

# 致 生 联 发

NEEQ: 830819

## 致生联发信息技术股份有限公司

ZhishengLianfa Information Technology Stock Co., Ltd

半年度报告

2017 \_\_\_\_

## 公司半年度大事记

- 1. 自 2017 年 1 月起,经全国中小企业股份转让系统批准,国联证券股份有限公司、联讯证券股份有限公司、第一创业证券股份有限公司、首创证券有限责任公司、渤海证券股份有限公司、银泰证券有限责任公司、国泰君安证券股份有限公司陆续成为公司后续加入的做市商,截至本报告出具之日,公司共有 19 家做市商为公司提供做市报价服务。
- 2. 2017年1月17日,公司入选由挖贝新三板研究院联合挖贝网发布的《2016 挖贝新三板金股奖榜单》。榜单共有100家企业入选,总市值达到了4,504 亿元,公司位列榜单第六位。
- 3. 2017年3月15日,公司入选由福布斯中国发布的"2017福布斯值得关注的新三板企业"榜单。榜单共有100家企业入选,北京地区共有26家企业上榜。
- 4. 2017年3月,公司获得北京市知识产权局颁发的"专利试点证书",公司在2016年北京市专利试点工作验收合格。
- 5. 2017年4月21日,公司取得(2016)京73行初6813号行政判决书,北京知识产权法院判决公司在"致生联发"商标案中一审胜诉;公司取得(2016)京73行初6812号行政判决书,北京知识产权法院判决公司在"玉枢"商标案中一审胜诉。
- 6. 2017年5月17日,公司获得《玉枢基于非结构化大数据的窄带传输服务应用软件 V1.0》和《玉枢异构视频编码数据的可扩展接入服务应用软件 V1.0》两项计算机软件著作权登记证书;2017年6月5日,公司获得《玉枢电子商务支撑平台 V1.0》、《玉枢移动应用开发平台 V1.0》、《玉枢溯源系统支撑平台 V1.0》和《玉枢应用开发平台 V1.0》四项计算机软件著作权登记证书。

## 目录

## 【声明与提示】

## 一、基本信息

第一节 公司概览

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:	公司董事会秘书办公室
	1. 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
备查文件:	主管人员)签名并盖章的财务报表。
留旦又行:	2. 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。

## 第一节 公司概览

## 一、公司信息

公司中文全称	致生联发信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	ZhishengLianfa Information Technology Stock Co., Ltd
证券简称	致生联发
证券代码	830819
法定代表人	卜巩岸
注册地址	北京市朝阳区来广营中路甲一号朝来高科技产业园 9 号写字楼地上 8 层
	801-809 室
办公地址	北京市朝阳区来广营中路甲一号朝来高科技产业园 9 号写字楼地上 8 层
	801-809 室
主办券商	中银证券
会计师事务所	不适用

## 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	唐建军
电话	010-57503227
传真	010-57503227-8016
电子邮箱	tangjianjun@zslfinfo. com
公司网址	www. zslfinfo. com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区来广营中路甲一号朝来高科技产业园紫月路 18 号
	院 3 号楼 8 层;100101

## 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	2014年6月24日
分层情况	创新层
行业(证监会规定的行业大类)	根据中国证券监督管理委员会下发的《上市公司行业分类指引
	(2012 年修订)》,本公司从事行业属于"软件和信息技术服务
	业" (行业代码:I65)
主要产品与服务项目	公司主营业务收入主要来源于物联网技术、产品开发的服务及物
	联网产品的销售。为同时满足标准模块化和客户需求个性化的需
	求, 采用"技术开发+整体解决方案"的产品模式, 以系统方案带
	动技术开发,提供兼容性物联网解决方案
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本 (股)	364, 139, 680

控股股东	卜巩岸
实际控制人	卜巩岸
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	14
公司拥有的"发明专利"数量	0

### 四、自愿披露

- 1、2017年5月11日,公司召开第二届董事会第十四次会议,审议通过了《致生联发信息技术股份有限公司股票发行方案》;2017年6月15日,公司召开2017年第三次临时股东大会,审议通过了《致生联发信息技术股份有限公司股票发行方案》。本次股票发行方案公告时间为2017年5月11日,发行价格为4.95-5.20元/股,发行数量不超过100,000,000股(含本数),募集资金金额不超过520,000,000.00(含本数),本次股票发行募集资金将用于补充流动资金及偿还银行贷款。本次股票发行尚需经中国证券监督管理委员会核准后实施,且需向全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案。
- 2、2017年8月,公司与 Oversea-Chinese Banking Corpration Limited(新加坡华侨银行有限公司)签署《授信函》,授信额度为5,000,000.00 欧元,用途为流动资金需求以及偿还现有境内流动资金贷款(该现有境内流动资金贷款遵从中国法律法规,包括但不限于该现有境内流动资金贷款的用途在其注册的营业范围内),由宁波银行股份有限公司北京分行开立的欧元备用信用证为本授信函下的借款提供担保。
- 3、2017年7月14日,公司的"实时视频拼接全时空融合技术成果转化项目"通过了2017年度北京市高新技术成果项目认定。

## 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	91,556,457.61	131,994,625.76	-30.64%
毛利率	32.59%	29.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,106,053.57	20,624,055.45	-65.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后 的净利润	7,088,233.82	20,609,998.18	-65.61%
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)	1.05%	3.70%	-
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.05%	3.70%	-
基本每股收益	0.02	0.06	-66.67%

## 二、偿债能力

单位:元

			, , ,
	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	875,602,742.79	848,924,667.38	3.14%
负债总计	198,620,879.30	177,869,612.17	11.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	676,981,863.49	671,055,055.21	0.88%
归属于挂牌公司股东的每股净	1.86	1.84	0.88%
资产	1.00	1.04	0.00%
资产负债率(母公司)	23.46%	21.08%	-
资产负债率(合并)	22.68%	20.95%	-
流动比率	1.79	2.18	-
利息保障倍数	15.44	39.79	-

## 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	-46,295,848.40	-58,516,772.95	-
应收账款周转率	0.53	1.94	-
存货周转率	0.92	0.59	-

## 四、成长情况

	本期    上年同期		增减比例
总资产增长率	3.14%	31.00%	_
营业收入增长率	-30.64%	7.57%	-
净利润增长率	-65.54%	258.96%	-

## 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

本公司处于软件和信息技术服务业,从事的专业领域为物联网相关领域产品和解决方案及系统的研发、生产和销售,物联网整体解决方案的设计、咨询和服务及实施。公司拥有安防一级资质,中核供应商资质等,本着"有人之未有,能人之不能"的宗旨,公司科研团队突破了非结构化大数据的底层数学模型和算法,据此基础底层技术构建了支撑物联网顶层规划、架构设计、软硬件研发、以及应用落地的大数据全产业链技术体系,为核工业、航天、空港、安防、环保等行业提供了一系列物联网产品和整体解决方案。

报告期内,公司的商业模式较上年度发生了较大的变化。由于整体经济环境发生了比较大的变化,在客户需求和产业需求上呈现弱势,基于公司整体的融资渠道受限,融资成本升高,业务回款周期拉长等因素,公司须将持续多年的资本与技术双引擎驱动战略,转化为以技术创新为主的盈利模式上来,集中精力快速研发一系列成本低、见效快、技术针对性强的产品和技术模块,培育持续稳定的现金流回款,培养核心盈利能力。鉴于目前的融资成本、融资速率和融资数量,公司在传统智慧城市板块业务中,很难以项目总承包方的方式来承接全部业务,在部分项目中,公司将采用仅承接具体 PPP 项目中的信息化开发、集成的服务商和技术服务的方式进行,一方面可以整体规避目前经济大气候带来的融资风险对公司业务的影响,另一方面还可以带来现金流的改善。

上半年,基于资金压力,公司不得已放弃了智慧城市建设领域的部分项目,杭州大剧院信息化建设项目、南阳项目二期建设公司未能如期参与,这对公司上半年的业绩也造成了直接的影响;公司股权融资受阻,但并未妨碍公司的债权融资,公司上半年获得了多家银行的授信,下半年公司在南阳项目一期的资金以及在传统安防项目上的资金会陆续回流,公司业务将有序进行。由于公司整体业务方式的转变,公司内部也将适应变化,强化团队管理和改善人员结构,公司将不断引进高端技术人才、管理人才和市场团队加强对公司的业务支持。目前,基于新的核心竞争力产品公司已经申请了一系列的软件著作权、专利等,公司盈利要素整合已经初见成效,市场资源已经逐步衔接到位,新业务落地指日可待。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生较大的变化。

### 二、经营情况

### 1、财务状况

截止 2017 年 6 月 30 日,公司资产总额为 875,602,742.79 元,比期初 848,924,667.38 元,增加了 26,678,075.41 元,增幅 3.14%;负债总额为 198,620,879.30 元,比期初 177,869,612.17 元,增加了 20,751,267.13 元,增幅 11.67%;净资产总额为 676,981,863.49,比期初 671,055,055.21 元,增加了 5,926,808.28,增幅 0.88%。

#### 2、经营成果

报告期内,公司实现营业收入 91,556,457.61 元,比上年同期 131,994,625.76 元减少了 40,438,168.15 元,减少幅度为 30.64%,主要是由于 2017 年公司启动的股票发行融资未能按照预定进

展如期进行,公司对于资金投入较大的智慧城市项目建设业务进行了部分收缩。上半年公司着重培养不依赖大量资金投入亦能产生效益的核心竞争力,而这部分业务上半年属于布局时期,尚未见收益,故而上半年收入同比下降;

公司营业成本 61,715,714.65 元,比上年同期 93,529,309.15 元,减少了 31,813,594.50 元,减少 幅度为 34.01%。营业成本减少主要是由于营业收入的下降引起的,另由于报告期内项目硬件成本较去年 同期有所下降,导致公司毛利率较上年同期有所增长;

公司资产减值损失 2,866,509.07 元,比上年同期 508,481.34 元,增长了 2,358,027.73 元,增长幅度为 463.74%。减值损失增加主要是由于楼宇安防建设受房地产市场政策调整影响及整体经济形势的影响,导致公司在楼宇安防类业务应收账款的回收周期较以前账期有所延长,应收账款计提的坏账准备较上年同期有大幅的增长;

公司投资收益-3,491,917.54 元,比上年同期51,940.74 元减少了3,543,858.28 元,减少幅度为6822.89%。投资收益减少主要是由于报告期内权益法核算北京博维航空设施管理有限公司投资损失2,569,342.04 元,权益法核算中航机场设备有限公司投资损失922,575.50 元导致的;

上半年,母公司净利润为9,996,707.94元,比上年同期的21,037,903.94元减少了11,041,196.00元,减少幅度为52.48%;合并后归属于母公司的净利润7,106,053.57元,比上年同期的20,624,055.45元减少了13,518,001.88元,减少幅度为65.54%。净利润减少主要是由于营业收入较上年同期下降了30.64%,费用支出较上年同期增长了23.75%,投资收益较去年同期下降了6822.89%等共同原因导致的公司净利润较上年下降幅度较大。

### 3、现金流情况

本报告期公司经营活动产生的现金流量净额为负值,主要由于目前公司项目建设周期都较长,垫付资金较多;另外因业务量增加导致公司整体缴纳的税费较高,增加了经营性资金的流出;

本报告期公司投资活动产生的现金流量净额为负值,主要由于购置设备所致;

本报告期公司筹资活动产生的现金流量净额为正值,主要由于公司本报告期短期流动资金贷款增加及本报告期启动股票发行收取保证金所致。

### 三、风险与价值

报告期内,除新增新产品推出风险以外,公司面临的重大风险与上期相比无其他变化,具体分析如下:

### 1、税收优惠政策的风险

目前公司为国家认证的高新技术企业,自 2016 年开始公司执行 15%的企业所得税税率。若国家政策 调整相关税收优惠政策,公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率,对公司的税负造成一定程度的影响。

应对措施:

公司持续保持对研发的投入,首先从客观上保证公司符合国家高新技术企业的认定标准,对已经取得的无形资产、知识产权进行各种检测、认定等,最大程度争取政府给予的政策支持。

### 2、无形资产减值的风险

由于行业内相关技术发展较快,公司存在无形资产发生减值的可能,进而引起业绩下滑的风险。应对措施:

公司不断研发新产品、新技术,并积极申请了知识产权保护,不断为公司业务带来新的业绩增长点。

### 3、研发人才流失和核心技术泄密的风险

稳定、高效的研发团队是高新技术企业保持技术领先优势的重要保障,核心技术人员流失将会对公司的发展造成影响。

#### 应对措施:

掌握公司突破非结构化数据底层的数学模型和数学算法的核心技术人员持有公司股份,与公司具有 天然的利益协同性,且公司的核心技术基本上都已经申请了专利或著作权保护,核心技术人员与公司均 签署了保密协议,人才流失及技术泄密的风险可控。

### 4、应收账款增加的风险

2016 年,因南阳智慧农业项目的实施,公司确认收入 274,684,449.49 元,长期应收款 306,051,015.00元(含未确认融资收益 37,775,725.51元),南阳智慧农业项目的合同总收入中包含两部分,一部分是项目的业务收入,另一部分是中线渠首(南阳)农业发展有限公司分五年向公司支付合同款项而长期占用公司资金的资金收益,年化使用资金的成本为 8%。

### 应对措施:

首先,南阳智慧农业项目虽然应收款较大,但应收款收回的风险可控。公司已与南阳高新区投资有限公司签署协议,如中线渠首(南阳)农业发展有限公司逾期向致生联发支付任意一起合同款项,在收到致生联发书面通知后,南阳高新区投资有限公司十日内替中线渠首(南阳)农业发展有限公司向致生联发支付当期应付款项,且任意一期款项延迟支付超过约定期限时,致生联发有权要求中线渠首(南阳)农业发展有限公司和南阳高新区投资有限公司一次性支付全部合同款项。

其次,为缓解南阳智慧农业项目长期应收过大,对公司资金的占用过长,公司准备放弃部分资金收益,积极与金融机构探讨以融资租赁、保理等方式将该南阳智慧农业项目长期应收提前收回,目前正在进行过程中。

### 5、新产品市场推广风险

公司在新项目的开发及市场推广中存在一定程度的不确定性因素。公司需在产品开发及推广过程中充分考虑用户的使用环境、使用需求等可行性因素。

### 应对措施:

一方面,公司时刻关注国家相关部门的政策信息,根据政策的动态变化及时作出应对措施。另一方面,公司围绕中长期发展战略规划和经营目标,深度挖掘现有客户,扩大市场占有率,大力投入研发精力,研发新的服务模块,不断完善公司组织机构,健全管理制度,调整管理模式,提高公司整体管控水平,大大提升公司行业影响力。

## 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	是	第四节 二 (一)
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	是	第四节 二 (二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节 二 (三)
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 (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) 重大诉讼、仲裁事项

单位:元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产 比例	是否结案	临时公告披露时间
商标争议诉讼	0	0.00%	否	2017年4月28日
总计	0	0.00%	_	-

### 案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债,以及对公司未来的影响:

公司于 2016 年 12 月 20 日因第 15248132 号 "玉枢"商标、第 15248080 号 "致生联发"商标、第 15248163 号 "致生联发"商标无效宣告请求行政纠纷向北京市知识产权法院提起行政诉讼并被依法受理,具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《涉及诉讼公告》(公告编号: 2016-138)。

公司目前就 15248132 号"玉枢"商标、第 15248080 号"致生联发"商标无效宣告请求行政纠纷案取得了一审判决,具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《涉及诉讼公告》(公告编号: 2017-036)。因被告国家工商行政管理总局商标评审委员会不服上述判决,已上诉于北京市高级人民法院,案件尚未开庭审理。

第 15248163 号"致生联发"商标无效宣告行政请求纠纷一案尚未开庭审理,公司暂 未收到北京知识产权法院作出的《行政判决书》。 本案诉讼不影响公司各项业务的正常开展,本次诉讼不会对公司的经营产生不利影响。本诉讼对公司财务方面不会产生影响。

### (二)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	_	-				
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托,委托或者受托销售	_	-				
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	_	-				
4 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-				
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	400, 000, 000. 00	9, 397, 520. 00				
6 其他						
总计	400, 000, 000. 00	9, 397, 520. 00				

### (三)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		
卜巩岸、曹昀	为公司向兴业银行股份有限 公司北京海淀支行申请贷款 提供连带责任保证担保	20, 000, 000. 00	是		
总计	_	20, 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:

### 偶发性关联交易必要性和持续性

银行授信贷款是公司经营发展的正常所需,为支持公司发展,上述偶发性关联交易的发生有助于公司从银行取得授信额度或银行贷款。

### 偶发性关联交易对公司的影响

上述偶发性关联交易,将使公司更加便捷获得银行授信贷款,补充流动资金用于公司经营周转,有利于公司日常业务的开展,且公司未提供反担保,不存在损害公司和其他股东利益的情形,公司独立性没有因为本次关联交易受到影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

根据全国中小企业股份转让系统于 2016 年 8 月 8 日发布的《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的有关规定,公司董事会编制了截至 2016 年 6 月 30 日止的《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号: 2016-121)。在披露前述专项报告的同时,公司控股股东及实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员出具《承诺函》:"未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规、《公司章程》及公司内部控制管理制度规定,杜绝任何违规使用募集资金的行为;本人将严格履行上述承诺事项,如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的,由本人承担赔偿责任。"

截止到本报告披露之日,公司控股股东及实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺,未出现违反承诺的情形。

## 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

				1 12. 1		
	肌小桩氏	期初	期初		期末	
	股份性质	数量	比例	本期变动	数量	比例
无限	无限售股份总数	280, 983, 430	77. 16%	-	280, 983, 430	77. 16%
售条	其中: 控股股东、实际控制人	23, 625, 000	6. 49%	-	23, 625, 000	6. 49%
件股	董事、监事、高管	2, 900, 750	0. 80%	-2, 290, 000	610, 750	0. 17%
份	核心员工	4, 246, 000	1. 17%	-1, 880, 000	2, 366, 000	0. 65%
有限	有限售股份总数	83, 156, 250	22. 84%	-	83, 156, 250	22. 84%
售条	其中: 控股股东、实际控制人	70, 875, 000	19. 46%	-	70, 875, 000	19. 46%
件股	董事、监事、高管	12, 281, 250	3. 37%	-	12, 281, 250	3. 37%
份	核心员工	-	0.00%	-	-	0. 00%
	总股本	364, 139, 680	-	0	364, 139, 680	-
	普通股股东人数			820		

## 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位:股

7 E. W							
序号	股东名称	期初	持股变动	期末	期末	期末持有	期末持有无限
17.2	<b>以</b> 不石你	持股数	孙成文列	持股数	持股比例	限售股份数量	售股份数量
1	卜巩岸	94, 500, 000	-	94, 500, 000	25.95%	70, 875, 000	23, 625, 000
2	迟峰	12, 484, 000	708, 000	13, 192, 000	3. 62%	_	13, 192, 000
3	天津正泰仁合企业管理咨询 合伙企业(有限合伙)	10, 500, 000	-507, 000	9, 993, 000	2. 74%	-	9, 993, 000
4	赵迟	9, 247, 000	-347, 000	8, 900, 000	2. 44%	_	8, 900, 000
5	许善霞	6, 980, 000	1, 754, 000	8, 734, 000	2. 40%	_	8, 734, 000
6	贺杰	10, 000, 000	-1, 890, 000	8, 110, 000	2. 23%	7, 500, 000	610, 000
7	龙飞	5, 550, 000	2, 150, 000	7, 700, 000	2. 11%	_	7, 700, 000
8	东北证券股份有限公司做市 专用证券账户	7, 207, 000	458, 000	7, 665, 000	2. 10%	-	7, 665, 000
9	广发证券股份有限公司做市 专用证券账户	5, 722, 000	1, 784, 000	7, 506, 000	2. 06%	-	7, 506, 000
10	张昕	7, 500, 000	-	7, 500, 000	2. 06%	-	7, 500, 000
	合计	169, 690, 000	4, 110, 000	173, 800, 000	47. 73%	78, 375, 000	95, 425, 000

### 前十名股东间相互关系说明:

卜巩岸为公司董事长、总经理, 贺杰为公司董事, 卜巩岸为天津正泰仁合企业管理咨询合伙企业(有限合伙)的

普通合伙人,其余股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

本公司为自然人控股公司,公司的控股股东及实际控制人为卜巩岸先生,截止 2017 年 6 月 30 日,卜 巩岸持有公司股票 94,500,000 股,持股比例为 25.95%。

卜巩岸: 男,1962年11月20日出生,中国籍,中共党员、无境外永久居留权,研究生学历。1984年5月-1988年9月就职于北京航空精密机械研究所,任助理工程师;1988年9月-1989年3月就职于中国经营报,任记者;1989年3月-1997年9月就职于国务院发展研究中心国际经济技术研究所,任干部;1997年9月-2002年3月年就职于中国泛华经济发展总公司,任副总经理;2002年3月-2005年11月就职于北京金运昭德数字科技有限公司,任总裁;2005年11月投资致生联发信息技术股份有限公司,现任公司董事长、总经理。

报告期内, 控股股东不存在变动情况。

### (二) 实际控制人情况

本公司为自然人控股公司,公司的控股股东及实际控制人为卜巩岸先生。实际控制人情况详见本报告"第五节·三、控股股东、实际控制人情况(一)控股股东情况"。

报告期内,公司实际控制人未发生变动。

### 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
卜巩岸	董事长、总经理	男	54	研究生	2016年6月28日至2019 年6月27日	是
于晓潭	董事、副总经理	男	44	本科	2016年6月28日至2019 年6月27日	是
叶巍	董事、副总经理	男	34	本科	2016年6月28日至2019 年6月27日	是
唐建军	董事、董事会秘书	女	33	研究生	2016年6月28日至2019 年6月27日	是
贺杰	董事	男	42	研究生	2016年6月28日至2019 年6月27日	否
卫保川	独立董事	男	52	研究生	2016年6月28日至2019 年6月27日	否
石燕志	监事会主席	男	50	本科	2016年6月28日至2019 年6月27日	是
施俊峰	监事	男	38	大专	2016年6月28日至2019 年6月27日	是
李玥莹	职工监事	女	41	大专	2016年6月28日至2019 年6月27日	是
王子亨	副总经理	男	31	研究生	2016年8月19日至2019 年6月27日	是
刘冬雪	财务负责人	女	35	大专	2016年6月28日至2019 年6月27日	是
董事会人数:						6
	监事会人数:					
		高级管	<b>曾理人员人</b>	数:		6

## 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
卜巩岸	董事、董事长、 总经理	94, 500, 000	_	94, 500, 000	25. 95%	-

于晓潭	董事、副总经理	-	_	-	0.00%	-
叶巍	董事、副总经理	5, 182, 000	-400, 000	4, 782, 000	1. 31%	-
唐建军	董事、董事会秘	=	_	_	0. 00%	_
/I XL —	书				0.00%	
贺杰	董事	10, 000, 000	-1, 890, 000	8, 110, 000	2. 23%	-
卫保川	独立董事	_	_	_	0.00%	_
<b>元本士</b>	监事、监事会主				0.000/	
石燕志	席	_	_	_	0. 00%	_
施俊峰	监事	-	_	-	0.00%	-
李玥莹	监事	-	_	-	0.00%	-
王子亨	副总经理	-	-	-	0.00%	-
刘冬雪	财务负责人	-	_	_	0.00%	_
合计	-	109, 682, 000	-2, 290, 000	107, 392, 000	29. 49%	_

## 三、变动情况

		否			
   信息统计	总经理是否发生变动				
旧总统川		董事会秘书是否发生变动			
		财务总监是否发生变动			
姓名	要动类型(新任、换 期初职务 届、离任)		期末职务	简要变动原因	
-	-	-	-	-	

## 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	24	23
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	73	78

## 核心员工变动情况:

报告期内,郑宝忠1名核心员工因个人原因离职,其余核心员工无变化,1名核心员工的离职对公司的经营没有影响。

## 第七节 财务报表

## 一、审计报告

日不みい	$\boldsymbol{x}$
是少由社	
足目中月	

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

	W1 55.	Meruta A Arro	平世: 儿
项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	七、注释1	30,314,774.80	25,729,215.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期			
损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、注释 2	198,200,401.27	146,593,282.19
预付款项	七、注释3	107,910,813.90	109,861,483.60
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	七、注释 4	15,297,137.73	15,297,137.73
其他应收款	七、注释 5	3,460,681.32	2,098,369.62
买入返售金融资产			
存货	七、注释 6	45,482,724.74	88,637,563.63
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	七、注释7	129,249.27	125,030.52
流动资产合计		400,795,783.03	388,342,082.38
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	七、注释8	268,275,289.49	268,275,289.49
长期股权投资	七、注释9	52,534,033.97	56,025,951.51

长期借款			
非流动负债:			
流动负债合计		198,620,879.30	177,869,612.17
其他流动负债			
一年内到期的非流动负债			
划分为持有待售的负债			
代理承销证券款			
代理买卖证券款			
保险合同准备金			
应付分保账款			
其他应付款	七、注释 23	40,515,927.26	21,806.91
应付股利			
应付利息	七、注释 22	114,410.96	272,929.06
应交税费	七、注释 21	30,065,960.63	41,511,589.76
应付职工薪酬	七、注释 20	809,488.21	652,012.66
应付手续费及佣金			
卖出回购金融资产款			
预收款项	七、注释 19	23,661,860.67	17,957,082.62
应付账款	七、注释 18	7,614,451.57	7,611,879.16
应付票据	七、注释 17		26,842,312.00
衍生金融负债			
损益的金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期			
拆入资金			
吸收存款及同业存放			
向中央银行借款			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
短期借款	七、注释 16	95,838,780.00	83,000,000.00
流动负债:		, ,	, ,
资产总计		875,602,742.79	848,924,667.38
非流动资产合计		474,806,959.76	460,582,585.00
其他非流动资产		,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	2,522,122.23
递延所得税资产	七、注释 15	4,568,340.52	3,989,411.20
长期待摊费用	七、注释 14	2,633,437.50	2,984,562.50
商誉	七、注释 13	35,016,321.24	35,016,321.24
开发支出	七、注释 12	38,922,823.69	33,521,026.90
无形资产	七、注释 11	66,945,730.46	53,003,659.72
油气资产			
生产性生物资产			
固定资产清理			
工程物资			
固定资产 在建工和	七、注释 10	5,910,982.89	7,766,362.44
投资性房地产	L >4-#∀ 10	5 010 000 00	7.766.262.44

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		198,620,879.30	177,869,612.17
所有者权益 (或股东权益):			
股本	七、注释 24	364,139,680.00	364,139,680.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、注释 25	162,080,775.05	163,260,020.34
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、注释 26	14,686,111.62	13,686,440.83
一般风险准备			
未分配利润	七、注释 27	136,075,296.82	129,968,914.04
归属于母公司所有者权益合计		676,981,863.49	671,055,055.21
少数股东权益			
所有者权益合计		676,981,863.49	671,055,055.21
负债和所有者权益总计		875,602,742.79	848,924,667.38

法定代表人: 卜巩岸

主管会计工作负责人: 刘冬雪

会计机构负责人: 李镇

## (二) 母公司资产负债表

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		30,052,983.40	16,274,848.46
以公允价值计量且其变动计入当期			
损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、注释 1	197,771,116.22	146,163,997.14
预付款项		107,910,813.90	109,861,483.60

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、注释 2	3,013,500.95	2,452,296.59
存货		45,482,724.74	88,637,563.63
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		100,000.00	100,000.00
流动资产合计		384,331,139.21	363,490,189.42
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		268,275,289.49	268,275,289.49
长期股权投资	十三、注释 3	106,600,329.21	107,522,904.71
投资性房地产			
固定资产		5,910,841.88	7,766,221.43
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		66,945,730.46	53,003,659.72
开发支出		38,922,823.69	33,521,026.90
商誉			
长期待摊费用		2,633,437.50	2,984,562.50
递延所得税资产		4,454,585.73	3,875,656.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		493,743,037.96	476,949,321.16
资产总计		878,074,177.17	840,439,510.58
流动负债:			
短期借款		95,838,780.00	83,000,000.00
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			26,842,312.00
应付账款		6,940,484.07	6,945,109.94
预收款项		23,661,860.67	17,957,082.62
应付职工薪酬		783,754.12	626,278.57
应交税费		30,065,960.63	41,511,589.76
应付利息		114,410.96	272,929.06
应付股利			
其他应付款		48,587,355.44	20,100.00
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	205,992,605.89	177,175,401.95
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	205,992,605.89	177,175,401.95
所有者权益:		
股本	364,139,680.00	364,139,680.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	162,080,775.05	163,260,020.34
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,686,111.62	13,686,440.83
未分配利润	131,175,004.61	122,177,967.46
所有者权益合计	672,081,571.28	663,264,108.63
负债和所有者权益合计	878,074,177.17	840,439,510.58

## (三) 合并利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、注释 28	91,556,457.61	131,994,625.76
其中:营业收入	七、注释 28	91,556,457.61	131,994,625.76
利息收入			
己赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、注释 28	82,857,182.04	107,914,053.36
其中:营业成本	七、注释 28	61,715,714.65	93,529,309.15
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
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	七、注释 29		174,358.98
销售费用	七、注释 30	355,676.91	391,185.28
管理费用	七、注释 31	13,854,666.94	12,224,024.07
财务费用	七、注释 32	572,696.93	1,138,635.28
资产减值损失	七、注释 33	2,866,509.07	508,481.34
加:公允价值变动收益(损失以"一"号填列)			
投资收益(损失以"一"号填列)	七、注释 34	-3,491,917.54	51,940.74
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"一"号填列)		8,699,275.57	24,080,572.40
加: 营业外收入	七、注释 35	21,469.87	256,116.37
其中: 非流动资产处置利得			
减:营业外支出	七、注释 36	505.46	62.04
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以"一"号填列)		8,720,239.98	24,336,626.73
减: 所得税费用	七、注释 37	1,614,186.41	3,712,571.28
五、净利润(净亏损以"一"号填列)		7,106,053.57	20,624,055.45
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		7,106,053.57	20,624,055.45
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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		7,106,053.57	20,624,055.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,106,053.57	20,624,055.45

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	0.02	0.06
(二)稀释每股收益	0.02	0.06

法定代表人: 卜巩岸

主管会计工作负责人: 刘冬雪

会计机构负责人: 李镇

## (四) 母公司利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、注释 4	91,556,457.61	131,994,625.76
减:营业成本	十三、注释 4	61,715,714.65	93,529,309.15
税金及附加			174,358.98
销售费用		355,676.91	391,185.28
管理费用		13,549,425.16	12,217,393.87
财务费用		577,596.51	1,139,148.51
资产减值损失		2,845,538.94	508,481.34
加:公允价值变动收益(损失以"一"号填列)			
投资收益(损失以"一"号填列)		-922,575.50	459,610.22
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"一"号填列)		11,589,929.94	24,494,358.85
加: 营业外收入		21,469.87	256,116.37
其中: 非流动资产处置利得			
减:营业外支出		505.46	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以"一"号填列)		11,610,894.35	24,750,475.22
减: 所得税费用		1,614,186.41	3,712,571.28
四、净利润(净亏损以"一"号填列)		9,996,707.94	21,037,903.94
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		9,996,707.94	21,037,903.94

七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.03	0.06
(二)稀释每股收益	0.03	0.06

## (五) 合并现金流量表

项目	附注	本期金额	半位 <b>:</b> 兀 <b>上期金额</b>
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		47,442,650.55	160,734,887.60
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			239,316.25
收到其他与经营活动有关的现金	七、注释 38	2,616,192.17	2,215,342.36
经营活动现金流入小计		50,058,842.72	163,189,546.21
购买商品、接受劳务支付的现金		54,785,292.20	201,690,676.36
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		6,085,709.33	4,406,611.32
支付的各项税费		6,622,467.09	10,031,702.41
支付其他与经营活动有关的现金	七、注释 38	28,861,222.50	5,577,329.07
经营活动现金流出小计		96,354,691.12	221,706,319.16
经营活动产生的现金流量净额		-46,295,848.40	-58,516,772.95
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			185,000,000.00
取得投资收益收到的现金			965,403.90
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			185,965,403.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,564.00	8,396,280.27

投资支付的现金		247,875,304.78
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	173,564.00	256,271,585.05
投资活动产生的现金流量净额	-173,564.00	-70,306,181.15
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		116,329,700.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	28,838,780.00	90,756,340.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	40,186,000.00	
筹资活动现金流入小计	69,024,780.00	207,086,040.00
偿还债务支付的现金	16,000,000.00	99,256,340.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	603,950.93	1,256,172.10
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	1,365,856.96	
筹资活动现金流出小计	17,969,807.89	100,512,512.10
筹资活动产生的现金流量净额	51,054,972.11	106,573,527.90
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	4,585,559.71	-22,249,426.20
加: 期初现金及现金等价物余额	25,729,215.09	78,840,874.74
六、期末现金及现金等价物余额	30,314,774.80	56,591,448.54

法定代表人: 卜巩岸 主管会计工作负责人: 刘冬雪 会计机构负责人: 李镇

### (六) 母公司现金流量表

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		47,442,650.55	160,734,887.60
收到的税费返还			239,316.25
收到其他与经营活动有关的现金		10,593,470.84	2,214,829.13
经营活动现金流入小计		58,036,121.39	163,189,032.98
购买商品、接受劳务支付的现金		54,785,292.20	201,690,676.36
支付给职工以及为职工支付的现金		5,888,184.52	4,395,909.58
支付的各项税费		6,622,467.09	10,031,702.41
支付其他与经营活动有关的现金		27,843,450.75	5,577,267.03
经营活动现金流出小计		95,139,394.56	221,695,555.38
经营活动产生的现金流量净额		-37,103,273.17	-58,506,522.40
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			185,000,000.00
取得投资收益收到的现金			965,403.90

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		185,965,403.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	173,564.00	8,396,280.27
投资支付的现金		247,875,304.78
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	173,564.00	256,271,585.05
投资活动产生的现金流量净额	-173,564.00	-70,306,181.15
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		116,329,700.00
取得借款收到的现金	28,838,780.00	90,756,340.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	40,186,000.00	
筹资活动现金流入小计	69,024,780.00	207,086,040.00
偿还债务支付的现金	16,000,000.00	99,256,340.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	603,950.93	1,256,172.10
支付其他与筹资活动有关的现金	1,365,856.96	
筹资活动现金流出小计	17,969,807.89	100,512,512.10
筹资活动产生的现金流量净额	51,054,972.11	106,573,527.90
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	13,778,134.94	-22,239,175.65
加: 期初现金及现金等价物余额	16,274,848.46	78,368,652.53
六、期末现金及现金等价物余额	30,052,983.40	56,129,476.88

## 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:

不适用

### 二、报表项目注释

## 致生联发信息技术股份有限公司

## 2017年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

致生联发信息技术股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")的最初名称为北京致生联发房地产顾问有限公司,成立于1997年3月24日,在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册。2013年6月28日整体变更为股份有限公司,注册资本:人民币2,100.00万元,企业法人营业执照注册号:110105002459857。

截至 2017 年 3 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 364,139,680 股,注册资本为 364,139,680.00 元,统一社会信用代码为: 91110105633017945R,注册地址:北京市朝阳区 来广营中路甲一号朝来高科技产业园区内 9 号写字楼地上八层 801-809 室。法定代表人:卜 巩岸。

### (二) 历史沿革

#### (1) 1997年3月公司设立

公司前身为北京致生联发房地产顾问有限公司,由侯明光、严京琪共同出资组建,于 1997年3月24日取得北京市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,住所:北京市朝阳区宵云里5号楼,法定代表人:侯明光,经营范围:房地产咨询服务,注册资本人民币20万元,实收资本20万元。其中,侯明光出资人民币16万元,占注册资本80%,出资方式为货币资金;严京琪出资人民币4万元,占注册资本20%,出资方式为货币资金。公司于1997年3月24日办理了相关工商登记手续。

以上出资事项由北京天正会计师事务所于 1997 年 3 月 18 日出具【天正验字 (97) 字第 128 号】开业登记验资报告确认。

(2) 2005 年 10 月公司名称变更、法定代表人变更、经营范围变更、增加注册资本根据 2005 年 10 月 18 日股东会决议,同意公司名称变更为北京致生联发科技发展有限公司;法定代表人变更为卜巩岸;经营范围变更为:法律、法规禁止的,不得经营;应经审批的,未获审批前不得经营;法律、法规为规定审批的,企业自主选择经营项目,开展经营活动;注册资本增加 40 万元,变更后的注册资本本为 60 万元,新增的注册资本由新股东卜巩岸以货币形式出资;侯明光将其持有的出资全部转让给黄馨仪、卜巩岸,严京琪将其持有的出资额全部转让给卜巩岸。公司于 2005 年 10 月 24 日办理了相关工商登记变更手续。

以上出资变更事项由北京永勤会计师事务所有限公司于 2005 年 10 月 20 日出具【永勤 验字(2005)第 A-0327 号】验资报告确认。

(3) 2010年9月住所变更、经营范围变更、增加注册资本

根据 2010 年 8 月 11 日股东会决议,同意公司住所变更为北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 201C;经营范围变更为:技术推广服务、企业管理咨询、经济贸易咨询、电脑图文设计、投资咨询、企业形象策划;增加注册资本 40 万元,增加后注册资本为 100 万元,新增注册资本由股东卜巩岸、新股东扈戈洋、叶巍、侯明光以货币资金方式出资;黄馨仪持有的出资转让给卜巩岸。公司于 2010 年 9 月 2 日办理了相关工商登记变更手续。

以上出资变更事项由北京凌峰会计师事务所有限公司于2010年8月11日出具【凌峰验字(2010)271号】验资报告确认。

### (4) 2010年10月经营范围变更

根据 2010 年 10 月 9 日股东会决议,同意公司经营范围变更为:一般经营项目:技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务(法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营;法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的,经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营;法律、行政法规、国务院决定未规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动)。公司于 2010 年 10 月 28 日办理了相关工商登记变更手续。

### (5) 2012年5月股权变更

根据 2012 年 5 月 7 日股东会决议, 同意扈戈洋将其持有的 22 万元出资分别转让给卜巩

岸、叶巍、侯明光、张昕、尚文英、许善霞、潘润田、李晓、朱立鹏。公司于 2012 年 5 月 22 日办理了相关工商登记变更手续。

### (6) 2012 年 6 月第一次增加注册资本

根据 2012 年 5 月 24 日股东会决议,同意新增出资 2000 万元,其中,注册资本 25 万元,资本溢价 1975 万元,新增出资由新股东深圳市金瑞格投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳市联祥投资发展有限公司、贺杰、迟峰以货币资金方式出资;卜巩岸将其持有的 6.25 万元出资分别转让给扈戈洋、叶巍、侯明光、许善霞、张昕、尚文英、李晓、潘润田、朱立鹏。2012 年 6 月 1 日办理了相关工商登记变更手续。

以上出资变更事项由北京中靖诚会计师事务所(普通合伙)于 2012 年 5 月 31 日出具【中靖诚验字[2012]第 E-0447 号】验资报告。

### (7) 2012年6月第二次增加注册资本

根据 2012 年 6 月 3 日股东会决议,同意将深圳市金瑞格投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳市联祥投资发展有限公司、贺杰、迟峰出资形成的资本溢价计入资本公积账户;同意溢价资本转入的资本公积 1975 万元人民币转入注册资本,并变更注册资本。2012 年 6 月 8 日办理了相关工商登记变更手续。

以上出资变更事项由北京中靖诚会计师事务所(普通合伙)于 2012 年 6 月 7 日出具【中靖诚验字[2012]第 E-0465 号】验资报告确认。

### (8) 2013年4月住所变更

根据 2013 年 4 月 18 日股东会决议,公司住所变更为北京市朝阳区来广营中路甲一号朝来高科技产业园区内 9 号写字楼地上七层 701-709 室、地上八层 801-809 室。2013 年 4 月 18 日,公司办理了相关工商登记变更手续。

### (9) 2013年6月变更为股份公司

根据 2013 年 5 月 16 日股东会决议,公司将原有限责任公司整体变更为股份有限公司,公司名称变更为"北京致生联发信息技术股份有限公司",注册资本 2,100 万元,由所有股东共同作为发起人认购。全体发起人将原有限责任公司截至 2012 年 12 月 31 日的账面净资产 4,598.75 万元,按发起人协议的规定,折合为股份公司的股本 2,100 万元,其余 2,498.75 万元 转为股份公司的资本公积,各股东持股金额及持股比例不变。公司于 2013 年 6 月 28 日办理了相关工商登记变更手续。

本次变更由中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2013 年 5 月 31 日出具【中瑞岳华验字[2013]第 0189 号】验资报告验证。

### (10) 2014年10月增加注册资本

根据公司第二次临时股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本 2,100 万元,由资本公积 2,000 万元和未分配利润 100 万元转增股本,转增基准日期为 2013 年 12 月 31日,变更后注册资本为 4,200 万元。各股东持股比例不变。

本次变更由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年10月9日出具【瑞华验字[2014] 第01500014号】验资报告验证。

### (11) 2015 年 4 月和 5 月增加注册资本

根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议,公司同意增加注册资本 446.50 万元,由认购人以货币资金的方式认缴,认购总价为 31,790,800.00 元,变更后注册资本为 4,646.50 万元;根据 2014 年年度股东大会决议公告,公司同意增加注册资本 1,902.90 万元,由认购人以货币资金的方式认缴,认购总价为 283,151,520.00 元,变更后注册资本为 6,549.40 万元。

### (12) 2015 年 8 月增加注册资本

根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议,公司同意增加注册资本 2,351,936.00 元,由认购人以货币资金的方式认缴,认股总价为 53,553,582.72 元,变更后注册资本为 67,845,936.00 元。本次变更由大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 9 月 9 日出具大华验资【2015】000908 号验资报告验证。

### (13) 2015年11月,2015年半年度权益分派

根据公司 2015 年 9 月 18 日召开的股东大会审议通过 2015 年半年度权益分派方案,以公司现有总股本 67,845,936 股为基数,向全体股东每 10 股转增 40 股,权益分派前本公司总股本为 67,845,936 股,权益分派后总股本增至 339,229,680 股。

### (14) 2016年1月公司名称变更

根据公司 2015 年 11 月 28 日召开的 2015 年第七次临时股东大会审议通过《公司名称变更的议案》,公司全称由"北京致生联发信息技术股份有限公司"变更为"致生联发信息技术股份有限公司"。公司于 2016 年 1 月 22 日办理了相关工商登记变更手续。

### (15) 2016年2月增加注册资本

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议,公司同意增加注册资本 24,910,000.00 元,由认购人以货币资金的方式认缴,认股总价为 116,329,700.00 元,变更后注册资本为 364,139,680.00 元。本次变更由大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 2 月 15 日出具大华验资【2016】000108 号验资报告验证。

#### (三) 经营范围

许可经营项目:无

一般经营项目:技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;资产管理;销售电子产品、建筑材料、通讯器材、计算机软硬件及辅助设备;计算机系统服务。

#### (四) 公司业务性质和主要经营活动

本公司是一家拥有独立知识产权的物联网整体解决方案提供商,公司科研团队突破了非结构化大数据的底层数学模型和算法,给应用领域的技术落地带来了系统解决方案,形成了大数据产业体系集数据采集、通讯、存储、数据挖掘的完整自主创新技术体系,打造了智慧城市、智慧空港、智慧高铁、智慧核电四大业务板块。

根据中国证券监督管理委员会下发的《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》,本公司从事行业属于"软件和信息技术服务业"(行业代码 I65)。根据《国民经济行业分类》,本公司从事行业属于"软件和信息技术服务业"(行业代码 I65)。

### (五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月23日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京致生资产管理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
Jordan Limited	全资子公司	2	100.00	100.00
致生联发投资管理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

### 三、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本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》和具体企业会计准则、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")进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、重要会计政策、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) 营业周期

本公司营业周期为1年。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 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(一般从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

### (六) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目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 的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形 成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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。

### (七) 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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将金融资产和金融负债分为不同类别: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)

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;

- 2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期 采用短期获利方式对该组合进行管理;
- 3)属于衍生金融工具,但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的 衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通 过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量 且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

- 1)该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况:
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;
- 3)包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆:
- 4)包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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,在取得时以公允价值(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) 应收款项

本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。

#### (3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投

资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入 其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

- 1)出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
  - 2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。
- 3)出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件 所引起。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,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,计入投资损益。

本公司对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。

#### (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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的 账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提

高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

- (7) 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;
  - (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其 他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出 的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公 允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (八) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

本公司将金额在50万元以上(含)的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括具有类似信用风险特征的应收款项组

合中进行测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的 应收款项组合中进行减值测试。

### 2. 按组合计提坏账准备应收款项

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

### ①采用账龄分析法计提坏账准备的

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

### ②采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	组合说明				
无风险组合	主要是代扣住房公积金、保证金、部门备用金等,无收回风险,一般 不计提坏账准备				

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备,应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

### (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工 材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出 时项目专用材料及为某项合同专门采购的库存商品用个别计价发计价,其他存货按加权平均 法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。 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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货 跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### 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

低值易耗品用于领用时按分次摊销法摊销,包装物于领用时按分次摊销法摊销。

### (十) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法
  - (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;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣 减。

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。

#### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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,并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。

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,

本公司按照享有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。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,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。

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;并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。

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各项可辨认 资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵 销,在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

#### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有 被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面 价值,并计入当期营业外收入。

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,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,在编制个别财务报表时,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。

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,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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

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。

### (4) 成本法转权益法

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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 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之间的差额,应当计入当期损益。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。

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, 将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

- (1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。
- (2)在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,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。

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 一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务 报表进行相关会计处理:

- (1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益;
- (2)在合并财务报表中,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,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。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大 影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参 与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够 控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合 考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。(1)在被投资单位的董事会或类 似权力机构中派有代表;(2)参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3)与被投资单位 之间发生重要交易;(4)向被投资单位派出管理人员;(5)向被投资单位提供关键技术资料。

### (十一) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中,外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在 年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在 差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公及电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入 当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

- (1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司;
- (2)本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权;
  - (3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值:
  - (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (十二) 在建工程

#### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用 状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资 本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### (十三) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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,在符合资本化条件的情况下开始资本化,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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定 可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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。

### (十四) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
基础视频技术软件	5 年	实际使用情况
智慧城市监控项目技术	10年	实际使用情况

	预计使用寿命	依据
高速列车视频监控项目技术	10年	实际使用情况

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,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

### 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的 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,同时计提相 应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

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作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年 都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用,是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

#### (十七) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部 予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将 应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存 计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本 养老保险、失业保险等;在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。 对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间, 将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工 福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,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。

### (十八) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与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. 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。

最佳估计数分别按照以下情况处理:

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。

#### (十九) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

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。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。 对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用 的期权定价模型考虑以下因素: (1) 期权的行权价格; (2) 期权的有效期; (3) 标的股份的现行价格; (4) 股价预计波动率; (5) 股份的预计股利; (6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予目的公允价值时,考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等),即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的,本期的修改情况及相关会计处理

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

#### (二十) 收入

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留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;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### (1) 物联网产品销售及相关整体解决方案收入

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

物联网产品销售及相关整体解决方案收入的确认条件:对于需安装调试的软件、硬件, 公司按合同约定在实施完成并经购买方验收合格后确认销售收入;不需要安装调试的软件、 硬件,则在产品发出取得验收单后确认收入。

### (2) 物联网技术开发收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认 提供的劳务收入。劳务交易按每个劳务项目的实际工时占预算总工时比例确定完工进度,并 据此确认技术开发服务项目的收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。

已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

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

### (3) 自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司不再保留 通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的软件产品实施有效控制;收入的金额 能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量;软件产品经测试取得验收单后确认销售收入的实现。

### (4) 外购商品销售收入

外购商品包括外购软、硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购 货方;公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控 制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入;相关的已发生或将发生的成 本能够可靠地计量,在产品发出取得验收单后确认商品销售收入的实现。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- (1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- (2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供 劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的 部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量:
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

- (2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:
- 1) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本 在其发生的当期确认为合同费用。
  - 2) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

#### (二十一) 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,但不包括政府作为 企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关 的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助,公司根据实际补助对象划分为与资产相关的 政府补助或与收益相关的政府补助,相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/ 营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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 持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

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,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,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;用于补偿企业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。 己确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并:(2)交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延 所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂 时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;
- (3)对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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;
- (2) 递延所得税资产和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和递延 所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税 负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (二十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

### 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。

(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。

### (二十四) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 五、财务报表列报项目变更说明

无。

### 六、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%、 2.5%(注)

税种	计税依据	税率
教育税附加	实缴流转税税额	3%
地方教育税附加	实缴流转税税额	2%

注:本公司所得税税率为 15%;子公司北京致生资产管理有限公司所得税税率为 25%;子公司致生联发投资管理有限公司为香港设立公司,所得税收益率 16.5%; Jordan Limited 公司所得税税率 2.5%。

### (二) 税收优惠政策及依据

- (1) 2015 年 9 月 8 日,公司取得国家高新技术企业证书(编号: GF201511000870),证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条,2016 年度起,企业所得税减按 15%的税率征收。
- (2)根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)附件3:营业税改征增值税试点过渡政策的规定中的有关规定,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入,免征增值税。
- (3)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)的规定,本公司销售自行开发生产的软件产品,按 17%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。

### 七、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)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	178,787.80	146,874.20
银行存款	30,135,987.00	25,582,340.89
其他货币资金		
合计	30,314,774.80	25,729,215.09
其中:存放在境外的款项总额		

截至2017年6月30日止,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

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

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	209,935,569.79	100.00	11,735,168.52	5.59	
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备的应收 账款					
合计	209,935,569.79	100.00	11,735,168.52	5.59	198,200,401.27

### 续:

	期初余额				
种类	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
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	155,615,507.60	100.00	9,022,225.41	5.80	146,593,282.19
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备的应收 账款					
合计	155,615,507.60	100.00	9,022,225.41	5.80	146,593,282.19

# 应收账款分类的说明:

### (1) 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				
/WHX	应收账款	坏账准备	计提比例(%)			
1年以内	203,758,416.48	10,187,920.82	5.00			
1-2年	5,137,763.21	1,027,552.64	20.00			
2-3年	1,039,390.10	519,695.05	50.00			
3年以上						
合计	209,935,569.79	11,735,168.52				

### 续:

<b>一</b>	期初余额				
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		
1年以内	149,417,954.29	7,470,897.72	5.00		
1-2年	5,158,163.21	1,031,632.64	20.00		
2-3年	1,039,390.10	519,695.05	50.00		
3年以上					
合计	155,615,507.60	9,022,225.41			

## 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 2,712,943.11 元。

### 3. 本报告期无实际核销的应收账款

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例(%)	已计提坏账准备
北京新创迪克系统集成技术有限公司	192,374,239.68	91.63	9,618,711.98
广州晨图信息科技有限公司	4,100,000.00	1.95	205,000.00
珠海横琴昌运盛世贸易有限公司	2,498,756.01	1.19	124,937.80
中国核电工程有限公司郑州分公司	2,446,240.00	1.17	489,248.00
北京奧特维科技有限公司	2,070,252.21	0.99	414,050.44
<del></del> 合计	203,489,487.90	96.93	10,851,948.23

### 注释3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

以 北 以 は に に に に に に に に に に に に に	期末余额		期初余额		
账龄	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内	106,920,813.90	99.08	108,871,483.60	99.10	
1-2 年	990,000.00	0.92	990,000.00	0.90	
2-3年					
3年以上					
合计	107,910,813.90	100.00	109,861,483.60	100.00	

### 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	期末金额	占预付账款总 额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京中源宏盛石业有限公司	28,159,866.52	26.10	1年以内	尚未结算
中国民信生物工程有限公司	23,484,423.93	21.76	1年以内	尚未结算
中钢宏泰经贸有限公司	9,514,203.20	8.82	1年以内	尚未结算
北京弘同发技术有限公司	8,182,100.83	7.58	1年以内	尚未结算
广州市酷钉信息科技有限责任公司	7,200,000.00	6.67	1年以内	尚未结算
	76,540,594.48	70.93		

### 注释4. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未支付原因
北京博维航空设施管理有限公司	15,297,137.73	15,297,137.73	资金紧张
合计	15,297,137.73	15,297,137.73	

### 注释5. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

	期末余额					
种类	账面余额		坏账准备			
1120	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	
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	3,903,264.84	100.00	442,583.52	11.34	3,460,681.32	
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的其他应收 款						
合计	3,903,264.84	100.00	442,583.52		3,460,681.32	

### 续:

	期初余额				
种类	账面余额		坏账准备	7	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
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	2,387,387.18	100.00	289,017.56	12.11	2,098,369.62
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的其他应收 款					
合计	2,387,387.18	100.00	289,017.56		2,098,369.62

### 其他应收款分类的说明:

### (1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

		期末余额				
账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)			
1年以内	2,259,719.87	112,985.99	5			
1-2年	465,487.65	93,097.53	20			
2-3年	473,000.00	236,500.00	50			
3年以上						
	3,198,207.52	442,583.52				

	期初余额				
☆ 四文	其他应收款 坏账准备		计提比例(%)		
1年以内	1,422,253.45	71,112.67	5.00		
1-2年	589,524.43	117,904.89	20.00		
2-3年	200,000.00 100,000.00		50.00		
3年以上					
合计	2,211,777.88	289,017.56			

组合中, 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

	期末余额					
单位名称	其他应收款	坏账准备	计提比 例(%)	计提理由		
无风险组合:			[7] (70)			
部门备用金	5,000.00			备用金		
北京望京科技孵化服务有限公司	555,437.62			装修保证金,可以收回		
代扣住房公积金	71,511.00			可以收回		
代扣养老保险	36,969.20			可以收回		
代扣失业保险	739.63			可以收回		
代扣医疗保险	35,399.87			可以收回		
合计	705,057.32					

	期初余额					
单位名称	其他应收款	坏账准备	计提比	计提理由		
		-17 <b>/</b> (TE E	例 (%)	7,36,211		
无风险组合:						
部门备用金	5,000.00			备用金		
北京望京科技孵化服务有限公司	24,791.00			装修保证金,可以收回		
代扣住房公积金	69,555.00			可以收回		
代扣养老保险	37,017.20			可以收回		
代扣失业保险	749.83			可以收回		
代扣医疗保险	34,154.71			可以收回		
代扣个税	4,341.56			可以收回		
合计	175,609.30					

### 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 153,565.96 元。

### 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
代扣住房公积金	71,511.00	69,555.00
代扣社会保险费	73,108.70	71,921.74
代扣个税		4,341.56
保证金	2,124,840.26	908,150.65
备用金	1,633,804.88	1,333,418.23
	3,903,264.84	2,387,387.18

# 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京望京科技孵化服务有限公司	保证金	555,437.62	1年以内	14.23	
四川省机场集团有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	7.69	15,000.00
李美成	备用金	290,000.00	1-3 年	7.43	14,500.00
鄞州浙江清华长三角研究院创新中 心	保证金	250,000.00	2-3 年	6.40	125,000.00
中自控(北京)技术工程发展有限 公司	保证金	200,000.00	1年以内	5.12	100,000.00
		1,595,437.62		40.87	254,500.00

### 注释6. 存货

# 1. 存货分类

瑶口		期末余额		期初余额			
项目	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	
	7,262,510.88		7,262,510.88	7,262,112.88		7,262,112.88	
在产品	27,057,843.56	,	26,225,203.95	77,135,499.25	832,639.61	76,302,859.64	
库存商品	6,922,418.8		6,922,418.80				
发出商品	5,072,591.11		5,072,591.11	5,072,591.11		5,072,591.11	
合计	46,315,364.35	832,639.61	45,482,724.74	89,470,203.24	832,639.61	88,637,563.63	

### 2. 存货跌价准备

存货种类 期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期士入笳	
	计提	其他	转回	转销	其他	期末余额	
在产品	832,639.61						832,639.61
合计	832,639.61						832,639.61

### 存货跌价准备说明:

建委蓝天计划项目已完工两年,由于未结算,对收益的可收回性有很大不确定性,相应 成本支出全额计提减值。

# 3. 期末在产品明细

项目	期末余额	在产品原因
建委蓝天计划项目	832,639.61	尚未结算
福清核电站 3#、4#机组增补	1,597,948.60	尚未完工
国家信息中心项目	844,490.14	尚未完工
华润深圳湾项目及深圳招商酒店项目	23,040,973.61	尚未完工
IT 运维管理支撑系统开发	327,426.77	尚未完工
移动可视化学习平台开发	414,364.83	尚未完工
合计	27,057,843.56	

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	
增值税留抵扣额	29,249.27	25,030.52	
银行理财产品	100,000.00	100,000.00	
	129,249.27	125,030.52	

注释8. 长期应收款

项目	期末余额	期初余额	
中线渠首(南阳)农业发展有限公司	306,051,015.00	306,051,015.00	
其中: 未实现融资收益	37,775,725.51	37,775,725.51	
合计	268,275,289.49	268,275,289.49	

2016 年 8 月 1 日,本公司与中线渠首(南阳)农业发展有限公司(以下简称"中线渠首")签署了《南阳市智慧农业建设项目》合同,合同总金额为 353,051,015.00 元(其中:中标价为 313,736,796.00 元,资金成本为 39,314,219.00 元)。本合同建设内容包含四部分,分别为智能冷库、种植基地智能大棚、有机农产品电子交易系统、农产品溯源系统。本合同履行进度计划:本合同签订之日起一个月内,完成设备到货验收和软件需求确认;2016 年 9 月 30 日前,完成本项目的初步验收,并上线试运行;2016 年 11 月 30 日前,完成本项目的 最终验收,并正式上线运行。付款方式:2016 年 8 月,中线渠首向本公司支付人民币47,000,000.00 元;2017 年 11 月 30 日起至 2021 年 11 月 30 日止,中线渠首每年向本公司支付人民币 61,210,203.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日本合同全部完成建设的最终验收与确认,该部分确认收入同时确认长期应收款为 353,051,015.00 元,本公司于2016 年 8 月 10 日收到中线渠首付款 47,000,000.00 元,长期应收款余额为 306,051,015.00 元。

注释9. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额			
<b></b>	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
对联营公司投资	52,534,033.97		52,534,033.97	56,025,951.51		56,025,951.51	
合计	52,534,033.97		52,534,033.97	56,025,951.51		56,025,951.51	

### 1. 对联营公司投资

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
北京博维航空设 施管理有限公司	49,616,651.33		2,569,342.04	47,047,309.29		
中航机场设备有 限公司	6,409,300.18		922,575.50	5,486,724.68		
合计	56,025,951.51		3,491,917.54	52,534,033.97		

注释10. 固定资产原值及累计折旧

# 1.固定资产情况

项目	房屋建筑物	研发设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一.账面原值						
1. 期初余额	3,403,516.00	456,306.00	1,079,177.73	5,553,759.28	427,301.84	10,920,060.85
2. 本期增加金额	112,276.32	47,863.25	107,295.54	0.00	31,648.00	299,083.11
	112,276.32	47,863.25	107,295.54		31,648.00	299,083.11
企业合并增加		······································				
3. 本期减少金 额						
其他转出						
4. 期末余额	3,515,792.32	504,169.25	1,186,473.27	5,553,759.28	458,949.84	11,219,143.96
二.累计折旧						
1. 期初余额	68,213.35	395,867.26	493,289.06	1,953,107.76	243,220.98	3,153,698.41
2. 本期增加金 额	242,500.50	72,830.34	176,190.12	1,510,835.58	152,106.12	2,154,462.66
 计提	242,500.50	72,830.34	176,190.12	1,510,835.58	152,106.12	2,154,462.66
企业合并增加						
3. 本期减少金 额						
处置或报废						
其他转出						
4. 期末余额	310,713.85	468,697.60	669,479.18	3,463,943.34	395,327.10	5,308,161.07
三.减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金						
额						
计提 						
企业合并增加						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四.账面价值						
1. 期末账面价 值	3,205,078.47	35,471.65	516,994.09	2,089,815.94	63,622.74	5,910,982.89
2. 期初账面价值	3,335,302.65	60,438.74	585,888.67	3,600,651.52	184,080.86	7,766,362.44

# 2. 期末暂时闲置的固定资产

无

# 3. 固定资产的其他说明

# 无

# 注释11. 无形资产

# 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	88,168,577.88	88,168,577.88
2. 本期增加金额	20,999,999.76	20,999,999.76
购置	20,999,999.76	20,999,999.76
内部研发		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	109,168,577.64	109,168,577.64
二. 累计摊销		
1. 期初余额	35,164,918.16	35,164,918.16
2. 本期增加金额	7,057,929.02	7,057,929.02
计提	7,057,929.02	7,057,929.02
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	42,222,847.18	42,222,847.18
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		
处置		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	66,945,730.46	66,945,730.46
2. 期初账面价值	53,003,659.72	53,003,659.72

# 注释12. 开发支出

项目    期衫		本期增	加	本期年	<b></b> 告出数	
	期初余额内	内部开发支出	其他	计入当期损 益	确认为无 形资产	期末余额
电力机车实时滑动取 电检视仪	14,301,744.58					17,313,011.42
智慧农业系统开发	16,000,000.00					17,026,261.51
宽光谱多波段远程监 控系统	2,841,923.84	798,230.72				3,640,154.56

		本期增	'加	本期契	岩出数	
项目	期初余额	内部开发支出	其他	计入当期损 益	确认为无 形资产	期末余额
电梯监控系统	377,358.48	566,037.72				943,396.20
合计	33,521,026.90	5,401,796.79				38,922,823.69

注释13. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位	形成原因	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Jordan Limited	非同一控制下合并	35,016,321.24			35,016,321.24
合计		35,016,321.24			35,016,321.24

注:本公司收购 Jordan Limited (以下简称"卓诚有限公司") 100%股权,支付对价为90,928,798.38 元。公司2016年4月25日完成对卓诚有限公司的收购,合并日为2016年4月30日,截止2016年4月30日卓诚有限公司的可辨认净资产公允价值为55,912,477.14元,合并成本90,928,798.38元与取得可辨认净资产公允价值份额55,912,477.14元的差额即为商誉,金额为35,016,321.24元。

### 2. 商誉减值准备

无

### 3. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

依据北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评财报字[2017]第 3029 号《致生联发信息技术股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的资产组现金流现值资产评估报告》,报告书采用收益法进行评估,以确定资产预计未来现金流量的现值。报告显示:截止于评估基准日 2016 年 12 月 31 日,经评估后致生联发信息技术股份有限公司与减值测试相关的智慧空港业务资产组在评估基准日 2016 年 12 月 31 日的未来现金流量现值为 11,137.88 万元。截止至 2017 年 6 月 30 日,本公司包含商誉的资产组账面价值为 104,915,573.96 元,未见商誉存在减值迹象。

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
房屋装修费	2,984,562.50		351,125.00		2,633,437.50
合计	2,984,562.50		351,125.00		2,633,437.50

### 注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 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	
资产减值准备	12,156,781.91	1,823,517.29		1,564,510.89
无形资产累计摊销	17,489,333.37	2,623,400.00		2,324,525.00
应付职工薪酬	809,488.21		İ	100,375.31
合计	30,455,603.49	4,568,340.52		

### 注释16. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
保证借款	95,838,780.00	73,000,000.00
合计	95,838,780.00	83,000,000.00

短期借款分类的说明:

### 保证借款

- (1)本公司与华夏银行股份有限公司北京分行于 2016 年 9 月 27 日签订了《流动资金借款合同》(合同编号: YYB8210120160018),借款金额为 3,000.00 万元,利率为 5.655%,借款期限自 2016 年 9 月 27 日至 2017 年 9 月 27 日。保证人卜巩岸、曹昀分别与华夏银行股份有限公司签订了《担保合同》(合同编号: YYB83(商保)20160022)。
- (2)本公司与中国银行股份有限公司北京使馆区支行于2016年3月10日签订了《借款合同》,借款金额为500.00万元,利率为浮动利率,借款期限自2016年3月29日至2017年3月28日。2016年3月25日,担保人卜巩岸与中国银行股份有限公司北京使馆区支行签订了《最高额保证合同》(合同编号:BG16E146221Z)为本公司的债务提供全程担保,保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。
- (3)本公司与招商银行股份有限公司北京金融街支行于 2016 年 11 月 23 日签订授信协议(合同编号: 2016 年金融街授字第 008 号),授信金额 3,000.00 万元。本公司于 2016 年 12 月 19 日和 2016 年 12 月 26 日分别支取 16,157,688.00 元和 3,842,312.00 元,共计支取 2,000.00 万元,利率为浮动利率。担保人卜巩岸、曹昀分别与招商银行股份有限公司北京金融街支行签订了《最高额不可撤销担保书》(合同编号: 2016 年金融街授字第 008 号一保 01 号、保 02 号)为本授信协议下的借款提供担保,保证期间为借款期间届满后另加两年。
- (4)本公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行于 2016 年 12 月 29 日签订《借款合同》(合同编号: C-A-10(201106)),借款金额 1200.00 万元,利率 5.22%,借款合同期限自 2016 年 12 月 29 日至 2017 年 12 月 28 日止。保证人卜巩岸、曹昀与杭州银行股份有限公司签订《融资担保书》(编号: C-B-07)为本公司的债务提供全程担保,保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。
- (5)本公司与兴业银行股份有限公司北京海淀支行于 2017 年 4 月 6 日签订《基本额度 授信合同》(合同编号: 兴银京海(2017)基授字第 201702 号),借款金额 2000.00 万元,利率 5.22%,借款合同期限自 2016 年 04 月 06 日至 2017 年 04 月 05 日止。保证人卜巩岸、曹昀与兴业银行股份有限公司北京海淀支行《个人担保责任书》(编号:兴银京海(2017)个保字第 201702-1 号;兴银京海(2017)个保字第 201702-2 号)为本公司的债务提供全程

担保,保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。本公司于2017年4月10日和2017年6月7日分别支取了11,441,260.00元和8,000,000.00元,共计支取19,441,260.00元。

(6) 本公司与浦发银行股份有限公司北京分行于 2017 年 5 月 23 日签订《综资额度协议》(合同编号: BC2017051200000996),授信金额 1500.00 万元。本公司 2017 年 6 月 15 日支取了 9,397,520.00 元,利率 5.22%,借款合同期限自 2017 年 5 月 23 日至 2018 年 5 月 12 日止(合同编号: 91472017280014)。保证人卜巩岸、曹昀与浦发银行股份有限公司北京分行签订《融资担保书》(编号: ZB9147201700000007)为本公司的债务提供全程担保,保证期间为 2017 年 5 月 23 日至 2018 年 5 月 12 日。

注释17. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		26,842,312.00
合计		26,842,312.00

### 注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,614,451.57	7,611,879.16
合计	7,614,451.57	7,611,879.16

### 注释19. 预收款项

### 1. 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,661,860.67	17,957,082.62
1-2 年		
2-3 年		
3年以上		
	23,661,860.67	17,957,082.62

### 2. 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	期末金额	占预收账款总额的 比例(%)	预付款时间
上海澄空实业有限公司	8,559,055.86	36.17	1年以内
中国人民解放军第六九〇九工厂	5,984,990.26	25.29	1 年以内
广州趣飞信息科技有限公司	3,400,000.00	14.37	1年以内
北京龙山兴达科技有限公司	460,000.00	1.94	1年以内
北京市朝阳区信息化工作办公室	358,000.00	1.51	1 年以内
合计	18,762,046.12	79.29	

### 注释20. 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
短期薪酬	652,012.66	5,930,292.34	5,777,225.59	805,079.41
离职后福利-设定提存计划		430,688.88	426,280.08	4,408.80
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	652,012.66	6,360,981.22	6,203,505.67	809,488.21

# 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
工资、奖金、津贴和补贴	652,012.66	5,377,774.83	5,297,359.70	732,427.79
职工福利费		181,594.80	181,594.80	
社会保险费		209,400.38	136,748.76	72,651.62
其中:基本医疗保险费		187,025.10	121,768.30	65,256.80
工伤保险费		7,457.37	4,992.80	2,464.57
生育保险费		14,917.91	9,987.66	4,930.25
住房公积金		123,372.00	123,372.00	
工会经费和职工教育经费		38,150.33	38,150.33	
合计	652,012.66	5,930,292.34	5,777,225.59	805,079.41

## 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
基本养老保险		415,879.12	415,879.12	
失业保险费		14,809.76	10,400.96	4,408.80
企业年金缴费				
		430,688.88	426,280.08	4,408.80

# 注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	21,754,457.94	29,279,282.73
企业所得税	5,123,359.87	8,760,332.90
城市维护建设税	1,817,026.68	1,907,204.77
教育费附加	779,014.50	817,373.47
地方教育费附加	519,343.00	544,915.65
印花税	72,758.64	202,480.24
合计	30,065,960.63	41,511,589.76

# 注释22. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	114,410.96	272,929.06

项目	期末余额	期初余额
合计	114,410.96	272,929.06

### 注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
中国核电工程有限公司郑州分公司	100.00	100.00
中国机电工程招标有限公司		20,000.00
员工		1,706.91
代扣税款	329,827.26	
股票发行保证金	40,186,000.00	
合计	40,515,927.26	21,806.91

### 股票发行保证金说明:

公司于2017年年初启动新一轮股票发行,并与符合相关法律法规规定的具有认购意向的个人/机构签署了《股份认购意向单》,截至2017年6月30日,公司收到上述具有认购意向的个人/机构所缴纳的股票发行保证金合计40,186,000.00元。

### 注释24. 股本

			本期变动增(+)减(一)				
项目	期初余额	发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	期末余额
股份总数	364,139,680.00						364,139,680.00

## 注释25. 资本公积

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)	163,260,020.34		1,179,245.29	162,080,775.05
	163,260,020.34		1,179,245.29	162,080,775.05

### 注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,686,440.83	999,670.79		14,686,111.62
合计	13,686,440.83	999,670.79		14,686,111.62

### 注释27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	129,968,914.04	
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	129,968,914.04	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	7,106,053.57	

项目	金额	提取或分配比例(%)
减: 提取法定盈余公积	999,670.79	10.00
提取任意盈余公积		
其他利润分配		
加: 盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资		
产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	136,075,296.82	

# 注释28. 营业收入和营业成本

# 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发	<u> </u>	上期发生额		
坝日	收入	成本	收入	成本	
主营业务	91,302,148.21	61,499,551.66	131,667,153.13	93,211,803.03	
其他业务	254,309.40	216,162.99	327,472.63	317,506.12	
	91,556,457.61	61,715,714.65	131,994,625.76	93,529,309.15	

## 2. 主营业务按产品列示如下:

	本期发生额			上期发生额		
产品名称	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
		L 11./4/1	率(%)		[] III./W/1	率(%)
物联网技术开	16,020,754.71	447,755.02	97.21	20,609,401.71	1,815,791.45	91.19
发						
物联网产品销	75,281,393.50	61,051,796.64	18.90	111,057,751.42	91,396,011.58	17.70
售						
其中:硬件收	70,526,949.05	61,051,796.64	13.43	93,109,033.53	91,396,011.58	1.84
入						
软件收入	4,754,444.45		100.00	17,948,717.89		100.00
合计	91,302,148.21	61,499,551.66	32.64	131,667,153.13	93,211,803.03	29.21

### 注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		101,709.40
教育费附加		43,589.75
地方教育税附加		29,059.83
合计		174,358.98

### 注释30. 销售费用

|--|

项目	本期发生额	上期发生额
 工资	167,305.20	266,125.00
差旅费	22,308.16	32,063.00
交通费	161.00	6,338.00
业务招待费	23,901.60	37,784.00
通讯费	5,019.34	1,414.15
社会保险	46,040.31	38,423.80
住房公积金	7,740.00	
办公费	28,442.90	9,037.33
房租	54,758.40	
	355,676.91	391,185.28

## 注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,197,839.03	2,009,297.66
项目支出	26,558.63	6,000.00
咨询, 审计费	266,864.89	1,161,925.90
房屋及物业费	729,428.37	1,054,510.00
折旧费	2,081,632.32	404,173.10
交通费	22,741.50	135,792.08
办公费	339,611.19	278,471.81
摊销费用	5,478,953.98	5,896,004.52
差旅费	519,978.11	553,068.62
通讯费	60,252.40	236,324.50
会议费	229,617.79	203,770.22
汽车费用	217,343.25	63,175.82
业务招待费	223,157.26	109,498.08
研发费用	162,562.57	
其他	298,125.65	112,011.76
合计	13,854,666.94	12,224,024.07

## 注释32. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	603,950.93	1,251,459.60
减: 利息收入	37,180.36	145,570.53
手续费	5,926.36	17,260.75
		15,485.46
	572,696.93	1,138,635.28

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,866,509.07	508,481.34
合计	2,866,509.07	508,481.34

## 注释34. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

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	-3,491,917.54	-913,463.16
银行理财产品投资收益		965,403.90
合计	-3,491,917.54	51,940.74

## 注释35. 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
软件退税收入		239,516.37	
北京市朝阳区科技计划项目			
 其他	21,469.87	16,600.00	
	21,469.87	256,116.37	

## 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
增值税即征即退		239,516.37	
其他	21,469.87	16,600.00	与收益相关
合计	21,469.87	256,116.37	

### 注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
其他	505.46	62.04	
合计	505.46	62.04	

### 注释37. 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	2,193,115.73	6,228,470.25
递延所得税费用	-578,929.32	-2,515,898.97
	1,614,186.41	3,712,571.28

## 注释38. 现金流量表附注

# 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	
利息收入	37,180.36	145,570.53	
政府补助	21,469.87	256,116.37	
往来款及其他	2,557,541.94	1,813,655.46	
合计	2,616,192.17	2,215,342.36	

# 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
办公费,咨询费及差旅费等各项费用	2,442,068.15	4,002,924.30
往来款	26,418,648.89	1,574,342.73
营业外支出	505.46	62.04
	28,861,222.50	5,577,329.07

## 注释39. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,106,053.57	20,624,055.45
加:资产减值准备	2,866,509.07	508,481.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,154,462.66	433,681.74
无形资产摊销	5,478,953.98	5,896,004.52
长期待摊费用摊销	351,125.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益		
以"一"号填列)		
固定资产报废损失(收益以"一"号填列)		
公允价值变动损失(收益以"一"号填列)		
财务费用(收益以"一"号填列)	603,950.93	1,266,945.06
投资损失(收益以"一"号填列)	3,491,917.54	-51,940.74
递延所得税资产减少(增加以"一"号填列)	-578,929.32	-2,515,898.97
递延所得税负债增加(减少以"一"号填列)		
存货的减少(增加以"一"号填列)	43,154,838.89	-9,615,889.35
经营性应收项目的减少(增加以"一"号填列)	-61,467,890.88	-103,136,529.82
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	-49,456,839.84	28,074,317.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,295,848.40	-58,516,772.95
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	30,314,774.80	56,591,448.54

项目	本期金额	上期金额
减: 现金的期初余额	25,729,215.09	78,368,652.53
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	4,585,559.71	-21,777,203.99

### 1. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,314,774.80	25,729,215.09
其中: 库存现金	178,787.80	146,874.20
可随时用于支付的银行存款	30,135,987.00	25,582,340.89
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	30,314,774.80	25,729,215.09
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金		
等价物		

## 八、合并范围的变更

截至2017年6月30日止,本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要注册地		业务性质	持股比例(%)		取得方式	
7公刊石柳	经营地	在加地	业分注则	直接	间接	联特刀式	
北京致生资产管理有限公司	北京	北京	资产管理	100.00		购买	
Jordan Limited	巴巴多斯	巴巴多斯	资产管理	100.00		购买	
致生联发投资管理有限公司	香港	香港	投资管理	100.00		设立	

## (二) 在联营企业中的权益

## 1. 重要的联营企业

合营企业或联营企	主要	注册地	业务	持股出	公例(%)	会计处理方
业名称	经营地	11./1/175	性质	直接	间接	法
北京博维航空设施 管理有限公司	北京	北京	为空港设备开发制造、 安装、维修、备件供应 及技术咨询服务		40.00%	权益法
中航机场设备有限 公司	北京	北京	开发、研制、生产机场 物资设备、机械设备、 电子设备	49.00%		权益法

## 十、关联方及关联交易

## (一) 本公司主要关联方情况

	关联方与本公司的关系
卜巩岸	实际控制人、控股股东,持股 25.95%
天津正泰仁和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	股东,持股 2.88%,卜巩岸担任普通合伙人
于晓潭	董事、副总经理
叶巍	董事、副总经理
唐建军	董事、董事会秘书
贺杰	董事
卫保川	独立董事
石燕志	监事会主席
李玥莹	监事
施俊峰	监事
王子亨	副总经理
刘冬雪	财务负责人
曹昀	实际控制人配偶
北京崇开嘉信物业管理有限公司	贺杰担任该公司总经理
永诚财产保险股份有限公司	卫保川担任该公司独立董事
北京宏道投资管理有限公司	卫保川担任该公司董事长
明石旅游产业基金管理有限公司	卫保川担任该公司董事
上海正焉投资管理中心(有限合伙)	卫保川持股 49%
宁波琪道投资管理中心(有限合伙)	卫保川持股 30%

## (二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2. 关联担保情况

## (1) 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
卜巩岸	12,000,000.00	2016年12月29日	2017年12月28日	否
曹昀	12,000,000.00	2016年12月29日	2017年12月28日	否
	15,000,000.00	2016年3月2日	2017年3月2日	否
 曹昀	15,000,000.00	2016年3月2日	2017年3月2日	否
	30,000,000.00	2016年9月27日	2017年9月27日	否
 曹昀	30,000,000.00	2016年9月27日	2017年9月27日	否
	5,000,000.00	2016年3月28日	2017年3月28日	否
	16,157,688.00	2016年12月26日	2017年12月27日	否
曹昀	16,157,688.00	2016年12月26日	2017年12月27日	否
	3,842,312.00	2016年12月19日	2017年12月18日	否

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
曹昀	3,842,312.00	2016年12月19日	2017年12月18日	否
	20,000,000.00	2017年4月6日	2018年4月5日	否
曹昀	20,000,000.00	2017年4月6日	2018年4月5日	否
	15,000,000.00	2017年5月23日	2018年5月22日	否
曹昀	15,000,000.00	2017年5月23日	2018年5月22日	否

### 十一、承诺及或有事项

#### (一) 重大承诺事项

截至2017年6月30日止,本公司不存在需要披露的承诺事项。

#### (二) 资产负债表日存在的或有事项

截至2017年6月30日止,本公司资产负债表日不存在或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截至2017年6月30日止,本公司不存在重要的非调整事项。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

	期末余额					
种类	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	
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	209,076,999.69	100.00	11,305,883.47	5.41	197,771,116.22	
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备的应收 账款						
合计	209,076,999.69	100.00	11,305,883.47	5.41	197,771,116.22	

#### 续:

14.米		期初余额	
件矢	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	154,756,937.50	100.00	8,592,940.36	5.55	,,
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款					
	154,756,937.50	100.00	8,592,940.36	5.55	146,163,997.14

## 应收账款分类的说明:

## (1) 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	203,758,416.48	10,187,920.82	5.00		
1-2年	5,137,763.21	1,027,552.64	20.00		
2-3年	180,820.00	90,410.00	50.00		
3年以上					
合计	209,076,999.69	11,305,883.47			

账龄		期初余额				
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)			
1年以内	149,417,954.29	7,470,897.71	5.00			
1-2年	5,158,163.21	1,031,632.64	20.00			
2-3年	180,820.00	90,410.00	50.00			
3年以上						
合计	154,756,937.50	8,592,940.36				

## 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 2,712,943.11 元。

## 3. 本期无实际核销的应收账款

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账 款期末余 额的比例 (%)	己计提坏账准备
北京新创迪克系统集成技术有限 公司	192,374,239.68	92.01	9,618,711.98
广州晨图信息科技有限公司	4,100,000.00	1.96	205,000.00
珠海横琴昌运盛世贸易有限公司	2,498,756.01	1.20	124,937.80
中国核电工程有限公司郑州分公	2,446,240.00	1.17	489,248.00

单位名称	期末余额	占应收账 款期末余 额的比例 (%)	己计提坏账准备
司			
北京奥特维科技有限公司	2,070,252.21	0.99	414,050.44
合计	203,489,487.90	97.33	10,851,948.22

## 注释2. 其他应收款

## 1. 其他应收款分类披露

	期末余额				
种类	账面余额	į	坏账准备	i I	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
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	3,435,114.34	100.00	421,613.39	12.27	3,013,500.95
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的其他应收 款					
合计	3,435,114.34	100.00	421,613.39	12.27	3,013,500.95

### 续:

	期初余额					
种类	账面余额	į	坏账准备	·		
1170	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	
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	2,741,314.15	100	289,017.56	10.54	2,452,296.59	
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的其他应收 款						
合计	2,741,314.15	100	289,017.56	10.54	2,452,296.59	

### 其他应收款分类的说明:

## (1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

加大作文	期末余额				
账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)		
1 年以内	1,840,317.23	92,015.86	5.00		
1-2年	465,487.65	93,097.53	20.00		
2-3年	473,000.00	236,500.00	50.00		
3年以上					
合计	2,778,804.88	421,613.39			

## 续:

可以此人		期初余额				
账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)			
1年以内	1,422,253.45	71,112.67	5.00			
1-2年	589,524.43	117,904.89	20.00			
2-3年	200,000.00	100,000.00	50.00			
3年以上						
	2,211,777.88	289,017.56				

组合中, 按其他方法计提坏账准备的其他应收款

	期末余额					
单位名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由		
无风险组合 <b>:</b>						
部门备用金	5,000.00			备用金		
北京望京科技孵化服务有限公司	446,637.88			可以收回		
JORDAN LIMITED	63,133.80			合并子公司		
代扣住房公积金	70,351.00			可以收回		
代扣养老保险	36,969.20			可以收回		
代扣失业保险	739.63			可以收回		
代扣医疗保险	33,477.95			可以收回		
合计	656,309.46					

	期初余额						
单位名称	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由			
	共他应収款	<b>小</b> 烟任金	(%)	11 旋连田			
无风险组合:							
部门备用金	5,000.00			备用金			
北京望京科技孵化服务有限公司	24,791.00			装修保证金,可以收回			
致生联发投资管理有限公司	310,781.87	310,781.87 合并引		合并子公司			
JORDAN LIMITED	49,308.40	.40 合并子公		合并子公司			
代扣住房公积金	68,395.00			可以收回			
代扣养老保险	37,017.20			可以收回			
代扣失业保险	749.83			可以收回			
代扣医疗保险	33,492.97 可		可以收回				
合计	529,536.27						

### 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 132,595.83 元。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
代扣住房公积金	70,351.00	68,395.00
代扣社会保险费	71,186.78	71,260.00
保证金	1,596,637.88	908,150.65
备用金	1,633,804.88	1,333,418.23
子公司往来款	63,133.80	360,090.27
合计	3,435,114.34	2,741,314.15

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京望京科技孵化服务有 限公司	保证金	446,637.88	1年以内	13.00	
四川省机场集团有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	8.73	15,000.00
	备用金	290,000.00	1-3 年	8.44	14,500.00
鄞州浙江清华长三角研究 院创新中心	保证金	250,000.00	2-3 年	7.28	125,000.00
中自控(北京)技术工程发 展有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	5.82	100,000.00
		1,486,637.88		43.28	254,500.00

## 注释3. 长期股权投资

期末余额 款项性质				期初余额		
<b></b>	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	101,113,604.53		101,113,604.53	101,113,604.53		101,113,604.53
对联营公司投资	5,486,724.68		5,486,724.68	6,409,300.18		6,409,300.18
	106,600,329.21		106,600,329.21	107,522,904.71		107,522,904.71

## 1. 对子公司投资

被投资单位	核算方法	期初余额	本期 増加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
北京致生资产 管理有限公司	成本法	10,184,806.15			10,184,806.15	成本法	
Jordan Limited	成本法	90,928,798.38			90,928,798.38	成本法	
致生联发投资 管理有限公司	成本法					成本法	
合计		101,113,604.53			101,113,604.53		

## 2. 对联营公司投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	本期损益调整	期末余额
中航机场设备有限公司	权益法	6,409,300.18	-922,575.50	5,486,724.68
合计		6,409,300.18	-922,575.50	5,486,724.68

# 注释4. 营业收入及营业成本

# 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发	<b>文生</b> 额	上期发生额		
	收入	成本	收入	成本	
主营业务	91,302,148.21	61,499,551.66	131,667,153.13	93,211,803.03	
其他业务	254,309.40	216,162.99	327,472.63	317,506.12	
	91,556,457.61	61,715,714.65	131,994,625.76	93,529,309.15	

## 2. 主营业务按产品列示如下:

	本期发生额			上期发生额		
产品名称	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
物联网技术开发	16,020,754.71	447,755.02	97.21	20,609,401.71	1,815,791.45	91.19
物联网产品销售	75,281,393.50	61,051,796.64	18.90	111,057,751.42	91,396,011.58	17.70
其中: 硬件收入	70,526,949.05	61,051,796.64	13.43	93,109,033.53	91,396,011.58	1.84
软件收入	4,754,444.45		100.00	17,948,717.89		100.00
技术维护						
合计	91,302,148.21	61,499,551.66	32.64	131,667,153.13	93,211,803.03	29.21

## 十四、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		
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)		
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		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生 的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对 当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,964.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	3,144.66	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	17,819.75	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益		
1以口 初7刊刊	净资产收益率(%)	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	1.05%			
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.05%	0.02	0.02	

致生联发信息技术股份有限公司

(公章)

二O一七年八月二十三日