梟、杜伟、张建龙、韩庆英、徐枫、刘阳、李善华、滕瑞达、杨健、兰阅、宋旭东、贺昆仑、马彦斌、张雪源、褚建华、王铁军35名员工为核心员工。以上核心员工认定有助于增强公司管理和业务团队的稳定性，吸引与留住优秀人才，保证公司的长期稳健发展。

报告期内，公司减少 1 名核心员工，2016 年认定的核心员工马彦斌因个人原因于报告期离职。

报告期内，公司无核心技术团队或关键技术人员人员变动情况。



## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

根据《公司法》等相关法律、法规及规范性文件的要求，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成。董事会是公司的经营决策机构，由5名董事组成。监事会是公司的监督机构，由3名监事组成，其中职工代表监事1名。总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书为公司高级管理人员，由董事会聘任或解聘。

公司股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的有关规定进行规范运作，合法合规，报告期内，公司继续建立完善了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等多项内控制度，保证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。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的有关规定进行规范运作，并结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完整。公司制定的各项内部控制制度涉及行政、人事、业务、技术、财务等方面，涵盖了财务管理、资产管理、业务管理、人事管理等整个经营过程的管理控制，内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性。总体而言，公司的内控制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，能有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现。

公司董事会认为，公司的治理机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存在重大偏

差，公司的治理机制能够给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等平等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事会、股东大会按照《公司章程》和相关法律法规规定的程序和规则，对申请银行借款及控股股东为公司提供关联担保、定向发行股票、股票转让方式协议转做市、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》等相关内控制度等重大事项履行了审议程序和信息披露义务，并对虽不需要董事会、股东大会审批的签署战略合作协议、投资设立子公司、注销参股公司等事项履行了信息披露义务。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

### 4、公司章程的修改情况

2016年10月14日召开的公司2016年第四次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，根据公司定向发行股票的需要，本次股票发行完成后，公司的注册资本、股份总数将发生变化。股东大会同意根据股票发行完成后的股本变化及其相关事宜，修改本公司《公司章程》的相应内容。截止报告期末，公司定向发行股票事宜正在办理中，尚未办理公司章程变更备案登记。

## （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	5	审议通过 2015 年度报告、2015 年度利润分配预案、2015 年度董事会工作报告、2015 年度总经理工作报告、2016 年半年度报告、申请银行借款并由控股股东提供担保、认定核心员工、股票转让方式由协议转做市、2016 年定向发行股票方案及调整方案、年报信息披露重大差错追究制度、募集资金管理制度等多项内控制度等重要事项。
监事会	3	审议通过 2015 年度报告、2016 年半年度报告、认定核心员工等重要事项。
股东大会	5	审议通过审议通过 2015 年度报告、2015 年

		<p>度利润分配方案、2015 年度董事会工作报告、申请银行借款并由控股股东提供担保、认定核心员工、股票转让方式由协议转做市、2016 年定向发行股票方案及调整方案等重要事项。</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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，公司将继续加强公司董事、监事及高级管理人员的培训学习，从而提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益。

公司的控股股东和实际控制人通过参加董事会、监事会和股东大会对公司重大经营活动实施影响，不直接参与公司的日常经营管理，除控股股东及实际控制人持股以外，公司实现了经营管理团队和骨干员工持股，由经营管理团队直接负责公司日常经营管理，并向董事会负责并报告工作。

公司尚未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，专门制定《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》等相关内控制度，公司设立了联系电话和电子邮箱，由公司董事会信息披露事务负责人负责接听，以便于保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通。

### （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

公司董事会尚未设立专门委员会。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保持独立性、不能自主经营能力

的情况。

#### 1、业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，对关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、营销、运维体系，产品的开发、销售不依赖于关联企业。公司拥有独立的专利权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于任何其他关联企业。

#### 2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立；总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

#### 3、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于关联企业的房屋所有权，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利等无形资产。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立、规范的会计核算和财务管理体系，配备了相应的财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被其他方任意占用的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

#### 5、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在混合经营、合署办公等情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月13日，公司二届三次董事会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	(2017)京会兴审字第 07080061 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1611 室
审计报告日期	2017 年 3 月 29 日
注册会计师姓名	张兴云 严丽伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6

审计报告正文：

#### 哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华 中国注册会计师： 张兴云

会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京 中国注册会计师： 严丽伟

二〇一七年三月廿九日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	114,005,938.49	41,496,530.18
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、（二）	0.00	65,548,521.06
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、（三）	32,955,342.06	74,360,556.38
预付款项	六、（四）	3,370,614.04	2,123,574.40
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、（五）	12,104,083.67	6,080,469.98
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（六）	48,123,549.00	25,937,585.21
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（七）	16,773.54	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>210,576,300.80</b>	<b>215,547,237.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、（八）	6,887,963.98	6,377,873.45

投资性房地产		-	-
固定资产	六、(九)	106,552,992.84	112,805,912.97
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、(十)	15,886,352.18	16,484,271.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、(十一)	10,096,705.00	13,897,916.46
递延所得税资产	六、(十二)	1,528,164.40	1,347,929.87
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>140,952,178.40</b>	<b>150,913,904.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>351,528,479.20</b>	<b>366,461,141.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十三)	3,115,905.00	30,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、(十四)	94,899,902.34	60,751,430.74
预收款项	六、(十五)	12,431,529.48	55,620,152.93
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十六)	28,355.75	38,525.74
应交税费	六、(十七)	9,424,382.37	10,123,862.72
应付利息		-	-
应付股利	六、(十八)	0.00	275,350.08
其他应付款	六、(十九)	1,230,518.81	1,404,437.96
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>121,130,593.75</b>	<b>158,213,760.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、(二十)	6,004,000.00	2,931,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,004,000.00</b>	<b>2,931,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>127,134,593.75</b>	<b>161,144,760.17</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十一)	82,500,000.00	82,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(二十二)	43,516,959.31	43,516,959.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十三)	22,957,873.56	19,616,552.17
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十四)	75,419,052.58	59,682,869.81
归属于母公司所有者权益合计		224,393,885.45	205,316,381.29
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>224,393,885.45</b>	<b>205,316,381.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>351,528,479.20</b>	<b>366,461,141.46</b>

法定代表人：刘玉山

主管会计工作负责人：王安武

会计机构负责人：张玉荣

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		109,827,950.15	32,962,887.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	65,548,521.06
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、(一)	30,700,633.62	74,360,556.38
预付款项		3,370,614.04	2,123,574.40
应收利息		-	-
应收股利		-	-



其他应收款	十二、(二)	12,071,885.67	6,056,898.98
存货		48,123,549.00	25,937,585.21
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		16,773.54	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>204,111,406.02</b>	<b>206,990,023.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(三)	37,967,963.98	37,157,873.45
投资性房地产		-	-
固定资产	十二、(四)	105,306,245.73	111,326,493.68
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	十二、(五)	15,886,352.18	16,484,271.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		10,096,705.00	13,897,916.46
递延所得税资产		1,528,164.40	1,347,929.87
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>170,785,431.29</b>	<b>180,214,484.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>374,896,837.31</b>	<b>387,204,508.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,115,905.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		94,899,902.34	60,751,430.74
预收款项		12,431,529.48	55,620,152.93
应付职工薪酬		27,755.75	38,525.74
应交税费		8,207,802.36	10,431,960.73
应付利息		-	-
应付股利		0.00	275,350.08
其他应付款		25,182,291.09	10,791,650.46
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>143,865,186.02</b>	<b>167,909,070.68</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,004,000.00	2,931,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,004,000.00</b>	<b>2,931,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>149,869,186.02</b>	<b>170,840,070.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		82,500,000.00	82,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		43,516,959.31	43,516,959.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		22,957,873.56	19,616,552.17
未分配利润		76,052,818.42	70,730,925.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>225,027,651.29</b>	<b>216,364,437.38</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>374,896,837.31</b>	<b>387,204,508.06</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		461,828,192.09	363,036,804.40
其中：营业收入	六、(二十五)	461,828,192.09	363,036,804.40
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		415,905,141.67	311,830,813.92
其中：营业成本	六、(二十五)	312,687,306.69	226,847,993.15
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		-	-
营业税金及附加	六、(二十六)	2,177,622.84	1,082,476.14
销售费用	六、(二十七)	42,326,519.99	34,762,747.47
管理费用	六、(二十八)	55,989,753.27	45,590,443.57
财务费用	六、(二十九)	1,430,662.78	1,022,459.85
资产减值损失	六、(三十)	1,293,276.10	2,524,693.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	-548,521.06	-322,019.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	3,541,937.32	3,329,000.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>48,916,466.68</b>	<b>54,212,971.16</b>
加：营业外收入	六、(三十三)	1,092,530.00	4,693,951.19
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、(三十四)	345,853.23	410,894.77
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>49,663,143.45</b>	<b>58,496,027.58</b>
减：所得税费用	六、(三十五)	5,835,639.29	8,565,824.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>43,827,504.16</b>	<b>49,930,202.94</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		43,827,504.16	49,930,202.94
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		43,827,504.16	49,930,202.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.53	0.61
（二）稀释每股收益		0.53	0.61

法定代表人：刘玉山

主管会计工作负责人：王安武

会计机构负责人：张玉荣

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十二、（六）	392,236,574.66	361,413,782.35
减：营业成本	十二、（六）	263,358,033.07	226,246,106.35
营业税金及附加		1,790,959.08	1,072,721.30
销售费用		38,780,179.80	31,790,178.06
管理费用		50,274,473.77	41,722,301.10
财务费用		1,430,933.23	1,023,582.12
资产减值损失		1,193,235.54	2,526,714.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-548,521.06	-322,019.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（七）	3,541,937.32	3,329,000.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		38,402,176.43	60,039,159.36
加：营业外收入		1,092,530.00	4,693,951.19
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		245,853.23	410,894.77
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		39,248,853.20	64,322,215.78
减：所得税费用		5,835,639.29	8,565,824.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,413,213.91	55,756,391.14
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或		-	-

净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		33,413,213.91	55,756,391.14
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		518,199,433.24	336,295,734.90
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		318,190.07	671,136.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	20,153,712.49	18,065,817.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>538,671,335.80</b>	<b>355,032,688.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		336,815,851.27	192,401,812.84
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		58,372,169.76	48,216,721.45
支付的各项税费		21,882,119.69	20,160,365.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	59,705,720.07	51,371,087.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>476,775,860.79</b>	<b>312,149,986.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>61,895,475.01</b>	<b>42,882,702.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		140,477,846.79	95,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,554,000.00	5,180,626.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,000.00	60,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>142,084,846.79</b>	<b>100,240,626.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,492,507.54	6,926,475.65
投资支付的现金		74,000,000.00	115,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>76,492,507.54</b>	<b>121,926,475.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>65,592,339.25</b>	<b>-21,685,849.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
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		33,115,905.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,115,905.00</b>	<b>37,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	18,913,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,431,178.20	25,473,396.71
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	六、（三十六）	884.71	1,404.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>86,432,062.91</b>	<b>44,388,101.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-53,316,157.91</b>	<b>-7,388,101.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>74,171,656.35</b>	<b>13,808,751.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		39,834,282.14	26,025,530.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>114,005,938.49</b>	<b>39,834,282.14</b>

法定代表人：刘玉山

主管会计工作负责人：王安武

会计机构负责人：张玉荣

**（六）母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		439,532,819.24	334,554,534.90
收到的税费返还		318,190.07	671,136.24
收到其他与经营活动有关的现金		93,658,458.19	23,459,917.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>533,509,467.50</b>	<b>358,685,588.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		279,122,752.27	191,763,812.84
支付给职工以及为职工支付的现金		51,975,463.11	42,359,349.69
支付的各项税费		20,091,617.99	20,083,368.18
支付其他与经营活动有关的现金		116,152,159.91	62,058,698.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>467,341,993.28</b>	<b>316,265,229.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>66,167,474.22</b>	<b>42,420,359.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		140,477,846.79	95,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,554,000.00	5,180,626.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,000.00	60,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>142,084,846.79</b>	<b>100,240,626.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,108,851.98	6,617,691.90
投资支付的现金		74,300,000.00	115,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>76,408,851.98</b>	<b>121,617,691.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>65,675,994.81</b>	<b>-21,377,065.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		33,115,905.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,115,905.00</b>	<b>37,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	18,913,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,431,178.20	25,473,396.71
支付其他与筹资活动有关的现金		884.71	1,404.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>86,432,062.91</b>	<b>44,388,101.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-53,316,157.91</b>	<b>-7,388,101.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>78,527,311.12</b>	<b>13,655,192.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		31,300,639.03	17,645,446.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>109,827,950.15</b>	<b>31,300,639.03</b>



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	82,500,000.00	-	-	-	43,516,959.31	-	-	-	19,616,552.17	-	59,682,869.81	-	205,316,381.29
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	82,500,000.00	-	-	-	43,516,959.31	-	-	-	19,616,552.17	-	59,682,869.81	-	205,316,381.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,341,321.39	-	15,736,182.77	-	19,077,504.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,827,504.16	-	43,827,504.16
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,341,321.39	-	-28,091,321.39	-	-24,750,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,341,321.39	-	-3,341,321.39	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,750,000.00	-	-24,750,000.00

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	82,500,000.00	-	-	-	43,516,959.31	-	-	-	22,957,873.56	-	75,419,052.58	-	224,393,885.45

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	82,500,000.00	-	-	-	43,516,959.31	-	-	-	14,040,913.06	-	40,078,305.98	-	180,136,178.35
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	82,500,000.00	-	-	-	43,516,959.31	-	-	-	14,040,913.06	-	40,078,305.98	-	180,136,178.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,575,639.11	-	19,604,563.83	-	25,180,202.94

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,930,202.94	-	49,930,202.94
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,575,639.11	-	-30,325,639.11	-	-24,750,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,575,639.11	-	-5,575,639.11	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,750,000.00	-	-24,750,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	82,500,000.00	-	-	-	43,516,959.31	-	-	-	19,616,552.17	-	59,682,869.81	-	205,316,381.29

法定代表人：刘玉山

主管会计工作负责人：王安武

会计机构负责人：张玉荣

## (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	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	82,500,000.00	-	-	-	43,516,959.31	-	-	-	19,616,552.17	70,730,925.90	216,364,437.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	82,500,000.00	-	-	-	43,516,959.31	-	-	-	19,616,552.17	70,730,925.90	216,364,437.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,341,321.39	5,321,892.52	8,663,213.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,413,213.91	33,413,213.91
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,341,321.39	-28,091,321.39	-24,750,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,341,321.39	-3,341,321.39	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,750,000.00	-24,750,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	82,500,000.00	-	-	-	43,516,959.31	-	-	22,957,873.56	76,052,818.42	225,027,651.29	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	82,500,000.00	-	-	-	<b>43,516,959.31</b>	-	-	-	<b>14,040,913.06</b>	<b>45,300,173.87</b>	<b>185,358,046.24</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	82,500,000.00	-	-	-	<b>43,516,959.31</b>	-	-	-	<b>14,040,913.06</b>	<b>45,300,173.87</b>	<b>185,358,046.24</b>
<b>三、本期增减变动金额</b> <b>（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	5,575,639.11	<b>25,430,752.03</b>	<b>31,006,391.14</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,756,391.14	55,756,391.14
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,575,639.11	-30,325,639.11	-24,750,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,575,639.11	-5,575,639.11	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,750,000.00	-24,750,000.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	82,500,000.00	-	-	-	43,516,959.31	-	-	-	19,616,552.17	70,730,925.90	216,364,437.38	

# 哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司

## 2016年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为1995年3月1日成立的哈尔滨工业大学软件工程有限公司,2011年11月22日整体变更为股份有限公司,取得了哈尔滨市工商行政管理局开发区局核发的注册号码为230199100003405的企业法人营业执照,经过历次增资,截至2016年12月31日,公司注册资本为8250万元。

法定代表人:刘玉山,单位住所:哈尔滨市南岗区西大直街90号。

本公司经营范围:一般经营项目:软件开发、硬件开发、系统工程、网络工程、多媒体配件产品、计算机软件产品和硬件产品、工控产品、信息咨询技术服务、办公自动化设备、仪器、仪表、通讯设备、电子产品,技防工程设计、施工、房屋租赁及相关服务;税控装置;设计国内广告业务。

主营业务:利用公司自有的信息化技术,为税务、社保等政府机构的信息化建设提供专业化的软件开发和技术服务;向企业法人和自然人提供专业化的信息技术服务和产品;面向网络信息安全领域提供整体解决方案;同时,提供系统集成服务及智能设备产品。

本公司最高权力机构为股东大会,具体包括研发中心、营销中心、开发中心、系统集成中心、软件事业一部、软件事业二部、软件事业三部、软件事业四部、大庆、伊春等省内分公司、吉林省分公司等业务部门和综合部、财务部等行政管理部门。本公司下属企业共有4家,其中全资子公司3家,联营企业1家。

本公司的母公司为哈尔滨八达投资有限公司,最终控制人为王友顺、李朝晖。

本财务报表业经公司董事会于2017年3月29日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括北京哈工大科技发展有限公司、哈尔滨思和软件有限公司、哈尔滨医良科技股份有限公司叁家,持股比例均为100%,与上年相比,新增哈尔滨医良科技股份有限公司,具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营



公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### （三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

##### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4)在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(五)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1)源于合同性权利或其他法定权利；(2)能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （五）合并财务报表的编制方法

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

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

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合

并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（九）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

###### **（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### **(2)持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### **(3)应收款项**

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(4)可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### **(5)其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)所转移金融资产的账面价值；

(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部



分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)终止确认部分的账面价值；

(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1)可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌 30%。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## (2)持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	500 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	6%	6%
1 至 2 年（含 2 年）	10%	10%
2 至 3 年（含 3 年）	20%	20%
3 至 4 年（含 4 年）	30%	30%
4 至 5 年（含 5 年）	40%	40%
5 年以上	100%	100%

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据不能收回的款项
坏账准备的计提方法	个别认定

#### (十一) 存货

存货包括原材料、半成品、产成品、备品备件和其他。存货包括了在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。存货的盘存制度采用永续盘存制。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则应在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

#### (十二) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

###### (1)长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

###### (2)长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（五）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

### ③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### (2)其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售

金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5	1.90-3.17
通用设备	年限平均法	3-5	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1)租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2)公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3)租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4)租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

## （十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无



形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证载明使用年限
软件	10 年	使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （十八）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **（十九）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（二十）职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

##### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报

告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1)企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十一）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### （二十二）股份支付

##### 1、股份支付的种类及会计处理

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

### **(1)以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### **(2)以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## **(二十三) 收入**

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

### 1. 销售商品收入

公司将商品办理出库交付给购买方，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并取得购买方接收证明或者验收报告，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、相关的已发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### 2. 系统集成收入

(1) 一般系统集成项目为一次性确认收入，即服务已经提供，并经接受服务方验收合格，取得相关的收款依据时确认为收入的实现。

(2) 复杂(分阶段)的系统集成项目为分阶段确认收入，即工程项目服务已分阶段提供，公司业务部门根据项目完工比例和合同约定的付款进度，通过相关人员签署《工程项目收入成本毛利确认表》确定项目的完工百分比，并与合同相关的收入能够取得，相关的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

### 3. 软件开发及技术服务收入

公司的软件开发按照软件开发合同进行核算。公司的软件开发基本在一个会计年度内完成，公司根据相关人员签署的验收报告或完成报告，在合同相关的收入能够取得，相关的成本能够可靠计量时，确认收入的实现；如果开发项目的开始和完成分属不同会计年度，在资产负债表日根据开发的完工程度确认收入。

公司技术服务有具体期限的，则该期间的收入采用时间期限分期确认。

## (二十四) 政府补助

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。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十六) 租赁**

### **1、经营租赁会计处理**

(1)租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2)出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1)融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2)融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司将5月1日之后管理费用中发生的税金重分类至税金及附加，1-4月不予追溯调整，可比报表期间不予追溯调整。	税金及附加	744,573.62
	管理费用	-744,573.62

上述会计政策变更对2016年度净利润无影响。

### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%，6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## （二）税收优惠及批文

### 1. 所得税

2014年8月5日，公司取得了由黑龙江省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：【GR201423000076】），有效期三年。

根据《企业所得税法》及《企业所得税法实施条例》规定，公司2014年、2015年和2016年减按15%的优惠税率征收企业所得税。

### 2. 增值税

2011年1月1起，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）对销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	188,169.49	325,962.95
银行存款	113,817,769.00	39,508,319.19
其他货币资金		1,662,248.04
合计	114,005,938.49	41,496,530.18
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款		1,662,248.04
合计		1,662,248.04

### （二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.交易性金融资产		65,548,521.06
其中：货币基金		65,548,521.06
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		



项目	期末余额	期初余额
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合计		65,548,521.06

### （三）应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,522,809.95	100	8,567,467.89	20.63	32,955,342.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	41,522,809.95	100	8,567,467.89		32,955,342.06

（接上表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	37,988,879.25	46.42			37,988,879.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,845,148.91	53.58	7,473,471.78	17.05	36,371,677.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	81,834,028.16	--	7,473,471.78	--	74,360,556.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	12,024,953.33	721,497.20	6
1—2年	17,097,470.94	1,709,747.09	10
2—3年	7,073,027.61	1,414,605.52	20
3—4年	746,200.00	223,860.00	30
4—5年	139,000.00	55,600.00	40
5年以上	4,442,158.07	4,442,158.07	100
合计	41,522,809.95	8,567,467.89	--

#### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,093,996.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 58,500.00 元。

#### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,028,965.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,889,378.04 元。

#### 4、按应收对象归集的期末余额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
中国移动通信集团有限公司	非关联方	16,943,776.92	1-2 年	销售款项
国家税务总局	非关联方	5,455,397.11	2-3 年	销售款项
北京一同宇科技股份有限公司	非关联方	2,306,626.00	1 年以内	销售款项
中国农业银行股份有限公司	非关联方	2,188,000.00	1 年以内	销售款项
北京汇通金财信息科技有限公司	非关联方	1,257,242.00	1-2 年	销售款项
合计	--	28,151,042.03	--	--

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	3,305,614.04	98.07	848,164.40	39.94
1-2 年			1,215,410.00	57.23
2-3 年	5,000.00	0.15	60,000.00	2.83
3 年以上	60,000.00	1.78		
合计	3,370,614.04	--	2,123,574.40	--

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
山西圣点世纪科技股份有限公司	供应商	1,559,685.49	46.27	1 年以内	预付货款，尚未交货
北京睿雅软件技术有限公司	供应商	311,500.00	9.24	1 年以内	预付货款，尚未交货
黑龙江华夏千博科技有限公司	供应商	271,011.00	8.04	1 年以内	预付货款，尚未交货
深圳市百正电子有限公司	供应商	265,213.70	7.87	1 年以内	预付货款，尚未交货
戴尔(中国)有限公司	供应商	235,119.78	6.98	1 年以内	预付货款，尚未交货
合计	--	2,642,529.97	78.40	--	--

#### (五) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,917,268.39	100.00	1,813,184.72	13.03	12,104,083.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	13,917,268.39		1,813,184.72		12,104,083.67

(接上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,635,874.71	100.00	1,555,404.73	20.37	6,080,469.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,635,874.71	--	1,555,404.73	--	6,080,469.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,323,043.70	679,382.62	6
1-2年	1,106,985.03	110,698.50	10
2-3年	293,283.00	58,656.60	20
3-4年	326,156.66	97,847.00	30
4-5年	2,000.00	800.00	40
5年以上	865,800.00	865,800.00	100
合计	13,917,268.39	1,813,184.72	--

**2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 257,779.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江省道路运输管理局	履约保证金	5,749,230.00	1年以内	41.31	344,953.80
国家税务总局	履约保证金	831,600.00	5年以上	5.98	831,600.00
北明软件有限公司	履约保证金	600,000.00	1年以内	4.31	36,000.00
黑龙江省水文局	履约保证金	403,775.55	1-2年	2.90	40,377.56
黑龙江省安全生产监督管理局	履约保证金	307,692.00	1-2年	2.21	30,769.20
合计	--	7,892,297.55	--	56.71	1,283,700.56

**(六) 存货****存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	38,244,697.33		38,244,697.33	14,989,817.94		14,989,817.94
库存商品	9,769,689.28		9,769,689.28	10,947,767.27		10,947,767.27
发出商品	109,162.39		109,162.39			
合计	48,123,549.00		48,123,549.00	25,937,585.21		25,937,585.21

## (七) 其他流动资产

种类	期末余额	期初余额
期末留抵税额	16,773.54	
合计	16,773.54	

## (八) 长期股权投资

## 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
黑龙江金穗科技 有限公司	4,268,707.42			2,619,256.56						6,887,963.98	
哈尔滨航穗科技 有限公司	2,109,166.03			-555,166.03			1,554,000.00				
小 计	6,377,873.45			2,064,090.53			1,554,000.00				
合 计	6,377,873.45			2,064,090.53			1,554,000.00			6,887,963.98	

注：本公司联营企业哈尔滨航穗科技有限公司由于 2016 年经营业务持续萎缩，发生亏损，经各方股东协商一致决定对哈尔滨航穗科技有限公司进行清算注销，并于 2016 年 12 月 23 日完成清算注销。

**(九) 固定资产****固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	合计
<b>一、账面原值：</b>				
1.期初余额	103,180,337.43	19,951,227.93	16,482,330.77	139,613,896.13
2.本期增加金额		2,117,615.06	558,875.22	2,676,490.28
(1)购置		2,117,615.06	558,875.22	2,676,490.28
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额			775,050.00	775,050.00
(1)处置或报废			775,050.00	775,050.00
(2)其他转出				
4.期末余额	103,180,337.43	22,068,842.99	16,266,155.99	141,515,336.41
<b>二、累计折旧</b>				
1.期初余额	6,550,140.32	8,348,549.87	11,909,292.97	26,807,983.16
2.本期增加金额	3,267,377.40	3,590,441.47	2,032,838.84	8,890,657.71
计提	3,267,377.40	3,590,441.47	2,032,838.84	8,890,657.71
3.本期减少金额			736,297.30	736,297.30
(1)处置或报废			736,297.30	736,297.30
(2)其他转出				
4.期末余额	9,817,517.72	11,938,991.34	13,205,834.51	34,962,343.57
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)其他转出				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	93,362,819.71	10,129,851.65	3,060,321.48	106,552,992.84
2.期初账面价值	96,630,197.11	11,602,678.06	4,573,037.80	112,805,912.97

其他说明：本公司自建的总部办公基地大楼 2013 年已经投入使用，房产证正在办理；本公司外购的位于长春市南湖大路办公用房已于 2013 年投入使用，房产证正在办理。

**(十) 无形资产****无形资产情况**

项目	土地使用权	计算机软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	14,980,245.00	2,983,142.43	17,963,387.43
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
4.期末余额	14,980,245.00	2,983,142.43	17,963,387.43
<b>二、累计摊销</b>			
1.期初余额	1,274,597.03	204,518.90	1,479,115.93
2.本期增加金额	299,604.96	298,314.36	597,919.32
(1)计提	299,604.96	298,314.36	597,919.32
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,574,201.99	502,833.26	2,077,035.25
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	13,406,043.01	2,480,309.17	15,886,352.18
2.期初账面价值	13,705,647.97	2,778,623.53	16,484,271.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 15.61%。

#### (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
公司总部基地装修费	13,858,204.00	216,587.92	4,002,907.26		10,071,884.66
大庆分公司装修费	39,712.46		14,892.12		24,820.34
合计	13,897,916.46	216,587.92	4,017,799.38		10,096,705.00

其他说明：长期待摊费用中核算的公司总部办公大楼装修费用，采用平均年限法进行摊销，摊销年限为 5 年；大庆分公司办公大楼装修费用，采用平均年限法进行摊销，摊销年限为 3 年。

#### (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,187,762.67	1,528,164.40	9,028,876.51	1,347,929.87
合计	10,187,762.67	1,528,164.40	9,028,876.51	1,347,929.87

#### (十三) 短期借款

##### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,115,905.00	30,000,000.00
合计	3,115,905.00	30,000,000.00

其他说明：保证借款担保人为哈尔滨八达投资有限公司。

#### （十四）应付账款

##### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
物资采购款	94,899,902.34	60,751,430.74
合计	94,899,902.34	60,751,430.74

##### 2、应付账款余额前五名

项目	期末余额	账龄	本公司关系	款项性质
国家计算机网络与信息安全管理中心	35,949,000.84	1年以内	非关联方	采购款项
珠海高凌信息科技股份有限公司	16,529,347.38	1年以内	非关联方	采购款项
华为技术有限公司	8,916,649.80	1年以内	非关联方	采购款项
哈尔滨蓝易科技有限公司	5,600,000.00	1年以内	非关联方	采购款项
黑龙江华电网网络信息技术工程有限公司	5,203,076.92	1年以内	非关联方	采购款项
合计	72,198,074.94	--	--	--

#### （十五）预收款项

##### 1、预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户项目款	12,431,529.48	55,620,152.93
合计	12,431,529.48	55,620,152.93

##### 2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新农保项目款	10,727,881.98	项目未结束
合计	10,727,881.98	--

注：新农保项目为本公司为银行提供的农保卡信息采集、制卡服务。项目流程分为购卡、采集、录入和销售，本项目预收银行全部款项，在采集信息完成后，确认一半收入，最终销售后确认剩下收入。本项目期末已完成信息采集、录入程序，尚未达到最终销售环节。

#### （十六）应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,525.74	55,265,329.87	55,275,499.86	28,355.75
二、离职后福利-设定提存计划		4,882,922.42	4,882,922.42	
三、辞退福利		241,031.64	241,031.64	
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,525.74	60,389,283.93	60,399,453.92	28,355.75

##### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,525.74	43,270,078.72	43,280,848.71	27,755.75
二、职工福利费		3,466,121.38	3,466,121.38	
三、社会保险费		3,872,813.16	3,872,813.16	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		3,596,479.95	3,596,479.95	
工伤保险费		104,066.71	104,066.71	
生育保险费		172,266.50	172,266.50	
四、住房公积金		3,991,513.22	3,990,913.22	600.00
五、工会经费和职工教育经费		664,803.39	664,803.39	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	38,525.74	55,265,329.87	55,275,499.86	28,355.75

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		4,438,414.50	4,438,414.50	
2.失业保险费		444,507.92	444,507.92	
3.企业年金缴费				
合计		4,882,922.42	4,882,922.42	

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,031,556.99	2,319,378.90
企业所得税	5,848,946.64	7,392,437.80
城市维护建设税	212,586.10	187,542.99
个人所得税	111,362.13	90,543.71
教育费附加	151,847.19	133,959.32
房产税	68,083.32	
合计	9,424,382.37	10,123,862.72

### (十八) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		275,350.08
合计		275,350.08

### (十九) 其他应付款

#### 1、按款项性质列示的其他应付款

##### 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂收款项	798,000.00	727,277.93
职工报销未付款	432,518.81	677,160.03
合计	1,230,518.81	1,404,437.96

#### 2、其他应付款期末余额前五名

项目	金额	账龄	性质
哈尔滨工业大学软件学院	432,000.00	1年以内, 1-2年	暂收款
职工报销未付款	432,518.81	1年以内	职工报销未付款
张国利	230,000.00	1年以内	暂收款
保证金	136,000.00	1年以内	暂收款

合计	1,230,518.81	--	--
----	--------------	----	----

**(二十) 递延收益****1、递延收益明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,931,000.00		977,000.00	1,954,000.00	总部基地配套资金
政府补助		4,050,000.00		4,050,000.00	电子政务云项目
合计	2,931,000.00	4,050,000.00	977,000.00	6,004,000.00	--

**2、涉及政府补助的项目明细**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
总部基地配套资金	2,931,000.00		977,000.00		1,954,000.00	与资产相关
哈尔滨市电子政务云计算服务平台项目		4,050,000.00			4,050,000.00	与收益相关
合计	2,931,000.00	4,050,000.00	977,000.00		6,004,000.00	--

**3、其他说明：**哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会对本公司总部基地办公大楼项目拨付配套资金 488.50 万元，文件号为哈高开委发{2012}99 号；哈尔滨市发展和改革委员会对本公司电子政务云计算服务平台项目拨付 405 万元，文件号为哈发改投资{2016}219 号。

**(二十一) 股本****股本增减变动情况**

项目	期初余额	本次变动增减(+、--)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,500,000.00						82,500,000.00

**(二十二) 资本公积****资本公积增减变动明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	43,516,959.31			43,516,959.31
合计	43,516,959.31			43,516,959.31

**(二十三) 盈余公积****1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,616,552.17	3,341,321.39		22,957,873.56
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	19,616,552.17	3,341,321.39		22,957,873.56

**2、其他说明：**本年度法定盈余公积增加 3,341,321.39 元，是母公司按照净利润乘以法定盈余公积

金计提比例 10%计算得出。

#### (二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	59,682,869.81	40,078,305.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	59,682,869.81	40,078,305.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,827,504.16	49,930,202.94
减：提取法定盈余公积	3,341,321.39	5,575,639.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,750,000.00	24,750,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	75,419,052.58	59,682,869.81

#### (二十五) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	461,287,848.28	312,540,965.61	362,280,322.40	226,609,752.17
其他业务	540,343.81	146,341.08	756,482.00	238,240.98
合计	461,828,192.09	312,687,306.69	363,036,804.40	226,847,993.15

##### 2、主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黑龙江省	310,952,493.91	192,180,797.71	181,632,116.87	83,156,262.92
北京市	97,870,411.45	83,081,076.79	167,884,690.11	136,047,346.88
吉林省	4,413,766.04	1,293,853.55	6,119,767.24	2,079,325.79
其他地区	48,051,176.88	35,985,237.56	6,643,748.18	5,326,816.58
合计	461,287,848.28	312,540,965.61	362,280,322.40	226,609,752.17

##### 3、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
税务行业产品	177,202,452.34	131,308,512.55	62,448,378.26	28,640,189.49
社保行业产品	89,695,655.97	31,444,331.57	68,392,874.78	22,996,642.88
信息安全产品	73,146,291.16	66,345,738.50	157,650,151.15	125,044,100.66
政务云	13,184,627.96	1,490,163.54	23,196,365.51	4,701,502.93
其他行业产品	108,058,820.85	81,952,219.45	50,592,552.70	45,227,316.21
合计	461,287,848.28	312,540,965.61	362,280,322.40	226,609,752.17

#### (二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		11,795.09
城市维护建设税	836,285.68	624,563.96

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	596,763.54	446,117.09
房产税	395,579.49	
土地使用税	26,219.20	
其他	322,774.93	
合计	2,177,622.84	1,082,476.14

**(二十七) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,614,245.21	20,402,763.18
办公费通讯费	1,363,562.40	1,477,251.31
差旅费	5,766,296.99	4,612,754.44
折旧费	2,160,577.92	2,193,661.66
车辆费	1,388,298.11	1,514,049.21
房租	1,545,821.25	1,603,646.40
业务招待费	3,986,770.25	2,181,680.58
其他	500,947.86	776,940.69
合计	42,326,519.99	34,762,747.47

**(二十八) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,154,631.94	10,784,364.02
取暖费	1,038,000.06	1,170,062.92
房租	2,036,136.95	1,861,520.91
办公费	3,962,263.58	4,146,367.35
差旅费	1,482,752.63	822,791.82
研发费	14,440,689.85	10,308,824.79
折旧费	6,022,341.64	6,170,605.09
车辆费	2,439,215.51	2,388,743.20
无形资产摊销	580,876.12	299,604.46
咨询费	1,129,488.31	892,000.99
长期待摊费用摊销	3,951,199.38	3,678,357.44
税金	519,801.89	1,432,551.57
其他	2,232,355.41	1,634,649.01
合计	55,989,753.27	45,590,443.57

**(二十九) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,681,178.20	1,164,774.72
减：利息收入	292,245.26	181,929.67
其他	41,729.84	39,614.80
合计	1,430,662.78	1,022,459.85

**(三十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,293,276.10	2,524,693.74
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,293,276.10	2,524,693.74

**(三十一) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-548,521.06	-322,019.74
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-548,521.06	-322,019.74

**(三十二) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,619,256.56	1,937,433.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-549,547.55	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,472,228.31	1,391,566.55
合计	3,541,937.32	3,329,000.42

**(三十三) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	28,648.28	45,814.95	28,648.28
其中：固定资产处置利得	28,648.28	45,814.95	28,648.28
无形资产处置利得			
政府补助	435,190.07	4,648,136.24	117,000.00
其他利得	628,691.65		628,691.65
合计	1,092,530.00	4,693,951.19	774,339.93

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	318,190.07	671,136.24	与收益相关
总部基地配套资金	977,000.00	977,000.00	与资产相关
上市补贴资金	-500,000.00	3,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
装修补贴	-360,000		
合计	435,190.07	4,648,136.24	--

其他说明：1. 增值税退税依据文件为《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的的通知》（财税[2011]100号）；2. 总部基地配套资金依据文件为哈高开委发（2012）99号《关于拨付哈高新区2012年（第二批）企业项目配套资金的通知》；3. 上市资金补贴依据文件为哈工信发[2015]53号《关于下达哈尔滨市2014、2015年度企业上市奖励（第一批）资金的通知》。4. 2012年3月20日收到哈尔滨经济技术开发区管理委员会财政局支付的装修补贴款360,000.00元，2015年4月20日收到哈尔滨经济技术开发区管理委员会财政局支付的上市资金补贴500,000.00，分别计入收款当年的营业外收入。因公司申请注册地址迁出，应哈尔滨经济技术开发区管理委员会财政局要求，公司于2016年11月9日，将上述款项860,000.00元退还给哈尔滨经济技术开发区管理委员会财政局。

#### （三十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,344.66	10,258.67	17,344.66
其中：固定资产处置损失	17,344.66	10,258.67	17,344.66
无形资产处置损失			
对外捐赠	300,000.00	400,000.00	300,000.00
其它	28,508.57	636.10	28,508.57
合计	345,853.23	410,894.77	345,853.23

#### （三十五）所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,015,873.82	8,943,582.65
递延所得税费用	-180,234.53	-377,758.01
合计	5,835,639.29	8,565,824.64

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	49,963,322.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,015,873.82
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期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	-180,234.53
所得税费用	5,835,639.29

#### （三十六）现金流量表项目

**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收回其他应收款	13,244,243.89	13,368,053.27
暂收款项	1,764,975.30	1,515,834.90
收存款利息	292,245.26	181,929.67
收政府补助	3,190,000.00	3,000,000.00
收回保证金	1,662,248.04	
合计	20,153,712.49	18,065,817.84

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	28,914,938.64	22,117,601.23
支付其他应收应付款项	30,790,781.43	29,253,486.19
合计	59,705,720.07	51,371,087.42

**3、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付代付股利手续费	884.71	1,404.89
合计	884.71	1,404.89

**(三十七) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	44,127,683.57	49,930,202.94
加: 资产减值准备	1,293,276.10	2,524,693.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,890,657.71	8,444,586.36
无形资产摊销	597,919.32	462,113.08
长期待摊费用摊销	4,017,799.38	3,409,338.02
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)	-11,303.70	-45,814.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		8,138.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	548521.06	322,019.74
财务费用(收益以“-”号填列)	1,681,178.20	1,022,407.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,842,116.73	-3,329,000.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-180,234.53	-377,758.01
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)	-22,185,963.79	20,075,259.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	32,782,784.89	-21,604,538.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,486,974.51	-16,296,697.22
其他	1,662,248.04	
经营活动产生的现金流量净额	61,895,475.01	44,544,950.27
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	114,005,938.49	39,384,282.14
减：现金的期初余额	39,834,282.14	26,025,530.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	74,171,656.35	13,808,751.53

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	114,005,938.49	39,384,282.14
其中：库存现金	188,169.49	325,962.95
可随时用于支付的银行存款	113,817,769.00	39,508,319.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	114,005,938.49	39,384,282.14
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		

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 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	
北京哈工大科技发展有限公司	北京市	北京市	IT	100.00		直接出资
哈尔滨思和软件有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	IT	100.00		直接出资
哈尔滨医良科技股份有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	IT	100.00		直接出资

### （二）在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
黑龙江金穗科技有限公司	黑龙江省	哈尔滨市	IT	28.20		权益法

#### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	黑龙江金穗科技有限公司		黑龙江金穗科技有限公司	
流动资产	41,460,349.54		33,366,023.71	



非流动资产	2,314,937.26	3,014,097.51
资产合计	43,775,286.80	36,380,121.22
流动负债	24,283,194.85	24,617,529.65
非流动负债		
负债合计	24,283,194.85	24,617,529.65
少数股东权益	2,405,922.70	3,635,021.43
归属于母公司股东权益	17,086,169.25	8,127,570.14
按持股比例计算的净资产份额	4,818,299.73	3,317,050.82
调整事项		
--商誉		
--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	6,887,963.98	4,268,707.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	123,902,608.48	88,300,035.40
净利润	10,349,133.86	2,574,746.49
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		2,334,960.00

对上述联营企业的权益投资的会计处理方法：权益法

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
哈尔滨八达投资有限公司	哈尔滨	投资	50,000,000.00	59.3605	59.3605

本企业最终控制方是李朝辉、王友顺。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、（二）。

### （四）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
黑龙江金穗科技有限公司	税务行业产品	市场价	95.39	0.31		

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
黑龙江金穗科技有限公司	税务行业产品	市场价	0.11		563.64	1.56

## 2、关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
黑龙江金穗科技有限公司	房产	54.03 万元	75.65 万元

## 3、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
哈尔滨八达投资有限公司	100,000,000.00	2016.5.7	2017.5.7	否

## 4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,465,975.03	1,512,480.00

## (五) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黑龙江金穗科技有限公司	152,785.00	9,167.10		

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	黑龙江金穗科技有限公司	133,750.00	

## 九、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

无。

**(二) 或有事项**

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

无。

**十一、其他重要事项**

无。

**十二、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款****1、应收账款分类披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,108,113.55	100.00	8,407,479.93	21.50	30,700,633.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,108,113.55	100.00	8,407,479.93	21.50	30,700,633.62

(接上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	37,988,879.25	46.43			37,988,879.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,829,078.51	53.57	7,457,401.38	17.01	36,371,677.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	81,817,957.76	--	7,457,401.38	--	74,360,556.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	9,626,327.33	577,579.64	6
1—2 年	17,097,470.94	1,709,747.09	10
2—3 年	7,073,027.61	1,414,605.52	20
3—4 年	746,200.00	223,860.00	30
4—5 年	139,000.00	55,600.00	40
5 年以上	4,426,087.67	4,426,087.67	100
合计	39,108,113.55	8,407,479.93	--

**2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 950,078.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,701,259.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,809,715.68 元。

### 4、应收账款余额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
中国移动通信集团公司	客户，非关联方	16,943,776.92	1-2 年	销售款项
国家税务总局	客户，非关联方	5,455,397.11	2-3 年	销售款项
绥化市安全生产监督管理局	客户，非关联方	978,920.00	1 年以内	销售款项
北京汇通金财信息科技有限公司	客户，非关联方	1,257,242.00	1-2 年	销售款项
北京航天智通科技有限公司	客户，非关联方	1,065,923.57	5 年以上	销售款项
合计	--	25,701,259.60	--	--

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,852,168.39	100.00	1,780,282.72	12.85	12,071,885.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,852,168.39	--	1,780,282.72	--	12,071,885.67

### (接上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,594,024.71	100.00	1,537,125.73	20.24	6,056,898.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,594,024.71	--	1,537,125.73	--	6,056,898.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,295,343.70	677,720.62	6

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,106,985.03	110,698.50	10
2-3 年	287,083.00	57,416.60	20
3-4 年	326,156.66	97,847.00	30
4-5 年			40
5 年以上	836,600.00	836,600.00	100
合计	13,852,168.39	1,780,282.72	--

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江省道路运输管理局	履约保证金	5,749,230.00	1 年以内	41.50	344,953.80
国家税务总局	履约保证金	831,600.00	5 年以上	6.00	831,600.00
北明软件有限公司	履约保证金	600,000.00	1 年以内	4.33	36,000.00
黑龙江省水文局	履约保证金	403,775.55	1-2 年	2.91	40,377.56
黑龙江省安全生产监督管理局	履约保证金	307,692.00	1-2 年	2.22	30,769.20
合计	--	7,892,297.55	--	56.98	1,283,700.56

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,080,000.00		31,080,000.00	30,780,000.00		30,780,000.00
对联营、合营企业投资	6,887,963.98		6,887,963.98	6,377,873.45		6,377,873.45
合计	37,967,963.98		37,967,963.98	37,157,873.45		37,157,873.45

### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京哈工大科技发展有限公司	20,780,000.00			20,780,000.00		
哈尔滨思和软件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
哈尔滨医良科技股份有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计	30,780,000.00	300,000.00		31,080,000.00		

## 2、对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		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	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值准备			其他
黑龙江金穗科技有限 公司	4,268,707.42			2,619,256.56						6,887,963.98	
哈尔滨航穗科技有限 公司	2,109,166.03			-555,166.03			1,554,000.00				
合计	6,377,873.45			2,064,090.53			1,554,000.00			6,887,963.98	

注：本公司联营企业哈尔滨航穗科技有限公司由于 2016 年经营业务持续萎缩，发生亏损，经各方股东协商一致决定对哈尔滨航穗科技有限公司进行清算注销，并于 2016 年 12 月 23 日完成清算注销。

**（四）固定资产**

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	103,180,337.43	19,813,685.15	12,009,893.83	135,003,916.41
2.本期增加金额		2,117,615.06	175,219.66	2,292,834.72
(4)购置		2,117,615.06	175,219.66	2,292,834.72
(5)在建工程转入				
(6)企业合并增加				
3.本期减少金额			775,050.00	775,050.00
(3)处置或报废			775,050.00	775,050.00
(4)其他转出				
4.期末余额	103,180,337.43	21,931,300.21	11,410,063.49	136,521,701.13
二、累计折旧				
1.期初余额	6,550,140.32	8,250,875.86	8,876,406.55	23,677,422.73
2.本期增加金额	3,267,377.40	3,573,878.96	1,433,073.61	8,274,329.97
计提	3,267,377.40	3,573,878.96	1,433,073.61	8,274,329.97
3.本期减少金额			736,297.30	736,297.30
(3)处置或报废			736,297.30	736,297.30
(4)其他转出				
4.期末余额	9,817,517.72	11,824,754.82	9,573,182.86	31,215,455.40
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
(3)处置或报废				
(4)其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	93,362,819.71	10,106,545.39	1,836,880.63	105,306,245.73
2.期初账面价值	96,630,197.11	11,562,809.29	3,133,487.28	111,326,493.68

**（五）无形资产**

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	14,980,245.00	2,983,142.43	17,963,387.43
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
4.期末余额	14,980,245.00	2,983,142.43	17,963,387.43

项目	土地使用权	计算机软件	合计
二、累计摊销			
1.期初余额	1,274,597.03	204,518.90	1,479,115.93
2.本期增加金额	299,604.96	298,314.36	597,919.32
(1)计提	299,604.96	298,314.36	597,919.32
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,574,201.99	502,833.26	2,077,035.25
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,406,043.01	2,480,309.17	15,886,352.18
2.期初账面价值	13,705,647.97	2,778,623.53	16,484,271.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 15.61%。

## （六）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,696,230.85	263,211,691.99	360,657,300.35	226,007,865.37
其中：系统集成收入	386,066,538.83		353,691,927.19	
其它 IT 类收入	5,629,692.02		6,965,373.16	
其他业务	540,343.81	146,341.08	756,482.00	238,240.98
合计	392,236,574.66	263,358,033.07	361,413,782.35	226,246,106.35

### 2、主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黑龙江省	305,738,047.87	188,425,284.15	180,009,094.82	82,554,376.12
北京市	75,979,597.13	68,921,563.13	167,884,690.11	136,047,346.88
吉林省	4,413,766.04	1,293,853.55	6,119,767.24	2,079,325.79
其他地区	5,564,819.81	4,570,991.16	6,643,748.18	5,326,816.58
合计	391,696,230.85	263,211,691.99	360,657,300.35	226,007,865.37

### 3、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
税务行业产品	173,563,477.95	127,552,998.99	62,259,318.44	28,640,189.49
社保行业产品	89,695,655.97	31,444,331.57	68,355,138.93	22,996,642.88
信息安全产品	73,146,291.16	66,345,738.50	157,650,151.15	125,044,100.66
政务云	13,184,627.96	1,748,274.60	23,196,365.51	4,701,502.93
其他行业产品	42,106,177.81	36,120,348.33	49,196,326.32	44,625,429.41
合计	391,696,230.85	263,211,691.99	360,657,300.35	226,007,865.37

### （七）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,619,256.56	1,937,433.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-549,547.55	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,472,228.31	1,391,566.55
合计	3,541,937.32	3,329,000.42

### 十三、补充资料

#### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	28,648.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	117,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	923,707.25	
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		

项目	金额	说明
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	282,838.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-202,829.09	
少数股东权益影响额		
合计	1,149,364.86	

## （二）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	20.40	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.92	0.52	0.52

哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司

2017年3月30日

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司证券部