



鸚騏科技

NEEQ:839658

鸚騏科技（北京）股份有限公司
Cooqe Technology (beijing) Co.,Ltd

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



2017 年公司共计取得“融合通信调度系统 V1.0”等计算机软件著作权登记证书 10 项，极大提高了产品研发能力与技术服务水平。



2017 年 6 月，公司取得华为技术有限公司多产品金牌经销商资质，该资质对公司在系统集成业务上获取更为优惠的采购价格提供了有力的支持。

2017 年 11 月，公司取得武器装备质量管理体系认证证书。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
公司、鹏骐科技、本公司	指	鹏骐科技（北京）股份有限公司
和信天成、有限公司	指	北京和信天成技术有限公司，公司前身
科乃思	指	北京科乃思技术有限公司，公司子公司
鹏骐投资	指	北京鹏骐投资管理中心（有限合伙），公司股东
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市中银律师事务所
《公司章程》	指	《鹏骐科技（北京）股份有限公司章程》
《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》
元 / 万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
ICT	指	Information and Communication Technology，即信息和通信技术，是电信服务、信息服务、IT 服务及应用的有机结合。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。

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。

公司负责人马旭阳、主管会计工作负责人黄珂及会计机构负责人（会计主管人员）黄珂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真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	受跨界并购合作热潮和软硬件服务化态势的推动，软件和信息技术服务业竞争持续加剧。此外，随着本行业的快速发展，国外行业巨头纷纷开始部署国内市场，他们的进入势必会进一步加剧国内市场的竞争。如果公司未来在与竞争对手的竞争中无法建立、保持和扩大自己的竞争优势，可能会对公司业务的发展空间和公司的业绩产生不利的影响。
公司主要客户较为集中的风险	2016 年、2017 年公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为 76.76%和 77.14%，占比相对较高。公司的服务项目主要集中在广电行业，该行业的发展直接影响公司未来的经营业绩，如该行业发生不利变动将给公司带来一定的经营风险。但随着公司业务规模的扩大，公司通过不断优化客户结构和培养新的行业客户，逐步将业务拓展到军工、能源、政府等其他行业，逐步降低对少量客户的依赖程度，降低客户集中度较高的风险。
综合性专业人才缺乏的风险	随着综合性技术服务、定制化开发等业务逐渐成为信息技术服务的发展趋势，行业对具有综合性技能专业人才的需求越来越大。经过近年来的发展及人才培养，公司在研发人员规模，团队建设上已迈上了一个新台阶。目前员工总数共 61 人，研发人员共 34 人。但仍然存在以下风险：相应的综合性专业人才储备不足，在某些技术领域缺乏相应的技术人员提供技术支持，技术领域人才的缺乏将会对企业未来的经营发展产生不利影响。

<p>核心技术人员流失和技术泄密的风险</p>	<p>公司属于知识密集型的高科技企业，产品多为自主研发，因此对研发人员特别是核心技术人员的依存度较高。虽然公司采取了诸如员工保密协议、竞业禁止、申请软件著作权等措施，报告期内公司核心技术人员也未发生变动，核心技术团队稳定，但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，因此能否稳定现有核心技术人员，并不断吸纳和培养出公司发展所需的技术人才构成了公司经营过程中潜在的人才风险。该风险可能会对公司产品的技术保密和后续研发产生影响，从而会对公司的市场竞争力产生一定的影响。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司报告期内软件产品享受增值税即征即退的政策（按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退）。</p> <p>公司于2015年7月21日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的高新技术企业证书，证书编号：GR201511000102，证书有效期为三年。因此本公司2015年、2016年、2017年均享受高新技术企业的税收优惠，减按15%的企业所得税率缴纳企业所得税。</p> <p>如果未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，或者公司未能通过高新技术企业认定，则公司无法享受相关优惠政策，将对公司盈利能力产生不利影响。目前，公司正在准备高新技术企业资格的续评工作。</p>
<p>应收款项余额较大导致的坏账风险</p>	<p>2016年末、2017年末，公司的应收账款账面净值分别为15,844,847.82元和50,574,582.58元，其他应收款账面净值分别为854,059.44元和4,790,491.79元，应收款项账面净值较大，虽然以上应收款项账龄多在1年以内，且公司客户主要为大型企业，具有良好的信用和经营实力，公司应收款项回款情况较好，但随着公司业务规模的持续扩张，应收款项的规模可能继续扩大，若市场环境出现恶化、客户经营状况出现波动，将对公司应收款项的回款情况产生不利影响。</p>
<p>资金紧张风险</p>	<p>2016年、2017年公司经营活动现金流量净额分别为1,494.90万元和-181.49万元。由于公司的主要客户是广电企业、军队、政府机关等，在项目执行的过程中，企业常常垫付较多的采购资金，而且项目回款周期较长，故占用企业较多的流动资金，带来一定的资金周转风险。2017年公司拓展了融资渠道，和多家银行及担保公司开展合作，取得了银行的授信，但随着公司经营规模的扩大，仍然存在着一一定的资金压力。</p>
<p>业务扩张的管理风险</p>	<p>公司经过多年的发展，服务范围、团队规模和业务体量均提升明显，但随着行业的发展和竞争，客户的需求越来越多样化，客户要求的服务标准越来越高，公司管理的难度随之不断增加。目前公司还没有ERP系统和OA系统（正在研发实施中），随着团队规模的进一步扩张，公司内部沟通和管理的压力将越</p>

	来越大，对公司的管理水平提出了更高的要求。虽然经过多年的发展，公司已经培养了一批管理人员，但是管理人员的储备仍然不足。如果公司未来的管理水平不能满足业务发展的需要，将对公司的经营产生不利影响。
实际控制人控制不当风险	<p>公司由马旭阳控制，实际控制人直接和间接合计控制公司 72.00% 的股份，对公司处于绝对控制地位。虽然股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理办法》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	鹄骐科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Cooqe Technology (beijing) Co.,Ltd
证券简称	鹄骐科技
证券代码	839658
法定代表人	马旭阳
办公地址	北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 21 层 2501

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄珂
职务	董事会秘书、财务总监
电话	010-83630083
传真	010-83630063
电子邮箱	huangke@cooqe.net
公司网址	http://www.cooqe.net
联系地址及邮政编码	北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 21 层 2501, 邮编: 100070
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	北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 21 层 2501 董事会办公室

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	2005-10-27
挂牌时间	2016-11-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发- I6510 软件开发
主要产品与服务项目	综合指挥调度系统、IDC 三维可视化管理系统、综合网络管理系统等系列化应用软件产品以及流量分析、多媒体内容监测等前端设备，行业信息化解决方案的咨询、规划设计、定制开发、实施、运维、培训等多层次技术服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	23,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	马旭阳
实际控制人	马旭阳

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	91110106781722769A	否
注册地址	北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 21 层 2501(园区)	否
注册资本	23,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	刘洪跃、丁西国
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 10 层

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

2018 年 1 月 15 日，新三板交易方式变更后，公司股票转让方式为集合竞价转让。

公司原聘请的中汇会计师事务所（特殊普通合伙）与公司服务合同已到期。根据公司经营需要，经董事会综合评估，现聘请具有证券、期货业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年年度财务报告的审计机构。公司于 2018 年 2 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《鹏骐科技（北京）股份有限公司会计师事务所变更公告》（公告号：2018-003）。公司于 2018 年 2 月 13 日召开了第一届董事会第十一次会议，2018 年 3 月 1 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议并通过了该事项。

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	100,080,540.11	53,387,926.43	87.46%
毛利率%	34.30%	36.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,068,265.29	9,222,528.50	95.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,383,618.68	9,105,808.36	90.91%
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）	44.56%	34.06%	-
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）	42.87%	33.63%	-
基本每股收益	0.79	0.40	97.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	97,549,654.88	39,364,536.66	147.81%
负债总计	47,964,667.11	7,847,814.18	511.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,584,987.77	31,516,722.48	57.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	1.37	57.66%
资产负债率%（母公司）	48.14%	19.43%	-
资产负债率%（合并）	49.17%	19.94%	-
流动比率	1.89	3.99	-
利息保障倍数	42.85	94.25	-

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	-1,814,856.06	14,948,950.98	-112.14%
应收账款周转率	2.85	3.98	-
存货周转率	15.11	25.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	147.81%	9.66%	-
营业收入增长率%	87.46%	51.07%	-
净利润增长率%	99.16%	778.43%	-

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	23,000,000	23,000,000	0.00%
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
非流动资产处置损益	-506.95
计入当期损益的政府补助	803,000.00
其他营业外收入和支出	2,973.55
非经常性损益合计	805,466.60
所得税影响数	120,819.99
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	684,646.61

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益（合并）	0.00	39,802.82	-	-
营业外收入（合并）	2,432,983.51	2,368,919.24	-	-
营业外支出（合并）	24,261.45	0.00	-	-
资产处置收益（母公司）	0.00	39,802.82	-	-
营业外收入（母公司）	2,432,968.52	2,368,904.25	-	-
营业外支出（母公司）	24,261.45	0.00	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

（一） 商业模式

鹏骐科技是一家注册于北京市中关村科技园区的高新技术企业，拥有高新技术企业证书、多项软件著作权以及产品登记证书。公司的整体定位是行业信息化综合服务解决方案提供商。当前，主要面向行业客户提供信息化相关软、硬件系统解决方案的咨询、规划设计、定制开发、实施、运维、培训等多层次信息技术服务。

公司的主营业务收入主要来源于行业信息化软、硬件产品的销售及综合技术服务，主营业务明确。公司当前的主要产品和服务包括：综合指挥调度系统、IDC 三维可视化管理系统、综合网络管理系统等系列化应用软件产品以及流量分析、多媒体内容监测等前端设备，行业信息化解决方案的咨询、规划设计、定制开发、实施、运维、培训等多层次技术服务，以及公司正在投入开发的互联网+技术众包服务平台等。公司目前相关产品主要集中在广电行业，正逐步向军工、能源、政府等行业拓展。随着公司整体能力的提升和信息化技术服务支撑平台软、硬件以及技术服务产品化、模块化的进一步发展，公司整个行业信息化技术服务体系将逐步向 ICT 资产全生命周期管理方向演进，客户可以根据自身具体情况灵活定制不同的服务等级专业化服务产品。多年来，公司的整体技术解决方案获得了客户的一致好评，公司的持续盈利能力较强。

1、 盈利模式

公司主要通过自身的综合技术服务能力和自主研发能力向行业客户提供信息化综合服务系统解决方案来实现盈利。

技术服务方面，主要是向客户提供基础网络维保、电力及空调系统维保、业务系统维保、网络优化、方案咨询、专业培训等技术服务。以提供相关技术服务获取收益。

研发服务方面，主要是为客户定制开发应用层系统解决方案，在研发任务或项目完成后向客户提供全套技术资料，以及对已经交付客户使用的信息化管理系统进行升级改造，完善现有功能，增加新功能。通过有针对性的定制实施，结合公司高度专业化的实施能力，提供相应的研发服务和专业领域的整体技术解决方案获取收益。

设备及平台软件采购方面，公司通过采购业界主流设备及平台软件厂家产品，再加以后续的集成实施、期后运行维保服务，来获取相应的设备销售收益、集成实施收益和维保服务收益。

2、 销售模式

公司的销售主要是通过客户公开招标，政府采购网协议供货、三方竞价等方式来实现。

招标模式中，客户根据其自身需要制定技术标准及对投标方资质等方面的要求，委托招标公司进行公开招标；公司购买招标文件，完成技术方案、商务报价等投标文件后参加公开投标；中标后与客户签订销售合同，并按照约定的内容进行产品和服务交付以及完成相关的结算。

政府采购网协议供货，主要是针对政府行业的客户。在其采购预算金额不超过 120 万的项目中，客户可以通过中央政府采购网采用协议供货方式进行对设备或者服务的采购；当其采购内容不在协议供货产品名单中，且预算金额不超过 50 万的项目中，客户可以通过中央政府采购平台网上竞价方式进行采购。对于上述两种项目，公司通过向客户提供商务报价后取得供货（产品或服务）资格，并与客户签订采购合同，最终按照合同条款完成货物交付及相关结算。

对于有特殊需要的行业客户，公司通过单一来源采购方式进行自主知识产权的软件产品销售。

3、 研发模式

公司采用自主创新的研发模式，主要依靠自有研发团队完成技术及项目研发工作。

公司以市场为研发导向，客户需求为研发切入点，通过对行业客户的业务体系、业务流程、发展趋势及业务开展中面临的实际问题进行研究，结合当前技术发展方向，为客户定制开发技术先进的指挥调

度系统、IDC 三维可视化管理系统、综合网络管理系统等系列化应用软件产品以及流量分析、多媒体内容监测等前端设备等整体解决方案，所开发的行业信息化管理系统不仅可以产品的形式对外销售，还可以作为公司服务的一部分向用户提供更高效的 ICT 资产管理的基础设施服务，形式上类似 PaaS（平台即服务）和 SaaS（软件即服务），通过把 ICT 服务的技术专家经验融入到公司平台，提高公司整体的服务水平和效率。并根据技术发展方向和行业发展趋势，不断在原有业务系统上嫁接新的元素，保持系统的先进性。

4、采购模式

公司向行业客户提供的信息化综合服务解决方案中包括部分内容监控、前端采集设备、流量分析设备等，针对该类硬件设备，主要由公司研发部根据客户需求完成硬件设备的初步设计，待与客户沟通并最终确定设计方案后，把详细的设计图纸、参数和性能指标要求，委托专业硬件生产厂家生产，使公司更聚焦于整体解决方案提供能力。目前公司通过采购预算、采购审批、以销定采等方式，建立了较为完善的采购模式及采购流程。

截至本报告出具之日，公司的商业模式未发生重大变化。

公司经过多年来专注于行业领域的业务发展，积累了丰富的行业经验。不但能够紧密围绕着行业发展趋势进行优势产品的研发，而且在这一过程中建立起自主研发和持续创新的能力，得到了行业内客户的一致认可，具有一定的行业知名度。主要的核心竞争力表现在：

1、人才优势

公司主要创始人具有华为等知名企业的工作经历，在 ICT 领域从业 15 年以上，核心及骨干成员在该领域也有多年的积淀，对行业“痛点”有非常深刻的理解。近年来，公司在组织梯队建设、人才引进和培养方面投入了大量的资源，在团队建设方面取得了长足的进步。培养了一支稳定的具备多产品、多业务、跨厂商技术服务能力的专业技术服务队伍。

2、管理优势

公司自成立以来，一直注重规范化管理，在参照业界知名企业先进经验的技术上，逐步建立起具有自身特色的管理体系和业务流程，在任职资格、绩效管理、员工多元化激励、产品集成开发、服务标准化等方面取得了较大突破。有效摆脱了公司对少数个人的依赖，实现了个人能力向组织能力的转变。

3、核心技术优势

公司的企业文化主张以创新驱动企业发展，作为国家级高新技术企业，公司每年都在技术服务能力建设和研发领域进行较大投入。自主研发的多项核心技术、计算机软件著作权登记证书、多项软件产品登记证书，已经在实际业务中广泛应用。目前已形成从底层数据库、云计算基础平台，以及指挥调度系统、3D 机房可视化管理系统、融合通信系统、综合网管系统、云安全系统等应用层软件，数据采集、监控、流量分析相关硬件产品为基础的服务支撑平台系列产品。此外公司为了有效提升服务响应能力，降低成本，还在互联网+方面进行了有益的尝试，建立了基于 LBS 的技术服务及软件开发的众包平台，并着手建设基于认知计算的人工智能预测服务平台。

4、专业服务优势

公司在业界率先提出了 ICT 资产全生命周期管理的理念，可以在与行业客户深入合作的基础上，将其 ICT 资产管理和运维服务管理融合为一个平台，提供涵盖了行业用户 ICT 资产配置的导入期、建设期、运营期、退出期在内的全生命周期的一站式技术服务解决方案，并利用业务组件模型化进行了详细模块化设计，针对客户的具体情况，将不同服务模块自由组合，以满足不同层次的客户需求。

5、产业链整合优势

公司非常重视产业链上相关优势资源的整合以及产业联盟和生态圈的建设，与业界知名公司建立了深入合作关系，具备了提供行业信息化综合服务整体解决方案能力。再加上公司规模尚小，合作机制比较灵活，可以随着公司的不断发展，适时整合相关渠道资源、研发资源和市场资源，使公司发展不断突破瓶颈。

当前，公司还存在经营规模不够大，客户群体相对集中，融资渠道匮乏等不足之处。针对以上劣势，

公司将加大人才引进与培养，培育和壮大研发团队、市场团队，完成公司核心技术的升级和产品研发；依托现有广电行业，拓展军工、能源、政府等其他行业；加强与园区内金融机构合作，丰富融资渠道。公司在新三板挂牌后，希望可以通过资本市场进一步整合行业内优质的研发资源和市场资源，不断加强核心竞争力，使公司实现长期可持续发展。

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

2017年，公司继续加强市场开拓力度，注重技术创新和自主研发，把握市场机会点，较好的完成了年度经营计划与目标，经营业绩实现了持续增长，进一步奠定了公司健康发展的坚实基础。市场方面，公司与业界知名企业建立了更为深入的合作关系，掌握了在工程交付、维护等技术服务方面的核心资源；研发方面，目前公司已建立起了一支具备多产品、跨厂商服务能力的技术队伍，充分具备了提供行业信息化整体解决方案的能力。

1、经营业绩分析

报告期末，公司实现营业收入 100,080,540.11 元，同比增长 87.46%；实现净利润 18,068,265.29 元，同比增长 99.16%。截至 2017 年年末，公司总资产 97,549,654.88 元，同比增长 147.81%，归属于母公司的所有者权益 49,584,987.77 元，同比增长 57.33%。经营活动产生的现金流量净额为-1,814,856.06 元，较去年大幅减少。营业收入及净利润的增长，主要是因为公司业务规模扩大，经营情况良好，通过行业内深耕细作，严格控制成本费用，带来了收入及利润的同步增长，其中，系统集成与服务业务收入的增长明显，同比 2016 年分别增长了 141.66%和 180.28%。技术服务的毛利相对较高，为公司盈利奠定了基础。经营性现金流的减少，主要是因为公司系统集成业务的增长，支付给供应商的采购货款规模增大。期末因年终决算等原因，华迪计算机集团有限公司、中科软科技股份有限公司、深圳市英菲克电子有限公司共计 1,321.00 万元项目款于 2018 年 1 月初回款，也对 2017 年的现金流造成了一定的影响。

2、业务经营情况

2017 年是公司业务发展较为迅速的一年，从业务合同数量、业绩构成上看，较往年趋向合理，深度集成和服务有较快增长，硬件产品有所突破。

公司加强了核心客户的维护和服务，通过完善、升级公司产品服务及解决方案，使得客户满意度不断提升，客户的粘性增强。广电总局、有线电视网络业务仍稳固发展，构成了公司经营业绩的核心基础。国防军工，政府项目等其他领域业务有所增长，行业拓展的局面初步形成。西北市场业务开发初见成效，行业地域较为集中的局面已经打开。

3、人力资源管理

2017 年公司继续加强人才团队建设，进一步完善了人力资源管理体系。公司着眼于人才引进、人才

培养、构建人才梯队，通过社会招聘与校园招聘的方式，满足了公司对不同层次的人才需求。针对研发、项目、市场、管理等关键领域进行了人才储备。公司在“KPI”绩效考核、岗位任职资格、员工述职考评、多层次岗位技能培训上做了大量的投入及工作，希望通过以价值贡献为导向建立起多维度的绩效评价与激励体系，与员工共同成长，为公司进一步快速发展打下人力资源基础。

4、资质方面

公司是“高新技术企业”。高新技术企业的资格认定，是对企业技术水平、管理水平、服务水平、人员构成、经营业绩、资产状况等综合指标的肯定。通过享受相关税收优惠的同时，有助于公司加大研发力度，提高自己的综合竞争力。目前公司已经开始“高新技术企业”复审认证的准备工作。

报告期内，公司新申请软件著作权 10 项，正在申请专利 1 项，研发能力有了显著提高。

报告期内，公司取得了华为技术有限公司多产品金牌经销商资质，该资质对于公司在系统集成业务上获取更为优惠的采购价格提供了有力的支持。

报告期内，公司通过了 ISO9001 质量体系复审，国军标质量管理体系审核以及涉密相关资质的审核，为公司承接业务，提高核心竞争力打下良好的基础。

5、管理提升、合规经营

通过不断优化及改进公司的治理结构，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司的管理水平有了显著提升，合法合规经营。

（二） 行业情况

1、行业发展与前景

软件和信息技术服务业是关系国民经济和社会发展的基础性、先导性产业。近年来，软件和信息技术服务业保持了良好的运行态势，产业规模不断扩大，产业地位显著提升，对经济社会发展贡献突出。与此同时，软件和信息技术服务向经济社会各个领域的融合渗透不断深化，行业应用需求也在逐年增加。主要有如下特点：产业规模增长有力，转型稳步推进；政策推动日益强化，支持力度不断加大；企业加速跨界发展，市场竞争加剧。

2、行业的增长趋势

从行业增长趋势来看，新一代信息技术将深度渗透传统产业领域；政策利好将驱动细分领域快速发展；产业规模将保持持续增长。

3、行业发展的有利因素

（1）国家产业政策的扶持为本行业创造了良好的发展环境

我国政府高度重视软件和信息技术服务业的发展。自 2000 年开始，国务院相继发布了《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、《电子信息产业调整和振兴规划》、《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》等鼓励政策，为行业的发展提供政策扶持和保障；工信部相继编制了《软件与信息服务业“十一五”专项规划》、《信息产业“十一五”规划》、《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》、《国家电子政务“十二五”规划》等发展规划，为行业的发展指明方向；税收优惠方面，国家对软件企业和国家规划布局内重点软件企业的认定以及相关税收优惠政策的出台，大大减轻了行业内企业的税负，支持企业的研发和扩大再生产。

（2）市场需求空间巨大

软件和信息技术服务业在国家各项鼓励政策的扶持下发展迅速。自 2001 年以来，全行业收入年均增长率达 38.00%。未来，本行业巨大的市场容量将吸引更多的资金、人才、技术等社会资源的投入，这对行业整体的发展将起到积极的推动作用。未来，随着金融、电力、社保、卫生、交通等国家重要信息化领域的需求进一步增加，本行业将迎来更加广阔的发展空间。

（3）信息技术的不断升级推动行业的持续发展

软件行业具有技术更新快、产品生命周期短、技术继承性和产品复用性强的特点。每一次技术创新和技术进步都持续推动了行业的发展。系统软件的更新换代、中间软件技术和数据库技术的推陈出新、新的开发平台和开发思想日益涌现，都在某种程度上提高了行业的技术水平，进而推动软件产品和服务的不断升级。信息技术的不断升级能更好满足客户的信息化需求，而客户需求的不断提高又反过来促进行业技术的升级，从而形成良性的循环，推动行业的持续发展。

（4）定制化的需求不断增加

行业客户从以往的使用现有成熟软件产品逐渐过渡到定制化需求，潜在的定制化软件开发市场以用户需求为导向，各个行业用户均提出根据自身业务特点的定制化服务要求。随着金融、军队、政府、广电等国家重要信息化领域的需求进一步增加，定制化的软件市场将迎来一个巨大潜在的升值时代。

4、行业发展的不利因素

（1）软件技术服务的价值尚未被充分认可

目前，在国内各行业各领域的信息化建设单位中依然存在“重硬件设备、轻软件服务”、“重建设、轻规划”的思想。信息化项目的基础建设与应用服务发展不均衡的局面普遍存在，这就在一定程度上影响了行业的发展。

（2）融资渠道不畅阻碍企业业务规模的扩大

本行业企业多为轻资产型科技企业，间接融资能力较弱，主要依靠自身积累发展业务，在一定程度上限制了企业的快速成长，从而不利于本行业的发展。

（3）人才争夺激烈

软件和信息技术服务业属于新兴的高新技术产业，对从业人员有很高的要求。行业的新兴导致行业内具有多年从业经验的优秀人才匮乏；行业的快速发展导致优秀人才的供给不能满足行业对人才的需求。

行业内的竞争公司为应对人力资源短缺的局面，纷纷开始加大对外部人才的引进力度，使行业内的人才争夺战愈演愈烈。人才的短缺，尤其是具有经验的优秀人才的短缺，在一定程度上影响了行业的发展。

（4）国际企业加紧对国内市场的争夺，竞争将进一步升级

随着本行业的快速发展，国外行业巨头纷纷开始部署国内市场。IBM 等跨国巨头具有强大的技术、资金实力和丰富的项目运作经验，他们的进入势必会进一步加剧市场的竞争。国际企业本土化战略的实施将加大国内优秀企业被收购的威胁。

面对以上外部环境，公司作为“行业信息化解决方案提供商”，将快速适应新格局，加大研发投入以及核心技术产品的升级改造，抓住机遇，快速发展。

（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	24,389,530.59	25.00%	11,378,793.60	28.91%	114.34%
应收账款	50,574,582.58	51.84%	15,844,847.82	40.25%	219.19%
存货	8,548,118.35	8.76%	155,284.47	0.39%	5,404.81%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,156,195.61	5.29%	6,024,959.73	15.31%	-14.42%
在建工程	-	-	-	-	-

短期借款	18,550,000.00	19.02%	3,000,000.00	7.62%	518.33%
长期借款	—	—	—	—	—
应付账款	22,378,501.00	22.94%	1,111,282.29	2.82%	1,913.75%
预收账款	1,640,935.20	1.68%	619,553.69	1.57%	164.86%
资产总计	97,549,654.88	—	39,364,536.66	—	147.81%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期内货币资金期末数为 24,389,530.59 元，较上年度期末数增加 13,010,736.99 元,变动比例为 114.34%。主要是因为 2017 年度营业收入大幅度增加，收到的项目款同比大幅增长。公司继续加强应收款项的回收和监督工作，跟进项目实施进度。同时为了应对经营规模的扩展，公司在报告期内拓展了新的融资渠道，从多家银行取得授信，补充了经营的流动资金。年终随着项目陆续实施完毕，项目款的收回，货币资金也较上年度增长较多。

2、应收账款

报告期内公司应收账款期末数为 50,574,582.58 元，较上年度期末数增加 34,729,734.76 元，变动比例为 219.19%。主要是公司收入规模增加，项目质保金同比增长；同时报告期内对合作规模较大客户给予了一定的回款账期优惠。且在 2017 年末，因年终决算以及审批流程过慢等原因，导致华迪计算机集团有限公司、中科软科技股份有限公司、深圳市英菲克电子有限公司应在 2017 年 12 月末回款未回，在 2018 年 1 月初回款。影响金额约为 1,321.00 万元。扣除以上因素，报告期内的应收账款增长比较合理。公司一直积极跟进项目实施进度以及客户回款情况，应收账款账龄基本在一年以内，客户以国有企事业单位为主。目前各项目回款情况良好，风险可控。

3、存货

报告期内公司存货期末数为 8,548,118.35 元，较上年度期末数增加 8,392,833.88 元，变动很大。公司的存货为系统集成硬件设备，在发出商品中列示，因项目未验收，未结转的成本在制造费用中列示。报告期内公司的营业收入同比增长了 87.46%，系统集成业务同比增长了 141.66%。因系统集成业务增长较快，规模较高，报告期末，仍有部分在实施的项目，未完成验收，确认收入，因此期末存货数较上年度增长较高。

4、固定资产

报告期内公司固定资产期末数为 5,156,195.61 元，较上年度期末数减少 868,764.12 元，变动比例为 -14.42%。报告期内，公司主要购置的固定资产为办公用电子设备，交通工具(汽车三辆)，购置价格公允，资产数减少主要是因计提折旧所致。

5、短期借款

报告期内公司短期借款期末数为 18,550,000.00 元，较上年度期末数增加 15,550,000.00 元，变动比例为 518.33%。主要是公司根据经营需要，拓展授信融资渠道，在北京银行的基础上增加了交通银行、中国银行、招商银行、工商银行的授信，取得了银行贷款，为业务经营补充了流动资金。

6、应付账款

报告期内公司应付账款期末数为 22,378,501.00 元，较上一年度期末数增加 21,267,218.71 元,变动比例较高。主要是因为，公司业务规模扩展，尤其是系统集成业务在报告期内增长较快，从供应商处采购也同比增长。报告期内应付账款期末余额主要为向供应商应付采购款项。其中一部分为已到货验收完成，供应商给予一定账期优惠，形成应付款项，一部分为项目到货未验收完毕，不具备付款条件产生的应付款项。

7、预收账款

报告期内公司预收账款期末数为 1,640,935.20 元，较上一年度期末数增加 1,021,381.51 元，变动比例为 164.86%。公司的预收账款主要为预收的客户项目款。年末公司的大部分项目已经结束，新签订的

项目未正式开展，因此预收账款的占比较少。从资产占比规模来看，虽然变动比例较高，但是对公司的资产状况影响很小，属于正常变动。

报告期内，资产负债率为 49.17%，较上一年度 19.94% 有大幅度增长，资产负债率攀升较快，同时资产的整体规模也增长较快。主要是因为公司在报告期内，系统集成设备业务增长迅猛，而系统集成项目实施因周期性问题的，导致从设备供货到项目验收回款产生了一定的资金占用。公司未来将通过跟进项目验收完成进度，提高存货周转率，补充公司运营自有资金等方式，降低资产负债率，控制运营风险。

报告期内，因公司业务规模的扩大，对资金也有了更多的需求。公司通过银行授信补充了流动资金，同时也因对供应商产生的应付账款增加了负债的规模。未来公司将通过定向增发等方式，补充自有运营资金，控制银行授信规模，提升公司的财务运营质量。目前公司的运营资金充足，项目回款情况良好，银行借款的偿还不会对公司的日常经营产生影响。

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	100,080,540.11	-	53,387,926.43	-	87.46%
营业成本	65,750,591.55	65.70%	33,931,325.86	63.56%	93.78%
毛利率%	34.30%	-	36.44%	-	-
管理费用	10,159,164.85	10.15%	9,481,204.90	17.76%	7.15%
销售费用	2,446,769.93	2.44%	1,979,246.48	3.71%	23.62%
财务费用	470,076.88	0.47%	64,806.60	0.12%	625.35%
营业利润	19,948,266.41	19.93%	8,037,003.81	15.05%	148.21%
营业外收入	805,973.55	0.81%	2,368,919.24	4.44%	-65.98%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	18,068,265.29	18.05%	9,072,419.63	16.99%	99.16%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内营业收入为 100,080,540.11 元，较上年度增长 46,692,613.68 元，同比增长 87.46%，公司的主营业务没有发生变化，2017 年公司立足于广电行业，努力将业务向军工、政府行业拓展，在区域上实现了西北市场的突破，华北市场的稳定。公司人员的增加，客户群体的丰富为公司的业绩增长打下了基础。报告期内，公司继续完善、升级产品服务及解决方案，提升技术服务水平，尤其加大了在系统集成领域的市场开拓力度并取得了显著成效，系统集成业务对整体营业收入的贡献度较高，实现了营业收入的大幅度增长。

2、营业成本

报告期内营业成本为 65,750,591.55 元，较上年度增长 31,819,265.59 元，同比增长 93.78%，主要是因为随着公司业务规模扩大，营业收入增长，公司的采购成本、人工成本、期间成本随之提高。

3、毛利率

报告期内毛利率为 34.30%，较上年度减少了 2.14%，主要是因为，公司主营业务中，系统集成业务占比较 2016 年有所提高，而系统集成业务的毛利相对软件开发和技术服务较低，因此导致整体毛利率水平较去年略有下降。公司将努力提升软件开发和技术服务的业务比例，增强公司的盈利能力。

4、管理费用

报告期内管理费用为 10,159,164.85 元，较上年度增长 677,959.95 元，同比增长 7.15%，主要是公司随着规模的增长，人力成本，行政成本有所提高。同时公司加大了研发的投入，研发费用较上年度有大幅度提高。

5、销售费用

报告期内销售费用为 2,446,769.93 元，较上年度增长 467,523.25 元，同比增长 23.62%，主要是公司为扩展业务，开发市场，销售人员相关的人力成本，差旅费用较上年度增长明显。

6、财务费用

报告期内财务费用为 470,076.88 元，较上年度增长 405,270.28 元，同比增长 625.35%，主要是因为 2017 年度银行机构借款费用的增加。因经营发展需要，公司的银行借款规模从 300 万元，增长到了 1855 万元，报告期内的财务费用主要为银行借款的利息支出。

7、营业利润

报告期内公司的营业利润为 19,948,266.41 元，较上年度增长 11,911,262.60 元，同比增长 148.21%，主要是因为公司不断完善、升级产品服务及解决方案，提升技术服务水平，深入挖掘客户需求，带来了主营业务收入的增加；公司通过加强成本费用管控降低运营成本；公司积极跟进项目进展，加强应收账款、其他应收款的回款进度，保证了公司资金运营风险可控；通过以上途径，实现了营业利润的大幅增长。

8、营业外收入

报告期内营业外收入为 805,973.55 元，较上年度减少 1,562,945.69 元，同比减少了 65.98%。主要原因是：2017 年度行业信息化软件的收入较上年同期有所减少，因软件收入产生的增值税即征即退税收返还同比减少，同时，因会计政策变更，报告期内增值税即征即退税收返还还在其他收益中列示，上年同期数不做调整。本年的营业外收入主要是企业收到的新三板挂牌的政府补贴。

9、营业外支出

因会计政策变更，本年度发生的固定资产处置损益在资产处置收益科目中列示，上年同期数追溯调整。

10、净利润

报告期内净利润为 18,068,265.29 元，较上年度增长了 8,995,845.66 元，同比增长了 99.16%。净利润的大幅增长，主要是因为公司营业收入大幅度增长，同时加强了对成本以及期间费用的管控。

(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	100,079,233.26	53,387,926.43	87.46%
其他业务收入	1,306.85	-	-
主营业务成本	65,750,591.55	33,931,325.86	93.78%
其他业务成本	1,306.85	-	-

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%
系统集成	62,586,972.67	62.54%	25,898,292.11	48.51%
服务	27,221,122.02	27.20%	9,711,953.81	18.19%
行业信息化软件	10,271,138.57	10.26%	17,777,680.51	33.30%
其他业务收入	1,306.85	-	-	-
合计	100,080,540.11	100.00%	53,387,926.43	100.00%

按区域分类分析：

√适用□不适用

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%
华北	89,321,042.24	89.25%	48,325,815.70	90.52%
东北	484,700.86	0.48%	21,264.94	0.04%
西南	-	-	169,230.76	0.32%
华东	2,368,754.95	2.37%	4,870,332.98	9.12%
华南	7,472,110.43	7.47%	-	-
西北	433,931.63	0.43%	-	-
合计	100,080,540.11	100.00%	53,387,926.43	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的主营业务依然集中在华北地区，占营业收入比为 89.25%，占比较上年减少 1.27%，是因为公司目前主要客户群体依然集中在华北地区，且公司近年立足于北京，重点拓展华北地区业务。华东地区主营业务收入较上年有所减少，客户群体较为稳定，但业务量下降。华南业务增长主要是中国有线电视网络海南分公司项目。西北项目有所增加，主要是因为公司加强了西北地区的业务拓展。随着公司规模的扩大和人员的增加，公司将积极拓展其他地区客户及业务，以华北为中心，逐步辐射到其他地区。

(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	华迪计算机集团有限公司	23,274,088.06	23.26%	否
2	北京康拓科技有限公司	19,599,347.26	19.58%	否
3	中科软科技股份有限公司	16,738,457.87	16.73%	否
4	中国有线电视网络有限公司	11,802,874.53	11.79%	否
5	中国国信信息总公司	5,789,121.16	5.78%	否
合计		77,203,888.88	77.14%	-

(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	中建材信息技术股份有限公司	26,424,700.67	30.16%	否
2	北京神州数码有限公司	10,956,545.00	12.51%	否
3	北京通测科技有限责任公司	9,813,129.66	11.20%	否
4	联强国际贸易（中国）有限公司北京分公司	7,120,892.20	8.13%	否
5	北京安天网络安全技术有限公司	6,461,750.00	7.38%	否
合计		60,777,017.53	69.38%	-

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	-1,814,856.06	14,948,950.98	-112.14%
投资活动产生的现金流量净额	-308,784.79	-10,117,289.84	96.95%
筹资活动产生的现金流量净额	15,078,740.10	-1,043,283.42	1,545.32%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少1676.38万元，主要由于随着公司业务规模的扩大，销售收入增加带来的经营活动现金流入量增加，与此同时，公司系统集成业务的比重增长也使得集成设备采购带来的经营活动现金流出量大大增加；报告期末，因客户年终结算造成1321.00万元的项目款于2018年1月初回款，也对经营性的现金流产生了一定的影响；报告期内公司加大研发投入，使得研发支出较上年同期增加，人工成本也较上年同期增加。综合以上因素，经营性净现金流量较上年同期有所减少。

报告期内，年终各项目完工后，客户因年终决算等原因未能实现在年前回款，导致应收账款余额较高，但因项目完工验收后，公司已确认收入，实现利润，因此出现了公司的净利润增长显著，但经营性净现金流量有所减少，产生一定的差异情况。

2、投资活动产生的现金流量净额：

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长980.85万元，主要是由于报告期内公司购置固定资产的减少，2016年公司购置了办公楼一套作为日常办公经营场所，因此投资活动的现金流出较高。

3、筹资活动产生的现金流量净额：

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加1612.20万元，主要由于报告期内公司因业务需要拓展了多家银行授信，取得了银行借款作为公司日常经营性现金流的补充，使得筹资活动产生的现金流入量金额较大。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司目前拥有两家全资子公司，具体情况如下：

（1）北京科乃思技术有限公司，持股比例 100.00%。

名称：北京科乃思技术有限公司

住所：北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 21 层 2516（园区）

法定代表人：马旭阳

注册资本：500.00 万元

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：技术开发、技术服务、技术培训、技术咨询、技术转让；销售电子产品、通讯设备、机械设备、仪器仪表、计算机软硬件及辅助设备；计算机系统集成与服务；经济信息咨询；数据处理；化工产品（不含危险化学品）；技术进出口、代理进出口、货物进出口；施工总承包。（领取本执照后，应到住房城乡建设部门取得行政许可。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）

动。)

报告期内：科乃思营业收入为 165.45 万元，净利润为-52.80 万元。鹏骐科技在 2015 年规划新三板挂牌时，根据未来业务发展需要，将综合服务交由一个独立公司开展运营，因此决定收购科乃思作为其全资子公司。收购后，子公司由母公司领导层统筹管理，各项制度及内控流程参照母公司统一标准执行，其主营业务及发展方向明确，经营正常。目前，子公司共计拥有计算机软件著作权登记证书十项，具有一定的技术创新和研发能力，对公司整体的经营和市场开拓也有着积极的作用。18 年公司将加大对子公司各方面的投入，提升子公司的价值和盈利水平。

(2) 天津鹏骐科技有限公司，持股比例 100.00%。

名称：天津鹏骐科技有限公司

住所：天津市滨海高新区华苑产业区海泰发展六道 6 号海泰绿色产业基地 G-1201-02、03、04、05、

06

法定代表人：王建修

注册资本：500.00 万元

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；计算机网络工程、机电设备安装工程设计、施工；商务服务业；计算机制造；机械设备修理；批发和零售业；自营和代理货物及技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

该子公司不属于报告期内新增的子公司，因此，不在 2017 年度合并范围内。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1、政府补助：

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日起存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。

根据上述规定，公司对财务报表列报进行了调整，与日常经营活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。除上述事项外，由于新准则的实施而进行的会计政策变更不会对财务报表其他项目产生影响。

按照《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，企业对 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 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整，因此不涉及以前年度调整情况。

2、资产处置：

财政部于 2017 年 4 月 28 日修订并发布的《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》（财会〔2017〕13 号）。其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计政策、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执行。

3、表格格式：

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30

号），执行企业会计准则的企业按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

按照本次会计政策变更的调整，2017 年公司将 1,492,193.09 元增值税即征即退政府补助款在“其他收益”科目中列示，此科目调整不涉及以前年度调整情况。公司将固定资产清理损失 506.95 元在“资产处置收益”科目中列示，同时对 2016 年同期数做重述：调减“营业外收入”科目固定资产清理收入 64,064.27 元，调减“营业外支出”科目固定资产处置损失 24,261.45 元，调增“固定资产处置收益”科目 39,802.82 元。母公司报表调整情况与合并报表一致。

本次会计政策调整后，不影响公司报告期和上年度的净利润，对公司的财务状况，经营成果和现金流量不会产生影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

公司成立以来，一直合法经营，努力探寻以技术创新、降本增效的方式更好的为社会、客户、员工创造价值。企业在不断发展，社会责任也是必不可少的部分。公司多年来，一直贯彻“以客户为中心，不断提升客户满意度；以员工为根本，不断提高员工的幸福感；专注核心竞争力，以创新驱动企业发展”的企业文化。完善了劳动用工与福利保障的人力资源管理制度，改善了员工的工作环境和住宿条件，重视培训及人才培养，保护员工权益、提高员工福利，使员工共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

1、盈利能力：

报告期内，公司的营业收入100,080,540.11元，比2016年53,387,926.43元增长了87.46%。且公司近3年营业收入的增长幅度均超过50.00%，盈利能力持续提升。2017年，公司通过营业收入的增长，加强成本费用的管控，实现了净利润的同比大幅度增长。

公司一直专注主营业务，在系统集成方面：公司加强了与集成商的深入合作，建立了良好的供货关系，为定制化方案的施行与软件的兼容性提供了可靠的保证，为公司拓展客户群体和拓宽行业覆盖范围奠定了基础；在技术服务方面：公司通过人才培养和团队建设，进一步提升了维保管理、工程服务等专业技术服务的能力；在软件系统开发方面：公司加强了对研发的投入，完善了旧系统的升级改造，加快了新产品的研发步伐。随着公司竞争力的提升，盈利能力也将持续提高。

2、偿债能力：

报告期末，公司的资产负债率为49.17%，上年同期为19.94%，资产负债率提升了29.23%。在公司业务规模整体增长的情况下，尤其是系统集成业务的占比增长过快，使得公司的资产负债率有所提高；经营性现金流为-1,814,856.06元，上年同期为14,948,950.98元，同比大幅度减少，主要是年终决算引起部分公司回款时间延迟到2018年1月后，目前现金流较为充裕。报告期内，公司继续严格执行对应收账款，预付账款，其他应收款，存货的规模以及账期的管控，紧跟项目验收进度，确保回款的及时与稳定，保障了公司各项资产的安全。

2017年，随着公司业务规模的扩展，经营上面临了较大的资金压力。公司积极拓展融资渠道，通过与园区内银行，丰台区金融办合作银行、担保机构合作，采用多种方式取得了银行授信，补充了流动资金，为公司经营发展提供了支持与保障。

3、所处行业

公司所处行业属于国家产业政策鼓励发展行业，国家先后出台了多项规范和扶持软件和信息技术服务业的规划和政策，为公司的健康发展营造了极为有利的政策环境。“十三五规划”指出，加快发展智能

制造关键技术装备，推动“中国制造+互联网”取得实质性突破。在产业政策的鼓励和支持下，各行业、企业陆续加大了对智能制造的软硬件投入，定制化需求也将持续增加。公司将顺应行业发展趋势，通过高质量的产品和优质的服务，深入开发优质客户资源，发挥广电行业的稳固优势，扩展新的业务区域，推动公司业务的发展。

4、人员稳定

公司拥有稳定的经营管理团队和研发团队，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，制定了清晰的发展战略和切实可行的发展规划，为公司良好运营提供了有力支持。

报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利影响；公司的行业地位持续提升，所处行业的经营环境未发生重大变化；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素等情形。公司净利润持续增长，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一） 行业发展趋势

软件及信息技术服务业是我国的基础性和战略性产业，在促进制造业转型升级、实现国家战略中占据着举足轻重的地位，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。

1、行业市场规模较大，处于高速发展成长期

当前，全球软件与信息技术服务业发展势头良好，软件与信息技术的市场需求在全球范围内持续上升，投资规模较大，前景较好。尤其在我国的软件和信息技术的下游用户需求已经由基于信息系统基础构建转变成基于自身业务特点和行业特点的业务发展需要，因此各行业对于以行业特点为核心应用软件、信息技术、跨行业的管理软件和基于现有系统的专业化服务呈现出旺盛的需求。

2、经济转型、产业升级，“工业 4.0” 推进“信息化带动工业化”

党的十八大报告提出了“坚持走中国特色新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化道路，推动信息化和工业化深度融合；促进工业化、信息化、城镇化、农业现代化同步发展”。随着经济转型、产业升级及“两化融合”进程的不断深入，传统产业的信息化需求将会不断激发，带来巨大的市场机遇。同时伴随着未来人力资源成本的不断上涨，以及提高自主核心竞争力的双重压力，软件和信息技术的价值将更加凸显，将呈现加速发展的态势。

3、软件和信息技术水平发展迅速，“定制化、个性化”解决方案定制增长

近年来云计算、移动互联网、物联网、大数据分析等技术的出现，不仅引发用户应用系统的升级和扩展，还会带来新的管理模式和新的应用市场。这些新技术的出现，将会引发新一轮软件和信息技术的服务行业的大发展，特别是引发基于互联网的信息服务业的发展，包括应用软件服务，平台提供服务，提供网络应用后台资源服务等。与之相伴的，企业因为提升竞争力和差异化，对个性化定制软件和服务的需求也逐步增加。

4、政府支持力度加大

我国政府始终高度重视软件和信息技术的服务行业的发展：首先，完善信息技术应用政策，加大信息技术的创新产品的政府采购力度，引导和鼓励社会投资，加大对民生领域以及金融、电力、铁路、交通、水利、农业等战略性行业重大信息化工程项目的投资力度；其次，加大财税金融政策支持力度。落实国

家鼓励软件和集成电路产业发展的支持政策，支持符合条件的宽带应用服务企业在境内外资本市场融资，完善信息服务业创业投资支持政策；再次，建立健全法律法规体系。适应新时期信息化发展的需要，对制约信息化发展的相关法律法规进行清理修订；最后，加强知识产权保护。优先支持物联网、云计算、宽带无线移动通信等领域知识产权专利池建设，大力推动创新成果产业化。

良好的行业发展态势，给公司带来的是挑战，也是机遇。公司将不断提高自身创新能力，以强有力的人才队伍为支撑，不断加大研发投入，扩展研发领域，顺应市场，紧跟行业发展的步伐。

（二） 公司发展战略

公司的整体定位是行业信息化综合服务解决方案提供商。报告期内，公司的发展战略没有发生变化。依旧是围绕着主营业务，一方面，聚焦自身的核心产品和优势业务，高度融合信息化、自动化，通过与上游供应商加强深入合作，向下游加大从行业到地域的延伸与拓展，扩大产品服务范围、提升产品技术深度，打造具有有核心竞争力的解决方案提供商；另一方面，拓展融资渠道，进行资本运作，储备人才，优化管理，突破公司发展的瓶颈，提升公司的综合实力，成为业界知名的企业。

（三） 经营计划或目标

2018 年，公司将以核心业务为基石，抓住业务机会点，稳扎稳打，努力创新，争取实现经营业绩的持续增长。

1、 公司运维方面：

不断地挖掘内部潜力，降低运作成本，确保对核心竞争力的投入，为客户提供有价值的服务；贴近合作伙伴，保证从上游到下游产业链的整体强健；做好低成本的资金储备，人才储备，为经营发展奠定基础。

2、 市场拓展方面：

加强新客户拓展，促使五大解决方案落地，“广电总局”、“有线电视网络”、“政府军工行业”、“新兴市场”等核心业务需要做好重点项目的维护。向外扩张的同时，也要稳固现有市场的行业地位。

3、 平台管理方面：

推进客户平台建设，加强技术服务能力的提升；加强研发投入力度，增加公司的软件著作权和发明专利；完善业务流程，严格推行业务标准化模板；加强人才引进与培养，做好人才梯队建设。

在报告期内，公司因业务规模的扩展，增加了较多的银行授信，未来为了保障公司经营计划的顺利实施，公司将一方面加强与金融机构的合作，在现有授信的基础上，拓展多种融资渠道，降低资金成本。同时公司将通过定向增发等方式，提升自有资金的比例，继续提高现有业务的质量，并将公司大部分的资金投入到新业务的拓展和研发费用中，提高公司的市场占有率和核心竞争力。

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

（四） 不确定性因素

1、 资金因素

虽然有银行授信，政府补助，但是融资难的问题一直困扰着科技型企业。公司集成设备的采购，不断加大投入的研发支出，以及为运维项目搭建的全国性区域网络，都需要大量的资金支持。近年来银行资金短缺，融资成本逐渐高企，融资渠道单一等情况，是影响公司发展的重要不确定因素。

2、 人才因素

随着公司的发展，技术的更迭，对人员的综合素质也要求越来越高。技术人员既要熟悉掌握信息化

技术，又要对客户的运作模式、业务流程有深刻的理解，准确把握客户需求，并经过长时间的行业经验积累以及与客户持续合作开展探索，才能开发出切实满足客户需求的产品。管理人员要深入了解公司业务，熟悉市场环境，提升专业能力，才能有效提升公司管理水平，控制公司经营风险。复合型人才的培养周期长、技术瓶颈高，在一定程度上是对公司发展的不确定因素。

3、行业因素

一方面，行业内国际化竞争加剧，竞争对手给企业带来残酷的经营环境；另一方面，客户的需求更加多样化，选择合作伙伴也将更为谨慎。解决方案的前期建设和后期运维，都将对公司提出更高的要求，公司的发展能否跟上客户的需求、行业的步伐也是未来发展的不确定因素。

面对以上不确定因素，公司应当积极应对，适时调整经营思路，顺应发展，提升自身的盈利能力、管理水平，消除不确定因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

受跨界并购合作热潮和软硬件服务化态势的推动，软件和信息技术服务业竞争持续加剧。此外，随着本行业的快速发展，国外行业巨头纷纷开始部署国内市场，他们的进入势必会进一步加剧国内市场的竞争。如果公司未来在与竞争对手的竞争中无法建立、保持和扩大自己的竞争优势，可能会对公司业务的发展空间和公司的业绩产生不利的影响。

应对措施：公司将持续关注本行业的发展动态与趋势，持续加大研发投入、加强研发力度，以新技术、新产品增强客户的粘性。公司在取得计算机系统集成涉密以及军工涉密资质后，尽快投入到涉密业务的新领域；增加公司的软件著作权和发明专利。以产品研发和技术创新作为支撑，拓展市场，使公司在行业内继续保持一定的竞争力。

2、公司主要客户较为集中的风险

2016 年、2017 年公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为 76.76%和 77.14%，占比相对较高。公司的服务项目主要集中在广电行业，该行业的发展直接影响公司未来的经营业绩，如该行业发生不利变动将给公司带来一定的经营风险。

应对措施：随着公司业务规模的扩大，公司通过不断优化客户结构和培养新的行业客户，逐步将业务拓展到军工、能源、政府等其他行业，逐步降低对少量客户的依赖程度，降低客户集中度较高的风险。主要有以下几点：

（1）加强市场开发团队的建设，提升业务开发人员的能力，既要做好既有客户的持续合作，更要寻找新的客户合作机会；

（2）加强公司核心产品和服务的竞争力，推进公司的软件及解决方案在各客户群体中落地生根；

（3）推进和加快公司各项资质申请认证的进度，确保公司立足于广电行业，尽快向军工、政府、电力等相关行业涉足，丰富客户的行业多样性；

（4）继续加大人才吸引及培养力度，确保公司业务辐射范围向全国覆盖，丰富客户的地域广泛性。

3、综合性专业人才缺乏的风险

随着综合性技术服务、定制化开发等业务逐渐成为信息技术服务的发展趋势，行业对具有综合性技能的专业人才的需求越来越大。经过近年来的发展及人才培养，公司在研发人员规模，团队建设上已迈上了一个新台阶。目前员工总数共 61 人，研发人员共 34 人。但仍然存在以下风险：相应的综合性专业人才储备不足，在某些技术领域缺乏相应的技术人员提供技术支持，技术领域人才的缺乏将会对企业未来的经营发展存在不利影响。

应对措施：加强研发团队的投入，积极寻找专业化的优秀人才，通过校园招聘、社会人才引进等多种渠道扩充公司的研发技术团队；积极做好现有研发技术人员的培养工作，通过多层次的培训和增强团

队建设，提升在职研发技术人员的综合性技能水平和业务能力；加强办公环境、研发设备等方面的投入，建立良好的培训体系和晋升机制，稳定公司的研发队伍。

4、核心技术人员流失和技术泄密的风险

公司属于知识密集型的高科技企业，产品多为自主研发，因此对研发人员特别是核心技术人员的依存度较高。虽然公司采取了诸如员工保密协议、竞业禁止、申请软件著作权等措施，报告期内公司核心技术人员也未发生变动，核心技术团队稳定，但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，因此能否稳定现有核心技术人员，并不断吸纳和培养公司发展所需的技术人才构成了公司经营过程中潜在的人才风险。该风险可能会对公司产品的技术保密和后续研发产生影响，从而会对公司的市场竞争力产生一定的影响。

应对措施：公司已与所有员工签订保密协议，规定所有员工（包括核心技术人员）对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务。公司对开发的软件产品及时申请著作权登记，保护自身权益。此外，公司也将进一步完善知识管理体系、绩效考评体系，并准备采取一系列吸引和稳定核心技术人员的措施，比如持股计划等激励措施，从而保持公司的可持续发展。

5、税收优惠政策变化的风险

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司报告期内软件产品享受增值税即征即退的政策（按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退）。

公司于 2015 年 7 月 21 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的高新技术企业证书，证书编号：GR201511000102，证书有效期为三年。因此本公司 2015 年、2016 年、2017 年均享受高新技术企业的税收优惠，减按 15% 的企业所得税率缴纳企业所得税。

如果未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，或者公司未能通过高新技术企业复审认定，则公司无法享受相关优惠政策，将对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力，积极拓展业务，开发行业市场，一方面提高公司的盈利能力，逐步减少对税收优惠的依赖，降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。另一方面，积极关注国家各项税收政策，使企业能够符合条件，享受国家税收优惠。目前公司已经开始准备新一轮周期高新技术企业评审工作。

6、应收款项余额较大导致的坏账风险

2016 年末、2017 年末，公司的应收账款账面净值分别为 15,844,847.82 元和 50,574,582.58 元，其他应收款账面净值分别为 854,059.44 元和 4,790,491.79 元，应收款项账面净值较大，虽然以上应收款项账龄多在 1 年以内，且公司客户主要为大型企业，具有良好的信用和经营实力，公司应收款项回款情况较好，但随着公司业务规模的持续扩张，应收款项的规模可能继续扩大，若市场环境出现恶化、客户经营状况出现波动，将对公司应收款项的回款情况产生不利影响。

应对措施：（1）做好应收款项的规模控制，定期对应收款项的性质、账龄、额度进行分析，建立起应收款项的预警机制；

（2）及时跟进项目进展，沟通项目回款进度，将应收款项的催收工作落实到责任人；

（3）对应收款项的欠款单位持续关注，了解其日常的经营状况，资金流向，回款政策，保证客户回款的可持续性。

7、资金紧张风险

2016 年、2017 年公司经营活动现金流量净额分别为 1494.90 万元和 -181.49 万元。由于公司的主要客户是广电企业、军队、政府机关等，在项目执行的过程中，企业常常垫付较多的采购资金，而且项目回款周期较长，故占用企业较多的流动资金，带来一定的资金周转风险。2017 年，公司拓展了融资渠道，与北京银行、交通银行、中国银行等多家银行及担保机构合作，取得了授信，补充了公司的经营性现金。满足了公司业务扩展的资金需求。但随着公司经营规模的逐年扩大，公司仍然存在着一一定的资金压力。

应对措施：

（1）做好资金的管理以及优化配置，合理利用资金，做好资金的使用计划；

（2）积极跟进项目实施进展，保障周期内及时回笼资金，杜绝延迟回款的现象发生；

（3）拓展外部融资渠道，整合融资授信资源。目前公司合作的银行机构，已从北京银行拓展至交通银行、中国银行、工商银行、招商银行等，分别从以上各家银行取得了授信资格，并依托丰台区政府相关的担保公司，取得了政策性的贴息，一定程度上降低了融资成本。18年将对银行授信业务进行整合，以信用担保，资产抵押等多种方式，与银行进行战略合作，通过多种产品与合作方式，缓解公司所遇到的资金压力，降低公司的融资成本；

（4）公司在“新三板”挂牌后，将通过定向增发，引入外部投资机构等多种方式，参与资本市场运作，提高公司的融资能力，抵御公司受经营资金压力而制约发展的风险。

8、业务扩张的管理风险

公司经过多年的发展，服务范围、团队规模和业务体量均提升明显，但随着行业的发展和竞争，客户的需求越来越多样化，客户要求的服务标准越来越高，公司管理的难度随之不断增加。目前公司还没有 ERP 系统和 OA 系统（正在推行），随着团队规模的进一步扩张，公司内部沟通和管理压力将越来越大，对公司的管理水平提出了更高的要求。虽然经过多年的发展，公司已经培养了一批管理人员，但是管理人员的储备仍然不足。如果公司未来的管理水平不能满足业务发展的需要，将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：成立股份公司后，公司已经通过建立起相关的议事规则制度，进一步完善了公司的治理机制。同时公司也制定了相关的具体制度，涉及财务、人事、综合管理等多方面，作为完善公司内控，提升公司管理水平的有力补充。报告期内，已开发了 OA 系统，合同管理系统，目前正在测试试用阶段。公司管理层将通过提升管理意识，加强对公司治理机制的学习，落实各项制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

9、实际控制人控制不当风险

公司由马旭阳控制，实际控制人直接和间接合计控制公司 72.00% 的股份，对公司处于绝对控制地位。虽然股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理办法》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。

应对措施：加强落实三会议事程序，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理办法》等制度履行职责，严格限制实际控制人行使股东权利的程序，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。

（二） 报告期内新增的风险因素

本年度报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	5,444,427.56	5,394,427.56
总计	5,444,427.56	5,394,427.56

公司于 2016 年 5 月 15 日起租用控股股东、实际控制人、董事长马旭阳位于北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 21 层房屋作为办公场所。目前在租房屋明细如下：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
马旭阳	本公司	商品房	2016.5.15	2019.12.31	市场价	239,239.56
马旭阳	科乃思公司	商品房	2016.5.15	2019.12.31	市场价	205,188.00

公司于 2017 年 6 月向北京银行股份有限公司中关村科技园区支行申请授信额度由 300 万元人民币增长为 500 万元人民币，马旭阳及其妻子黄磊、彭建川为该《综合授信合同》提供保证担保。报告期内，公司实际使用银行授信为 495 万元。

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保方式
彭建川	本公司	500.00	2017.6.09	2018.06.08	全程保证
马旭阳	本公司	500.00	2017.6.09	2018.06.08	全程保证
黄磊	本公司	500.00	2017.6.09	2018.06.08	全程保证

(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	临时报告披露时间	临时报告编号
马旭阳	为公司银行贷款提供保证担保（招商银行）	3,600,000.00	是	2017.6.03	2017-013
马旭阳、黄磊	为公司银行贷款提供保证担保（交通银行）	2,000,000.00	是	2017.7.18	2017-017
马旭阳、黄磊、彭建川	为公司银行贷款提供保证担保（中国银行）	6,000,000.00	是	2017.7.27	2017-020
马旭阳、黄磊、彭建川	为公司银行贷款提供保证担保（北京银行、工商银行）	6,000,000.00	是	2017.9.29	2017-029
总计	-	17,600,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、偶发性关联交易说明：

(1) 公司于 2017 年 6 月 21 日与招商银行股份有限公司北京分行签订了编号为“2017 年小金望授信第 017 号”的《授信协议》，授信额度为 360 万元人民币。马旭阳为该《授信协议》提供保证担保，同时公司以房产一套为该授信提供担保。公司于 2017 年 6 月 12 日召开了第一届董事会第五次会议，审议并通过了《关于申请银行授信暨资产抵押的关联交易的议案》，并提请股东大会审议。(公告号：2017-014)。2017 年 6 月 28 日，公司召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议并通过了该议案。(公告号：2017-016)。

(2) 公司于 2017 年 7 月 25 日、2017 年 9 月 14 日与交通银行股份有限公司北京市分行签订了编号为“98710002”及“98710002-2”的《流动资金借款合同》，借款额度为 200 万元人民币。马旭阳及其妻子黄磊为该《授信协议》提供保证担保。公司于 2017 年 7 月 17 日召开了第一届董事会第六次会议，审议并通过了《关于申请银行授信的关联交易的议案》，并提请股东大会审议。(公告号:2017-018)。2017 年 8 月 2 日，公司召开了 2017 年第二次临时股东大会，审议并通过了该议案。(公告号:2017-023)。

(3) 公司于 2017 年 8 月 15 日与中国银行股份有限公司北京丰台支行签订了编号为“1739550101”的《流动资金借款合同》，借款额度为 600 万元人民币。该笔授信由北京诚信佳融资担保有限公司担保，彭建川、马旭阳及其妻子黄磊以及个人名下房产一套提供保证担保。公司于 2017 年 7 月 26 日召开了第一届董事会第七次会议，审议并通过了《关于申请银行授信的关联交易的议案》，并提请股东大会审议。(公告号:2017-021)。2017 年 8 月 11 日，公司召开了 2017 年第三次临时股东大会，审议并通过了该议案。(公告号:2017-024)。

(4)公司于2017年12月8日与北京银行股份有限公司中关村科技园区支行签订了编号为“0451302”的《综合授信合同》，授信额度为400万元人民币。该笔授信由北京市农业融资担保有限公司担保。并以马旭阳名下2套房产为该笔授信提供反担保。于2017年11月2日与中国工商银行股份有限公司北京丰台支行签订了编号为“2017年（丰台）字00255号”的《小企业借款合同》，借款额度为200万元人民币。该笔授信由北京诚信佳融资担保有限公司担保。并由公司部分应收账款及两套软件著作权向担保公司提供反担保。以上两笔借款由彭建川、马旭阳及其妻子黄磊提供个人无限连带责任反担保。公司于2017年9月29日召开了第一届董事会第九次会议，审议并通过了《关于申请银行授信的关联交易的议案》，并提请股东大会审议。（公告号：2017-030）。2017年10月16日，公司召开了2017年第四次临时股东大会，审议并通过了该议案。（公告号：2017-032）。

2、偶发性关联交易的影响：

鉴于2017年度公司经营规模不断扩大，以上偶发性关联交易可以取得银行借款作为公司日常经营流动资金的补充，对于现阶段公司业务快速发展有重要的作用，符合公司和全体股东的利益，是合理的，必要的。且每笔关联交易均由公司董事会、股东大会审议，并不影响公司的独立性，公司的业务也不会因此类交易对上述关联方形成依赖。马旭阳、黄磊、彭建川所提供的担保及反担保措施均为无偿提供，不会对公司正常经营造成重大不利影响。

（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、对外投资事项概况：

为拓展华北地区及军工领域项目业务，公司在天津成立了全资子公司。公司于2017年12月12日发布了《对外投资的公告》（公告号：2017-035）。公司于2017年12月12日召开了第一届董事会第十次会议，审议并通过了《关于公司投资设立全资子公司的议案》，并提请股东大会审议。（公告号：2017-036）。2017年12月27日，公司召开了2017年第五次临时股东大会，审议并通过了该议案。（公告号：2017-038）。

2、对外投资的影响：

公司成立全资子公司是从长远发展考虑作出的战略决策，有利于提升公司的综合实力和核心竞争力，为公司培养新的业务增长点，对公司发展具有积极意义。本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，保障公司的利益，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东及董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、不占用资金资产的承诺

公司实际控制人马旭阳已出具承诺，保证将不违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或者其他关联企业占用的情况。

3、规范关联交易的承诺

为减少和规范与公司的关联交易，公司的控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；保证严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等公司管理制度的规定。

报告期内，公司没有发生违反上述《关联交易管理办法》和承诺函的情形。

(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
固定资产-房屋	抵押	3,964,569.48	4.06%	公司于 2017 年 6 月 21 日与招商银行股份有限公司北京分行签订了编号为“2017 年小金望授字第 017 号”的《授信协议》，授信额度为 360 万元人民币。公司以该房产为此笔银行授信做抵押担保。
货币资金-银行保证金	质押	55,680.00	0.06%	因公司业务需要，申请向银行对外开具保函，此笔为银行开具保函保证金。
总计	—	4,020,249.48	4.12%	—

为保障公司业务拓展，为日常经营业务补充流动资金，公司与招商银行股份有限公司北京分行签署了授信协议，并以公司名下位于北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 21 层 2515 号办公用途房产作为抵押担保。该房产由北京首佳房地产评估有限公司评估并出具了《京首评房（2017）（估）字第 BJSJJRGF201704220 号》的房地产抵押估价报告。公司与招商银行股份有限公司北京分行签署了编号为“2017 年小金望授字第 017 号抵 01”的《抵押合同》。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	23,000,000	100%	-	23,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9,430,000	41%	-	9,430,000	41%
	董事、监事、高管	6,440,000	28%	-	6,440,000	28%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	马旭阳	9,430,000	-	9,430,000	41.00%	9,430,000	-
2	鹏骐投资	7,130,000	-	7,130,000	31.00%	7,130,000	-
3	彭建川	4,600,000	-	4,600,000	20.00%	4,600,000	-
4	张宇亮	1,642,200	-	1,642,200	7.14%	1,642,200	-
5	郭洪涛	197,800	-	197,800	0.86%	197,800	-
合计		23,000,000	0	23,000,000	100.00%	23,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东马旭阳为鹏骐投资的普通合伙人，并持有鹏骐投资 99.00% 的出资份额。除上述关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

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

马旭阳先生，现任公司董事长，出生于 1977 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安电子科技大学，本科学历。1999 年 8 月至 2002 年 10 月先后担任华为技术有限公司售后服务工程师、交换事业部产品经理、高级产品经理；2002 年 10 月至 2005 年 10 月先后担任华为技术有限公司交换机产品部高级产品经理、固网产品部经理、系统部主任；2005 年 10 月至 2009 年 9 月担任和信天成监事；2006 年 12 月至 2016 年 6 月担任和信天成副总经理；2016 年 6 月至今担任公司董事长。马旭阳先生直接持有公司 41.00% 的股份，依据持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

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、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	北京银行股份有限公司中关村科技园区支行	2,000,000.00	5.22%	2017.06.13-2018.06.13	否
银行贷款	北京银行股份有限公司中关村科技园区支行	2,950,000.00	5.22%	2017.10.19-2018.10.19	否
银行贷款	招商银行股份有限公司北京分行	3,600,000.00	5.655%	2017.06-23-2018.06-23	否
银行贷款	交通银行股份有限公司北京市分行	500,000.00	5.655%	2017.08.07-2018.05.31	否
银行贷款	交通银行股份有限公司北京市分行	1,500,000.00	5.655%	2017.09.18-2018.05.31	否
银行贷款	中国银行股份有限公司北京丰台支行	5,160,000.00	5.0025%	2017.08.17-2018.06.17	否
银行贷款	中国银行股份有限公司北京丰台支行	570,000.00	5.0025%	2017.08.30-2018.08.17	否
银行贷款	中国银行股份有限公司北京丰台支行	270,000.00	5.0025%	2017.09.07-2018.08.17	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司北京丰台支行	1,500,000.00	4.785%	2017.11.09-2018.11.08	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司北京丰台支行	500,000.00	4.785%	2017.11.09-2018.10.09	否
合计	-	18,550,000.00	-	-	-

注：上述表中向中国银行股份有限公司北京丰台支行银行借款 5,160,000.00 元，分两批还款。还款时间为：2018 年 6 月 17 日，还款金额 2,000,000.00 元；2018 年 8 月 17 日，还款金额 3,160,000.00 元。

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(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	7.80	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马旭阳	董事长	男	41	本科	2016.6.1-2019.5.31	是
彭建川	董事、总经理	男	40	硕士研究生	2016.6.1-2019.5.31	是
张宇亮	董事	男	42	本科	2016.6.1-2019.5.31	是
郭洪涛	董事	男	41	本科	2016.6.1-2019.5.31	是
黄珂	董事、财务总监、董事会秘书	男	36	本科	2016.6.1-2019.5.31	是
王孝珂	监事会主席	男	36	本科	2016.6.1-2019.5.31	是
孙加才	监事	男	36	本科	2016.6.1-2019.5.31	是
杨文超	监事	男	37	本科	2016.6.1-2019.5.31	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长马旭阳先生同时为公司控股股东、实际控制人。与其他董事、监事、高级管理人员，不存在关联关系。

其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
马旭阳	董事长	9,430,000	-	9,430,000	41.00%	-
彭建川	董事、总经理	4,600,000	-	4,600,000	20.00%	-
张宇亮	董事	1,642,200	-	1,642,200	7.14%	-
郭洪涛	董事	197,800	-	197,800	0.86%	-
合计	-	15,870,000	0	15,870,000	69.00%	0

截止 2017 年 12 月 31 日，公司控股股东及实际控制人为马旭阳。

马旭阳直接持有公司 41.00% 的股份，依据持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

马旭阳通过鹏骐投资控制公司 31.00% 股份，合计控制公司 72.00% 股份，目前担任公司董事长，通过所持股份能够对公司重大业务、财务决策、人事任免等有重大影响，为公司实际控制人。

(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

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
研发人员	30	34
销售采购人员	14	15
财务人员	4	6
行政管理人员	6	6
员工总计	54	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	45	54
专科	7	4
专科以下	1	1
员工总计	54	61

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、人员变动、人才引进

报告期内，公司核心管理团队、主要技术、研发及销售人员保持稳定。公司员工因业务规模扩大、公司发展所致新进员工相应增加之外，没有发生重大变化。

2、员工培训

公司对在职员工开展定期培训，培训方式包括公司内部培训及外部机构培训。培训内容包括专业技术培训以及职业素养培训，综合管理能力培训等。通过培训，提升了员工素质和能力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

4、公司承担离退休职工人员费用情况

公司目前没有离退休职工，无需承担离退休人员费用。

（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

核心人员的变动情况：

公司尚未认定核心员工，报告期内，核心技术人员未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，在公司《信息披露管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大投资决策管理办法》等制度的指导下规范化运营。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。股东大会、董事会、监事会充分发挥了各自的职能作用，使得公司的权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范、相互制约、相互协调。随着公司持续发展，管理深化，今后公司将进一步优化内部控制制度，使之适应公司的发展需要。

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

目前公司股东共五名，均为发起人股东；董事会由五名董事组成；监事会由三名监事组成，其中一名监事为公司职工代表大会选举的职工代表。投资者能够及时了解公司经营情况，参与公司治理。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，按照法律、法规和公司章程的规定，能够准确、真实、完整、及时地在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露信息。目前，公司提供与投资者沟通交流的主要方式有：公司公告，包括临时公告与定期公告；电子邮件及电话沟通；公司网站介绍以及其他符合证监会、股转公司相关规定的方式。

报告期内，公司股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》的要求，保障股东充分行使表决权；并聘请有证券从业资格的律师出席股东大会进行见证；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的的话语权。

公司将一如既往的严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，规范运作，切实

维护所有股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的对外投资、融资事项、关联交易和担保事项等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

—

（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	1、2017 年 4 月 18 日召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》等； 2、2017 年 6 月 12 日召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于申请银行授信暨资产抵押的关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》； 3、2017 年 7 月 17 日召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于申请银行授信的关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》； 4、2017 年 7 月 26 日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于申请银行授信的关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》； 5、2017 年 8 月 17 日召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于<2017 年半年度报告>的议案》、《关于会计政策变更的议案》； 6、2017 年 9 月 29 日召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于申请银行授信的关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》； 7、2017 年 12 月 12 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司投资设立全资子公司的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2017 年 4 月 18 日召开第一届监事会第二次会议，审议通过《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》等； 2、2017 年 8 月 17 日召开第一届监事会第三次会议，审议通过《关于<2017 年半年度报告>的议案》。
股东大会	6	1、2017 年 5 月 10 日召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《2016 年度董事会工作报告的议案》、《2016 年年度报告及摘要的议案》、《2016 年度财务决算报告的议案》、《2017

	<p>年度财务预算报告的议案》、《关于鹏骐科技（北京）股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明的议案》等；</p> <p>2、2017 年 6 月 28 日召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于申请银行授信暨资产抵押的关联交易的议案》；</p> <p>3、2017 年 8 月 2 日召开第二次临时股东大会，审议通过了《关于申请银行授信的关联交易的议案》；</p> <p>4、2017 年 8 月 11 日召开第三次临时股东大会，审议通过了《关于申请银行授信的关联交易的议案》；</p> <p>5、2017 年 10 月 16 日召开第四次临时股东大会，审议通过了《关于申请银行授信的关联交易的议案》；</p> <p>6、2017 年 12 月 27 日召开第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司投资设立全资子公司的议案》。</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

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规，《公司章程》以及公司相关规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理。公司能够及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

2017年，公司根据实际经营情况，修订了相关内控及财务制度，使之更能贴近公司实际经营情况，提升管理水平。同时公司“三会”和管理层各司其职、各负其责，切实履行应尽的职责和义务。公司在重大生产经营决策、投资决策及财务决策中，均按照相关内控制度规定的程序和规则进行。相关机构和人员能够依法运作，未出现违法、违规及被相关主管机关处罚的情况。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

（四） 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。公司由董事会秘书具体负责公司投资者关系管理事务，董事会办公室为投资者关系管理日常工作机构，负责投资者关系管理工作的具体实施。公司将通过各种渠道加强与投资者之间的沟通。

报告期内，公司与股东或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，与投资者关系良好。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司的决策程序符合相关规定。公司董事及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》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司的主营业务为面向行业客户提供信息化相关软、硬件系统解决方案的咨询、规划设计、定制开发、实施、运维、培训等多层次信息技术服务。目前公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。为避免同业竞争，保障公司的利益，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员已签署《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司的人事体系、薪酬体系完全独立，已与全体职工签订劳动合同，并为全体职工缴纳了社保和公积金。

3、资产完整及独立

公司拥有的与目前经营相关的房屋、设备、商标、软件著作权、域名等财产权利均系通过合法途径获得，拥有全部权利。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。公司目前拥有独立完整的组织架构，公司内部经营管理机构独立行使经营管理职权，各机构和部门之间权责清晰，运作独立，各司其职。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以各种方式占用的情形。

6、技术独立

公司设有独立的研发部门，公司核心技术人员均专职在公司从事研发、技术相关工作。公司拥有北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。公司核心技术人员团队稳定，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用研发设备、研发团队等情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司根据目前经营的实际情况建立了一套较为健全完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，满足公司当前发展需要。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，进一步完善了会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司在有效的分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善了风险控制体系。公司基于内控管理的需要建立了《货币资金使用及管理制度》、《固定资产管理制度》、《成本费用管理制度》、《发票管理制度》、《合同管理制度》、《财务票据档案领用签收制度》、《公司印章管理制度》等一系列规章制度，制定了资金付款审批流程，确保各项工作都有章可循，形成了较为规范的管理体系。报告期内，公司根据实际运作和经营情况，进一步修订并完善了上述制度，使之更加贴近公司管理提升，风险控制的需求。

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 18 日，公司第一届董事会第四次会议审议通过了《年报重大差错责任追究制度》，健全了内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责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]01970047 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 10 层
审计报告日期	2018-04-10
注册会计师姓名	刘洪跃、丁西国
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2018]01970047 号

鹏骐科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了鹏骐科技（北京）股份有限公司（以下简称“鹏骐公司”）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，公允反映了鹏骐公司 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，我们独立于鹏骐公司，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、 其他信息

鹏骐公司管理层对其他信息负责。其他信息包括鹏骐公司 2017 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

鹏骐公司管理层（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，管理层负责评估鹏骐公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鹏骐公司、终止运营或别无其他现实的选择。

鹏骐公司治理层负责监督鹏骐公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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。

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。

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）：刘洪跃

中国 北京

中国注册会计师：丁西国

2018 年 4 月 10 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	24,389,530.59	11,378,793.60
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	六、2	638,209.00	138,000.00
应收账款	六、3	50,574,582.58	15,844,847.82
预付款项	六、4	1,458,288.10	1,740,697.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			

其他应收款	六、5	4,790,491.79	854,059.44
买入返售金融资产			
存货	六、6	8,548,118.35	155,284.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	105,335.64	105,335.84
其他流动资产	六、8	63,673.09	1,110,883.64
流动资产合计		90,568,229.14	31,327,902.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、9	5,156,195.61	6,024,959.73
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、10	1,201,695.90	1,348,634.82
开发支出			
商誉	六、11		309,816.61
长期待摊费用	六、12	35,112.49	140,447.93
递延所得税资产	六、13	588,421.74	212,774.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,981,425.74	8,036,633.91
资产总计		97,549,654.88	39,364,536.66
流动负债：			
短期借款	六、14	18,550,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	22,378,501.00	1,111,282.29
预收款项	六、16	1,640,935.20	619,553.69
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	1,231,850.63	1,133,824.34
应交税费	六、18	4,038,728.08	1,905,066.82

应付利息	六、19	29,260.61	4,603.50
应付股利			
其他应付款	六、20	95,391.59	73,483.54
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		47,964,667.11	7,847,814.18
非流动负债：			
长期借款		—	—
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		47,964,667.11	7,847,814.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	1,202,022.88	1,202,022.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	2,834,983.06	944,331.01
一般风险准备			
未分配利润	六、25	22,547,981.83	6,370,368.59
归属于母公司所有者权益合计		49,584,987.77	31,516,722.48
少数股东权益			
所有者权益合计		49,584,987.77	31,516,722.48
负债和所有者权益总计		97,549,654.88	39,364,536.66

法定代表人：马旭阳 主管会计工作负责人：黄珂 会计机构负责人：黄珂

(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		20,907,019.55	8,004,992.17
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		638,209.00	138,000.00
应收账款	十三、1	50,574,582.58	15,844,847.82
预付款项		1,358,288.10	1,704,889.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	4,744,324.49	737,917.29
存货		8,548,118.35	42,076.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		105,335.64	105,335.84
其他流动资产		38,024.59	1,110,883.64
流动资产合计		86,913,902.30	27,688,943.62
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	十三、3	5,022,796.26	5,022,796.26
投资性房地产			
固定资产		5,141,047.84	6,008,213.71
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		733,184.49	816,362.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		35,112.49	140,447.93
递延所得税资产		458,534.21	138,407.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,390,675.29	12,126,228.27
资产总计		98,304,577.59	39,815,171.89
流动负债：			
短期借款		18,550,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,794,863.04	1,111,282.29
预收款项		1,640,935.20	619,553.69
应付职工薪酬		1,189,244.79	1,058,631.53
应交税费		4,022,870.21	1,873,325.84
应付利息		29,260.61	4,603.50
应付股利			
其他应付款		91,923.35	68,815.15
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		47,319,097.20	7,736,212.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		47,319,097.20	7,736,212.00
所有者权益：			
股本		23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,543,478.66	1,543,478.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,834,983.06	944,331.01
一般风险准备			
未分配利润		23,607,018.67	6,591,150.22
所有者权益合计		50,985,480.39	32,078,959.89
负债和所有者权益合计		98,304,577.59	39,815,171.89

(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		100,080,540.11	53,387,926.43
其中：营业收入	六、26	100,080,540.11	53,387,926.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,623,959.84	45,390,725.44
其中：营业成本	六、26	65,750,591.55	33,931,325.86
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、27	358,288.06	369,712.80
销售费用	六、28	2,446,769.93	1,979,246.48
管理费用	六、29	10,159,164.85	9,481,204.90
财务费用	六、30	470,076.88	64,806.60
资产减值损失	六、31	2,439,068.57	-435,571.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、32	-506.95	39,802.82
其他收益	六、33	1,492,193.09	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,948,266.41	8,037,003.81
加：营业外收入	六、34	805,973.55	2,368,919.24
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,754,239.96	10,405,923.05
减：所得税费用	六、35	2,685,974.67	1,333,503.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,068,265.29	9,072,419.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		18,068,265.29	9,072,419.63
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			-150,108.87

2. 归属于母公司所有者的净利润		18,068,265.29	9,222,528.50
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		18,068,265.29	9,072,419.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,068,265.29	9,222,528.50
归属于少数股东的综合收益总额			-150,108.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	0.79	0.40
（二）稀释每股收益	十四、2	0.79	0.40

法定代表人：马旭阳 主管会计工作负责人：黄珂 会计机构负责人：黄珂

（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	十三、4	98,426,081.17	52,558,997.24
减：营业成本	十三、4	64,344,376.24	33,114,508.05
税金及附加		339,443.18	361,600.93
销售费用		1,935,062.10	1,785,518.77
管理费用		9,768,664.37	9,024,746.13
财务费用		480,619.02	68,731.28
资产减值损失		2,134,177.11	-201,132.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-506.95	39,802.82
其他收益		1,418,809.77	

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,842,041.97	8,444,827.10
加：营业外收入		805,973.55	2,368,904.25
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,648,015.52	10,813,731.35
减：所得税费用		2,741,495.02	1,370,421.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,906,520.50	9,443,310.13
（一）持续经营净利润			9,443,310.13
（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		18,906,520.50	9,443,310.13
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		79,858,272.63	60,969,680.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,492,193.09	2,376,764.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、36、（1）	2,823,505.85	5,157,004.74
经营活动现金流入小计		84,173,971.57	68,503,449.31
购买商品、接受劳务支付的现金		59,811,907.36	36,506,747.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,493,225.46	4,802,376.72
支付的各项税费		3,975,434.85	4,960,649.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、36、（2）	14,708,259.96	7,284,724.54
经营活动现金流出小计		85,988,827.63	53,554,498.33
经营活动产生的现金流量净额		-1,814,856.06	14,948,950.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			120,760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			120,760.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		308,784.79	5,215,253.58
投资支付的现金			5,022,796.26
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		308,784.79	10,238,049.84
投资活动产生的现金流量净额		-308,784.79	-10,117,289.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,550,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,550,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		471,259.90	106,983.42
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、36、(3)		1,936,300.00
筹资活动现金流出小计		3,471,259.90	4,043,283.42
筹资活动产生的现金流量净额		15,078,740.10	-1,043,283.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-42.26	
五、现金及现金等价物净增加额		12,955,056.99	3,788,377.72
加：期初现金及现金等价物余额		11,378,793.60	7,590,415.88
六、期末现金及现金等价物余额		24,333,850.59	11,378,793.60

法定代表人：马旭阳 主管会计工作负责人：黄珂 会计机构负责人：黄珂

(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		77,470,665.13	58,974,540.19
收到的税费返还		1,418,809.77	2,365,146.53
收到其他与经营活动有关的现金		2,737,005.71	2,031,884.77
经营活动现金流入小计		81,626,480.61	63,371,571.49
购买商品、接受劳务支付的现金		58,892,068.68	35,857,862.88
支付给职工以及为职工支付的现金		7,103,436.12	4,621,083.93
支付的各项税费		3,780,799.08	4,886,911.91
支付其他与经营活动有关的现金		13,775,842.40	6,452,497.22
经营活动现金流出小计		83,552,146.28	51,818,355.94
经营活动产生的现金流量净额		-1,925,665.67	11,553,215.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			120,760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			120,760.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		306,684.79	5,193,319.58
投资支付的现金			5,022,796.26
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		306,684.79	10,216,115.84
投资活动产生的现金流量净额		-306,684.79	-10,095,355.84
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		18,550,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,550,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		471,259.90	106,983.42
支付其他与筹资活动有关的现金			1,936,300.00
筹资活动现金流出小计		3,471,259.90	4,043,283.42
筹资活动产生的现金流量净额		15,078,740.10	-1,043,283.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-42.26	
五、现金及现金等价物净增加额		12,846,347.38	414,576.29
加：期初现金及现金等价物余额		8,004,992.17	7,590,415.88
六、期末现金及现金等价物余额		20,851,339.55	8,004,992.17

(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	23,000,000.00				1,202,022.88				944,331.01		6,370,368.59		31,516,722.48
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	23,000,000.00				1,202,022.88				944,331.01		6,370,368.59		31,516,722.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,890,652.05		16,177,613.24		18,068,265.29
（一）综合收益总额											18,068,265.29		18,068,265.29
（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									1,890,652.05		-1,890,652.05		

1. 提取盈余公积									1,890,652.05		-1,890,652.05		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	23,000,000.00					1,202,022.88				2,834,983.06		22,547,981.83	49,584,987.77

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	21,000,000.00								179,833.22		1,455,816.54		22,635,649.76
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	21,000,000.00							179,833.22		1,455,816.54		22,635,649.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				1,202,022.88			764,497.79		4,914,552.05		8,881,072.72
（一）综合收益总额										9,222,528.50	-150,108.87	9,072,419.63
（二）所有者投入和减少资本					-341,455.78						150,108.87	-191,346.91
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					-341,455.78						150,108.87	-191,346.91
（三）利润分配								1,135,113.90		-1,135,113.90		
1．提取盈余公积								1,135,113.90		-1,135,113.90		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	2,000,000.00				1,543,478.66			-370,616.11		-3,172,862.55		
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）	370,616.11							-370,616.11				
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他	1,629,383.89				1,543,478.66					-3,172,862.55		

（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	23,000,000.00				1,202,022.88			944,331.01		6,370,368.59		31,516,722.48

法定代表人：马旭阳 主管会计工作负责人：黄珂会计机构负责人：黄珂

（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	23,000,000.00				1,543,478.66				944,331.01		6,591,150.22	32,078,959.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				1,543,478.66				944,331.01		6,591,150.22	32,078,959.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,890,652.05		17,015,868.45	18,906,520.50
（一）综合收益总额											18,906,520.50	18,906,520.50
（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								1,890,652.05		-1,890,652.05		
1. 提取盈余公积								1,890,652.05		-1,890,652.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	23,000,000.00				1,543,478.66			2,834,983.06		23,607,018.67	50,985,480.39	

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	21,000,000.00								179,833.22		1,455,816.54	22,635,649.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00								179,833.22		1,455,816.54	22,635,649.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				1,543,478.66				764,497.79		5,135,333.68	9,443,310.13
（一）综合收益总额											9,443,310.13	9,443,310.13
（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									1,135,113.90		-1,135,113.90	
1．提取盈余公积									1,135,113.90		-1,135,113.90	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	2,000,000.00				1,543,478.66				-370,616.11		-3,172,862.55	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	370,616.11								-370,616.11			
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	1,629,383.89				1,543,478.66						-3,172,862.55	
（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	23,000,000.00				1,543,478.66				944,331.01		6,591,150.22	32,078,959.89

鹏骐科技（北京）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

鹏骐科技（北京）股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2005年10月27日，在北京市工商行政管理局丰台分局登记注册；统一社会信用代码为91110106781722769A；企业类型为其他股份有限公司（非上市）；公司住所：北京市丰台区南四环西路128号院2号楼21层2501（园区）；法定代表人：马旭阳；注册资本：2300万元；营业期限自2005年10月27日至长期。

2005年10月，自然人马旭阳、张宇亮、王寒冰与北京智讯网探技术有限公司共同出资设立北京弘信联创技术有限公司（以下简称弘信联创公司），注册资本为100万元。其中，马旭阳、张宇亮、王寒冰、北京智讯网探技术有限公司分别以货币出资40万元、10万元、10万元、40万元。

2005年10月27日，弘信联创公司领取了由北京市工商行政管理局颁发的注册号为1101061900493的营业执照。

本次工商登记完成后，各股东的出资额及股权比例如下（金额：万元；比例：%）：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	股权比例
1	马旭阳	40.00	货币	40.00
2	北京智讯网探技术有限公司	40.00	货币	40.00
3	张宇亮	10.00	货币	10.00
4	王寒冰	10.00	货币	10.00
合计		100.00	-	100.00

2005年12月10日，经弘信联创公司股东会决议通过，北京智讯网探技术有限公司将其持有的30%股权转让予马旭阳，转让价格为30万元；同时将其持有的10%股权转让予王寒冰，转让价格为10万元。同日，上述股东签署股权转让协议。

2005年12月29日，弘信联创公司领取了变更后的营业执照。

本次股权转让后，各股东的出资额及公司股权比例如下（金额：万元；比例：%）：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	股权比例
1	马旭阳	70.00	货币	70.00
2	王寒冰	20.00	货币	20.00
3	张宇亮	10.00	货币	10.00
合计		100.00	-	100.00

2009年4月1日，经弘信联创公司股东会决议通过，同意北京弘信联创技术有限公司更名为北京和信天成技术有限公司（以下简称和信天成公司）；同意王寒冰将其持有的15%股权转让予马旭阳，转让价格

为15万元；同意王寒冰将其持有的5%股权转让予张宇亮，转让价格为5万元。同日，上述股东签署股权转让协议。

2009年4月13日，和信天成公司领取了变更后的营业执照。

本次股权转让后，各股东的出资额及和信天成公司股权比例如下（金额：万元；比例：%）：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	股权比例
1	马旭阳	85.00	货币	85.00
2	张宇亮	15.00	货币	15.00
合计		100.00	-	100.00

2009年5月10日，经和信天成公司股东会决议通过，同意和信天成公司增加注册资本900万元，注册资本增加至1,000万元。新增出资额由马旭阳、张宇亮分别以货币方式出资765万元、135万元。

本次出资经北京润鹏冀能会计师事务所审验，并出具了京润（验）字[2009]第25045号《验资报告》。

2009年5月21日，和信天成公司领取了变更后的营业执照。

本次增资后，各股东的出资额及和信天成公司股权比例如下（金额：万元；比例：%）：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	股权比例
1	马旭阳	850.00	货币	85.00
2	张宇亮	150.00	货币	15.00
合计		1,000.00	-	100.00

2009年9月29日，经和信天成公司股东会决议通过，同意马旭阳将其持有的85%股权转让予郭洪涛。同日，上述股东签署股权转让协议。

2009年10月10日，和信天成公司领取了变更后的营业执照。

本次股权转让后，各股东的出资额及和信天成公司股权比例如下（金额：万元；比例：%）：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	股权比例
1	郭洪涛	850.00	货币	85.00
2	张宇亮	150.00	货币	15.00
合计		1,000.00	-	100.00

2015年8月27日，经和信天成公司股东会决议通过，同意郭洪涛将其持有的85%股权转让予马旭阳。同日，上述股东签署股权转让协议。

2015年9月11日，和信天成公司领取了变更后的营业执照。

本次股权转让后，各股东的出资额及和信天成公司股权比例如下（金额：万元；比例：%）：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	股权比例
1	马旭阳	850.00	货币	85.00
2	张宇亮	150.00	货币	15.00

合计	1,000.00	-	100.00
----	----------	---	--------

2015年12月26日，经和信天成公司股东会决议通过，同意增加注册资本1,100万元，注册资本增加至2,100万元。新增出资额分别由马旭阳、北京鹄骐投资管理中心（有限合伙）、彭建川、郭洪涛以货币方式出资11万元、651万元、420万元、18万元。

本次出资经北京建宏信会计师事务所有限责任公司审验，并出具了（2015）京建会验B字第144号《验资报告》。

2015年12月30日，和信天成公司领取了变更后的营业执照。

本次增资后，各股东的出资额及和信天成公司股权比例如下（金额：万元；比例：%）：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	股权比例
1	马旭阳	861.00	货币	41.00
2	北京鹄骐投资管理中心（有限合伙）	651.00	货币	31.00
3	彭建川	420.00	货币	20.00
4	张宇亮	150.00	货币	7.14
5	郭洪涛	18.00	货币	0.86
合计		2,100.00	-	100.00

根据马旭阳、北京鹄骐投资管理中心（有限合伙）、彭建川、张宇亮和郭洪涛签订的《鹄骐科技（北京）股份有限公司（筹）发起人协议》及公司章程约定，经和信天成公司2016年5月14日董事会决议通过，公司全体股东作为发起人，将公司截至2016年3月31日止经审计后的净资产折合股份整体变更为股份有限公司，公司折股后总股本为2,300.00 万元。各发起人在股份公司中的持股比例与整体变更前各股东的出资比例相同。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对本次实收资本变更情况出具了中汇会验[2016]3557号验资报告。2016年6月17日，公司完成了工商变更登记，领取了统一社会信用代码为91110106781722769A的营业执照。企业名称为：鹄骐科技（北京）股份有限公司。

本次股改后，各股东出资额及持股比例如下（金额：万元；比例：%）：

序号	股东名称	净资产折合股份的金额（万元）	净资产折合股数（万股）	持股比例（%）
1	马旭阳	943.00	943.00	41.00
2	北京鹄骐投资管理中心（有限合伙）	713.00	713.00	31.00
3	彭建川	460.00	460.00	20.00
4	张宇亮	164.22	164.22	7.14
5	郭洪涛	19.78	19.78	0.86
合计		2,300.00	2,300.00	100.00

本公司经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训；销售电子产品、通讯设

备、机械设备、仪器仪表、计算机软硬件及辅助设备；计算机系统集成与服务；经济信息咨询；数据处理；互联网信息服务；技术进出口、代理进出口、货物进出口。（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；不得从事北京市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月10日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共一户，系北京科乃思技术有限公司（以下简称科乃思公司），详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

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

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

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

本公司及子公司科乃思公司从事系统集成、行业信息化软件及服务经营。本公司及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、研究开发支出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、19“收入”、四、14“无形资产”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、23“重要会计政策、会计估计的变更”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、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，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、10“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、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 50 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
账龄组合	以账龄为信用风险组合依据
关联方组合	应收本公司子公司的关联方款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

对于应收本公司子公司的关联方款项，不计提坏账准备,但如果有确凿证据表明存在不可回收性，则根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要系发出商品。

本公司为客户从外部购入的软件和硬件产品，直接计入发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

（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。

10、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。

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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）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。

（8）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。

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、10“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。

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。

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。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

12、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	年限平均法	30	5.00	3.17
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

13、借款费用

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

将归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。本公司的长期待摊费用主要包括租入房屋的装修费。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。

其中：

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

值计量。

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

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

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

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

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

19、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。

本公司系统集成业务主要是先从供应商处采购软件和硬件，以采购价及采购期间直接发生的相关费用作为外购软件（或者硬件）成本，发送给客户作为发出商品核算，经客户验收后确认销售收入，并由

发出商品结转到销售成本。

（2）信息化软件收入

本公司行业信息化软件业务主要为公司技术人员自主研发，通常是公司接到客户的需求订单，然后定向进行产品研发，期间的研发人员工资、社保、住房公积金及研发期间发生的差旅费、办公费等费用计入该项软件的成本，通常在研发完成经客户验收合格后公司确认销售收入，同时结转相应销售成本。

（3）服务收入

本公司服务收入项目以服务期间服务人员发生的工资、社保、住房公积金及差旅费、办公费等费用作为该项业务的成本，综合服务收入的收入确认分两种：对于明确了按照时间周期提供服务的项目，公司以时间周期平均确认收入；对于为整个项目提供不可分割的服务，非按照时间周期提供的服务，则是以整个服务项目最终完成，经客户确认验收提供验收单后确认收入。两种情况下均是确认销售收入的同时结转相应的销售成本。

20、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。

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。

21、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、清偿负债同时进行时，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。

22、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。

23、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 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会计准则。

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。

2017年4月28日，财政部发布了《关于印发<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>的通知》（财会[2017]13号），要求自2017年5月28日起实施。本公司执行上述准则的规定，对会计政策进行变更。

2017年12月25日，财政部修订并发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017 年度及以后期间的财务报表。本公司执行上述准则的规定，对相关会计政策进行变更，在资产负债表中增加了“持有待售资产”和“持有待售负债”行项目，在利润表中增加了“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。利润表中原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。此项会计政策变更采用追溯调整法。本公司对2016年度相关数据进行了调整。

②其他会计政策变更：无

（2）会计估计变更：无

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（销售货物按照17%的税率，应税劳务按照6%的税率）计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。
母子公司企业所得税税率如下：	
纳税主体名称	所得税税率
鹏骐科技（北京）股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
北京科乃思技术有限公司	20%

2、税收优惠及批文

（1）增值税

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司报告期内软件产品享受增值税即征即退的政策（按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退）。

（2）企业所得税

本公司于 2015 年 7 月 21 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的高新技术企业证书，证书编号：GR201511000102，证书有效期：三年。因此本公司 2017 年度享受高新技术企业的税收优惠，减按 15% 的企业所得税率缴纳企业所得税。

根据财税[2015]34 号文件规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司科乃思公司 2017 年度所得减按 50% 计入应纳税所得，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 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	500.00	
银行存款	24,333,350.59	11,378,793.60
其他货币资金	55,680.00	
合 计	24,389,530.59	11,378,793.60
其中：存放在境外的款项总额		

说明：年末其他货币资金余额为 55,680.00 元，系公司存放在银行的保证金存款，由银行对外开具保函。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	638,209.00	138,000.00
合 计	638,209.00	138,000.00

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,350,634.71	99.76	2,776,052.13	5.00	50,574,582.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	130,000.00	0.24	130,000.00	100.00	0.00
合 计	53,480,634.71	100.00	2,906,052.13		50,574,582.58

（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	16,723,173.74	99.23	878,325.92	5.25	15,844,847.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	130,000.00	0.77	130,000.00	100.00	0.00
合 计	16,853,173.74	100.00	1,008,325.92	—	15,844,847.82

①年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
梅泰诺（北京）移动信息技术有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	该公司已经注销
合 计	130,000.00	130,000.00	—	—

②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	51,962,792.11	2,598,139.61	5.00
1 至 2 年	996,560.00	99,656.00	10.00
2 至 3 年	391,282.60	78,256.52	20.00
合 计	53,350,634.71	2,776,052.13	—

(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 1,897,726.21 元。

无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务单位	年末应收账款余额	占年末应收账款余额的百分比（%）
华迪计算机集团有限公司	15,421,272.49	28.83
中科软科技股份有限公司	15,259,269.38	28.53
北京康拓科技有限公司	7,265,975.99	13.59
中国有线电视网络有限公司海南分公司	4,471,470.52	8.36
中国国信信息总公司	3,480,011.54	6.51
合 计	45,897,999.92	85.82

4、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	1,458,288.10	100.00	1,740,697.94	100.00
合 计	1,458,288.10	—	1,740,697.94	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务单位	年末预付账款余额	占年末预付账款余额的百分比（%）
西安格宾电子科技有限公司	467,100.00	32.03
青海阿睿斯电子科技有限公司	460,000.00	31.54
北京通测科技有限责任公司	225,534.10	15.47
西宁康亿世商贸有限公司	91,866.00	6.30
天津海泰科技发展股份有限公司	58,788.00	4.03
合 计	1,303,288.10	89.37

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,076,464.09	100.00	285,972.30	5.63	4,790,491.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,076,464.09	100.00	285,972.30	5.63	4,790,491.79

（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	908,505.99	100.00	54,446.55	5.99	854,059.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	908,505.99	100.00	54,446.55	5.99	854,059.44

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	4,574,182.20	228,709.11	5.00
1 至 2 年	467,106.89	46,710.69	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	35,175.00	10,552.50	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合 计	5,076,464.09	285,972.30	—

（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 231,525.75 元。

本年无收回或转回坏账准备。

（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
------	--------	--------

押金	111,106.89	111,106.89
保证金	4,965,357.20	797,399.10
合 计	5,076,464.09	908,505.99

(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（%）
中科软科技股份有限公司	保证金	2,259,576.20	1 年以内	44.51
华迪计算机集团有限公司	保证金	1,799,200.00	1 年以内	35.44
国家新闻出版广电总局监管中心	保证金	300,980.00	1-2 年	5.93
中天信远国际招标投标咨询(北京)有限公司	保证金	151,806.00	1 年以内	2.99
中化国际招标有限责任公司	保证金	124,000.00	1 年以内	2.44
合 计	—	4,635,562.20	—	91.31

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	8,548,118.35		8,548,118.35
合 计	8,548,118.35		8,548,118.35

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	155,284.47		155,284.47
合 计	155,284.47		155,284.47

7、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用	105,335.64	105,335.84	办公室装修费
合 计	105,335.64	105,335.84	

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付租金	55,553.44	
年底未抵扣进项税	8,119.65	1,110,883.64
合 计	63,673.09	1,110,883.64

9、固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	4,094,219.76	1,609,470.24	2,567,611.34	78,565.55	8,349,866.89
2、本年增加金额		195,444.44	52,574.19	16,453.00	264,471.63
（1）购置		195,444.44	52,574.19	16,453.00	264,471.63
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额			10,139.00		10,139.00
（1）处置或报废			10,139.00		10,139.00
4、年末余额	4,094,219.76	1,804,914.68	2,610,046.53	95,018.55	8,604,199.52
二、累计折旧					
1、年初余额		923,271.38	1,368,638.65	32,997.13	2,324,907.16
2、本年增加金额	129,650.28	166,372.60	821,678.12	15,027.80	1,132,728.80
（1）计提	129,650.28	166,372.60	821,678.12	15,027.80	1,132,728.80
3、本年减少金额			9,632.05		9,632.05
（1）处置或报废			9,632.05		9,632.05
4、年末余额	129,650.28	1,089,643.98	2,180,684.72	48,024.93	3,448,003.91
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					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,964,569.48	715,270.70	429,361.81	46,993.62	5,156,195.61
2、年初账面价值	4,094,219.76	686,198.86	1,198,972.69	45,568.42	6,024,959.73

10、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	软件	专利权	非专利技术	.....	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,628,640.79				1,628,640.79
2、本年增加金额	21,367.53				21,367.53

项 目	软件	专利权	非专利技术	.....	合 计
(1) 购置	21,367.53				21,367.53
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	1,650,008.32				1,650,008.32
二、累计摊销					
1、年初余额	280,005.97				280,005.97
2、本年增加金额	168,306.45				168,306.45
(1) 计提	168,306.45				168,306.45
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	448,312.42				448,312.42
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	1,201,695.90				1,201,695.90
2、年初账面价值	1,348,634.82				1,348,634.82

11、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	.....	处置	.....
北京科乃思技术有限公司	309,816.61					309,816.61
合 计	309,816.61					309,816.61

(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	处置	

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	.....	处置	.....
北京科乃思技术有限公司		309,816.61				309,816.61
合 计		309,816.61				309,816.61

公司以 2016 年 1 月 31 日作为并购基准日，合并非同一控制下的科乃思公司。本公司支付银行存款 3,022,796.26 元，收购科乃思公司 60% 的股权。本公司支付股权转让款项超过科乃思公司净资产公允价值（基准日为 2016 年 1 月 31 日）60% 部分，作为商誉的金额。

科乃思公司 2016 年度经审计净利润为-377,698.81 元，2017 年度经审计净利润为-528,438.60 元。经测试，在 2017 年末计提商誉减值准备 309,816.61 元。

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
租入固定资产改良支出	140,447.93		105,335.44		35,112.49
合 计	140,447.93		105,335.44		35,112.49

13、递延所得税资产

未经抵销的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	3,192,024.43	472,047.18	1,062,772.47	152,413.12
可抵扣亏损	1,163,745.60	116,374.56	603,616.95	60,361.70
合 计	4,355,770.03	588,421.74	1,666,389.42	212,774.82

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
2021 年		603,616.95	
2022 年		560,128.65	
合 计		1,163,745.60	

14、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	3,600,000.00	
保证借款	14,950,000.00	3,000,000.00
信用借款		
合 计	18,550,000.00	3,000,000.00

(2) 保证借款

借款单位	贷款单位	年末余额	担保人
鹏骐科技（北京）股份有限公司	交通银行五棵松支行	2,000,000.00	马旭阳、黄磊
鹏骐科技（北京）股份有限公司	北京银行中关村科技园 区支行	4,950,000.00	马旭阳、彭建川、黄磊
鹏骐科技（北京）股份有限公司	中国银行丰台路支行	6,000,000.00	马旭阳、黄磊、北京诚信 佳融资担保有限公司
鹏骐科技（北京）股份有限公司	工商银行北京科技园支 行	2,000,000.00	马旭阳、黄磊、北京诚信 佳融资担保有限公司
合 计		14,950,000.00	

(3) 抵押借款

借款单位	贷款单位	年末余额	抵押物
鹏骐科技（北京）股份有限公司	招商银行东三环支行	3,600,000.00	丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 2515

说明：该借款由马旭阳同时予以保证。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	22,221,523.33	1,100,582.29
1—2 年	146,277.67	10,700.00
2—3 年	10,700.00	
合 计	22,378,501.00	1,111,282.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京博睿维讯科技有限公司	73,000.00	未结算
北京晨光信通科技有限公司	73,277.67	未结算
北京数字冰雹信息技术有限公司	10,700.00	未结算
合 计	156,977.67	

16、预收款项

预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,640,935.20	619,553.69
合 计	1,640,935.20	619,553.69

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	1,090,893.18	7,625,832.27	7,535,833.85	1,180,891.60
二、离职后福利-设定提存计划	42,931.16	704,609.66	696,581.79	50,959.03
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,133,824.34	8,330,441.93	8,232,415.64	1,231,850.63

（2）短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,015,019.36	5,909,767.17	5,842,555.38	1,082,231.15
2、职工福利费		375,714.86	375,714.86	
3、社会保险费	29,207.82	445,270.5	438,744.87	357,33.45
其中：医疗保险费	26,078.20	398,305.48	392,478.88	31,904.80
工伤保险费	907.09	15,655.66	15,286.41	1,276.34
生育保险费	2,222.53	31,309.36	30,979.58	2,552.31
4、住房公积金	46,666.00	678,415.00	662,154.00	62,927.00
5、工会经费和职工教育经费		216,664.74	216,664.74	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,090,893.18	7,625,832.27	7,535,833.85	1,180,891.60

（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	41,196.56	677,184.47	669,481.11	48,899.92
2、失业保险费	1,734.60	27,425.19	27,100.68	2,059.11
3、企业年金缴费				
合 计	42,931.16	704,609.66	696,581.79	50,959.03

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

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,049,084.64	826,154.81

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,831,376.67	945,669.76
城市维护建设税	73,435.92	57,830.84
教育费附加	31,472.54	24,784.64
地方教育费附加	20,981.69	16,523.10
个人所得税	32,376.62	33,956.17
印花税		147.50
合 计	4,038,728.08	1,905,066.82

19、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	29,260.61	4,603.50
合 计	29,260.61	4,603.50

20、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
代扣代缴的社会保险费和住房公积金	90,391.59	73,483.54
应付北京瑞博熹知识产权代理有限公司	5,000.00	
合 计	95,391.59	73,483.54

21、政府补助

(1) 本年年初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	冲减成本费用	
中关村科技园区管理委员会补助	800,000.00					800,000.00		是
中关村信用促进会退回的服务资金	3,000.00					3,000.00		是
软件增值税退税	1,492,193.09				1,492,193.09			是
合 计	2,295,193.09				1,492,193.09	803,000.00		—

(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
中关村科技园区管理	与收益相关		800,000.00	

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
委员会补助				
中关村信用促进会退回的服务资金	与收益相关		3,000.00	
软件增值税退税	与收益相关	1,492,193.09		
合 计	—	1,492,193.09	803,000.00	

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	23,000,000.00						23,000,000.00

期末公司投资者名称及出资金额情况，详见本财务报表附注之一。

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	1,202,022.88			1,202,022.88
其他资本公积				
合 计	1,202,022.88			1,202,022.88

公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日，由有限责任公司改制为股份有限公司，将盈余公积和未分配利润转增股本和资本公积，形成资本公积 1,543,478.66 元。

公司以 2016 年 6 月 30 日为基准日，以银行存款 200 万元收购公司子公司科乃思公司 40% 的股权，该 200 万元收购款项超过科乃思公司 2016 年 6 月 30 日净资产 40% 部分 341,455.78 元，在合并报表层面冲减资本公积 341,455.78 元。

上述因素合计影响资本公积 1,202,022.88 元。

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	944,331.01	1,890,652.05		2,834,983.06
合 计	944,331.01	1,890,652.05		2,834,983.06

25、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	6,370,368.59	1,455,816.54
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	6,370,368.59	1,455,816.54
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,068,265.29	9,222,528.50
减：提取法定盈余公积	1,890,652.05	1,135,113.90

项 目	本 年	上 年
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		1,629,383.89
转作资本公积的普通股股利		1,543,478.66
年末未分配利润	22,547,981.83	6,370,368.59

26、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	100,079,233.26	65,749,284.70	53,387,926.43	33,931,325.86
其他业务	1,306.85	1,306.85		
合 计	100,080,540.11	65,750,591.55	53,387,926.43	33,931,325.86

(1) 主营业务-按产品类别分类

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	62,586,972.67	51,652,041.91	25,898,292.11	24,193,409.84
服务	27,221,122.02	10,543,596.57	9,711,953.81	3,876,535.57
行业信息化软	10,271,138.57	3,553,646.22	17,777,680.51	5,861,380.45
合 计	100,079,233.26	65,749,284.70	53,387,926.43	33,931,325.86

(2) 公司本年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
华迪计算机集团有限公司	23,274,088.06	23.26
北京康拓科技有限公司	19,599,347.26	19.58
中科软科技股份有限公司	16,738,457.87	16.72
中国有线电视网络有限公司	11,802,874.53	11.79
中国国信信息总公司	5,789,121.16	5.78
合 计	77,203,888.88	77.13

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	178,006.83	209,915.94
教育费附加	76,288.64	89,963.96
地方教育费附加	50,859.10	59,976.00

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	33,840.79	
印花税	19,292.70	9,856.90
合 计	358,288.06	369,712.80

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,155,288.30	848,825.23
保险费	2,881.72	260.00
折旧费	201,973.29	67,046.62
修理费	6,375.03	1,392.00
办公费	84,030.01	142,430.81
交通费	56,869.41	13,831.00
劳动保护费	9,833.04	3,715.00
低值易耗品摊销	7,972.74	
差旅费	617,490.12	379,975.18
招投标费	71,132.96	47,964.94
业务招待费	232,923.31	343,555.70
租金		130,000.00
会议费		250.00
合 计	2,446,769.93	1,979,246.48

29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,697,156.10	1,357,268.59
保险费	1,337.36	100.00
折旧费	182,440.96	223,235.82
修理费	23,025.84	102,406.54
办公费	312,528.58	548,911.73
交通费	101,552.64	48,171.23
租赁费	444,427.56	452,770.49
劳动保护费	8,787.84	36,227.60
低值易耗品摊销	2,314.60	40,190.48
差旅费	155,111.90	140,018.41

项 目	本年发生额	上年发生额
技术测试费	1,698.11	55,648.28
广告宣传费	55,000.00	60,000.00
业务招待费	478,811.04	311,243.83
会议费	35,501.89	21,187.00
中介咨询费	651,781.32	1,973,688.59
研究费用	5,718,144.02	3,807,205.53
无形资产摊销	168,306.45	154,770.92
长期待摊费用摊销	105,335.64	70,223.76
员工体检费	15,903.00	9,865.00
残疾人就业保证金		50,943.57
商标注册费		5,980.19
税金		3,656.96
其他		7,490.38
合 计	10,159,164.85	9,481,204.90

30、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	495,917.01	111,586.92
减：利息收入	37,480.68	59,710.61
汇兑损失	42.26	
手续费	11,598.29	12,930.29
合 计	470,076.88	64,806.60

31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,129,251.96	-435,571.20
商誉减值损失	309,816.61	
合 计	2,439,068.57	-435,571.20

32、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
固定资产处置收益	-506.95	39,802.82	-506.95
合 计	-506.95	39,802.82	-506.95

33、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
软件增值税退税	1,492,193.09		
合 计	1,492,193.09		

34、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
固定资产处置利得			
与企业日常活动无关的政府补助	803,000.00	2,324,404.25	803,000.00
确认无法支付的应付账款	2,971.39	44,500.00	2,971.39
其他	2.16	14.99	2.16
合 计	805,973.55	2,368,919.24	805,973.55

35、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,061,621.59	1,340,251.38
递延所得税费用	-375,646.92	-6,747.96
合 计	2,685,974.67	1,333,503.42

36、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
投标保证金	1,771,745.21	5,008,376.34
政府补助	803,000.00	53,000.00
往来款项等	248,760.64	95,628.40
合 计	2,823,505.85	5,157,004.74

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	6,269,262.20	1,709,919.30
支付往来款项	1,363,572.43	1,263,541.63
支付现金的期间费用	7,075,425.33	4,311,263.61
合 计	14,708,259.96	7,284,724.54

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
新三板挂牌中介费用		1,936,300.00
合 计		1,936,300.00

37、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	18,068,265.29	9,072,419.63
加：资产减值准备	2,439,068.57	-435,571.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,132,728.80	993,617.69
无形资产摊销	168,306.45	154,770.92
长期待摊费用摊销	105,335.44	70,223.76
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）	506.95	-39,802.82
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）	495,917.01	111,586.92
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-375,646.92	-6,747.96
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）	-8,392,833.98	2,389,163.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-40,023,356.60	7,544,539.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,566,852.93	-4,905,249.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,814,856.06	14,948,950.98
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	24,333,850.59	11,378,793.60
减：现金的年初余额	11,378,793.60	7,590,415.88
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	12,955,056.99	3,788,377.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	24,333,850.59	11,378,793.60
其中：库存现金	500.00	
可随时用于支付的银行存款	24,333,350.59	11,378,793.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、年末现金及现金等价物余额	24,333,850.59	11,378,793.60
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		

说明：年末其他货币资金余额为 55,680.00 元，系公司存放在银行的保证金存款，由银行对外开具保函。该保证金存款冻结期限在 2018 年 3 月 31 日之后，所以不作为 2017 年度现金流量表中的现金。

38、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	55,680.00	作为银行对外开具保函的保证金存款
固定资产	3,964,569.48	用于银行贷款抵押的房屋
合 计	4,020,249.48	

49、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	170.03	6.50	1,105.20
其中：美元	170.03	6.50	1,105.20

七、合并范围的变更

本公司 2017 年度合并范围与 2016 年度合并范围相同，均为本公司和子公司科乃思公司。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京科乃思技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询等	100.00		以货币资金收购股权

科乃思公司于2010年4月27日在北京市工商行政管理局丰台分局登记注册，统一社会信用代码为9111010655488539X1号企业法人营业执照。科乃思公司住所：北京市丰台区南四环西路128号院2号楼21层2516（园区）；法定代表人：马旭阳；经营范围：技术开发、技术服务、技术培训、技术咨询、技术转让；销售电子产品、通讯设备、机械设备、仪器仪表、计算机软硬件及辅助设备；计算机系统集成与服务；经济信息咨询；数据处理；化工产品（不含危险化学品）；技术进出口、代理进出口、货物进出口；施工总承包。（领取本执照后，应到住房城乡建设部门取得行政许可。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；不得从事北京市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

九、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方是马旭阳。

马旭阳直接持有本公司 41% 的股权，同时通过北京鹏骐投资管理中心（有限合伙）持有本公司 31% 的股权。在北京鹏骐投资管理中心（有限合伙）的出资中，马旭阳占 99%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、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
北京鹏骐投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 31% 的股权
北京海格立斯智能装备技术有限公司	本公司实际控制人马旭阳持有其 14% 的股权，本公司总经理彭建川持有其 14% 的股权。
彭建川	本公司董事、总经理、股东
张宇亮	本公司董事、股东
黄珂	本公司董事、财务负责人、董事会秘书
郭洪涛	本公司董事、股东
王孝珣	本公司监事会主席
孙加才	本公司监事
杨文超	本公司监事

4、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

本公司、子公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
马旭阳	房屋	444,427.56	385,115.02

本公司及本公司子公司科乃思公司租赁马旭阳的房产，2016 年房租合计为 385,115.02 元，2017 年房

租合计为 444,427.56 元。

(2) 关联担保情况

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马旭阳、彭建川、黄磊	500 万元	2017.06.09	2018.06.08	否
马旭阳、黄磊	200 万元	2017.07.14	2018.05.31	否
马旭阳	360 万元	2017.06.21	2018.06.20	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
马旭阳	154,500.00	132,300.00
彭建川	154,500.00	132,300.00
王孝屿	156,400.00	134,100.00
杨文超	155,800.00	144,330.00
郭洪涛	131,600.00	78,000.00
张宇亮	131,600.00	111,477.00
黄珂	154,500.00	115,200.00
合 计	1,038,900.00	847,707.00

5、关联方应收款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
马旭阳	111,106.89	11,106.89	111,106.89	5,555.34
合 计	111,106.89	11,106.69	111,106.89	5,555.34

十、承诺及或有事项

1、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

2016 年 3 月 14 日，公司向国家工商行政管理总局商标局（以下简称被告）申请第 19299590 号图形商标，用于商业使用。商标评审委员会认为申请商标与引证商标在设计风格、整体外观上相近，容易产生混淆、误认，因此对该商标复审予以驳回。公司不服该复审决定书，特向北京市知识产权法院提起诉讼。请求人民法院撤销被告作出的商评字（2017）第 0000091602 号《关于第 19299590 号图形商标驳回复审决定书》，判令被告针对第 19299590 号图形商标重新作出裁定。

2018 年 1 月 18 日，北京知识产权法院出具的（2017）京 73 行初 7463 号行政判决书，结果如下：1、

驳回原告鹏骐科技（北京）股份有限公司的诉讼请求；2、案件受理费一百元，由原告鹏骐科技（北京）股份有限公司负担。如不服本判决，各方当事人可于本判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人人数提出副本，并预交上诉案件受理费一百元，上诉于北京市高级人民法院。

截止财务报告批准报出日，本公司不准备向北京市高级人民法院上诉。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十三、母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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,350,634.71	100.00	2,776,052.13	5.20	50,574,582.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	53,350,634.71	100.00	2,776,052.13	5.20	50,574,582.58

（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	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,723,173.74	100.00	878,325.92	5.25	15,844,847.82
金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,723,173.74	100.00	878,325.92	5.25	15,844,847.82

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	51,962,792.11	2,598,139.61	5.00
1 至 2 年	996,560.00	99,656.00	10.00
2 至 3 年	391,282.60	78,256.52	20.00
合 计	53,350,634.71	2,776,052.13	

(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 1,897,726.21 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,025,167.09	100	280,842.60	5.59	4,744,324.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,025,167.09	100	280,842.60	5.59	4,744,324.49

(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	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	782,308.99	100.00	44,391.70	5.67	737,917.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	782,308.99	100.00	44,391.70	5.67	737,917.29

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	4,574,182.20	228,709.11	5.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	415,809.89	41,580.99	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	35,175.00	10,552.50	30.00
合 计	5,025,167.09	280,842.60	

（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 236,450.90 元；本年无收回或转回坏账准备。

（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
押金	59,809.89	59,809.89
保证金	4,965,357.20	722,499.10
合 计	5,025,167.09	782,308.99

（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（%）
中科软科技股份有限公司	保证金	2,259,576.20	1 年以内	44.97
华迪计算机集团有限公司	保证金	1,799,200.00	1 年以内	35.80
国家新闻出版广电总局监管中心	保证金	300,980.00	1-2 年	5.99
中天信远国际招标投标咨询(北京)有限公司	保证金	151,806.00	1 年以内	3.02
中化国际招标有限责任公司	保证金	124,000.00	1 年以内	2.47
合 计	—	4,635,562.20	—	92.25

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	5,022,796.26		5,022,796.26	5,022,796.26		5,022,796.26
对联营、合营企业投资						
合 计	5,022,796.26		5,022,796.26	5,022,796.26		5,022,796.26

（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
-------	------	------	------	------	----------	----------

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
北京科乃思技术有 限公司	5,022,796.26			5,022,796.26		
合 计	5,022,796.26			5,022,796.26		

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	98,424,774.32	64,343,069.39	52,558,997.24	33,114,508.05
其他业务	1,306.85	1,306.85		
合 计	98,426,081.17	64,344,376.24	52,558,997.24	33,114,508.05

十四、财务报表附注补充资料

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	-506.95	
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	803,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,973.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	805,466.60	
所得税影响额	120,819.99	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合 计	684,646.61	

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。

项 目	涉及金额	原 因
中关村科技园区管理委员会补助	800,000.00	新三板挂牌给予资金支持，中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金
中关村信用促进会退回的服务资金	3,000.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.56%	0.79	0.79
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	42.87%	0.76	0.76

鹏骐科技（北京）股份有限公司

（加盖公章）

2018 年 4 月 10 日

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：

北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 21 层 2501 董事会办公室
--

鹄骐科技（北京）股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 11 日