



开运联合

NEEQ : 834331

北京开运联合信息技术股份有限公司

Bei Jing Creatunion Information Technologies Co . , Ltd

股票代码：834331



用 软 件 改 变 世 界

CHANGE THE WORLD BY SOFTWARE !

致力于军队，航天，智慧城市，智能制造；构建万物互联的智能世界

年度报告

2018

公司年度大事记

1、自 2018 年初至本报告披露时，公司申请并获批了 5 项软件著作权

软著名称	获 得 日 期
房屋室内空间在线设计系统	2018. 2. 6
虚拟试验系统	2018. 2. 6
无人机飞行控制系统	2018. 2. 6
开运通信网络资源 GIS 综合管理子系统 V1.0	2018. 6. 20
开运精细化综合管理平台 V1.0	2019. 3. 28

2、2018 年 6 月通过了“武器装备质量管理体系认证证书”转版认定，证书有效期三年。

3、2018 年 6 月通过了“iso9001 质量管理体系认证”转版认定，证书有效期三年。

4、2018 年通过了“国家高新技术企业”再认定，并获得证书。

5、2018 年通过了“中关村高新技术企业”再认定，并获得证书。

6、2018 年 12 月被北京软件和信息服务业协会评为“2018 年北京市诚信系统集成企业”称号。

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	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、开运联合	指	北京开运联合信息技术股份有限公司
董事会	指	北京开运联合信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京开运联合信息技术股份有限公司监事会
股东大会	指	北京开运联合信息技术股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	北京开运联合信息技术股份有限公司章程
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
百达德恒	指	北京百达德恒投资担保有限公司
太平洋证券、证券公司	指	太平洋证券股份有限公司
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

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。

公司负责人亢瑞卿、主管会计工作负责人李翠英及会计机构负责人（会计主管人员）李翠英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
行业政策风险	公司的主要业务是基于数据处理技术，针对客户的数据使用需求，为客户设计并构建整套信息技术解决方案。主要客户分布在航空航天、船舶、大型基础设施领域，受国家整体行业政策的影响较为明显。国家行业政策调整存在不确定性，由此可能引发因国家行业政策调整导致公司业务市场需求下降的风险。
人员流失风险	公司所处知识密集型行业，对技术人员技术熟练程度要求较高，同时公司对客户的了解程度、沟通深入程度是决定项目能否顺利进行的重要影响因素，如果技术人员流失，一方面会导致新进技术人员的培训成本提高，另一方面会导致与客户的沟通成本提高，甚至导致项目无法开展。
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	北京开运联合信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Bei Jing Creatunion Information Technologies Co., Ltd
证券简称	开运联合
证券代码	834331
法定代表人	亢瑞卿
办公地址	北京市朝阳区东十里堡路 1 号未来时 803

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵乐
职务	董事会秘书
电话	010-57742838
传真	010-88708487
电子邮箱	zhaole@creatunion.com.cn
公司网址	www.creatunion.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东十里堡路 1 号未来时 803 邮编:100025
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 年 4 月 29 日
挂牌时间	2015 年 11 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术 服务业-651 软件开发-6513 应用软件开发
主要产品与服务项目	软件系统定制开发服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,388,889
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	亢瑞卿
实际控制人及其一致行动人	亢瑞卿

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	9111011276218407XN	否
注册地址	北京市通州区中关村科技园区通州园国际种业科技园区聚和七街 1 号-593	否
注册资本（元）	5,388,889	否
总股本与注册资本不存在不一致的情况		

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
主办券商办公电话	010-88321929
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	洪志国、桂标
会计师事务所办公地址	中国西安高新路 25 号希格玛大厦

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,812,995.70	5,505,397.92	150.90%
毛利率%	64.51%	45.35%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	2,247,290.83	-8,917,415.07	125.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,230,452.97	-8,939,916.46	124.95%
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）	32.72%	-80.43%	—
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	32.47%	-80.64%	—
基本每股收益	0.42	-1.42	129.37%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	12,712,422.39	10,453,283.99	21.61%
负债总计	4,435,965.02	4,390,182.48	1.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,992,659.64	5,745,368.81	39.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.07	43.93%
资产负债率%（母公司）	32.13%	38.46%	—
资产负债率%（合并）	34.89%	42.00%	—
流动比率	277.86%	171.58%	—
利息保障倍数	—	—	—

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,334,835.82	-4,921,668.41	147.44%
应收账款周转率	161.46%	65.60%	—
存货周转率	—	—	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.61%	-41.11%	-
营业收入增长率%	150.90%	-55.25%	-
净利润增长率%	122.91%	-1,533.39%	-

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	5,388,889	5,388,889	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,809.25
	-
非经常性损益合计	19,809.25
所得税影响数	2,971.39
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	16,837.86

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

北京开运联合信息技术股份有限公司（Creatunion）成立于 2004 年，是一家以大数据、物联网、企业私有云软件开发服务为基础，为航天、军工、智能制造、造船、高铁，智慧城市等高端领域提供信息化建设服务。公司以数据采集、数据挖掘、数据分析等核心技术为依托，通过软件应用、数据与实际应用场景相结合。将互联网、大数据，物联网等技术与传统行业相结合，提供软件开发和行业信息化技术解决方案以及配套相关软件产品、平台的开发与服务。公司经过多年的实践经验，形成了长期项目和产品销售的多种商业模式，即通过技术开发能力获取业务，并收取费用，或通过项目深入行业场景形成自己的产品，单独销售或提供 SAAS 服务。2018 年度，公司仍继续加大产品研发度，主要投入为大数据，云 SAAS 服务软件相关软件产品的深入研发，此产品的研发成功，会增加公司产品收入，降低公司成本。公司在今后的发展中转入多渠道的经营模式。

（一）市场模式 公司的主要客户专业性较强，因此公司要在全面了解其需求的基础上进行方案设计和系统搭建。本着自身发展理念，公司在项目中只承做其中软件架构设计搭建、数据采集、数据处理、数据分析、数据清理、挖掘、数据呈现等开发业务。由于合同金额不大，故通常采用竞争性谈判方式取得项目承做权。随着公司在业内的知名度逐渐提高，目前有部分业务是通过客户的介绍和线上咨询获得。另外公司根据行业发展特点，公司将由传统的软件开发向信息技术服务方向发展，目前公司已经开发出具有竞争优势的大数据框架产品并投入市场，公司在保持原有主营业务基础上加大大数据系统软件产品销售力度，公司将由传统软件开发单一服务模式变成集软件开发、信息技术服务、软件产品销售为一体的综合性软件服务商。报告期内软件产品已实现较小的销售收入，在以后年度公司也会加大软件产品的深入研发，以增加公司现金流，实现利润最大化。

（二）业务模式 公司的主要业务是针对客户需求，为其提供相应的定制化的信息技术服务。由于客户不了解相关技术，对自身需求不能清晰描述，因此公司的业务模式采用“三步走”的方式：第一步，对客户进行详细调研，与客户共同分析其需求要点，了解客户使用习惯；第二步，针对调研结果进行方案详细设计，并与客户充分沟通，以确认设计方案符合客户的需求要点；第三步，将设计方案予以落实，并对成果进行测试，了解其运行状态，在确认成果可以稳定运行后，正式上线使用。

（三）售后模式 公司的售后服务通过营销部门与客户建立合作关系，在对客户进行调研，需求挖掘，方案设计完毕之后，公司对系统进行试运行，并在试运行过程中对出现的问题进行解决。系统在测试完毕后正式上线，由公司对系统进行持续维护，主要有定期检测维护、突发问题处理两种方式。定期检测维护，指公司每个月会对已上线系统进行维护巡视，并对发现的问题进行处理，以杜绝隐患。突发问题处理，指公司在系统正式上线一年以内对其发生的问题进行免费处理，以解决系统在实际使用过程中发生的不同状况，主要手段有电话服务、现场服务、远程系统服务等。公司客户主要有航空航天、船舶、铁路、大型基础设施领域。

（四）收款模式 公司的服务定价采用成本附加利润的方式。计算方法为：公司利润=合同金额-（软件研发人员成本+公司运营成本）为了保证公司的资金运转正常，公司逐渐形成了“361”“541”“622”等收款方式，在“设计方案完成”“成果测试运行”“系统正式上线”三个重要节点，进行一定比例的收费。

（五）研发模式 公司的研发模式是跟随项目进展的需求型研发模式，项目技术人员在项目组进行调研的过程中充分研究、总结经验，了解客户需求，设计解决方案，在整个过程中自主创造出各种类型的数据库技术和数据解决方案，并将解决方案和技术加以应用。

公司未来将从两方面出发应对技术升级问题：第一，保持自身优势，在项目承做过程中实现技术研发与升级,实现行业聚焦；第二，寻求更多的校企联合及高精尖人才，使公司在技术上、行业上得到了更大的提升，同时也储备了高端人才。

综上所述，报告期内，公司的主要商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、过去的 2018 年，公司延续原有年度经营模式的前提下，推进软件产品开发+软件产品销售的兼营模式。报告期内，不断的开拓大客户，以增强公司的持续经营。在软件产品的销售上，公司继 2017 年的销量后再继续拓展业务，并成功获得订单取得预期的效果。在软件产品的开发上，公司与某航天公司，某部队，中铁电气化局，船舶工业集团，某数据中心，航天材料研究所，新疆金诚置业担保有限公司，中智智人，潘家园国际发展公司，中兴实强，公路桥梁检测中心，京东方集团，华高莱斯，连云港交控，布莱斯科，等持续良性合作。同时，公司继续投入研发成本，开发了开运精细化综合管理平台云服务架构与自由框架 CreatX 开发平台。与 2017 年相比，2018 年整体业绩上升显著，增长比例达 150.90%，全年利润扭亏为盈大幅提升。

2、公司资质方面

- 1) 自 2018 年初到年报披露时间止，公司新获得了 5 项计算机软件著作权登记证书。
 - 2) 2018 年通过了“武器装备质量管理体系认证证书”转版认定，并获得证书。
 - 3) 2018 年通过了“ISO9001 质量管理体系”转版认定，并获得证书。
 - 4) 2018 年通过了“国家高新技术企业”再认定，并获得证书。
 - 5) 2018 年通过了“中关村高新技术企业”再认定，并获得证书。
 - 6) 2018 年 12 月被北京软件和信息服务业协会评为“2018 年北京市诚信系统集成企业”称号。
- 上述资质的取得表明公司正在一步发展壮大，业务更加牢固，实力不断增强。

(二) 行业情况

一、软件行业概述

军民融合产业大发展

目前军民融合属于大发展时期，开运联合属于军民融合企业的参与者，同时也是自主可控的实践者，我们立足于本土研发自主可控的软件平台为国家国防和重要工业领域提供高端的技术服务，我们已经有为军工、航天等领域服务多年的经验，并具备军队装备服务资质与能力，未来将继续加大力度开拓市场与研发。

目前，我国软件行业正处于行业成长期，软件行业发展非常快，软件市场增长率很高，需求高速增长，技术渐趋定型，行业特点、行业竞争状况及用户特点已比较明朗，企业进入壁垒提高，产品品种及竞争者数量增多。信息产业作为一个新兴的产业部门，在国内的信息化市场越来越广阔。

2018 年，我国软件和信息技术服务业总体保持平稳较快发展，产业规模进一步扩大，盈利能力稳步提升，行业就业形势保持稳定，产业服务化、平台化、融合发展态势更加明显，在为制造强国和网络强国建设提供基础支撑、为经济高质量发展提供新动能等方面作用进一步凸显。

智能制造领域，需求飞速增长。中国智能制造 2025 为大数据，物联网技术提供了广阔空间，多年的技术积累和开发实践，使我们在铁路，汽车，铸造等领域具有智能化实施的丰富经验，我们开发了具有自主知识产权的 MES 系统，智能化流程作业系统，智能化供应链系统，智能化物料精细管理系统，智能化黑灯工厂等项目与平台。智能制造技术已成为世界制造业发展的客观趋势，世界上主要工业发达国家正在大力推广和应用。发展智能制造既符合我国制造业发展的内在要求，也是重塑我国制造业新优势，实现转型升级的必然选择，已经提升到国家战略的高度。

盈利能力稳步提升，高质量发展成效初显。经初步统计，2018 年软件和信息技术服务业实现利润总额 8079 亿元，同比增长 9.7%。从重点监测的龙头软件企业看，利润总额增长 19.6%，销售利润率 9.2%，全行业正在形成具有实力的大企业和充满活力的小企业协同发展的良好局面。

2019 年智慧城市投资规模将达到 10 万亿。从市场规模上来看，2016 年中国智慧城市市场规模突破 1 万亿元，2017 年增长至 6 万亿元，2018 年将接近 8 万亿元，预计 2019 年将突破 10 万亿元，据可靠数据，未来五年(2018-2022)年均复合增长率约为 33.38%，并预测到了 2022 年中国智慧城市市场规模将达到 25 万亿元。

大数据，人工智能智慧城市。当前，智慧城市建设与发展的重要技术支撑平台是“云计算+大数据+人工智能”，未来有可能是“物联网+边缘计算”。这些技术只有与实际的城市需求场景相结合才能产生真正的商业价值和业务发展机会。智慧城市在未来几年的市场将呈现出井喷的局面，5G 时代即将来临，基于城市的大数据与人工智能需要大量数据化的平台与建设，为来智慧城市的核心将是大数据计算，开运在这一领域跋涉多年，希望能占有一席之地。

二、发展趋势

新业态拉动软件业加快发展，已成为新的增长点。

智慧城市建设市场空间巨大。2014 年 8 月，经国务院批准，发改委等八部委印发《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》，要求到 2020 年，建成一批特色鲜明的智慧城市，实现公共服务便捷化，城市管理精细化，生活环境宜居化，基础设施智能化，网络安全长效化。近几年来，我国智慧城市投资额保持在 15%以上，目前智慧城市多数领域还处在探索和试点阶段，市场潜力还未充分释放，预计 2011 - 2020 年 10 年内我国智慧城市建设投资将超过 2 万亿元，具体涉及智慧政务、智慧安全、智慧能源、智慧环保、智慧交通、智慧社区、智慧医疗、智慧网管九个领域。

我国特有的人口基数庞大、互联网普及程度高、基础数据资源丰富等特点，有力促进了云计算、大

数据以及人工智能技术的快速落地和应用发展。2018 年，云计算相关的运营服务收入同比增长 21.4%，在信息技术服务中占比达 30.0%；电子商务平台技术服务收入同比增长 21.9%，占比 13.9%，两项收入直接拉动软件和信息技术服务业增长 4.9 个百分点，成为产业增长的最重要动力来源。同时，云计算、大数据和人工智能技术也全面影响到传统软件开发领域，使开发、交付和盈利等模式转型，引发计算平台重构并带来新的市场空间，使平台软件、APP 软件等快速兴起，软件产品实现收入增长 12.1%。

新兴信息技术与传统产业融合加深，为经济发展注入新动能。新一代信息技术在经济社会各领域开展广泛应用和模式创新，支撑制造业、农业、金融、能源、物流等传统产业升级，为传统产业“赋智赋能”，出现越来越多的典型应用案例；特别是在工业领域的应用加快，2018 年工业软件收入增长 14.2%，工业互联网正在成为新一轮工业革命和产业变革的焦点；支持智慧城市、智慧交通、智慧社区、智慧医疗等建设，帮助解决社会管理和民生问题的同时，创造出新的市场需求，据对重点龙头软件企业的监测显示，交通、安防领域的信息技术需求增长明显。

综上所述，目前的外部环境有利于公司未来的发展，结合公司自身的发展规划，客户拓展扩大，业务会更精更有利于公司发展。公司未来发展前景良好。

（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	955,301.90	30.18%	520,778.48	17.83%	83.44%
应收票据与应收账款	8,083,417.86	63.59%	6,565,856.80	62.81%	23.11%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	48,324.77	0.38%	79,567.97	0.76%	-39.27%
在建工程					
短期借款			2,500,000.00	23.92%	-
长期借款	1,000,000.00	7.87%			-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司各项指标较去年有所上升。

1、货币资金较去年上升 83.44%，主要系 2018 年底客户回款较为集中所致。

2、应收票据与应收账款较去年上升 23.11%，主要系报告期内，当年新开发项目在年底交付验收客户未能及时回款所致。

3、报告期内公司在渣打银行申请了三年期的长期借款 100 万元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	13,812,995.70	—	5,505,397.92	—	150.90%
营业成本	4,902,345.77	35.42%	3,008,867.03	54.65%	63.30%
毛利率%	64.51%	—	45.35%	—	—
管理费用	3,892,506.98	28.18%	5,220,833.39	94.83%	-25.44%
研发费用	913,874.02	6.62%	4,705,596.42	85.47%	-80.82%
销售费用	955,441.36	6.92%	1,708,694.20	31.04%	-44.08%
财务费用	162,972.67	1.18%	97,995.41	1.78%	66.31%
资产减值损失	719,504.89	5.21%	321,794.64	5.85%	123.59%
其他收益	19,809.25	0.14%	13,872.22	0.25%	42.80%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	2,213,355.86	16.02%	-9,568,441.40	-173.80%	123.13%
营业外收入	0		12,600.00	0.23%	-100%
营业外支出	0		0		
净利润	2,213,355.86	16.02%	-9,659,000.37	-175.45%	122.91%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司实现营业收入 1381.30 万元，同比上升 150.90%，主要原因为：经过 2017 年一年的调整，报告期内公司新接入了新客户及大客户，且公司软件产品销售的业绩也大幅提升；
 - 2、报告期内公司营业成本上升，主要受营业收入的影响所致；
 - 3、报告期内营业收入的毛利率为 64.51%，比上年度有较大的提升。一方面因公司软件产品销售降低了营业成本，另一方面，公司项目管理水平提高及技术人员的开发水平的提升所致；
 - 4、报告期内销售费用降低，主要系根据公司发展战略及销售人员减少所致；
 - 5、报告期内管理费用减少，主要系西安子公司在本年度未经营所致；
 - 6、报告期内财务费用增加，主要系公司银行贷款较上年增加所致；
 - 7、报告期内其他收益 1.98 万元，主要系中关村企业促进会给予中介服务补贴、个税返还及增值税即征即退所致。
 - 8、营业利润 221.34 万元，比上年度增长 123.13%。主要系报告期内公司营业收入大幅增加所致；
- 综合以上几点主要因素故本年度净利润较去年有大幅提升。

(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	13,812,995.70	5,505,397.92	150.90%

其他业务收入	0	0	
主营业务成本	4,902,345.77	3,008,867.03	62.93%
其他业务成本	0	0	

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%
软件开发收入	11,890,521.49	86.08%	5,441,295.36	98.84%
软件产品收入	1,922,474.21	13.92%	64,102.56	1.16%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司业务由单一的软件产品的开发逐步调整为软件产品的开发+软件产品销售的多经营模式。

(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	新疆金诚置业投资担保有限公司	2,000,000.00	14.48%	否
2	北京盟力星科技有限公司	1,812,129.38	13.12%	否
3	中国船舶工业系统工程研究院	1,409,447.55	10.20%	否
4	中铁电气化局集团有限公司第二工程分公司	1,286,792.43	9.32%	否
5	京东方科技集团股份有限公司	1,184,905.65	8.58%	否
合计		7,693,275.01	55.70%	—

(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	北京博识广联科技有限公司	1,176,000.00	59.36%	否
2	北京众智信源科技有限公司	676,300.00	34.14%	否
3	北京金创中博科技有限公司	43,600.00	2.20%	否
4	北京众谋科技有限公司	35,000.00	1.77%	否
5	盛科天冠(北京)信息技术有限公司	18,000.00	0.91%	否
合计		1,948,900.00	98.38%	—

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,334,835.82	-4,921,668.41	147.44%
投资活动产生的现金流量净额	-607,472.21	-831,239.50	26.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,292,840.19	1,662,054.85	-177.79%

现金流量分析：

报告期内，产生变动的原因为：

- 1、经营活动产生的现金流净额为 233.48 万元，比上年同期-492.17 万元，变动比例 147.44%，变动原因主要系报告期内收回之前年度经营性应收款项所致；
- 2、投资活动产生的现金流净额为-60.75 万元，比上年同期-83.12 万元，变动比例 26.92%，变动原因主要系报告期内公司购进无形资产所致；
- 3、筹资活动产生的现金流净额为-129.28 万元，比上年同期 166.21 万元，变动比例 177.79%，变动原因主要系报告期内公司为了缓减流动资金压力，经公司董事会审议，获得随借随还的银行借款，导致筹资活动产生的现金流量净额变动较大；

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

2016 年 12 月，经第一届董事会第十次会议和第五次临时股东大会审议，与西安大数网络科技有限公司成立控股子公司--陕西开运大数信息技术有限公司。统一社会信用代码为：91610131MA6U0GWR3M，注册资本：1000 万元，经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询； 软件系统集成等，其中北京开运联合信息技术股份有限公司占比 51%。

报告期内，子公司无营业收入，对母公司的影响较小。

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。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

一、依法经营，诚实守信。公司做为社会的一分子，始终把依法合规经营、诚实守信发展作为发展的基本准则。

二、加强民主管理，保障职工合法权益。报告期内公司召开职工代表大会，新一轮换届选举已完成并较好地发挥职代会的职能作用。维护职工合法权益。公司还通过聘请专业技术人员，对员工技术及文化礼仪做相关的培训，不断提升员工素质，促进职工个人职业技术提升。

三、 持续经营评价

报告期内，公司主营业务收入 1381.30 万元，上期主营业务收入 550.54 万元，较上一年上升 150.90%；本期主营业务成本 490.23 万元，上期主营业务成本 300.89 万元，较上一年上升 62.93%；本期归属于挂

牌公司的净利润约 224.73 万元，上期净利润为-891.74 万元，同比上升 125.20%；本期成本及利润均呈上升趋势。主要原因分析，本期在 2017 年由原单一的软件产品开发转型为软件产品开发+软件产品销售的转型中，获得了一些成绩，另一方面公司也在不断的研发，根据市场导向，研发出具有市场潜力的产品。使企业发展更专业化，集中化，领域更深入化。以利于提高公司的净利润。

公司的经营模式、产品或服务的结构未发生重大变化，公司的所处行业的经营环境不存在发生重大不利变化的风险。公司管理层会结合实际情况对公司的发展做积极的应对措施，未来公司的研发会更趋于集中化、深入化，集中于大数据、军工、工业制造领域。

综合来看，公司具有很好的行业发展前景和持续盈利能力，持续经营能力不存在不确定性。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

未来行业：

1) 智慧城市：

政策推动智慧城市建设。中国智慧城市建设的目标就是要推进城市向低碳、绿色、和谐和可持续发展的方向。自 2009 年智慧城市概念兴起至今，我国高度重视对智慧城市技术路线和发展模式的探索，一系列政策文件的相继出台。目前，加快推进智慧城市以及与之密切关联的互联网+、大数据、物联网、云计算等行业已经上升成为国家战略。

智慧城市概念于 2009 年左右兴起。其核心是利用物联网、云计算等新一代信息技术改变政府、企业与居民之间的交互方式，在城市全面数字化基础上建立可视化、可测量的智能化城市管理和运营，对政务、民生、经济活动等在内的各个需求环节作出智能化响应和决策支持。我国智慧城市建设市场空间广阔，预计未来五年市场空间达数十万亿；政策助力与科技发展共同驱动我国智慧城市进入建设高潮。

2) 智能制造

国家对智能制造的扶持力度不断加大。近年来，我国对智能制造的发展也越来越重视，越来越多的研究项目成立，研究资金也大幅增长。我国发布了《智能制造装备产业“十二五”发展规划》和《智能制造科技发展“十二五”专项规划》，并设立《智能制造装备发展专项》，加快智能制造装备的创新发展和产业化进程，推动制造业转型升级。

（二） 公司发展战略

公司坚持“一厘米宽，一公里深”的战略，将行业应用深度挖掘，以行业应用为方向，依托核心技术与传统行业紧密结合，深度挖掘应用场景，深入研究行业痛点，为行业提供实际的，有效的智能化服务。

公司将聚焦大数据领域，在工业领域与智慧城市行业场景里精耕细作，利用软件平台为客户提供专业服务。

（三） 经营计划或目标

公司未来将持续投入研发，深度关系切基于大数据的底层技术，上层的应用技术，进行持续投入，并结合实际场景进行软件服务平台的搭建，在未来智慧城市和智能制造领域里占有一席之地。公司目前以军工，工业，城市为服务场景进行逐步的聚焦，未来公司只希望成为某一领域的佼佼者。

（四） 不确定性因素

介于国家政策与行业的不确定因素，目前军工领域的改革已经初步稳定，央企和政府的改革正在进行，政策性的不稳定性仍是影响企业的原因之一，智慧城市的春天已经到来，智能制造的需求已经广泛存在，我们未来只关注与大数据为核心的核心技术，应用场景以工业和智慧城市为应用的服务建设。技术性风险，存在于技术和商业的结合与突破，找到新的利润增长点。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、行业政策风险 公司的主要业务是基于数据处理技术，针对客户的数据使用需求，为客户设计并构建整套信息技术解决方案。主要客户分布在航空航天、船舶、大型基础设施领域，受国家整体行业政策的影响较为明显。国家行业政策调整存在不确定性，由此可能引发因国家行业政策调整导致公司业务市场需求下降的风险。

政策风险应对：政策风险属于系统风险，公司在未来将会考虑采用业务多元化的方式规避政策风险。当政策风险凸显，公司会针对新行业开展业务来保证公司的正常运营。

2、人才流失风险 公司所处知识密集型行业，对技术人员技术熟练程度要求较高，同时公司对客户的了解程度、沟通深入程度是决定项目能否顺利进行的重要影响因素，如果技术人员流失，一方面会导致新进技术人员的培训成本提高，另一方面会导致与客户的沟通成本提高，甚至导致项目无法开展。

政策风险应对：一方面加强企业文化建设及人文关怀，如定期为员工组织生日集会、定期组织团建活动、定期技术知识培训等，以增强员工的沟通力、凝聚力；另一方面公司建立了有效的激励机制，对有贡献的员工定期评比奖励，同时公司还建立了项目考核制度，以带动员工的积极性，让多出力多干活高技能的员工得到应有的奖励。在公司不断的发展中，相关的制度会更加完善健全，以吸引更多人才。

报告期内，持续到本报告期的风险因素无变化。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
亢瑞卿	担保	1,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 10 日	2019-008

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：

报告期内,公司控股股东亢瑞卿先生为公司提供连带担保,借款金额 100 万元。上述关联交易为偶发性关联交易,经 2019 年 4 月 10 日召开的第二届董事会第二次会议审议通过,并于 2019 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 发布《关于补充确认 2018 年度偶发性

关联交易的公告》（公告编号：2019-008）。上述关联交易还将提请 2018 年年度股东大会进行审议。上述关联交易中，关联方未向公司收取任何费用，不存在损害公司利益或其他股东利益的情形。

（三） 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人作出了《因部分员工未缴纳社会保险费、住房公积金而产生的补缴义务以及因此遭受的任何罚款与损失，由其个人全部承担无限连带责任的承诺》；

公司控股股东、实际控制人作出了《避免同业竞争承诺函》；

公司控股股东、实际控制人作出了《因公司未取得需要搬迁或被政府部门罚款而遭受的一切损失由个人承担的承诺》。

截止报告期末，公司控股股东、实际控制人为员工缴纳了社保、公积金。未发生违背上承诺的情况。

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	1,638,889	30.41%		1,555,555	28.87%
	其中：控股股东、实际控制人	1,098,750	20.39%		1,098,750	20.39%
	董事、监事、高管	1,100,000	20.41%	27,777	1,127,777	20.93%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	69.59%		3,833,334	71.13%
	其中：控股股东、实际控制人	3,746,250	69.52%		3,746,250	69.52%
	董事、监事、高管	3,750,000	69.59%	83,334	3,833,334	71.13%
	核心员工					
总股本		5,388,889	—	0	5,388,889	—
普通股股东人数		6				

(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	亢瑞卿	4,845,000		4,845,000	89.91%	3,746,250	1,098,750
2	新疆石榴籽金融信息服务股份有限公司	150,000		150,000	2.78%		150,000
3	北京百达德恒投资担保有限公司	138,889		138,889	2.58%		138,889
4	殷志萍	138,889		138,889	2.58%		138,889
5	贺浩	111,111		111,111	2.06%	83,334	27,777
合计		5,383,889	0	5,383,889	99.91%	3,829,584	1,554,305
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司各股东之间不存在关联关系，也不存在代持情形。							

二、 优先股股本基本情况

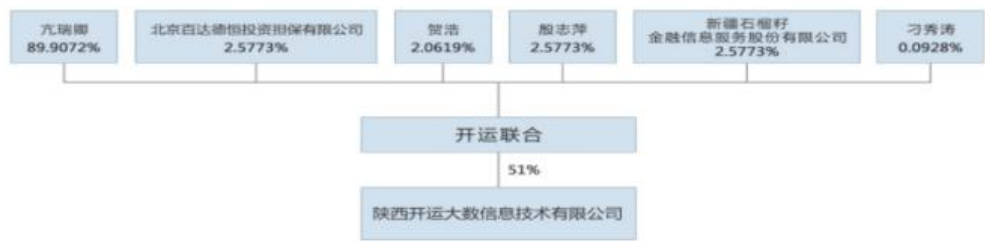
☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人亢瑞卿，本科，男， 1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于东北大学。 2000 年 9 月至 2001 年 10 月，任职于中央广播电台，担任都市之声外联主任； 2001 年 11 月至 2004 年 4 月，任职于北京智力迅天成技术有限公司，担任区域经理； 2004 年 5 月至 2015 年 7 月，任职于有限公司，担任执行董事兼总经理； 2015 年 7 月至今，担任股份公司董事长兼总经理。 公司实际控制人亢瑞卿持有股份公司 89.9072%的股份。如下图：



报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化。

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
保证借款	渣打银行北京分行	1,000,000.00	18.50%	20181207-20211206	否
合计	-		-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
亢瑞卿	董事长兼总经理	男	1978 年 5 月	本科	2018.9.3-2021.9.2	是
杨婷婷	董事	女	1985 年 6 月	本科	2018.9.3-2021.9.2	否
李翠英	董事兼财务总监	女	1979 年 6 月	大专	2018.9.3-2021.9.2	是
赵乐	董事会秘书	女	1983 年 1 月	硕士	2018.9.3-2021.9.2	是
王谊江	董事	男	1958 年 4 月	大专	2018.9.3-2021.9.2	否
贺浩	董事	男	1979 年 11 月	硕士	2018.9.3-2021.9.2	否
刁秀涛	监事会主席	男	1976 年 5 月	本科	2018.9.3-2021.9.2	是
刘普兵	职工监事	男	1987 年 9 月	本科	2018.9.3-2021.9.2	是
宋丽	职工监事	女	1986 年 8 月	专科	2018.9.3-2021.9.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除董事杨婷婷与控股股东、实际控制人亢瑞卿为夫妻关系外，其他人员均与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
亢瑞卿	董事兼总经理	4,845,000		4,845,000	89.91%	
贺浩	董事	111,111		111,111	2.06%	
刁秀涛	监事会主席	5,000		5,000	0.09%	
合计	-	4,961,111	0	4,961,111	92.06%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王谊江	无	换届	董事	换届
贺浩	无	换届	董事	换届
赵乐	业务部经理	换届	董事会秘书	换届
王志明	董事兼董事会秘书	换届	无	个人原因
赵涛	董事	换届	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 ☐不适用

王谊江：董事，男，1958 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于中国人民大学新闻摄影专业。1978 年 11 月至 1980 年 5 月任北京八一电影制片厂摄影助理；1980 年 6 月至 1983 年 10 月在中国印刷科学技术研究所做工人，同时任国家出版总署团委宣传委员；1983 年 11 月至 1992 年 10 月任农民日报社摄影记者；1992 年 11 月至 1995 年 8 月创立北京众磊鑫贸易有限公司任总经理；1995 年 9 月至 2004 年 12 月创立北京格特制药厂任总经理；2005 年 1 月至 2014 年 10 月任北京友博药业有限公司副总经理，同时在 2009 年 11 月创立北京京富辉医药科技有限公司任董事长至今；2015 年 5 月至今任北京云智动力医疗科技有限公司、北京云智众康医疗科技有限公司董事长。

贺浩：董事，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于北京交通大学工商管理硕士、清华大学高级工商管理硕士。2003 年 7 月至 2016 年 12 月在中建国际建设有限公司任工程师、生产经理、商务经理、商务部总经理、项目总经理、营销管理部总经理、副总经理；2017 年 1 月至今任中盛阳光投资管理有限公司董事长。

赵乐：董事会秘书，女，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业北京航空航天大学。2007 年 7 月至 2015 年 9 月任北京莱博智环球科技有限公司项目经理；2015 年 10 月至今任北京开运联合信息技术股份有限公司业务部经理。

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
行政管理人员	6	5
财务人员	3	2
销售人员	11	3
技术人员	50	39
员工总计	70	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	35	21

专科	34	27
专科以下	0	0
员工总计	70	49

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：

报告期内公司建立了完整的薪酬管理体系，加强了绩效考核制度；为公司的员工提供了可提升的空间和发展的平台。公司薪酬结构为：基本工资+绩效工资+回款提成+补贴+季度奖+年终奖+员工福利。

报告期内，公司按计划对员工进行了各项培训，包含企业文化、技术、礼仪、综合管理人员各项规章制度的培训。通过培训，增加了员工的技能和素养。公司减少人员 21 人：其中：管理人员减少 1 人，财务减少 1 人，销售减少 8 人，技术人员减少 11 人。人员减少主要原因为子公司在 2018 年未经营所致；销售人员减少主要是因个人原因自动离职所致；随着公司业务发展的集中性及行业的明晰性，公司对技术人员未进行扩充，而是对技术人员的要求更精准化发展。公司所有员工均不到离退休年龄，无需承担离退休职工费用情况。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《投资者关系管理制度》细化了投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；《关联交易管理制度》对公司关联交易的内容及程序作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。公司完善的治理机制确保了股东的表决权、知情权、质询权及参与权，充分保障股东权益。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《重大对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大信息内部报告制度》等规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

本年度公司不存在公司章程的修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、审议通过了《北京开运联合信息技术股份有限公司变更会计师事务所的议案》,本议案需提交股东大会审议。2、审议通过了《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。3、审议通过《2017 年年度报告及摘要》，并提请股东大会审议。4、审议通过《2017 年度董事会工作报告》，并提请股东大会审议。5、审议通过《2017 年度总经理工作报告》。6、审议通过《2017 年度财务决算报告》，并提请股东大会审议。7、审议通过《2018 年度财务预算报告》，并提请股东大会审议。8、审议通过《2017 年度利润分配方案》，并提请股东大会审议。9、审议《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》。10、审议通过《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》，并提请股东大会审议。11、审议通过《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。12、审议通过《关于提名公司第二届董事会董事候选人的议案》。13、审议通过《关于公司注册地址变更及修订公司章程的议案》。14、审议通过《2018 年半年度报告的议案》。15、审议通过《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。16、审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》。17、审议通过《关于聘任公司总经理的议案》。18、审议通过《关于聘任财务总监的议案》。19、审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》。
监事会	3	1、审议通过《2017 年年度报告及摘要》，并提请股东大会审议。2、审议通过《2017 年度监事会工作报告》，并提请股东大会审议。3、审议通过《2017 年度财务决算报告》，并提请股东大会审议。4、审议通过《2018 年度财务预算报告》，并提请股东大会审议。5、审议通过《2017 年度利润分配方案》，并提请股东大会审议。6、审议通过《2018 年半年度报告的议案》。7、审议通过《关于提名第二届股东代表监事候选人的议案》。7、审议通过《关于选举

		公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	3	1、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。2、审议通过《2017 年年度报告及摘要》。3、审议通过《2017 年度董事会工作报告》。4、审议通过《2017 年度监事会工作报告》。5、审议通过《2017 年度财务决算报告》。6、审议通过《2018 年度财务预算报告》。7、审议通过《2017 年度利润分配方案》。8、审议未表决《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》。9、审议通过《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。10、审议通过《关于提名公司第二届董事会董事候选人的议案》。11、审议通过《关于公司注册地址变更及修订公司章程的议案》。12、审议通过《关于提名第二届股东代表监事候选人的议案》。

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

（四）投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。依据《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。对于潜在投资者，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。热情接待来公司考察的投资机构，加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。公司针对与投资人关系的处理方面的问题制定了《投资者关系管理制度》，制度中明确了投资者关系管理的含义、目的和原则，具体确定了与投资者关系中的具体工作和沟通方式，为后续的服务工作提供了执行。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

1、报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况：报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、公司对外担保及股权、资产置换情况：报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换事项，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

4、监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会在报告期内的监督中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。

5、监事会对定期报告的审核意见：公司监事会对《2018 年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司和公司章程的规定，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）公司的业务独立 公司拥有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的业务渠道。从服务体系构建到采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销体系，具有面向市场独立经营的能力，拥有完整、独立的业务体系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。公司主营业务收入和业务利润不存在依赖和受制于控股股东及其他关联方的情况。

（二）公司资产独立完整 公司为整体变更设立的股份公司，设立时即承继了前身完整的经营性资产和配套设施，无形资产权属明晰，对上述相关经营性资产拥有合法的所有权或使用权。公司不存在以公司有形资产或无形资产为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人以及其他企业占用而损害公司利益的情形。

（三）公司的人员独立 公司拥有与控股股东、实际控制人及其关联方严格分离的劳动、人事、薪酬等管理体系及独立的员工队伍，实现了员工工资发放、福利支出等人事管理的制度化。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推举、聘任、解聘或

更换，不存在股东超越公司股东大会和董事会权限做出人事任免决定的情况。

（四）公司的财务独立 公司根据现行会计准则及相关法规、条例并结合公司实际情况建立了一套独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，能够独立作出财务决策。公司及下属各核算单位均独立建账，并按公司制定的财务管理制度，对其发生的各类经济业务进行独立核算。公司开设独立的银行账户，对所发生的经济业务进行结算，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（五）公司的机构独立 公司根据有关法律法规规定，制定了《公司章程》，通过股东大会、董事会、监事会等制度的建立，形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、总经理为执行机构的有效法人治理结构。公司为适应自身发展需要，设立了相应的职能机构，建立并完善了公司各部门规章制度，明确了各机构职能，并按相关内部管理与控制制度的规定独立运作，不存在与股东单位混合经营的情形，不存在控股股东、实际控制人和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《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，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司 正常开展会计核算工作。

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

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理及其他重大内部管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部 约束和责任追究机制。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。

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	希会审字(2019)2214 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国·西安高新路 25 号希格玛大厦
审计报告日期	2018 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	洪志国、桂标
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

希会审字(2019)2214 号

北京开运联合信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京开运联合信息技术股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：洪志国

中国 西安市 中国注册会计师：桂标

二〇一九年四月十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	955,301.90	520,778.48
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			

应收票据及应收账款	六、(二)	8,083,417.86	6,565,856.80
预付款项	六、(三)	255,947.20	243,961.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	252,612.10	202,268.90
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,547,279.06	7,532,865.67
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、(五)	48,324.77	79,567.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(六)	2,863,904.41	2,455,289.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(七)	252,914.15	385,560.83
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,165,143.33	2,920,418.32
资产总计		12,712,422.39	10,453,283.99
流动负债：			
短期借款	六、(八)		2,500,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、(十)	759,916.26	904,645.33
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、(十一)	1,498,656.93	614,498.33
应交税费	六、(十二)	585,322.18	118,238.45
其他应付款	六、(十三)	592,069.65	252,800.37
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		3,435,965.02	4,390,182.48
非流动负债：			
长期借款	六、(十四)	1,000,000.00	
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			
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		1,000,000.00	
负债合计		4,435,965.02	4,390,182.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十五)	5,388,889.00	5,388,889.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十六)	7,279,614.30	7,279,614.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十七)	304,080.40	304,080.40
一般风险准备			
未分配利润	六、(十八)	-4,979,924.06	-7,227,214.89
归属于母公司所有者权益合计		7,992,659.64	5,745,368.81
少数股东权益		283,797.73	317,732.70
所有者权益合计		8,276,457.37	6,063,101.51
负债和所有者权益总计		12,712,422.39	10,453,283.99

法定代表人：亢瑞卿

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：李翠英

(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		954,856.56	465,021.14
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			
应收票据及应收账款	十二、（一）	8,083,417.86	6,565,856.80
预付款项		255,947.20	243,961.49
其他应收款	十二、（二）	468,081.07	400,672.91
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,762,302.69	7,675,512.34
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）	97,643.63	82,518.76
投资性房地产			
固定资产		5,806.59	9,593.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,863,904.41	2,455,289.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		252,914.15	385,560.83
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,220,268.78	2,932,962.54
资产总计		12,982,571.47	10,608,474.88
流动负债：			
短期借款			2,500,000.00
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			
应付票据及应付账款		759,916.26	904,645.33
预收款项			

应付职工薪酬		1,460,534.02	529,939.69
应交税费		585,322.18	115,007.27
其他应付款		365,847.22	30,541.70
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		3,171,619.68	4,080,133.99
非流动负债：			
长期借款		1,000,000.00	
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			
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		1,000,000.00	
负债合计		4,171,619.68	4,080,133.99
所有者权益：			
股本		5,388,889.00	5,388,889.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,279,614.30	7,279,614.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		304,080.40	304,080.40
一般风险准备			
未分配利润		-4,161,631.91	-6,444,242.81
所有者权益合计		8,810,951.79	6,528,340.89
负债和所有者权益合计		12,982,571.47	10,608,474.88

(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		13,812,995.70	5,505,397.92

其中：营业收入	六、（十九）	13,812,995.70	5,505,397.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,619,449.09	15,087,711.54
其中：营业成本	六、（十九）	4,902,345.77	3,008,867.03
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）	72,803.40	23,930.45
销售费用	六、（二十一）	955,441.36	1,708,694.20
管理费用	六、（二十二）	3,892,506.98	5,220,833.39
研发费用	六、（二十三）	913,874.02	4,705,596.42
财务费用		162,972.67	97,995.41
其中：利息费用		159,301.67	101,945.15
利息收入		1,303.25	8,076.20
资产减值损失	六、（二十五）	719,504.89	321,794.64
加：其他收益	六、（二十六）	19,809.25	13,872.22
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,213,355.86	-9,568,441.40
加：营业外收入		0	12,600.00
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,213,355.86	-9,555,841.40
减：所得税费用			103,158.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,213,355.86	-9,659,000.37
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（净亏损以“-”号填列）		2,213,355.86	-9,659,000.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-33,934.97	-741,585.30
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,247,290.83	-8,917,415.07
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) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		2,213,355.86	-9,659,000.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,247,290.83	-8,917,415.07
归属于少数股东的综合收益总额		-33,934.97	-741,585.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十三、(二)	0.42	-1.42
(二) 稀释每股收益	十三、(二)	0.42	-1.42

法定代表人：亢瑞卿

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：李翠英

(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)	13,812,995.70	5,487,397.92
减：营业成本	十二、(四)	4,902,345.77	3,126,150.99
税金及附加		72,584.10	23,239.49
销售费用		955,441.36	1,671,559.14
管理费用		3,832,059.37	4,475,595.03
研发费用		913,874.02	3,839,161.63
财务费用		154,384.54	98,771.24
其中：利息费用		150,687.41	101,945.15
利息收入		1,277.12	7,234.69
资产减值损失		719,504.89	321,794.64
加：其他收益		19,809.25	13,872.22
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,282,610.90	-8,055,002.02

加：营业外收入			12,600.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,282,610.90	-8,042,402.02
减：所得税费用			103,158.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,282,610.90	-8,145,560.99
（一）持续经营净利润		2,282,610.90	-8,145,560.99
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		2,282,610.90	-8,145,560.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.42	-1.42
（二）稀释每股收益		0.42	-1.42

（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		12,497,607.58	8,685,327.34
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)	21,112.50	34,548.42
经营活动现金流入小计		12,518,720.08	8,719,875.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,857,079.79	762,018.18
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		6,335,697.44	9,698,129.27
支付的各项税费		358,972.49	239,408.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十九)	1,632,134.54	2,941,988.50
经营活动现金流出小计		10,183,884.26	13,641,544.17
经营活动产生的现金流量净额		2,334,835.82	-4,921,668.41
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		607,472.21	831,239.50
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		607,472.21	831,239.50
投资活动产生的现金流量净额		-607,472.21	-831,239.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,070,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,220,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(二十九)	1,945,000.00	194,000.00
筹资活动现金流入小计		5,165,000.00	3,764,000.00
偿还债务支付的现金		4,720,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,840.19	101,945.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(二十九)	1,600,000.00	
筹资活动现金流出小计		6,457,840.19	2,101,945.15

筹资活动产生的现金流量净额		-1,292,840.19	1,662,054.85
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		434,523.42	-4,090,853.06
加：期初现金及现金等价物余额		520,778.48	4,611,631.54
六、期末现金及现金等价物余额		955,301.90	520,778.48

法定代表人：亢瑞卿

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：李翠英

(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		12,497,607.58	8,667,327.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,086.37	33,706.91
经营活动现金流入小计		12,518,693.95	8,701,034.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,857,079.79	997,018.17
支付给职工以及为职工支付的现金		6,258,855.35	8,413,663.81
支付的各项税费		358,753.19	238,717.26
支付其他与经营活动有关的现金		1,624,460.49	2,680,266.87
经营活动现金流出小计		10,099,148.82	12,329,666.11
经营活动产生的现金流量净额		2,419,545.13	-3,628,631.86
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		607,472.21	740,384.00
投资支付的现金		15,124.87	82,518.76
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		622,597.08	822,902.76
投资活动产生的现金流量净额		-622,597.08	-822,902.76
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		3,220,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		1,945,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,165,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,720,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,840.19	101,945.15
支付其他与筹资活动有关的现金		1,614,272.44	62,730.63
筹资活动现金流出小计		6,472,112.63	2,164,675.78
筹资活动产生的现金流量净额		-1,307,112.63	335,324.22
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		489,835.42	-4,116,210.40
加：期初现金及现金等价物余额		465,021.14	4,581,231.54
六、期末现金及现金等价物余额		954,856.56	465,021.14

(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	5,388,889.00				7,279,614.30				304,080.40		-7,227,214.89	317,732.70	6,063,101.51
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	5,388,889.00				7,279,614.30				304,080.40		-7,227,214.89	317,732.70	6,063,101.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,247,290.83	-33,934.97	2,213,355.86
（一）综合收益总额											2,247,290.83	-33,934.97	2,213,355.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	5,388,889.00				7,279,614.30				304,080.40		-4,979,924.06	283,797.73	8,276,457.37

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	5,388,889.00				7,279,614.30			304,080.40			1,690,200.18	-10,682.00	14,652,101.88
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	5,388,889.00				7,279,614.30			304,080.40			1,690,200.18	-10,682.00	14,652,101.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,917,415.07	328,414.70	-8,589,000.37
（一）综合收益总额											-8,917,415.07	-741,585.30	-9,659,000.37
（二）所有者投入和减少资本												1,070,000.00	1,070,000.00
1．股东投入的普通股												1,070,000.00	1,070,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.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	5,388,889.00				7,279,614.30				304,080.40		-7,227,214.89	317,732.70	6,063,101.51

法定代表人：亢瑞卿

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：李翠英

（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	5,388,889.00				7,279,614.30				304,080.40		-6,444,242.81	6,528,340.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,388,889.00				7,279,614.30				304,080.40		-6,444,242.81	6,528,340.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,282,610.90	2,282,610.90
（一）综合收益总额											2,282,610.90	2,282,610.90
（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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.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	5,388,889.00				7,279,614.30				304,080.40		-4,161,631.91	8,810,951.79

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	5,388,889.00				7,279,614.30				304,080.40		1,701,318.18	14,673,901.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	5,388,889.00				7,279,614.30				304,080.40		1,701,318.18	14,673,901.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,145,560.99	-8,145,560.99
（一）综合收益总额											-8,145,560.99	-8,145,560.99
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.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	5,388,889.00				7,279,614.30				304,080.40		-6,444,242.81	6,528,340.89

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

北京开运联合信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2015年6月23日由有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]7298号核准，本公司股票于2015年11月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：开运联合，证券代码：834331。

公司统一社会信用代码：9111011276218407XN；注册地址：北京市通州区中关村科技园区通州园国际种业科技园区聚和七街1号-593，法定代表人：亢瑞卿；注册资本：人民币538.8889万元。

公司经营范围：技术推广；技术转让；组织文化艺术交流活动、承办展览展示；电脑图文设计；软件开发；技术咨询；数据处理；销售电子产品；会议服务；经济贸易咨询。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月10日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

管理层认为公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

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

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融工具

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

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2. 金融资产的分类、确认和计量

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

（1）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

（2）持有至到期投资

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

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

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

3.金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5.金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（2）其他金融负债

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

6.金融负债的终止确认

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

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

7.权益工具

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

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

（八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1.坏账准备的确认标准

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

2.坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
其他组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司以是否获得收款保证为划分类似信用风险特征,如果已获得收款保证,将不计提减值准备。

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征为应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

3.坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（九）存货

1.存货的分类

存货主要由劳务成本组成。

2.存货取得和发出的计价方法

项目服务成本的结转采用个别认定法确定发出存货的成本。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

（十）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7 “金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

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

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

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

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	1-3	0.00-5.00	31.67-100.00

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

4.其他说明

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

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

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

(十二) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(十三) 无形资产

1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

（十四）长期待摊费用

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

（十五）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

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

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

（十七）收入

1.商品销售收入

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

2.提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按照验收单或进度确认单进行确认。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

公司主要提供技术开发服务业务，收入主要为技术开发服务收入。公司按项目核算收入

和成本。

公司在会计期末按照项目收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认项目收入后的金额，确认项目当期收入；

同时，按照各项目实际发生的人工费、差旅费等支出结转项目当期成本。

用公式表示如下：

本期确认的项目收入 = 项目总收入 × 本期末止项目的完工进度 - 以前期间已确认的项目收入

（十八）政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.所得税的抵销

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

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

（二十）租赁

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

本公司目前涉及均为经营租赁，作为承租人，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

无。

2.会计估计变更

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	母公司应税收入按6%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；子公司系小规模纳税人，适用3%的征收率。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

本公司及子公司所得税适用税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京开运联合信息技术股份有限公司	15%
陕西开运大数信息技术有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1.所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》主席令第 63 号第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。本公司 2018 年复审通过高新技术评审，已获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。在证书有效期内，本公司依据高新技术企业税收优惠政策按照 15%缴纳企业所得税。

2.增值税

《关于在北京等 8 省市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的通知》（财税[2012]71 号）的规定、《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》（财税[2011]111 号）的规定，试点地区纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 12 月 31 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2018 年，“上年”指 2017 年。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	899.57	6,096.90
银行存款	954,402.33	514,681.58
合 计	955,301.90	520,778.48

注：本年末无因抵押、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）应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		271,800.00
应收账款	8,083,417.86	6,294,056.80
合 计	8,083,417.86	6,565,856.80

1.应收票据

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		271,800.00
合 计		271,800.00

2.应收账款**(1) 应收账款分类披露**

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,207,230.43	93.86	1,123,812.57	12.21	8,083,417.86
其中：账龄组合	9,207,230.43	93.86	1,123,812.57	12.21	8,083,417.86
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	602,332.00	6.14	602,332.00	100.00	
合 计	9,809,562.43	100.00	1,726,144.57	17.60	8,083,417.86

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,922,296.48	94.82	628,239.68	9.08	6,294,056.80
其中：账龄组合	6,922,296.48	94.82	628,239.68	9.08	6,294,056.80
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	378,400.00	5.18	378,400.00	100.00	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	7,300,696.48	100.00	1,006,639.68	13.79	6,294,056.80

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,217,626.23	310,881.31	5.00
1 至 2 年	419,750.00	41,975.00	10.00
2 至 3 年	2,569,854.20	770,956.26	30.00
合 计	9,207,230.43	1,123,812.57	12.21

(续)

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,714,999.34	85,749.97	5.00
1 至 2 年	5,098,497.14	509,849.71	10.00
2 至 3 年	108,800.00	32,640.00	30.00
合 计	6,922,296.48	628,239.68	9.08

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京航天爱威电子技术有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	预计无法收回
中国社会科学院研究生院	75,000.00	75,000.00	100.00	预计无法收回
中国铁道科学研究院通信信号研究所	58,000.00	58,000.00	100.00	预计无法收回
北京美拓未来国际咨询中心	45,000.00	45,000.00	100.00	预计无法收回
北京恒达锦程图像技术有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
中国声学院研究院	7,900.00	7,900.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京纵横科技发展有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00	预计无法收回
北京航天自动控制研究所	223,932.00	223,932.00	100.00	预计无法收回
合 计	602,332.00	602,332.00		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 719,504.89 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京云智动力医疗科技有限公司	2,352,300.00	23.98	705,690.00
新疆金诚住房置业担保有限责任公司	2,000,000.00	20.39	100,000.00
中铁电气化局集团有限公司	621,988.10	6.34	66,506.43
华高莱斯国际地产顾问（北京）有限公司	546,000.00	5.57	27,300.00
中铁电气化局集团有限公司第二工程分公司	539,400.00	5.50	26,970.00
合 计	6,059,688.10	61.78	926,466.43

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	255,947.20	100.00	243,961.49	100.00
合 计	255,947.20	100.00	243,961.49	100.00

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
北京世纪常赢投资管理有限公司	208,579.99	81.49
北京泰和瑞物业管理有限公司	47,367.21	18.51
合 计	255,947.20	100.00

(四) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	252,612.10	202,268.90
合 计	252,612.10	202,268.90

1.其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	252,612.10	100.00			252,612.10
其中：账龄组合					
其他组合	252,612.10	100.00			252,612.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	252,612.10	100.00			252,612.10

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	202,268.90	100.00			202,268.90
其中：账龄组合					
其他组合	202,268.90	100.00			202,268.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	202,268.90	100.00			202,268.90

2.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
投标保证金	141,400.00	110,000.00
押金	73,948.00	68,948.00
代扣公积金	15,330.00	15,000.00
备用金	21,934.10	5,804.24
代扣社保费		2,516.66

合 计	252,612.10	202,268.90
-----	------------	------------

3.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国仪器进出口集团有限公司	投标保证金	80,000.00	1 年以内	31.67	
北京世纪常赢投资管理有 限公司	押金	68,948.00	3-4 年	27.29	
中招国际招标有限公司	投标保证金	41,400.00	1 年以内	16.39	
包头东盛科技有限公司	投标保证金	20,000.00	2-3 年	7.92	
个人负担的公积金	代扣公积金	15,330.00	1 年以内	6.07	
合 计		225,678.00		89.34	

(五) 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	48,324.77	79,567.97
合 计	48,324.77	79,567.97

固定资产情况

项 目	电子及办公设备	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	266,351.38	266,351.38
2、本年增加金额	4,813.72	4,813.72
(1) 购置	4,813.72	4,813.72
3、本年减少金额		
4、年末余额	271,165.10	271,165.10
二、累计折旧		
1、年初余额	186,783.41	186,783.41
2、本年增加金额	36,056.92	36,056.92
(1) 计提	36,056.92	36,056.92
3、本年减少金额		
4、年末余额	222,840.33	222,840.33
三、减值准备		
四、账面价值		

项 目	电子及办公设备	合 计
1、年末账面价值	48,324.77	48,324.77
2、年初账面价值	79,567.97	79,567.97

(六) 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,021,524.36	3,021,524.36
2、本年增加金额	1,147,217.65	1,147,217.65
(1) 购置	1,147,217.65	1,147,217.65
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,168,742.01	4,168,742.01
二、累计摊销		
1、年初余额	566,234.84	566,234.84
2、本年增加金额	738,602.76	738,602.76
(1) 计提	738,602.76	738,602.76
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,304,837.60	1,304,837.60
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,863,904.41	2,863,904.41
2、年初账面价值	2,455,289.52	2,455,289.52

(七) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	385,560.83		132,646.68		252,914.15
合 计	385,560.83		132,646.68		252,914.15

(八) 递延所得税资产/递延所得税负债**1. 未确认递延所得税资产明细**

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,726,144.57	1,006,639.68
可抵扣亏损	6,080,103.25	9,087,651.32
合 计	7,806,247.82	10,094,291.00

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额
-----	------	------

年 份	年末余额	年初余额
2026 年度	21,800.00	21,800.00
2027 年度	5,989,048.21	9,065,851.32
2028 年度	69,255.04	
合 计	6,080,103.25	9,087,651.32

(九) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款		1,500,000.00
保证借款		1,000,000.00
合 计		2,500,000.00

(十) 应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付账款	759,916.26	904,645.33
合 计	759,916.26	904,645.33

1. 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
技术服务费	60,174.75	784,645.33
软件开发费	699,741.51	120,000.00
合 计	759,916.26	904,645.33

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京翼辰科技有限公司	100,000.00	尚未结算的软件开发费
合 计	100,000.00	——

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	614,498.33	6,903,485.94	6,019,327.34	1,498,656.93
二、离职后福利-设定提存计划		282,817.80	282,817.80	
合 计	614,498.33	7,186,303.74	6,302,145.14	1,498,656.93

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	614,498.33	6,483,256.13	5,599,097.53	1,498,656.93
2、职工福利费		32,622.47	32,622.47	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、社会保险费		206,408.34	206,408.34	
其中：医疗保险费		185,992.91	185,992.91	
工伤保险费		4,101.84	4,101.84	
生育保险费		16,313.59	16,313.59	
4、住房公积金		169,980.00	169,980.00	
5、工会经费和职工教育经费		11,219.00	11,219.00	
合 计	614,498.33	6,903,485.94	6,019,327.34	1,498,656.93

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		271,885.48	271,885.48	
2、失业保险费		10,932.32	10,932.32	
合 计		282,817.80	282,817.80	

(十二) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	530,306.91	72,625.18
个人所得税	18,716.03	35,853.29
城市维护建设税	18,149.62	4,965.44
教育费附加	10,889.77	2,816.73
地方教育费附加	7,259.85	1,977.81
合 计	585,322.18	118,238.45

(十三) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	21,461.48	
其他应付款	570,608.17	252,800.37
合 计	592,069.65	252,800.37

1. 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	21,461.48	
合 计	21,461.48	

重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
陕西科大高新教育科技投资有限公司	8,614.26	子公司 2018 年 2 月开始停止营业

合 计	8,614.26
-----	----------

2.其他应付款**(1) 按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
借款	539,000.00	194,000.00
报销款	20,608.17	28,258.67
代扣个人社保款		18,601.70
保证金	8,000.00	10,000.00
其他	3,000.00	1,940.00
合 计	570,608.17	252,800.37

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款**(十四) 长期借款**

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

注：本公司于 2018 年 12 月 7 日向渣打银行贷款 1,000,000.00 元，借款期限为 3 年，年利率 18.50%，借款条件为保证借款，由亢瑞卿承担连带保证责任。

(十五) 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	5,388,889.00						5,388,889.00
合 计	5,388,889.00						5,388,889.00

(十六) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,279,614.30			7,279,614.30
合 计	7,279,614.30			7,279,614.30

(十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	304,080.40			304,080.40
合 计	304,080.40			304,080.40

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

（十八）未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-7,227,214.89	1,690,200.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-7,227,214.89	1,690,200.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,247,290.83	-8,917,415.07
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-4,979,924.06	-7,227,214.89

（十九）营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,812,995.70	4,902,345.77	5,505,397.92	3,008,867.03
合 计	13,812,995.70	4,902,345.77	5,505,397.92	3,008,867.03

（二十）税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
残保金	7,271.97	11,424.59
城市维护建设税	28,807.07	6,043.11
教育费附加	17,446.77	3,463.07
地方教育附加	11,531.19	2,308.72
印花税	7,633.30	570.00
地方水利建设基金	113.10	120.96
合 计	72,803.40	23,930.45

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（二十一）销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	789,000.50	1,365,920.79
招待费	59,196.00	118,061.66
差旅费	77,111.63	65,112.89
交通费	15,279.67	60,651.30
服务费	10,000.00	47,854.38
办公费	2,679.50	40,970.00
宣传费	-	6,796.12

项 目	本年发生额	上年发生额
电话费	2,174.06	3,327.06
合 计	955,441.36	1,708,694.20

(二十二) 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,597,587.26	2,130,456.98
房租及物业费	882,563.82	959,806.25
服务费	243,025.95	707,048.39
无形资产摊销	738,602.76	550,612.33
差旅费	39,273.47	296,160.21
办公费	77,670.61	178,698.68
装修及空调费	127,346.64	127,346.64
交通费	33,671.30	93,794.76
招待费	84,556.30	78,860.77
电费	24,626.44	36,450.66
折旧费	36,056.92	32,641.65
保密经费	1,200.00	10,289.81
电话费	5,200.51	8,005.39
会议费	1,125.00	4,686.79
其他		5,974.08
合 计	3,892,506.98	5,220,833.39

(二十三) 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	902,759.51	4,524,179.33
技术服务费		41,506.44
办公费	1,835.37	14,231.01
交通费	1,088.17	26,405.59
差旅费	6,017.42	66,522.39
招待费	300.26	6,064.70
车辆使用费	1,099.58	7,545.00
培训费	773.71	19,141.96
合 计	913,874.02	4,705,596.42

(二十四) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	159,301.67	101,945.15
减：利息收入	1,303.25	8,076.20
银行手续费	4,974.25	4,126.46
合 计	162,972.67	97,995.41

（二十五）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	719,504.89	321,794.64
合 计	719,504.89	321,794.64

（二十六）其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补贴	3,000.00	
增值税即征即退	8,974.36	
个税手续费返还	7,834.89	13,872.22
合 计	19,809.25	13,872.22

（二十七）营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助		12,600.00
合 计		12,600.00

（二十八）所得税费用**1.所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		432.21
递延所得税费用		102,726.76
合 计		103,158.97

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	2,213,355.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	332,003.38
子公司适用不同税率的影响	-6,925.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,203.10
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	125,239.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-461,520.47

项 目	本年金额
所得税费用	-

（二十九）现金流量表项目**1.收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	3,000.00	26,472.22
利息收入	1,303.25	8,076.20
收到个税返还	7,834.89	
合 计	12,138.14	34,548.42

2.支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
手续费	4,974.25	4,126.46
付现管理费用及销售费用	1,565,168.73	2,668,265.05
支付往来款	73,106.07	269,596.99
合 计	1,643,249.05	2,941,988.50

3.收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
资金拆借	1,945,000.00	194,000.00
合 计	1,945,000.00	194,000.00

4.支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
资金拆借	1,600,000.00	
合 计	1,600,000.00	

（三十）现金流量表补充资料**1.现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,213,355.86	-9,659,000.37
加：资产减值准备	719,504.89	321,794.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,056.92	32,641.65
无形资产摊销	738,602.76	550,612.33
长期待摊费用摊销	132,646.68	404,658.92
财务费用（收益以“－”号填列）	159,301.67	101,945.15

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		102,726.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,299,394.86	2,743,711.92
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	634,761.90	479,240.59
经营活动产生的现金流量净额	2,334,835.82	-4,921,668.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	955,301.90	520,778.48
减：现金的年初余额	520,778.48	4,611,631.54
现金及现金等价物净增加额	434,523.42	-4,090,853.06

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	955,301.90	520,778.48
其中：库存现金	899.57	6,096.90
可随时用于支付的银行存款	954,402.33	514,681.58
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	955,301.90	520,778.48

(三十一) 政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
中介服务资金补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
软件增值税退税	8,974.36	其他收益	8,974.36
个税手续费返还	7,834.89	其他收益	7,834.89
合 计	19,809.25		19,809.25

七、合并范围的变更

本公司合并范围本年未发生变动

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

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	
陕西开运大数信息技术有限公司	西安市	西安市	软件和信息技术服务	51.00		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（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
陕西开运大数信息技术有限公司	49.00	-33,934.97		283,797.73

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
陕西开运大数信息技术有限公司	3,779.44	42,518.18	46,297.62	483,148.41		483,148.41

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
陕西开运大数信息技术有限公司	61,883.96	69,974.54	131,858.50	514,579.12		514,579.12

(续)

子公司名称	本年金额				上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西开运大数信息技术有限公司		-69,255.04		-84,709.31	258,000.00	-1,513,439.38		-1,293,036.55

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东及实际控制人

控股股东名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
亢瑞卿	89.91	89.91

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京亿康万家科技有限公司	注册资本 100 万元，亢瑞卿实缴 90 万元，股权比例 90%
北京亿康润丰健康科技有限公司	注册资本 300 万元，亢瑞卿实缴 60 万元，股权比例 87%
北京云智动力医疗科技有限公司	注册资本 1000 万元，亢瑞卿实缴 54 万元，股权比例 42%
北京云智众康生物科技有限公司	注册资本 800 万元，亢瑞卿实缴 0 万元，股权比例 5%
宜君县怡和科技有限公司	注册资本 1000 万元，亢瑞卿实缴 0 万元，股权比例 50%
北京光影聚力传媒科技有限公司	注册资本 1000 万元，亢瑞卿实缴 0 万元，股权比例 30%
赵涛	子公司法人、股东，股权比例 10%
杨婷婷	公司实际控制人亢瑞卿配偶

（四）关联方交易情况

1. 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亢瑞卿	1,000,000.00	2018.12.07	2021.12.07	2021.12.07	否

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京云智动力医疗科技有限公司	2,352,300.00	705,690.00	2,809,300.00	302,690.00
合 计	2,352,300.00	705,690.00	2,809,300.00	302,690.00

2. 应付项目

其他应付款：	年末余额	年初余额
亢瑞卿	50,000.00	50,000.00
赵涛	11,077.06	11,077.06
合 计	61,077.06	61,077.06

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		271,800.00
应收账款	8,083,417.86	6,294,056.80
合 计	8,083,417.86	6,565,856.80

1. 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		271,800.00
合 计		271,800.00

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,207,230.43	93.86	1,123,812.57	12.21	8,083,417.86
其中：账龄组合	9,207,230.43	93.86	1,123,812.57	12.21	8,083,417.86
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	602,332.00	6.14	602,332.00	100.00	
合 计	9,809,562.43	100.00	1,726,144.57	17.60	8,083,417.86

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,922,296.48	94.82	628,239.68	9.08	6,294,056.80

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
其中：账龄组合	6,922,296.48	94.82	628,239.68	9.08	6,294,056.80
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	378,400.00	5.18	378,400.00	100.00	
合 计	7,300,696.48	100.00	1,006,639.68	13.79	6,294,056.80

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,217,626.23	310,881.31	5.00
1 至 2 年	419,750.00	41,975.00	10.00
2 至 3 年	2,569,854.20	770,956.26	30.00
合 计	9,207,230.43	1,123,812.57	12.21

② 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
北京航天爱威电子技术有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00
中国社会科学院研究生院	75,000.00	75,000.00	100.00
中国铁道科学研究院通信信号研究所	58,000.00	58,000.00	100.00
北京美拓未来国际咨询中心	45,000.00	45,000.00	100.00
北京恒达锦程图像技术有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00
中国声学院研究院	7,900.00	7,900.00	100.00
北京纵横科技发展有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00
北京航天自动控制研究所	223,932.00	223,932.00	100.00
合 计	602,332.00	602,332.00	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 719,504.89 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	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京云智动力医疗科技有限公司	2,352,300.00	23.98	705,690.00

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
新疆金诚住房置业担保有限责任公司	2,000,000.00	20.39	100,000.00
中铁电气化局集团有限公司	621,988.10	6.34	66,506.43
华高莱斯国际地产顾问（北京）有限公司	546,000.00	5.57	27,300.00
中铁电气化局集团有限公司第二工程分公司	539,400.00	5.50	26,970.00
合 计	6,059,688.10	61.78	926,466.43

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	468,081.07	400,672.91
合 计	468,081.07	400,672.91

1. 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	468,081.07	100.00			468,081.07
其中：账龄组合					
其他组合	468,081.07	100.00			468,081.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	468,081.07	100.00			468,081.07

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	400,672.91	100.00			400,672.91
其中：账龄组合					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其他组合	400,672.91	100.00			400,672.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	400,672.91	100.00			400,672.91

2.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
借款	218,803.07	204,530.63
投标保证金	141,400.00	110,000.00
押金	73,948.00	68,948.00
代扣公积金	15,330.00	15,000.00
备用金	18,600.00	2,194.28
合 计	468,081.07	400,672.91

3.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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
陕西开运大数信息技术有限公司	借款	218,803.07	1 年以内、1-2 年以及 2-3 年	46.74	
中国仪器进出口集团有限公司	投标保证金	80,000.00	1 年以内	17.09	
北京世纪常赢投资管理有限公司	押金	68,948.00	3-4 年	14.73	
中招国际招标有限公司	投标保证金	41,400.00	1 年以内	8.84	
包头东盛科技有限公司	投标保证金	20,000.00	2-3 年	4.27	
合 计		429,151.07		91.67	

(三) 长期股权投资

1.长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	97,643.63		97,643.63	82,518.76		82,518.76

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	97,643.63		97,643.63	82,518.76		82,518.76

2.对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年末 余额
陕西开运大数信 息技术有限公司	82,518.76	15,124.87		97,643.63		
合 计	82,518.76	15,124.87		97,643.63		

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,812,995.70	4,902,345.77	5,487,397.92	3,126,150.99
合 计	13,812,995.70	4,902,345.77	5,487,397.92	3,126,150.99

十三、补充资料

(一) 本年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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,809.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小 计	19,809.25	
所得税影响额	2,971.39	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	16,837.86	

(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	32.72	0.42	0.42
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	32.47	0.41	0.41

北京开运联合信息技术股份有限公司

二〇一九年四月十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司总部董事会秘书办公室。