



中电方大

NEEQ：430411

北京中电方大科技股份有限公司

Beijing Levcn Electric Technology Co.Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记

一、2017年3月，我公司与华能曹妃甸港口有限公司合作的“安全生产信息化平台项目”在曹妃甸港口公司启动，为未来公司在相关领域的安全生产信息化服务的拓展带来良好的开端。

二、2017年6月，中电方大协办的“2017年承德市冶金行业煤气泄漏事故应急演练”在承德建龙特钢有限公司举行。此次演练的开展，目的是为企业员工提高突发事件的应急处置能力，增强应急安全意识。

三、2017年7月，公司参与《中国三峡新能源有限公司-2017年16家电力企业应急能力建设评估和评审服务》项目投标中标；2017年8月，参与的《国能生物发电集团有限公司-应急预案编写、应急能力建设评估项目》和《北京京西燃气热电有限公司-应急能力建设评估项目》中标，为本年度应急能力评估工作打下坚实基础。



四、2017年8月，中电方大通过复审获得高新技术企业证书。

五、2017年12月，中电方大获得信息系统集成及服务三级资质证书。



六、2017年申请获得了9个软件著作权登记证书，软件名称分别为：

- | | |
|----------------------|-------------------------------|
| 1、分布式光伏电站集中监控系统 V1.0 | 2、电力职校管理平台 V1.0 |
| 3、视频互动教学及网络研修平台 V1.0 | 4、教育培训系统 V1.0 |
| 5、电力设备微信电商平台 V1.0 | 6、智能电网云服务平台 V1.0 |
| 7、风险库大数据通用平台 V1.0 | 8、智能电网运行状态实时监控 APP(Android 版) |
| 9、电网抗灾应急演练仿真平台 V1.0 | |

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	17
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	25
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、中电方大	指	北京中电方大科技股份有限公司
主办券商	指	国盛证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
华能国际	指	中国华能国际股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	北京中电方大科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证券会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人邓岳辉、主管会计工作负责人刘红英及会计机构负责人（会计主管人员）李方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
1、战略转型的风险	公司以自主研发的新产品为主，涉及到利用“互联网+”思维，为传统的安全生产企业提供专业服务，产品涉及到的许多技术和方式是大为行业内首次开发，这既是传统行业利用互联网思维方式的创新，同时也存在一个新产品和服务模式是否被用户认同，以及能否迅速推广运用是否能快速盈利的风险。
2、公司产品研发投入大的风险	公司研发的新产品，广泛涉及互联网技术、硬件技术、智能技术、传感器技术，这些技术和开发模块升级快，新工艺不断涌现，且开发成本高。如果公司不能很好的把握这些变化产品升级进度，适时推出性价比高的更适应市场的新产品，就存在新产品不新、缺乏技术竞争力和市场竞争力的经营风险。
3、拓展海外业务的风险	为进一步扩大公司规模，充实业务板块，公司致力于海外业务开发，若公司海外业务拓展顺利，公司的盈利能力将得到大幅提升，因此公司将面临业务拓展不顺利，或海外业务拓展缓慢，增加营业成本的风险。
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	北京中电方大科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Levcn Electric Technology Corporation Limited
证券简称	中电方大
证券代码	430411
法定代表人	邓岳辉
办公地址	北京市海淀区上地信息路 12 号 1 幢 3 层 E 区 E301 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘红英
职务	副总经理、董秘
电话	010-62963926
传真	010-62979959
电子邮箱	dm@levcn.com.cn
公司网址	www.levcn.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地信息路 12 号中关村发展大厦，100085
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	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	2004-11-02
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6513 软件和信息技术服务
主要产品与服务项目	围绕以提供电力安全生产服务为核心的技术开发、技术培训、技术服务、软件产品销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	13,745,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	邓岳辉
实际控制人	邓岳辉，刘红英

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	911101087684755648	否
注册地址	北京市海淀区上地信息路 12 号 1 幢 3 层 E 区 E301 室	否
注册资本	13,745,000	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市北京西路 88 号江信国际金融大厦 4 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	吴细平、刘宗福
会计师事务所办公地址	北京西城区裕民路 18 号北环中心 610

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司转让方式由协议转让变为集合竞价转让。

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	40,664,926.75	20,904,346.35	94.53%
毛利率%	9.38%	39.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,500,864.13	280,657.79	-2,059.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,543,123.88	224,241.53	-2,571.94%
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）	-33.09%	1.46%	-
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）	-33.34%	1.16%	-
基本每股收益	-0.40	0.02	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,837,173.90	29,373,477.02	-29.06%
负债总计	6,894,024.59	9,951,346.59	-30.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,875,117.61	19,375,981.74	-28.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.41	-28.41%
资产负债率%（母公司）	34.31%	19.34%	-
资产负债率%（合并）	33.09%	33.88%	-
流动比率	2.50	2.49	-
利息保障倍数	-28.57	4.84	-

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	-4,922,168.74	577,770.49	
应收账款周转率	3.24	2.01	-
存货周转率	78.17	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-29.06%	39.81%	-
营业收入增长率%	94.53%	0.52%	-
净利润增长率%	-2,041.48%	108.02%	-

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	13,745,000	13,745,000	-
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
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）	42,259.75
非经常性损益合计	42,259.75
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	42,259.75

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

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业的安全与应急信息化及整体解决方案提供商（行业代码：I65）。拥有提供安全与应急管理信息化和针对用户进行安全现状评估基础上，提供整体先进解决方案所必需的全部核心软硬技术、安全管理理论及安全生产大数据、电力作业现场智库、岗位技能、电力专家资源和核心经营团队，以及国家能源局授权的安全生产标准化一级评审机构、安全培训机构等核心资质，为电力及把安全生产摆在首位的其它能源生产企业提供本质安全管理体系建立、安全分析及评价、技能培训、安全培训、安全监护、安全设施及安全机具等系列产品和现场服务。

公司通过直接与电力企业接触的直销模式、基于互联网的远程在线运营服务方式开拓业务，以为企业提供安全审核平台、培训平台、风险预控平台以及信息化平台和安全审核咨询服务等方式，收入来源是销售软硬件产品和咨询服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度在产品提供形式和售后服务模式发生了适应性变化，变化的情况是为基于互联网的远程在线运营服务方式的进行项目性的开发及销售工作。

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

提升企业的安全和应急能力，从软措施（人的技能、管理制度）和硬措施（技术手段）上下功夫。为有效提升用户企业的本质安全能力，形成基于大数据的安全生产风险控制模式。公司产品在软措施方面，已经形成了从安全生产管理体系建设、现场作业危险性分析、作业过程监督、人员能力提升及培训等方面，形成了系列化配套的高性能产品；而在硬措施方面，为了实现智能性闭环过程安全管理，公司进行了系列的研发创新，首次开发了“互联网+智能设备+安全与应急服务”的互联网在线运营模式。这些新研发的新产品，广泛涉及互联网技术、硬件技术、智能技术、传感器技术等。这些技术含量高、紧跟国家安全生产政策导向的产品研发成本相对较高，但是切实形成了公司的核心竞争力。公司在不断加大研发投入的同时，造成企业开发成本增加，短时期内影响公司利润的增长，但是企业经营是一个持续性过程，阶段性的财务指标只能描述阶段状态。公司坚信，随着新产品成功推广，会持续发力，确保企业在市场竞争中处于有利地位，未来给企业带来很好的业绩。

(二) 行业情况

公司以电网企业和几大发电集团为主要服务对象的同时，积极参与河北省危化品生产企业的安全生产管理工作，加大国际化“一带一路”项目的营销投入。针对用户的安全与应急管理的薄弱环节，提供针对性强的产品和专业性高的整体解决方案，建立以“提高用户满意度”为目标，以“成就客户，就是成就我们自己”为理念，给用户提供高品质的安全管理和应急管理专业服务，快速将市场需求转变为服务产品，建立了服务诚信体系，实现了营业收入的稳步增长。

经营业绩：

(1) 主营业务稳定开展, 海外业务已打开市场。

2017 年度，公司贯彻国际化营销策略，践行国家“一带一路”方针，成功开辟国际市场，将“智能设备+安全软件”的安全培训产品模式推出。报告期内，一方面加大研发投入：确保既有产品及时升级，目标模块化、智能化，增大应用范围；及时跟进国家安全领域新政策，开发新产品，确保企业发展的核心竞争力，整体创新以“互联网+智能设备+安全与应急服务”为运营模式导向。一方面尝试新的盈利渠道，子公司承接贸易类合同，为公司扩展不同的行业客户群，安全与应急服务领域从电力行业拓展到港口等新的领域，市场前景广阔。

报告期内实现总收入 4066.49 万元，比 2016 年度成倍增长，充分体现了总体市场推广的成功；培训设备销售收入增加，子公司新增大额贸易合同，母公司新拓展的“智能设备+安全软件”安全培训产品模式销售增长；技术服务收入 1171.02 万元，总收入占比降低，但是比上期有超过 10% 的增长，也是研发投入加大给予的强大助力推动；报告期内未确认技术开发收入，但是开发投入已取得的新产品销售蓄势待发。当然，强势推进市场开拓和加大自主研发也是一把双刃剑，机遇与风险同在，报告期内利润为亏损，跟前期采购量较多、项目周期长、资金需求增长、研发费用较高有直接的关系，相信随着海外项目资金回笼，新产品、新领域销售全面铺开，公司必将扭亏为盈，良性发展。

(2) 自主研发能力不断提升。公司 2017 年分别取得了九项由中华人民共和国国家版权局颁发的《计算机软件著作权证书》，在技术研发突出行业的选择和技术研发的前瞻性。

(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	2,216,654.00	10.64%	6,630,540.26	22.57%	-66.57%
应收账款	12,004,399.69	57.61%	13,065,831.98	44.48%	-8.12%
存货	942,841.83	4.52%			
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	216,955.91	1.04%	379,792.60	1.29%	-42.88%
在建工程					
短期借款	4,000,000.00	19.20%	3,300,000.00	11.23%	21.21%
长期借款					
资产总计	20,837,173.90	-	29,373,477.02	-	-29.06%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末减少 66.57%，由于本年度大力推广“智能设备+安全软件”安全培训产品模式，采购大量增长，海外业务年度内回款率较低，年末资金存量降低。

2、短期借款期末数较期初数增加了 21.21%，主要是考虑到公司拓展海外业务，采购量加大，资金需求增长，在既有贷款续贷的基础上新增了 70 万元贷款。

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	40,664,926.75	-	20,904,346.35	-	94.53%
营业成本	36,851,428.31	90.62%	12,585,238.93	60.20%	192.81%
毛利率%	9.38%	-	39.80%	-	-
管理费用	8,121,931.74	19.97%	7,432,940.05	35.56%	9.27%
销售费用	1,311,013.20	3.22%	1,275,323.38	6.10%	2.80%
财务费用	194,513.03	0.48%	81,137.64	0.39%	139.73%
营业利润	-5,431,343.12	-13.36%	-668,794.91	-3.20%	-712.11%
营业外收入	-	-	921,935.40	4.41%	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-5,478,981.12	-13.47%	282,206.02	1.35%	-2,041.48%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期数较上年同期数增长接近翻番，主要系子公司新增大额贸易业务。

2、营业成本：本期数增长额度超出了收入增长的幅度，一个是子公司贸易类业务采购量大，总体利润较低；一个是母公司开拓海外市场，采购量爆发式增长及新产品研发投入较大，年度内新增 9 项具备软件著作权新产品，总体成本增长较大，毛利率也大幅下降。

3、营业利润较上年同期大幅下降，主要是由于公司在大力拓展海外市场的前提下：采购成本增加、人力成本增加；海外项目工期较长，资金回笼较慢；为公司长远发展具备核心竞争能力，研发投入较大，当期研发投入全部费用化，成本费用同步增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	40,664,926.75	20,904,346.35	94.53%
其他业务收入		0.00	
主营业务成本	36,851,428.31	12,585,238.93	192.81%
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%
-------	--------	----------	--------	----------

产品销售	2,921,883.76	7.19%	2,207,850.10	10.56%
技术服务	11,710,218.84	28.80%	10,571,764.96	50.57%
技术开发			1,180,000.00	5.64%
培训设备	26,032,824.15	64.02%	6,893,802.08	32.98%
图书销售			50,929.21	0.24%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本报告期内，设备收入增加，一个是子公司新增大额贸易合同的影响；一个是母公司新拓展的“智能设备+安全软件”安全培训产品模式销售增长；技术开发收入报告期占比降低，但是比上期有超过 10% 的增长。

(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	上海齐耀重工有限公司	21,964,701.13	54.01%	否
2	GREENJINGENGINEERINGCORPORATION(PVT.)LIMTTED	4,396,226.42	10.81%	是
3	济南丰汇科技有限公司	3,384,844.41	8.32%	否
4	华能曹妃甸港口有限公司	852,136.80	2.10%	否
5	华能湖南岳阳发电有限责任公司	430,188.67	1.06%	否
	合计	31,028,097.43	76.30%	-

(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	山东华运兴实业有限公司	22,288,699.47	60.48%	否
2	北京德优普科技发展有限公司	1,060,000.00	2.88%	否
3	北京味购网络科技有限公司	740,000.00	2.01%	否
4	北京绿野园林工程设计中心	679,611.62	1.84%	否
5	北京睿雨恒业科贸有限公司	580,000.00	1.57%	否
	合计	25,348,311.09	68.78%	-

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	-4,922,168.74	577,770.49	-951.92%
投资活动产生的现金流量净额	-8,858.00	-2,084,599.00	-99.58%
筹资活动产生的现金流量净额	517,140.48	2,238,997.97	-76.90%

现金流量分析：

- 1、2017 年经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅下降，主要是由于报告期内母公司海外业务全面开展，采购量增加、海外事业部人工成本增加、海外业务项目周期较长，回款率低，以及大力投入研发，现金流出增加所致。
- 2、2017 年投资活动产生的现金流量净额大幅下降主要是报告期内研发投入全部当期费用化。
- 3、2017 年筹资活动产生的现金流量净额下降主要是报告期内偿还债务支付的现金比去年同期增大。

4. 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

北京中大在线网络技术有限公司：2015 年 05 月 25 日完成工商登记注册，公司持股比例 90%；注册资本 50 万元；经营范围：经营电信业务；技术推广、技术服务、技术转让、市场调查；教育咨询；经济贸易咨询；会议服务；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备。（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。）-

中电方大临城科技有限公司：2016 年 12 月 29 日完成工商登记注册，公司持股比例 100%；注册资本 600 万元；经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；企业策划服务；企业管理咨询；计算机系统服务；承办展览展示活动；销售电子产品、文化用品、礼品、日用品、五金交电、建筑材料、服装、计算机、软件及辅助设备、机械设备；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计，产品设计；出租零售音像制品；零售电子出版物、图书；广播电视节目制作；电影制作。（以登记机关核准的经营范围为准）。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未发生委托理财及衍生品投资情况。

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 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、2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2、本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，此项会计政策变更采用未来适用法处理。

3、2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本次公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更，本次会计政策变更对前期财务数据无影响。

(六) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

新增控股子公司：中电方大临城科技有限公司本期尚未开始生产经营活动。

(七) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

电力安全生产管理服务，是一种持续性的需求，国家针对安全领域出台新的纲领性的政策指引，重要性是不言而喻的。除了电力行业，各行各业对安全生产管理服务的需求加大，要求的服务水平越来越高，故市场是稳定和持续增长的。

公司经过多年的经营和发展，在在电力企业的安全生产领域，围绕管理制度的体系建设及评估、岗位能力培训系统开发及能力评测、安全生产风险库建设和风险评价等领域，已形成自己稳定的产品，并拥有自己一定数量的客户群体，且新拓展了港口安全生产管理体系建设、安全培训学校系统集成等新行业、新服务模式，企业的持续经营能力良好。在报告期内，公司主要业务指标向好、财务指标健康。经营管理团队团结，核心人员队伍稳定。公司和全体员工遵纪守法、积极向上，是一个充满正能量的集体。公司非常重视管理水平的提升，与专业的培训管理机构合作，对公司核心员工和骨干进行轮流的持续培训。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。公司拥有完善的管理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司管理层及核心技术团队稳定，自主研发及市场开拓能力显著增强，公司持续发展能力较好。

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业业务政策性变化带来的风险

根据国务院安委会的要求，安全生产型企业的安全管理逐步购买社会化服务。虽然相关实施细则还没有出来，但对公司未来经营思路会有大的影响。

应对措施：公司自主研发顺应新政策新标准的高技术含量新产品、提早完善安全生产社会化的软硬件标准，新产品新技术模块化、兼容性增强，以广泛适应新形势下安全生产社会化服务的要求。

2、核心员工的流失风险

作为从事电力安全管理服务的专业性高科技公司，拥有稳定、高素质的核心团队对公司的持续发展非常重要。随着能源行业的快速发展，对能源类人才需求日益加剧。如果公司不在发展战略、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的流失，从而对公司的持续发展造成不利影响。

应对措施：公司对核心员工开展对应的激励制度，为公司人才稳定提供制度保障。

3、公司治理风险

公司当前的经营思路和管理方法，存在诸多弊端和瓶颈，与公司目前遇到的市场机遇不匹配，极大的制约了公司的发展。如果不整体提升公司的经营管理水平、优先解决重点问题、规范企业的经营行为，可能会让公司错过良好的发展机遇，从而对公司的健康发展造成很大的影响。

应对措施：拓宽经营方向，加强企业的管理，提高中高层的执行力，细化执行过程监控和结果绩效。

4、“一带一路”项目的经营风险

公司积极参与巴基斯坦“一带一路”项目，因涉及到巴基斯坦国家的宗教和政策环境的不定因素，以及公司国际项目运营经验欠缺的问题，会给公司在海外项目的实施带来很大的经营风险。

应对措施：公司以海外项目带动全面推广安全与应急信息化及整体解决方案为主导，积极学习国际项目运营知识，弥补经验不足。引进高层次人才，提升业务的运营水平。同时加强内部控制风险的能力及管理制度建设，提升应对风险能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

公司在研发“硬措施”产品方面，为了实现智能性闭环过程安全管理，进行了系列的研发创新，首次开发了“互联网+智能设备+安全与应急服务”的互联网在线运营模式。这些新研发的新产品，广泛涉及互联网技术、硬件技术、智能技术、传感器技术，技术含量高，研发成本大大增加。为了形成公司的核心竞争力，公司在不断加大研发投入的同时，造成企业开发成本增加，营业利润减少的亏损暂态。这种阶段性的财务指标亏损状态，会给后续经营带来更大的挑战。

应对措施：确保新产品研发成功，以核心竞争力设计全面的营销策略，建立具有激励作用的营销政策，组织具有活力的营销队伍，使公司产品在市场竞争中处于有利地位，创造出很好的业绩。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<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
邓岳辉、刘红英	关联担保	3,000,000.00	否		
邓岳辉、刘红英	关联担保	1,000,000.00	否		
Green Jing Engineering Corporation (private) limited	货物采购、技术服务、软件开发等事项在内的综合性服务	4,396,226.42	是	2018年1月10日	2018-002
总计	-	8,396,226.42	-	-	-

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：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，有利于公司发展，不存在损害公司关联方利益的情形，是合理、必要和真实的。

（二） 承诺事项的履行情况

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，

自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

2、为避免未来发生同业竞争的可能，公司股东邓岳辉、刘红英、邓畅宇出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：将不在中国境内外，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或活动；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营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

上述承诺在本报告期内得到履行。

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	4,556,250	33.15%	50,000	4,606,250	33.51%
	其中：控股股东、实际控制人	2,407,500	17.52%	20,000	2,427,500	17.66%
	董事、监事、高管	610,000	4.44%	-5,000	605,000	4.40%
	核心员工	38,750	0.28%	-10,000	28,750	0.21%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,188,750	66.85%	-50,000	9,138,750	66.49%
	其中：控股股东、实际控制人	7,222,500	52.55%	-	7,222,500	52.55%
	董事、监事、高管	1,830,000	13.31%	-15,000	1,815,000	13.20%
	核心员工	136,250	0.99%	-50,000	86,250	0.63%
总股本		13,745,000	-	0	13,745,000	-
普通股股东人数		37				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓岳辉	6,030,000	20,000	6,050,000	44.02%	4,522,500	1,527,500
2	刘红英	3,600,000	-	3,600,000	26.19%	2,700,000	900,000
3	邓畅宇	2,400,000	-	2,400,000	17.46%	1,800,000	600,000
4	邓茜	423,000	-	423,000	3.08%	-	423,000
5	廖永红	300,000	-	300,000	2.18%	-	300,000
合计		12,753,000	20,000	12,773,000	92.93%	9,022,500	3,750,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：邓岳辉与刘红英系夫妻关系，邓岳辉与邓畅宇系父子关系，刘红英与邓畅宇系母子关系；其余股东无关系。

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

邓岳辉，男，1964 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1989 年 6 月毕业于华北电力大学电力系统自动化专业，博士学历，高级工程师职称。1989 年 8 月至 1992 年 8 月任职于华北电力大学科学技术开发部；1992 年 9 月至 1998 年 6 月就读于华北电力大学电力系统自动化专业，先后获硕士、博士学位；1998 年 9 月至 2001 年 6 月清华大学电机系电力系统研究所博士后，研究智能电网安全调度技术；2001 年 7 月至 2002 年 12 月中国电力科学研究院电网所任高级研究员；2003 年 1 月至 2004 年 8 月华北电力大学（北京）电气工程学院任电力系统智能技术及仿真研究所所长、硕士生导师；2004 年 11 月创立北京中电方大科技有限公司；现任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为邓岳辉、刘红英。

邓岳辉的基本情况详见本年报第六节“股本变动及股东情况之三、控股股东、实际控制人情况之（一）控股股东情况”。

刘红英，女，1967 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1988 年 7 月毕业于河北广播电视大学财务会计专业，大专学历，助理统计师职称。1989 年 1 月至 1995 年 3 月任河北外贸包装印刷厂统计、会计；1995 年 4 月至 1999 年 6 月在华北电力大学（保定）任会计；1999 年 7 月至 2001 年 6 月在清华大学自动化系任会计；2001 年 8 月至 2003 年 4 月在中国电力科学研究院任会计；2003 年 5 月至 2004 年 10 月在河南电力驻北京办事处任会计；2004 年 11 月创办北京中电方大科技有限公司；现任股份公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行信用贷款	北京银行中关村 海淀园支行	1,000,000.00	5.22%	2017.3.6-2018.3.6	否
银行信用贷款	北京银行中关村 海淀园支行	2,000,000.00	5.22%	2017.11.10-2018.11.10	否
银行信用贷款	中国银行北京四 季青支行	1,000,000.00	5.22%	2017.12.20-2018.12.20	否
合计	-	4,000,000.00	-	-	-

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

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
邓岳辉	董事长兼总经理	男	53	博士	2016.05.18-2019.05.17	是
刘红英	董事、财务总监、董秘	女	49	大专	2016.05.18-2019.05.17	是
尤大龙	董事	男	69	本科	2016.05.18-2019.05.17	否
王存元	董事	男	63	大专	2016.05.18-2019.05.17	否
李昌友	董事	男	63	本科	2017.01.05-2019.05.17	是
侯国栋	监事	男	32	大专	2016.05.18-2019.05.17	是
杜俊鹏	监事	男	38	硕士	2016.05.18-2019.05.17	否
邓畅宇	监事	男	24	本科	2016.05.18-2019.05.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长兼总经理邓岳辉与董事、财务总监刘红英系夫妻关系，董事长兼总经理邓岳辉与监事邓畅宇系父子关系，董事、财务总监刘红英与监事邓畅宇系母子关系；其他董事、监事、高级管理人员无任何关系。

(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
邓岳辉	董事长兼总经理	6,030,000	20,000	6,050,000	44.02%	0
刘红英	董事、财务总监、董秘	3,600,000	-	3,600,000	26.19%	0
邓畅宇	监事	2,400,000	-	2,400,000	17.46%	0
王存元	董事	20,000	-	20,000	0.15%	0
合计	-	12,050,000	20,000	12,070,000	87.82%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王红霞	董事	离任	无	个人原因离职
李昌友	无	新任	董事	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李昌友，男，汉族，中国国籍，无国外永久居留权，1997年6月毕业于山东省委党校经济管理专业，大专学历，工程师。1970年12月至2014年12月在发电厂工作，历任电气检修班长、电气车间、副经理、基建办电气专工、项目建设安质部安全专工、安监部安全专工。现已退休，在其他公司没有兼职。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	5
生产人员	16	13
销售人员	8	8
技术人员	25	18
财务人员	4	4
员工总计	57	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	5	3
本科	30	26
专科	16	16
专科以下	4	2
员工总计	57	48

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、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 48 人，由期初的 57 人降低为 48 人，减少了 15.8%，随着公司业务模式的发展变化，人员也在不断调整、优化中，主要是由于公司实行了全员绩效考核管理制度，不断优化组织结构；公司十分重视人才的引进，通过网络、高校应届毕业生交流会等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和文化、专业上的引导与培养。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，公司建立了以师傅带徒弟为主的培训体系；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、技能薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

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，公司共有 8 名核心员工。因个人原因，报告期内有 3 名核心员工离职，公司对离职岗位进行了有效补充，并加强了人员储备，核心员工的离职未对公司的经营产生影响。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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，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，切实履行应尽的职责和义务。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续展。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会”讨论、审议通过。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》第一章第四条，第二章第十二条进行了修订，如下：

1、2017 年 7 月 10 日，公司将原《公司章程》第一章第四条，变更为：北京市海淀区上地信息路 12 号 1 幢 3 层 E 区 E301 室。

2、公司将原《公司章程》第二章第十二条，变更为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；企业策划；企业管理咨询；计算机系统集成；承办展览展示活动；销售电子产品、文化用品、礼品、日用品、五金、交电、建筑材料、服装、计算机、软件及辅助设备、机械设备；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；产品设计；技术进出口、货物进出口、代理进出口；经济贸易咨询；建设工程项目管理；城市园林绿化；包装装潢设计；运输代理服务；出租、零售音像制品；零售电子出版物、图书；广播电视节目制作；电影摄制；电力供应。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作、电影摄制以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二） 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、第二届董事会第六次会议</p> <p>（一）审议通过《关于〈北京中电方大科技股份有限公司 2016 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>（二）审议通过《关于〈北京中电方大科技股份有限公司 2016 年度董事会工作报告〉的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>（三）审议通过《关于〈北京中电方大科技股份有限公司 2016 年度财务决算报告〉的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>（四）审议通过《关于〈北京中电方大科技股份有限公司 2017 年度财务预算报告〉的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>（五）审议通过《关于〈北京中电方大科技股份有限公司 2016 年度总经理工作报告〉的议案》；</p> <p>（六）审议通过《关于公司办理核心员工自愿限售股的解除限售登记手续的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>（七）审议通过《关于追认变更公司经营范围并授权董事会修改公司章程等相关事宜的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>（八）审议通过《关于补充确认 2016 年偶发性关联交易的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>（九）审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p>

		<p>(十) 审议通过《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表专项审核报告的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>(十一) 审议通过《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第七次会议</p> <p>(一) 审议通过《关于变更公司经营范围并授权董事会全权办理修改〈公司章程〉等相关事宜的议案》，此议案尚需提交 2016 年年度股东大会审议；</p> <p>(二) 审议通过《关于公司办理核心员工自愿限售股的解除限售登记手续的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>(三) 审议通过《关于提议召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、第二届董事会第八次会议</p> <p>(一) 审议通过《关于追认变更公司住所并修改公司章程的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>(二) 审议通过《关于授权董事会办理工商登记手续等一切事宜的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>(三) 审议通过《关于提议召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第九次会议</p> <p>(一) 审议通过了《关于公司 2017 年半年度报告的议案》；</p> <p>(二) 审议通过了《关于公司办理股东周玉娟自愿限售股的解除限售登记手续的议案》；</p> <p>(三) 审议通过《关于提议召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第二次会议</p> <p>(一) 审议通过《关于〈北京中电方大科技股份有限公司 2016 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>(二) 审议通过《关于〈北京中电方大科技股份有限公司 2016 年度财务决算报告〉的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>(三) 审议通过《关于〈北京中电方大科技股份有限公司 2017 年度财务预算报告〉的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>(四) 审议通过《关于〈北京中电方大科技股份有限公司 2016 年度监事会工作报告〉的议案》，</p>

		<p>此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>(五) 审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>(六) 审议通过《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表专项审核报告的议案》，此议案尚需提交股东大会审议；</p> <p>2、第二届监事会第三次会议</p> <p>(一) 审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2017 年第一次临时股东大会</p> <p>(一) 审议通过《关于选举李昌友为董事的议案》。</p> <p>2、2016 年年度股东大会。</p> <p>(一) 审议通过《关于〈北京中电方大科技股份有限公司 2016 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》；</p> <p>(二) 审议通过《关于〈北京中电方大科技股份有限公司 2016 年年度董事会工作报告〉的议案》；</p> <p>(三) 审议通过《关于〈北京中电方大科技股份有限公司 2016 年度财务决算报告〉的议案》；</p> <p>(四) 审议通过《关于〈北京中电方大科技股份有限公司 2017 年度财务预算报告〉的议案》；</p> <p>(五) 审议通过《关于〈北京中电方大科技股份有限公司 2016 年度监事会工作报告〉的议案》；</p> <p>(六) 审议通过《关于公司办理核心员工自愿限售股的解除限售登记手续的议案》；</p> <p>(七) 审议通过《关于追认变更公司经营范围并授权董事会修改公司章程等相关事宜的议案》；</p> <p>(八) 审议通过《关于补充确认 2016 年偶发性关联交易的议案》；</p> <p>(九) 审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>(十) 审议通过《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表专项审核报告的议案》；</p> <p>3、2017 年第三次临时股东大会</p> <p>(一) 审议通过《关于变更公司经营范围并授权董事会修改〈公司章程〉等相关事宜的议案》；</p> <p>(二) 审议通过《关于公司办理核心员工自愿限售股的解除限售登记手续的议案》；</p> <p>4、2017 年第四次临时股东大会</p> <p>(一) 审议通过《关于追认变更公司住所并修</p>

		<p>改公司章程的议案》；</p> <p>(二) 审议通过《关于授权董事会办理工商登记手续等一切事宜的议案》。</p> <p>5、2017 年第五次临时股东大会</p> <p>(一) 审议通过《关于公司办理股东周玉娟自愿限售股的解除限售登记手续的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、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、会议纪律及信息披露等方面严格按照《公司法》、《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》、《信息披露管理办法》等的要求规范运行，符合法律、法规和公司章程的要求。

公司将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定, 强化公司、股东、董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力, 督促其勤勉尽责, 树立现代公司治理理念, 正确履行《公司章程》和三会议事规则所赋予的权利和义务, 提高公司规范运作水平, 保证全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司依据相关法律、法规的要求, 依法经营、规范运作, 未出现违法违规现象, 公司治理的实际情况符合相关法规的要求, 公司重大事项均通过股东大会审议, 公司所有重大事项及时通过全国中小企业股份转让系统平台披露公告, 从多方面确保了股东参与公司治理的权利。今后, 公司将加强董事、监事及高级管理人员的学习、培训, 以进一步提高公司规范治理水平, 切实促进公司的发展, 切实维护股东权益回报社会。

报告期内, 公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司自觉履行信息披露义务, 及时发布相关公告与信息, 通过电话、邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系, 答复有关问题, 接待投资者的实地调研等沟通渠道畅通。公司在与投资者的沟通和磋商中, 让投资者更好的了解和理解公司的同时, 也使公司对资本市场有了更深入的认识。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内, 监事会未发现公司存在重大风险事项, 监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司独立从事业务经营, 对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系, 拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权, 能够面向市场独立经营、独立

核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，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的系统工程，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，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

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

公司已于第一届第十二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了信披制度，执行情况良好。《年报信息披露重大差错责任追究制度》已于 2016 年 04 月 26 日在全国中小企业股份转让系统平台披露(<http://www.neeq.com.cn/>)。

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	(2018)京会兴审字第 09000135 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 26 日
注册会计师姓名	吴细平、刘宗福
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：审 计 报 告

(2018)京会兴审字第 09000135 号

北京中电方大科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中电方大科技股份有限公司（以下简称中电方大）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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，公允反映了中电方大 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，我们独立于中电方大，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

中电方大管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中电方大 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中电方大的财务报告过程。

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，就可能导致对中电方大持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中电方大不能持续经营。

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。

6、就中电方大中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

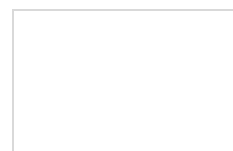
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷（如适用）。

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）。

（此页无正文，为北京中电方大科技股份有限公司，报告号为（2018）京会兴审字第09000135 号的签字盖章页）

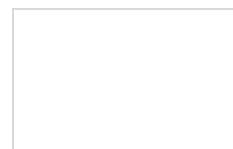
北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人） 吴细平



中国·北京
二〇一八年四月二十六日

中国注册会计师：
刘宗福



二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,216,654.00	6,630,540.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）		110,000.00
应收账款	六、（三）	12,004,399.69	13,065,831.98
预付款项	六、（四）	1,056,860.44	3,510,000.00
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、（五）	1,015,732.14	1,490,419.95
买入返售金融资产			

存货	六、(六)	942,841.83	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	25,617.24	
流动资产合计		17,262,105.34	24,806,792.19
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、(八)	216,955.91	379,792.60
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、(九)	3,199,837.35	3,989,737.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	158,275.30	197,154.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,575,068.56	4,566,684.83
资产总计		20,837,173.90	29,373,477.02
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	4,000,000.00	3,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十二)	1,123,641.42	5,440,312.01
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十三)	566,952.11	692,401.73
应交税费	六、(十四)	738,375.57	493,173.59
应付利息	六、(十五)	5,800.00	4,974.31
应付股利			-

其他应付款	六、(十六)	459,255.49	20,484.95
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		6,894,024.59	9,951,346.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,894,024.59	9,951,346.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十七)	13,745,000.00	13,745,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十八)	4,955,033.67	4,955,033.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十九)	410,122.07	388,239.06
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十)	-5,235,038.13	287,709.01
归属于母公司所有者权益合计		13,875,117.61	19,375,981.74
少数股东权益		68,031.70	46,148.69
所有者权益合计		13,943,149.31	19,422,130.43
负债和所有者权益总计		20,837,173.90	29,373,477.02

法定代表人：邓岳辉

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：李方

(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		1,901,481.88	6,215,420.16
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			110,000.00
应收账款	十二、(一)	11,909,399.69	7,791,906.98
预付款项		1,056,860.44	3,510,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、(二)	1,015,732.14	1,490,419.95
存货		942,841.83	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,595.47	
流动资产合计		16,849,911.45	19,117,747.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	450,000.00	450,000.00
投资性房地产			
固定资产		216,955.91	379,792.60
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		3,199,837.35	3,989,737.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		157,025.30	127,761.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,023,818.56	4,947,291.08
资产总计		20,873,730.01	24,065,038.17
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	3,300,000.00
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		1,123,641.42	200,312.01
预收款项			
应付职工薪酬		558,629.89	687,446.73
应交税费		669,288.88	441,176.59
应付利息		5,800.00	4,974.31
应付股利			
其他应付款		803,537.49	20,484.95
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		7,160,897.68	4,654,394.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,160,897.68	4,654,394.59
所有者权益：			
股本		13,745,000.00	13,745,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,955,033.67	4,955,033.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		388,239.06	388,239.06
一般风险准备			
未分配利润		-5,375,440.40	322,370.85
所有者权益合计		13,712,832.33	19,410,643.58
负债和所有者权益合计		20,873,730.01	24,065,038.17

(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		40,664,926.75	20,904,346.35
其中：营业收入	六、(二十一)	40,664,926.75	20,904,346.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,569,631.99	21,573,141.26
其中：营业成本	六、(二十一)	36,851,428.31	12,585,238.93
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、(二十二)	168,226.26	155,356.89
销售费用	六、(二十三)	1,311,013.20	1,275,323.38
管理费用	六、(二十四)	8,121,931.74	7,432,940.05
财务费用	六、(二十五)	194,513.03	81,137.64
资产减值损失	六、(二十六)	-77,480.55	43,144.37
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、(二十七)	473,362.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,431,343.12	-668,794.91
加：营业外收入	六、(二十八)	-	921,935.40
减：营业外支出		-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,431,343.12	253,140.49
减：所得税费用	六、(二十九)	47,638.00	-29,065.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,478,981.12	282,206.02
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.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		21,883.01	1,548.23
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,500,864.13	280,657.79
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		-5,478,981.12	282,206.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,500,864.13	280,657.79
归属于少数股东的综合收益总额		21,883.01	1,548.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.40	0.02
（二）稀释每股收益		-0.40	0.02

法定代表人：邓岳辉

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：李方

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	18,208,345.28	16,150,927.45
减：营业成本	十二（四）	14,562,728.84	8,106,606.45
税金及附加		157,088.36	149,785.78
销售费用		1,311,013.20	1,275,323.38
管理费用		8,008,539.40	7,388,227.74
财务费用		192,982.19	80,298.14
资产减值损失		195,094.45	-234,430.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		473,362.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,745,739.04	-614,883.41

加：营业外收入			921,935.40
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,745,739.04	307,051.99
减：所得税费用		-47,927.79	40,328.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,697,811.25	266,723.77
（一）持续经营净利润			
（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		-5,697,811.25	266,723.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			-
（二）稀释每股收益			-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,704,663.80	18,685,011.16
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		416,685.32	853,741.88
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十)	11,753,151.42	5,618,464.50
经营活动现金流入小计		59,874,500.54	25,157,217.54
购买商品、接受劳务支付的现金		36,454,450.99	5,886,253.15
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		9,595,269.04	8,129,525.40
支付的各项税费		1,363,900.47	1,753,353.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十)	17,383,048.78	8,810,315.20
经营活动现金流出小计		64,796,669.28	24,579,447.05
经营活动产生的现金流量净额		-4,922,168.74	577,770.49
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		8,858.00	2,084,599.00
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		8,858.00	2,084,599.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,858.00	-2,084,599.00
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	4,300,000.00
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	4,300,000.00
偿还债务支付的现金		3,300,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,859.52	61,002.03
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		3,482,859.52	2,061,002.03
筹资活动产生的现金流量净额		517,140.48	2,238,997.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,413,886.26	732,169.46
加：期初现金及现金等价物余额		6,630,540.26	5,898,370.80
六、期末现金及现金等价物余额		2,216,654.00	6,630,540.26

法定代表人：邓岳辉

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：李方

(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		15,854,463.80	18,025,011.16
收到的税费返还		410,954.37	853,741.88
收到其他与经营活动有关的现金		12,282,447.26	5,617,394.00
经营活动现金流入小计		28,547,865.43	24,496,147.04
购买商品、接受劳务支付的现金		5,204,250.99	5,236,253.15
支付给职工以及为职工支付的现金		9,564,629.21	8,129,525.40
支付的各项税费		1,262,101.71	1,753,353.30
支付其他与经营活动有关的现金		17,339,104.28	8,765,090.20
经营活动现金流出小计		33,370,086.19	23,884,222.05
经营活动产生的现金流量净额		-4,822,220.76	611,924.99
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		8,858.00	2,084,599.00
投资支付的现金			
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		8,858.00	2,084,599.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,858.00	-2,084,599.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	4,300,000.00

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	4,300,000.00
偿还债务支付的现金		3,300,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,859.52	61,002.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,482,859.52	2,061,002.03
筹资活动产生的现金流量净额		517,140.48	2,238,997.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,313,938.28	766,323.96
加：期初现金及现金等价物余额		6,215,420.16	5,449,096.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,901,481.88	6,215,420.16

(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	13,745,000.00				4,955,033.67				388,239.06		287,709.01	46,148.69	19,422,130.43
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	13,745,000.00				4,955,033.67				388,239.06		287,709.01	46,148.69	19,422,130.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								21,883.01		-5,522,747.14	21,883.01		-5,478,981.12
（一）综合收益总额										-5,500,864.13	21,883.01		-5,478,981.12
（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								21,883.01	-21,883.01			
1. 提取盈余公积								21,883.01	-21,883.01			
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	13,745,000.00				4,955,033.67			410,122.07	-5,235,038.13	68,031.70	13,943,149.31	

项目	上期											少数股东权益	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	减：	其	专	盈余	一	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	13,745,000.00	-	-	-	4,955,033.67	-	-	-	361,566.68	-	33,723.62	44,600.46	19,139,924.41
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	13,745,000.00				4,955,033.67				361,566.68		33,723.62	44,600.46	19,139,924.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									26,672.38		253,985.41	1,548.23	282,206.02
（一）综合收益总额											280,657.79	1,548.23	282,206.02
（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									26,672.38		-26,672.38		
1. 提取盈余公积									26,672.38		-26,672.38		
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、本年期未余额	13,745,000.00				4,955,033.67				388,239.06		287,709.01	46,148.69	19,422,130.43

法定代表人：邓岳辉

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：李方

(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	13,745,000.00				4,955,033.67				388,239.06		322,370.85	19,410,643.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,745,000.00				4,955,033.67				388,239.06		322,370.85	19,410,643.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-5,697,811.25	-5,697,811.25
(一)综合收益总额											-5,697,811.25	-5,697,811.25
(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	13,745,000.00				4,955,033.67				388,239.06		-5,375,440.40	13,712,832.33

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	13,745,000.00				4,955,033.67				361,566.68		82,319.46	19,143,919.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,745,000.00				4,955,033.67				361,566.68		82,319.46	19,143,919.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									26,672.38		240,051.39	266,723.77
(一) 综合收益总额											266,723.77	266,723.77
(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								26,672.38		-26,672.38		
1. 提取盈余公积								26,672.38		-26,672.38		
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	13,745,000.00				4,955,033.67			388,239.06		322,370.85		19,410,643.58

北京中电方大科技股份有限公司 2017年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

北京中电方大科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京中电方大科技有限公司，由自然人邓岳辉与刘红英共同出资组建，公司成立于2004年11月2日，公司成立时注册资本30万元。

根据本公司2012年12月20日召开的临时股东会决议，北京中电方大科技有限公司整体变更为北京中电方大科技股份有限公司，整体变更后本公司申请登记的注册资本为人民币12,000,000.00元。本公司以基准日（2012年10月31日）的净资产值12,960,033.67元折为12,000,000.00股，每股面值为人民币1.00元，公司的注册资本为人民币12,000,000.00元，折股后剩余净资产960,033.67元记入资本公积金。整体变更后原有股东及其出资比例不变。此次整体变更业经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验，并于2013年1月6日出具（2013）京会兴验字第04010011号验资报告。

根据本公司2015年6月12日召开的股东会决议增发股份31.5万股，每股面值1元，增资31.5万元；根据本公司2015年7月5日召开的股东会决议增发股份不超过150万股，每股面值1元，实际增发股份143万股，增资143万元。两次增资合计增发股份174.5万股，每股面值1元，增加注册资本合计174.50万元，此次增资后，公司总股本为1,374.50万元。

截至2017年12月31日，本公司总股本为13,745,000.00股（每股面值1元），注册资本为13,745,000.00元。股东出资情况明细如下：

股份性质	认缴注册资本	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本	占实缴注册资本比例 (%)
有限售条件流通股	9,138,750.00	66.49	9,138,750.00	66.49
无限售条件流通股	4,606,250.00	33.51	4,606,250.00	33.51
合计	13,745,000.00	100.00	13,745,000.00	100.00

公司所属行业：软件和信息技术服务。

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；企业策划；企业管理咨询；承办展览展示活动；销售电子产品、文化用品、礼品、日用品、五金、交电、建筑材料、服装、计算机、软件及辅助设备、机械设备；安全技术防范产品；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；产品设计；技术进出口、货物进出口、代理进出口；经济贸易咨询；建设工程项目管理；城市园林绿化；包装装潢设计；运输代理服务；计算机系统集成；出租、零售音像制品；零售电子出版物、图书；广播电视节目制作；电影摄制；电力供应。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作、电影摄制以及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。）

公司主营业务：安全与应急信息化及整体解决方案提供商。

公司统一社会信用代码：911101087684755648。

公司地址：北京市海淀区上地信息路 12 号 1 幢 3 层 E 区 E301 室。

法定代表人：邓岳辉。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括北京中大在线网络技术有限公司、中电方大临城科技有限公司 2 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

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

本公司以 12 个月作为正常营业周期。

（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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）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。

（八）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：应收款项；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）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、其他应收款预付账款等，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。

(2) 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。

(九) 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

2018-009

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：	本公司将余额 100 万以上的应收账款、余额 50 万元以上的其他应收款划分为单项金额重大的应收款项
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：账龄组合	以应收账款账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

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现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法。

（十一）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详见本附注四、（六）；

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。

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。

（十二）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：运输设备、办公设备、其他设备。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（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

（十三）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。

（十四）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

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、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

(十五) 长期资产减值

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。

(十六) 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。

（十七）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。

（十八）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。

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。

（二十）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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属于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平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

(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。

(二十二) 经营租赁

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。

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收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十三）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。
- 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。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

2018-009

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。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	对 2017 年度影响金额	对 2016 年度影响金额
本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 16 号-政府补助》，此项会计政策变更采用未来适用法处理。	其他收益	473,362.12	--
	营业外收入	-473,362.12	--
	递延收益	--	--
本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，此项会计政策变更采用未来适用法处理。	持有待售资产	--	--
	固定资产	--	--
	无形资产	--	--
	长期待摊费用	--	--
本公司编制 2017 年度报表执行《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)，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、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”。此次会计政策变更采用追溯调整法。	资产处置收益	--	--
	营业外收入	--	--

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。

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、其他主要会计政策

无。

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认

定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

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

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

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

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
增值税	增值税应税收入	销售商品适用税率 17%，提供技术服务适用税率 6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

根据《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》(财税〔2013〕37号)附件3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

2、企业所得税

本公司于 2011 年 10 月取得的高新技术企业认定于 2014 年到期，本公司已于 2014 年 10 月重新申请高新技术企业认定获批，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司 2017 年度享受高新技术企业所得税率 15% 的税收优惠政策。

纳入报表合并范围的子公司北京中大在线网络技术有限公司不享受上述增值税与企业所得税优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，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	11,704.36	959.80
银行存款	2,204,949.64	6,629,580.46
合计	2,216,654.00	6,630,540.26

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		110,000.00
商业承兑汇票		
合计		110,000.00

(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 (%)	

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					
组合 1: 账龄分析法组合	12,979,200.92	100.00	974,801.23	7.51	12,004,399.69
组合小计	12,979,200.92	100.00	974,801.23	7.51	12,004,399.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,979,200.92	100.00	974,801.23	7.51	12,004,399.69

续表一

类别	期初余额				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					
组合 1: 账龄分析法组合	14,109,071.82	100.00	1,043,239.84	7.39	13,065,831.98
组合 2: 特殊款项性质组合					
组合小计	14,109,071.82	100.00	1,043,239.84	7.39	13,065,831.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,109,071.82	100.00	1,043,239.84	7.39	13,065,831.98

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)	11,471,171.32	573,558.57	5.00
1—2 年	1,019,196.60	101,919.66	10.00
2—3 年	39,800.00	7,960.00	20.00
3—4 年	293,100.00	146,550.00	50.00
4—5 年	55,600.00	44,480.00	80.00
5 年以上	100,333.00	100,333.00	100.00
合计	12,979,200.92	974,801.23	7.51

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)	12,287,008.82	614,350.44	5.00
1—2 年	904,030.00	90,403.00	10.00
2—3 年	502,100.00	100,420.00	20.00

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	315,600.00	157,800.00	50.00
4—5 年	100,333.00	80,266.40	80.00
5 年以上			
合计	14,109,071.82	1,043,239.84	7.39

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 68,438.61 元。

3、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	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
GREENJINGENGINEERINGCORPORATION (PVT.) LIMITED	关联方	4,660,000.00	35.90	233,000.00
济南丰汇科技有限公司	非关联方	1,188,080.40	9.15	59,404.02
华能曹妃甸港口有限公司	非关联方	598,200.00	4.61	29,910.00
华能湖南岳阳发电有限责任公司	非关联方	456,000.00	3.51	22,800.00
华能国际电力股份有限公司	非关联方	398,200.00	3.07	19,910.00
合计		7,300,480.40	56.24	365,024.02

(四) 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	1,056,860.44	100.00	3,510,000.00	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,056,860.44	100.00	3,510,000.00	100.00

2、预付款项期末余额明细情况

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 (%)	预付款时间	未结算原因
北京中电睿泽企业管理咨询中心	非关联方	640,000.00	60.56	1 年以内	未办理结算
北京协和科技开发有限责任公司	非关联方	264,600.00	25.04	1 年以内	未办理结算
北京思宏安信息科技有限公司	非关联方	90,566.04	8.57	1 年以内	未办理结算
北京源昊科技有限公司	非关联方	40,500.00	3.83	1 年以内	未办理结算

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 (%)	预付款时间	未结算原因
北京华风天际气象服务有限公司	非关联方	17,744.40	1.68	1 年以内	未办理结算
合计		1,053,410.44	99.68		

(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					
组合 1: 账龄分析法组合	1,092,766.25	100.00	77,034.11	7.05	1,015,732.14
组合小计	1,092,766.25	100.00	77,034.11	7.05	1,015,732.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,092,766.25	100.00	77,034.11	7.05	1,015,732.14

续表一

类别	期初余额				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					
组合 1: 账龄分析法组合	1,576,496.00	100.00	86,076.05	5.46	1,490,419.95
组合小计	1,576,496.00	100.00	86,076.05	5.46	1,490,419.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,576,496.00	100.00	86,076.05	5.46	1,490,419.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,006,970.25	50,348.51	5.00
1—2 年	40,531.00	4,053.10	10.00
2—3 年	-	-	
3—4 年	45,265.00	22,632.50	50.00
4—5 年	-	-	

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	-	-	
合计	1,092,766.25	77,034.11	7.05

续表一

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,522,001.00	76,100.05	5.00
1-2 年	9,230.00	923.00	10.00
2-3 年	45,265.00	9,053.00	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	1,576,496.00	86,076.05	5.46

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 9,041.94 元。

3、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
往来款	4,043.34	91,020.00
房租押金	45,265.00	45,265.00
投标保证金	221,782.00	138,230.00
备用金	821,675.91	1,301,981.00
合计	1,092,766.25	1,576,496.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否关联方	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
朱换玲	备用金	否	339,137.91	1 年以内	31.03	16,956.90
毛利达	备用金	否	117,475.62	1 年以内	10.75	5,873.78
北京华电万方管理体系认证中心	投标保证金	否	112,582.00	1 年以内, 1-2 年	10.30	7,655.65
金秀琳	备用金	否	97,392.13	1 年以内	8.91	4,869.61
曹艳芳	备用金	否	64,000.00	1 年以内	5.86	3,200.00
合计			730,587.66		66.85	38,555.94

(六) 存货

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
发出商品	718,353.27		718,353.27			
在产品	224,488.56		224,488.56			
合计	942,841.83	--	942,841.83	--	--	--

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	25,617.24	
合计	25,617.24	

(八) 固定资产

项目	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	564,516.60	69,523.33	823,493.43	1,457,533.36
2. 本期增加金额	-	-	7,672.50	7,672.50
(1) 购置	-	-	7,672.50	7,672.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	564,516.60	69,523.33	831,165.93	1,465,205.86
二、累计折旧				
1. 期初余额	382,088.60	62,485.80	633,166.36	1,077,740.76
2. 本期增加金额	104,933.50	1,526.40	64,049.29	170,509.19
(1) 计提	104,933.50	1,526.40	64,049.29	170,509.19
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	487,022.10	64,012.20	697,215.65	1,248,249.95
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	77,494.50	5,511.13	133,950.28	216,955.91
2. 期初账面价值	182,428.00	7,037.53	190,327.07	379,792.60

(九) 无形资产

项目	著作权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,319,200.00	6,319,200.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,319,200.00	6,319,200.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,329,462.65	2,329,462.65
2. 本期增加金额	789,900.00	789,900.00
(1) 计提	789,900.00	789,900.00
3. 本期减少金额		

项目	著作权	合计
(1) 处置		
4. 期末余额	3,119,362.65	3,119,362.65
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	3,199,837.35	3,199,837.35
2. 期初账面价值	3,989,737.35	3,989,737.35

(十) 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	1,051,835.34	158,275.30	1,129,315.89	197,154.88
合计	1,051,835.34	158,275.30	1,129,315.89	197,154.88

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	3,300,000.00
信用借款	3,000,000.00	
合计	4,000,000.00	3,300,000.00

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,058,329.41	5,422,660.00
1-2 年	47,660.00	
2-3 年		11,330.01
3 年以上	17,652.01	6,322.00
合计	1,123,641.42	5,440,312.01

2、应付账款期末余额前五名单位情况

项目	款项性质	期末余额	占应付账款余额的比例 (%)	未偿还或结转的原因
长沙畅智电气有限公司	货款	387,720.00	34.51	未办理结算
北京绿京华园林工程有限公司	服务费	300,000.00	26.70	未办理结算
南京荷马景观设计有限公司	设计费	100,000.00	8.90	未办理结算
北京中天集创工程技术有限公司	货款	75,300.00	6.70	未办理结算

项目	款项性质	期末余额	占应付账款余额的比例 (%)	未偿还或结转的原因
安徽信优膜结构销售有限公司	货款	54,384.00	4.84	未办理结算
合计		917,404.00	81.65	

(十三) 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	660,681.84	9,052,539.00	9,174,109.29	539,111.55
二、离职后福利-设定提存计划	31,719.89	417,280.42	421,159.75	27,840.56
合计	692,401.73	9,469,819.42	9,595,269.04	566,952.11

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	635,263.18	8,156,388.59	8,275,999.38	515,652.39
二、职工福利费		363,161.22	363,161.22	
三、社会保险费	25,418.66	337,795.19	339,866.69	23,347.16
其中：医疗保险费	23,535.60	300,667.60	303,357.60	20,845.60
工伤保险费		12,964.69	12,130.69	834.00
生育保险费	1,883.06	24,162.90	24,378.40	1,667.56
四、住房公积金		195,194.00	195,082.00	112.00
合计	660,681.84	9,052,539.00	9,174,109.29	539,111.55

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	30,438.38	400,411.13	404,133.99	26,715.52
2. 失业保险费	1,281.51	16,869.29	17,025.76	1,125.04
合计	31,719.89	417,280.42	421,159.75	27,840.56

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	641,258.22	387,421.04
企业所得税	10,455.23	18,663.62
城建税	20,985.40	14,420.33
教费附加	8,993.74	6,180.15
地方教育费附加	5,995.83	4,120.10
代扣代缴个人所得税	50,687.15	62,368.35
合计	738,375.57	493,173.59

(十五) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,800.00	4,974.31
合计	5,800.00	4,974.31

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,000.00	
其他	454,255.49	20,484.95
合计	459,255.49	20,484.95

(十七) 股本

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	13,745,000.00	--	--	--	--	--	13,745,000.00

(十八) 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)	4,955,033.67			4,955,033.67
合计	4,955,033.67	--	--	4,955,033.67

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	388,239.06	21,883.01		410,122.07
合计	388,239.06	21,883.01	--	410,122.07

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	287,709.01	33,723.60
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	287,709.01	33,723.60
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-5,500,864.13	280,657.79
减:提取法定盈余公积	21,883.01	26,672.38
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		
期末未分配利润	-5,235,038.13	287,709.01

(二十一) 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	40,664,926.75	36,851,428.31	20,904,346.35	12,585,238.93
其他业务				
合计	40,664,926.75	36,851,428.31	20,904,346.35	12,585,238.93

2、公司前五名客户的营业收入情况

本期确认的营业收入中金额前五大的汇总金额 31,028,097.43 元，占本期全部营业收入总额的比例 76.30%。

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	89,218.46	88,909.06
教育费附加	38,236.49	38,103.88
地方教育费附加	25,491.01	25,402.59
其他	15,280.30	2,941.36
合计	168,226.26	155,356.89

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	166,553.98	209,985.72
差旅费	420,969.27	768,560.05
办公费	173,628.63	137,159.16
招待费	76,096.46	40,907.59
交通运输费	137,501.39	60,922.90
技术服务费	300,000.00	
其他	36,263.47	57,787.96
合计	1,311,013.20	1,275,323.38

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	1,459,520.03	1,932,889.40
办公费	631,266.03	582,394.05
招待费	136,888.87	69,535.22
差旅费	511,117.00	295,801.96
交通费	175,025.05	122,556.26
房租物业费	562,933.07	710,514.39
培训费		15,078.40
通讯费		29,715.74
折旧费	170,509.19	187,086.85
无形资产摊销	789,900.00	557,295.87
咨询、服务等中介机构费	561,017.86	145,316.94
研发费用	3,062,363.98	2,674,324.87
其他	61,390.66	110,430.10
合计	8,121,931.74	7,432,940.05

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	183,685.21	65,976.34
减：利息收入	5,983.01	7,496.08
利息净支出	177,702.20	58,480.26
银行手续费	16,810.83	22,657.38
合计	194,513.03	81,137.64

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-77,480.55	43,144.37
合计	-77,480.55	43,144.37

(二十七) 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
增值税即征即退	410,954.37		与收益相关
中小企业贷款贴息	44,348.00		与收益相关
其他与日常经营活动相关的补助	18,059.75		与收益相关
合计	473,362.12		

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			921,934.96	68,193.08
其他			0.44	0.44
合计			921,935.40	68,193.52

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,758.42	18,663.62
递延所得税费用	38,879.58	-47,729.15
合计	47,638.00	-29,065.53

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	-5,431,343.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-814,701.47
子公司适用不同税率的影响	31,439.59
调整以前期间所得税的影响	-1,696.81
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,291.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	814,305.15
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
所得税费用	47,638.00

(三十) 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
往来款	6,356,725.34	5,075,604.00

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,983.01	7,496.08
备用金、押金及保证金	5,328,035.32	467,171.34
除税费返还外的其他政府补助	62,407.75	68,193.08
合计	11,753,151.42	5,618,464.50

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
往来款	270,948.00	4,199,635.61
营业费用支出	3,896,748.82	3,845,587.89
押金及保证金	13,199,989.56	742,434.32
银行手续费	15,362.40	22,657.38
合计	17,383,048.78	8,810,315.20

(三十一) 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	-5,478,981.12	282,206.02
加：资产减值准备	-77,480.55	43,144.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,509.19	187,086.85
无形资产摊销	789,900.00	557,295.87
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）	183,685.21	65,976.34
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）	38,879.58	-47,729.15
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）	-942,841.83	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,099,259.66	-6,287,687.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,705,098.88	5,777,477.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,922,168.74	577,770.49
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,216,654.00	6,630,540.26
减：现金的期初余额	6,630,540.26	5,898,370.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,413,886.26	732,169.46

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	2,216,654.00	6,630,540.26
其中：库存现金	11,704.36	959.80
可随时用于支付的银行存款	2,204,949.64	6,629,580.46
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		
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	2,216,654.00	6,630,540.26
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		

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中电方大临城科技有限公司	临城县	临城县	技术服务	100.00	--	投资设立
北京中大在线网络技术有限公司	北京市	北京市	技术服务	90.00	--	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京中大在线网络技术有限公司	10.00	21,883.01	--	68,031.70

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中大在线网络技术有限公司	792,193.89	1,250.00	793,443.89	113,126.91	--	113,126.91

续表一

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中大在线网络技术有限公司	5,689,045.10	69,393.75	5,758,438.85	5,296,952.00	--	5,296,952.00

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中大在线网络技术有限公司	22,456,581.47	218,830.13	218,830.13	-99,947.98

续表一

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中大在线网络技术有限公司	4,753,418.90	15,482.25	15,482.25	-34,154.50

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的主要股东情况

姓名	与本公司关系	股东对本企业的持股比例 (%)	股东对本企业的表决权比例 (%)
邓岳辉	共同实际控制人	44.02	44.02
刘红英	共同实际控制人	26.19	26.19
邓畅宇	股东	17.46	17.46

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

(三) 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
GREENJINGENGINEERINGCORPORATION (PVT.) LIMITED	股东邓畅宇直接控制的公司

(四) 关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
GREENJINGENGINEERINGCORPORATION (PVT.) LIMITED	销售商品、技术服务	市场价	4,396,226.42	10.81		

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邓岳辉	本公司	1,000,000.00	2017/3/6	2018/3/6	否

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
GREENJINGENGINEERINGCORPORATION(PVT.)LIMITED	是	4,660,000.00	233,000.00		
合计		4,660,000.00	233,000.00		

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的事项。

(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

截至 2018 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、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					
组合 1: 账龄分析法组合	12,879,200.92	100.00	969,801.23	7.53	11,909,399.69
组合小计	12,879,200.92	100.00	969,801.23	7.53	11,909,399.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,879,200.92	100.00	969,801.23	7.53	11,909,399.69

续表一

类别	期初余额				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					
组合 1: 账龄分析法组合	8,557,571.82	100.00	765,664.84	8.95	7,791,906.98
组合小计	8,557,571.82	100.00	765,664.84	8.95	7,791,906.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,557,571.82	100.00	765,664.84	8.95	7,791,906.98

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)	11,371,171.32	568,558.57	5.00
1-2 年	1,019,196.60	101,919.66	10.00
2-3 年	39,800.00	7,960.00	20.00
3-4 年	293,100.00	146,550.00	50.00
4-5 年	55,600.00	44,480.00	80.00
5 年以上	100,333.00	100,333.00	100.00
合计	12,879,200.92	969,801.23	7.53

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)	6,735,508.82	336,775.44	5.00
1-2 年	904,030.00	90,403.00	10.00
2-3 年	502,100.00	100,420.00	20.00
3-4 年	315,600.00	157,800.00	50.00
4-5 年	100,333.00	80,266.40	80.00
5 年以上			
合计	8,557,571.82	765,664.84	8.95

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 204,136.39 元。

3、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	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
GREENJINGENGINEERINGCORPORATION (PVT.) LIMITED	非关联方	4,660,000.00	36.18	233,000.00

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
济南丰汇科技有限公司	非关联方	1,188,080.40	9.22	59,404.02
华能曹妃甸港口有限公司	非关联方	598,200.00	4.64	29,910.00
华能湖南岳阳发电有限责任公司	非关联方	456,000.00	3.54	22,800.00
华能国际电力股份有限公司	非关联方	398,200.00	3.09	19,910.00
合计		7,300,480.40	56.67	365,024.02

(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					
组合 1: 账龄分析法组合	1,092,766.25	100.00	77,034.11	7.05	1,015,732.14
组合小计	1,092,766.25	100.00	77,034.11	7.05	1,015,732.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,092,766.25	100.00	77,034.11	7.05	1,015,732.14

续表一

类别	期初余额				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					
组合 1: 账龄分析法组合	1,576,496.00	100.00	86,076.05	5.46	1,490,419.95
组合小计	1,576,496.00	100.00	86,076.05	5.46	1,490,419.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,576,496.00	100.00	86,076.05	5.46	1,490,419.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,006,970.25	50,348.51	5.00
1—2 年	40,531.00	4,053.10	10.00

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年			
3-4 年	45,265.00	22,632.50	50.00
4-5 年			
5 年以上			
合计	1,092,766.25	77,034.11	7.05

续表一

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,522,001.00	76,100.05	5.00
1-2 年	9,230.00	923.00	10.00
2-3 年	45,265.00	9,053.00	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	1,576,496.00	86,076.05	5.46

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 9,041.94 元。

3、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
往来款	4,043.34	91,020.00
房租押金	45,265.00	45,265.00
投标保证金	221,782.00	138,230.00
备用金	821,675.91	1,301,981.00
合计	1,092,766.25	1,576,496.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否关联方	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
朱换玲	备用金	否	339,137.91	1 年以内	31.03	16,956.90
毛利达	备用金	否	117,475.62	1 年以内	10.75	5,873.78
北京华电万方管理体系认证中心	投标保证金	否	112,582.00	1 年以内, 1-2 年	10.30	7,655.65
金秀琳	备用金	否	97,392.13	1 年以内	8.91	4,869.61
曹艳芳	备用金	否	64,000.00	1 年以内	5.86	3,200.00
合计			730,587.66		66.85	38,555.94

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	450,000.00		450,000.00	450,000.00		450,000.00
合计	450,000.00		450,000.00	450,000.00		450,000.00

对子公司投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中大在线网络技术有限公司	450,000.00			450,000.00		
合计	450,000.00			450,000.00		

(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	18,208,345.28	14,562,728.84	16,150,927.45	8,106,606.45
其他业务				
合计	18,208,345.28	14,562,728.84	16,150,927.45	8,106,606.45

2、公司前五名客户的营业收入情况

本期确认的营业收入中金额前五大的汇总金额 9,460,832.20 元，占本期全部营业收入总额的比例 51.95%。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	42,259.75	
所得税影响额	--	
少数股东权益影响额	--	
合计	42,259.75	

(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	-33.09	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.34	-0.40	-0.40

北京中电方大科技股份有限公司
二〇一八年四月二十六日

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：

公司董事会秘书办公室