



中兴通科

NEEQ:832041

北京中兴通网络科技股份有限公司

Beijing ZXT Network Technology Co., Ltd.



年度报告

—2017—

公司年度大事记

年月	大事记
2017年2月	公司第二届董事会第四次会议审议通过了收购北京中兴通税讯科技有限公司的60%股权的议案，通过实现对其全资控股，提升在细分税务领域的开拓力度。工商变更登记手续已于2017年2月17日完成。
2017年4月	公司2017年第一次临时股东大会审议通过了出售北京中兴通诚资本管理有限公司94.17%股权的议案，将与金融业务相关的全部资产从公司剥离，自此公司的业务重心聚焦于税企信息化及财税服务领域，全力开拓万亿级企业服务市场。工商变更登记手续已于2017年7月19日完成。
2017年5月	公司领取新版营业执照，公司全称变为“北京中兴通网络科技股份有限公司”。
2017年5月	全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布2017年创新层挂牌公司名单，公司连续两年入围创新层企业名单。
2017年6月	公司完成2016年度的权益分派，以公司现有总股本132,216,000股为基数，向全体股东每10股派3元人民币现金。
2017年10月	公司2017年第四次临时股东大会审议通过了公司首发上市的一系列议案，迈出在资本市场中的重要一步。
2017年10月	公司第二届董事会第十次会议审议通过了在海南设立全资子公司的议案，加速公司产品和服务在海南地区的落地。
2017年11月	公司成功中标海南省国税局网络申报系统优化、运维及热线服务项目。
2017年12月	公司成功中标北京市国税局网上服务系统呼叫中心建设采购项目。

目录

公司年度大事记	1
第一节 声明与提示	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	24
第六节 股本变动及股东情况	27
第七节 融资及利润分配情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节 行业信息	34
第十节 公司治理及内部控制	36
第十一节 财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、中兴通科	指	北京中兴通网络科技股份有限公司（曾用名：北京中兴通软件科技股份有限公司）
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
控股股东、中兴通控股	指	北京中兴通控股有限公司
信轶兴	指	北京信轶兴咨询中心（有限合伙）
中兴通诚	指	北京中兴通诚资本管理有限公司
中兴通税讯	指	北京中兴通税讯科技有限公司
重庆漫山	指	重庆漫山企业管理咨询中心（有限合伙）
昭通科越	指	昭通科越网络科技有限公司
SaaS	指	Software-as-a-Service（软件即服务）
SOA	指	Service-Oriented Architecture（面向服务的体系结构）
UI	指	User Interface（用户界面）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	最近一次由股东大会审议通过的《北京中兴通网络科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期、去年	指	2016年1月1日—2016年12月31日
报告期、本期、本年	指	2017年1月1日—2017年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人朱元涛、主管会计工作负责人施真荣及会计机构负责人（会计主管人员）施真荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

因公司前期披露的定期报告中包含了客户及供应商的信息，受到部分客户及供应商的关注，指其商业秘密遭受泄露。为加强商业秘密保护，防止泄露客户信息，优化公司运营效率，避免不正当竞争，争取最大限度保护公司和股东权益，经公司向全国股转公司申请，在本次年报中豁免披露公司主要客户、供应商名称（非关联方）。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东及实际控制人控制风险	报告期末，朱元涛直接持有公司 9.94%的股份，刘世芳直接持有公司 0.38%的股份，朱元涛与刘世芳为夫妻关系，是公司实际控制人。朱元涛、刘世芳为公司控股股东北京中兴通控股有限公司的实际控制人，同时朱元涛为北京信铁兴咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人。另外，与实际控制人存在关联关系的朱元浩、刘世娣也持有公司股权。若本公司控股股东、实际控制人及相关人员利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
企业经营风险	公司自成立以来始终关注与税企信息化业务相关的产品设计、开发、制造和销售服务，经过多年的努力，公司的产品及服务已经广泛应用于税企信息化的多个业务领域。公司拥有业内领先的核心技术和丰富的行业经验，但由于规模有限，主营业务的市场区域主要集中在北京地区。报告期内，公司税企信息化业务的销售收入超过 70%来源于北京地区，市场空间具有一定的局限性，收入增长也会受到一定影响，公司存在一定的企

	业经营风险。
产业政策变化的风险	<p>公司从事的税企信息化业务是基于国家税务总局制定的行业政策、标准及管理要求，面向纳税企业进行产品的销售及服务工作，主要服务对象为纳税企业和税务机关。</p> <p>自 2016 年，主管税务机关和国家发改委相继发布了“关于使用数字证书办理网上业务的公告”、“关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告”、“关于降低增值税税控系统产品及维护服务价格等有关问题的通知”等一系列文件。上述政策及管理要求的实施改变了公司部分税企信息化业务的收费或运营模式，对公司的盈利造成一定影响。如何通过产品合理布局，降低产业政策变化带来的经营业绩波动，是公司发展面临的持续性挑战。</p>
技术风险	<p>公司所处的信息传输、软件和信息技术服务业中的软件和信息技术服务业属知识密集型行业，行业内的市场竞争主要体现在产品技术含量和研发技术人员技术水平的竞争。公司在税企信息化领域的技术主要集中在应用层面，因技术趋势变化导致的市场需求变化具有一定的不确定性，同时新方案设计和产业化中可能存在不确定的技术障碍。因此，公司面临的主要技术风险集中在对行业发展趋势的把握、技术的研发更新能力，以及提供的产品或服务是否能满足客户的需求方面。</p>
核心技术人才流失风险	<p>公司所处的信息化行业属知识密集型行业，行业内的市场竞争主要体现在产品技术含量和研发技术人员技术水平的竞争。人才需要长期培养，是企业最宝贵的资产，人才的流失将对企业本身造成不良影响。公司作为高新技术企业，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司自成立以来一直将研发放在重要战略地位，积累了丰富的软件开发与技术实施经验，培养了一大批技术人才，目前已经组建了一支结构优化、能力突出的研发团队，拥有了较强的技术实力和专业储备。这些核心研发人员一旦流失，将给公司带来较大风险。</p>
公司规模扩大导致的管理风险	<p>现阶段，本公司资产规模相对较小，管理架构相对简单。随着公司的不断发展，公司的资产规模、人员规模、业务规模将迅速扩大，对公司管理水平提出更高的要求，公司的管理水平将面临挑战。如果公司管理水平不能及时提高，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，公司可能会面临管理效率下降、管理费用增加、产品质量控制难度增加等方面的风险。虽然公司已在前期引进并储备了大量高级管理人才，但可能仍然无法满足公司快速发展的需要。</p>
知识产权被侵权的风险	<p>本公司以高新技术作为企业快速发展的动力，但公司产品与技术大部分都以国家标准及市场适应需求为基础，需求变化较快，且大部分为通用技术知识的应用衍生，专利申请意义不大，所以目前公司技术申请著作权登记较多，存在一定的知识产权被侵权的风险。</p>
税收优惠风险	<p>公司为高新技术企业，报告期内可享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率。公司在报告期内还享受软件产品增值税税负</p>

	超过 3%部分即征即退的优惠政策。报告期内上述优惠政策增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中兴通网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ZXT Network Technology Co., Ltd.
证券简称	中兴通科
证券代码	832041
法定代表人	朱元涛
办公地址	北京市海淀区西北旺东路10号院东区10号楼3层3-12

二、 联系方式

董事会秘书	郎超
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-59738210
传真	010-59738006
电子邮箱	langchao@chinazxt.com
公司网址	http://www.zxtnetwork.com/
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西北旺东路10号院东区10号楼3层3-12, 100094
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-1-13
挂牌时间	2015-2-27
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	税企信息化、财税服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	132,216,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	北京中兴通控股有限公司
实际控制人	朱元涛、刘世芳

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9111010869957658XJ	否
注册地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院 东区 10 号楼 3 层 3-12	是
注册资本	13221.6 万元	是
公司于 2016 年 5 月实施的权益分派，以 2015 年期末总股本 110,180,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，公司总股本变更为 132,216,000 股。工商登记手续于 2017 年 5 月完成，注册资本变更为人民币 132,216,000 元。		

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄飞、姚秋民
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	90,543,430.73	122,826,498.65	-26.28%
毛利率%	81.83%	88.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,047,453.62	46,208,723.14	-37.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,465,994.57	39,137,076.44	-40.04%
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)	9.65%	15.55%	-
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)	7.79%	13.17%	-
基本每股收益	0.22	0.35	-37.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	335,528,825.18	341,136,016.26	-1.64%
负债总计	34,622,248.26	30,927,918.72	11.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	299,060,962.92	309,678,309.30	-3.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.34	-3.42%
资产负债率%(母公司)	9.97%	7.68%	-
资产负债率%(合并)	10.32%	9.07%	-
流动比率	8.82	9.55	-
利息保障倍数	-	-	-

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	28,751,828.54	-28,919,177.23	199.42%
应收账款周转率	3.42	4.52	-
存货周转率	8.23	12.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-1.64%	-0.65%	-
营业收入增长率%	-26.28%	-10.60%	-
净利润增长率%	-35.34%	-31.90%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	132,216,000.00	132,216,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-5,114.76
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	338,300.00
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	3,667.00
委托他人投资或管理资产的损益	6,398,254.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,576.93
非经常性损益合计	6,738,683.23
所得税影响数	1,094,303.97
少数股东权益影响额（税后）	62,920.21
非经常性损益净额	5,581,459.05

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司所处的行业为软件与信息技术服务业，依托于在税务及企业服务领域的多年经验，为税务机关和纳税企业提供信息化产品及服务，为企业客户提供财税服务。

1、税企信息化业务

公司为税务机关和纳税企业构建了信息化通路并为征纳双方提供信息化产品及服务。公司拥有从事税务行业信息化建设多年的专业化研发团队和专家顾问团队，积累了丰富的税企信息化软件开发与技术实施经验，并能够及时把握税务行业的政策趋势和行业发展动向。公司已经建立了完善的服务体系和优秀的服务队伍，为全国二十多个省市及区域的税务机关和近 200 万的纳税企业提供各类税企信息化产品及服务。

公司的税企信息化业务以税务机关及纳税企业为服务对象，利用互联网技术，发挥大数据的优势，在互联网税务应用方面积极探索创新，提供电子税局、电子发票、移动开票、出口退税、财税一体化和大企业发票管理等税企信息化产品及业务。税企信息化业务为纳税企业提升办税效率并降低办税成本，为税务机关提升业务质量、业务效率并降低业务成本，公司据此向纳税企业和税务机关收取相关服务费。公司的税企信息化业务主要采用直销模式，目前公司已在吉林、甘肃、重庆、云南、福建及天津等地设立子公司，承担所辖区域内的销售及服务工作。同时积极探索与各地代理商的合作模式，拓展直销外的经销和代理模式。公司还利用资本运作及战略联盟等方式积极开展与同行业公司的合作，扩展公司税企信息化业务的市场区域及服务内容。

2、财税服务业务

公司基于税企信息化业务积累的大量企业客户及海量企业数据，利用互联网及大数据技术，采用线上线下、社区等互联网运营理念，开发设计了财税服务业务产品线，通过自营或代理的模式，积极开拓企业服务市场，为纳税企业及财会人员提供日常经营所需的财税产品和服务，包括财税咨询、财税培训、代理记账、财税产品、财税顾问等财税服务。

报告期初至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析：

公司涉足税企信息化业务市场二十多年来，积累了诸多优质客户资源，并在技术创新、管理团队和专业化服务等方面具有较强的竞争优势，核心竞争力主要表现在以下方面：

1、领先的技术优势

公司的税企信息化业务包括电子税务局、电子发票、移动开票、发票管理等系统，均属于税企信息化行业中的税收征管业务范畴。此类业务逻辑复杂、需求变化频繁、用户访问量大、用户体验要求高，在技术实现方面追求后台系统的处理性能和稳定性，以及客户端的用户体验和 UI 水平，又由于激烈的市场竞争，需要系统能支持快捷调整和迅速上线。公司以 SOA 思路进行该类产品的设计并将云计算融入系统的研发与实现，公司拥有行业内专业的 UI 合作伙伴和设计团队，在技术方面与行业内的其他竞争对手相比具备竞争优势。

2、人才及管理优势

公司的管理团队拥有多年大型企业管理经验，具备丰富的管理知识、技能和运营经验，拥有行业领先的管理理念和驾驭市场的能力。公司通过与政府机构和税务机关的长期合作，还形成了独具特色的行业专家顾问团队，使得公司能够及时把握税务行业的政策趋势和行业发展动向。公司通过开展税企信息化业务，积累了大量具备财税专业知识的服务团队，同时积极引入企业级服务业务领域的专业化团队，保证财税服务等新兴业务的快速健康发展。公司已经建立了一套完善的人才培养体系以支撑公司的运营

和发展，根据每位员工的专长优势和发展意愿，为其提供符合其职业规划的发展空间，使员工的个人发展与企业的可持续发展更加紧密的结合。

3、销售服务体系优势

公司自成立以来，始终坚持“客户至上，服务第一”的服务理念，将切实满足客户的需求作为工作的第一目标，严格按照 ISO9001 服务质量标准，建立了完善的服务队伍、服务设施、服务制度，形成了服务覆盖全国客户的呼叫中心。公司的服务体系拥有近三百名销售服务人员，为全国范围内的税务机关和企业客户提供全方位、周到、及时的服务，从服务层面上划分为柜台服务、上门服务、驻场服务、远程服务四种类型，覆盖公司全部业务的产品前端服务和产品后台运维。

4、客户及品牌优势

公司凭借在税企信息化业务领域二十多年的市场积累，与大量税务机关和纳税企业建立并保持了良好的业务关系，截至目前公司已为全国范围内近 200 万的纳税企业提供税企信息化产品及相关财税服务，并凭借优质的服务在客户中树立了良好的品牌形象。未来公司将通过区域拓展和资本运作的方式，进一步扩张市场区域，形成绝对领先的客户规模和品牌优势。

5、创新的服务模式

公司为纳税企业推出平台化创新服务模式，实现税企信息化和财税服务业务向自动化和智能化转变。公司利用基于大数据、云计算和移动互联网技术的智能化企业财税服务平台，代替传统的线下与人工服务模式大幅降低人工服务成本，从而推动企业财税服务行业生产、管理和营销模式的变革。用流程化作业代替封闭式作业让组织管理效率更高，运用共享经济思维，探索平台型经济模式用合伙模式组建财税共享中心，以领先的服务理念颠覆传统的财税服务模式。随着“互联网+税务”时代的到来，公司的创新服务模式可以实现与企业内部管理系统的对接，由财税分离式管理转变为财税一体化管理，由基础的财税处理工具向标准化财税核算处理引擎转变，提升企业整体财税管理水平和风险控制能力。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 90,543,430.73 元，较上年同期下降 26.28%，净利润 29,047,453.62 元，较上年同期下降 37.14%。公司 2017 年度营业收入及净利润出现一定程度的下滑。主要原因为：一、受主管税务机关招标进度的影响，公司直到 2017 年 12 月才中标北京市国税局网上服务系统呼叫中心建设采购项目；二、2017 年 7 月，国家发改委发布《关于降低增值税税控系统产品及维护服务价格等有关问题的通知》，降低了对税控系统产品及维护服务的价格收费。

通过产品合理布局，降低产业政策变化带来的经营业绩波动，是公司长期的战略考量。报告期内，公司继续巩固在税企信息化业务领域的领先地位，通过税企信息化产品的升级以及互联网财税服务平台

的建设和运营，提升了公司在财税服务业务领域的综合实力，建立起符合本公司未来发展目标和产业发展需要的经营体系。公司经营计划的实现情况如下：

1、加强税企信息化产品的市场推广力度，通过大客户营销的方式成功中标云南国税、海南国税电子税局项目，并在全国范围内的数十家企事业单位搭建了电子发票管理系统，满足各类客户的个性化、定制化需求。

2、基于对税企信息化业务的深刻理解，公司自主研发了财税一体化 SaaS 产品，在实现进销项发票管理、认证管理、申报表生成等功能基础上，逐步实现企业财税信息化系统的横向协同和纵向贯通，优化企业的财税业务流程并可对财税数据进行集中管理，最终实现企业财税分级管控筹划、数据统计分析、风险管理等功能，产品还能与电子税局、企业财税服务平台等外部系统无缝衔接。

3、依托税企信息化和财税服务业务形成的客户及品牌优势，公司基于大数据、云计算和移动互联网技术，搭建了企业财税服务平台，以新技术、新业态、新模式，推动传统企业服务行业生产、管理、营销和服务模式的变革。该平台以税企信息化服务为切入口，为企业客户打造涵盖税务、财务、人力、法律、知识产权、金融等服务内容的一站式全生命周期的企业服务。企业财税服务平台还可以通过增效、增收等手段为传统税企信息化服务商赋能，为其提供更多的增值产品和服务内容并通过服务流程和模式的升级有效降低其服务成本，由此为平台带来更多的企业客户。

（二） 行业情况

报告期内，随着互联网技术的发展，税企信息化和财税服务行业所涉及的内容和形式等得到不断升级，各大传统税务厂商和财税服务公司凭借各自的优势，不断通过业务横向及纵向的拓展，切入企业服务市场，行业竞争态势明显。

1、税企信息化

传统的税企信息化包括面向税局的产品和服务以及面向终端企业用户的产品和服务两种，分别用于政府的税收征管和企业的纳税。在“金税三期”全面上线的基础上，税局端市场整体形成“金税三期”+“防伪税控系统”+“电子底账”的系统格局。同时在“金税三期”的两级处理设计中地方国税又成为连接“金税三期”核心系统重要通路途径，并且保持企业端市场区域相对独立。由此，传统税局端开发商优势明显，他们普遍采取了“由在核心系统优势向地方税局端系统项目获取，同时向终端企业服务延伸”的战略路径，通过提供涉税刚需业务、工具应用和企业服务等内容，利用税局端产品和市场地位打造生态圈。

在企业端市场，参与者既有传统税企信息化厂商，也有新兴互联网企业的身影。2017年12月27日，京东、航天信息、百望股份、用友等联合成立的“互联网+财税”联盟，将财税 SaaS、API 接口、图像识别、BI 报表、风险预警等技术可以运用在票据收集、票据整理、财报生成、风险评估、纳税申报等场景，利用技术赋能企业。

2、财税服务

财税服务涉及企业整个生命周期的各项内容，为传统的服务形式，其市场具有以下特征：一是服务本地化特征，脱离线下模式的服务极少；二是服务的多样性；三是中高端服务难以标准化；四是注重客户运营，提供持续性、长期性服务；五是行业集中度低等。近年来随着互联网技术的大范围应用，传统的财税服务方式已经不能适应企业的现实需求，阻碍了整个行业的发展，迫切需要在生产、管理和营销模式等方面进行升级变革。

近几年，我国互联网产业的发展重心从 C 端（用户）向 B 端（企业）逐步延伸，各路资本开始觊觎企业服务这个巨大的市场，新型的互联网企业服务公司不断涌现；同时，在技术和资本的驱动下，传统的财税服务商依托于积累的用户资源，积极切入企业服务市场，使企业服务领域呈现出平台化、SaaS 化、智能化、专业化、规模化等特征。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	192,611,555.27	57.41%	92,072,767.68	26.99%	109.19%
应收账款	300,658.00	0.09%	50,284,520.63	14.74%	-99.40%
存货	2,812,128.22	0.84%	1,185,552.75	0.35%	137.20%
其他流动资产	85,803,317.83	25.57%	140,359,924.14	41.14%	-38.87%
长期股权投资	3,370,647.75	1.00%	2,581,961.78	0.76%	30.55%
投资性房地产	45,870,124.58	13.67%	47,493,204.02	13.92%	-3.42%
固定资产	2,927,868.19	0.87%	3,258,113.68	0.96%	-10.14%
在建工程	-	-	-	-	
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	335,528,825.18	-	341,136,016.26	-	-1.64%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2017年末余额为19,261.16万元，较上年期末增长109.19%，主要系报告期内处置子公司中兴通诚及购买银行理财减少所致。

2、应收账款：2017年末较上年期末减少99.40%，主要系处置子公司中兴通诚所致，处置的子公司上年期末应收账款余额4820.77万元。

3、存货：2017年末余额281.21万元，较上年期末增长137.20%，主要系报告期内有未完工未验收的项目存货。

4、其他流动资产：2017年末较上年减少38.87%，主要系报告期内减少银行理财投资所致。

5、长期股权投资：2017年末较上年期末增长30.55%，主要系报告期内联营企业经营业绩较好，按权益法下确认的投资损益增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	90,543,430.73	-	122,826,498.65	-	-26.28%
营业成本	16,452,081.72	18.17%	13,669,501.68	11.13%	20.36%
毛利率%	81.83%	-	88.87%	-	-
管理费用	20,483,618.32	22.62%	22,630,631.15	18.42%	-9.49%
销售费用	26,512,942.86	29.28%	35,603,010.09	28.99%	-25.53%
财务费用	-1,232,997.61	-1.36%	-715,657.00	-0.58%	-72.29%
营业利润	36,213,911.30	40.00%	50,144,222.40	40.83%	-27.78%

营业外收入	348,171.50	0.38%	5,186,441.04	4.22%	-93.29%
营业外支出	2,627.57	0.00%	2,437.17	0.00%	7.81%
净利润	29,873,279.38	32.99%	46,202,985.25	37.62%	-35.34%

项目重大变动原因:

1、财务费用：2017年较上年同期减少72.29%，主要系报告期购买的理财减少，持有的银行存款增加，利息收入增加所致。

2、营业外收入：2017年较上年同期减少93.29%，主要系2017年执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，2017年将软件增值税退税收入计入其他收益所致。

3、净利润：2017年较上年同期减少35.36%，主要系报告期内收入减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	87,880,525.21	120,097,018.18	-26.83%
其他业务收入	2,662,905.52	2,729,480.47	-2.44%
主营业务成本	14,829,002.28	12,014,906.11	23.42%
其他业务成本	1,623,079.44	1,654,595.57	-1.90%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
税企信息化业务	75,679,791.10	83.58%	105,201,941.97	85.65%
财税服务业务	5,248,423.54	5.80%	2,903,896.99	2.37%
金融服务业务	6,952,310.57	7.68%	11,991,179.22	9.76%
其他业务	2,662,905.52	2.94%	2,729,480.47	2.22%
合计	90,543,430.73	100.00%	122,826,498.65	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司的收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京百旺中兴通科技有限公司	10,074,558.43	11.13%	是
2	客户A	4,251,960.29	4.70%	否
3	客户B	3,741,207.57	4.13%	否
4	客户C	2,662,905.52	2.94%	否
5	客户D	1,080,558.95	1.19%	否

合计	21,811,190.76	24.09%	-
----	---------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 A	2,705,867.00	33.54%	否
2	供应商 B	957,148.44	11.86%	否
3	供应商 C	690,230.00	8.56%	否
4	供应商 D	561,200.00	6.96%	否
5	供应商 E	377,048.00	4.67%	否
合计		5,291,493.44	65.59%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	28,751,828.54	-28,919,177.23	199.42%
投资活动产生的现金流量净额	109,344,640.84	72,127,878.41	51.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,574,800.00	-23,330,955.89	-61.05%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动较大主要系处置的子公司中兴通诚上年同期支付保理款 47,222,738 元，减少上年经营活动产生的现金流量净额所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增长 51.60%，主要系报告期内赎回上年银行理财所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年变动较大主要系报告期内分红增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司取得和处置子公司的情况如下：

- 1、2017 年 2 月 14 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了收购北京中兴通税讯科技有限公司的 60% 股权的议案，实现对其全资控股。工商变更登记手续已于 2017 年 2 月 17 日完成。
- 2、2017 年 4 月 21 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了出售北京中兴通诚资本管理有限公司 94.17% 股权的议案，将与金融业务相关的全部资产从公司剥离，将公司的业务重心聚焦于税企信息化及财税服务领域。工商变更登记手续已于 2017 年 7 月 19 日完成。
- 3、2017 年 8 月 4 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了收购昭通科越网络科技有限公司 100% 股权的议案。截至本报告披露日，工商登记手续尚未完成变更。
- 4、2017 年 10 月 26 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了在海南设立全资子公司的议案，相关工商登记手续正在办理中。
- 5、2017 年 12 月，安徽中兴通信息科技有限公司清算注销完毕，不再纳入合并报表范围。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司在报告期内，购买交通银行、华夏银行、民生银行、浦发银行理财产品，单笔理财产品不超过 5000 万元人民币，同一时期理财产品规模不超过 2 亿元人民币。由于滚动购买，投资总额共计人民币 40,200.00 万元，期限不超过一年，实现投资收益 639.83 万元。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,517,813.40	12,396,803.36
研发支出占营业收入的比例	11.62%	10.09%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科以下	61	65
研发人员总计	63	68
研发人员占员工总量的比例	14%	19%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	2
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

一、自主研发了财税一体化 SaaS 产品，在实现进销项发票管理、认证管理、申报表生成等功能基础上，逐步实现企业财税信息化系统的横向协同和纵向贯通，优化企业的财税业务流程并可对财税数据进行集中管理，最终实现企业财税分级管控筹划、数据统计分析、风险管理等功能，产品还能与电子税局、企业财税服务平台等外部系统无缝衔接。

二、基于大数据、云计算和移动互联网技术，搭建了企业财税服务平台，以新技术、新业态、新模式，推动传统企业服务行业生产、管理、营销和服务模式的变革。该平台以税企信息化服务为切入点，为企业客户打造涵盖税务、财务、人力、法律、知识产权、金融等服务内容的一站式全生命周期的企业服务。企业财税服务平台还可以通过增效、增收等手段为传统税企信息化服务商赋能，为其提供更多的增值产品和服务内容并通过服务流程和模式的升级有效降低其服务成本，由此为平台带来更多的企业客户。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

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

(一) 收入确认

1、事项描述

中兴通公司的销售收入主要为抵扣联信息采集系统软件及服务收入、会员服务费收入。2017 年度抵扣联信息采集系统服务收入占营业收入的比例为 14.00%，会员费收入占营业收入的比例为 35.20%。

公司收入确认政策参阅附注四、18 收入。

由于营业收入是中兴通公司关键业绩指标之一，且收入确认存在管理层为了达到目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对于销售收入，我们了解、评估了管理层对中兴通公司销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制的执行情况；

(2) 我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了中兴通公司的收入确认政策；

(3) 我们根据客户交易的特点与性质，对应收账款余额和销售收入金额选取样本执行函证程序；

(4) 我们针对抵扣联信息采集系统的销售收入进行抽样测试，检查了相关收入备查表、缴款单据、银行单据等文件，并与中兴通公司销售服务系统中生成的客户软件使用户数等支持性数据进行了核对；

(5) 我们抽取资产负债表日后的退货记录，检查销售收入是否存在不被恰当计入的可能性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日财政部发布财会〔2017〕30 号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

1、增加合并报表范围：

北京中兴通税讯科技有限公司自 2017 年 1 月 1 月纳入合并报表范围，昭通科越网络科技有限公司自 2017 年 7 月 1 日纳入合并报表范围。

2、减少合并报表范围：

北京中兴通诚资本管理有限公司自 2017 年 7 月 1 日不再纳入合并报表范围；安徽中兴通信息科技

有限公司于 2017 年 12 月注销清算完毕，自 2018 年 1 月 1 日不再纳入合并报表范围。

（九） 企业社会责任

公司作为非上市公众公司，诚信经营、依法纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关群体。公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，为社会创造财富，用优异的服务努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

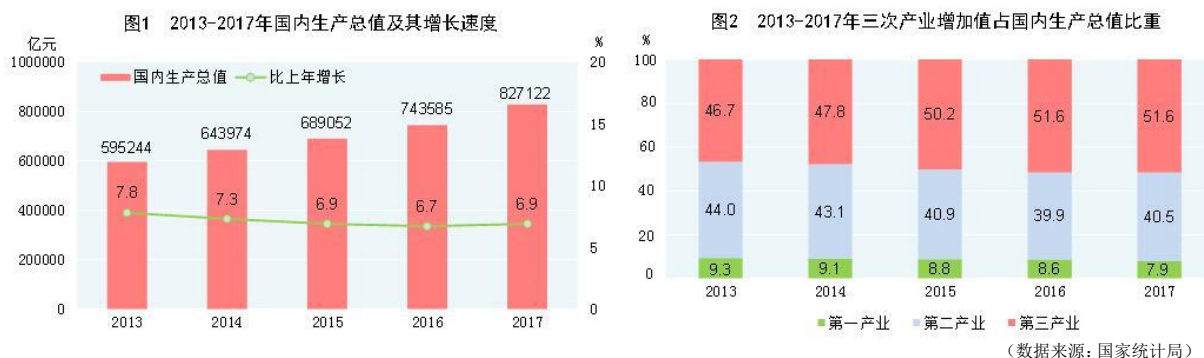
三、 持续经营评价

公司资产、业务、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险管控等各项内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康；同时公司组建了具有较强经营能力的管理层团队，销售队伍、技术队伍稳定，没有影响公司持续经营能力的事项发生。因此不存在可能对持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

国家统计局日前发布的《2017 年国民经济和社会发展统计公报》显示，2017 年国内生产总值比上年增长 6.9%，增速较 2016 年提高了 0.2 个百分点，是 2010 年以来首次经济增速回升。从三大产业来看，经济增速的回暖主要得益于服务业。服务业四季度增长 8.3%，全年增长 8%，增速连续五年在三大产业中居首。同时，服务业贡献了全年 58.8% 的经济增长，再创历史新高。



得益于近几年持续的创新创业热潮以及商事制度改革，使市场准入环境持续改善，进一步激发了市场活力和创造力，新设市场主体达到新高点。2017 年，全国新设市场主体 1924.9 万户，同比增长 16.6%，市场主体数量达到 9814.8 万户，其中企业 3033.7 万户，个体工商户 6579.4 万户，农民专业合作社 201.7 万户，分别占 30.9%、67.0%、2.1%。根据国家工商总局的计划，2018 年要继续大幅度压缩企业注册时间，企业注册周期将以 8.5 天为目标，“到今年年底的时候，起码在北上广深和其他更多有条件的地区达到这个水平”。受此影响，我国市场主体预计在 2018 年上半年达到 1 亿家。



我国经济的稳定发展以及各类市场主体的持续增长，为公司的税企信息化业务奠定了充足的用户基础，同时也为公司财税服务的发展带来了良好的市场机遇。新兴服务业等新产业、新业态保持的良好发展势头，为新旧动能转换和经济转型升级提供了重要动力，直接带动了万亿级企业服务市场的繁荣。

在传统税务服务行业，随着金税三期系统信息化水平提高且大数据的应用，使税局从大量繁琐体力型工作中解脱，工作重心向数据共享、数据挖掘、数据安全、税务稽查、税源监控、税收预测、纳税情况收集、创新服务方式等转变。随着国家整体财税规则体系稳定以及技术的发展，企业针对基础服务的需求会不断减少，而且由于服务商竞争关系，基础低端的服务会成为吸引客户的手段，向企业收费的难度会越来越大。另外，从减轻企业负担和技术进步角度考虑，政府招标采购服务成为趋势，服务商与企业的接触机会和品牌认知将受到一定影响。

2017年12月份，中共中央政治局就实施国家大数据战略进行第二次集体学习，强调进一步推动实施国家大数据战略，建设数字中国。随着国家的不断重视，将加速中国大数据行业的发展，数据的价值也将在数据挖掘的过程中逐渐凸显。因此，从长期来看，作为与企业财税数据密切的税务行业，互联网、大数据、云计算等技术仍将推动税局系统方案的变革，如云计算、区块链技术对防伪税控技术发票业务线的影响，互联网技术对税局服务方式的变化以及企业接触渠道的变化等，传统税务产品和服务形式、渠道将持续优化，助力政府的税收征管以及企业的降低成本、规避风险、战略决策等。

在财税服务行业，近几年，依托于资本和技术的进步，传统财税服务形式逐步转型升级，现代企业服务行业发展迅猛，各类SaaS企业服务平台不断涌现，其形式包括：1、地方政府、科委、园区、孵化器服务基础上搭建的企业服务平台；2、专业领域企业服务商背景的企业建立的互联网平台；3、从C2B企业服务逐渐向B2B工具+业务拓展的平台；4、会计事务所、咨询顾问公司等拓展的互联网平台等。

对中小微企业来说，企业服务是一种刚性需求，而且呈现出多样化、多元化和细分化的趋势。不同行业的企业在经营及管理模式上不尽相同，传统企业服务通用的功能和内容已经完全不能满足企业需求。因此，企业服务平台的定制化和个性化成为一种有效的解决方案。同时，基于这个平台，构建以“自己”为核心的生态圈，通过集成上下游及相关服务商，构建一站式的服务平台，能够让客户体验到更具个性和可选择的服务。另外，人工智能和大数据等技术的加持，不仅帮助企业提高内部效率，更将最大程度帮助企业通过数据进行预测，发现客户群体的共性和差异，通过提供更细化的服务，用智能为企业和客户带来更好的体验。这些新的服务给企业服务平台通向未来提供了更多可选项。

(二) 公司发展战略

近年来，公司为适应转型升级，实现跨越式发展，一直坚持科学发展与协调发展：以深入开展战略规划 and 产业论证，进一步优化产业结构和组织架构为依托，做好经营发展战略的顶层设计；以持续推进研发体系建设为基础，强化创新驱动并提升企业核心竞争力；以推进产业并购和整合，瞄准战略新兴产业和完善产业链为突破口，加快资本运作步伐；以创新组织管控模式，完善考核激励机制为手段，夯实

管理基础并提升管理效率。

公司立足于税企信息化，业务范围逐渐扩展至财税服务和企业服务领域。公司将通过“一个平台，两类产品”来完善战略布局，以差异化战略实现在全国市场的拓展。一个平台指以税企信息化和财税服务为切入点，基于企业全生命周期的开放性互联网平台，即建设一个包含互联网、呼叫中心、线下服务等服务手段、高度协同性、成熟先进的财税服务体系，并通过统一运营管理实现面向最终用户提供从税企信息化和财税服务性产品，到全生命周期的企业服务，通过自营、与服务商合作或资本方式实现区域布局。两类产品为税企信息化产品与财税服务性产品。

基于公司的战略布局，利用人工智能、云计算、大数据等新兴技术，运用“互联网+”的经营模式，公司将为产品提供方、产品销售服务商及客户提供智能、高效、一体化的企业智云服务。一方面利用税企信息化区域市场分割的特点，在多个市场建立优势与壁垒；另一方面利用互联网平台来提供市场化产品及服务，拓展至全国市场。

（三） 经营计划或目标

2018年，公司将继续巩固在税企信息化业务领域的领先地位，通过加快财税一体化 SaaS 产品和企业财税服务平台的推广和运营，提升公司在税企信息化和企业财税服务业务领域的综合实力，建立符合本公司未来发展目标和产业发展需要的产品和推广运营体系，通过合作共赢的方式实现区域市场拓展和布局。

1、以价值塑造为目标，探索创新型和可持续的业务模式，为公司未来的业务发展奠定基础并创造更高的市场价值，打造一个基于企业全生命周期服务的互联网财税服务平台，并加强对税企信息化和财税服务两大产品线的研发投入和市场拓展，力争在全国多个市场区域实现产品和服务的规模效应，为全国范围内的企业客户提供多样化的企业级服务内容。

2、基于公司经营发展战略确定的资本运作方向和目标，结合税企信息化和财税服务市场的发展趋势，通过资本运作方式推动公司的转型升级，并努力实现公司的战略发展目标。

3、合理优化组织架构，满足公司经营发展战略的需要，完善薪酬绩效、奖金分配、股权激励等机制，增强核心团队的稳定性和凝聚力，不断完善与公司经营发展战略相匹配的经营管理模式。

（四） 不确定性因素

公司不存在对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、控股股东及实际控制人控制风险。

报告期末，朱元涛直接持有公司 9.94%的股份，刘世芳直接持有公司 0.38%的股份，朱元涛与刘世芳为夫妻关系，是公司实际控制人。朱元涛、刘世芳为公司控股股东北京中兴通控股有限公司的实际控制人，同时朱元涛为北京信铁兴咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人。另外，与实际控制人存在关联关系的朱元浩、刘世娣也持有公司股权。若本公司控股股东、实际控制人及相关人员利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司在运行中不断完善法人治理结构，建立健全各项规章制度，严格按照国家法律法规和公司章程的规定规范经营；制定了完整的业务管理流程，并在运用中对其不断修改完善，有效的避免

了越权审批或越级指挥；公司对重大决策进行事前沟通，强化公司三会制度的实施，同时听取专业机构意见，推动公司在规范化运作中持续发展。

2、企业经营风险。

公司自成立以来始终关注与税企信息化业务相关的产品设计、开发、制造和销售服务，经过多年的努力，公司的产品及服务已经广泛应用于税企信息化的多个业务领域。公司拥有业内领先的核心技术和丰富的行业经验，但由于规模有限，主营业务的市场区域主要集中在北京地区。报告期内，公司税企信息化业务的销售收入超过 70%来源于北京地区，市场空间具有一定的局限性，收入增长也会受到一定影响，公司存在一定的企业经营风险。

应对措施：从 2015 年开始，公司先后在京外多个地区通过设立或参股子公司的方式，加强与同行业公司的合作，积极开拓京外市场，以此来降低北京地区在公司整体营收中的占比；同时积极推动财税服务业务的发展，提升财税综合服务能力，降低税企信息化业务在整体收入结构中的占比。

3、产业政策变化的风险。

公司从事的税企信息化业务是基于国家税务总局制定的行业政策、标准及管理要求，面向纳税企业进行产品的销售及服务工作，主要服务对象为纳税企业和税务机关。

自 2016 年，主管税务机关和国家发改委相继发布了“关于使用数字证书办理网上业务的公告”、“关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告”、“关于降低增值税税控系统产品及维护服务价格等有关问题的通知”等一系列文件。上述政策及管理要求的实施改变了公司部分税企信息化业务的收费或运营模式，对公司的盈利造成一定影响。如何通过产品合理布局，降低产业政策变化带来的经营业绩波动，是公司发展面临的持续性挑战。

应对措施：公司通过产品综合布局，为中小企业提供增值的财税综合业务，同时提升服务信息化水平以及降低内部管理成本等，以此来降低产业政策变化带来的经营业绩波动。

4、技术风险。

公司所处的信息传输、软件和信息技术服务业中的软件和信息技术服务业属知识密集型行业，行业内的市场竞争主要体现在产品技术含量和研发技术人员技术水平的竞争。公司在税企信息化领域的技术主要集中在应用层面，因技术趋势变化导致的市场需求变化具有一定的不确定性，同时新方案设计和产业化中可能存在不确定的技术障碍。因此，公司面临的主要技术风险集中在对行业发展趋势的把握、技术的研发更新能力，以及提供的产品或服务是否能满足客户的需求方面。

应对措施：公司将积极紧跟国家政策，和主管部门保持紧密沟通，同时对内鼓励创新，形成有特点及竞争力并适合广大客户的产品。

5、核心技术人才流失风险。

公司所处的信息化行业属知识密集型行业，行业内的市场竞争主要体现在产品技术含量和研发技术人员技术水平的竞争。人才需要长期培养，是企业最宝贵的资产，人才的流失将对企业本身造成不良影响。公司作为高新技术企业，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司自成立以来一直将研发放在重要战略地位，积累了丰富的软件开发与技术实施经验，培养了一大批技术人才，目前已经组建了一支结构优化、能力突出的研发团队，拥有了较强的技术实力和专业储备。这些核心研发人员一旦流失，将给公司带来较大风险。

应对措施：公司大力推进人力资源体系建设，制定有吸引力的员工薪酬方案，为员工提供畅通的晋升通道；推行员工持股计划，让一批核心技术员工获得一定比例的公司股权，激发核心技术员工对公司的认同感和归属感；建立人才储备机制，降低人才流失对公司造成的影响。

6、公司规模扩大导致的管理风险。

现阶段，本公司资产规模相对较小，管理架构相对简单。随着公司的不断发展，公司的资产规模、人员规模、业务规模将迅速扩大，对公司管理水平提出更高的要求，公司的管理水平将面临挑战。如果公司管理水平不能及时提高，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，公司可能会面临管理效率下降、管理费用增加、产品质量控制难度增加等方面的风险。虽然公司已在前期引进

并储备了大量高级管理人才，但可能仍然无法满足公司快速发展的需要。

应对措施：公司实行严格的规范管理，并不断加强对管理层的学习培训，促使管理层掌握必须的规范制度与管理技巧，同时加大管理人才的引进与培养，以适应公司业务迅速增长的需要。

7、知识产权被侵权的风险。

本公司以高新技术作为企业快速发展的动力，但公司产品与技术大部分都以国家标准及市场适应需求为基础，需求变化较快，且大部分为通用技术知识的应用衍生，专利申请意义不大，所以目前公司技术申请著作权登记较多，存在一定的知识产权被侵权的风险。

应对措施：通过与员工签署保密协议，规范员工的职务行为，避免企业的知识产权随着人员的变动而流失；对合作方设置一定的保证条款，约束合作方的行为；建立知识产权档案，积极应对可能面临的侵权行为。

8、税收优惠风险。

公司为高新技术企业，报告期内可享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率。公司在报告期内还享受软件产品增值税税负超过 3%部分即征即退的优惠政策。报告期内上述优惠政策增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大影响。

应对措施：公司将进一步加大研发和产品推广力度，控制经营成本，提高公司核心竞争力和盈利水平，减少未来政策发生变化给公司带来的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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	14,300,000.00	10,128,791.40
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	1,900,000.00	563,143.09
6. 其他		
总计	16,200,000.00	10,691,934.49

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
北京中兴通控股有限公司（注）	将公司持有的中兴通诚94.17%股权转让至关联方	118,216,520.00	是	2017-4-6	2017-006
刘世楼	收购昭通科越100%股权	300,000.00	是	2017-7-20	2017-026
刘世娣	子公司中兴通税讯收购董	1.00	是	2017-8-21	2017-036

	事刘世娣持有的重庆漫山财产份额				
刘天纬	资金往来	4,000,000.00	是	2017-8-21	2017-037
深圳韬盛达工程技术有限公司	销售商品	854.70	是	2017-8-21	2017-037
总计	-	122,517,375.70	-	-	-

注：转让中兴通诚的交易金额包含经审计的 2017 年 1-6 月的过渡期损益 2,121,001.44 元。

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：

以上偶发性关联交易符合公司战略规划，能够更好地利用公司的资源优势，使公司专注于税企信息化及财税服务两大业务板块，加强在企业服务领域的市场开拓。

因此以上偶发性关联交易是必要的、非持续的，对公司生产经营将带来积极的影响。

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

1、出售控股子公司北京中兴通诚资本管理有限公司 94.17%股权。

本次交易对手方是北京中兴通控股有限公司，为公司实际控制人，持有北京中兴通诚资本管理有限公司（以下简称“中兴通诚”）5.83%股权。本次出售公司持有的中兴通诚 94.17%股权的定价是以截至 2016 年 12 月 31 日其经审计的所有者权益为依据，同时考虑双方增资协议中约定的以实缴出资享有权益的约定，确认交易金额是人民币 116,095,518.56 元。双方约定的交割日为 2017 年 6 月 30 日，中兴通诚经审计后的过渡期损益为人民币 2,121,001.44 元，最终成交价格为人民币 118,216,520.00 元。交易完成后，公司不再持有中兴通诚的股份。

此次出售资产涉及关联交易，2017 年 3 月 31 日召开的第二届董事会第五次会议审议了《关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案》，并于 2017 年 4 月 6 日在全国股转系统官网发布了《北京中兴通软件科技股份有限公司关于转让控股子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2017-006），该议案最终经于 2017 年 4 月 21 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

2、收购昭通科越网络科技有限公司 100%股权。

本次收购资产的交易对手方为刘世楼、杨军，分别持有交易标的昭通科越网络科技有限公司（以下简称“昭通科越”）60%和 40%股权。本次收购昭通科越 100%股权的交易价格以截至 2017 年 6 月 30 日，昭通科越经评估的净资产为依据，最终确认为人民币 30 万元。

本次收购资产涉及关联交易，2017 年 7 月 18 日召开的第二届董事会第七次会议审议了《关于收购资产暨关联交易的议案》，并于 2017 年 7 月 20 日在全国股转系统官网发布了《北京中兴通网络科技有限公司关于收购资产暨关联交易的公告》（公告编号：2017-026），该议案最终经于 2017 年 8 月 4 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

3、子公司北京中兴通税讯科技有限公司收购董事刘世娣持有的重庆漫山企业管理咨询中心(有限合伙)财产份额。

本次收购资产的交易对手方为刘世娣，其持有重庆漫山企业管理咨询中心(有限合伙)（以下简称“重庆漫山”）1 元的财产份额。本次子公司收购刘世娣持有的财产份额是以重庆漫山未经审计的净资产为依据，经双方协商，确认收购价格为人民币 1 元。

本次收购资产涉及关联交易，2017 年 8 月 18 日召开的第二届董事会第八次会议审议了《关于全资子公司收购资产暨关联交易的议案》，并于 2017 年 8 月 21 日在全国股转系统官网发布了《北京中兴通网络科技有限公司全资子公司收购资产暨关联交易的公告》（公告编号：2017-036），该议案最终经于 2017 年 9 月 11 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司全体发起人出具承诺，承诺其所持本公司的全部股份自愿适用和遵守关于控股股东及实际控制人所持股份分批限售的规定。报告期内，上述人员严格履行该承诺，未发生任何违背该承诺的事项。

2、公司实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》。报告期内，上述人员严格履行该承诺，未发生任何违背该承诺的事项。

3、公司实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，上述人员严格履行该承诺，未发生任何违背该承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	17,118.21	0.01%	银行履约保证金
总计	-	17,118.21	0.01%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	82,639,118	62.50%	34,603,297	117,242,415	88.67%
	其中：控股股东、实际控制人	50,469,499	38.17%	28,023,001	78,492,500	59.37%
	董事、监事、高管	1,334,400	1.01%	227,294	1,561,694	1.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	49,576,882	37.50%	-34,603,297	14,973,585	11.33%
	其中：控股股东、实际控制人	38,228,501	28.91%	-28,000,001	10,228,500	7.74%
	董事、监事、高管	4,992,379	3.78%	-247,294	4,745,085	3.59%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		132,216,000	-	0	132,216,000	-
普通股股东人数		281				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京中兴通控股有限公司	75,060,000	23,000	75,083,000	56.79%	0	75,083,000
2	朱元涛	13,140,000	0	13,140,000	9.94%	9,855,000	3,285,000
3	北京信轶兴咨询中心（有限合伙）	11,085,000	0	11,085,000	8.38%	0	11,085,000
4	余启海	5,238,000	0	5,238,000	3.96%	3,928,500	1,309,500
5	朱元浩	5,195,399	0	5,195,399	3.93%	0	5,195,399
6	广东比邻股权投资基金管理有限公司-瞪羚证券投资基金	1,713,800	0	1,713,800	1.30%	0	1,713,800
7	江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,440,000	0	1,440,000	1.09%	0	1,440,000
8	深圳鼎锋明道资产管理有限公司-鼎锋	1,256,400	0	1,256,400	0.95%	0	1,256,400

	明道新三板汇瑞基金						
9	福建省华科创业投资有限公司	1,095,000	0	1,095,000	0.83%	0	1,095,000
10	萍乡皓熙汇达新能源产业投资基金(有限合伙)	720,000	1,000	721,000	0.54%	0	721,000
合计		115,943,599	24,000	115,967,599	87.71%	13,783,500	102,184,099

前十名股东间相互关系说明：

朱元涛是北京中兴通控股有限公司的控股股东、董事长以及北京信轶兴咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，与朱元浩为兄弟关系，余启海、朱元浩为北京中兴通控股有限公司董事，其他前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

报告期末，北京中兴通控股有限公司直接持有公司 56.79%的股份，为公司的控股股东。报告期内公司的控股股东未发生变更。

北京中兴通控股有限公司成立于 2007 年 11 月 9 日，法定代表人为朱元涛，注册资本为 1800 万元，注册地址为北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 15 号楼中兴通大厦 A 座 4 层 405，统一社会信用代码为 911101086691257451，经营范围：投资管理；资产管理；技术开发；经济贸易咨询；投资咨询；企业管理咨询；销售机械设备、五金交电（不从事实体店经营）、电子产品。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二） 实际控制人情况

报告期末，公司董事长、总经理朱元涛直接持有公司 9.94%的股份，董事刘世芳直接持有公司 0.38%的股份，朱元涛与刘世芳为夫妻关系。朱元涛、刘世芳为公司控股股东北京中兴通控股有限公司的实际控制人，同时朱元涛为北京信轶兴咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人。报告期内公司的实际控制人未发生变更。

朱元涛，男，出生于 1964 年，中国国籍，无境外永久居留权，中科院自动化研究所自动化专业硕士，高级工程师。1985 年 7 月至 1987 年 9 月就职于大连铁道学院，任教师职务；1990 年 1 月至 1992 年 6 月就职于中科院大通电子所，任副所长职务；1992 年 6 月至 1994 年 1 月就职于北京路得自动化研究所，任所长职务；1994 年 1 月至 2003 年 12 月就职于北京市中兴通信息技术有限公司，任总经理职务；2004 年 1 月至 2013 年 7 月就职于北京中兴通科技股份有限公司，任董事长、总经理职务；2013 年 8 月至今就职于本公司，任公司董事长、总经理职务，北京中兴通融资产管理股份有限公司董事长。

刘世芳，女，出生于 1970 年，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于北京商学院会计学专业，大专学历，注册会计师。曾就职于中国大通电子有限公司、中国大恒电子有限公司、北京同仁会计师事务所、北京市中兴通信息技术有限公司、北京中兴通科技股份有限公司。2015 年 3 月至今就职于北京中兴通融资产管理股份有限公司任董事、总经理、财务总监职务；2013 年 8 月至今任本公司董事职务。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

六、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-6-15	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
朱元涛	董事长、总经理	男	54	硕士	2016年8月12日至2019年8月11日	531,435.24
余启海	董事	男	55	硕士	2016年8月12日至2019年8月11日	0
刘世芳	董事	女	48	大专	2016年8月12日至2019年8月11日	0
刘世娣	董事	女	54	大专	2016年8月12日至2019年8月11日	0
强晓明	董事、副总经理	男	52	高中	2016年8月12日至2019年8月11日	644,652.00
郎超	董事、董事会秘书	男	35	硕士	2016年8月12日至2019年8月11日	297,767.36
王宏安	独立董事	男	55	博士	2016年8月12日至2019年8月11日	0
唐琳	独立董事	女	47	硕士	2016年8月12日至2019年8月11日	0
冯啸鹏	独立董事	男	42	硕士	2016年8月12日至2019年8月11日	0
种辉	监事会主席	男	40	本科	2016年8月12日至2019年8月11日	411,541.12
杜宇新	监事	女	39	硕士	2016年8月12日至2019年8月11日	202,283.85
赵连超	职工监事	男	36	本科	2016年8月12日至2019年8月11日	159,038.67
吴亨宋	副总经理	男	42	硕士	2017年7月18日至2019年8月11日	418,910.81
施真荣	财务总监	女	42	本科	2016年8月12日至2019年8月11日	310,575.49
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

朱元涛和刘世芳为公司的实际控制人；朱元涛为公司控股股东的董事长，余启海、刘世芳、强晓明均为公司控股股东的董事，刘世娣为公司控股股东的经理。朱元涛与刘世芳为夫妻关系，刘世娣与刘世芳为姐妹关系，其他人员相互之间不存在关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱元涛	董事长、总经理	13,140,000	0	13,140,000	9.94%	0
余启海	董事	5,238,000	0	5,238,000	3.96%	0
刘世娣	董事	563,479	0	563,479	0.43%	0
刘世芳	董事	498,000	0	498,000	0.38%	0
强晓明	董事、副总经理	525,300	-20,000	505,300	0.38%	0
合计	-	19,964,779	-20,000	19,944,779	15.09%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
顾矗男	董事、副总经理	离任	无	个人原因
郎超	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	董事离职
吴亨宋	无	新任	副总经理	副总经理离职
苏詮惠	副总经理	离任	无	公司业务调整

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

郎超，男，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学企业管理专业，获得硕士学位，中级经济师。曾就职于航天信息股份有限公司，2011年起在公司任职，历任市场经理、证券事务代表，现任公司董事、董事会秘书。

吴亨宋，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾就职于北京金建网科技有限公司、北京瑞软软件开发公司，2002年加入中兴通，现任公司副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	29	32
销售人员	258	173
技术人员	63	68
财务人员	8	9
客服人员	86	82
员工总计	444	364

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	120	117
专科	214	165
专科以下	102	74
员工总计	444	364

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。报告期内公司人员相对稳定，薪酬政策较去年没有重大变化。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
曹钦	部门经理	0
陈富林	产品经理	0
张晓明	产品经理	0
鹿强	产品经理	0

核心人员的变动情况：

因公司业务调整，公司部分核心技术人员不在公司继续任职。核心技术人员的变动未对公司生产经营带来不利影响，公司将继续加强员工队伍建设，施行适合公司发展的激励政策，提升员工队伍的认同感。

第九节 行业信息

√适用□不适用

根据全国股转系统发布的《挂牌公司管理型分类结果（截至 2017 年 12 月 31 日）》，公司属于信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发行业；根据全国股转系统发布的《挂牌公司投资型分类结果（截至 2017 年 12 月 31 日）》，公司属于信息技术-软件与服务-软件-应用软件行业。

从成立之初，公司一直从事税企信息化软件的研究及开发，后来经过多年的发展，立足税企信息化，将业务范围逐步扩展至财税服务和企业服务领域。

一、行业现状

1、不断变革。近几年，在全国各地财政收支矛盾较大情况下，政府着眼于“放水养鱼”，大幅减税降费，减轻企业负担。通过分步骤全面推开营改增，结束了 66 年的营业税征收历史，累计减税超过 2 万亿元，加上采取小微企业税收优惠、清理各种收费等措施，共减轻市场主体负担 3 万多亿元。财税改革取得重大进展，全面推行财政预决算公开，构建以共享税为主的中央和地方收入分配格局。

2、规模扩张。随着商事制度改革的不发力，全国市场准入环境持续优化，有力促进了大众创业、万众创新。2017 年，全国新设市场主体 1924.9 万户，同比增长 16.6%，市场主体数量达到 9814.8 万户。根据国家工商总局预计，我国市场主体预计在 2018 年上半年达到 1 亿家。

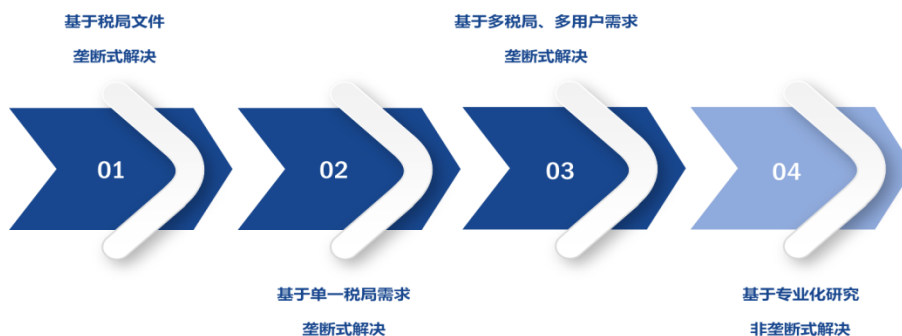
3、“互联网+”进程加快。随着“互联网+”上升为国家发展战略以及企业对“互联网+”的认识和接受度不断加深，企业层面的互联网化正处于快速发展的阶段，企业互联网市场前景广阔，直接带动了企业服务行业的发展。

4、行业整合加速。传统企业服务都具有严格的本地化特性，因此在单一行业内可能存在某个领域的知名服务提供商、全国性推广宣传平台，但无垄断性企业出现。随着互联网化的发展，借助资本的力量，单一企业服务领域的整合不断加快。而且随着企业服务需求的多样化，行业整合扩展到各分支领域，一站式的企业服务平台不断涌现。

二、市场分析

近年来，由于金税三期、“互联网+税务”、电子发票以及税种统一和政府政策的变化，导致原有针对企业税企信息化厂商的收费模式和产品发生相应的变化。以征纳涉税信息化产品的市场为例，从供给和定价两个维度发生变化。

产品供给维度变化：



（单一业务解决的业务价值在不断提升，产品的业务价值在不断提升）

产品定价维度：

行政干预：定价结构单一（较高）

行政干预：政府买单（较低）

市场：无

市场：业务垄断型定价（偏高）



行政干预：定价结构简单（适中）

行政干预：政府买单（极低）

市场：自由性定价萌芽（适中）

市场：价值型定价+竞争参数（较低）

（行政干预对应的收费在不断降低，市场定价目前主要依托业务垄断）

政府提供免费系统和服务看似将使用户付费意愿降低，但实际影响较大的群体是小微企业，不过小微企业一般为代账企业，他们并非是原有涉税信息化产品的重点客户。具有一定规模的中小企业实际上不会降低企业对税务的重视，相反会随着税局对税务监管的重点转移，企业新涉税需求增加，提高对涉税信息化的要求。中小企业自身的状况，使工商、财税、法律等服务绝大部分采用外购方式获取，因此企业服务市场规模巨大。

根据艾瑞咨询的统计，随着互联网发展，2016年，中国网络营销收入逼近3000亿元，同比增长32.9%，在五大媒体广告收入中的占比已达到68.0%。而在网络广告细分领域市场也出现了较大结构性变化，电商广告占比30.0%，也首次超越搜索广告升至首位。以社交、新闻、视频等为主要载体的信息流广告在2016年市场份额达到11.2%。作为拥有大规模流量的企业服务商，未来广告收入将成为可观的利润来源。

随着金税三期全国推广，以及《“互联网+税务”行动计划》、国地税融合、营改增等一系列政策的实施，一方面促使用户需求更为多样化；另一方面促使企业服务市场发生重大变革，传统线下企业服务与新兴线上企业服务逐渐深入合作，呈现线上和线下良性互动及融合的市场趋势。虽然企业服务领域拥有万亿市场规模，但该领域目前仍未形成巨头。因此，在面对万亿级市场以及行业集中度较低的情况下，应加快大数据、云计算、移动互联网企业平台的建设，以新技术、新业态、新模式，推动传统企业服务行业生产、管理和营销模式的变革。

三、公司现状

公司以技术作为企业快速发展的动力，具有高新技术、CMMI三级等一系列的资质认证，并通过高新技术驱动公司产品的不断升级。

报告期内，公司通过自主研发的方式，将研发的重点主要聚焦于企业服务领域，包括财税一体化SaaS产品和企业财税服务平台，具体详见“第四节 管理层讨论与分析-二、经营情况回顾-（五）研发情况”。

报告期内，公司自有知识产权中专利权没有变化，现有软件著作权65个，其中本年度增加5个，取得时间为2017年3月、10月和11月。公司的自有知识产权不存在诉讼或仲裁的情况。

针对公司自身及行业特点影响其业务经营活动的重大因素及保护风险措施内容，具体详见“第一节 声明与提示-重要风险提示表”，以及“第四节 管理层讨论与分析-五、风险因素-（一）持续到本年度的风险因素”。

报告期内公司的业务模式与产品、会计数据和财务指标之间的对应关系，具体详见“第四节 管理层讨论与分析-二、经营情况回顾-（三）财务分析-2、营业情况分析”。

结合业务运营模式披露收入确认方法、成本构成及成本核算方法，具体详见“第十一节 财务报告-三、财务报表附注-（四）重要会计政策和会计估计-18、收入”。

公司拥有近百人的客服团队，通过线上及线下的方式为客户提供咨询服务，其中呼叫中心主要采取电话受理和网上处理的方式来解答客户的各类问题。公司长期重视呼叫中心团队人员的业务素质，不定期针对行业政策及热点问题培训，以此提高呼叫中心人员的执业水平。报告期内，公司的呼叫中心人员数量未发生明显变动。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本公司的公司治理结构，是依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求建立的。公司已建立了由股东大会、董事会、监事会组成的治理结构，股东大会、董事会、监事会分别为公司的最高权力机构、主要决策机构和监督机构，三者与公司高级管理人员共同构建了分工明确、相互配合、相互制衡的运行机制。公司已经制定了《公司章程》、《三会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《融资与对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《风险管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等一系列重要的法人治理体系制度文件，并根据最新法律法规、监管要求和实际情况变化予以适时修订、完善，有力保障了公司“三会”运作、信息披露、投资者关系管理等公司治理工作的合规、规范、有序。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制定了《重大事项内部报告制度》，所有重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。报告期内，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

2017年9月11日，经公司2017年第三次临时股东大会审议通过并经工商部门核准，公司章程中“第

四条 公司住所：北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 15 号楼 A 座 408 邮政编码：100094” 变更为
“第四条公司住所：北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 10 号楼 3 层 3-12 邮政编码：100094”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>(1) 第二届董事会第四次会议，审议通过《关于收购参股公司部分股权的议案》。</p> <p>(2) 第二届董事会第五次会议，审议通过《关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案》、《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(3) 第二届董事会第六次会议，审议通过《关于〈2016 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于 2017 年度日常性关联交易预计的议案》、《关于补充确认 2016 年度关联交易的议案》、《〈关于募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》、《〈关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》、《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>(4) 第二届董事会第七次会议，审议通过《关于收购资产暨关联交易的议案》、《关于免去顾鑫男先生董事和副总经理职务的议案》、《关于提名增补第二届董事会董事候选人的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>(5) 第二届董事会第八次会议，审议通过《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》、《关于使用自有闲置资金进行理财投资的议案》、《关于公司住所变更并修改公司章程的议案》、《关于全资子公司收购资产暨关联交易的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于聘任公司审计部经理的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》、《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>(6) 第二届董事会第九次会议，审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司未来股东分红回报规划（上市后三年）的议案》、《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报影响及采取填补回报措施的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于制定上市后生效的公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市有关具体事宜的议案》、《关于公司董事、高级管理人员就填补回报措施之履行作出承诺的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市的相关承诺的议案》、《关于召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>(7) 第二届董事会第十次会议，审议通过《关于在海南设立全资子公司的</p>

		议案》。
监事会	2	<p>(1) 第二届监事会第三次会议，审议通过《关于〈2016 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《〈关于募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》、《〈关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》。</p> <p>(2) 第二届监事会第四次会议，审议通过《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	5	<p>(1) 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案》。</p> <p>(2) 2016 年年度股东大会，审议通过《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈2016 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于 2017 年度日常性关联交易预计的议案》、《关于补充确认 2016 年度关联交易的议案》、《〈关于募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》、《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告〉的议案》。</p> <p>(3) 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于收购资产暨关联交易的议案》、《关于免去顾矗男先生董事和副总经理职务的议案》、《关于提名增补第二届董事会董事候选人的议案》。</p> <p>(4) 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于使用自有闲置资金进行理财投资的议案》、《关于公司住所变更并修改公司章程的议案》、《关于全资子公司收购资产暨关联交易的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》。</p> <p>(5) 2017 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司未来股东分红回报规划（上市后三年）的议案》、《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报影响及采取填补回报措施的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于制定上市后生效的公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市有关具体事宜的议案》、《关于公司董事、高级管理人员就填补回报措施之履行作出承诺的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市的相关承诺的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《公司

章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据最新法律法规、监管要求和实际情况变化，并结合公司经营管理需要，建立起较为合理的公司治理机制，但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，保证公司治理机制的有效运行。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《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挂牌公司信息披露细则》等规范性文件，以及公司《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》的要求，履行信息披露义务，畅通投资者沟通联系和事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，确保所有股东及投资者能够充分的享有知情权、参与权、质询权和表决权。

2、确保对外联系方式（010-59738210）、邮箱（langchao@chinazxt.com）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书统筹安排。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

本年度内，董事会下设的战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会依照相关法律、法规和《公司章程》的规定，勤勉尽职地履行职责，依法对需要其发表意见的事项发表了意见，对完善公司治理结构和规范运作发挥了积极的作用。

(六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
王宏安	7	7	0	0
唐琳	7	7	0	0
冯啸鹏	7	7	0	0

独立董事的意见：

报告期内，王宏安、唐琳、冯啸鹏三人作为公司的独立董事，本着高度负责的态度，在审慎查验的基础上，对公司的关联交易、董事及高管变动等情形发表了独立意见，确认相关决策程序符合有关法律、法规和公司章程的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议。在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业实现了分开。

1、资产完整

公司是依法由有限公司整体变更成立的股份公司，有限公司的所有资产、负债等均已整体进入股份公司。公司拥有完整的与经营业务有关的营运管理系统和物流配套设施，合法拥有与经营相关的房产、设备等资产的所有权或使用权，具有独立的商品采购和销售系统。公司与控股股东、实际控制人等关联方之间的资产权属明晰，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。报告期内，公司不存在资金、资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在控股股东和实际控制人超越公司董事会或股东大会作出人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司（包括下属控股子公司）任职并领取薪酬，并不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也不存在在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情形。公司已建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，公司与全体员工签订劳动合同，由人力资源部独立负责公司员工的聘用、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立并分账管理，公司拥有独立的员工队伍。

3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司依法独立纳税并依法独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税或共用银行账户的情况。公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，也不存在将以公司名义取得的借款、授信额度转借给它们的情形。

4、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会、经理管理层等较为完备的法人治理结构。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的内部经营管理机构，明确了各机构的职能，实行定岗定编，并制定了相应的内部管理与控制制度。该等机构均能依照《公司章程》和内部管理制度独立行使其职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其职能部门之间不存在上下级关系，也不存在机构混同、合署办公的情形。

5、业务独立

本公司具有独立完整的业务体系，在采购、物流配送、销售各环节均独立运作于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大了对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，同时确保公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员在年度报告信息披露中全面、认真履行职责。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字[2018]02350032号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2018年3月26日
注册会计师姓名	黄飞、姚秋民
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	14万

审计报告正文：

审 计 报 告
瑞华审字[2018]02350032号

北京中兴通网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中兴通网络科技股份有限公司（以下简称“中兴通公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中兴通公司2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中兴通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、 事项描述

中兴通公司的销售收入主要为抵扣联信息采集系统软件及服务收入、会员服务费收入。2017年度抵扣联信息采集系统服务收入占营业收入的比例为14.00%，会员费收入占营业收入的比例为35.20%。

公司收入确认政策参阅附注四、18收入。

由于营业收入是中兴通公司关键业绩指标之一，且收入确认存在管理层为了达到目标或期望而操纵

收入的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对于销售收入，我们了解、评估了管理层对中兴通公司销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制的执行情况；

(2) 我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了中兴通公司的收入确认政策；

(3) 我们根据客户交易的特点与性质，对应收账款余额和销售收入金额选取样本执行函证程序；

(4) 我们针对抵扣联信息采集系统的销售收入进行抽样测试，检查了相关收入备查表、缴款单据、银行单据等文件，并与中兴通公司销售服务系统中生成的客户软件使用户数等支持性数据进行了核对；

(5) 我们抽取资产负债表日后的退货记录，检查销售收入是否存在不被恰当计入的可能性。

四、其他信息

中兴通公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中兴通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中兴通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中兴通公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：黄飞

中国·北京

中国注册会计师：姚秋民

2018年3月26日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六)、1	192,611,555.27	92,072,767.68
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	(六)、2	300,658.00	50,284,520.63
预付款项	(六)、3	203,110.51	1,612,751.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)、4		170,041.67
应收股利			
其他应收款	(六)、5	1,300,468.69	809,531.51
买入返售金融资产			

存货	(六)、6	2,812,128.22	1,185,552.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)、7	85,803,317.83	140,359,924.14
流动资产合计		283,031,238.52	286,495,090.33
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(六)、8	1.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)、9	3,370,647.75	2,581,961.78
投资性房地产	(六)、10	45,870,124.58	47,493,204.02
固定资产	(六)、11	2,927,868.19	3,258,113.68
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六)、12	313,301.78	643,572.86
开发支出			
商誉	(六)、13		
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六)、14	15,643.36	664,073.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,497,586.66	54,640,925.93
资产总计		335,528,825.18	341,136,016.26
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六)、15	466,628.00	599,620.00
预收款项	(六)、16	23,449,916.30	17,146,743.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)、17	2,927,480.95	3,646,053.77
应交税费	(六)、18	3,476,709.95	5,470,610.90
应付利息			
应付股利			

其他应付款	(六)、19	1,761,513.06	3,124,890.76
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,082,248.26	29,987,918.72
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	(六)、21	2,540,000.00	940,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,540,000.00	940,000.00
负债合计		34,622,248.26	30,927,918.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六)、22	132,216,000.00	132,216,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六)、23	74,336,050.33	74,336,050.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六)、24	23,326,461.26	20,248,706.58
一般风险准备	(六) 25		751,500.00
未分配利润	(六)、26	69,182,451.33	82,126,052.39
归属于母公司所有者权益合计		299,060,962.92	309,678,309.30
少数股东权益		1,845,614.00	529,788.24
所有者权益合计		300,906,576.92	310,208,097.54
负债和所有者权益总计		335,528,825.18	341,136,016.26

法定代表人：朱元涛

主管会计工作负责人：施真荣 会计机构负责人：施真荣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		186,066,714.91	17,076,623.11
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	(十四)、1	500,658.00	403,437.90
预付款项		193,110.51	1,612,655.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十四)、2	6,056,412.94	5,085,264.71
存货		2,646,171.43	1,029,046.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		82,751,936.92	140,331,432.14
流动资产合计		278,215,004.71	165,538,460.68
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	(十四)、3	11,175,670.91	123,062,899.30
投资性房地产		45,870,124.58	47,493,204.02
固定资产		618,036.65	732,671.12
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		313,301.78	643,572.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,374.02	4,844.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,990,507.94	171,937,191.69
资产总计		336,205,512.65	337,475,652.37
流动负债：			
短期借款			

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		404,610.00	459,270.00
预收款项		23,440,775.97	16,709,436.62
应付职工薪酬		2,393,352.74	2,874,931.47
应交税费		3,242,423.19	3,378,157.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,499,560.25	1,541,812.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,980,722.15	24,963,608.63
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		2,540,000.00	940,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,540,000.00	940,000.00
负债合计		33,520,722.15	25,903,608.63
所有者权益：			
股本		132,216,000.00	132,216,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,214,775.99	66,214,775.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,326,461.26	20,248,706.58
一般风险准备			
未分配利润		80,927,553.25	92,892,561.17
所有者权益合计		302,684,790.50	311,572,043.74
负债和所有者权益合计		336,205,512.65	337,475,652.37

(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		90,543,430.73	122,826,498.65
其中：营业收入	(六)、27	90,543,430.73	122,826,498.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,335,703.49	81,070,088.18
其中：营业成本	(六)、27	16,452,081.72	13,669,501.68
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	(六)、28	1,256,564.08	1,955,933.35
销售费用	(六)、29	26,512,942.86	35,603,010.09
管理费用	(六)、30	20,483,618.32	22,630,631.15
财务费用	(六)、31	-1,232,997.61	-715,657.00
资产减值损失	(六)、32	863,494.12	7,926,668.91
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）	(六)、33	7,989,384.69	8,387,811.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,591,130.63	-68,787.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六)、34	-5,114.76	
其他收益	(六)、35	2,021,914.13	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,213,911.30	50,144,222.40
加：营业外收入	(六)、36	348,171.50	5,186,441.04
减：营业外支出	(六)、37	2,627.57	2,437.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,559,455.23	55,328,226.27
减：所得税费用	(六)、38	6,686,175.85	9,125,241.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,873,279.38	46,202,985.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		27,752,277.94	43,129,092.54
2.终止经营净利润		2,121,001.44	3,073,892.71
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		825,825.76	-5,737.89
2. 归属于母公司所有者的净利润		29,047,453.62	46,208,723.14
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		29,873,279.38	46,202,985.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,047,453.62	46,208,723.14
归属于少数股东的综合收益总额		825,825.76	-5,737.89
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(十五)、2	0.22	0.35
(二) 稀释每股收益	(十五)、2	0.22	0.35

法定代表人：朱元涛

主管会计工作负责人：施真荣 会计机构负责人：施真荣

(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	(十四)、4	74,701,289.61	102,721,303.19
减：营业成本	(十四)、4	10,696,472.69	12,347,948.78
税金及附加		1,121,133.64	1,675,303.65
销售费用		22,548,043.91	25,827,604.84
管理费用		19,353,952.07	20,120,768.82
财务费用		-1,228,204.09	-686,871.27
资产减值损失		56,864.26	-42,739.97
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）	(十四)、5	11,556,784.73	10,517,556.20

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		812,771.61	5,297.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,114.76	
其他收益		2,021,914.13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,726,611.23	53,996,844.54
加：营业外收入		6,000.00	5,186,440.88
减：营业外支出		2,496.62	100.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,730,114.61	59,183,185.24
减：所得税费用		4,952,567.85	7,756,384.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,777,546.76	51,426,800.86
（一）持续经营净利润		30,777,546.76	51,426,800.86
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		30,777,546.76	51,426,800.86
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		97,948,961.66	109,180,911.00
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		6,122,887.43	4,700,666.68
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		2,021,914.13	5,181,439.88
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、39	8,164,656.48	5,896,562.21
经营活动现金流入小计		114,258,419.70	124,959,579.77
购买商品、接受劳务支付的现金		8,219,384.77	16,655,195.51
客户贷款及垫款净增加额		2,877,262.00	50,100,000.00
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		45,446,480.79	44,579,259.20
支付的各项税费		15,388,436.15	22,272,703.62
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、39	13,575,027.45	20,271,598.67
经营活动现金流出小计		85,506,591.16	153,878,757.00
经营活动产生的现金流量净额		28,751,828.54	-28,919,177.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		457,000,000.00	585,305,633.37
取得投资收益收到的现金		6,398,254.06	8,481,599.56
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		47,296,678.07	
收到其他与投资活动有关的现金	(六)、39	806,790.73	
投资活动现金流入小计		511,501,722.86	593,787,232.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,081.02	2,159,354.52
投资支付的现金		402,000,001.00	519,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		402,157,082.02	521,659,354.52
投资活动产生的现金流量净额		109,344,640.84	72,127,878.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	75,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	75,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)、39	1,600,000.00	

筹资活动现金流入小计		2,090,000.00	75,000.00
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		39,664,800.00	22,036,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)、39		1,369,955.89
筹资活动现金流出小计		39,664,800.00	23,405,955.89
筹资活动产生的现金流量净额		-37,574,800.00	-23,330,955.89
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	(六)、40	100,521,669.38	19,877,745.29
加：期初现金及现金等价物余额	(六)、40	92,072,767.68	72,195,022.39
六、期末现金及现金等价物余额	(六)、40	192,594,437.06	92,072,767.68

法定代表人：朱元涛

主管会计工作负责人：施真荣 会计机构负责人：施真荣

(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		86,010,413.21	95,281,684.93
收到的税费返还		2,021,914.13	5,181,439.88
收到其他与经营活动有关的现金		24,970,199.04	4,120,305.87
经营活动现金流入小计		113,002,526.38	104,583,430.68
购买商品、接受劳务支付的现金		6,548,455.46	15,167,840.39
支付给职工以及为职工支付的现金		35,257,045.75	32,187,712.77
支付的各项税费		12,224,401.54	20,516,107.62
支付其他与经营活动有关的现金		33,247,551.35	19,274,910.82
经营活动现金流出小计		87,277,454.10	87,146,571.60
经营活动产生的现金流量净额		25,725,072.28	17,436,859.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		568,000,000.00	582,100,000.00
取得投资收益收到的现金		10,744,013.12	10,512,259.20
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		578,744,013.12	592,612,259.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,311.81	2,132,601.81
投资支付的现金		397,300,000.00	622,810,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		397,431,311.81	624,942,601.81
投资活动产生的现金流量净额		181,312,701.31	-32,330,342.61
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,600,000.00	
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		39,664,800.00	22,036,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,664,800.00	22,036,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-38,064,800.00	-22,036,000.00
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		168,972,973.59	-36,929,483.53
加：期初现金及现金等价物余额		17,076,623.11	54,006,106.64
六、期末现金及现金等价物余额		186,049,596.70	17,076,623.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	132,216,000.00				74,336,050.33				20,248,706.58	751,500.00	82,126,052.39	529,788.24	310,208,097.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	132,216,000.00				74,336,050.33				20,248,706.58	751,500.00	82,126,052.39	529,788.24	310,208,097.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,077,754.68	-751,500.00	-12,943,601.06	1,315,825.76	-9,301,520.62	
（一）综合收益总额										29,047,453.62	825,825.76	29,873,279.38	
（二）所有者投入和减少资本												490,000.00	490,000.00
1. 股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							3,077,754.68	-751,500.00	-41,991,054.68			-39,664,800.00
1. 提取盈余公积							3,077,754.68		-3,077,754.68			
2. 提取一般风险准备								-751,500.00	751,500.00			
3. 对所有者（或股东）的分配									-39,664,800.00			-39,664,800.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	132,216,000.00				74,336,050.33			23,326,461.26		69,182,451.33	1,845,614.00	300,906,576.92

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	110,180,000.00				97,733,662.41				15,106,026.49		63,847,509.34	335,526.13	287,202,724.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	110,180,000.00				97,733,662.41				15,106,026.49		63,847,509.34	335,526.13	287,202,724.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,036,000.00				-23,397,612.08				5,142,680.09	751,500.00	18,278,543.05	194,262.11	23,005,373.17
（一）综合收益总额											46,208,723.14	-5,737.89	46,202,985.25
（二）所有者投入和减少资本					-1,361,612.08							200,000.00	-1,161,612.08
1. 股东投入的普通股					-1,361,612.08							75,000.00	-1,286,612.08
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有													

者权益的金额												
4. 其他											125,000.00	125,000.00
(三) 利润分配							5,142,680.09	751,500.00	-27,930,180.09			-22,036,000.00
1. 提取盈余公积							5,142,680.09		-5,142,680.09			
2. 提取一般风险准备								751,500.00	-751,500.00			
3. 对所有者(或股东)的分配									-22,036,000.00			-22,036,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	22,036,000.00				-22,036,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	22,036,000.00				-22,036,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	132,216,000.00				74,336,050.33		20,248,706.58	751,500.00	82,126,052.39	529,788.24		310,208,097.54

法定代表人：朱元涛

主管会计工作负责人：施真荣 会计机构负责人：施真荣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,216,000.00				66,214,775.99				20,248,706.58		92,892,561.17	311,572,043.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,216,000.00				66,214,775.99				20,248,706.58		92,892,561.17	311,572,043.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,077,754.68		-11,965,007.92	-8,887,253.24	
（一）综合收益总额										30,777,546.76	30,777,546.76	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,077,754.68		-42,742,554.68	-39,664,800.00	

1. 提取盈余公积								3,077,754.68		-3,077,754.68	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-39,664,800.00	-39,664,800.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	132,216,000.00				66,214,775.99			23,326,461.26		80,927,553.25	302,684,790.50

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,180,000.00				88,250,775.99				15,106,026.49		68,644,440.40	282,181,242.88

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	110,180,000.00			88,250,775.99			15,106,026.49		68,644,440.40	282,181,242.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,036,000.00			-22,036,000.00			5,142,680.09		24,248,120.77	29,390,800.86	
（一）综合收益总额									51,426,800.86	51,426,800.86	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							5,142,680.09		-27,178,680.09	-22,036,000.00	
1. 提取盈余公积							5,142,680.09		-5,142,680.09		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-22,036,000.00	-22,036,000.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	22,036,000.00			-22,036,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	22,036,000.00			-22,036,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	132,216,000.00				66,214,775.99				20,248,706.58		92,892,561.17	311,572,043.74

三、财务报表附注

北京中兴通网络科技股份有限公司 2017 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一) 公司基本情况

北京中兴通网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 含子公司时统称“本集团”)的前身为北京中兴通数码科技有限公司(以下简称“中兴通数码”)。本公司由北京中兴通投资有限公司出资组建, 于 2010 年 1 月 13 日经北京市工商行政管理局批准成立并取得企业法人营业执照, 统一社会信用代码: 9111010869957658XJ, 注册资本: 人民币 1,000.00 万元。本次出资业经北京恒介会计师事务所审核并出具了报告号为京恒验字[2010]第 0001 号的验资报告。公司法定代表人: 刘世娣; 住址: 北京市朝阳区左家庄路 16 号 3A06B。

2011 年 7 月 20 日, 中兴通数码申请工商登记变更, 变更后的中兴通数码住址为北京市海淀区上地三街 9 号 C 座 C1007; 法定代表人: 朱元涛; 中兴通数码经营范围: 技术开发、技术咨询、技术推广服务; 销售通信产品、仪器仪表、电子产品、机器设备、计算机、软件及辅助设备(以工商核定为准)(未取得行政许可的项目除外)。

2012 年 4 月 19 日, 北京中兴通投资有限公司将其持有的中兴通数码 100.00%股权转让给北京中兴通融资产管理股份有限公司(以下简称“中兴通融”)。

2012 年 12 月 14 日, 中兴通融将其持有的中兴通数码 100.00%股权转让给北京仲合通科技有限公司。

2012 年 12 月 14 日, 根据中兴通数码 2012 年度股东会决定和修改后的章程规定, 中兴通数码申请新增注册资本(实收资本)人民币 2,000.00 万元, 由北京仲合通科技有限公司、北京信铁兴咨询中心(有限合伙)、朱元涛、余启海、朱元浩、强晓明、刘世娣、刘世芳及许秋平于 2012 年 12 月 10 日前一次性缴足, 本次出资业经中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)审核并出具了报告号为中瑞岳华验字[2012]第 0353 号的验资报告。

2013 年 8 月 30 日, 根据中兴通数码股东会决议、本公司发起人协议(以下简称“发起人协议”)和修改后公司章程的规定, 北京中兴通数码科技有限公司依法整体变更设立为股份有限公司, 申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2013 年 5 月 31 日。公司申请的注册资本为人民币 42,000.00 万元, 由全体发起人即北京中兴通数码科技有限公司原股东以其持有的北京中兴通数码科技有限公司截至 2013 年 5 月 31 日经审计及评估的所有者权益(净资产)折股, 所折合的股本金额以不高于净资产审计值且不高于净资产评估值为原则, 折合股份总额 42,000,000 股, 每股面值 1.00 元, 共计股本人民币 42,000,000.00 元, 由原股东按原比例分别持有, 其余计入资本公积。中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2013 年 7 月 1 日出具了“中瑞岳华验字[2013]第 0248 号”《验资报告》。

2014年8月27日公司召开第二次临时股东大会，会议通过《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的议案》，公司于2015年1月28日取得全国中小企业股份转让系统挂牌同意函，股票代码为832041。

2015年5月12日公司召开2014年年度股东大会，审议通过了2014年度权益分派方案。根据权益分派方案，以公司总股本42,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股15股、派发现金股利1.00元。2015年6月4日，本次权益分配方案实施完成，本次权益分派实施后公司股本由42,000,000股增加至105,000,000股。

2015年6月25日，公司召开2015年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，拟发行股票数量不超过6,000,000股（含6,000,000股），每股人民币18元。本次股票实际发行5,180,000股，募集资金人民币93,240,000.00元，新增股份于2015年8月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司股本由105,000,000股增加至110,180,000股。

2016年4月18日，公司召开2015年度股东大会，审议通过权益分派方案，以公司总股本为基数，向全体股东每10股转增2股，派发现金股利2.00元。本次权益分派后公司总股本增加至132,216,000股。截至2017年12月31日，公司的住所为北京市海淀区西北旺东路10号院10号楼中关村新兴产业联盟大厦3层3-12房间；法定代表人：朱元涛；注册资本和股本为13,221.60万元。

本公司经营范围为：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机服务；软件服务；销售机械设备、五金交电、电子产品；货物进出口、代理进出口、技术进出口；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务，互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械，含电子公告服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至2018年08月06日）；劳务派遣（劳务派遣经营许可证有效期至2018年8月17日）。

（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共16户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月26日决议批准报出。

（二）财务报表的编制基础

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

披露规定编制。

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

（三）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（四）重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事计算机服务、软件服务、税务信息咨询等服务业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的

相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	关联方应收款项具有类似的信用风险特征
应收保理款组合	按保理客户风险类型划分
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	单独减值测试
应收保理款组合	正常类（尚未到期的应收保理款）；关注类（逾期 1-90 天的应收保理款）；次级类（逾期 91-180 天的应收保理款）；损失类（逾期 181 天以上的应收保理款）
账龄分析法组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	0.00	0.00
应收保理款组合		
其中：正常类	0.00	0.00
关注类	1.00	1.00
次级类	50.00	50.00
损失类	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、在产品（劳务成本）。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买

方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与

联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-50	3	4.85-1.94
运输工具	直线法	5	3	19.40
办公设备	直线法	3	3	32.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

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

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

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

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

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

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

18、收入

（1）商品销售收入

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

本集团的商品销售根据与客户签订的销售合同（订单）发货，商品送达客户指定的交货地点，取得对方客户确认作为风险报酬的转移时点，确认销售收入。

（2）提供劳务收入

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。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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。

本集团的技术服务收入是指本集团向客户提供专业的技术服务实现的收入，本集团在按照合同约定内容提供了劳务，并满足上述提供劳务收入确认条件时确认技术服务收入。

技术开发成本主要为人工成本、其他费用。财务部以部门上报的项目工时统计数据为依

据，归集项目人工成本。对经审批后报销的其他费用属于成本的部分，直接计入相关项目。

（3）使用费收入

公司主要服务为北京国税网上申报系统服务（简称“CA收入”）抵扣联信息采集系统服务（简称“抵扣联收入”）、会员服务费收入。

CA收入确认原则为以服务期为基础，按月确认，当月销售收款后，在次月确认本月收入。

抵扣联收入确认原则为以服务期为基础，按日确认（统一按照每年365天计算），收入确认开始时点为服务器生成序列号并提供给客户的起始有效日期开始，在次日确认本日的收入。

会员费收入确认原则为以服务期为基础，按日确认（统一按照每年365天计算），收入确认开始时点为信息系统登记客户的起始有效日期开始，在次日确认本日的收入。

服务成本主要为人工成本、其他费用。对于人工成本按照直接服务于上述业务的人员，归集服务成本。对经审批后报销的其他费用属于成本的部分，直接计入相关项目。

（4）利息收入

保理业务利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

其他收入根据有关合同或协议，于合同或协议约定的付款时点确认收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办

法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未

确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、重大会计判断和估计

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

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

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

（10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(11) 所得税

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

(12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(五) 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按5%、6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。(2016年5月1日前适用)
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15.00%、20.00%、25.00%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于2016年12月1日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201611000657，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司自高新技术企业认定当年起享受税收优惠政策，2016年1月1日至2018年12月31日按15.00%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据重庆高新区管理委员会经济发展局“渝高新经鼓励类确认【2015】124号”文件，重庆中兴通软件技术有限公司属于西部地区鼓励类产业项目，经重庆市高新产业技术开发区国家税务局审批，该公司自2017年1月1日至2017年12月31日按15.00%税率征收企业所得税。

(3) 根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财政部财税【2017】

43号),自2017年1月1日至2019年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元,对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。兰州中兴通信息技术有限公司、福州中兴通软件科技有限公司、昭通科越网络科技有限公司、云南硕腾科技有限公司、北京中兴通税讯科技有限公司皆符合小型微利企业的认定标准,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。。

(4)根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17.00%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。

(六) 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2017年1月1日,“年末”指2017年12月31日;“本年”指2017年度,“上年”指2016年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	24,156.97	5,071.25
银行存款	192,570,280.09	92,067,696.43
其他货币资金	17,118.21	
合 计	192,611,555.27	92,072,767.68
其中:存放在境外的款项总额		

注:2017年12月31日,其他货币资金17,118.21元为履约保函保证金及其利息。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	320,940.00	100.00	20,282.00	6.32	300,658.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	320,940.00	100.00	20,282.00	6.32	300,658.00

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,668,612.25	100.00	2,384,091.62	4.53
50,284,520.63				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	52,668,612.25	100.00	2,384,091.62	4.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	304,000.00	15,200.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	16,940.00	5,082.00	30.00
合 计	320,940.00	20,282.00	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 601,468.71 元，无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

对方公司	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京市大兴区国家税务局	120,000.00	37.39	6,000.00
海南省国家税务局	102,000.00	31.78	5,100.00
织金县环境保护局	16,940.00	5.28	5,082.00
教育科学出版社	13,000.00	4.05	650.00
北京宝亿嵘影业有限公司	11,700.00	3.65	585.00
合 计	263,640.00	82.15	17,417.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	203,110.51	100.00	1,612,751.95	100.00
1 至 2 年				

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	203,110.51	100.00	1,612,751.95	100.00

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

项目名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
北京通友时代科技有限公司	191,950.86	94.51
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	10,000.00	4.92
畅捷通信息技术股份有限公司	1,159.65	0.57
合 计	203,110.51	100.00

4、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
保理业务		170,041.67
合 计		170,041.67

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,384,536.13	100.00	84,067.44	6.07	1,300,468.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,384,536.13	100.00	84,067.44	6.07	1,300,468.69

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	856,652.54	100.00	47,121.03	5.50	809,531.51

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	856,652.54	100.00	47,121.03	5.50	809,531.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,213,547.58	60,677.38	5.00
1 至 2 年	147,932.51	14,793.25	10.00
2 至 3 年	14,700.00	2,940.00	20.00
3 至 4 年	3,856.04	1,156.81	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	4,500.00	4,500.00	100.00
合 计	1,384,536.13	84,067.44	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 262,025.41 元，无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	56,540.50	664,284.00
往来款及其他	415,183.50	
押金、保证金	912,812.13	192,368.54
合 计	1,384,536.13	856,652.54

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京市国家税务局	押金、保证金	415,200.00	1 年以内	29.99	20,760.00
京蓝创科汇投资管理有限公司	押金、保证金	167,577.71	1 年以内	12.10	8,378.89
航天信息重庆有限公司	往来款及其他	167,145.00	1 年以内	12.07	8,357.25
通州租房押金	押金、保证金	112,500.00	1 年以内	9.69	7,792.5
		21,675.00	1-2 年		
中国仪器进出口(集团)公司	往来款	100,000.00	1 年以内	7.22	5,000.00
合 计	—	984,097.71	—	71.07	50,288.64

6、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,056,670.60		1,056,670.60
在产品（劳务成本）	1,755,457.62		1,755,457.62
合 计	2,812,128.22		2,812,128.22

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,185,552.75		1,185,552.75
合 计	1,185,552.75		1,185,552.75

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税金	390,956.99	359,924.14
预缴房租	412,360.84	
银行理财产品	85,000,000.00	140,000,000.00
合 计	85,803,317.83	140,359,924.14

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1.00		1.00			
其中：按成本计量的	1.00		1.00			
合 计	1.00		1.00			

（2）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本年现 金红利
	年初	本年 增加	本年 减少	年末	年初	本年 增加	本年 减少	年末		
重庆漫山企业管理 咨询中心（有限合 伙）		1.00		1.00					0.00	
合 计		1.00		1.00					0.00	

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京中兴通税讯科技有限公司	802,444.66					
北京百旺中兴通科技有限公司	1,152,638.64			-236,665.81		
甘肃百旺九赋信息有限公司				1,049,437.42		
福建百旺金赋信息科技有限公司	626,878.48			778,359.02		
合 计	2,581,961.78			1,591,130.63		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京中兴通税讯科技有限公司			-802,444.66		
北京百旺中兴通科技有限公司				915,972.83	
甘肃百旺九赋信息有限公司				1,049,437.42	
福建百旺金赋信息科技有限公司				1,405,237.50	
合 计			-802,444.66	3,370,647.75	

10、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	50,198,336.47	50,198,336.47
2、本年增加金额		
(1) 外购		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	50,198,336.47	50,198,336.47
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	2,705,132.45	2,705,132.45
2、本年增加金额	1,623,079.44	1,623,079.44
(1) 计提或摊销	1,623,079.44	1,623,079.44

项 目	房屋、建筑物	合 计
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	4,328,211.89	4,328,211.89
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	45,870,124.58	45,870,124.58
2、年初账面价值	47,493,204.02	47,493,204.02

11、固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	3,389,000.00	573,121.18	5,957,985.24	9,920,106.42
2、本年增加金额			157,081.02	157,081.02
(1) 购置			157,081.02	157,081.02
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额			139,899.69	139,899.69
(1) 处置或报废			122,794.69	122,794.69
(2) 处置子公司减少			17,105.00	17,105.00
4、年末余额	3,389,000.00	573,121.18	5,975,166.57	9,937,287.75
二、累计折旧				
1、年初余额	986,199.12	156,267.12	5,519,526.50	6,661,992.74
2、本年增加金额	195,456.24	111,185.52	164,283.54	470,925.30
(1) 计提	195,456.24	111,185.52	164,283.54	470,925.30
3、本年减少金额			123,498.48	123,498.48
(1) 处置或报废			117,679.93	117,679.93
(2) 处置子公司减少			5,818.55	5,818.55

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合 计
4、年末余额	1,181,655.36	267,452.64	5,560,311.56	7,009,419.56
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,207,344.64	305,668.54	414,855.01	2,927,868.19
2、年初账面价值	2,402,800.88	416,854.06	438,458.74	3,258,113.68

12、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,806,255.44	1,806,255.44
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额	280,000.00	280,000.00
(1) 处置		
(2) 处置子公司减少	280,000.00	280,000.00
4、年末余额	1,526,255.44	1,526,255.44
二、累计摊销		
1、年初余额	924,682.54	924,682.54
2、本年增加金额	330,271.08	330,271.08
(1) 计提	330,271.08	330,271.08
3、本年减少金额	41,999.96	41,999.96
(1) 处置		
(2) 处置子公司减少	41,999.96	41,999.96
4、年末余额	1,212,953.66	1,212,953.66
三、减值准备		
1、年初余额	238,000.04	238,000.04

项 目	软件	合 计
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额	238,000.04	238,000.04
(1) 处置		
(2) 处置子公司减少	238,000.04	238,000.04
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	313,301.78	313,301.78
2、年初账面价值	643,572.86	643,572.86

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
吉林省中兴通软件工程有限公司	5,409,774.64					5,409,774.64
合 计	5,409,774.64					5,409,774.64

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
吉林省中兴通软件工程有限公司	5,409,774.64					5,409,774.64
合 计	5,409,774.64					5,409,774.64

14、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	104,349.44	15,643.36	2,669,212.69	664,073.59
合 计	104,349.44	15,643.36	2,669,212.69	664,073.59

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,462,448.46	1,323,957.49
合 计	2,462,448.46	1,323,957.49

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2020 年	7,327.36	299,300.17	
2021 年	889,990.69	1,024,657.32	
2022 年	1,565,130.41		
合 计	2,462,448.46	1,323,957.49	

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	466,628.00	599,620.00
合 计	466,628.00	599,620.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收服务款	23,449,916.30	17,146,743.29
合 计	23,449,916.30	17,146,743.29

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,364,890.37	40,857,668.80	41,635,659.65	2,586,899.52
二、离职后福利-设定提存计划	281,163.40	4,552,518.05	4,535,100.02	298,581.43
三、辞退福利		289,500.00	247,500.00	42,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,646,053.77	45,699,686.85	46,418,259.67	2,927,480.95

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,163,766.21	34,145,013.73	34,890,373.21	2,418,406.73
2、职工福利费	33,000.00	779,869.00	812,869.00	
3、社会保险费	168,124.16	2,449,833.99	2,449,465.36	168,492.79

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	151,855.28	2,216,638.16	2,216,309.32	152,184.12
工伤保险费	6,008.34	83,196.10	82,996.28	6,208.16
生育保险费	10,260.54	149,999.73	150,159.76	10,100.51
4、住房公积金		3,428,084.00	3,428,084.00	
5、工会经费和职工教育经费		54,868.08	54,868.08	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,364,890.37	40,857,668.80	41,635,659.65	2,586,899.52

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	272,706.19	4,395,126.34	4,378,191.11	289,641.42
2、失业保险费	8,457.21	157,391.71	156,908.91	8,940.01
3、企业年金缴费				
合 计	281,163.40	4,552,518.05	4,535,100.02	298,581.43

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%（养老单位比例）、8%（养老个人比例）、0.8%（失业单位比例）、0.2%（失业个人比例）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	999,878.02	1,486,683.11
企业所得税	1,971,255.20	3,420,909.58
城市维护建设税	65,020.25	103,920.67
个人所得税	387,852.73	356,741.59
教育费附加	49,427.85	76,054.75
其他税费	3,275.90	26,301.20
合 计	3,476,709.95	5,470,610.90

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	1,031,551.36	1,031,215.96
押金	468,008.89	486,008.89

项 目	年末余额	年初余额
往来款	1,031,551.36	1,031,215.96
保证金		1,394,600.00
其他款项	261,952.81	213,065.91
合 计	1,761,513.06	3,124,890.76

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外 收入	
增值税即征即退返还	2,021,914.13				2,021,914.13		是
西部地区鼓励类产业 2015-2016 年财政补贴 收入	332,300.00					332,300.00	是
收中关村软件信用评级 补贴收入	6,000.00					6,000.00	是
基于动态自组织记忆网 络的智能推理系统研发	1,600,000.00	1,600,000.00					是
合 计	3,960,214.13	1,600,000.00			2,021,914.13	338,300.00	

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退返还	与收益相关	2,021,914.13		
西部地区鼓励类产业 2015-2016 年财政补贴 收入	与收益相关		332,300.00	
收中关村软件信用评级 补贴收入	与收益相关		6,000.00	
合 计	—	2,021,914.13	338,300.00	

3、本年退回的政府补助情况

公司本年度未发生政府补助退回情况。

21、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	940,000.00	1,600,000.00		2,540,000.00	研发项目补助
合计	940,000.00	1,600,000.00		2,540,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
基于无证书公钥密码体系基金项目	940,000.00						940,000.00	与资产相关（研发项目）
基于动态自组织记忆网络的智能推理系统研发		1,600,000.00					1,600,000.00	与资产相关（研发项目）
合计	940,000.00	1,600,000.00					2,540,000.00	

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,216,000.00						132,216,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	66,214,775.99			66,214,775.99
其他资本公积	8,121,274.34			8,121,274.34
合计	74,336,050.33			74,336,050.33

24、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	20,248,706.58	3,077,754.68		23,326,461.26
合计	20,248,706.58	3,077,754.68		23,326,461.26

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可

用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、一般风险准备

项 目	年初数	本年计提	本年减少	年末数
风险资产准备	751,500.00		751,500.00	
合 计	751,500.00		751,500.00	

26、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	82,126,052.39	63,847,509.34
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	82,126,052.39	63,847,509.34
加：本年归属于母公司股东的净利润	29,047,453.62	46,208,723.14
减：提取法定盈余公积	3,077,754.68	5,142,680.09
提取一般风险准备	-751,500.00	751,500.00
应付普通股股利	39,664,800.00	22,036,000.00
年末未分配利润	69,182,451.33	82,126,052.39

注：2017年6月公司处置北京中兴通诚资本管理有限公司，与此子公司相关的保理业务终止，提取的保理业务一般风险准备转回。

2017年5月18日，本公司股东大会审议通过《关于<2016年度利润分配方案>的议案》，以截至2016年12月31日公司总股本132,216,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3元（含税），共计派发现金股利39,664,800.00元。

27、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,880,525.21	14,829,002.28	120,097,018.18	12,014,906.11
其他业务	2,662,905.52	1,623,079.44	2,729,480.47	1,654,595.57
合 计	90,543,430.73	16,452,081.72	122,826,498.65	13,669,501.68

28、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		69,901.34
城市维护建设税	461,804.65	752,246.65
教育费附加	390,072.60	544,229.68
房产税	326,958.17	422,934.50

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	2,406.00	3,738.00
车船使用税	15,772.52	1,950.00
印花税	21,494.50	121,974.26
其他	38,055.64	38,958.92
合 计	1,256,564.08	1,955,933.35

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利	21,322,044.79	28,279,431.70
物业及租赁费	1,454,621.12	1,816,581.87
业务招待费	1,363,448.31	1,621,664.05
差旅及交通费	856,814.18	1,107,148.67
办公费	487,382.43	861,025.49
市场宣传费	354,299.91	700,150.24
其他	321,359.14	538,233.20
通讯费	180,822.22	523,122.81
金融业务中介费	172,150.76	155,652.06
合 计	26,512,942.86	35,603,010.09

30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发与开发费	10,517,813.40	12,396,803.36
职工薪酬及福利	6,006,603.47	6,661,977.34
中介机构费	2,022,745.89	956,847.00
物业及租赁费	994,838.99	760,937.14
固定资产折旧	470,925.30	1,015,097.67
差旅及交通费	381,486.60	383,184.21
业务招待费	49,986.00	28,253.00
办公费	36,047.24	67,712.65
其他	3,171.43	359,818.78
合 计	20,483,618.32	22,630,631.15

31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	1,373,778.75	762,782.76
其他	140,781.14	47,125.76
合 计	-1,232,997.61	-715,657.00

32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	863,494.12	2,278,894.23
无形资产减值损失		238,000.04
商誉减值损失		5,409,774.64
合 计	863,494.12	7,926,668.91

33、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,591,130.63	-68,787.63
其他收益		6,406.85
理财产品收益	6,398,254.06	8,450,192.71
合 计	7,989,384.69	8,387,811.93

34、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-5,114.76		-5,114.76
合 计	-5,114.76		-5,114.76

35、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退返还	2,021,914.13		
合 计	2,021,914.13		

36、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动有关的政府补助		5,181,439.88	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益 的金额
与企业日常活动有关的政府补助		5,181,439.88	
与企业日常活动无关的政府补助	338,300.00	5,000.00	338,300.00
非同一控制下企业合并折价收入	3,667.00		3,667.00
其他	6,204.50	1.16	6,204.50
合 计	348,171.50	5,186,441.04	348,171.50

37、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失		100.18	
其中：固定资产处置损失		100.18	
罚款支出	1,200.00	2,336.99	1,200.00
其他支出	1,427.57		1,427.57
合 计	2,627.57	2,437.17	2,627.57

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,891,334.97	9,758,738.60
递延所得税费用	-205,159.12	-633,497.58
合 计	6,686,175.85	9,125,241.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	36,559,455.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,483,918.28
子公司适用不同税率的影响	178,588.90
调整以前期间所得税的影响	751,244.18
非应税收入的影响	-503,038.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	609,214.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,353.76
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	680,103.36
研发费用加计扣除的影响	-497,501.20
所得税费用	6,686,175.85

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,373,778.75	762,782.76
政府补助	338,300.00	5,000.00
往来款及其他	2,330,747.08	1,085,339.31
收回保证金、押金	1,325,779.99	1,946,400.21
收到房租	2,796,050.66	2,097,039.93
合 计	8,164,656.48	5,896,562.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理、运营费用	10,370,048.93	12,128,697.92
往来款及其他	1,136,414.80	6,106,285.75
支付的保证金、押金	2,068,563.72	2,036,615.00
合 计	13,575,027.45	20,271,598.67

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
取得子公司支付的现金净额	806,790.73	
合 计	806,790.73	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到研发项目补助资金	1,600,000.00	
合 计	1,600,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
同一控制下企业合并支付对价		1,369,955.89
合 计		1,369,955.89

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,873,279.38	46,202,985.25
加：资产减值准备	863,494.12	7,926,668.91

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,094,004.74	2,669,693.24
无形资产摊销	330,271.08	286,098.70
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）	5,114.76	100.18
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）	-7,989,384.69	-8,387,811.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-205,159.12	-633,497.58
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）	-1,626,575.47	-203,172.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,376,452.41	-52,348,487.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,783,236.15	-24,431,754.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,751,828.54	-28,919,177.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	192,594,437.06	92,072,767.68
减：现金的年初余额	92,072,767.68	72,195,022.39
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	100,521,669.38	19,877,745.29

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
其中：北京中兴通税讯科技有限公司	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	806,790.73
其中：北京中兴通税讯科技有限公司	806,790.73

项 目	金 额
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-806,790.73

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	118,216,520.00
其中：北京中兴通诚资本管理有限公司	118,216,520.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	70,919,841.93
其中：北京中兴通诚资本管理有限公司	70,919,841.93
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	47,296,678.07

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	192,594,437.06	92,072,767.68
其中：库存现金	24,156.97	5,071.25
可随时用于支付的银行存款	192,570,280.09	92,067,696.43
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	192,594,437.06	92,072,767.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	17,118.21	履约保函保证金
合 计	17,118.21	

(七) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 非同一控制下企业合并概况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
北京中兴通税讯科技有限公司	2017-1-1	0.00	60.00	购买	2017-1-1	控制权转移		985.80
昭通科越网络科技	2017-7-1	300,000.00	100.00	购买	2017-6-30	控制权	529,032.97	250,616.17

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
有限公司						转移		

注：由于北京中兴通税讯科技有限公司系 2015 年成立，尚未进行全面经营，且转让方北京税讯技术有限公司尚未实际缴纳认缴的注册资本，故本公司与转让方协商以零元的价格取得该公司 60.00%的股权，并承担相应的出资义务。

(2) 合并成本及商誉

项 目	北京中兴通税讯科技有限公司	昭通科越网络科技有限公司
合并成本合计		30,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,667.00	30,000.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-3,667.00	

注：北京中兴通税讯科技有限公司系 2015 年成立，截至被收购日股东北京税讯技术有限公司仍未实际出资，故按照出资协议北京税讯技术有限公司仅对收购前留存收益 6,111.66 元享有 60%的权益，即 3,667.00 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京中兴通税讯科技有限公司		昭通科越网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	806,790.73	806,790.73	300,000.00	300,000.00
负债：				
应交税费	679.07	679.07		
净资产	806,111.66	806,111.66	300,000.00	300,000.00
取得的净资产	806,111.66	806,111.66	300,000.00	300,000.00

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
北京中兴通税讯科技有限公司	802,444.66	802,444.66		参照账面净资产假设公允价值等于净资产	

2、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
-------	--------	------------	--------	----------	--------------	----------------------------------

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京中兴通诚资本管理有限公司	118,216,520.00	100.00	现金处置	2017-6-30	控制权转移	0.00

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京中兴通诚资本管理有限公司	0.00					

注:股权处置价款包含 2017 年 1-6 月北京中兴通诚资本管理有限公司经营业绩。

3、其他原因的合并范围变动

2017 年 12 月, 子公司安徽中兴通信息科技有限公司清算, 清算完毕无清算所得。

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
兰州中兴通信息技术有限公司	兰州	兰州	服务业	100.00		同一控制下企业收购
安徽中兴通信息科技有限公司	合肥	合肥	服务业	100.00		同一控制下企业收购
吉林省中兴通软件工程有限公司	长春	长春	服务业	100.00		非同一控制企业收购
重庆中兴通软件技术有限公司	重庆	重庆	服务业	80.00		设立
北京中兴通诚资本管理有限公司	北京	北京	服务业	100.00		设立
福州中兴通软件科技有限公司	福建	福建	服务业	51.00		设立
北京中兴通税讯科技有限公司	北京	北京	服务业	100.00		非同一控制下企业收购
云南硕腾科技有限公司	云南	云南	服务业	100.00		设立
北京中兴通瑞会计服务有限公司	北京	北京	服务业	100.00		设立
天津中瑞兴通科技有限公司	天津	天津	服务业	51.00		设立
北京中兴通金金融信息服务有限公司	北京	北京	金融业	100.00		同一控制下企业收购
中兴通银商业保理(深圳)有限公司	深圳	深圳	金融业	100.00		设立
中兴通义基金管理(深圳)有限公司	深圳	深圳	金融业	100.00		设立
吉林省中兴通税银科技有限公司	吉林	吉林	服务业	100.00		设立
河北税银通科技有限公司	河北	石家庄	服务业	51.00		设立

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	
昭通科越网络科技有限公司	云南	昭通	服务业	100.00		非同一控制下企业收购

注：子公司北京中兴通税讯科技有限公司为本公司 2017 年新增合并主体，详见附注七、

1、非同一控制下企业合并。

子公司北京中兴通诚资本管理有限公司及其下属北京中兴通金金融信息服务有限公司、中兴通银商业保理（深圳）有限公司、中兴通义基金管理（深圳）有限公司、吉林省中兴通税银科技有限公司、河北税银通科技有限公司已与 2017 年 6 月 30 日完成处置，详见附注七、

2、处置子公司。

子公司安徽中兴通信息科技有限公司于 2017 年 12 月清算完毕。

(2) 不重要的非全资子公司

本公司非全资子公司重庆中兴通软件技术有限公司、天津中瑞兴通科技有限公司及福州中兴通软件科技有限公司业务较少，对本公司不存在重大影响。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
甘肃百旺九赋信息有限公司	兰州	兰州	计算机软硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	44.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	甘肃百旺九赋信息有限公司		甘肃百旺九赋信息有限公司	
流动资产	12,921,940.35		6,093,815.88	
非流动资产	555,846.46		374,875.90	
资产合计	13,477,786.81		6,468,691.78	
流动负债	11,092,701.77		7,954,556.69	
非流动负债				
负债合计	11,092,701.77		7,954,556.69	
所有者权益合计	2,385,085.04		-1,485,864.91	
按持股比例计算的净资产份额	1,049,437.42		-653,780.56	
对联营企业权益投资的账面价	1,049,437.42		0.00	

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	甘肃百旺九赋信息有限公司	甘肃百旺九赋信息有限公司
值		
营业收入	26,065,622.18	22,172,409.71
净利润	3,870,949.95	715,261.97
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,870,949.95	715,261.97
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	2,321,210.33	2,581,961.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	541,693.21	-68,787.63
—其他综合收益		
—综合收益总额	541,693.21	-68,787.63

(九) 与金融工具相关的风险

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

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

风险管理目标和政策

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

定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司尚无外汇不存在此风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无借款及相关金融工具，不存在此风险。

2、信用风险

公司经营多年与客户长期接触并得到相互信任与合作基础，公司建立完善信用制度。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司现金充足无需向银行借款。

(十) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京中兴通控股有限公司	北京	投资咨询管理；资产管理；技术开发； 经济贸易咨询；企业管理咨询	1,800.00	56.79	56.79

注：本公司的最终控制方是自然人股东朱元涛、刘世芳。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京百旺中兴通科技有限公司	能够施加重大影响
甘肃百旺九赋信息有限公司	能够施加重大影响
福建百旺金赋信息科技有限公司	能够施加重大影响

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘世娣	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘天纬	实际控制人侄子
刘世楼	实际控制人刘世芳之哥
深圳韬盛达工程技术有限公司	同一实际控制人
北京中兴通投资集团有限公司	同一实际控制人
北京中兴通融资产管理股份有限公司	同一实际控制人
安徽正德商品防伪科技有限公司	同一实际控制人
重庆漫山企业管理咨询中心（有限合伙）	公司参股企业
北京中兴通节能环保技术有限公司	同一实际控制人
北京市中兴通置业有限公司	同一实际控制人
北京中瑞通会计服务有限公司	同一实际控制人
北京中兴通德科技创新有限公司	同一实际控制人
北京中兴通盛网络科技股份有限公司	同一实际控制人
北京中兴通远投资股份有限公司	同一实际控制人
梅河口中兴通梅网络科技有限公司	同一实际控制人
广西德玛网络科技有限公司	同一实际控制人
绵阳通盛科技有限公司	同一实际控制人

安徽正德商品防伪科技有限公司、北京中瑞通会计服务有限公司、北京中兴通盛网络科技股份有限公司、广西德玛网络科技有限公司 2017 年已注销完毕。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京百旺中兴通科技有限公司	提供服务	10,074,558.43	8,124,633.48
甘肃百旺九赋信息有限公司	提供服务	54,232.97	55,051.01
北京中兴通税讯科技有限公司	销售商品		169,572.71
深圳韬盛达工程技术有限公司	销售商品	854.70	

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费用	上年确认的租赁费用
北京中兴通融资产管理股份有限公司	房屋	509,724.29	760,937.14
北京中兴通融资产管理股份有限公司	汽车	53,418.80	205,128.20

（3）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京中兴通控股有限公司	股权转让	118,216,520.00	
北京中兴通投资集团有限公司	股权收购		1,369,954.89
刘世楼	股权收购	300,000.00	
重庆漫山企业管理咨询中心（有限合伙）	股权转让		125,000.00
北京中兴通融资产管理股份有限公司	购买汽车		110,000.00
刘世娣	合伙份额转让	1.00	

(4) 金融业务代收代付款项:

关联方名称	本年发生额	上年发生额
本公司收到:		
刘世娣		209,100.00
刘天纬	4,000,000.00	20,293,779.16
本公司支付:		
刘天纬		2,861,512.05

注 1: 本公司收到的上述款项系代收代付的网络借贷款项。

注 2: 2017 年本公司收到的款项系刘天纬代收的保理本金。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,494,400.54	3,108,225.84

6、关联方应收应付款项

本公司年末不存在关联应收应付款项情况。

(十一) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

2018 年 3 月 26 日, 公司第二届董事会第十二次会议通过了《关于<2017 年度利润分配方案>的议案: 以截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本 132,216,000 股为基数, 向全体股

东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），共计派发现金股利 26,443,200.00 元，上述议案尚需股东大会审议。

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

（十三）其他重要事项

1、终止经营

（1）终止经营的基本情况

项 目	本年发生额				
	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润
北京中兴通诚 资本管理有限公司	6,952,310.57	3,565,846.86	3,274,987.53	1,153,986.09	2,121,001.44

（续 1）

项 目	上年发生额				
	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润
北京中兴通诚 资本管理有限公司	11,991,179.22	6,599,345.23	3,874,987.73	801,095.02	3,073,892.71

（续 2）

项 目	本年发生额			上年发生额		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
北京中兴通诚 资本管理有限公司	-888,095.62	832,942.04		-44,507,038.90	1,843,209.22	101,630,044.11

（2）终止经营的资产或处置组减值准备情况

项 目	年初账面价值	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	其他减少	
终止经营的资产					
其中：应收账款	48,207,677.62	-696,453.19			53,110,208.51
其他应收款	2,473.80	224,948.80			245,911.37
合 计	48,210,151.42	-471,504.39		—	—

（3）终止经营的处置情况

项 目	处置损益总额	所得税费用/收益	处置净损益
北京中兴通诚资本管理有限公司股权	5,216,520.00	782,478.00	4,434,042.00

（4）与以前期间终止经营的处置直接相关且前期已在终止经营中列报的金额的调整
本公司不存在上述情况。

(5) 本年归属于母公司所有者的持续经营损益为 27,752,277.94 元（上年：43,129,092.54 元），终止经营损益为 2,121,001.44 元（上年：3,073,892.71 元）。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为税务板块、金融板块。这些报告分部是以不同业务类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为税务软件相关产品及服务、保理融资服务。

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

(2) 报告分部的财务信息

项 目	税务板块	金融板块	分部间抵销	合计
营业收入	83,591,120.16	6,952,310.57		90,543,430.73
营业成本	16,452,081.72			16,452,081.72
资产总额	335,528,825.18			335,528,825.18
负债总额	34,622,248.26			34,622,248.26

注：本公司 2017 年 7 月已将金融业务予以处置。

(十四) 公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	520,940.00	100.00	20,282.00	3.89	500,658.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	520,940.00	100.00	20,282.00	3.89	500,658.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	421,890.00	100.00	18,452.10	4.37	403,437.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	421,890.00	100.00	18,452.10	4.37	403,437.90

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	304,000.00	15,200.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年	16,940.00	5,082.00	30.00
4至5年			
合计	320,940.00	20,282.00	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	200,000.00		
合计	200,000.00		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,829.90 元；无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
云南硕腾科技有限公司昭通分公司	200,000.00	38.39	
北京市大兴区国家税务局	120,000.00	23.04	6,000.00
海南省国家税务局	102,000.00	19.58	5,100.00
织金县环境保护局	16,940.00	3.25	5,082.00
教育科学出版社	13,000.00	2.50	650.00
合计	451,940.00	86.76	16,832.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	6,125,291.13	100.00	68,878.19	1.12	6,056,412.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,125,291.13	100.00	68,878.19	1.12	6,056,412.94

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,099,108.54	100.00	13,843.83	0.27	5,085,264.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,099,108.54	100.00	13,843.83	0.27	5,085,264.71

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	950,842.58	47,542.13	5.00
1 至 2 年	143,392.51	14,339.25	10.00
2 至 3 年	9,700.00	1,940.00	20.00
3 至 4 年	1,856.04	556.81	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	4,500.00	4,500.00	100.00
合 计	1,110,291.13	68,878.19	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	5,015,000.00		
合 计	5,015,000.00		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 55,034.36 元；无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
兰州中兴通信息技术有限公司	往来款	3,280,000.00	1-2 年	78.28	
		1,515,000.00	2-3 年		
北京市国家税务局网上服务系统呼叫中心	保证金	415,200.00	1 年以内	6.78	20,760.00
福州中兴通软件科技有限公司	往来款	120,000.00	1 年以内	3.59	
		100,000.00	1-2 年		
北京蓝创科汇投资管理有限公司	押金	167,577.71	1 年以内	2.74	8,378.89
中国仪器进出口(集团)公司	往来款	100,000.00	1 年以内	1.63	5,000.00
合 计	—	5,697,777.71	—	93.02	34,138.89

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,210,260.66		9,210,260.66	121,107,816.00		121,107,816.00
对联营、合营企业投资	1,965,410.25		1,965,410.25	1,955,083.30		1,955,083.30
合 计	11,175,670.91		11,175,670.91	123,062,899.30		123,062,899.30

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
吉林省中兴通软件工程有限公司	4,387,816.00			4,387,816.00		
重庆中兴通软件科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
中兴通诚资本管理有限公司	113,000,000.00		113,000,000.00			
福州中兴通软件科技有限公司	510,000.00			510,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年 末余额
北京中兴通税讯科 技有限公司		802,444.66		802,444.66		
云南硕腾科技有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京中兴通瑞会计 服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津中瑞兴通科技 有限公司	510,000.00			510,000.00		
昭通科越网络科技 有限公司		300,000.00		300,000.00		
安徽中兴通信息科 技有限公司						
合 计	121,107,816.00	1,102,444.66	113,000,000.00	9,210,260.66		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
联营企业						
北京中兴通税讯科技 有限公司	802,444.66					
北京百旺中兴通科技 有限公司	1,152,638.64			-236,665.81		
甘肃百旺九赋信息有 限公司				1,049,437.42		
合 计	1,955,083.30			812,771.61		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京中兴通税讯科技 有限公司			-802,444.66		

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
北京百旺中兴通科技有限公司				915,972.83	
甘肃百旺九赋信息有限公司				1,049,437.42	
合 计			-802,444.66	1,965,410.25	

注：2017 年公司收购北京中兴通税讯科技有限公司剩余股权，将其纳入合并范围，详见附注七、1 非同一控制下企业合并。

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,038,384.09	9,073,393.25	99,991,822.72	10,693,353.21
其他业务	2,662,905.52	1,623,079.44	2,729,480.47	1,654,595.57
合 计	74,701,289.61	10,696,472.69	102,721,303.19	12,347,948.78

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,199,730.70
权益法核算的长期股权投资收益	812,771.61	5,297.00
处置长期股权投资产生的投资收益	5,216,520.00	25,000.00
理财产品投资收益	5,527,493.12	7,287,528.50
合 计	11,556,784.73	10,517,556.20

(十五) 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-5,114.76	
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	338,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
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	3,667.00	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,398,254.06	理财产品收益
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	3,576.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,738,683.23	
所得税影响额	1,094,303.97	
少数股东权益影响额（税后）	62,920.21	
合 计	5,581,459.05	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	9.65	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	7.79	0.18	0.18

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

北京中兴通网络科技股份有限公司
董事会
2018年3月28日