

YOUNGSOFT
华软新元

华软新元
NEEQ:835270

北京华软新元信息技术股份有限公司
Beijing Youngsoft Information Technology Corp.



年度报告
— 2017 —

公司年度大事记



2017年6月27日，取得“行政事业单位内控管理系统V2.0”软件著作权。



2017年2月16日，取得“华软新元行政事业单位风险防控系统V1.0”软件著作权。



2017年9月26日，取得“华软新元资产控制系统V1.0”软件著作权。



2017年9月26日，取得“内控评价管理系统V2.0”软件著作权。

目 录

第一节 声明与提示.....	4
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	19
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	30
第十节 公司治理及内部控制.....	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华软新元	指	北京华软新元信息技术股份有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
主办券商	指	长江证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	北京华软新元信息技术股份有限公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	北京华软新元信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华软新元信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京华软新元信息技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、总工程师、项目总监
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》
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理信息系统	指	利用计算机硬件、软件、网络通信设备以及其他办公设备,进行信息的收集、传输、加工、储存、更新、拓展和维护的系统。
YoungTOP	指	易腾快速开发及运行平台,基于应用开发、信息整合与应用与服务整合的信息资源管理平台。
门户(PORTAL)	指	一个应用框架,将各种应用系统、数据资源和互联网资源集成到一个信息管理平台之上,并以统一的用户界面提供给用户
内控评价	指	内部控制考核评价机制
SOA	指	面向服务的体系结构,是一个组件模型,它将应用程序的不同功能单元(称为服务)通过这些服务之间定义良好的接口和契约联系起来。
JAVA	指	一种可以撰写跨平台应用程序的面向对象的程序设计语言。
J2EE	指	Java2 Platform Enterprise Edition, J2EE 平台本质上是一个分布式的服务器应用程序设计环境,一个 Java 环境,它提供宿主应用的一个运行基础框架环境,一套用来创建应用的 Java 扩展的应用程序编程接口。
B/S	指	Browser/Server, 浏览器/服务器模式,是 WEB 兴起后的一种网络结构模式
ETL	指	Extract-Transform-Load, 指数据从来源端经过抽取、转换、加载至目的端的过程
SOAP	指	Simple Object Access Protocol, 简单对象访问协议,是交换数据的一种协议规范,是一种轻量的、简单的、基

		于 XML 的协议
OLAP	指	Online Analytical Processing, 联机分析处理, 是使应用程序实现对数据仓库和数据集市进行高效率访问的一种技术
业务流程管理 (BPM)	指	一种工作流程的设计和优化处理工具, 把业务流程用图形化的元素, 通过可视化的设计方式转化为数字化工作流程模板
单点登录 (SSO)	指	Single Sign On, 是在多个应用系统中, 用户只需要登录一次就可以访问所有相互信任的应用系统

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。

公司负责人张斌、主管会计工作负责人马静及会计机构负责人(会计主管人员) 马静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明, 请投资者注意阅读。

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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
技术更新的风险	软件行业是技术密集型行业, 产品生命周期较短并且更新迅速。产品综合技术含量高, 往往要求供应商在开发软件产品时有多方面的技术和知识以及综合运用的能力。对公司技术和产品更新提出较高的要求, 这给公司的经营带来一定的风险。
客户行业集中度较高的风险	公司存在客户行业集中度较高的风险。如果我国行政管理领域推进内部控制管理系统、内部控制评价系统、信息资源管理系统的方式发生重大变化, 或者行政管理部门推进内部控制管理系统、信息资源管理系统的力度有所波动, 则会对公司经营产生较大影响。
核心技术人员流失风险	公司是高新技术企业, 拥有稳定、高素质的研发团队、项目管理团队和营销团队对公司的持续经营和发展壮大至关重要。由于行业快速发展、技术不断更新导致行业内人才竞争不断加剧, 因此存在一定的人才流失风险。
应收账款回收风险	报告期内, 公司 80%左右的收入来自于各级政府机关、财政部门等行政管理部门, 其付款受到资金计划、审批流程、拨付时间较长等因素影响, 应收账款的回收周期较长; 公司为增强盈利能力, 积极拓展渠道类客户, 为促进与渠道类客户的长期合作, 公

	司提供较为宽松的信用政策, 应收账款回收周期较长。如果出现部分客户因特殊原因无法付款的情况, 公司的生产经营成果将会受到影响。
实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东、实际控制人张斌先生持有公司 58.33% 的股份, 且担任公司董事长、总经理, 能够对公司经营决策起决定作用。若控股股东、实际控制人利用其控股地位, 通过不当行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能给公司经营及其他股东的利益带来损失, 存在实际控制人不当控制的风险。
客户信息泄露的风险	公司客户涉及政府、财政、教育、社保等多个行业与部门, 根据公司与客户签订的协议约定, 公司应加强对工作人员的保密教育。如果因公司泄密造成客户损失, 公司将承担相关连带责任。公司已采取与员工签署保密承诺书或者保密协议, 加强员工保密教育等方式防止客户资料泄露, 但仍不能完全排除客户资料泄露的风险。一旦客户资料出现泄露, 将会影响公司协议的正常履行, 进而影响公司业务的正常开展, 会对公司经营发展产生重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京华软新元信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Youngsoft Information Technology Corp.
证券简称	华软新元
证券代码	835270
法定代表人	张斌
办公地址	北京市朝阳区小营路 10 号阳明广场北楼 14 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	马静
职务	信息披露事务管理人
电话	+86-10-84629125
传真	+86-10-84629125
电子邮箱	majing@youngsoft.cn
公司网址	http://www.youngsoft.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区小营路 10 号阳明广场北楼 14 层 EFG 100101
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2003 年 3 月 17 日
挂牌时间	2016 年 1 月 5 日
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(I)、软件开发(I6510)和信息技术咨询服务(I6530)
主要产品与服务项目	政府/企业内控类的产品、业务中间件类的产品(基于 SOA 的 web 业务快速开发及应用平台、华软新元 ETL 开发平台、华软新元智能报表系统等)、财务管理类的产品、信息资源管理服务类的产品、商业智能类的产品、协同办公/OA 类的产品、工作流类的产品、网站管理类的产品、公共安全与应急软件类的产品以及财政管理类等产品。华软新元公司专业从事应用软件系统研发、咨询及服务的高新技术企业。致力于为企业、政府部门提供全方位的信息化应用解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张斌
实际控制人	张斌

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087481216628	否
注册地址	北京市海淀区花园路5号院2号楼2层106室	否
注册资本	12,000,000.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特8号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘洪亮、张宝岩
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心22层

六、报告期后更新情况

√适用

1、2018年1月15日起，新三板新的交易制度实施，公司股票转让方式变更为集合竞价。

2、鉴于公司战略发展需要，经与中投证券充分沟通与友好协商，双方决定解除持续督导协议，并就协议终止相关事宜达成一致意见。

根据中国证监会及全国股份转让系统的相关要求及规定，公司已与中投证券于2017年12月29日签订了附生效条件的《北京华软新元信息技术股份有限公司与中国中投证券有限责任公司关于终止〈持续督导协议书〉的协议》；并与长江证券股份有限公司（以下简称“长江证券”）于2017年12月29日签订了附生效条件的《持续督导协议书》，自合同生效之日起，由长江证券承接主办券商并履行持续督导义务。

上述具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站披露的《北京华软新元信息技术股份有限公司更换持续督导主办券商的公告》（公告编号：2018-001）。

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	6,251,955.87	6,482,551.86	-3.56%
毛利率%	56.29%	56.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,663,453.06	-1,045,232.75	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,918,733.56	-1,115,698.78	-
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）	-26.18%	-8.69%	-
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）	-28.68%	-9.28%	-
基本每股收益	-0.22	-0.09	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	13,593,411.46	12,249,422.55	10.97%
负债总计	4,749,934.55	742,492.58	539.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,843,476.91	11,506,929.97	-23.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.74	0.96	-22.92%
资产负债率（母公司）	34.94%	6.06%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	159.00%	369.00%	-
利息保障倍数	-48.71	-	-

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	-522,866.88	-1,966,470.12	-
应收账款周转率	312.00%	524.00%	-
存货周转率	802.00%	827.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.97%	-10.75%	-
营业收入增长率%	-3.56%	-9.55%	-
净利润增长率%	-	-5,483.15%	-

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	12,000,000	12,000,000	-
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
中关村科技园管委会三板补助款	300,000.00
其他	330.00
非经常性损益合计	300,330.00
所得税影响数	45,049.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	255,280.50

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

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司主营业务为信息管理软件的研发、销售，并提供相关配套的技术服务。公司将基于核心的应用开发平台，致力于构建跨行业行政应用系统服务链，打造中国最先进的政务管控及应用云服务平台。

公司采用直接销售与渠道商（即战略联盟）相结合的销售服务模式。通过直接销售，建立行业应用原型，树立行业专家形象和行业影响力。公司已相继在工商、教育、财政、社保、税务、高校、科技等领域建立行业应用原型。采用渠道销售建立区域性的分销渠道，选择有区域优势的渠道供应商进行合作并开发当地市场，并由公司负责完成产品实施服务，保证服务质量，以提高客户满意度，形成良性循环。

基于易腾平台的创新性优势、技术特点，公司未来将平台生态链中的丰富的资源进行整合，打造基于云服务平台的新商业模式：随着公司的业务发展，更多的应用组件和管理模块将逐步开放到云服务端，有技术能力的客户与合作伙伴可以根据需要自行选择应用技术包。基于“易腾开发平台”生成的成熟的应用组件和应用模块可以进行二次开发或适应性修改。这种新模式将极大满足合作伙伴的增值服务价值，也意味着合作伙伴可以根据客户需求，自由调整服务内容并获取更为丰厚的回报。合作伙伴的获利积极性也将促进平台的快速发展，合作伙伴基于平台实现的某些优化应用，甚至一个小的实用流程都可以放到平台上收费复用，而公司是通过收取开发平台使用费和一些关键技术支持的费用达到公司盈利预期。

公司始终专注于高端的政府、企业信息资源应用整合领域，在现有产品线的基础上将继续加大产品开发的投入，完善和提升产品，保持产品技术在业内领先，从而使公司产品始终具有良好的市场竞争力。同时，公司将在未来几年内将继续加大新产品研发的投入力度，构建政务信息化云服务平台；继续发展外围的合作伙伴联盟，使公司在保持良好的成长创新能力的同时逐步过渡到基于云服务平台的商业模式。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司经营情况如下：

1. 2017 年，公司完成营业收入 6,251,955.87 元，较去年同期减少 3.56%。实现净利润-2,663,453.06 元。主要原因均为报告期内公司继续加大研发力度，完成对“华软新元行政事业单位风险防控系统 V1.0”等多款产品开发，共计研发费用 1,360,894.68 元。公司营业成本 2,732,935.17 元，比上年期末减少 2.96%。经营活动产生的现金流量净额为-522,866.88 元，去年同期为-1,966,470.12 元，较去年增加 1,443,603.24 元，主要原因为上年度公司实现的营业收入在本期实现回款，且本期实现的营业收入根据与客户签订的合同也大部分实现回款。

2. 报告期内公司的主要客户涉及财政、科技、教育、社保、工商、税务及大中企业等多个涉及到信息化综合管理及电子政务的行业与部门。

（二）行业情况

随着国家在法治建设的轨道上稳健前行，全面依法治国成为国家治理的重要原则。党的十九大将“坚持全面依法治国”明确作为了国家发展的基本方略之一。而行政事业单位的内控工作作为依法治国的重要治理举措，愈发重要。为更好更快的实现行政事业单位的内控工作建设，信息化是重要的实施手段。国家财政部的指导意见中也明确提出要以信息系统为支撑，建设管理科学的内部控制体系。这表明我国行政事业单位的内部控制建设系统工程正式启动，也推动了我国行政事业单位内部控制的建设。可以预见内部控制信息化未来的市场巨大。

（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	2,129,051.28	15.66%	705,009.83	5.76%	201.99%
应收账款	1,807,484.50	13.30%	1,645,751.50	13.44%	9.83%
预付账款	337,407.70	0.06%	343,905.70	0.13%	-49.14%
其他应收款	-	0.67%	-	0.04%	1,843.97%
存货	8,349,801.76	2.48%	8,609,188.68	2.81%	-1.89%
其他流动资产	-	0.00%	-	0.22%	-
固定资产	-	61.43%	-	70.28%	-3.01%
无形资产	2,000,000.00	0.01%	-	0.03%	-75.00%
递延所得税资产	869,244.67	6.39%	893,367.93	7.29%	-2.70%
预收款项	365,486.66	2.69%	13,000.00	0.11%	2,711.44%
应付职工薪酬	2,007,779.80	14.77%	603,539.54	4.93%	232.67%
应交税费	214,257.09	1.58%	125,953.04	1.03%	70.11%
其他应付款	162,411.00	1.19%	-	-	-
长期借款	2,000,000.00	14.71%	0.00	0.00%	-
资产总计	13,593,411.46	-	12,249,422.55	-	10.97%

资产负债项目重大变动原因

1、货币资金变动比例为 201.99%，因报告期公司长期借款增加 2,000,000.00 元，故公司货币资金较上年同期增长较多。

2、应付职工薪酬变动比例为 232.67%，因报告期公司才开始执行奖金计划，故计提的工资及奖金数额较大，所以应付职工薪酬较上年同期增长较多。

3、长期借款增加金额为 2,000,000.00 元，因报告期内公司为经营发展需要向银行的借款。

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	6,251,955.87	-	6,482,551.86	-	-3.56%
营业成本	2,732,935.17	43.71%	2,816,400.83	43.45%	-2.96%
毛利率	56.29%	-	56.55%	-	-
管理费用	5,368,469.28	85.87%	4,120,631.79	63.56%	30.28%
销售费用	643,360.32	10.29%	474,671.20	7.32%	35.54%
财务费用	51,892.54	0.83%	-1,905.58	-0.03%	-
营业利润	-2,639,659.80	-42.22%	-1,093,241.04	-16.86%	-
营业外收入	330.00	0.01%	83,371.80	1.29%	-99.60%
营业外支出		0.00%	400.00	0.01%	-100.00%
净利润	-2,663,453.06	-42.60%	-1,045,232.75	-16.12%	-

项目重大变动原因：**1、管理费用**

2017 年公司管理费用为 5,368,469.28 元，较上年同期增加 30.28%，主要原因为公司调整并上涨了管理人员工资，所以管理费用相应增大。

2、销售费用

2017 年公司销售费用为 643,360.32 元，较上年同期增加 35.54%，主要原因是公司报告期内为加大销售力度，调整并上涨了销售人员工资，且因公司客户基本为政府客户，所以合同的签订时间一般较长，销售人员跟踪客户成本增加。

3、财务费用

2017 年公司财务费用为 51,892.54 元，上年同期财务费用为-1,905.58 元，增长幅度较大的主要原因为公司 2017 年取得银行借款，发生利息费用导致财务费用增加。

4、营业利润

2017 年公司营业利润为-2,639,659.80 元，上年同期为-1,093,241.04 元。主要原因为报告期内公司继续加大研发力度，对“华软新元行政事业单位风险防控系统 V1.0”等多款产品开发，共计研发费用 1,360,894.68 元。且调整并上涨了多数员工工资，因此营业利润较上年下降较多。

5、营业外收入

2017 年公司营业外收入为 330.00 元，较上年同期减少 99.60%，主要原因为 2017 年度公司收到中关村给予公司的新三板补助 300,000.00 元，因执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》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，故本年度的政府补助未计入“营业外收入”，而计入“其他收益”中，导致变动较大。

5、净利润

2017 年公司净利润为-2,663,453.06 元，上年同期为-1,045,232.75 元，主要原因为报告期内公司继续加大研发力度，对“华软新元行政事业单位风险防控系统 V1.0”等多款产品开发，共计研发费用 1,360,894.68 元。且调整并上涨了多数员工工资，因此净利润较上年变动较大。

(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	6,251,955.87	6,482,551.86	-3.56%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	2,732,935.17	2,816,400.83	-2.96%
其他业务成本	-	-	-

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%
软件开发	3,879,000.00	62.04%	4,084,250.00	63.00%
技术服务	2,372,955.87	37.96%	2,398,301.86	37.00%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入组成部分基本保持以软件开发为主的态势。报告期公司收入比上期减少 230,595.99 元，主要原因为报告期内政府部门内控信息化需求未能全面启动，而公司为了应对后续市场加大了研发投入，所以导致报告期收入有所下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京市昌平区教师进修学校	1,821,500.00	29.13%	否
2	北京市机构编制委员会办公室	528,301.89	8.45%	否
3	北京市住房和城乡建设信息中心	377,358.49	6.04%	否
4	辛集市财政局	345,000.00	5.52%	否
5	北京市平谷区财政局	339,622.64	5.43%	否
合计		3,411,783.02	54.57%	-

(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
-	-	-	-	-
合计		-	-	-

公司所从事的软件开发与服务，主要成本为人工成本，对外采购均为日常办公类费用，总体而言采购金额较低，不存在依赖特定供应商的情形；也不存在向关联公司采购的情形。

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	-522,866.88	-1,966,470.12	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,946,908.33	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为-522,866.88元，去年同期为-1,966,470.12元，较去年增加1,443,603.24元，主要原因为上年度公司实现的营业收入在本期实现回款，且本期实现的营业收入根据与客户签订的合同也大部分实现回款。

2、筹资活动产生的现金流量净额：较上年增加1,946,908.33元，主要系新增银行贷款2,000,000.00元所致。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√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

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。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

（七）合并报表范围的变化情况

√不适用

（八）企业社会责任

公司根据国家相关法律法规开展生产经营，持续开发适应市场需求的产品，满足客户的需求，实现了营业收入，不断提升公司经济效益和社会效益，保护了相关债权人、职工的相关合法权益，及时申报缴纳相关税收，为地方和国家作出了一定的贡献。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司营业收入虽然报告期内比上一年度有所减少，主要原因为报告期内公司继续加大研发力度，对“华软新元行政事业单位风险防控系统 V1.0”等多款产品开发，公司经过前期研究以及对行政事业单位的内控管理系统市场的调研，了解到该风险防控系统在行政事业单位范围内具有较高的市场需求，市场空间巨大。

公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、技术更新的风险

软件行业是技术密集型行业，产品生命周期较短并且更新迅速。产品综合技术含量高，往往要求供应商在开发软件产品时有多方面的技术和知识以及综合运用能力。对公司技术和产品更新提出较高的要求，这给公司的经营带来一定的风险。

二、客户行业集中度较高的风险

公司存在客户行业集中度较高的风险。如果我国行政管理领域推进内部控制管理系统、内部控制评价系统、信息资源管理系统的方式发生重大变化，或者行政管理部门推进内部控制管理系统、信息资源管理系统的力度有所波动，则会对公司经营产生较大影响。

三、核心技术人员流失风险

公司是高新技术企业，拥有稳定、高素质的研发团队、项目管理团队和营销团队对公司的持续经营和发展壮大至关重要。由于行业快速发展、技术不断更新，导致行业内人才竞争不断加剧，因此存在一定的人才流失风险。

四、应收账款回收风险

报告期内，公司 80%左右的收入来自于各级政府机关、财政部门等行政管理部门，其付款受到资金计划、审批流程、拨付时间较长等因素影响，应收账款的回收周期较长；公司为增强盈利能力，积极拓展渠道类客户，为促进与渠道类客户的长期合作，公司提供较为宽松的信用政策，应收账款回收周期较长。如果出现部分客户因特殊原因无法付款的情况，公司的生产经营成果将会受到影响。

五、实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东、实际控制人张斌先生持有公司 58.33% 的股份，且担任公司董事长、总经理，能够对公司经营决策起决定作用。若控股股东、实际控制人利用控股地位，通过不当行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营及其他股东的利益带来损失，存在实际控制人不当控制的风险。

六、客户信息泄露的风险

公司客户涉及政府、财政、教育、社保等多个行业与部门，根据公司与客户签订的协议约定，公司应加强对工作人员的保密教育。如果因公司泄密造成客户损失，公司将承担相关连带责任。公司已采取与员工签署保密承诺书或者保密协议，加强员工保密教育等方式防止客户资料泄露，但仍不能完全排除客户资料泄露的风险。一旦客户资料出现泄露，将会影响公司协议的正常履行，进而影响公司业务的正常开展，会对公司经营发展产生重大不利影响。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五.二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五.二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
张斌、郑秀莉	2017年8月17日,张斌、郑秀莉与华夏银行股份有限公司北京万柳支行签订了《个人最高额保证合同》,用华软新元所持有的房产证为:京(2015)朝阳区不动产权第0037170号、第0038743号、第0038747号三套房产向银行申请编号为:YYBZZ(高抵)20170002《最高额抵押合同》提供担保。	2,000,000.00	是	2017年5月15日	2017-013
总计	-	2,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联担保，华夏银行股份有限公司北京万柳支行分别与张斌、郑秀莉签署《个人最高额保证合同》，为上述《最高额抵押合同》约定的 200 万元贷款额度提供保证，保证期间为 2017 年 8 月 15 日至 2019 年 8 月 15 日。公司实际控制人及实际控制人的配偶为公司提供的最高额担保系为公司业务发展及生产经营需要向银行借款便利提供的无偿担保，不存在对公司及股东的利益造成损害的行为。2017 年 5 月 15 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司以房产抵押向华夏银行股份有限公司北京万柳支行申请贷款暨关联方提供担保的关联交易的议案》，关联董事张斌回避表决，上述议案获公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。上述具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站披露的《关于公司以房产抵押向华夏银行股份有限公司北京万柳支行申请贷款暨关联方提供担保的关联交易公告》（公告编号：2017-013）

（二）承诺事项的履行情况

1、在公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人及其关系密切的家庭成员目前未参与或从事与公司存在同业竞争的行为，且在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心人员期间及辞去上述职务六个月内不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员，在报告期内公司相关股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行承诺，未有违背承诺事项。

2、在公司挂牌时，公司的关联方北京华软新元投资管理中心（有限合伙）、北京致一健康科技有限公司、北京致一经纬教育科技有限公司、北京致一投资管理有限公司、北京致一堂健康科技有限公司、北京富邦装饰铝板有限公司、北京富钰传世珠宝有限公司、北京坤健科贸有限公司出具了《关于避免同业竞争承诺书》，承诺本公司及本公司控制的其他企业均未直接或间接经营与贵公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与贵公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。在报告期内，上述关联方均严格履行承诺，未有违背承诺事项。

3、在公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人张斌承诺，如社保机构追征相关社会保险，由控股股东、实际控制人承担。在报告期内，公司未发生被社保机构追征相关保险的事项发生，张斌先生不存在违背承诺事项的情形。

4、在公司挂牌时，公司控股股东张斌出具承诺，约定若因历次无偿转让股权被税务部门追缴个人所得税，由其个人承担相应的税款。在报告期内，未发生被税务部门追缴个人所得税的情形发生，张斌先生不存在违背承诺事项的情形。

5、在公司挂牌时，全体股东一致承诺，公司留存收益中未分配利润、盈余公积依法折股涉及的个人所得税缴纳事宜，由股东另行缴纳。报告期内，公司未发生未分配利润、盈余公积转增股本事宜，全体股东未发生违背承诺事项。

6、在公司挂牌时，公司实际控制人、股东、董事、监事、高管均出具了承诺函，承诺将避免与公司之间的关联交易，若有些关联交易无法完全避免，则以公司与无关联关系的第三方的价格对关联方交易进行定价，同时按照公司相关规定严格执行关联交易的决策程序。在报告期内，公司实际控制人、股东、董事、监事、高管均严格履行了承诺，不存在违背承诺事项的情形。

（三）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	账面价值	占总资产	发生原因
----	------	------	------	------

	类型		的比例	
长期借款	抵押	8,269,687.50	60.84%	贷款
总计	—	8,269,687.50	60.84%	—

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	666,667	5.56%	0	666,667	5.56%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,333,333	94.44%	0	11,333,333	94.44%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	58.33%	0	7,000,000	58.33%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
普通股股东人数		3				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张斌	7,000,000	0	7,000,000	58.33%	7,000,000	0
2	付文德	3,000,000	0	3,000,000	25.00%	3,000,000	0
3	北京华软新元投资管理中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	16.67%	1,333,333	666,667
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	11,333,333	666,667

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至 2017 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人张斌持有北京华软新元投资管理中心（有限合伙）54.50% 的合伙份额，为北京华软新元投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

张斌先生，总经理、董事长。1970 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1992 年毕业于兰州商学院会计学专业，本科学历，并获得管理学学士学位。1992 年 7 月至 1995 年 8 月就职于金蜘蛛软件技术有限公司历任技术部经理、市场部经理；1995 年 8 月至 2001 年 6 月就职于兰州双兴电子科技有限公司历任市场部经理、总经理职务。2001 年 6 月至 2003 年 3 月就职于北京安易软件有限公司，担任副总经理及销售总监。2003 年 3 月至 2015 年 1 月，历任有限公司总经理、执行董事、副董事长、董事长职务。2015 年 2 月至今，担任股份公司总经理、董事长职务，且为公司核心技术人员，为公司控股股东、实际控制人。

（二）实际控制人情况

张斌先生，总经理、董事长。1970 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1992 年毕业于兰州商学院会计学专业，本科学历，并获得管理学学士学位。1992 年 7 月至 1995 年 8 月就职于金蜘蛛软件技术有限公司历任技术部经理、市场部经理；1995 年 8 月至 2001 年 6 月就职于兰州双兴电子科技有限公司历任市场部经理、总经理职务。2001 年 6 月至 2003 年 3 月就职于北京安易软件有限公司，担任副总经理及销售总监。2003 年 3 月至 2015 年 1 月，历任有限公司总经理、执行董事、副董事长、董事长职务。2015 年 2 月至今，担任股份公司总经理、董事长职务，且为公司核心技术人员，为公司控股股东、实际控制人。

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

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年1 月4日	2016年1 月5日	1.20	2,000 ,000	2,400,0 00.00	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

该募集资金为挂牌同时定增资金，用于补充流动资金，募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财、投资房地产等情形。

截止到2016年12月31日，上述募集资金已经全部使用完毕，均用于补充流动资金，不存在变更募集资金用途的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√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
银行借款	华夏银行	2,000,000.00	7.22%	2017.9.20.-2019.9.20.	否
合计	-	2,000,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√不适用

(二) 利润分配预案

√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张斌	董事长、总经理、核心技术人员	男	47	本科	2018.2.-2021.2.	是
王东	董事、总工程师、核心技术人员	男	38	高中	2018.2.-2021.2.	是
王鹏	董事、项目总监	男	39	专科	2018.2.-2021.2.	是
马静	董事、财务负责人	女	45	本科	2018.2.-2021.2.	是
顾绍剑	董事	男	40	专科	2018.2.-2021.2.	否
原磊	监事会主席	男	50	本科	2018.2.-2021.2.	否
屈明永	监事、	男	30	专科	2018.2.-2021.2.	是
黄宜景	监事(职工)、项目支持部经理	男	29	本科	2018.2.-2021.2.	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

（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
张斌	董事长、总经理、核心技术人员	7,000,000	-	7,000,000	58.33%	0
合计	-	7,000,000	0	7,000,000	58.33%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
彭兴	监事、销售总监	离任	无	个人原因
屈明永	监事	新任	监事	原监事离职, 新任监事
原磊	无	新任	监事会主席	原监事会主席离职后选举产生

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

屈明永先生，监事。1987年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，2009年毕业于河南商业高等专科学校软件技术专业，大专学历。2009年7月至2013年7月就职于北京易特英才信息技术有限公司，历任开发部Java工程师、高级工程师。2013年7月加入公司至今，任技术中心Java高级工程师。

原磊先生，监事。1968年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，1992年毕业于兰州商学院金融专业，本科学历，并获得经济学学士学位。1992年7月至2008年4月就职于兰州生物技术开发有限公司，历任财务部会计、财务部经理。2008年5月至今就职于太平人寿甘肃分公司，历任企划部经理、财务部经理。

二、员工情况**（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
董事长/总经理	1	1
应用开发部	17	14
技术中心(包含总工程师)	6	4
项目支持部	14	12
营销中心	6	6
行政中心	4	4
员工总计	48	41

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	2
本科	33	23
专科	10	12
专科以下	2	4
员工总计	48	41

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：

公司薪酬包括薪金、绩效奖金等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照员工月薪一定比例缴纳社会保险。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共赢。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况**核心员工：**

√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)：

√不适用

核心人员变动情况：

-

第九节 行业信息

是否自愿披露

√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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。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，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，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

公司能够确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会规则》等的要求，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。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、公司章程的修改情况

无

（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	1、2017年4月17日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《2016年度总经理工作报告》、《2016年度董事会工作报告》、《2016年度财务决算报告》、《2016年年度报告及其摘要》、《2016年度财务

		预算报告》、《2016 年度利润分配预案》，并提交 2016 年年度股东大会审议，提议于 2017 年 5 月 8 日召开北京华软新元信息技术股份有限公司 2016 年年度股东大会。 2、2017 年 5 月 15 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司以房产抵押向华夏银行股份有限公司北京万柳支行申请贷款的议案》、《关于公司以房产抵押向华夏银行股份有限公司北京万柳支行申请贷款暨关联方提供担保的关联交易的议案》，提议于 2017 年 5 月 31 日召开 2017 年第二次临时股东大会。 3、2017 年 8 月 17 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《2017 年半年度报告》。 4、2017 年 12 月 7 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司与中国中投证券有限责任公司解除持续督导协议书的议案》、《关于公司与长江证券股份有限公司签署持续督导协议书的议案》、《关于公司与中国中投证券有限责任公司解除持续督导协议书的说明报告的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》，提议于 2017 年 12 月 22 日召开 2017 年第三次临时股东大会。
监事会		1、2017 年 1 月 13 日，公司召开第一届监事会第五次会议，选举原磊为公司监事会主席。 2、2017 年 4 月 17 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年年度报告及其摘要》、《2016 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配预案》。 3、2017 年 8 月 17 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过《2017 年半年度报告》。 4、2017 年 12 月 7 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于提名屈明永为股东代表监事候选人的议案》。
股东大会		1、2017 年 5 月 8 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、

		《2016 年度财务决算报告》、《2016 年年度报告及其摘要》、《2016 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配预案》。 2、2017 年 1 月 11 日, 公司召开 2017 年第一次临时股东大会, 审议通过选举原磊为公司监事会主席。 3、2017 年 5 月 31 日, 公司召开 2017 年第二次临时股东大会, 审议通过《关于公司以房产抵押向华夏银行股份有限公司北京万柳支行申请贷款的议案》、《关于公司以房产抵押向华夏银行股份有限公司北京万柳支行申请贷款暨关联方提供担保的关联交易的议案》。 4、2017 年 12 月 22 日, 公司召开 2017 年第三次临时股东大会, 审议通过《关于公司与中国中投证券有限责任公司解除持续督导协议书的议案》、《关于公司与长江证券股份有限公司签署持续督导协议书的议案》、《关于公司与中国中投证券有限责任公司解除持续督导协议书的说明报告的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。
--	--	--

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、召开程序、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, 公司建立了规范的公司治理结构, 股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求, 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。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训, 并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定, 勤勉尽责地履行其义务, 使公司治理更加规范。

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

报告期内，公司明确了投资者关系管理事务的第一负责人是公司董事长。公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，负责制定投资者关系管理的制度，并负责检查核查投资者关系管理事务的落实、运行情况。董事会指定人员为公司投资者关系管理事务的负责人。在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。

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公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务负责人系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬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。

3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规的财务管理制度及明细制度；日常现金管理、资金往来、成本核算、存货管理、收入确认、费用核算分摊、各种税款计算与缴纳均按财务管理制度及明细制度规定要求处理。

（三）对重大内部管理制度的评价

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。

1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系

公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	(2018)京会兴审字第 04010033 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	刘洪亮、张宝岩
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

北京华软新元信息技术股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了北京华软新元信息技术股份有限公司（以下简称华软新元公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了华软新元公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度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，我们独立于华软新元公司，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

华软新元公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华软新元公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括我们的审计报告。

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

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，管理层负责评估华软新元公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华软新元公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华软新元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，就可能导致对华软新元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软新元公司不能持续经营。

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。

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

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 刘洪亮
（项目合伙人）

中国·北京
二〇一八年四月二十四日

中国注册会计师： 张宝岩

二、财务报表

（一）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、（一）	2,129,051.28	705,009.83
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-

衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、(二)	1,807,484.50	1,645,751.50
预付款项	六、(三)	8,400.00	16,515.48
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、(四)	91,075.00	4,685.00
买入返售金融资产		-	-
存货	六、(五)	337,407.70	343,905.70
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(六)	-	27,211.84
流动资产合计		4,373,418.48	2,743,079.35
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、(七)	8,349,801.76	8,609,188.68
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、(八)	946.55	3,786.59
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(九)	869,244.67	893,367.93
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,219,992.98	9,506,343.20
资产总计		13,593,411.46	12,249,422.55
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	六、(十)	365,486.66	13,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十一)	2,007,779.80	603,539.54
应交税费	六、(十二)	214,257.09	125,953.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(十三)	162,411.00	
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		2,749,934.55	742,492.58
非流动负债：			
长期借款	六、(十四)	2,000,000.00	-
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			
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		2,000,000.00	-
负债合计		4,749,934.55	742,492.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十五)	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十六)	532,745.97	532,745.97
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十七)	1,941.67	1,941.67
一般风险准备			
未分配利润	六、(十八)	-3,691,210.73	-1,027,757.67
归属于母公司所有者权益合计		8,843,476.91	11,506,929.97
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		8,843,476.91	11,506,929.97
负债和所有者权益总计	-	13,593,411.46	12,249,422.55

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：马静

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,251,955.87	6,482,551.86
其中：营业收入	六、(十九)	6,251,955.87	6,482,551.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,191,615.67	7,575,792.90
其中：营业成本	六、(十九)	2,732,935.17	2,816,400.83
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、(二十)	79,551.36	81,912.01
销售费用	六、(二十一)	643,360.32	474,671.20
管理费用	六、(二十二)	5,368,469.28	4,120,631.79
财务费用	六、(二十三)	51,892.54	-1,905.58
资产减值损失	六、(二十四)	315,407.00	84,082.65
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)			
其他收益	六、(二十五)	300,000.00	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,639,659.80	-1,093,241.04
加：营业外收入	六、(二十六)	330.00	83,371.80
减：营业外支出	六、(二十七)		400.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,639,329.80	-1,010,269.24
减：所得税费用	六、(二十八)	24,123.26	34,963.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,663,453.06	-1,045,232.75
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		-2,663,453.06	-1,045,232.75
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益			
归属于母公司所有者的净利润		-2,663,453.06	-1,045,232.75
六、其他综合收益的税后净额			
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,663,453.06	-1,045,232.75
归属于母公司所有者的综合收益总		-2,663,453.06	-1,045,232.75

额			
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	-	-0.22	-0.09
（二）稀释每股收益	-	-0.22	-0.09

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：马静

（三）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		6,298,680.00	4,981,143.85
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十九）	570,266.53	2,158,550.78
经营活动现金流入小计		6,868,946.53	7,139,694.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,357,151.61	554,084.78
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		4,586,652.94	5,778,983.93
支付的各项税费		31,087.69	407,209.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十九）	1,416,921.17	2,365,886.55
经营活动现金流出小计		7,391,813.41	9,106,164.75
经营活动产生的现金流量净额		-522,866.88	-1,966,470.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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		4,000,000.00	
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		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,091.67	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,053,091.67	
筹资活动产生的现金流量净额		1,946,908.33	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十)	1,424,041.45	-1,966,470.12
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十)	705,009.83	2,671,479.95
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十)	2,129,051.28	705,009.83

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：马静

(四) 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	12,000,000.00				532,745.97	-			1,941.67		-1,027,757.67	-	11,506,929.97
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	12,000,000.00				532,745.97				1,941.67		-1,027,757.67		11,506,929.97
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）										-	-2,663,453.06	-	-2,663,453.06
（一）综合收益总额											-2,663,453.06	-	-2,663,453.06

(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. 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	12,000,000.00				532,745.97			1,941.67		-3,691,210.73		-	8,843,476.91

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	12,000,000.00				532,745.97				1,941.67		17,475.08		12,552,162.72
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	12,000,000.00		-	-	532,745.97	-	-	-	1,941.67	-	17,475.08	-	12,552,162.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,045,232.75	-	-1,045,232.75
（一）综合收益总额											-1,045,232.75		-1,045,232.75
（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. 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	12,000,000.00				532,745.97			1,941.67		-1,027,757.67			11,506,929.97

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：马静

财务报表附注

北京华软新元信息技术股份有限公司

2017年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(1) 企业名称：北京华软新元信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“华软新元”）；

(2) 法人代表：张斌；

(3) 设立日期：2003年03月17日；

(4) 公司住址：北京市海淀区花园路5号院2号楼2层106室；

(5) 注册资本：1,200.00万元；

(6) 统一社会信用代码：911101087481216628；

(7) 经营期限：2003-03-17 - 无限期；

(8) 经营范围：软件开发；计算机系统服务；技术咨询；市场调查；经济贸易咨询；会议服务；包装服务；摄影扩印服务；数据处理；财务咨询（不得开展审计、验资、查帐、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查帐报告、评估报告等文字材料）；税务咨询；税务代理；商标转让代理服务；版权转让代理服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品；机械设备维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本财务报表业经公司全体董事于2018年4月24日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期无纳入合并范围的子公司。

三、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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司董事会认为公司未来12个月不存在影响企业持续经营能力的各种迹象，本公司可持续经营。

四、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

本公司营业周期是12个月。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(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

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。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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，不得通过损益转回。

(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。

（七）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：应收账款余额大于等于10.00万元，其他应收款余额大于等于10.00万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	除以单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
组合 2	关联方款项、押金、保证金及内部职工代垫款
组合 3	应收外部临时短期借款

续表一

不同组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
组合 3	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量存在显著差异
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。

（八）存货

1、存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、在产品、项目成本等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

（九）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

(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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的

有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备。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服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	40.00	5.00	2.38
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十一）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、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5.00	摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十三) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值

占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（十七）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司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。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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和

条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（十八）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（十九）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或

协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，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。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

1、公司收入包括软件开发和技术服务，其中软件开发收入确认方法为完工百分比法，具体确认的原则与方法如下：

(1) 软件开发产品销售收入的确认原则及方法：

软件开发是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，根据用户的实际需求进行的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法为：

①软件项目在同一会计年度内开始并完成的，视为当年全部完工，在软件成果的使用权已经提供，客户最终验收确认，并收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

②软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按项目完工进度确认软件收入。

完工进度的确认方法：采用委托方认可的完工进度作为完工百分比的确定依据；项目完全完工后，以取得客户的最终验收报告作为收入全部结转的依据。

③对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

(2) 技术服务收入的确认原则及方法：

技术服务是指公司为客户提供全方位的、高效的、及时的维修服务和技术支持；通过先进完善的售后服务管理体系，可及时、迅速地为用户解决应用过程中出现的问题等技术服务实现收入。

技术服务确认具体做法：可区分的服务费，在提供服务的期间分期确认收入，并按已实际发生的成本结转成本。

（二十）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公

司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十三）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《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)

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。

根据《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)要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法。

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	影响金额
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。	管理层	其他收益	300,000.00
		营业外收入	300,000.00

上述会计政策变更对 2017 和 2016 年度财务报表的影响如下：

项目	2017 年度	2016 年度
其他收益	300,000.00	--
营业外收入	300,000.00	--

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、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	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳	6.00%

税种	计税依据	税率或征收率
	务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，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	
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1、增值税

根据财税〔2013〕37号文《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》规定，经北京市海淀区国家税务局《北京市营业税改征增值税优惠政策备案登记表》备案，本公司报告期内提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的技术合同收入符合相关条件的，报经税务机关备案登记后免征增值税。

2、企业所得税

2015年公司取得新的《高新技术企业证书认定》（GF201511000909），从2015年1月1日至2017年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,321.90	7,205.55
银行存款	2,125,729.38	697,804.28
其他货币资金	--	--
合计	2,129,051.28	705,009.83
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其他说明：期末本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

种类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1、账龄分析法组合	2,024,510.00	90.28	217,025.50	10.72
组合 2、应收关联方款项	--	--	--	--
组合小计	2,024,510.00	90.28	217,025.50	10.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	218,000.00	9.72	218,000.00	100.00
合计	2,242,510.00	100.00	435,025.50	19.40

续表一：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1、账龄分析法组合	1,195,370.00	67.71	62,618.50	5.24
组合 2、应收关联方款项	570,000.00	32.29	57,000.00	10.00
组合小计	1,765,370.00	100.00	119,618.50	6.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	1,765,370.00	100.00	119,618.50	6.78

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北省畜牧良种工作站	10,000.00	10,000.00	100.00	预计款项无法收回
河北省人力资源和社会保障厅	90,000.00	90,000.00	100.00	预计款项无法收回
河北省社会科学院	40,000.00	40,000.00	100.00	预计款项无法收回
河北省审计厅	98,000.00	49,000.00	50.00	预计 50%的款项无法收回
河北省未成年犯管教所	29,000.00	29,000.00	100.00	预计款项无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	848,510.00	42,425.50	5.00
1—2 年	606,000.00	60,600.00	10.00

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年	570,000.00	114,000.00	20.00
3—4 年	--	--	--
4—5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
合计	2,024,510.00	217,025.50	--

续表一：

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,138,370.00	56,918.50	5.00
1—2 年	57,000.00	5,700.00	10.00
2—3 年	--	--	--
3—4 年	--	--	--
4—5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
合计	1,195,370.00	62,618.50	--

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 315,407.00 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款。**4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,921,500.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 253,525.00 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
兰州华软美信信息技术服务有限公司	非关联方	570,000.00	2-3 年	25.42
北京市昌平区教师进修学校	非关联方	546,500.00	1 年以内	24.37
宁波政采网络科技有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	22.30
北京市平谷区财政局	非关联方	207,000.00	150,000.00 ， 1 年以内； 57,000.00 ， 1-2 年	9.23
河北省审计厅	非关联方	98,000.00	1-2 年	4.37
合计	--	1,921,500.00	--	85.69

5、无因金融资产转移而终止确认的应收款项**（三）预付款项****1、预付账款按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	8,400.00	100.00	16,515.48	100.00
1-2 年	--	--	--	--
2-3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合计	8,400.00	100.00	16,515.48	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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
房山项目组房租	非关联方	8,400.00	100.00	预付房租
合计	--	8,400.00	100.00	--

（四）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					
组合 1：账龄组合	--	--	--	--	--
组合 2：押金保证金及关联方款项	91,075.00	100.00	--	--	91,075.00
组合小计	91,075.00	100.00	--	--	91,075.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	91,075.00	100.00	--	--	91,075.00

续表一：

类别	期初余额				
	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					
组合 1：账龄组合	--	--	--	--	--
组合 2：押金保证金及关联方款项	4,685.00	100.00	--	--	4,685.00
组合小计	4,685.00	100.00	--	--	4,685.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,685.00	100.00	--	--	4,685.00

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期公司无实际核销的其他应收款。**4、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	91,075.00	2,000.00
公积金个人部分	--	2,685.00
合计	91,075.00	4,685.00

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（%）	坏账准备期末余额
北京市昌平区教师进修学校	保证金	91,075.00	1 年以内	100.00	--
合计	--	91,075.00	--	100.00	--

6、无涉及政府补助的应收款项**7、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款****8、不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额****（五）存货****1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	337,407.70	--	337,407.70	343,905.70	--	343,905.70
合计	337,407.70	--	337,407.70	343,905.70	--	343,905.70

2、存货跌价准备

期末存货可变现净值高于其成本，未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备；

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	--	27,211.84
合计	--	27,211.84

（七）固定资产**1、固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	办公家具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	9,000,000.00	124,451.00	472,117.06	9,596,568.06

项目	房屋及建筑物	办公家具	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--
(2) 在建工程转入	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--
(4) 投资者投入	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	9,000,000.00	124,451.00	472,117.06	9,596,568.06
二、累计折旧				
1.期初余额	516,562.50	97,293.07	373,523.81	987,379.38
2.本期增加金额	213,750.00	9,975.58	35,661.34	259,386.92
(1) 计提	213,750.00	9,975.58	35,661.34	259,386.92
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	730,312.50	107,268.65	409,185.15	1,246,766.30
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,269,687.50	17,182.35	62,931.91	8,349,801.76
2.期初账面价值	8,483,437.50	27,157.93	98,593.25	8,609,188.68

注：2017年8月17日，华软新元与华夏银行股份有限公司北京万柳支行签订最高额抵押合同，合同约定：自2017年8月15日至2019年8月15日止最高债务余额为3,000,000.00元，抵押物为京（2015）朝阳区不动产权第0038743号、京（2015）朝阳区不动产权第0037170号、京（2015）朝阳区不动产权第0038747号。

2、本公司期末无暂时闲置的固定资产。

3、本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、本公司无未办妥产权证书的固定资产。

（八）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				

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
1.期初余额	236,549.00	--	--	236,549.00
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1)购置	--	--	--	--
(2)内部研发	--	--	--	--
(3)企业合并增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
4.期末余额	236,549.00	--	--	236,549.00
二、累计摊销				
1.期初余额	232,762.41	--	--	232,762.41
2.本期增加金额	2,840.04	--	--	2,840.04
(1)计提	2,840.04	--	--	2,840.04
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
4.期末余额	235,602.45	--	--	235,602.45
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1)计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	946.55	--	--	946.55
2.期初账面价值	3,786.59	--	--	3,786.59

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	435,025.50	65,253.83	119,618.50	17,942.78
可抵扣亏损	5,359,938.98	803,990.85	5,836,167.70	875,425.16
合计	5,794,964.48	869,244.67	5,955,786.20	893,367.93

(十) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年,下同）	365,486.66	13,000.00
1—2 年	--	--
2—3 年	--	--
3 年以上	--	--
合计	365,486.66	13,000.00

2、公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	580,484.44	5,319,957.45	3,913,768.89	1,986,673.00
二、离职后福利-设定提存计划	23,055.10	258,367.66	260,315.96	21,106.80
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	603,539.54	5,578,325.11	4,174,084.85	2,007,779.80

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	561,435.24	4,810,303.22	3,538,123.72	1,833,614.74
二、职工福利费	--	--	--	--
三、社会保险费	19,049.20	214,706.23	216,147.17	17,608.26
其中：医疗保险费	17,008.00	191,700.40	192,986.80	15,721.60
工伤保险费	680.40	7,669.29	7,720.69	629.00
生育保险费	1,360.80	15,336.54	15,439.68	1,257.66
四、住房公积金	--	294,948.00	159,498.00	135,450.00
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	580,484.44	5,319,957.45	3,913,768.89	1,986,673.00

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	22,123.60	247,928.72	249,798.32	20,254.00
2.失业保险费	931.50	10,438.94	10,517.64	852.80
3.企业年金缴费	--	--	--	--
合计	23,055.10	258,367.66	260,315.96	21,106.80

（十二）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,512.32	15,617.97
个人所得税	36,544.77	34,735.07

项目	期末余额	期初余额
房产税	151,200.00	75,600.00
合计	214,257.09	125,953.04

其他说明：

（十三）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年,下同）	162,411.00	--
1—2 年	--	--
2—3 年	--	--
3 年以上	--	--
合计	162,411.00	--

（十四）长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	--	--
抵押借款	2,000,000.00	--
保证借款	--	--
信用借款	--	--
合计	2,000,000.00	--

（十五）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00	--	--	--	--	--	12,000,000.00

（十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	532,745.97	--	--	532,745.97
其他资本公积	--	--	--	--
合计	532,745.97	--	--	532,745.97

（十七）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,941.67	--	--	1,941.67
任意盈余公积	--	--	--	--
储备基金	--	--	--	--
企业发展基金	--	--	--	--

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	--	--	--	--
合计	1,941.67	--	--	1,941.67

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,027,757.67	17,475.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	-1,027,757.67	17,475.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,663,453.06	-1,045,232.75
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
其他	--	--
期末未分配利润	-3,691,210.73	-1,027,757.67

(十九) 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	6,251,955.87	2,732,935.17	6,482,551.86	2,816,400.83
其他业务	--	--	--	--
合计	6,251,955.87	2,732,935.17	6,482,551.86	2,816,400.83

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,899.54	3,682.01
教育费附加	814.09	1,578.00
地方教育费附加	542.73	1,052.00
房产税	75,600.00	75,600.00
印花税	695.00	--
合计	79,551.36	81,912.01

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	643,360.32	474,671.20
合计	643,360.32	474,671.20

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,502,723.14	802,148.75
办公费	499,916.04	678,060.22
差旅交通费	231,412.55	142,929.17
通信费	36,063.10	--
业务招待费	58,111.63	21,429.62
社保和公积金	917,354.78	427,093.24
折旧及摊销	262,226.96	267,417.99
咨询费	--	62,267.28
车辆费用	61,605.66	17,424.23
电费	15,463.72	23,544.58
中介机构费用	341,790.79	556,679.24
研发费用	1,360,894.68	1,053,650.00
其他费用	80,906.23	67,987.47
合计	5,368,469.28	4,120,631.79

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,091.67	--
减：利息收入	2,574.53	2,520.22
利息净支出	50,517.14	-2,520.22
手续费支出	1,375.40	614.64
其他	--	--
合计	51,892.54	-1,905.58

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	315,407.00	84,082.65
二、存货跌价损失	--	--
三、持有待售资产减值损失	--	--
四、可供出售金融资产减值损失	--	--
五、持有至到期投资减值损失	--	--
六、长期股权投资减值损失	--	--
七、投资性房地产减值损失	--	--
八、固定资产减值损失	--	--
九、工程物资减值损失	--	--
十、在建工程减值损失	--	--
十一、生产性生物资产减值损失	--	--
十二、油气资产减值损失	--	--
十三、无形资产减值损失	--	--
十四、商誉减值损失	--	--
十五、其他	--	--
合计	315,407.00	84,082.65

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园管委会三板补助款	300,000.00	--	与收益相关
合计	300,000.00	--	--

(二十六) 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
流动资产债务重组利得	--	--	--
政府补助	--	72,200.00	--
盘盈利得	--	--	--
接受捐赠利得	--	--	--
其他	330.00	11,171.80	330.00
合计	330.00	83,371.80	330.00

(二十七) 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
流动资产债务重组损失	--	--	--
对外捐赠	--	--	--
非常损失	--	--	--
盘亏损失	--	--	--
非流动资产毁损报废损失	--	--	--
税收滞纳金	--	--	--
其他	--	400.00	--
合计	--	400.00	--

(二十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用的变动	24,123.26	34,963.51
合计	24,123.26	34,963.51

(二十九) 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
资金往来	267,362.00	683,830.56
政府补助	300,330.00	72,200.00
利息收入	2,574.53	2,520.22
资金往来	--	1,400,000.00
合计	570,266.53	2,158,550.78

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
三项费用	1,416,921.17	1,160,078.47
资金往来	--	1,205,808.08
合计	1,416,921.17	2,365,886.55

（三十）现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,663,453.06	-1,045,232.75
加：资产减值准备	315,407.00	84,082.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	259,386.92	263,371.17
无形资产摊销	2,840.04	2,840.04
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）	53,091.67	--
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）	24,123.26	34,963.51
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）	6,498.00	-6,498.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	75,399.48	-873,753.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,403,839.81	-426,243.26
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	-522,866.88	-1,966,470.12
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	2,129,051.28	705,009.83
减：现金的期初余额	705,009.83	2,671,479.95
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	1,424,041.45	-1,966,470.12

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,129,051.28	705,009.83
其中：库存现金	3,321.90	7,205.55
可随时用于支付的银行存款	2,125,729.38	697,804.28
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	2,129,051.28	705,009.83
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	--	--

（三十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,269,687.50	见本附注六、（七）
合计	8,269,687.50	--

七、关联方及关联交易

（一）存在控制关系的关联方

本企业最终控制方是张斌。

（二）本企业的子公司情况

无。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑秀莉	控股股东家庭成员
北京富邦装饰铝板有限公司	其他关联方
北京华软新元投资管理中心（有限合伙）	其他关联方
北京富钰传世珠宝有限公司	其他关联方
北京致一投资管理有限公司	其他关联方
北京致一健康科技有限公司	其他关联方
北京致一经纬教育科技有限公司	其他关联方
北京致一堂健康科技有限公司	其他关联方
北京坤健科贸有限公司	其他关联方

（五）关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(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
张斌、郑秀莉	2,000,000.00	2017 年 9 月 20 日	2019 年 9 月 20 日	否

(六) 关联方应收应付款项

无。

八、政府补助**(一) 与资产相关的政府补助**

无。

(二) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
新三板挂牌补贴	300,000.00	--	300,000.00	--	其他收益
合计	300,000.00	--	300,000.00	--	--

(三) 政府补助退回情况

无。

九、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

本报告期本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

2018 年 1 月 3 日，华软新元向浙商银行股份有限公司北京五方支行申请贷款人民币 300 万元，期限三年，用于补充流动资金。公司控股股东、实际控制人张斌先生及其配偶郑秀莉女士与浙商银行股份有限公司北京五方支行签订了最高额抵押合同，以京房权证昌字第 415802 号自有房产为公司本次贷款提供抵押担保。

十一、其他重要事项**(一) 前期会计差错更正****1、采取追溯重述法的前期会计差错**

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	--	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	300,000.00	--
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期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	330.00	--
小计	300,330.00	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	45,049.50	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	255,280.50	--

（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
归属于公司普通股股东的净利润	-26.18	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.68	-0.24	-0.24

北京华软新元信息技术股份有限公司

二〇一八年四月二十四日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司信息披露事务负责人办公室