

证券代码：837065

证券简称：华建云鼎

公告编号：2018-007

主办券商：西部证券



华建云鼎

NEEQ : 837065

北京华建云鼎科技股份有限公司

Beijing Huajian Cloud Engine Science & Technology Co., Ltd.

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

2017年6月24-25日，华建云鼎在北京举行了第一届学术年会。会议邀请了航天、中船、花旗银行、国防科大等企事业单位以及相关投资机构的嘉宾，分别就大数据、区块链、深度学习、智能探测与跟踪、精确制导技术等进行了专题报告和讨论，并对公司各个业务板块进行了梳理和规划。此次学术年会增进了华建云鼎与相关单位的合作与交流，扩大了公司在军工行业的影响力。

2017年7月6-7日，由空军组织的装备承制单位资格现场审查组在华建云鼎进行了为期两天的现场审查。华建云鼎顺利通过了装备承制单位资格审查，为公司参与军工业务提供了保障。

2017年9月4日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了成立无锡分公司的议案，并于2017年10月24日获得北京华建云鼎科技股份有限公司无锡分公司的工商营业执照。无锡分公司侧重于工程信息化软件产品的研发和实施，它的成立标志着华建云鼎形成了研发力量的南北双翼，对未来公司战略形成了有力的支撑。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华建云鼎	指	北京华建云鼎科技股份公司
有限公司、华建有限、华建高科	指	华建高科（北京）科技有限公司
控股股东、实际控制人	指	王安良
华建国诚	指	北京华建国成投资有限责任公司
华建天恒	指	天津华建天恒传动有限责任公司
君安湘合	指	北京君安湘合投资管理企业（普通合伙）
云安通航	指	北京云安通航技术有限公司
公司章程	指	北京华建云鼎科技股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	西部证券股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）（2013年12月30日修改）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
北大青鸟	指	北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司，系北大青鸟集团全资子公司

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。

公司负责人王安良、主管会计工作负责人凌莉及会计机构负责人（会计主管人员）李蒙蒙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input 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
客户过于集中的风险	报告期内，公司向前五大客户销售的金额占当期营业收入的比例为 79.79%，虽然较去年有所改善，但客户集中度仍然较高。公司前五大客户主要为国内大型企事业单位和科研院所，信用良好，且与公司一直保持长期的合作关系，但今后如果公司对主要客户的销售出现较大幅度下降，将对公司经营业绩产生不利影响。
技术失密和人才流失风险	公司拥有的系列核心技术是本公司核心竞争力的关键构成要素。尽管公司已经采取了诸如建立健全内部保密制度、申请软件著作权、技术专利保护等措施。且公司核心技术体系完备，个别技术失密并不能造成公司核心技术体系的失密。公司过往也未出现因技术人员流动而造成公司技术泄密之情形，但并不能彻底消除本公司所面临的技术失密风险，而且在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成的技术泄密风险。
实际控制人不当控制风险	王安良先生为公司实际控制人，直接持有公司股份为 46.46%。若公司的实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华建云鼎科技股份公司
英文名称及缩写	Beijing Huajian Cloud Engine Science & Technology Co., Ltd.
证券简称	华建云鼎
证券代码	837065
法定代表人	王安良
办公地址	北京市海淀区农大南路1号院2号楼6层B-612

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	凌莉
职务	财务总监、董事、董事会秘书
电话	010-82783476
传真	010-82783780
电子邮箱	lingli@huajiance.com
公司网址	http://www.huajiance.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区农大南路1号院2号楼6层B-612, 100084
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-07-03
挂牌时间	2016-04-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业—软件和信息技术服务业—信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	系统集成、产品研制、技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王安良
实际控制人	王安良

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	911101086774071448	否
注册地址	北京市海淀区农大南路1号院2号楼6层B-612	否
注册资本	17,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	段慧霞、郭勇
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自2018年1月15日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

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	60,544,816.15	42,185,806.87	43.52%
毛利率%	51.53%	28.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,693,113.55	-3,557,219.70	456.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,750,556.48	-3,998,583.78	-393.87%
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）	34.97%	-15.41%	-
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）	32.37%	-17.33%	-
基本每股收益	0.75	-0.22	440.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	94,455,403.10	57,888,552.76	63.17%
负债总计	51,812,868.72	27,939,131.93	85.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,642,534.38	29,949,420.83	42.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	1.76	42.52%
资产负债率%（母公司）	54.85%	48.26%	-
资产负债率%（合并）	54.85%	48.26%	-
流动比率	178.15%	282.43%	-
利息保障倍数	17.15	-2.69	-

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	5,056,115.79	254,209.62	1,888.96%
应收账款周转率	165.34%	153.39%	-
存货周转率	271.90%	951.40%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	63.17%	37.75%	-
营业收入增长率%	43.52%	-17.24%	-
净利润增长率%	456.83%	-189.15%	-

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	17,000,000	17,000,000	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
计入当期损益的政府补助，但与公司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	1,104,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,090.67
非经常性损益合计	1,108,890.67
所得税影响数	166,333.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	942,557.07

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
列示持续经营净利润		-3,557,219.7		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为“I65 软件和信息服务业之 I6520 信息系统集成服务”，致力于专业的信息化平台建设及武器装备配套产品研制，拥有自主研发和系统集成的综合实力，能够为用户提供全方位的解决方案。主要客户为军工、政府等领域，为他们提供高端的技术咨询、系统实施、软硬件设备研制等服务。

华建云鼎以“优秀的军工 IT 解决方案供应商、武器装备配套设备供应商”为发展愿景，以产品研发、系统集成和技术咨询为核心业务，深入关注客户需求，把为军工企业提供适用产品和贴心服务作为最终目标。华建云鼎是中关村高新技术企业、北京市高新技术企业，具备军工四证和计算机信息系统集成资质、武器装备科研生产单位二级保密资格，并通过国军标质量管理体系 GJB9001B-2009 认证。2016 年 4 月 22 日，公司正式登陆全国中小企业股份转让系统，实现了实体经济与资本市场的对接。

作为有着浓厚军工情节的民营企业，华建云鼎一直在期待并准备着，为祖国的武器装备事业贡献一份力量。公司坚持自主创新，持续提升核心竞争力，吸纳了来自军工科研院所、985 高校的一批专业人才为骨干，组成了创新型研发队伍。团队成员主要来自于航天、航空、IT 等相关行业，在仿真系统总体设计、模拟器研制、嵌入式系统研发和网络信息化等方面具有丰富的工程和项目经验，具有极强的技术攻关能力和产品研发能力。

在销售模式上，公司主要采取大客户直销的方式拓展市场，以技术及服务口碑确立长久合作。公司的销售对象既包括最终使用用户，也包括大型 IT 集成公司，公司以在军工领域的技术专长，或以高性价比的解决方案成为大型 IT 公司长期的合作伙伴。公司最终赢取订单的方式主要有两种：一种是通过公开招标，中标后签订合同。一种是通过竞争性谈判直接获取订单。主要客户包括航天科工、航天科技、中航工业、中船重工等军工科研院所，以及北大青鸟等大型 IT 企业。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

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 年公司的经营指标大幅向好，基本完成了公司深耕军工行业、调整收入结构的既定目标。

1、报告期内财务业绩情况：

报告期内实现营业收入 60,544,816.15 元，较上年度营业收入 42,185,806.87 元增长 43.52%；主营业务成本 29,344,994.45 元，较上年度主营业务成本 30,320,872.92 元下降 3.22%；报告期利润总额、净利润

分别为 13,948,472.83、12,693,113.55 元，上年度利润总额、净利润分别为-3,777,203.94 元、-3,557,219.70 元，较去年均有大幅增长；报告期末资产总额 94,455,403.10 元，较期初 57,888,552.76 元增长 63.17%。

2、关注利润指标，优化收入结构

报告期内公司进一步在资源配置上向军工产品研制的投入和市场推广倾斜，并取得了较大突破。2017 年新签军工产品合同 4000 多万，完成交付 2772 万元，较上年同期增长约 90.37%。技术服务收入也大幅增加一倍，达到了 126.83 万元。从而带来了收入结构的优化，利润指标大大改善。

3、进一步加强公司规范管理

作为定位军工行业的民营企业，加强规范管理、健全质量和保密工作体系是一项长期工作。2017 年公司相继完成了 ISO9001 质量体系再认证、系统集成三级证书换证、武器装备科研生产承制单位资格认证工作。同时加强了财务管理在公司经营决策及过程控制当中的作用，在规范性、及时性、完备性等方面均有较大改进。

4、进一步优化股权结构，引进投资者。

2017 年底，公司陆续接触一些战略投资者，并与九鼎集团旗下基金达成投资意向，拟通过增发 300 万股，融资 2250 万元。此举将进一步改善股权结构，提升公司资本市场战略资源。目前，该议案已经通过股东大会一致通过，公司已经收到融资款项，正在进行后续工作。

(二) 行业情况

国防军工行业是一个国家的立国之本，核工业、航天、航空、船舶、兵器、电子六大类别军工集团构成了我们国家比较完整的国防军事工业体系。将军民融合发展上升为当前重要的国家战略，是我国长期探索经济建设和国防建设协调发展规律的重大成果，是从国家安全和发展战略全局出发做出的重大决策，既是兴国之举，又是强军之策。中共中央、国务院、中央军委联合印发了军民融合发展纲领性文件《关于经济建设和国防建设融合发展的意见》，明确提出未来要打造军民深度融合发展的中国特色先进国防科技工业体系。

美国政府采取军民一体化 (Civil-Military Integration) 来推动军工领域竞争或形成竞争态势，在较低层级上促进国防工业体系吸纳更多创新的力量。从产业链的角度看，军工巨头与民口企业的融合关系主要是总包与配套的纵向融合关系，这是军工集团军民融合的焦点，保持低层级配套的充分竞争与融合是全球国防工业军民融合发展的总体趋势。专业化、系统集成和社会化协作是军工集团军民融合的主要资源配置模式。世界军事变革对军事装备提出跨军种、体系化和联合作战的要求，军工内部行业界限模糊成为现实，武器装备科研生产的组织方式正在相应发生深刻变化。从获得美国国防采购订单的金额来看，2000-2011 年，小企业承担了美国国防部约 20% 的主承包合同订单。美国国防部每年为小企业设定国防采购分包合同目标市场份额。2011-2013 年，美国国防部小企业分包采购合同目标市场份额平均为 34.7%。可见，发达国家军工集团已经走上细分领域专业化、总体论证集成化、资源配置社会化的道路。

以军工集团主导军工总体、关键分系统，广泛吸纳包括优势民营企业在内的中小企业配套，在日益灵巧的创新链条上形成大与小和谐共生、开放共享、协作创新的军工产业生态系统，是当前国家倡导的军民融合主要模式，市场广阔，前景无限。

华建云鼎始终定位军工行业，从信息系统集成及服务到武器装备配套产品研制，随着多年的服务和技術积累，以及人才的不断引进，公司的业务纵深逐步加强，成为较早拥有军工四证、进入“民参军”梯队的一员。在这个行业深耕，只要不断创新，不忘初心，一定是大有可为的。

(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	18,591,837.27	19.68%	17,084,537.51	29.51%	8.82%
应收账款	45,506,434.69	48.18%	27,729,122.51	47.90%	64.11%
存货	15,926,668.37	16.86%	5,658,356.19	9.77%	181.47%
长期股权投资	2,010,163.07	2.13%	2,294,394.50	3.96%	-12.39%
固定资产	542,923.22	0.57%	445,199.70	0.77%	21.95%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	5.29%	5,000,000.00	8.64%	0%
长期借款	-	-	8,000,000.00	13.82%	-100%
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00	8.47%	-	-	100%
资产总计	94,455,403.10	-	57,888,552.76	-	63.17%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内应收账款较上年同期增长 64.11%，主要原因系公司加大了军工业务的拓展，主营业务增加的同期应收账款也有所增加所致。
2. 报告期末存货较上年同期增长 181.47%，主要原因系报告期军工产品新签订单以及交付产品数量较上年同增加，随之库存原材料、委外加工半成品也大幅增加，其次报告期末有尚未完工的集成项目。
3. 报告期内长期借款在 2018 年 6 月份到期，调整至一年内到期的非流动负债。
4. 报告期内资产总额较期初增长 63.17%，主要原因系报告期内盈利，净利润大幅增长；其次报告期内主营业务收入大幅增长，随之应收账款、存货也有较大增长。

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	60,544,816.15	-	42,185,806.87	-	43.52%
营业成本	29,344,994.45	48.47%	30,320,872.92	71.87%	-3.22%
毛利率%	51.53%	-	28.13%	-	-
管理费用	13,263,769.38	21.91%	11,377,037.12	26.97%	16.58%
销售费用	2,337,197.03	3.86%	2,397,981.68	5.68%	-2.53%
财务费用	839,700.49	1.39%	1,004,833.23	2.38%	-16.43%
营业利润	12,839,582.16	21.21%	-3,780,594.51	-8.96%	439.62%
营业外收入	1,108,890.67	1.83%	43,110.40	0.10%	2472.21%

营业外支出			39,719.83	0.09%	-100.00%
净利润	12,693,113.55	20.96%	-3,557,219.70	-8.43%	456.83%

项目重大变动原因:

1. 营业收入较上年同期增长 43.52%，主要原因系报告期内军工产品型号基本定型，实现量产，交付数量较上年同期增加，且报告期内收到上年度交付军工产品的补价收入 191.88 万元，报告期内军工产品收入较上年同期增加 90.36%；其次系统集成项目报告期内也有几个大项目验收交付，收入较上年同期增加 56.92%。
2. 营业利润较上年同期增长 439.62%，主要原因系报告期内主营业务收入增加，特别是军工产品较上年同期增长 90.36%；占总收入的 45.79%，报告期内军工产品型号定型，实现量产，进一步降低成本。且报告内收到上期交付产品补价收入 191.88 万元，至使报告期内平均毛利率较上年同期提高 23.4%。其次期间费用等固定成本与上年同期基本持平。综上原因至使报告期内营业利润较上年同期增长 439.62%。
3. 净利润较上年同期增长 456.83%，主要原因系报告期内主营业务收入增加，营业利润大幅提高；其次报告期内收到“新三板”挂牌补贴 110 万元。

(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	60,544,816.15	41,662,729.95	45.32%
其他业务收入		523,076.92	100.00%
主营业务成本	29,344,994.45	29,801,663.65	-1.53%
其他业务成本		519,209.27	100.00%

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	29,551,012.66	48.81%	18,832,128.73	44.64%
软件开发	2,000,773.58	3.30%	7,648,927.59	18.13%
技术服务	1,268,261.71	2.09%	617,571.08	1.46%
产品研制	27,724,768.20	45.79%	14,564,102.55	34.52%
其它	0	0%	523,076.92	1.24%
	60,544,816.15	100.00%	42,185,806.87	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

1. 报告期内产品研制收入占比较上年同期增长 11.27 个百分点，主要原因系报告期内公司资源配置进步向军工产品倾斜，公司收入结构调整效果初显。
2. 软件开发收入占比较上年同期下降 14.83 个百分点，主要原因系报告期内部分软件收入未能完工交付，移至下期。

(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	中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	17,777,938.96	29.36%	否
2	北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	13,105,463.22	21.65%	否
3	北京电子工程总体研究所	9,263,068.55	15.30%	否
4	北京市丰台区人民政府机关事务管理处	5,942,296.32	9.81%	否
5	北京机电工程研究所	2,222,222.21	3.67%	否
合计		48,310,989.26	79.79%	-

(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	神州数码（中国）有限公司	3,071,196.58	8.10%	否
2	长兴中能瓦力科技发展中心（有限合伙）	2,100,000.00	5.54%	否
3	北京鑫创思特科技有限公司	1,969,867.52	5.20%	否
4	杭州海康威视科技有限公司	1,819,865.81	4.80%	否
5	北京振远基业科技发展有限公司	1,316,239.34	3.47%	否
合计		10,277,169.25	27.11%	-

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	5,056,115.79	254,209.62	1,888.96%
投资活动产生的现金流量净额	-1,685,095.19	-1,332,381.05	26.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,863,720.84	10,930,588.37	-117.05%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1888.96%，主要原因系报告期内合营业务收入较上年同期大幅增长，其次部分客户应收账款回款量增加所致。
2. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 117.05%，主要原因系上年同期存在“上海励晨投资管理合伙企业（有限合伙）”增融资 1500 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、参股公司情况：

2015年9月投资设立北京云安通航技术有限公司，注册资金1000万元。持股比例40%，报告期内追加出资130万元，截止报告期末认缴出资400万元，已全部出资完成。

北京云安通航技术有限公司成立于2015年9月9日；住所：北京市海淀区西北旺东路10号院东区10号楼1层1-12；法定代表人：王娇珠；注册资本：1000万元；经营范围：技术开发；销售自行开发后的产品。

2017年，公司从北京云安通航技术有限公司获取投资收益为-1,584,231.43元，对报告期净利润的影响为12.48%，超过10%。

参股公司主要财务数据如下：

资产合计：5,046,334.94元

负债合计：2,034,481.19元

所有者权益：3,011,853.75元

营业收入：298,905.95元

净利润：-3,960,578.57元

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、重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

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》，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。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	国家规定	列示持续经营净利润本年金额12,693,113.55元；列示终止经营净利润本年金额0.00元。列示持续经营净利润上年金额-3,557,219.70元；列示终止经营净利润上年金额0.00元。

<p>与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。</p>	<p>国家规定</p>	<p>其他收益：调增 353,148.77 元。 营业外收入：调减 353,148.77 元。</p>
--	-------------	---

2. 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2016 年 10 月公司处置合并范围内子公司“北京科航信达信息技术有限公司”，报告期内无合并范围内子公司。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、积极就业和保障员工的合法权益，大力实践管理创新和科技创新，公司一直以“优秀的军工 IT 解决方案供应商、武器装备配套设备供应商”为发展愿景，时刻期待并准备着，为祖国的武器装备事业贡献一份力量。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，积极响应北京市政府的各类政策号召和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

自 2008 年成立至今，公司凭借丰富的服务经验，较强的技术实力，在 IT 服务市场具备了一定的竞争优势。这些年的运营，在为客户提供服务的过程中积累了大量的成功案例并获得了客户的高度认可，在行业中拥有良好的品牌形象和客户基础。此外，公司研发力量及内控体系进一步加强，加大了自有软硬件产品以及定制解决方案在项目中的应用比例，提升用户使用效果，提高项目技术含量和盈利能力。军工研制和交付能力大大提高，已有两款列装设备，在“民参军”的道路上走得更加稳健。

在盈利模式方面，公司主要依靠自身技术实力和服务优势，在深入理解行业发展趋势及用户需求的基础上，开发满足客户需求的应用，为客户提供针对性的高性价比的解决方案。通过需求了解、优化设计、设备采购、系统开发、实施、安装调试、开通、用户培训、验收移交、售后维保等业务流程的实施，以获取收入、利润和现金流。项目质保期过后，公司为用户提供软硬件维护、产品升级维修等服务，并收取维保服务费，再次实现收入与盈利。公司秉承“以客户需求为导向”的一站式管家服务模式，不断提升客户的服务体验，不断发掘需求，并通过不断学习、追踪行业领域的新技术新产品，力争成为客户值得信赖的“外脑”，培养客户粘性，从而实现增值服务。

在销售模式上，公司主要采取大客户销售的方式拓展市场，以技术及服务口碑确立长久合作。公司的销售对象既包括最终使用用户（直接销售），也包括大型 IT 集成公司（间接销售），即公司可以在特定细分领域的技术专长，或以高性价比的解决方案成为大型 IT 公司长期的合作伙伴。

报告期内，公司各项业务进展顺利，经营情况保持健康成长。业务骨干团队稳定，资产负债结构合理，公司和董事、监事、高级管理人员均没有发生违法违规的行为，公司资信良好，财务稳健，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

综上所述，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

国防军工行业是一个国家的立国之本，将军民融合发展上升为当前重要的国家战略，是我国长期探索经济建设和国防建设协调发展规律的重大成果，是从国家安全和发展战略全局出发做出的重大决策，既是兴国之举，又是强军之策。中共中央、国务院、中央军委联合印发了军民融合发展纲领性文件《关于经济建设和国防建设融合发展的意见》，明确提出未来要打造军民深度融合发展的中国特色先进国防科技工业体系。

美国政府采取军民一体化（Civil-Military Integration）来推动军工领域竞争或形成竞争态势，在较低层级上促进国防工业体系吸纳更多创新的力量。从产业链的角度看，军工巨头与民口企业的融合关系主要是总包与配套的纵向融合关系，这是军工集团军民融合的焦点，保持低层级配套的充分竞争与融合是全球国防工业军民融合发展的总体趋势。专业化、系统集成和社会化协作是军工集团军民融合的主要资源配置模式。

以军工集团主导军工总体、关键分系统，广泛吸纳包括优势民营企业在内的中小企业配套，在日益灵巧的创新链条上形成大与小和谐共生、开放共享、协作创新的军工产业生态系统，是当前国家倡导的军民融合主要模式，市场广阔，前景无限。

华建云鼎始终定位军工行业，从信息系统集成及服务到武器装备配套产品研制，随着多年的服务和 技术积累，以及人才的不断引进，公司的业务纵深逐步加强，成为较早拥有军工四证、进入“民参军”梯队的一员。在这个行业深耕，只要不断创新，不忘初心，一定是大有可为的。

(二) 公司发展战略

公司的发展战略是：以军民融合发展为契机，坚持产、学、研相结合，逐步形成系统集成、工程信息化、军品研制三足鼎立的业务态势；紧密联系资本市场，整合各方力量，用 3-5 年的时间，将华建云鼎打造成在国内有较高知名度的民营军工企业。

(三) 经营计划或目标

公司的总体目标是：华建云鼎以“优秀的军工 IT 解决方案供应商、武器装备配套设备供应商”为发展愿景，以产品研发、系统集成和技术服务为核心业务，深入关注客户需求，把为军工企业提供适用产品和贴心服务作为最终目标。

公司将充分运用目前积累的技术、市场等方面的优势，不断完善公司治理，为员工提供更广阔的发展空间，为客户提供性能更加优异、质量更加优良的产品以及持续、及时、完备的服务，为社会创造更大价值的同时为股东创造更大回报。

公司将进一步聚焦大客户服务，不断匹配客户的战略需求、不断提升客户满意度、不断为客户创造新的价值。公司亦将进一步深化技术创新体系、加强自主创新能力，丰富产品体系，提升质量管理水平，积极拓展市场和行业领域客户，优化业务收入结构，并借助资本市场平台，进一步完善业务布局，进而提升公司的核心竞争力。

以上经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

1、产品研发存在一定的不确定性：公司已经确立了年度产品研制目标，包括探索一个研究方向、沉淀两个解决方案、完善三款既有产品、研制四款新型设备。虽然采取了稳妥推进的策略，制定了相应的研发计划和过程控制，但依然存在是否能够成功、市场是否认同、投入多久能够带来回报的风险。

2、人才吸引与稳定是永恒的问题。当前人才流动是主流，尤其是高端技术人才，如何吸引、如何稳定，如何建立富有成效的人才激励策略，将人才力转化为公司的盈利能力，是对公司治理的一大考验。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户过于集中的风险

2017年，公司向前五大客户销售的金额占当期营业收入的比例为79.79%，较去年同期虽有所改善，但客户集中度仍然较高。公司前五大客户主要为国内大型企事业单位，信用良好，且与公司一直保持长期的合作关系，但今后如果公司对主要客户的销售出现较大幅度下降，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：加大市场投入，扩大销售范围，在扩大销售面的基础上增加单点的成功率。培养熟悉产品的销售人员、吸引具备市场资源的销售人员；同时提高研发能力，扩大企业自身的产品线和服务内容，以提高目标客户的范围，从而降低客户过于集中的风险。

2、技术失密和人才流失风险

信息技术行业属于轻资产、人力资本密集行业，本公司拥有的核心技术是公司核心竞争力的关键构成要素。虽然公司已建立了严密的管理制度且公司暂未出现因技术人员离职而造成公司核心技术体系的失密，但在公司实际经营，特别是新技术研发过程中，客观上仍存在因核心技术人员流失而造成的技术失密风险。因此，核心技术人员对公司产品创新、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。

应对措施：公司将进一步完善研发管理体系、绩效考评体系，继续完善吸引和稳定核心技术人员的措施，例如考虑加大对核心技术人员股权激励等，稳定员工在岗工作。在产品版本管理方面，产品技术资料实行分权限管理控制。在核心人员管理方面，通过入职即签订保密协议、竞业禁止协议等措施，减少技术失密风险。此外，公司已经通过国军标质量管理体系认证，将进一步加强体系管理，关键环节留痕，减少技术失密和人才流失风险。

3、实际控制人不当控制风险

王安良先生为公司实际控制人，直接持有公司股份为46.46%。若公司的实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。

应对措施：公司将继续加大公司治理建设，丰富股权结构，适当引进外部投资人，减少实际控制人的持股比例。目前公司已与上海励晨投资管理合伙企业（有限合伙）签订增资扩股协议，此举将改善股权结构，引入外脑，进一步完善公司的决策机制；此外，公司还将加大人才招聘渠道，引进公司治理专业人才，通过股权激励等政策，吸引和稳定人才队伍，减少重要关键人才流动，减少实际控制人不当控制，从而使公司经营更加稳健。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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
凌莉、王安良、任现君	保证、反担保	10,000,000.00	否		
王安良、任现君、凌莉	保证、反担保	5,000,000.00	是	2017年6月26日	2016-016
总计	-	15,000,000	-	-	-

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、北京市文化科技融资担保有限公司为华夏银行向我公司贷款提供担保，同时，王安良、凌莉、任现君以个人财产及信用为其担保责任提供反担保，抵押担保期限为本合同签订之日起至甲方债务清偿之日止。借款合同总金额为1,000万元，期限为2015年6月19日至2018年6月19日，还款时间分别为2016年5月21日还款100万元，2017年5月21日还款100万元、2018年6月19日还款800万元。

公司股东以个人财产及信用为北京市文化科技融资担保有限公司为我公司贷款担保提供反担保，对公司持续经营、稳定发展提供了一定的现金流。

上述担保、反担保关联交易发生于公司挂牌前，并已在公开转让说明书“第二节公司业务”之“四、公司业务经营情况”之“（四）重大业务合同及履行情况”之“3、借款合同、委托保证合同、反担保合同”中披露。

2、2017年6月公司拟向中国农业银行股份有限公司北京中关村分行申请贷款伍佰万元人民币，期限12个月，并委托北京中关村科技融资担保有限公司对该笔融资进行保证担保。股东王安良、任现君、凌莉以个人房产或财产为北京中关村科技融资担保有限公司对该笔融资进行反担保保证。此关联交易已提交董事会审议，并提交股东大会审议。详见公告：2017-016北京华建云鼎科技股份有限公司偶发性关联交易公告、2017-017北京华建云鼎科技股份有限公司2017年第二次临时股东大会决议公告。公司股东以个人财产及信用为北京市中关村科技融资担保有限公司为我公司贷款担保提供保证反担保，对公司持续经营、稳定发展提供了一定的现金流。

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	2,000,000	11.76%	5,437,500	7,437,500	43.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	-		585,500	585,500	3.44%	
	董事、监事、高管	-		1,335,500	1,335,500	7.86%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	88.24%	-5,437,500	9,562,500	56.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	57.35%	-2,437,500	7,312,500	43.01%	
	董事、监事、高管	12,750,000	75.00%	-3,187,500	9,562,500	56.25%	
	核心员工	-	-	-			
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-	
普通股股东人数							7

(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	王安良	9,750,000	1,852,000	7,898,000	46.46%	7,312,500	585,500
2	王建国	2,250,000	0	2,250,000	13.24%	0	2,250,000
3	北京君安湘合投资管理企业（普通合伙）	0	1,702,000	1,702,000	10.01%	0	1,702,000
4	上海励晨投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	11.76%	0	2,000,000
5	凌莉	1,500,000	0	1,500,000	8.82%	1,125,000	375,000
合计		15,500,000	3,554,000	15,350,000	90.29%	8,437,500	6,912,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1. 王建国与王安良为父子关系。
2. 王安良与北京君安湘合投资管理企业（普通合伙）是一致行动人关系。

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

公司控股股东、实际控制人均为王安良先生。

王安良先生基本情况：1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历；1990年毕业于国防科技大学自动控制专业；1990年8月至1999年11月，任北京跟踪与通信技术研究所工程师；其中：1992年8月-1995年6月获得西安电子科技大学通信工程专业硕士学位；2000年3月至2003年9月，任北京地杰凌云科技发展有限公司总经理；2003年10月至2008年6月，任北京安宇华强科技有限公司总经理；2008年7月至2015年9月，历任有限公司总经理、执行董事等职务；2015年9月至今，任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

(二) 实际控制人情况

(三) 实际控制人情况

控股股东与实际控制人为同一人。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-06-13	2016-11-04	7.5	2,000,000	15,000,000	0	0	0	1	0	否
2018-02-27		7.5	3,000,000	22,500,000	0	0	0	2	0	否

2018年2月27日，公司召开董事会，拟通过拟以集合竞价的方式以7.5元/股发行不超过300万股（含300万股），预计募集资金不超过2250万元（含2250万），2018年3月16日，该决议提交股东大会审议；截至财务报表批准报出日，募集资金2250万元已验资完毕，定向增发资料提交股转审批中，尚未收到股转同意函。

募集资金使用情况：

截至2017年12月31日，公司已收到本次募集资金合计人民币15,000,000.00元，已收到利息收入9,365.29元，已支出募集资金15,000,000.00元，募集资金余额0元。公司募集资金使用不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不存在直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在提前使用募集资金的情况。

根据公司于2016年6月13日在股转系统上披露的股票发行方案（公告编号：2016-014），本次募集资金的目的是为满足公司业务发展和资本运作的需要，募集资金主要用于业务发展所需补充的流动资金，同时加大公司研发和销售投入力度，促进提升公司的盈利能力和抗险能力，保障公司经营的持续发展。经核查公司募集资金存放账户银行流水，公司不存在变更募投项目的资金使用情况，公司2017年度的募集资金实际用途与股票发行方案一致。

依据《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)一募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的要求，公司制定了《募集资金管理制度》对募集资金的储存、使用、监督等方面进行了规定，并经第一届董事会第七次会议审议通过后对外公告。公司采取了有效措施避免控股股东、实际控制人或其关联方利用募集资金投资项目获取不正当利益。

公司能按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则(试行)》等有关法律法规的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行了相关信息披露工作，募集资金信息披露合法合规，不存在变相改变募

集资金用途和损害公司及股东利益的情况。

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	中国农业银行股份有限公司北京中关村分行	5,000,000	4.92%	2017.9.6-2018.9.6	否
银行贷款	华夏银行股份有限公司北京姚家园支行	10,000,000	7.50%	2015.6.19-2018.6.19	否
合计	-	15,000,000	-	-	-

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	3.52		

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
王安良	董事长、总经理	男	49	硕士	2015.09.21-2018.09.20	是
任现君	董事、副总经理	男	49	硕士	2015.09.21-2018.09.20	是
凌莉	董事、财务负责人、董事会秘书	女	46	硕士	2015.09.21-2018.09.20	是
肖心弟	董事	男	54	本科	2015.09.21-2018.09.20	是
张军	董事	男	55	本科	2015.09.21-2018.09.20	是
王士清	监事会主席	男	42	硕士	2015.09.21-2018.09.20	是
王盟盟	职工监事	男	34	本科	2015.09.21-2018.09.20	是
潘秀媛	监事	女	34	本科	2016.06.29-2018.09.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

报告期内，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

(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
王安良	董事长、总经理	9,750,000	-1,852,000	7,898,000	46.46%	0
任现君	董事、副总经理	1,500,000	0	1,500,000	8.82%	0
凌莉	董事、财务负责人、董事会秘书	1,500,000	0	1,500,000	8.82%	0
合计	-	12,750,000	-1,852,000	10,898,000	64.10%	0

(三) 变动情况

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

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
管理人员及其他	7	8
技术及研发人员	49	56
销售人员	4	2
采购人员	1	1
财务人员	3	5
员工总计	64	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	11	13
本科	43	41
专科	10	18
专科以下		
员工总计	64	72

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、 人员变动情况与人才引进：

报告期，公司人员比上期增加 8 人，销售人员减少 2 人，采购人无变化，其余各部门均有新生力量的加入。

在报告期内，为符合公司快速、稳健的发展模式，公司在人员储备上有了明显的扩充，特别是增加了行业优秀的管理人才和技术人才，公司的中高层及核心员工较为稳定，并且报告期内公司在人员薪酬、福利等方面做出调整，确保公司能吸引、留住优秀人才。报告期内，公司主要引进了国内高等院校毕业的人员、军队专业人员等持续补充公司技术团队的实力。

2、 培训：

报告期内，公司内部逐步建立起完善的培训系统。公司根据业务发展需要及进一步提高员工的综合素质，采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训，包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训、管理者领导力等全方位培训。公司积极引进外部讲师和资深专家，提升和加强公司人员的专业技能及综合素质，打造不断学习和不断创新的高效的管理团队、技术团队和销售团队。

3、 招聘：

公司主要为自主招聘，每年有相应的招聘计划及岗位的职责要求。每月公司会对招聘执行结果进行分析，同时调整相应的岗位需求。另外劳务派遣为招聘起辅助作用，为项目运营管理提供当地的配合性人才。

4、员工薪酬政策：

在报告期内，公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系，完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了“公平、公正、公开”的原则。同时，公司实施了管理层与核心员工的股权激励方案，加强了公司与员工的凝聚力，提升公司人员的效率和积极性，增强了公司对外竞争力。

5、离退休职工人数：

在报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(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：

报告期内未认定核心员工。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立健全了法人治理结构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《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》、《对外投资管理制度》等规章制度。报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并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。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，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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证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。同时，公司建立了较为完善的内部管理制度，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对公司董事、监事及高级管理人员进行了设立和调整，针对股份公司三会治理的要求，设立三会。公司的管理层和核心技术人员，均未发生人员变动；重大资产重组、公司合并等事项均已按规定程序履行手续。

报告期内，公司所有的重大决策均按照有关法律、法规的要求履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改情况。

(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	4	<p>1、2017年4月17日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司2016年年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2016年财务决算及2017年财务预算的议案》、《关于公司2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于召开2016年年度股东大会的议案》、《关于2016年年度利润分配的预案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年财务审计机构的议案》、《北京华建云鼎科技股份有限公司2016年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于会计估计变更的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》。</p> <p>2、2017年6月23日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于股东为公司贷款提供反担保保证的议案》、《关于提请召开2017年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2017年8月21日召开第一届董事会第十二次会议，会议审议通过了《2017年半年度报告》、《2017年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>4、2017年9月4日召开第一届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于成立无锡分公司的议案》。</p>
监事会	2	<p>1. 2017年4月17日召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2016年年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2016年年度财务决算及2017年年度财务预算的议案》、《关于2016年年度利润分配的预案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于会计估计变更的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2. 2017年8月21日第一届监事会第七次会议，审议通过了《2017年半年度报告》、《2017年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、2017年1月4日召开2017年第一次临时股东大会审议通过了《北京华建云鼎科技股份有限公司会计师事务所变更的议案》。</p>

		<p>2、2017年5月10日召开2016年年度股东大会审议通过了《关于公司2016年年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2016年财务决算及2017年财务预算的议案》、《关于公司2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于2016年年度利润分配的预案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年财务审计机构的议案》、《北京华建云鼎科技股份有限公司2016年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于会计估计变更的议案》、《关于会计估计变更的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》。</p> <p>3、2017年7月12日召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于股东为公司贷款提供反担保保证的议案》。</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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，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。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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司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，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司主要通过电话、邮件、现场会议等途径与公司的股权、债权投资人以及潜在投资者保持沟通联系，答复相关问题，增强投资者对公司了解。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

1、公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务独立

公司主要从事信息系统集成、产品研制、软件开发和技术服务业务。具备完整而独立的研发、采购、生产、销售系统和相应的专业人员，具有独立运营其业务的能力。公司与其控股股东、实际控制人不存在实质性的同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立获取业务收入和利润，具有面向市场的独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司生产经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3、人员独立

公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取报酬，目前不存在在控股股东、实际控制人控制下的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务的情况。对管理人员、各部门的员工，公司全部与其签订了劳动合同或聘用协议，由公司人事行政部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》等的规定建立了完善的公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会运转规范。公司各职能部门分工合作，不存在受到控股股东、实际控制人干涉的情形；公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据全国股转公司相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方

面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(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，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，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

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于第一届第五次董事会议审议通过了《关于年报信息披露重大差错责任追究制》具体内容详见刊载于全国中小企业股份转让系统披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 中的《北京华建云鼎科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制》公告：2016-010

报告期内公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任。

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	信会师报字【2018】第 ZB10594 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2018 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	段慧霞、郭勇
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

信会师报字[2018]第 ZB10594 号

一、 审计意见

我们审计了北京华建云鼎科技股份有限公司（以下简称“华建云鼎公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了华建云鼎公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司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，我们独立于华建云鼎公司，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

华建云鼎公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华建云鼎公司 2017 年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并不涵盖其他信息，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。

基于我们已经执行的工作，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

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，管理层负责评估华建云鼎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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华建云鼎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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对华建云鼎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华建云鼎公司不能持续经营。

(5) 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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：段慧霞
（项目合伙人）

中国注册会计师：郭勇

二〇一八年四月十日

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	（五）、一	18,591,837.27	17,084,537.51
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(五)、二	8,759,700.00	
应收账款	(五)、三	45,506,434.69	27,729,122.51
预付款项	(五)、四	1,726,742.73	2,009,845.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)、五	869,078.78	1,833,410.37
买入返售金融资产			
存货	(五)、六	15,926,668.37	5,658,356.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)、七		385,287.35
流动资产合计		91,380,461.84	54,700,559.77
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	(五)、八	2,010,163.07	2,294,394.50
投资性房地产			
固定资产	(五)、九	542,923.22	445,199.70
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五)、十	521,854.97	448,398.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,074,941.26	3,187,992.99
资产总计		94,455,403.10	57,888,552.76
流动负债:			
短期借款	(五)、十一	5,000,000.00	5,000,000.00
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	(五)、十二	12,740,277.60	8,458,058.73
预收款项	(五)、十三	11,470,043.14	1,162,436.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五)、十四	4,282,050.04	1,148,213.57
应交税费	(五)、十五	9,471,873.67	2,484,881.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(五)、十六	329,300.00	114,454.83
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	(五)、十七	8,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		51,293,544.45	19,368,045.02
非流动负债:			
长期借款	(五)、十八	-	8,000,000.00
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	(五)、十九	519,324.27	571,086.91
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		519,324.27	8,571,086.91
负债合计		51,812,868.72	27,939,131.93
所有者权益(或股东权益):			
股本	(五)、二十	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(五)、二十一	15,191,422.08	15,191,422.08

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五)、二十二	1,411,688.88	407,308.50
一般风险准备			
未分配利润	(五)、二十三	9,039,423.42	-2,649,309.75
归属于母公司所有者权益合计		42,642,534.38	29,949,420.83
少数股东权益			
所有者权益合计		42,642,534.38	29,949,420.83
负债和所有者权益总计		94,455,403.10	57,888,552.76

法定代表人：王安良

主管会计工作负责人：凌莉

会计机构负责人：李蒙蒙

(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	(五)、一	18,591,837.27	17,084,537.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(五)、二	8,759,700.00	
应收账款	(五)、三	45,506,434.69	27,729,122.51
预付款项	(五)、四	1,726,742.73	2,009,845.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)、五	869,078.78	1,833,410.37
存货	(五)、六	15,926,668.37	5,658,356.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)、七		385,287.35
流动资产合计		91,380,461.84	54,700,559.77
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	(五)、八	2,010,163.07	2,294,394.50
投资性房地产			
固定资产	(五)、九	542,923.22	445,199.70
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			
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五)、十	521,854.97	448,398.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,074,941.26	3,187,992.99
资产总计		94,455,403.10	57,888,552.76
流动负债：			
短期借款	(五)、十一	5,000,000.00	5,000,000.00
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	(五)、十二	12,740,277.60	8,458,058.73
预收款项	(五)、十三	11,470,043.14	1,162,436.11
应付职工薪酬	(五)、十四	4,282,050.04	1,148,213.57
应交税费	(五)、十五	9,471,873.67	2,484,881.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(五)、十六	329,300.00	114,454.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(五)、十七	8,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		51,293,544.45	19,368,045.02
非流动负债：			
长期借款	(五)、十八		8,000,000.00
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	(五)、十九	519,324.27	571,086.91
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		519,324.27	8,571,086.91
负债合计		51,812,868.72	27,939,131.93
所有者权益：			

股本	(五)、二十	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)、二十一	15,191,422.08	15,191,422.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五)、二十二	1,411,688.88	407,308.50
一般风险准备			
未分配利润	(五)、二十三	9,039,423.42	-2,649,309.75
所有者权益合计		42,642,534.38	29,949,420.83
负债和所有者权益合计		94,455,403.10	57,888,552.76

(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		60,544,816.15	42,185,806.87
其中：营业收入	(五)、二十四	60,544,816.15	42,185,806.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,474,151.33	46,125,659.91
其中：营业成本	(五)、二十四	29,344,994.45	30,320,872.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五)、二十五	145,561.44	90,538.89
销售费用	(五)、二十六	2,337,197.03	2,397,981.68
管理费用	(五)、二十七	13,263,769.38	11,377,037.12
财务费用	(五)、二十八	839,700.49	1,004,833.23

资产减值损失	(五)、二十九	542,928.54	934,396.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、三十	-1,584,231.43	159,258.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)、三十	-1,584,231.43	-356,602.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		353,148.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,839,582.16	-3,780,594.51
加：营业外收入	(五)、三十一	1,108,890.67	43,110.40
减：营业外支出	(五)、三十二		39,719.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,948,472.83	-3,777,203.94
减：所得税费用		1,255,359.28	-219,984.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,693,113.55	-3,557,219.70
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		12,693,113.55	-3,557,219.7
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		12,693,113.55	-3,557,219.70
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		12,693,113.55	-3,557,219.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,693,113.55	-3,557,219.70
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.75	-0.22
（二）稀释每股收益		0.75	-0.22

法定代表人：王安良

主管会计工作负责人：凌莉

会计机构负责人：李蒙蒙

（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	(五)、二十四	60,544,816.15	42,534,524.82
减：营业成本	(五)、二十四	29,344,994.45	31,509,543.34
税金及附加	(五)、二十五	145,561.44	49,615.85
销售费用	(五)、二十六	2,337,197.03	2,360,370.68
管理费用	(五)、二十七	13,263,769.38	9,558,554.94
财务费用	(五)、二十八	839,700.49	997,208.99
资产减值损失	(五)、二十九	542,928.54	992,778.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、三十	-1,584,231.43	-939,181.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)、三十	-1,584,231.43	-359,181.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		353,148.77	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,839,582.16	-3,872,728.33
加：营业外收入	(五)、三十一	1,108,890.67	43,110.40
减：营业外支出	(五)、三十二		39,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,948,472.83	-3,869,117.93
减：所得税费用		1,255,359.28	-234,579.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,693,113.55	-3,634,538.17

(一) 持续经营净利润		12,693,113.55	-3,634,538.17
(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		12,693,113.55	-3,634,538.17
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.75	-0.23
(二) 稀释每股收益		0.75	-0.23

(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		55,504,302.61	53,677,161.85
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		353,148.77	
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、三十四	2,036,623.26	29,322.71

经营活动现金流入小计		57,894,074.64	53,706,484.56
购买商品、接受劳务支付的现金		35,723,919.69	36,755,130.05
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		10,070,338.21	11,697,970.80
支付的各项税费		593,146.51	825,844.11
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、三十四	6,450,554.44	4,173,329.98
经营活动现金流出小计		52,837,958.85	53,452,274.94
经营活动产生的现金流量净额	(五)、三十五	5,056,115.79	254,209.62
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			1,020,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,020,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		385,095.19	149,379.35
投资支付的现金		1,300,000.00	2,080,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			123,001.70
投资活动现金流出小计		1,685,095.19	2,352,381.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,685,095.19	-1,332,381.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)、三十四		3,336,550.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	23,336,550.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	8,206,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		863,720.84	1,023,697.22
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	(五)、三十四		3,176,264.41

筹资活动现金流出小计		6,863,720.84	12,405,961.63
筹资活动产生的现金流量净额		-1,863,720.84	10,930,588.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,507,299.76	9,852,416.94
加：期初现金及现金等价物余额		17,084,537.51	7,232,120.57
六、期末现金及现金等价物余额		18,591,837.27	17,084,537.51

法定代表人：王安良

主管会计工作负责人：凌莉

会计机构负责人：李蒙蒙

(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		55,504,302.61	53,074,292.77
收到的税费返还		353,148.77	
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、三十四	2,036,623.26	28,545.87
经营活动现金流入小计		57,894,074.64	53,102,838.64
购买商品、接受劳务支付的现金		35,723,919.69	43,412,943.93
支付给职工以及为职工支付的现金		10,070,338.21	5,196,332.10
支付的各项税费		593,146.51	797,053.15
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、三十四	6,450,554.44	3,485,790.45
经营活动现金流出小计		52,837,958.85	52,892,119.63
经营活动产生的现金流量净额	(五)、三十五	5,056,115.79	210,719.01
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			1,020,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	1,020,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		385,095.19	149,379.35
投资支付的现金		1,300,000.00	2,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,685,095.19	2,229,379.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,685,095.19	-1,209,379.35

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,106,550.00
筹资活动现金流入小计	(五)、三十四	5,000,000.00	23,106,550.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		863,720.84	1,018,919.23
支付其他与筹资活动有关的现金			3,176,264.41
筹资活动现金流出小计	(五)、三十四	6,863,720.84	12,195,183.64
筹资活动产生的现金流量净额		-1,863,720.84	10,911,366.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,507,299.76	9,912,706.02
加：期初现金及现金等价物余额		17,084,537.51	7,171,831.49
六、期末现金及现金等价物余额		18,591,837.27	17,084,537.51

(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	17,000,000.00				15,191,422.08				407,308.50		-2,649,309.75		29,949,420.83
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	17,000,000.00				15,191,422.08				407,308.50		-2,649,309.75		29,949,420.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,004,380.38		11,688,733.18		12,693,113.55
（一）综合收益总额											12,693,113.56		12,693,113.55
（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								1,004,380.38	-1,004,380.38				
1. 提取盈余公积								1,004,380.38	-1,004,380.38				
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	17,000,000.00				15,191,422.08			1,411,688.88	9,039,423.43			42,642,534.38	

项目	上期											少数股	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债			股	收益			准备		东 权 益	
一、上年期末余额	15,000,000.00				1,420,000.00				442,802.03		2,482,906.85		19,345,708.88
加：会计政策变更													
前期差错更正					871,422.08				-35,493.53		-1,574,996.90		-739,068.35
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				2,291,422.08				407,308.50		907,909.95		18,606,640.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				12,900,000.00						-3,557,219.70		11,342,780.30
（一）综合收益总额											-3,557,219.70		-3,557,219.70
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				12,900,000.00								14,900,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				12,900,000.00								14,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
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	17,000,000.00				15,191,422.08				407,308.50		-2,649,309.75	29,949,420.83

法定代表人：王安良

主管会计工作负责人：凌莉

会计机构负责人：李蒙蒙

(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	17,000,000.00				15,191,422.08				407,308.50		-2,649,309.75	29,949,420.83
加：会计政策变更												-
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	17,000,000.00			15,191,422.08			407,308.50		-2,649,309.75	29,949,420.83	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,004,380.38		11,688,733.17	12,693,113.55	
(一)综合收益总额									12,693,113.55	12,693,113.55	
(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							1,004,380.38		-1,004,380.38	-	
1. 提取盈余公积							1,004,380.38		-1,004,380.38	-	
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、本期末余额	17,000,000.00	-	-		15,191,422.08				1,411,688.88		9,039,423.43	42,642,534.38

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	15,000,000.00							442,451.99			3,980,575.36	19,423,027.35
加：会计政策变更												
前期差错更正					2,291,422.08			-35,143.49			-2,995,346.94	-739,068.35
其他												
二、本年期初余额								407,308.50			985,228.42	18,683,959.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,634,538.17	11,265,461.83
（一）综合收益总额											-3,634,538.17	-3,634,538.17
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				12,900,000.00							14,900,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				12,900,000.00							14,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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、本年年末余额	17,000,000.00				15,191,422.08				407,308.50		-2,649,309.75	29,949,420.83

北京华建云鼎科技股份有限公司

2017年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、有限公司设立及历史沿革

(1) 2008年7月有限公司设立

北京华建云鼎科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为华建高科(北京)科技有限公司,系由自然人王安良、凌莉、任现君于2008年7月共同出资设立的有限责任公司,公司设立时注册资本为人民币50万元,本次实收资本为人民币10万元,其中王安良以货币出资8.5万元、凌莉以货币出资0.75万元、任现君以货币出资0.75万元。

2008年6月25日,北京东财会计师事务所出具了东财[2008]验字第0101号《验资报告》。确认截至2008年6月25日,公司已分别收到上述股东以货币缴纳的出资共计10万元,其中王安良、凌莉、任现君分别以货币出资8.50万元、0.75万元、0.75万元。

2008年7月3日,北京市工商行政管理局海淀分局核发了《企业法人营业执照》(注册号:110108011158591)。

有限公司设立时股权结构如下:

股东	出资金额(万元)	持股比例(%)
王安良	8.50	85.00
凌莉	0.75	7.50
任现君	0.75	7.50
合计	10.00	100.00

(2) 2009年1月有限公司第一次增资、第一次实收资本变更

2009年1月10日,有限公司召开股东会,决议通过公司注册资本变更为人民币300万元人民币。本次新增注册资本人民币250万元,具体认缴金额为王安良152.5万元、王建国60万元、凌莉18.75万元、任现君18.75万元。同意公司实收资本变更为人民币60万元,本次新增实收资本人民币50万元,具体实缴金额为王安良30.5万元、王建国12万元、凌莉3.75万元、任现君3.75万元。

2009年1月21日,北京东财会计师事务所出具了东财验字[2009]第017号《验资报告》,确认截至2009年1月21日,公司已收到上述股东以货币缴纳的出资共计50万元。

2009年1月23日，公司在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记手续，并取得新的《企业法人营业执照》（注册号：110108011158591）。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例（%）
王安良	39.00	65.00
王建国	12.00	20.00
凌莉	4.50	7.50
任现君	4.50	7.50
合计	60.00	100.00

（3）2009年8月有限公司第二次增资、第二次实收资本变更

2009年8月17日，有限公司召开股东会，决议通过公司注册资本变更为人民币1500万元。本次新增注册资本人民币1,200万元，具体认缴金额为王安良780万元、王建国240万元、凌莉90万元、任现君90万元。同意实收资本变更为人民币300万元，本次新增实收资本人民币240万元，具体实缴金额为王安良156万元、王建国48万元、凌莉18万元、任现君18万元。

2009年8月17日，北京东财会计师事务所出具了东财[2009]验字第119号《验资报告》，确认截至2009年8月17日，公司已收到上述股东以货币缴纳的出资共计240万元。

2009年8月18日，公司在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记手续。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例（%）
王安良	195.00	65.00
王建国	60.00	20.00
凌莉	22.50	7.50
任现君	22.50	7.50
合计	300.00	100.00

（4）2010年1月有限公司第三次实收资本变更

2009年12月30日，有限公司召开股东会，决议通过公司实收资本变更为690万元。本次新增实收资本人民币390万元，具体实缴金额为王安良253.5万元、王建国78万元、凌莉29.25万元、任现君29.25万元。

2009年12月30日，北京东财会计师事务所出具了东财验字[2009]第202号《验资报告》，确认截至2009年12月30日，公司已收到上述股东以货币缴纳的出资共计390万元。

2010年1月4日，公司在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记手续。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例（%）
王安良	448.50	65.00
王建国	138.00	20.00
凌莉	51.75	7.50
任现君	51.75	7.50
合计	690.00	100.00

（5）2010年6月有限公司第一次股权转让、第四次实收资本变更

2010年6月22日，有限公司召开股东会并作出决议，同意股东王建国将其认缴的人民币150万元出资额，分别转让予周斌75万元、凌莉37.5万元、任现君37.5万元；同意公司实收资本变更为人民币1,500万元，新增实收资本人民币810万元，具体实缴金额为股东王安良以货币出资26.5万元、以知识产权——非专利技术出资500万元，股东王建国以货币出资12万元，股东凌莉以货币出资28.25万元、知识产权——非专利技术出资70万元，股东任现君以货币出资28.25万元、以知识产权——非专利技术出资70万元，股东周斌以货币出资15万元、知识产权——非专利技术出资60万元。同日，转让双方签订了《出资转让协议书》。此次股权转让情况如下：

转让方	受让方	转让认缴出资额（万元）	转让价格（万元）
王建国	周斌	75.00	0
	凌莉	37.50	0
	任现君	37.50	0
合计		150.00	0

此次股权转让系王建国转让予周斌、凌莉、任现君认缴出资额，无支付对价，自然人股东依法无须缴纳个人所得税。

2010年6月22日，华源资产评估有限责任公司对本次出资涉及的知识产权——非专利技术“基于国产数据库的电子政务网上监察系统技术”进行了评估，并出具了华源总评字（2010）第8110号《资产评估报告》。根据评估报告，截至评估基准日2010年6月21日，该知识产权——非专利技术评估价值为人民币700万元，股东确认价值为人民币700万元。

2010年6月24日，北京东财会计师事务所出具了东财验字[2010]第DC0262号《验资报告》，确认截至2010年6月24日，公司已收到上述股东以货币缴纳的出资110万元，以知识产权缴纳的出资700万元。

2010年6月24日，北京东财会计师事务所出具了东财审字[2010]第179号《审计报告（财产转移）》，确认截至2010年6月24日，股东王安良、凌莉、任现君、周斌已将知识产

权——非专利技术“基于国产数据库的电子政务网上监察系统技术”的全部所有权转移予公司。

2010年7月19日，公司在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记手续。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东	出资方式	出资金额（万元）	持股比例（%）
王安良	货币	475.00	65.00
	知识产权	500.00	
任现君	货币	80.00	10.00
	知识产权	70.00	
凌莉	货币	80.00	10.00
	知识产权	70.00	
王建国	货币	150.00	10.00
周斌	货币	15.00	5.00
	知识产权	60.00	
合计		1,500.00	100.00

（6）2011年10月有限公司第二次股权转让

2011年7月1日，有限公司召开股东会，决议同意股东周斌将其持有的以货币缴纳的15万元、以知识产权——非专利技术缴纳的60万元出资额转让予股东王建国。同日，转让双方签订了《出资转让协议书》，此次股权转让情况如下：

转让方	受让方	出资方式	转让认缴出资额（万元）	转让价格（万元）
周斌	王建国	货币	15.00	16.875
		知识产权	60.00	0.00
合计			75.00	16.875

2011年10月25日，公司在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记手续。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东	出资方式	出资金额（万元）	持股比例（%）
王安良	货币	475.00	65.00
	知识产权	500.00	
王建国	货币	165.00	15.00
	知识产权	60.00	
任现君	货币	80.00	10.00
	知识产权	70.00	
凌莉	货币	80.00	10.00
	知识产权	70.00	
合计		1,500.00	100.00

（7）2015年5月有限公司无形资产出资补正

2015年5月13日，有限公司召开股东会，决议因2010年6月24日有限公司股东以非专利技术方式的出资。由于该项非专利技术与公司的生产经营相关，不排除出资人利用了公司的场地和办公设备甚至公司的相关技术成果，无法排除出资人职务成果的嫌疑，此项技术出资存在瑕疵的情况。因此，上述股东决定以现金方式对无形资产出资进行置换补正。该事项完成后，公司进行了合理的会计处理，公司的注册资本及实收资本不变。

2015年5月22日，公司在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记手续。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例（%）
王安良	975.00	65.00
凌莉	150.00	10.00
任现君	150.00	10.00
王建国	225.00	15.00
合计	1,500.00	100.00

2、有限公司整体变更为股份公司

2015年8月20日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了（2015）京会兴专字第08010003M号《审计报告》，确认截至2015年5月31日，有限公司的审计账面净资产为17,291,422.08元。

2015年8月21日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了国融兴华评报字[2015]第010202号《资产评估报告》，确认截至2015年5月31日，有限公司净资产评估值为1,765.52万元。

2015年9月7日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司名称变更为“北京华建云鼎科技股份有限公司”，以截至2015年5月31日的净资产17,291,422.08元为基准，按1.15:1比例折为股份公司1500万股，每股面值为人民币1元，超出注册资本部分记入资本公积。

2015年9月21日，股份公司全体发起人签署《发起人协议》，约定有限公司以2015年5月31日经审计的净资产值17,291,422.08元按1.15:1比例折算为股份公司股本。

2015年9月21日，股份公司全体发起人召开了股份公司创立大会暨2015年第一次临时股东大会，选举产生了第一届董事会成员和第一届监事会股东代表监事成员，通过了《关于北京华建云鼎科技股份有限公司章程的议案》。同日，股份公司召开了职工代表大会，选举并产生了职工代表监事。

2015年9月21日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了[2015]京会兴验字第08010001M号《验资报告》，确认股份公司已收到全体股东缴纳的注册资本15,000,000.00元。

2015年10月12日，公司在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记手续，并取得新的《营业执照》（统一社会信用代码：911101086774071448）。

股份公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股数量（万股）	持股比例（%）
王安良	净资产	975.00	65.00
王建国	净资产	225.00	15.00
任现君	净资产	150.00	10.00
凌莉	净资产	150.00	10.00
合计		1,500.00	100.00

2016年6月29日，公司召开2016年第一次临时股东大会审议通过了《北京华建云鼎科技股份有限公司股票发行方案》，批准本公司非公开发行2,000,000股人民币普通股股票。截至2016年7月5日止，本公司已非公开发行人民币普通股2,000,000股，募集资金总额为人民币15,000,000.00元。其中新增股本人民币2,000,000元，资本公积13,000,000.00元。该出资事项业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具[2016]京会兴验字第69000089号《验资报告》。公司股票于2016年11月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，2016年11月17日办理完毕工商登记手续。本次变更后，公司股东结构如下：

股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
王安良	975.00	57.35
凌莉	150.00	8.82
任现君	150.00	8.82
王建国	225.00	13.24
上海励晨投资管理合伙企业（有限合伙）	200.00	11.77
合计	1,700.00	100.00

本年度，公司实际控制人王安良陆续将持有的股权185.20万股，分别转让给北京君安湘合投资管理企业（普通合伙）和刘钰鑫，截止2017年12月31日，公司股权结构如下：

股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
王安良	789.80	46.46
凌莉	150.00	8.82
任现君	150.00	8.82
王建国	225.00	13.24
上海励晨投资管理合伙企业（有限合伙）	200.00	11.76
北京君安湘合投资管理企业（普通合伙）	170.20	10.01
刘钰鑫	15.00	0.88
合计	1,700.00	100.00

本公司股票于 2016 年 4 月 22 日在全国股转系统挂牌公开转让（证券代码：837065）。所属行业为“软件和信息技术服务业”。

公司营业执照统一信用代码：911101086774071448。

公司注册资本：1,700.00 万元。

住所：北京市海淀区农大南路 1 号院 2 号楼 6 层办公 B-612。

公司法定代表人：王安良。

经营范围：技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；计算机系统服务；专业承包；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、仪器仪表、建筑材料、金属材料、自行开发后的产品；委托加工电子设备。（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。）

公司的控股股东、实际控制人：王安良。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 10 日批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围

上期处置合并范围内的子公司 1 家，本期无合并范围内子公司。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

营业周期为公历 12 个月。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，

采用年初年末平均汇率折算。

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

处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的具体标准为: 金额为 100 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,按组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
其中: 账龄组合	应收款项账龄
无风险组合	纳入合并的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
其中: 账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

如有客观证据表明期末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量

现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六） 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团的联营企业。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

于期末对长期股权投资进行检查，按其可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备一经计提，以后会计期间不得转回。

对无市价的长期股权投资，存在下列迹象之一的，表明该长期股权投资可能发生了减值：影响被投资单位经营的政治或法律环境发生变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时而使市场的需求发生变化，导致被投资单位财务状况发生严重恶化；被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

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

（十五）在建工程

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。具体包括项目立项、产品论证与评审、需求的获取与分析、项目计划，最终形成产品实施评估报告。

开发阶段：产品实施评估报告通过评审后，进入产品实施阶段，包括系统设计、系统测试、系统发布、产品登记、项目验收。项目整体验收通过后，标志着开发阶段的结束。

3、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时予以资本化：

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

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

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果

表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组义务、资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

公司根据合同的约定或合理估计，在质保期间对所售商品或所提供的服务按预计可能产生的质保费用计提预计负债，实际发生的质保费用在预计负债列支，质保期满结余的质保费用予以冲回。

质保费用计提比例如下：

质保服务期	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.50
1—2年	1.00
2—3年	0.50

（二十一）股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定

的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

（二十二）收入

1、收入确认的一般原则

（1）销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

2、收入确认的具体方法

①系统集成:完成工作,交付客户确认后,相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

②软件开发:完成工作,交付客户确认后,相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

③技术服发:服务完成,交付客户确认后,相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

④产品研制:完成工作,交付客户确认后,相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

(二十三) 政府补助

1、类型

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

府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府

补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关

条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益

的，

在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十五）租赁

经营租赁会计处理：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

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》，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。

本公司执行上述三项规定的的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	国家规定	列示持续经营净利润本年金额 12,693,113.55 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。列示持续经营净利润上年金额 -3,557,219.70 元；列示终止经营净利润上年金额 0.00 元。
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	国家规定	其他收益：调增 353,148.77 元。 营业外收入：调减 353,148.77 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、17%

税种	计税依据	税率 (%)
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1、2017年7月31日，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕110号，简称通知），北京市海淀区国家税务局出具税务事项通知书（税软字〔201707130号），同意公司符合《通知》规定的软件产品《语音调度专线控制组合 V1.0》，享受增值税即征即退的政策，自2017年7月1日起执行。

2、2016年12月22日，公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为“高新技术企业”，证书编号：GF201611002157，有效期三年，企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	29,778.20	10,192.36
银行存款	18,562,059.07	17,074,345.15
合计	18,591,837.27	17,084,537.51

(二) 应收票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑票据	8,759,700.00	
合计	8,759,700.00	

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,237,729.10	100.00	2,731,294.41	5.66	45,506,434.69
其中：账龄组合	48,237,729.10	100.00	2,731,294.41	5.66	45,506,434.69
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	48,237,729.10	100.00	2,731,294.41	5.66	45,506,434.69

续表 1

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,986,722.31	100.00	2,257,599.80	7.53	27,729,122.51
其中：账龄组合	29,986,722.31	100.00	2,257,599.80	7.53	27,729,122.51
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,986,722.31	100.00	2,257,599.80	7.53	27,729,122.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	42,782,609.40	2,139,130.47	5.00
1—2 年	4,988,599.99	498,860.00	10.00
2—3 年	466,519.71	93,303.94	20.00
合计	48,237,729.10	2,731,294.41	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,821,444.27	741,072.00	5.00
1-2 年	15,165,278.04	1,516,527.80	10.00
合计	29,986,722.31	2,257,599.80	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,491,362.41 元，转回坏账准备金额 1,017,667.80 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 1,458.00 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	坏账准备	应收账款期末余额合计数的比例 (%)
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	25,100,000.00	1,495,000.00	52.03
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	13,111,481.72	655,574.09	27.18
北京市丰台区人民政府机关事务管理处	4,866,740.68	243,337.02	10.09
中航光电科技股份有限公司	1,593,200.00	79,660.00	3.30
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	1,449,461.00	72,473.05	3.01
合计	46,120,883.40	2,546,044.16	95.61

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	1,689,242.73	97.83	1,203,845.84	59.90
1-2 年	37,500.00	2.17	806,000.00	40.10
合计	1,726,742.73	100.00	2,009,845.84	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	款项性质	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中航光电科技股份有限公司	1,007,412.31	材料款	58.34
北京金域国际物业管理有限责任公司	162,072.42	房租	9.39
北京昊伦恒业科技有限公司	127,700.00	材料款	7.40
北京绿海天波物业管理有限公司	112,530.20	房租	6.52
北京天海长鹰机电设备有限公司	105,000.00	材料款	6.08
合计	1,514,714.93		87.73

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,097,493.26	100.00	228,414.48	20.81	869,078.78
其中：账龄组合	1,097,493.26	100.00	228,414.48	20.81	869,078.78

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,097,493.26	100.00	228,414.48	20.81	869,078.78

续表 1

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,994,048.92	100.00	160,638.55	8.06	1,833,410.37
其中：账龄组合	1,994,048.92	100.00	160,638.55	8.06	1,833,410.37
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,994,048.92	100.00	160,638.55	8.06	1,833,410.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	562,032.94	28,101.66	5.00
1—2 年	168,543.32	16,854.33	10.00
2—3 年			
3—4 年	366,917.00	183,458.49	50.00
合计	1,097,493.26	228,414.48	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,574,474.92	78,723.75	5.00
1—2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2—3 年	399,574.00	79,914.80	20.00
合计	1,994,048.92	160,638.55	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 198,312.83 元，转回坏账准备金额 130,536.90 元。

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	29,000.00	74,546.95
押金	160,922.17	193,190.33
往来款		722,038.64
保证金	907,571.09	1,004,273.00
合计	1,097,493.26	1,994,048.92

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	保证金	372,751.09	1 年以内、1—2 年、3—4 年	33.96	147,973.20
北京神舟航天软件技术有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	9.11	5,000.00
大唐高鸿数据网络技术有限公司	保证金	92,000.00	1 年以内	8.38	4,600.00
唐山市公安局交通警察支队	保证金	83,760.00	1—2 年	7.63	8,376.00
北京金域国际物业管理有限责任公司	租金	82,060.00	3—4 年	7.48	41,030.00
合计		730,571.09		66.56	206,979.20

(六) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,053,328.45		2,053,328.45	3,543,216.95		3,543,216.95
半成品	2,356,480.32		2,356,480.32	1,419,658.12		1,419,658.12
在产品	8,287,463.70		8,287,463.70	312,090.03		312,090.03
委托加工材料	2,538,478.21		2,538,478.21	42,735.04		42,735.04
库存商品	477,141.29		477,141.29	340,656.05		340,656.05
发出商	213,776.40		213,776.40			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
品						
合计	15,926,668.37		15,926,668.37	5,658,356.19		5,658,356.19

注：上期分类有误，本期予以更正。

(七) 其他流动资产

其他流动资产分类

项目	期末余额	年初余额
以负数列示的税金		385,287.35
合计		385,287.35

(八) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	年初余额
北京云安通航技术有限公司	2,294,394.50
合计	2,294,394.50

续表 1

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
北京云安通航技术有限公司	1,300,000.00				
合计	1,300,000.00				

续表 2

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
北京云安通航技术有限公司		1,584,231.43				
合计		1,584,231.43				

续表 3

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京云安通航技术有限公司	2,010,163.07		
合计	2,010,163.07		

(九) 固定资产

固定资产情况

项目	办公及电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	739,665.95	827,894.98	1,567,560.93
2.本期增加金额	329,141.19		329,141.19
购置	329,141.19		329,141.19
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,068,807.14	827,894.98	1,896,702.12
二、累计折旧			
1.年初余额	335,861.00	786,500.23	1,122,361.23
2.本期增加金额	231,417.67		231,417.67
计提	231,417.67		231,417.67
3.本期减少金额			
4.期末余额	567,278.67	786,500.23	1,353,778.90
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	501,528.47	41,394.75	542,923.22
2.年初账面价值	403,804.95	41,394.75	445,199.70

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,959,708.89	443,956.33	2,418,238.35	362,735.75
预计负债	519,324.27	77,898.64	571,086.91	85,663.04
合计	3,479,033.16	521,854.97	2,989,325.26	448,398.79

(十一) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		5,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

2017年9月7日,北京中关村科技融资担保有限公司与公司签订编号为《2017年 WT0809号》委托保证合同,北京中关村科技融资担保有限公司为500万元借款提供委托保证。

2017年9月7日,北京中关村科技融资担保有限公司与王安良、凌莉、任现君签订编号为《2017年 BZ0809号》反担保(保证)合同,王安良、凌莉、任现君为500万元借款提供保证反担保。

2017年9月7日，北京中关村科技融资担保有限公司与凌莉签订编号为《2017年DYF0809号》反担保（不动产抵押）合同，凌莉以其位于昌平区景文东路1号院19号楼7层3单元702的房产(编号X京房权证昌字第614063号)为500万元借款提供抵押反担保。

（十二）应付账款

1、账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	11,972,757.82	8,251,933.13
1-2年	767,519.78	164,660.00
2-3年		41,465.60
合计	12,740,277.60	8,458,058.73

2、款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
设备款	6,557,379.29	6,767,423.96
律师费	20,000.00	20,000.00
审计费		230,000.00
施工费	2,825,763.51	1,001,012.13
试验费	615,384.80	339,622.64
咨询费	2,721,750.00	100,000.00
合计	12,740,277.60	8,458,058.73

（十三）预收款项

1、账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	11,470,043.14	1,162,436.11
合计	11,470,043.14	1,162,436.11

2、款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
设备款	5,014,860.04	1,162,436.11
项目款	4,824,533.10	
服务费	1,630,650.00	
合计	11,470,043.14	1,162,436.11

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,128,827.58	12,965,202.37	9,834,928.89	4,259,101.06
二、离职后福利-设定提存计划	19,385.99	276,142.62	272,579.63	22,948.98
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,148,213.57	13,241,344.99	10,107,508.52	4,282,050.04

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,101,128.89	11,241,880.82	8,101,505.25	4,241,504.46
二、职工福利费		1,201,028.75	1,201,028.75	
三、社会保险费	15,818.69	224,928.48	224,150.57	16,596.60
其中：医疗保险费	14,564.48	204,240.80	204,150.76	14,654.52
工伤保险费	125.57	4,137.25	3,874.32	388.50
生育保险费	1,128.64	16,550.43	16,125.49	1,553.58
四、住房公积金	11,880.00	165,240.00	176,120.00	1,000.00
五、工会经费和职工教育经费		132,124.32	132,124.32	
合计	1,128,827.58	12,965,202.37	9,834,928.89	4,259,101.06

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	18,620.88	265,019.66	261,678.98	21,961.56
二、失业保险费	765.11	11,122.96	10,900.65	987.42
合计	19,385.99	276,142.62	272,579.63	22,948.98

(十五) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	7,999,081.94	2,420,165.32
营业税		950.33
企业所得税	1,372,722.53	
个人所得税	63,546.91	26,376.60
城市维护建设税	21,304.67	21,819.39
教育费附加	9,141.95	9,353.46
地方教育费附加	6,075.67	6,216.68
合计	9,471,873.67	2,484,881.78

(十六) 其他应付款

1、按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	329,300.00	114,454.83
合计	329,300.00	114,454.83

2、款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
社保款		38,798.83
代垫款	329,300.00	
保证金		75,656.00
合计	329,300.00	114,454.83

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	1,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	8,000,000.00	1,000,000.00

公司与华夏银行股份有限公司北京姚家园支行签订编号为 BTZX6310120150004 号借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限 3 年（2015 年 6 月 19 日-2018 年 6 月 19 日），借款利率 7.50%。由北京市文化科技融资担保有限公司提供担保，签订了 YYB65(高保)20150022 号最高保证额合同。

2015 年 5 月 19 日，北京市文化科技融资担保有限公司与凌莉、华建高科（北京）科技有限公司（公司前身）签订编号为《WKD2015 字第 A0060-A01 号》抵押反担保合同（不动产-三方），凌莉以其位于海淀区农大南路 1 号院 2 号楼 6 层办公 B-609 房产（房产证编号 X 京房权证海字第 126021 号）为 1000 万元借款提供抵押反担保。

2015 年 5 月 19 日，王安良、谢永红出具编号为《WKD2015 字第 A0060-01 号》家庭无限连带责任承诺函，承诺为 1000 万元借款承担无限连带责任。

2015 年 5 月 19 日，任现君出具编号为《WKD2015 字第 A0060-02 号》个人无限连带责任承诺函，承诺为 1000 万元借款承担无限连带责任。

2015 年 5 月 19 日，凌莉出具编号为《WKD2015 字第 A0060-03 号》个人无限连带责任承诺函，承诺为 1000 万元借款承担无限连带责任。

（十八）长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

（十九）预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	519,324.27	571,086.91	计提质保服务费
合计	519,324.27	571,086.91	

（二十）股本

股本增减变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王安良	9,750,000.00		1,852,000.00	7,898,000.00
王建国	2,250,000.00			2,250,000.00
凌莉	1,500,000.00			1,500,000.00
任现君	1,500,000.00			1,500,000.00
上海励晨投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00
北京君安湘合投资管理企业(普通合伙)		1,702,000.00		1,702,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
刘钰鑫		150,000.00		150,000.00
合计	17,000,000.00	1,852,000.00	1,852,000.00	17,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	15,191,422.08			15,191,422.08
合计	15,191,422.08			15,191,422.08

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	407,308.50	1,004,380.38		1,411,688.88
合计	407,308.50	1,004,380.38		1,411,688.88

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,649,309.75	2,482,906.85
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-1,574,996.90
调整后年初未分配利润	-2,649,309.75	907,909.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,693,113.55	-3,557,219.70
减: 提取法定盈余公积	1,004,380.38	
期末未分配利润	9,039,423.42	-2,649,309.75

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	60,544,816.15	29,344,994.45	41,662,729.95	29,801,663.65
其他业务			523,076.92	519,209.27
合计	60,544,816.15	29,344,994.45	42,185,806.87	30,320,872.92

2、主营业务明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	29,551,012.66	19,705,710.95	18,832,128.73	14,415,294.38
软件开发	2,000,773.58	1,336,119.00	7,648,927.59	6,505,703.79
技术服务	1,268,261.71	304,582.28	617,571.08	137,231.82
产品研制	27,724,768.20	7,998,582.22	14,564,102.55	8,743,433.66
合计	60,544,816.15	29,344,994.45	41,662,729.95	29,801,663.65

3、公司营业收入前5名的客户

单位名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	17,777,938.96	29.36
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	13,105,463.22	21.65

单位名称	金额	占营业收入总额的比例 (%)
司		
北京电子工程总体研究所	9,263,068.55	15.30
北京市丰台区人民政府机关事务管理处	5,942,296.32	9.81
北京机电工程研究所	2,222,222.21	3.67
小计	48,310,989.26	79.79

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		950.37
城市维护建设税	63,379.83	45,280.27
教育费附加	27,162.79	19,378.61
地方教育费附加	18,108.52	14,506.10
印花税	36,910.30	8,573.54
其他税费		1,850.00
合计	145,561.44	90,538.89

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	546,290.43	362,530.00
招待费	328,120.79	241,113.20
职工薪酬	448,981.49	529,780.19
产品保证	29,816.00	571,086.91
办公费	299,815.52	287,326.93
业务费	305,700.00	134,138.71
招标费	238,566.02	248,991.55
其它费用	139,906.78	23,014.19
合计	2,337,197.03	2,397,981.68

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公性费用	2,977,360.10	1,938,004.81
招待费	36,889.93	81,936.04
折旧	21,870.75	41,810.99
房租	1,158,385.88	1,277,033.48
研发支出	4,417,812.62	6,116,735.84
职工薪酬	4,651,450.10	1,858,001.65
税金		63,514.31
合计	13,263,769.38	11,377,037.12

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	863,720.84	1,023,697.22
减：利息收入	31,176.93	29,322.71
其他	7,156.58	10,458.72

项目	本期发生额	上期发生额
合计	839,700.49	1,004,833.23

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	542,928.54	934,396.07
合计	542,928.54	934,396.07

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,584,231.43	-356,602.76
处置长期股权投资产生的投资收益		515,861.29
合计	-1,584,231.43	159,258.53

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	353,148.77	
合计	353,148.77	

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	
			本期发生额	上期发生额
经批准无法支付的应付款项		43,110.40		43,110.40
改制补贴	300,000.00		300,000.00	
挂牌补贴	300,000.00		300,000.00	
辅导期补助	500,000.00		500,000.00	
信用报告费用补贴	4,800.00		4,800.00	
其他	4,090.67		4,090.67	
合计	1,108,890.67	43,110.40	1,108,890.67	43,110.40

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	
			本期发生额	上期发生额
罚没及滞纳金支出		2,819.83		2,819.83
公益性捐赠支出		30,000.00		30,000.00
其他		6,900.00		6,900.00
合计		39,719.83		39,719.83

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,328,815.46	
递延所得税费用	-73,456.18	-219,984.24

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,255,359.28	-219,984.24

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	13,948,472.83
按适用税率计算的所得税费用	2,092,270.92
研究开发费加计扣除影响	-432,665.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,583.91
以前年度未确认的税收损失	-183,195.68
居民企业投资收益影响	-237,634.71
所得税费用	1,255,359.28

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	31,176.93	29,322.71
营业外收入	1,108,890.67	
往来款项	896,555.66	
合计	2,036,623.26	29,322.71

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,888,215.54	1,297,114.58
管理费用	4,158,964.85	2,832,936.85
财务费用	7,156.58	10,458.72
往来款项	344,454.83	
预计负债	51,762.64	
营业外支出		32,819.83
合计	6,450,554.44	4,173,329.98

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置日子公司货币资金		123,001.70
合计		123,001.70

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金		230,000.00
往来款项		3,106,550.00
合计		3,336,550.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项		3,176,264.41
合计		3,176,264.41

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,693,113.55	-3,557,219.70
加: 资产减值准备	542,928.54	934,396.07
固定资产折旧	231,417.67	386,610.20
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	863,720.84	1,023,697.22
投资损失(收益以“-”号填列)	1,584,231.43	-159,258.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-73,456.18	-219,984.24
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)	-10,268,312.18	-4,942,764.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,447,218.67	-2,552,144.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,929,690.79	9,340,877.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,056,115.79	254,209.62
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	18,591,837.27	17,084,537.51
减: 现金的期初余额	17,084,537.51	7,232,120.57
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,507,299.76	9,852,416.94

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	18,591,837.27	17,084,537.51
其中: 库存现金	29,778.20	10,192.36
可随时用于支付的银行存款	18,562,059.07	17,074,345.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	18,591,837.27	17,084,537.51

项目	期末余额	年初余额
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		

六、在其他主体中的权益

在联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京云安通航技术有限公司	北京	北京市海淀区安宁庄西路9号院25号楼1层110	技术开发；销售自行开发后的产品	40.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	北京云安通航技术有限公司	北京云安通航技术有限公司
流动资产	4,359,447.89	3,529,130.60
其中：现金和现金等价物	605,348.07	399,993.77
非流动资产	686,887.05	902,521.50
资产合计	5,046,334.94	4,431,652.10
流动负债	2,034,481.19	-90,780.22
非流动负债		
负债合计	2,034,481.19	-90,780.22
少数股东权益	1,204,741.50	1,808,972.93
归属于母公司股东权益	1,807,112.25	2,713,459.39
按持股比例计算的净资产份额	1,204,741.50	1,808,972.93
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	2,010,163.07	2,294,394.50
营业收入	298,905.95	
财务费用	-592.53	-1,863.33
所得税费用		
净利润	-3,960,578.57	-891,506.91
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,960,578.57	-891,506.91
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：期末和年初的认缴比例与实缴比例不一致。

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司与

金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责；经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和外汇汇率风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。期末有借款余额 1300 万元。

（2）外汇汇率风险

外汇汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（三）流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的最终控制人

本公司的最终控制人是：王安良。

公司股东、实际控制人、董事长、总经理、北京华建国成投资有限责任公司董事、北京君安湘合投资管理企业（普通合伙）合伙人、北京云安通航技术有限公司执行董事、持有天津华建天恒传动有限责任公司股权 2.24%、持有新疆火炬燃气股份有限公司股权 0.88%

（二）本公司合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六。

（三）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
任现君	公司股东、董事、副总经理、天津华建天恒传动有限责任公司董事
凌莉	公司股东、董事、财务总监、董事会秘书、北京君安湘合投资管理企业（普通合伙）合伙人、北京云安通航技术有限公司监事
王建国	公司股东、实际控制人的直系亲属
北京君安湘合投资管理企业（普通合伙）	公司股东、受同一控制人控制
上海励晨投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
刘钰鑫	公司股东
肖心弟	公司董事
张军	公司董事
王士清	公司监事会主席
潘秀媛	公司监事
王盟盟	公司职工监事
凌志君安国际贸易有限公司	受同一控制人控制
北京云安通航技术有限公司	受同一控制人控制

（四）关联交易情况

关联方担保情况

关联方作为反担保方

反担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王安良、任现君、凌莉	10,000,000.00	2015/5/19	2018/6/19	否
王安良、任现君、凌莉	5,000,000.00	2017/9/7	2020/9/7	否

注：具体情况见本附注“五、合并财务报表主要项目注释（十一）短期借款和（十七）一年内到期的非流动负债”。

九、政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
改制补贴	300,000.00	300,000.00		营业外收入

挂牌补贴	300,000.00	300,000.00		营业外收入
辅导期补助	500,000.00	500,000.00		营业外收入
信用报告费用补贴	4,800.00	4,800.00		营业外收入
增值税即征即退	353,148.77	353,148.77		其他收益
合计	1,457,948.77	1,457,948.77		

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2018年2月27日，公司召开董事会，拟以7.5元/股发行300万股（含），预计募集资金2250万元（含），2018年3月19日，该决议提交股东大会审议；截至财务报表批准报出日，募集资金2250万元已到账。

十二、其他重要事项

上期处置合并范围内的子公司1家，上期已编制合并财务报表，本期亦编制合并财务报表。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,237,729.10	100.00	2,731,294.41	5.66	45,506,434.69
其中：账龄组合	48,237,729.10	100.00	2,731,294.41	5.66	45,506,434.69
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,237,729.10	100.00	2,731,294.41	5.66	45,506,434.69

续表 1

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,986,722.31	100.00	2,257,599.80	7.53	27,729,122.51
其中：账龄组合	29,986,722.31	100.00	2,257,599.80	7.53	27,729,122.51
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,986,722.31	100.00	2,257,599.80	7.53	27,729,122.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	42,782,609.40	2,139,130.47	5.00
1—2 年	4,988,599.99	498,860.00	10.00
2—3 年	466,519.71	93,303.94	20.00
合计	48,237,729.10	2,731,294.41	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,821,444.27	741,072.00	5.00
1-2 年	15,165,278.04	1,516,527.80	10.00
合计	29,986,722.31	2,257,599.80	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,491,362.41 元，转回坏账准备金额 1,017,667.80 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 1,458.00 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	坏账准备	应收账款期末余额合计数的比例 (%)
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	25,100,000.00	1,495,000.00	52.03
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	13,111,481.72	655,574.09	27.18
北京市丰台区人民政府机关事务管理处	4,866,740.68	243,337.02	10.09
中航光电科技股份有限公司	1,593,200.00	79,660.00	3.30

单位名称	应收账款	坏账准备	应收账款期末余额合计数的比例 (%)
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	1,449,461.00	72,473.05	3.01
合计	46,120,883.40	2,546,044.16	95.61

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,097,493.26	100.00	228,414.48	20.81	869,078.78
其中：账龄组合	1,097,493.26	100.00	228,414.48	20.81	869,078.78
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,097,493.26	100.00	228,414.48	20.81	869,078.78

续表 1

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,994,048.92	100.00	160,638.55	8.06	1,833,410.37
其中：账龄组合	1,994,048.92	100.00	160,638.55	8.06	1,833,410.37
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,994,048.92	100.00	160,638.55	8.06	1,833,410.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	562,032.94	28,101.66	5.00
1—2 年	168,543.32	16,854.33	10.00
2—3 年			
3—4 年	366,917.00	183,458.49	50.00
合计	1,097,493.26	228,414.48	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,574,474.92	78,723.75	5.00
1—2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2—3 年	399,574.00	79,914.80	20.00
合计	1,994,048.92	160,638.55	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 198,312.83 元，转回坏账准备金额 130,536.90 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	29,000.00	74,546.95
押金	160,922.17	193,190.33
往来款		722,038.64
保证金	907,571.09	1,004,273.00
合计	1,097,493.26	1,994,048.92

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
北京北大青鸟 安全系统工程 技术有限公司	保证金	372,751.09	1 年以内、1—2 年、3—4 年	33.96	147,973.20
北京神舟航天 软件技术有限 公司	保证金	100,000.00	1 年以内	9.11	5,000.00
大唐高鸿数据 网络技术有限 公司	保证金	92,000.00	1 年以内	8.38	4,600.00
唐山市公安局 交通警察支队	保证金	83,760.00	1—2 年	7.63	8,376.00
北京金域国际 物业管理有限 责任公司	租金	82,060.00	3—4 年	7.48	41,030.00
合计		730,571.09		66.56	206,979.20

（三）长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,010,163.07		2,010,163.07	2,294,394.50		2,294,394.50
合计	2,010,163.07		2,010,163.07	2,294,394.50		2,294,394.50

联营企业投资

投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	计提减值准备	
北京云安通航技术有限公司	2,294,394.50	1,300,000.00		1,584,231.43		2,010,163.07
合计	2,294,394.50	1,300,000.00		1,584,231.43		2,010,163.07

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,544,816.15	29,344,994.45	41,662,729.95	30,644,194.55
其他业务			871,794.87	865,348.79
合计	60,544,816.15	29,344,994.45	42,534,524.82	31,509,543.34

2、主营业务明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	29,551,012.66	19,705,710.95	18,832,128.73	14,415,294.38
软件开发	2,000,773.58	1,336,119.00	7,648,927.59	7,348,234.69
技术服务	1,268,261.71	304,582.28	617,571.08	137,231.82
产品研制	27,724,768.20	7,998,582.22	14,564,102.55	8,743,433.66
合计	60,544,816.15	29,344,994.45	41,662,729.95	30,644,194.55

3、公司营业收入前5名的客户

单位名称	金额	占营业收入总额的比例 (%)
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	17,777,938.96	29.36
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	13,105,463.22	21.65
北京电子工程总体研究所	9,263,068.55	15.30
北京市丰台区人民政府机关事务管理处	5,942,296.32	9.81
北京机电工程研究所	2,222,222.21	3.67
小计	48,310,989.26	79.79

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,584,231.43	-359,181.19
处置长期股权投资产生的投资收益		-580,000.00
合计	-1,584,231.43	-939,181.19

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助，但与公司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	1,104,800.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、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	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、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	
9、债务重组损益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、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	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、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	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、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	
18、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	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,090.67
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性净损益合计	1,108,890.67
减：所得税影响额	166,333.60
扣除所得税影响后的非经常性损益	942,557.07

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

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	34.97	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	32.37	0.69	0.69

北京华建云鼎科技股份有限公司

二〇一八年四月十日

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：

北京市海淀区农大南路1号院2号楼6层B-612，100084