



北 鷹 科 技

NEEQ:836104

北京北鷹吉成科技股份有限公司

BEIJING NORTHEAGLE JICHENG TECHNOLOGY CO., LTD

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

1、2017 年 5 月份公司分别召开公司第一届董事会第十一次会议、公司第一届监事会第四次会议以及 2016 年年度股东大会审议并通过 2016 年年度报告。

2、2017 年 3 月份，公司分别召开第一届董事会第十次会议和 2017 年第二次临时股东大会讨论并通过《关于公司董事变更暨修改公司章程的的议案》。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会办公室
备查文件：	1. 第一届董事会第十四次会议决议
	2. 董事、高级管理人员关于 2017 年半年度报告的书面审核意见
	3. 第一届监事会第五次会议决议
	4. 监事会关于 2017 年半年度报告的书面审核意见
	5. 公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	6. 报告期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原稿

第一节公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京北鹰吉成科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING NORTHEAGLE JICHENG TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	北鹰科技
证券代码	836104
法定代表人	王今乐
注册地址	北京市海淀区知春路 108 号 1 号楼 1602 室
办公地址	北京市海淀区知春路 108 号 1 号楼 1602 室
主办券商	太平洋证券
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘延生
电话	010-62101680
传真	010-62106719
电子邮箱	liuyansheng@northeagle.com.cn
公司网址	www.northeagule.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区知春路 108 号 1 号楼 1602 室 100086

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 3 月 15 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	系统集成及软件服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	24,300,000
控股股东	王今乐
实际控制人	王今乐
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,488,421.82	33,366,414.32	-8.63%
毛利率	19.40%	23.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,560,715.16	1,819,253.61	-14.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,029,997.34	1,819,253.61	-43.38%
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）	4.40%	5.81%	-
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）	2.90%	5.81%	-
基本每股收益	0.06	0.07	-14.29%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	51,296,731.81	68,750,905.34	-25.39%
负债总计	15,032,357.56	34,048,630.33	-55.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,264,374.25	34,702,275.01	4.5%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.43	4.2%
资产负债率（母公司）	28.92%	48.47%	-
资产负债率（合并）	29.30%	49.52%	-
流动比率	3.25	1.94	-
利息保障倍数	19.53	201.11	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,077,863.40	-27,885,638.25	-
应收账款周转率	1.56	1.12	-
存货周转率	1.72	2.27	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-25.39%	-15.55%	-
营业收入增长率	-8.63%	-5.27%	-
净利润增长率	-14.21%	13.88%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司所属行业为软件和信息技术服务业，公司的主营业务包括计算机系统集成、系统整体解决方案、IT技术支持与服务以及基于云平台架构的数据中心建设与自主产品的开发，是一家定位于计算机信息技术平台的开发、集成和运维服务的运维商。

公司建立了强有力的技术和研发团队，拥有 ISO9001、计算机系统集成二级资质、国家高新技术企业等行业资质，目前公司 11 项研发成果获得北京市经济和信息化委员会颁发的软件产品登记证。

公司通过自主研发、技术服务、产品销售、系统集成的业务模式进行业务拓展，公司在十几年的业务运行中，依据自身的技术能力和积极的市场开拓建立了包括金融、交通、公共事业、通讯、车企以及制造业在内的六大行业，赢得了相应的市场地位。

根据不同行业用户的特点和要求，结合 IT 技术的发展，公司提供定制的系统集成解决方案、技术支持以及自主产品的研发不断满足市场对新技术的要求。公司通过完整的系统解决方案的提供、系统集成项目的实施、IT 运维服务以及研发产品的提供赢得用户和行业市场并获得相应的商业利益。

在报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。
报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

二、经营情况

一、报告期公司资产总额 51,296,731.81 元，较期初下降 25.39%，负债总额 15,032,357.56 元，较期初下降 55.85%，资产负债率 29.30%，归属于挂牌公司股东的净资产 36,264,374.25 元，较期初增加了 4.5%。

1、货币资金减少 62.57%，原因是：（1）行业特点年初新签定销售合同正处于投入期项目未完工；由于上半年项目刚启动，整体验收一般在下半年进行，（2）存货比去年同期增加 3,269,892.40 元。

2、应收账款减少 30.70%，主要原因为：本年新签定的系统集成合同部分尚未整体验收。

3、固定资产减少了 19.66%，主要是因为：计提当期折旧费用。

4、资产总计减少了 25.39%，系上述项目综合造成。

二、报告期内公司实现营业收入 30,488,421.82 元，较上年同期下降 8.63%；营业成本 24,622,210.93 元；毛利率 19.4%，较上年同期略有下降，主要是运营成本上升所致，净利润 1,560,715.16 元；较上年同期下降 14.21%。

利润指标变化情况如下：

1、公司报告期内，营业收入比上年同期下降 8.63%；

2、公司报告期内，营业成本比上年同期比下降 3.89%；与上年同期相比毛利率由上年同期 23.15% 下降 19.24%；

2、报告期内管理费用下降 2.26%；

3、报告期内销售费用下降 2.24%；

4、报告期内公司财务费用增加，主要因新项目启动前期大量投入，现有资金不能满足短期需要，

增加银行贷款增加利息支出 92,751.95 元。

三、报告期内经营活动产生的现金流量-2,077,863.40 元，比上年同期增加了 25,807,774.85，主要是因为 2017 年上半年应收账款减少，报告期内大量收款，使现金流大幅增加。

四、公司报告期内商业模式未发生变化，主要业务构成亦未发生明显变化，系统集成业务仍是公司重要且稳定的收入来源。

三、风险与价值

1、市场风险

随着国内系统集成及平台运营解决方案市场的不断发展，越来越多的软硬件服务商看到了该市场的前景，纷纷投入资本加入市场竞争与角逐。例如，东软集团、华胜天成、神州数码等软件厂商或产品分销商均都投入大量资源，进入该市场。在市场竞争激烈和市场处于饱和状态时，公司的利润空间会受到不利影响。

应对措施：公司将进一步加大研发投入，不断改进现有产品，并根据市场导向研发新产品，保持企业技术领先优势，确保公司产品具有较高的利润空间。

2、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人王今乐直接及间接合计持有公司 76.59%的股权，王今乐妹妹王晓红直接及间接合计持有公司 23.41%的股权。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如其利用控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事安排、财务决策等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司目前建立了科学规范的治理结构，完善了公司内部控制体系，且严格按照各项规章制度的规定执行。随着公司不断发展壮大，公司将进一步加强对内部控制体系的调整与优化。

3、公司治理风险

有限公司阶段，公司治理结构较为简单，未设立董事会、监事会，仅设有一名执行董事和一名监事行使公司生产经营活动的决策、执行和监督职能。公司仅制定了公司章程，未制定相关的三会议事规则，内部治理制度方面不尽完善，存在一定瑕疵；在公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理体系。由于股份公司成立时间比较短，公司治理和内部控制体系仍需进一步完善；并且随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》和《信息披露管理制度》等。

4、客户集中程度较高的风险

根据数据显示，公司客户集中程度较高。报告期内，公司与主要客户的合作体现出较好的稳定性、持续性，公司已经意识到客户集中的风险并加大了新市场的开拓力度。但如果客户未来采购策略发生变化，或公司产品和服务质量不能持续满足客户要求，导致公司与主要客户的合作关系发生变化，将可能对公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：随着公司业务的持续发展及市场的进一步拓展，单一客户对公司经营活动的影响会逐渐减弱。

5、技术更新风险

信息系统集成行业属于技术密集型产业，对从业公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。如果未来公司不能顺利推进研发项目或不能及时实现技术升级，则可能无法把握行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求，从而影响公司原有的市场份额，阻碍公司业务的进一步发展。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。

应对措施：公司会加强对于技术人员的培训，使其能够了解、掌握行业领先的技术，并且不断开发、研制适应社会发展形势的新技术和新产品。

6、技术人员流失的风险

系统集成行业属于技术型行业，业务执行需要各领域内拥有专业知识并且具备丰富实践经验的人才，随着行业快速发展，各个企业不断招募大量人才，若企业人才出现流失，新成员无法迅速发展，不能顺利帮助企业拓展业务，将会削弱企业的竞争力，对企业发展业务产生较大影响，导致企业在市场中没有竞争优势。

应对措施：公司将不断完善人力资源管理制度，积极拓展人才引进渠道，重视员工的内部挖潜，以开放的姿态，广纳人才。

7、代理权无法继续取得的风险

公司在计算机软、硬件产品方面与当前国、内外知名 IT 厂家建立长期、紧密的合作关系，为公司在激烈的 IT 市场竞争中赢得了广泛的商机和价格优势，但是上述代理权每年授权一次，如果代理权到期后，公司无法取得新的代理权，将增加公司的采购成本，降低公司利润。

应对措施：针对上述风险，公司一方面加强了业务创新和服务质量，增强系统集成的方案解决能力，同时凭借既有的合作良好经历，有助于增强客户粘性，预期在获得代理权方面竞争优势突出；另一方面，公司不断开拓渠道，避免对单一客户的代理权丧失而影响公司业务发展。

8、所得税政策变化风险

公司于 2015 年 11 月 24 日取得高新技术证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，自 2015 年起 15% 税率减征企业所得税，有效期三年。公司享受的税收优惠系按照国家政策相关规定享有，且公司经营业绩不存在对税收优惠的严重依赖。但若上述税收优惠政策未来发生变化，仍会对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将加大研发投入，加快新产品开发进度，培养研发人才，同时严格控制成本，增强公司的市场竞争力，进而提高公司的销售额和销售利润，降低税收优惠对公司损益的影响。

应对措施：公司会密切关注国家相关政策的发布，并根据国家政策执行。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、(二)
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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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
王今乐为北鹰公司董事长, 实际控制人, 控股股东, 直接持有北鹰科技 69.96% 股份。	公司租赁控股股东王今乐所有的写字楼用做办公场所, 该写字楼坐落在北京市海淀区知春路 108 号豪景大厦, 是公司生产经营的必要场所, 租赁期限为 2017 年 1 月 15 日至 2018 年 1 月 14 日, 约定租金 55391 元/月。子公司北京乐筑众邦科技有限公司租赁控股股东王今乐所有的写字楼用做办公场所, 该写字楼坐落在北京市海淀区知春路 108 号豪景大厦, 是公司生产经营的必要场所, 租赁	832,692.00	是

	期限为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 约定租金 14000 元 / 月。		
总计	-	832,692.00	-

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：

主要为满足公司经营及业务发展的需要，有利于公司持续稳定经营。

注：该事项已分别于 2017 年 4 月 18 日召开第一届董事会第十二次会议，2017 年 5 月 9 日召开 2016 年年度股东大会审议通过。

（二）承诺事项的履行情况**1、股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺**

承诺：根据《公司法》第一百四十一条，发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。

公司股份持有人遵守承诺，在规定的期限内未有转让股份。

2、业务独立承诺

承诺：公司股东均为境内自然人，没有对外开展任何与公司竞争的业务。公司股东、董事、监事以及高级管理人员均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务或损害公司利益的行为，保证公司的业务独立于股东和关联方，公司业务独立。

公司股东、董事、监事以及高级管理人员均遵守承诺，未出现与公司构成同业竞争的业务或损害公司利益的行为，保证公司的业务独立于股东和关联方，公司业务独立。

3、关于避免同业竞争的承诺

承诺：经公司及股东王今乐、王晓红的确认，北京北鹰金星科技有限公司自 2014 年开始未实际开展业务，并承诺今后不再开展与公司存在竞争的业务。

北京北鹰金星科技有限公司未再开展与公司存在的竞争业务，避免了公司间存在同业竞争的经营行为。

承诺：为避免与公司的同业竞争，公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员均遵守了《避免同业竞争承诺函》的承诺，未出现同业竞争情况。

4、董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议做出的重要承诺

承诺：公司董事、监事及高级管理人员作出的重要声明和承诺包括：1、关于避免同业竞争的承诺；2、关于诚信状况的书面声明；3、关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的声明；4、就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的声明；5、对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明；6、规范关联交易的承诺；7、关于公司相关情况的声明；8、无关联关系的声明；9、关于公司独立性的声明。

公司董事、监事及高级管理人员遵守了上述承诺要求，未出现违规情况。

5、经常性关联交易与偶发性关联交易承诺

公司控股股东、实际控制人出具《避免占用公司资源（资金）的承诺函》，保证今后将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及《防止控股股东、实际控制人及其

关联方占用公司资金管理制度》等相关规定，避免直接或间接占用股份公司资源（资金）。公司的控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具《规范关联交易的承诺函》，保证今后将尽可能减少与公司之间的直接或间接的关联交易。

公司控股股东、实际控制人以及董事、监事和高级管理人员严格遵守上述规定，对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。其中，公司控股股东王今乐先生抵押自有房产用于公司正常业务的贷款，将自有房屋租赁给公司用作办公室之事，均通过董事会、股东大会审议批准并给以披露。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	6,266,666	25.79%	0	6,266,666	25.79%
	其中：控股股东、实际控制人	4,250,000	17.49%	0	4,250,000	17.49%
	董事、监事、高管	5,500,000	22.63%	0	5,500,000	22.63%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,033,334	74.21%	0	18,033,334	74.21%
	其中：控股股东、实际控制人	12,750,000	52.47%	0	12,750,000	52.47%
	董事、监事、高管	16,500,000	67.90%	0	16,500,000	67.90%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		24,300,000	-	0	24,300,000	-
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王今乐	17,000,000	0	17,000,000	69.96%	12,750,000	4,250,000
2	王晓红	5,000,000	0	5,000,000	20.57%	3,750,000	1,250,000
3	北京天润禾益管理咨询中心(有限合伙)	2,300,000	0	2,300,000	9.47%	1,533,334	766,666
合计		24,300,000	0	24,300,000	100.00%	18,033,334	6,266,666

前十名股东间相互关系说明：

1、以上持股数为直接持股数。2、股东王今乐与王晓红为兄妹关系。3、王今乐、王晓红为北京天润禾益管理咨询中心（有限合伙）的合伙人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

王今乐，董事长，1954年6月出生，中国籍，毕业于北京科技大学计算机专业，本科学历，工程师。1970年6月至1988年8月，历任北京重型机械厂技术员、助理技术工程师；1988年8月至2000年2月，历任北鹰科技（美国）有限公司北京办事处技术部经理、副总裁；2000年2月至2015年9月，就职于北京北鹰吉成科技有限责任公司。2015年9月至今，任股份公司董事长。期初持有公司股份1700万股，持股比例为77.27%，报告期末，王今乐先生直接持有公司69.96%的股权，间接持有公司6.63%的股权，合计持有公司76.59%的股权，系公司的控股股东。

（二）实际控制人情况

与控股股东情况保持一致。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王今乐	董事长	男	62	本科	2015.10.28-2018.10.27	是
王晓红	董事	女	57	本科	2015.10.28-2018.10.27	否
刘延生	董事、总经理、董事会秘书	男	59	本科	2015.10.28-2018.10.27	是
殷彦彬	董事、副总经理	男	41	硕士	2015.10.28-2018.10.27	是
薛东宁	董事	女	46	本科	2015.10.28-2018.10.27	否
罗延宝	监事会主席	男	54	本科	2015.10.28-2018.10.27	否
潘渤	监事	男	38	本科	2015.10.28-2018.10.27	否
王红颖	监事	女	43	本科	2015.10.28-2018.10.27	是
王清	副总经理	男	54	本科	2015.10.28-2018.10.27	是
张桂连	财务总监	女	39	本科	2017.06.05-2018-10.27	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王今乐	董事长	17,000,000	-	17,000,000	69.96%	-
王晓红	董事	5,000,000	-	5,000,000	20.58%	-
合计	-	22,000,000	-	22,000,000	90.54%	-

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	是

姓名	期初职务	财务总监是否发生变动		是
		变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
何晓东	董事	离任	-	个人原因
王晓春	董事	离任	-	个人原因
陈宇彤	董事	离任	-	个人原因
刘海斌	董事	离任	-	个人原因
王佳	信息披露人	离任	-	个人原因
刘延生	董事、总经理	新任	董事、总经理、董事会秘书	董事会任命
李丽君	财务总监	离任	-	个人原因
张桂连	-	新任	财务总监	董事会任命

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	39	40

核心员工变动情况：

截止报告期内公司核心员工及核心技术人员未出现变动。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	4,255,710.62	11,368,983.19
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(二)	750,000.00	651,387.00
应收账款	五、(三)	16,020,968.01	23,118,832.43
预付款项	五、(四)	7,993,901.56	13,481,938.11
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、(五)	1,392,240.85	2,161,657.38
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(六)	16,703,744.86	13,433,852.46
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	五、(七)	1,738,752.97	1,771,607.15
流动资产合计		48,855,318.87	65,988,257.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(八)	247,646.58	308,257.28
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(九)	1,996,915.81	2,257,539.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十)	196,850.55	196,850.55
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,441,412.94	2,762,647.62
资产总计		51,296,731.81	68,750,905.34
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	-	4,350,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十二)	11,809,445.03	16,886,072.22
预收款项	五、(十三)	2,654,135.04	11,203,986.96
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十四)	181,947.15	164,539.05
应交税费	五、(十五)	170,988.16	828,753.12
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、(十六)	215,842.18	615,278.98
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		15,032,357.56	34,048,630.33
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		15,032,357.56	34,048,630.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十七)	24,300,000.00	24,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十八)	4,513,835.85	4,513,835.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十九)	960,837.67	960,837.67
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十)	6,489,700.73	4,927,601.49
归属于母公司所有者权益合计		36,264,374.25	34,702,275.01
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		36,264,374.25	34,702,275.01
负债和所有者权益总计		51,296,731.81	68,750,905.34

法定代表人：王今乐主管会计工作负责人：张桂连会计机构负责人：张桂连

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,231,667.84	10,677,274.80

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		750,000.00	651,387.00
应收账款	十一、(一)	15,127,785.61	22,225,650.03
预付款项		5,422,680.15	10,443,284.37
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一、(二)	1,273,140.85	2,042,557.38
存货		15,984,601.58	12,714,709.18
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		1,589,278.91	1,622,133.09
流动资产合计		44,379,154.94	60,376,995.85
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、(三)	4,987,790.33	4,987,790.33
投资性房地产		-	-
固定资产		133,590.76	181,794.60
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		1,996,915.81	2,257,539.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		196,850.55	196,850.55
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,315,147.45	7,623,975.27
资产总计		51,694,302.39	68,000,971.12
流动负债：			
短期借款		-	4,350,000.00
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		11,725,445.03	16,886,072.22

预收款项		2,654,135.04	10,611,671.21
应付职工薪酬		181,947.15	164,539.05
应交税费		170,988.16	828,753.12
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		215,842.18	115,814.98
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		14,948,357.56	32,956,850.58
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		14,948,357.56	32,956,850.58
所有者权益：			
股本		24,300,000.00	24,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,501,626.18	2,501,626.18
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		960,837.67	960,837.67
未分配利润		8,983,480.98	7,281,656.69
所有者权益合计		36,745,944.83	35,044,120.54
负债和所有者权益合计		51,694,302.39	68,000,971.12

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		30,488,421.82	33,366,414.32
其中：营业收入	五、(二十一)	30,488,421.82	33,366,414.32
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		29,393,999.49	31,191,242.38
其中：营业成本	五、(二十一)	24,622,210.93	25,643,343.64
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十二)	-	-
销售费用	五、(二十三)	975,480.52	997,800.29
管理费用	五、(二十四)	3,866,564.19	3,956,034.29
财务费用	五、(二十五)	109,743.85	-15,961.47
资产减值损失	五、(二十六)	-180,000.00	610,025.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	-	-
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）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,094,422.33	2,175,171.94
加：营业外收入		624,372.73	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、(二十八)	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,718,795.06	2,175,171.94
减：所得税费用	五、(二十九)	158,079.90	355,918.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,560,715.16	1,819,253.61
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		1,560,715.16	1,819,253.61
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		1,560,715.16	1,819,253.61
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,560,715.16	1,819,253.61
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,560,715.16	1,819,253.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,560,715.16	1,819,253.61
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.07
（二）稀释每股收益	(二十一)	0.06	0.07

法定代表人：王今乐主管会计工作负责人：张桂连会计机构负责人：张桂连

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	30,488,421.82	33,366,414.32
减：营业成本	十一、(四)	24,622,210.93	25,571,725.19
税金及附加		-	-
销售费用		975,480.52	997,800.29
管理费用		3,726,150.01	3,828,480.77
财务费用		109,048.90	-14,406.39
资产减值损失		-180,000.00	610,025.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,235,531.46	2,372,788.83
加：营业外收入		624,372.73	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,859,904.19	2,372,788.83

减：所得税费用		158,079.90	355,918.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,701,824.29	2,016,870.50
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,701,824.29	2,016,870.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、（二十八）	31,462,110.27	24,579,399.76
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		-	20,119.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	1,468,016.38	3,035,697.64
经营活动现金流入小计		32,930,126.65	27,635,216.94
购买商品、接受劳务支付的现金		29,810,047.11	47,203,611.69

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		1,428,481.78	1,244,863.16
支付的各项税费		877,300.04	798,935.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	2,892,161.12	6,273,444.84
经营活动现金流出小计		35,007,990.05	55,520,855.19
经营活动产生的现金流量净额		-2,077,863.40	-27,885,638.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		8,500.00	8,100.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		8,500.00	8,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,500.00	-8,100.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		6,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		10,350,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,945.83	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,403,945.83	-
筹资活动产生的现金流量净额		-4,403,945.83	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,490,309.23	-27,893,738.25
加：期初现金及现金等价物余额		10,746,019.85	32,033,698.87
六、期末现金及现金等价物余额		4,255,710.62	4,139,960.62

法定代表人：王今乐主管会计工作负责人：张桂连会计机构负责人：张桂连

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,462,110.27	23,979,399.76
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,468,016.38	2,233,603.10
经营活动现金流入小计		32,930,126.65	26,213,002.86
购买商品、接受劳务支付的现金		29,810,047.11	46,117,949.19
支付给职工以及为职工支付的现金		1,428,481.78	1,111,609.91
支付的各项税费		877,300.04	707,555.34
支付其他与经营活动有关的现金		2,847,458.85	5,025,637.38
经营活动现金流出小计		34,963,287.78	52,962,751.82
经营活动产生的现金流量净额		-2,033,161.13	-26,749,748.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,500.00	8,100.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		8,500.00	8,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,500.00	-8,100.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,350,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		53,945.83	-
筹资活动现金流出小计		10,403,945.83	-
筹资活动产生的现金流量净额		-4,403,945.83	-

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,445,606.96	-26,757,848.96
加：期初现金及现金等价物余额		10,677,274.80	30,119,687.06
六、期末现金及现金等价物余额		4,231,667.84	3,361,838.10

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

无

二、报表项目注释

北京北鹰吉成科技股份有限公司 2017 年上半年财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京北鹰吉成科技股份有限公司（以下简称公司或本公司），于 2015 年 9 月 8 日由北鹰吉成科技有限公司整体改改制设立，全体股东以北鹰公司截至 2015 年 7 月 31 日止的净资产 24,241,626.18 元按照 1: 0.9075 的折股比例折为股份公司股本 2,200 万元。2015 年 11 月根据股东大会决议，北京天润禾益管理咨询中心投入 256 万元，230 万元计入实收资本，26 万元计入资本公积，注册资本变更为 2,430 万元。公司控股股东为王今乐，最终控制方为王今乐。公司 2016 年 3 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。代码 836104，所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业类。截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2,430 万股，注册资本为 2,430

万元，公司注册地：北京市海淀区知春路 108 号 1 号楼 1602 室，总部地址：北京市。
营业期限：20 年。本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；
软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、机械设备；计算机
系统服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）
本财务报表业经公司董事会批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京乐筑众邦科技有限公司
NORTH GAGLE TECHNOLOGY,LTD

注：NORTH GAGLE TECHNOLOGY,LTD 于 2016 年 6 月 17 日在香港设立

二、 财务报表的编制基础

(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，按照财政部颁布的《企业会
计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准
则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披
露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具
备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估
计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值

不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

（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

公司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。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末单项余额在 200 万元以上的应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1、款项性质	关联方往来，备用金，押金保证金等
组合 2，帐龄分析	除组合 1 外的其他组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
组合 1、款项性质	不计提坏账准备
组合 2，帐龄分析	账龄分析法

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月内	0	0
6 个月-1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额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	涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入组合计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货按项目核算，发出按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）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；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）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；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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

值和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、

（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投

资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	19
办公及其他	5	5	19
运输设备	5	5	19

(十七) 在建工程

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必要支出，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。

(十八) 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的各部分分别完工，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、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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：

本公司的软件从使用当月起，按 5 年平均摊销；本公司其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单

项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动][、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可

行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十五) 收入

一：收入确认的一般原则

1、 商品销售收入

销售商品时，在同时满足以下条件时确认收入实现：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；

- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入

提供劳务收入的确认和计量方法：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入；在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入的确认和计量方法：以相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

二：收入确认的具体原则：

1、系统集成收入确认和计量方法

系统集成收入是指与客户订立软件产品销售的同时，为其提供软件嵌入所需的设备配件和安装服务。待系统集成于安装完成验收后确认收入。

2、技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询、实施和产品售后服务等业务。技术服务收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与收益相关的政府补助收到拨款时确认；与资产相关的政府补助，以资产按期计提折旧或摊销时确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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）公司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，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。公司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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- （1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；
- （2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；
- （3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金

融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类：

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	董事会	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	董事会	调增税金及附加本年金额 14,860.04 元，调减管理费用本年金额 14,860.04 元。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项	董事会	调增其他流动资产期末余额 1,622,133.15 元，调增应交税费期末余额 1,622,133.15 元。

税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。

2、重要会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

1、合并范围内各公司企业所得税税率

序号	公司名称	本年度	上年度
1	北京北鹰吉成科技股份有限公司	15%	15%
2	北京乐筑众邦科技有限公司	25%	25%
3	NORTH GAGLE TECHNOLOGY,LTD	16.5%	16.5%

2、合并范围内各公司流转税税率

税种	计税依据	本年度	上年度
增值税	增值税应税收入	17%、6%	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%	2%

注：NORTH GAGLE TECHNOLOGY,LTD 不适用。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	51,122.99	77,516.13
银行存款	4,110,187.63	11,204,887.06
其他货币资金	94,400.00	86,580.00
合 计	4,255,710.62	11,368,983.19
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	75,000.00	651,387.00
商业承兑汇票		
合计	75,000.00	651,387.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	17,153,305.04	100	1,132,337.03	5.37	16,020,968.01	24,431,169.46	100	1,312,337.03	5.37	23,118,832.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	17,153,305.04	100	1,132,337.03	5.37	16,020,968.01	24,431,169.46	100	1,312,337.03	5.37	23,118,832.43

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
0-6 个月	15,411,384.51			21,545,216.53		
6 个月-1 年以内			5			5
1 至 2 年	295,967.60	29,596.76	10	1,517,016.22	151,701.62	10
2 至 3 年	317,016.22	95,104.87	30		0.00	30
3 至 4 年	158,000.00	79,000.00	50	388,000.00	194,000.00	50
4 至 5 年	211,506.53	169,205.22	80	71,506.53	57,205.22	80
5 年以上	759,430.18	759,430.18	100	909,430.18	909,430.18	100
合计	17,153,305.04	1,132,337.03		24,431,169.46	1,312,337.03	

2、 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期冲减坏账准备 180,000.00 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国建筑设计院有限公司	6,125,493.10	35.71	306,274.66
中国电信股份有限公司新疆分公司	1,486,207.11	8.66	
中国北方发动机研究所(天津)	1,061,345.90	6.19	
中国邮政储蓄银行股份有限公司	954,140.70	5.56	
北京福田戴姆勒汽车有限公司	947,000.00	5.52	
合计	10,547,186.81	61.64	

注：期末余额前五名与公司不存在关联关系。

(四) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,993,901.56	100	13,481,938.11	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	7,993,901.56	100	13,481,938.11	100

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
北京紫辰金安科技有限公司	862,128.00	10.78
成都华瀚科技有限责任公司	526,500.00	6.59
北京山卓科技有限公司	500,000.00	6.25
北京同创蓝云科技有限公司	500,000.00	6.25
北京科森哲科技发展有限公司	486,000.00	6.08
合计	2,874,628.00	35.96

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,392,240.85	100			1,392,240.85	2,161,657.38	100			2,161,657.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,392,240.85	100			1,392,240.85	2,161,657.38	100			2,161,657.38

注：其他应收款期末余额为保证金、备用金、押金等，因此不计提坏账。

2、 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,392,240.85			2,161,657.38		
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,392,240.85			2,161,657.38		

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	1,081,069.54	1,949,910.00
备用金	195,030.93	95,307.00
其他	116,140.38	116,440.38
合计	1,392,240.85	2,161,657.38

4、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
鸿洋鼎信(北京)物资有限公司	保证金	155,000.00	1 年以内	12.17	
北京英思杰科技有限公司	保证金	74,000.00	1 年以内	5.81	
山西协诚工程招标代理有限公司	保证金	73,000.00	1 年以内	5.73	
北京东华合创科技有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	5.50	

吐鲁番市无线电管理局	保证金	51,758.00	1 年以内	4.07	
合计		423,758.00		33.28	

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品	1,105,764.04		1,105,764.04	5,622,227.42		5,622,227.42
库存商品	15,597,980.82		15,597,980.82	7,811,625.04		7,811,625.04
合计	16,703,744.86		16,703,744.86	13,433,852.46		13,433,852.46

(七) 其他流动资产

款项性质	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	1,720,071.06	1,752,925.24
待退回所得税	18,681.91	18,681.91
合计	1,738,752.97	1,771,607.15

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额		553,155.00	384,408.54	150,799.00	1,088,362.54
（2）本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—损耗					
（4）期末余额		553,155.00	521,929.92	150,799.00	1,225,883.92
2. 累计折旧					
（1）年初余额		509,011.94	265,355.65	143,259.05	917,626.64
（2）本期增加金额		24,728.04	32,753.76	3,128.90	60,610.70
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额		533,739.98	298,109.41	146,387.95	978,237.34
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		19,415.02	223,820.51	4,411.05	247,646.58
(2) 年初账面价值		44,143.06	256,574.27	7,539.95	308,257.28

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额				2,606,239.27	2,606,239.27
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				2,606,239.27	2,606,239.27
2. 累计摊销					
(1) 年初余额				348,699.48	348,699.48
(2) 本期增加金额				260,623.98	260,623.98
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				609,323.46	609,323.46
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值				1,996,915.81	1,996,915.81
(2) 年初账面价值				2,257,539.79	2,257,539.79

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,312,337.03	196,850.55	1,312,337.03	196,850.55
合计	1,312,337.03	196,850.55	1,312,337.03	196,850.55

(十一) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		4,350,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		4,350,000.00

注：本公司期初借款余额 435 万元，由本公司实际控制人王今乐以房产抵押取得。

贷款行：花期银行（中国）有限公司贷款，期限 3 个月，利率 5.22%。

(十二) 应付账款

1、 应付账款按性质列示：

款项性质	期末余额	年初余额
设备款、材料款、服务费	11,809,445.03	16,886,072.22
合计	11,809,445.03	16,886,072.22

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

无

3、按应付对象归集的期末余额前五名的单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
上海西恩迪蓄电池有限公司	4,543,000.00	1 年以内	38.47	
佳杰出科技(上海)有限公司北京分公司	1,592,500.00	1 年以内	13.48	
北京嘉欧科技有限公司	1,309,482.00	1 年以内	11.09	
北京中凯蓬宇科技发展有限公司	1,300,000.00	1 年以内	11.01	
北京乐新中瑞科技有限公司	560,000.00	1 年以内	4.74	
合计	1,112,500.00		78.79	

(十三) 预收款项

1、 预收款项按性质列示：

款项性质	期末余额	年初余额
科研项目款、产品销售款、检测款	2,654,135.04	11,203,986.96
合计	2,654,135.04	11,203,986.96

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	164,539.05	1,695,298.33	1,677,890.23	181,947.15
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	164,539.05	1,695,298.33	1,677,890.23	181,947.15

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		389,802.62
营业税		
企业所得税	158,079.90	373,024.47
个人所得税	12,908.26	19,149.72
城市维护建设税		27,286.18
房产税		
教育费附加		11,694.08
地方教育费附加		7,796.05
土地使用税		
其他		
合计	170,988.16	828,753.12

(十六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
投资款		
其他	215,842.18	615,278.98
合 计	215,842.15	615,278.98

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

无

(十七) 股本

股东名称	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		增资	送股	公积金转股	未分配利润转股	小计	
王今乐	17,000,000.00						17,000,000.00
王晓红	5,000,000.00						5,000,000.00
北京天润禾益管理	2,300,000.00						2,300,000.00

股东名称	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		增资	送股	公积金转股	未分配利润转股	小计	
咨询中心							
合 计	24,300,000.00						24,300,000.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,513,835.85			4,513,835.85
合 计	4,513,835.85			4,513,835.85

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	960,837.67			960,837.67
任意盈余公积				
公益金				
免税基金				
合 计	960,837.67			960,837.67

(二十) 未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润		1,064,491.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		1,064,491.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,033,676.26	4,319,133.91
减：提取法定盈余公积	456,024.47	456,024.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	6,489,700.73	4,927,601.49

(二十一) 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	30,434,210.55	24,591,559.65	33,366,414.32	25,643,343.64
其他业务	54,211.27	30,651.28		
合 计	30,488,421.82	24,622,210.93	33,366,414.32	25,643,343.64

(二十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

营业税		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
其他		
合计		

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	390,654.87	342,447.56
差旅费	174,211.06	186,780.44
运输费	24,199.00	143,853.77
招标费	135,744.06	103,229.70
业务招待费	16,401.90	90,795.00
咨询费	55,100.00	78,483.13
办公费用	23,697.51	25,373.24
市场费	42,626.59	
电话费	20,380.49	21,142.45
市内交通费	28,113.09	5,695.00
材料费	64,351.95	
合计	975,480.52	997,800.29

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	779,792.99	691,210.60
科研开发费	1,862,950.88	1,314,706.89
房租	193,173.00	416,346.00
其他费用	318,421.68	434,247.43
咨询费	265,316.25	499,894.15
差旅费	73,759.80	172,983.71
办公费	45,019.17	75,706.88
折旧	55,468.80	55,359.18
电话费	33,952.51	37,555.40
业务招待费	14,281.50	28,612.00
印花税	18,300.30	35,475.00
市内交通费	9,278.10	12,152.48
员工福利费	103,994.90	73,638.00
车辆费用	11,556.27	15,753.00
水电物业费	81,298.04	92,393.57
合计	3,866,564.19	3,956,034.29

(二十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,751.95	

减：利息收入		-31,711.24
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	1,952.00	2,152.07
其他支出	15,039.9	13,597.70
合计	109,743.85	-15,961.47

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-180,000.00	610,025.63
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-180,000.00	610,025.63

(二十七) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		
合计		

(二十八) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠支出				
其他				
合计				

(二十九) 所得税费用

	本期发生额	上期发生额
--	-------	-------

项目		
按税法及相关规定计算的当期所得税	158,079.90	447,422.17
递延所得税调整		-91,503.84
其中：坏账准备		-91,503.84
非同一控制企业合并评估增值部分摊销		
合计	158,079.90	355,918.33

(三十) 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
往来款		
投标保证金等	1,455,381.92	3,003,986.40
银行存款利息	12,634.46	31,711.24
合 计	1,468,016.38	3,035,697.64

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
往来款		
营业费用、管理费用及其他付款	1,622,771.96	4,367,372.77
标保证金	1,250,000.00	1,903,920.00
银行手续费	19,389.16	2,152.07
合 计	2,892,161.12	6,273,444.84

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,560,715.16	1,833,253.61
加：资产减值准备	-180,000.00	610,025.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,468.80	55,359.18
无形资产摊销	260,623.98	105,982.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-91,503.84
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,769,892.40	-5,915,612.76

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	13,222,365.04	-6,064,367.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-14,227,143.98	-18,680,051.08
其他		261,276.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,077,863.40	-27,885,638.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,255,710.62	4,139,960.62
减：现金的期初余额	11,368,983.19	32,033,698.87
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	-7,113,272.57	-27,893,738.25

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金		11,282,403.19
其中：库存现金	51,122.99	77,516.13
可随时用于支付的银行存款	4,110,187.63	11,204,887.06
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	4,161,310.62	11,282,403.19

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 子公司的构成

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	
北京乐筑众邦科技有限公司	北京	北京	技术开发；技术服务；技术咨询；技术检测。	100		购入
NORTH EAGLE TECHNOLOGY,LTD	香港	香港	电子商务；技术开发咨询；科技产品销售；软件销售、开发、服务。	100		新设

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方交易：人民币(万元)

最终控制方	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王今乐				76.59	76.59

本公司最终控制方是：王今乐

(二) 子公司情况见“七”

(三) 其他关联方

公司全称	注册资本	与本公司关系
北京北鹰金星科技有限公司	320 万元	本公司股东王晓红担任董事长，王今乐担任董事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

向关联方提供劳务定价遵循市场定价原则。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	本年确认的租赁费
王今乐	房屋建筑物	832,692.00	832,692.00
合计		832,692.00	832,692.00

注：报告期公司及子公司租赁控股股东王今乐所有的写字楼用做办公场所，该写字楼坐落在北京市海淀区知春路 108 号豪景大厦，是公司生产经营的必要场所。公司严格按照关联交易的相关规定履行必要的程序并于 2016 年第一届董事会第十二次会议决议通过。提请 2016 年年度股东大会审议并通过。

3、 关联担保情况

公司于 2016 年 8 月向花旗银行（中国）有限公司北京分行申请 1500 万元的授信额度，授信期限为 1 年。主要为满足公司经营及业务发展的需要。公司实际控制人王今乐以其持有的位于北京市海淀区知春路 108 号 1 号楼 16 层 1603，建筑面积为 156.43 平方米的房产为相关授信进行抵押，并对此次授信提供连带责任保证担保。该事项已分别于 2016 年 7 月 4 日召开第一届董事会第五次会议，2016 年 7 月 29 日召开 2016 年第一届临时股东大会审议通过。

4、 关联方债务重组情况

报告期未发生关联方债务重组情况。

(五) 关联方承诺

报告期公司未发生资产负债表日已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收及应付项目

无

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司无重要的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项说明

公司无重要的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

报告期公司未进行利润分配。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

公司无其他资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 资产置换

报告期未发生资产置换事项。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

报告期未发生其他对投资者决策有影响的重要事项。

十一、 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

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	16,260,122.64	100	1,132,337.02	6.96	15,127,785.61	23,537,987.06	100	1,312,337.02	5.58	22,225,650.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款										
合计	16,260,122.64	100	1,132,337.02	6.96	15,127,785.61	23,537,987.06	100	1,312,337.02	5.58	22,225,650.03

2、 计提、收回或转回应收账款情况

本期冲减坏账准备 1,800,000.00 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国建筑设计院有限公司	6,125,493.10	0.36	306,274.66
中国电信股份有限公司新疆分公司	1,486,207.11	0.09	
中国北方发动机研究所(天津)	1,061,345.90	0.06	
中国邮政储蓄银行股份有限公司	954,140.70	0.06	
北京福田戴姆勒汽车有限公司	947,000.00	0.06	
合计	10,547,186.81	61.65	

注：期末余额前五名与公司不存在关联关系。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,273,140.85	100			1,273,140.85	2,042,557.38	100			2,042,557.38

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,273,140.85	100			1,273,140.85	2,042,557.38	100.00			2,042,557.38

2、 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,392,240.85			2,161,657.38		
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,392,240.85			2,161,657.38		

3、 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
备用金	185,930.93	86,207.00
投标保证金	1,081,069.54	1,949,910.00
乐筑往来款		
其他	6,140.38	6,440.38
合 计	1,273,140.85	2,042,557.38

4、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
鸿洋鼎信(北京)物资有限公司	保证金	155,000.00	1 年以内	12.17	
北京英思杰科技有限公司	保证金	74,000.00	1 年以内	5.81	
山西协诚工程招标代理有限公司	保证金	73,000.00	1 年以内	5.73	
北京东华合创科技有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	5.50	
吐鲁番市无线管理局	保证金	51,758.00	1 年以内	4.07	

合计		423,758.00		33.28	
----	--	------------	--	-------	--

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,987,790.33		4,987,790.33	4,987,790.33		4,987,790.33
合计	4,987,790.33	-	4,987,790.33	4,987,790.33	-	4,987,790.33

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
北京乐筑众邦科技有限公司	4,987,790.33			4,987,790.33		
合计	4,987,790.33		-	4,987,790.33	-	-

(四) 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	30,434,210.55	24,591,559.65	33,366,414.32	25,643,343.64
其他业务	54,211.27	30,651.28		
合计	30,488,421.82	24,622,210.93	33,366,414.32	25,643,343.64

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
因不可抗力，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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

项目	本期发生额	上期发生额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	624,372.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	624,372.73	
减：非经常性损益的所得税影响数	93,655.91	
非经常性损益净额	530,717.82	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
属于公司普通股股东的非经常性损益	530,717.82	

2、2017 年 1-6 月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（元）	
		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	4.40%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	2.90%	0.04	0.04

北京北鹰吉成科技股份有限公司

董事会

二零一七年八月十七日