



元鼎科技

NEEQ :831126

北京元鼎时代科技股份有限公司

BEIJING YUANDING TECHNOLOGY CO.,LTD

年度报告

—2018—

## 公司年度大事记

一、2018年1月26日，北京元鼎时代科技股份有限公司作为深信服科技股份有限公司金牌授权合作伙伴，受邀出席“深化合作·乘风破浪2018深信服合作伙伴大会”，荣获“行业精英伙伴奖”。

二、2018年4月3日，北京元鼎时代科技股份有限公司作为F5中国区核心合作伙伴受邀出席“知行云海，携手共赢—2018 F5 中国合作伙伴高峰论坛”，北京元鼎时代科技股份有限公司凭借专业的云服务能力以及云服务方案输出，斩获“F5最佳云服务方案合作伙伴”奖。

三、2018年，公司的战略规划再度升级，加快从IT服务公司向云技术公司演进的步伐。公司拥有专业的云计算技术团队，基于云原生生态体系，在容器、DevOps等技术领域持续进行技术积累和研发投入，目前拥有已经开发完成的自动化运维平台和云管平台。

四、2018年，元鼎科技自主开发的元鼎蓝鲸自动化运维平台首次正式进入市场拓展，2018年3月产品成功申请了软件著作权，2018年5月，元鼎蓝鲸自动化运维平台成功签约洛阳银行，成为自主产品第一单，在“洛阳银行新一代科技系统建设项目”中，元鼎科技被评为“优秀厂商”。自主产品全年实现收入1000多万元人民币，报告期内客户还包括联通大数据、唐山银行等，自动化运维体系将会成为公司未来重点业务方向。

五、2018年5月25日，公司满足创新层维持标准，连续三年入选创新层。2018年6月5日，北京元鼎时代科技股份有限公司入选三板做市（899002）指数样本股。

六、2018年6月29日，北京元鼎时代科技股份有限公司作为VMware合作伙伴，受邀出席“2018 VMware 大中华区合作伙伴领导人峰会”，并荣获“VMware 年度创新市场传播奖”。

七、2018年7月26日，北京元鼎时代科技股份有限公司于商业伙伴咨询机构主办的2018中国IT生态大会中入选“中国方案商500强”(VAR500)榜单，该榜单是中国企业IT生态领域的权威调查评选，被认为是中国IT生态发展的风向标，公司入选榜单并获得“中国IT生态新生力量100”奖！

八、2018年12月，北京元鼎时代科技股份有限公司入围商业伙伴咨询机构组织评选的2018中国云计算500强(Cloud500)。该榜单汇集了国内云生态中的各类企业，包括基础架构提供商、软件提供商、服务运营商、服务部署商、应用开发商等五大类、20多个细分类别。在这些领域当中的最优秀、最具实力、最具创新性、最具成长力的企业，才能获得入选的资格。

九、2018年12月，北京元鼎时代科技股份有限公司3位工程师获得CKA证书认证，正式成为云原生基金会CNCFO官方认证的Kubernetes服务提供商，不仅证明元鼎科技具备履行Kubernetes的相关管理能力，也证明元鼎科技在开源技术体系中有能力快速建立自己的信誉和价值，公司已与Rancher正式建立合作关系，成为其大中华区铂金合作伙伴。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	8
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	12
第四节	管理层讨论与分析 .....	15
第五节	重要事项 .....	30
第六节	股本变动及股东情况 .....	32
第七节	融资及利润分配情况 .....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	37
第九节	行业信息 .....	41
第十节	公司治理及内部控制 .....	46
第十一节	财务报告 .....	52

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、元鼎科技	指	北京元鼎时代科技股份有限公司
OTPub、奥泰帕博	指	公司全资子公司北京奥泰帕博科技有限公司
微校邦	指	公司控股子公司北京微校邦网络科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京元鼎时代科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
云计算	指	一种商业计算模型，将计算任务分布在大量计算机构成的资源池上，使各种应用系统能够根据需要获取计算力、存储空间和信息服务。
大数据	指	需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产；具有体量大、多样性、价值密度低、速度快的 4 个特征。
ICT	指	信息、通信和技术三个英文单词的词头组合 (Information Communications Technology，简称 ICT)，是信息技术与通信技术相融合而形成的一个新的概念和新的技术领域。
IAAS	指	云计算服务模式之一，即设施即服务，向客户提供处理、存储、网络以及其他基础计算资源，客户可以在其上运行任意软件，包括操作系统和应用程序。用户不管理或者控制底层的云基础架构，但是可以控制操作系统、存储、发布应用程序，以及可能有限度地控制选择的网络组件。
PAAS	指	云计算服务模式之一，即平台即服务，客户使用云供应商支持的开发语言和工具，开发出应用程序，并发布到云基础架构上。
SAAS	指	云计算服务模式之一，即软件即服务，客户所使用的服务商提供的运行在云基础设施上的应用程序。这些应用程序可以通过各种各样的客户端设备所访问。客户管理或者控制底层的云基础架构，包括网络、服务器、操作系统、存储设备，甚至独立的应用程序机能。
Gartner	指	Gartner，全球最具权威的 IT 研究与顾问咨询公司，成立于 1979 年，总部设在美国康涅狄克州斯坦福。其研究范围覆盖全部 IT 产业，就 IT 的研究、发展、评

		估、应用、市场等领域，为客户提供客观、公正的论证报告及市场调研报告，协助客户进行市场分析、技术选择、项目论证、投资决策。为决策者在投资风险和管理、营销策略、发展方向等重大问题上提供重要咨询建议，帮助决策者作出正确抉择。
IDC	指	International Data Corporation，即国际数据公司，一家信息技术、电信行业和消费科技咨询、顾问和活动服务专业提供商。
CI/CD	指	CI:是一种软件开发实践通过自动化的构建（包括编译，发布，自动化测试）来验证，从而尽早地发现集成错误。CD:是通过自动化的构建、测试和部署循环来快速交付高质量的产品。
Docker	指	<b>Docker</b> 是一个开源的项目，可以用来将任何应用以轻量级容器的形式来打包、发布和运行。 <b>Docker</b> 是容器技术的代表，容器技术从本质上讲是将程序隔离、打包的技术。 <b>Docker</b> 解决了软件包装的问题，理顺了开发和运维的环境的差异，使得开发和运维能用同种语言来沟通。
OpenStack	指	是一个旨在为公共及私有云的建设与管理提供软件的开源项目。
Puppet	指	是一种 Linux、Unix、windows 平台的集中配置管理系统，使用自有的 puppet 描述语言，可管理配置文件、用户、cron 任务、软件包、系统服务等。
DevOps	指	是一组过程、方法与系统的统称，用于促进开发（应用程序/软件工程）、技术运营和质量保障（QA）部门之间的沟通、协作与整合。
Kubernetes (k8s)	指	Kubernetes 是 Google 开源的一个容器编排引擎，它支持自动化部署、大规模可伸缩、应用容器化管理。在生产环境中部署一个应用程序时，通常要部署该应用的多个实例以便对应用请求进行负载均衡。 在 Kubernetes 中，我们可以创建多个容器，每个容器里面运行一个应用实例，然后通过内置的负载均衡策略，实现对这一组应用实例的管理、发现、访问，而这些细节都不需要运维人员去进行复杂的手工配置和处理。
KCSP	指	KCSP（Kubernetes Certified Services Provider Kubernetes 认证的服务提供商）由 CNCF 基金会创建，是针对具有丰富 Kubernetes 开发经验的提供商，对其 Kubernetes 服务支持能力进行审核的项目。 KCSP 认证要求供应商能为企业用户提供 Kubernetes 商业模式和支持，对 Kubernetes 社区提供积极贡献，并具备受认可的 Kubernetes 技术支持能力。每个通过 KCSP 的提供商都需要经过 CNCF 官方审查和认证，以证

		明其具备提供 Kubernetes 支持、咨询、专业服务和培训的能力。
CNCF	指	CNCF (Cloud Native Computing Foundation) 成立于 2015 年 12 月, 该基金会由 Google 主导组建, 隶属于 Linux Foundation, 是一家非营利性组织, 基金会成员目前已有一百多企业与机构, 包括亚马逊、微软、思科等巨头。CNCF 为 Github 上高速发展的开源项目提供完全中立的平台, 并促进业界顶级开发者、最终用户以及供应商之间的紧密合作。CNCF 对云原生 (Cloud Native) 的初始定义包含以下三个方面: 应用容器化、面向微服务架构、应用支持容器的编排调度。
云原生	指	云原生计算是一个用于部署微服务应用的开源软件堆栈, 其方式是把各个组件都打包到容器中并动态调度容器以优化计算资源利用率。 云原生是面向云环境的软件架构, 基于微服务架构思想, 以容器为载体, 一种产品研发运营的全新模式 (速度、安全、弹性扩展)。云原生由微服务架构, DevOps 和以容器为代表的敏捷基础架构组成。
微服务	指	微服务架构是一种架构模式, 它提倡将单一应用程序划分成一组小的服务, 服务之间互相协调, 为用户提供最终价值。每个服务运行在其独立的集成中, 服务与服务间采用轻量级的通信机制互相沟通 (通常是基于 HTTP 的 RESTful API)。每个服务都围绕着具体业务进行构建, 并且能够被独立地部署到生产环境、类生产环境中。另外, 应尽量避免统一的、集中式的服务管理机制, 对具体的一个服务而言, 应根据业务上下文, 选择合适的语言, 工具对其进行构建。

## 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。

公司负责人魏晓光、主管会计工作负责人袁野及会计机构负责人（会计主管人员）陈再雄保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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
实际控制人不当控制的风险	截至报告期期末，公司实际控制人魏晓光先生持有公司 14,825,000 股股份，占总股本的 37.25%，且担任公司董事长兼总经理。公司存在实际控制人魏晓光通过行使表决权或利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制进而损害公司或其他股东利益的风险。
人力资源风险	（1）高端人才短缺风险：随着公司规模迅速扩张、业务转型升级，具有核心竞争力的销售人才、技术人才、管理人才均可能出现短缺，目前公司在通过各种渠道加大招聘力度的同时更加注重自主培训人才体系的建设。（2）核心人才流失风险：公司属于高新技术企业，公司的技术方向主要为行业前沿的云原生和自动化技术领域，不可避免需要依赖专业人士，特别是核心技术人员。随着公司的高速发展和行业竞争的加剧，公司对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果核心技术人员流失，在人才引进和培养方面没有快速补充并落后于行业内其他公司，将给公司未来运营带来较大风险。
经营性现金流不足的风险	截至报告期期末，公司经营性现金流量净额为-16,608,164.73 元，去年同期-69,115,569.15 元，报告期与去年同期的变动比例为-75.97%，报告期经营性现金流较同期有所好转。由于公司处于快速发展时期，加大了在新兴技术领域的投入力度，资金需求

	量大，同时受金融环境的影响下游客户回款较慢积累了较多应收账款。随着业务规模的不断扩张，应收账款规模很可能进一步扩大，公司将可能需要筹集更多资金来满足流动资金需求。如果公司不能合理规划资金的筹措和使用，会导致公司出现资金紧张情形，将对公司生产经营造成一定的不利影响。
应收账款期末余额较大的风险	截至报告期期末，公司应收账款账面余额为 149,541,634.94 元，应收账款账面净值期末余额较大。未来随着公司业务规模的扩大，应收账款规模可能还会扩大，这是公司的客户对象特点及公司的业务特征决定的，可能会长期存在。
市场竞争风险	我国 IT 市场容量巨大，市场参与者较多，既包括解决方案及服务提供商，也包括厂商、分销商、应用软件提供商等。单个市场参与者在市场中所占份额较低，行业分布呈现高度分散。近年来，国内 IT 市场竞争不断加剧，在解决方案与服务领域，本公司不仅面临行业内为数众多的解决方案与服务提供商的正面竞争，在部分产品或业务上也面临来自于厂商、应用软件提供商的竞争。如公司在市场竞争中不能提升专业技术水平和市场品牌影响，不能保持现有的增长态势，不能迅速扩大企业规模并增强资金实力，公司将面临较大的市场竞争风险。
技术风险	近年来，随着大数据、云计算、人工智能、物联网等技术的广泛应用，新的 IT 技术和产品不断涌现。如果公司不能持续丰富技术储备、掌握新的软件开发技术或持续引进并留住一批行业内顶尖的技术人才，公司可能丧失现有业务领域中部分技术的领先地位。
高新技术企业资格丧失风险	公司于 2016 年通过了高新技术企业重新认定，于 2016 年 12 月 22 日取得了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下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201611002515，有效期三年。根据国家税收相关规定，证书有效期内公司将按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。报告期内，公司销售收入及盈利能力情况良好，但如果国家税收优惠政策发生变动，或公司不能持续获得高新技术企业资格，无法获得企业所得税税收优惠将会对公司未来的净利润产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京元鼎时代科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yuan Ding Technology Co.,Ltd
证券简称	元鼎科技
证券代码	831126
法定代表人	魏晓光
办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 3 号楼 7 层

### 二、 联系方式

董事会秘书	李文娜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-62573802
传真	010-88878521
电子邮箱	liwenna@yuandingit.com
公司网址	www.yuandingit.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北三环西路 99 号院 3 号楼 7 层 100086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京元鼎时代科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003/9/10
挂牌时间	2014/8/21
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	1、系统集成及服务、IT 产品销售 2、云计算业务 3、自主产品销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	39,800,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	魏晓光
实际控制人及其一致行动人	魏晓光

#### 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	91110108754157960Y	否
注册地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 3 号楼 6 层 709	否
注册资本（元）	39,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
投资者沟通电话	010-69004567
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	彭忠、位风华
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

#### 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	199,551,719.20	281,639,284.84	-29.15%
毛利率%	32.06%	26.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,190,820.66	8,536,605.79	-39.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,729,154.96	8,582,207.81	-43.40%
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）	3.53%	8.26%	-
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）	3.29%	8.31%	-
基本每股收益	0.12	0.25	-52.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	226,263,389.03	271,376,237.52	-16.62%
负债总计	87,991,090.68	137,895,251.56	-36.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,533,828.49	133,343,007.83	3.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	3.35	3.90%
资产负债率%（母公司）	38.34%	50.54%	-
资产负债率%（合并）	38.89%	50.81%	-
流动比率	2.54	2.09	-
利息保障倍数	4.31	4.76	-

#### 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	-16,608,164.73	-69,115,569.15	-75.97%
应收账款周转率	1.35	2.25	-
存货周转率	4.96	10.19	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-16.62%	21.31%	-
营业收入增长率%	-29.15%	5.29%	-
净利润增长率%	-42.61%	-31.89%	-

## 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	39,800,000.00	39,800,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,968.10
"计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)"	593,021.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
非货币性资产交换损益	-
其他	-51,512.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>543,477.73</b>
所得税影响数	81,602.73
少数股东权益影响额(税后)	209.30
<b>非经常性损益净额</b>	<b>461,665.70</b>

## 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

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	326,400.00	-	-	-

应收账款	146,795,523.37	-	-	-
应收票据及 应收账款	-	147,121,923.37	-	-
应付利息	110,749.84	-	-	-
其他应付款	1,183,703.52	1,294,453.36	-	-
管理费用	31,934,496.74	15,467,059.65	-	-
研发费用	-	16,467,437.09	-	-

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

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：

元鼎科技多年来持续在企业级 IT 服务领域耕耘和探索，用技术服务承载着价值交付和客户成功的使命，公司深谙云时代下，企业 IT 部门对敏捷和数字化转型的愿望和诉求。公司从早期面向传统 IDC，以数据库和 IT 基础架构为主的综合服务，逐步演进到以云技术为核心的技术服务公司。

公司的技术方向是为企业数字化战略提供能力支撑的一系列平台服务，涵盖应用系统研发、运维，直至运营的全生命周期，进而帮助企业快速、持续、可靠、规模化地交付软件业务，同时实现自动化运维和数字化运营。报告期内，公司凭借专业的技术能力基于蓝鲸 PaaS 平台帮助用户构建自动化运维体系和平台，基于容器技术和 DevOps 理念来帮助用户实现产品快速迭代、敏捷开发和快速部署，且同时满足业务连续性、服务稳定性与业务快速创新的要求，覆盖企业 IT 从“运维”到“运营”阶段的能力保障。

公司的云技术服务解决方案可以实现如下价值：

#### 1、以 IT 运营为中心提供一体化解决方案

管理 IT 系统的全生命周期，让客户只需要关心具体业务，其他事情交给平台处理。

#### 2、重新定义应用交付标准

以容器镜像及发布自动化作为不同环境的交付标准，彻底消除开发、测试、运维侧的工作壁垒。

#### 3、让 IT 系统及应用拥有自运维能力

自动化的发布、弹性扩缩、监报告警、故障自愈等实现低成本自动化运维。

公司的销售模式以直销为主，客户主要涵盖金融、制造、中大型企业、互联网等客户。

报告期内，公司商业模式没有发生大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式不会发生大变化。

#### 核心竞争力分析：

#### 1、战略优势：清晰的战略方向，匹配高效的执行力，推动战略加快执行

战略方向决定公司的未来，在行业高度竞争的情况下，前瞻性的战略布局将成为公司能否在激烈竞争中脱颖而出的源动力。公司结合现有业务和面向未来 3-5 年的发展进行战略规划，确保企业战略的前瞻性，并梳理出清晰的业务发展路线图。未来几年，公司将专注云技术，基于云原生生态体系，在容器、DevOps 等方面持续进行技术积累和研发投入，致力于企业 DevOps 转型的实践和落地，在产业窗口期，加速市场拓展，提高行业地位。

#### 2、客户优势：多年内积累了大量的优质客户资源

公司凭借专业化的技术实力和服务能力，树立了良好的公司品牌和信誉，多年来积累了大量的客户，且优质客户数量逐年递增；参与了众多重大项目，从而深化技术的积累、沉淀，形成了较为成熟的解决方案，通过不断强化自身优势，公司将持续提升在各细分市场的影响力。

公司采用战略联盟的方式与行业公司开展战略合作，任何公司的业务都有局限性，在 IT 的大行业内都无法做到全行业、全技术领域的深覆盖，公司通过战略合作的方式，与合作伙伴共享客户资源、技术资源、解决方案，实现资源互补，形成更为紧密的合作伙伴关系，最终双方共赢。

### 3、技术优势：专业化的技术服务能力，成熟的解决方案

2018 年，公司凭借多年在企业 IT 服务领域积累的优势，顺应客户业务需求，跟随业界 IT 技术趋势的变化，不断调整和优化自身的技术战略和业务布局，从面向商业产品提供解决方案和技术服务，到通过开源产品和技术服务帮助用户完成 IT 运营和运维架构的持续优化和提升。公司技术团队完成转型升级，凭借专业的技术能力基于蓝鲸 PaaS 平台帮助用户构建自动化运维体系和平台，基于容器技术和 DevOps 理念来帮助用户实现产品快速迭代、敏捷开发和快速部署，且同时满足业务连续性、服务稳定性与业务快速创新的要求，覆盖企业 IT 从“运维”到“运营”阶段的能力保障。

报告期内，公司技术实力得到整体提升。通过美国 CMMI 三级评测；云原生技术团队通过 KCSP 认证，正式成为云原生基金会 CNCF 官方认证的 Kubernetes 服务提供商，标志着公司基于容器的服务和技术实力得到认可；技术团队多名成员获得腾讯蓝鲸智云-官方认证(BKOS/BKDS)，获得 Exin 官方颁发的 DevOps Master 认证，PMP 项目经理认证。

### 4、管理优势：公司拥有一支年轻、高效的管理团队

公司拥有一支高素质、高效率的管理团队，具有良好的专业知识和管理经验，对行业的发展方向、市场需求的变化具有深邃的洞察力和前瞻性。公司正处于快速发展期，管理团队具有共同的事业愿景和创业精神，高度认同公司的战略发展目标。管理团队中的每位成员都具有良好的内部协作意识，执行力强，进而快速推动业务的发展

## 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

伴随着云计算、大数据、人工智能、物联网等技术的高速发展，企业的 IT 架构也在经历着不断的变革和重构，尤其对于大多数传统企业的 IT 部门来说，正在经历从开发、协作模式到组织定位的巨大变革，

需要从支撑基础业务、保证业务稳定运行的 IT 部门，转型演进成为“以用户为中心，思考服务体验，并保持对业界先进技术洞察”的新型数字化 IT 部门。报告期内，公司专注云技术，基于云原生生态体系，在容器、DevOps、混合云管理等方面持续进行技术积累和研发投入，致力于帮助企业客户快速构建云原生应用，实现微服务&容器架构改造以及 DevOps 落地。

报告期内，公司实现营业收入 199,551,719.20 元，同比减少-29.15%；归属于挂牌公司股东的净利润 5,190,820.66 元，同比减少 39.19%。2018 年公司业绩同比下降，主要原因为外部经济形势下行导致订单数量减少，造成公司营业收入下降；另一方面，公司技术正在转型升级期，自主产品还在拓展期。

2018 年虽然整体形势严峻，但公司整个团队仍在全力拓展市场，完成技术积累，蓄势待发。

### 1. 聚焦战略业务的拓展

报告期内，公司加速自主产品和云业务的市场拓展，自主产品第一年进入市场实现收入 11,304,641.35 元；云业务实现收入 12,285,759.30 元，同比增长 40.37%。同时，公司也在加大对云技术的研发投入，自主开发的基于 DevOps 技术的自动化运维平台可以实现私有云、公有云、混合云的自动化管理。

元鼎科技既有传统 IT 架构运维的深厚积累，又在云管理服务能力、经验和技术等方面具有先天优势，具备专业的私有云、混合云、公有云服务能力，为客户提供全生命周期 IT 运营管理解决方案。不管客户在部署新的云原生应用程序，还是从现有的传统数据中心迁移原有的工作负载，公司凭借深厚的技术专长和技术集成能力，以及自主开发的自动化运维平台，将竭尽全力为客户实现 IT 系统的升级改造，加速企业的数字化转型之路。

### 2、 加大自主研发力度，提升公司的技术实力

报告期内，公司凭借多年在企业 IT 服务领域积累的优势，顺应客户业务需求，跟随业界 IT 技术趋势的变化，不断调整和优化自身的技术战略和业务布局，从面向商业产品提供解决方案和技术服务，到通过开源产品和技术服务帮助用户完成 IT 运营和运维架构的持续优化和提升。公司技术团队完成转型升级，凭借专业的技术能力基于蓝鲸 PaaS 平台帮助用户构建自动化运维体系和平台，基于容器技术和 DevOps 理念来帮助用户实现产品快速迭代、敏捷开发和快速部署，且同时满足业务连续性、服务稳定性与业务快速创新的要求，覆盖企业 IT 从“运维”到“运营”阶段的能力保障。报告期内，公司自主研发的元鼎蓝鲸自动化运维平台已经全面推向市场，并取得一定的成绩和客户的认可。

报告期内，公司技术实力得到整体提升。通过美国 CMMI 三级评测；云原生技术团队通过 KCSP 认证，正式成为美国云原生基金会 CNCF 官方认证的 Kubernetes 服务提供商，标志着公司基于容器的服务和技术实力得到认可；技术团队多名成员获得腾讯蓝鲸智云-官方认证（BKOS/BKDS）；多名技术团队成员获得 Exin 官方颁发的 DevOps Master 认证，PMP 项目经理认证等。

### 3. 统筹企业建设，优化经营管理

报告期内，公司围绕发展战略，深化内部改革，精简公司组织架构，优化人员配置，提升了公司整体的管理效率和客户服务能力，以激活组织潜能、提高工作效率为目标，制定与之相适应的绩效评价体系和人才激励机制。报告期内，公司加强事业部及职能部门的绩效管理和考核，提升了人员利用率，进

一步明确了对各部门经营管理水平的要求，强化毛利考核指标，提高风险监控意识，加强成本控制。

#### 4、加速自主知识产权和业务资质的申请与管理

报告期内，公司新增 2 项软件著作权，截至 2018 年 12 月 31 日，公司及子公司拥有自主知识产权的软件著作权 34 项；报告期内，公司获得了美国 CMMI 三级评估、KCSP 认证、DevOps Master、因特网数据中心业务（IDC 牌照）。以上知识产权及业务资质的取得，体现了公司在软件设计开发和技术服务能力提升，也为公司后续拓展市场打下坚实的基础，有利于提升公司综合竞争力。

## （二） 行业情况

### 一、行业发展趋势

1、软件和信息技术服务业是我国的基础性、战略性、先导性产业，随着信息技术的高速发展和广泛应用，软件和信息技术服务业已逐渐成长为我国经济发展的重要动力和支柱行业，成为拉动整个电子产业快速增长的重要力量，在国民经济中的地位和作用不断提高。

根据《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》显示，软件和信息技术服务业步入加速创新、快速迭代、群体突破的爆发期，加快向网络化、平台化、服务化、智能化、生态化演进。云计算、大数据、移动互联网、物联网、人工智能等快速发展和融合创新，先进计算、高端存储、人工智能、虚拟现实、神经科学等新技术加速突破和应用，进一步重塑软件的技术架构、计算模式、开发模式、产品形态和商业模式，新技术、新产品、新模式、新业态日益成熟，加速步入质变期。开源、众包等群智化研发模式成为技术创新的主流方向，产业竞争由单一技术、单一产品、单一模式加快向多技术、集成化、融合化、平台系统、生态系统的竞争转变，生态体系竞争成为产业发展制高点。软件企业依托云计算、大数据等技术平台，强化技术、产品、内容和服务等核心要素的整合创新，加速业务重构、流程优化和服务提升，实现转型发展。

2、2017 年 3 月 30 日，工业和信息化部印发的《云计算发展三年行动计划（2017-2019 年）》明确：云计算能够有效整合各类设计、生产和市场资源，促进产业链上下游的高效对接与协同创新，为“大众创业、万众创新”提供基础平台，已成为推动制造业与互联网融合的关键要素，是推进制造强国、网络强国战略的重要驱动力量。“十二五”末期，我国云计算产业规模已达 1500 亿元，产业发展势头迅猛、创新能力显著增强、服务能力大幅提升、应用范畴不断拓展，已成为提升信息化发展水平、打造数字经济新动能的重要支撑。预计 2019 年，我国云计算产业规模将达到 4300 亿元，同时，突破一批核心关键技术，云计算服务能力将达到国际先进水平，对新一代信息产业发展的带动效应显著增强。

3、全球权威的 IT 研究与顾问咨询公司 Gartner 每年发布的十大战略科技趋势一直备受关注，因此，了解十大科技趋势与其对 IT 和执行的影响十分必要：

#### 1) 趋势一：消失中的企业数据中心

目前在中国，大型企业自建并管理数据中心仍是主流模式，但 Gartner 看到以欧美为主的国外市场，领先的企业更加倾向于整合与缩减自有数据中心，转而使用外包数据中心资源。这种变化主要驱动于“公有云”的使用，越来越多的应用迁移到公有云上。另外，使用外包数据中心可有效节约 IT 总体成本，而数据中心的建设运维往往与业务的主营业务关系并不大。

## 2) 趋势二：“云优先”战略

“云优先”指的并非是应用全都迁移到“云”，而是如何使用“公有云”的最大化业务价值。“云优先战略”的核心，是从业务价值的角度出发，把有限的 IT 资源放到创造价值最大的领域，而把同质化的非核心能力进行外包，即不仅要关注系统的重要性，还需要基于该企业应用的核心能力，而决定使用传统 IT、私有云还是公有云。中国企业目前较为关注私有云建设，对公有云相对较保守，在这方面需要尽早规划。企业对公有云不应看做新技术，而更应该看做一种新的能力。

## 3) 趋势三：容器”和“无服务器”服务部署

越来越多的企业尝试着“容器化”，因为“容器”能够大大降低交付的延迟、提高交付效率。另一个趋势是使用公有云提供的“无服务器”服务。在构建支持数字化转型的应用中，可以大大减少开发代码的工作量，在保证交付质量的前提下，进一步提高交付效率。

## 4) 趋势四：业务驱动的 IT

Gartner 研究显示，超过 29% 的 IT 支出来自业务单元，而非传统 IT。该数字在未来几年内仍将增加。因此，如何匹配业务、让业务认可 IT 的价值，是未来 IT 需要提升能力的方向。IT 不能仅以技术为中心，而需要转型成业务驱动的 IT，以支持业务的数字化转型。

## 5) 趋势五：数据中心即服务

从全球布局来讲，未来数据中心不再是一个物理的地点，而将是承载多种交付能力的服务集合，需要做到风险可控、成本优化、创新引领、合规匹配、快速迭代、并具备全球交付的能力。企业应考虑的是如何使用最好、最优的方法，让客户体验达到价值最大化。但目前来看，许多企业规划技术设施时仍将大部分应用放在传统的数据中心中。

## 6) 趋势六：API 经济

通过集成各个应用、将各个渠道和应用相匹配以及监控，API 经济能够有效支持数据化转型。企业应从需求的角度出发，以“由外及内（outside-in）”的方式，考虑 API 的设计和落地。同时，企业也应考虑 API 经济带来的数据安全问题，确保在核心应用更弹性、更平台化的同时，渠道畅通且安全合规。

## 7) 趋势七：物联网与边缘计算

Gartner 定义的物联网平台分为终端层、平台层、企业层。终端层主要为物联网的节点、设备、通路，提供数据压缩和数据加密服务。平台层包括数据分析、策略及由上到下的数据打通。企业层则是分析数据在企业应用中的集成与使用。这三层相辅相成。而目前来讲，物联网在企业落地方面仍然存在挑战，主要是由于网络标准化尚未统一，应用场景、接口的复杂性，以及整个生态系统尚未建立。

## 8) 趋势八：过度规划的容量

在部分大型企业中，在传统的数据中心及“云”上均存在容量浪费的问题。Gartner 数据显示，传统的数据中心中，28% 的服务器空置，40% 的机架未填满，平均服务器 CPU 使用率仅达 32%。同时，45% 的企业机构在转移到“云”时，只是平台迁移而缺乏必要优化，导致在前 18 个月会产生 55% 的系统冗余和 70% 的过度花费。为避免容量的浪费及过度分配，企业机构须采取一些相应手段，如使用合适的容量、控制资源分配、选择计价模型及开源工具，来有效节约经济成本。

## 9) 趋势九：企业声誉与数字化体验

数字化转型中，为用户提供无延迟、可靠的数字化体验至关重要，这也会影响到企业的声誉。例如，物联网技术中物与物的连接较慢，导致整个业务运行效率降低，从而因为延时导致用户体验不佳、用户满意度降低，对企业声誉造成损害。目前，企业应着重考虑用户使用移动设备的体验，为用户提供高质量服务。

#### 10) 趋势十：扩展基础设施能力

企业须结合大数据、数据挖掘的技术，扩展基础设施能力，提升端到端的应用体验。而物联网、API 经济的技术兴起，也要求企业对相关人员做出优化和调整，使得他们具备相应能力满足新的业务需求，尤其是跨技术平台的综合规划能力、协助业务的顶层设计能力、对业务影响的分析能力等。

### 二、行业发展因素、主要法律法规等影响

#### 1、行业发展因素

在整个 2018 年，有很多关于数字化转型的讨论。以云、大数据、人工智能、物联网等数字技术所驱动的企业数字化转型，最终的目标是什么？这就是云原生的数字企业，或者称为数字原生企业。简单的理解，数字原生企业，其核心竞争力在于大规模的云软件的开发、运维及运营能力。互联网公司 and 共享经济平台企业是数字原生企业的代表之一，而像微软这样从传统软件销售转向云服务运营的高科技企业也是数字原生企业的代表之一，更多的传统企业都在试图走上数字服务的商业模式。

2011 年 8 月，著名的硅谷 Andreessen Horowitz 风险投资基金联合创始人 Marc Andreessen 在《华尔街日报》上发表了“软件正在吞噬世界”的观点文章；2017 年 7 月，Linux 基金会副总裁、CNCf 原生云计算基金会首席运营官 Chris Aniszczyk 在 2017 软博会的中国开源产业峰会上表示“开源软件和人工智能正在吞噬世界”。而微软 CEO Satya Nadella 在谈论到本轮数字化转型的时候曾表达观点：未来所有的企业都将是软件企业。Nadella 的话有两层理解：软件成为企业对内的核心能力；软件和数字服务成为企业对外的核心业务。

数字化转型的目标是让软件成为企业的核心能力，同时把软件作为数字服务对外输出成为企业的核心业务，最终成为数字原生企业。在这个过程中，就必须提到 CNCf 云原生基金会。CNCf (Cloud Native Computing Foundation) 成立于 2015 年 12 月，该基金会由 Google 主导组建，隶属于 Linux Foundation，是一家非营利性组织。CNCf 为 Github 上高速发展的开源项目提供完全中立的平台，并促进业界顶级开发者、最终用户以及供应商之间的紧密合作。报告期内，公司正式成为云原生基金会 CNCf 官方认证的 Kubernetes 服务提供商，标志着公司基于容器的服务和技术实力得到认可。

#### 2、主要行业法律法规

1) 根据证监会的《上市公司行业分类指引》（2018）分类，公司所经营的业务隶属于信息传输、软件和信息技术服务业《I65 软件和信息技术服务业》，公司所处行业没有明确的行业准入法律法规，但是公司为了向客户提供更加专业的技术服务，仍申请了多项行业资质。

根据工业和信息化部发布的《电信业务分类目录（2015 年版）》（以下简称《目录》），互联网资源协作服务业务属于互联网数据中心业务范畴。截至目前，公司成功申请了 IDC（含互联网资源协作资质）、ICP 等相关业务资质。

2) 公司获得云原生技术领域重量级的 KCSP 认证, 正式成为 CNCF 官方认证的 Kubernetes 服务提供商。KCSP 认证要求供应商能为企业用户提供 Kubernetes 商业模型和支持, 对 Kubernetes 社区提供积极贡献, 并具备受认可的 Kubernetes 技术支持能力。每个通过 KCSP 的提供商都需要经过 CNCF 官方审查和认证, 以证明其具备提供 Kubernetes 支持、咨询、专业服务和培训的能力。

数据来源:

工信部: 《软件和信息技术服务业发展规划(2016—2020年)》

工信部: 《云计算发展三年行动计划(2017-2019年)》

Gartner: 《十大科技趋势与其对 IT 和执行的影响》

### (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	16,268,603.72	7.19%	65,084,453.71	23.98%	-75.00%
应收票据及应收账款	149,541,634.94	66.09%	147,121,923.37	54.21%	1.64%
存货	27,380,023.26	12.10%	27,307,165.09	10.06%	0.27%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	903,783.48	0.40%	1,029,597.25	0.38%	-12.22%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	24,500,000.00	10.83%	39,500,000.00	14.56%	-37.97%
长期借款	-	-	9,450,000.00	3.48%	-100.00%
资产总计	226,263,389.03	-	271,376,237.52	-	-16.62%

资产负债项目重大变动原因:

- ① 货币资金报告期比上年同比减少 75.00%，主要是本期公司归还银行贷款所致；
- ② 短期借款报告期比上年同期减少 37.97%，主要是本期减少向银行贷款所致；
- ③ 长期借款报告期比上年同期减少 100.00%，主要是本期长期借款期限不到一年，转为短期借款所致。

#### 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	199,551,719.20	-	281,639,284.84	-	-29.15%
营业成本	135,566,216.05	67.94%	207,030,760.41	73.51%	-34.52%
毛利率%	32.06%	-	26.49%	-	-
管理费用	14,879,202.66	7.46%	15,467,059.65	5.49%	-3.80%
研发费用	12,970,864.97	6.50%	16,467,437.09	5.85%	-21.23%
销售费用	17,205,177.40	8.62%	23,438,706.52	8.32%	-26.60%
财务费用	3,395,745.06	1.70%	3,884,538.26	1.38%	-12.58%
资产减值损失	6,962,307.84	3.49%	2,610,844.88	0.93%	166.67%
其他收益	593,021.93	0.30%	5,615.15	0.00%	10,461.11%
投资收益	-	-	29,429.75	0.01%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-1,968.10	0.00%	1,364.79	0.00%	-244.21%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,319,469.18	4.17%	10,965,850.76	3.89%	-24.13%
营业外收入	-	-	30,745.00	0.01%	-100.00%
营业外支出	51,512.30	0.03%	83,803.17	0.03%	-38.53%
净利润	4,791,312.39	2.40%	8,348,366.62	2.96%	-42.61%

#### 项目重大变动原因：

- ① 营业成本报告期比上年同比减少 34.52%，主要是收入同比减少 29.15%，进而采购相应减少所致；
- ② 资产减值损失报告期比上年同比增加 166.67%，主要是本期坏账准备计提同比增加 435.15 万元；
- ③ 其他收益报告期比上年同比增加 104.61 倍，主要是本期取得政府补助收入 59.30 万元所致；
- ④ 投资收益报告期比上年同比减少 100.00%，主要是本期没有取得投资收益；
- ⑤ 资产处置收益报告期比上年同比减少 244.21%，主要是本期固定资产处置损失 0.20 万元所致；
- ⑥ 营业外收入报告期比上年同比减少 100.00%，主要是上期取得赔偿款 3.07 万元，而本期没有取得；
- ⑦ 营业外支出报告期比上年同比减少 38.53%，主要是公司加强内部管理后，2018 年减少滞纳金支出；
- ⑧ 净利润报告期比上年同比减少 42.61%，主要是因为本期营业收入减少和资产减值损失增加所致。

#### (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	199,377,385.51	281,112,896.43	-29.08%
其他业务收入	174,333.69	526,388.41	-66.88%
主营业务成本	135,566,216.05	206,723,874.14	-34.42%
其他业务成本	-	306,886.27	-100.00%

#### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
系统集成及服务	119,247,965.62	59.76%	189,038,775.85	67.12%
IT 产品销售	56,539,019.24	28.33%	83,321,588.27	29.58%

云计算业务	12,285,759.30	6.16%	8,752,532.31	3.11%
自主产品	11,304,641.35	5.67%	-	-
合计	199,377,385.51	99.92%	281,112,896.43	99.81%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北	118,143,988.43	59.20%	176,585,001.34	62.70%
华中	60,753,665.70	30.45%	47,181,001.87	16.75%
华东	6,391,251.95	3.20%	21,796,167.36	7.74%
华南	5,199,687.66	2.61%	5,578,964.39	1.98%
西南	1,729,830.01	0.87%	3,126,014.91	1.11%
东北	6,439,387.20	3.23%	15,627,787.61	5.55%
西北	698,180.95	0.35%	11,217,958.95	3.98%
境外	21,393.61	0.01%	-	-
合计	199,377,385.51	99.92%	281,112,896.43	99.81%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内：公司主营业务较上年同期有所下降：

- ① 系统集成及服务业务收入比上年同期减少 69,790,810.23 元，下降率为 36.92%；IT 产品销售收入比上年同期减少 26,782,569.03 元，下降率为 32.14%；主要是因为经济下行和公司业务调整所致；
- ② 云计算业务收入比上年同期增长 3,533,226.99 元，增长率为 40.37%，2018 年是公司云计算业务推向市场的第二年，新客户增长较快且老客户需求稳定，所以云计算业务的收入同比大幅增长；
- ③ 自主产品收入比上年同期增长 11,304,641.35，主要是公司 2018 年是公司自主产品面向市场的第一年，公司自主产品在市场上反响很好，所以取得了不错的业绩。

## (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	洛阳银行股份有限公司	16,336,288.05	8.19%	否
2	北京开云科技有限公司	15,764,239.64	7.90%	否
3	河南欣宜嘉医疗科技有限公司	8,603,448.27	4.31%	否
4	北京安特永益科技有限公司	8,074,685.52	4.05%	否
5	北京天信宏达科技有限公司	6,458,232.50	3.24%	否
	合计	55,236,893.98	27.69%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	神州数码（中国）有限公司	15,281,337.06	11.27%	否
2	四川长虹佳华数字技术有限公司	6,212,823.77	4.58%	否

3	河南迪富信息股份有限公司	5,188,317.94	3.83%	否
4	腾讯云计算（北京）有限责任公司	5,070,274.33	3.74%	否
5	武汉中谊信通信息技术有限公司	5,056,915.08	3.73%	否
合计		36,809,668.18	27.15%	-

### 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	-16,608,164.73	-69,115,569.15	-75.97%
投资活动产生的现金流量净额	-545,023.90	-347,603.07	56.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,847,222.23	56,127,042.58	-156.74%

#### 现金流量分析：

- ① 经营活动产生的现金流量净额：本报告期比上年同期下降 75.97%，主要是本期销售商品取得的现金同比减少 65,008,596.81 元，但购买商品支付的现金同比减少 96,592,930.18 元；受收入下降导致本年各项税费支付也下降 4,710,253.65 元；与此同时，公司优化内部薪资结构，减少员工薪资支付 3,054,273.25 所致；
- ② 投资活动产生的现金流量净额：本报告期比上年同期增长 56.79%，系本期购入固定资产增加所致；
- ③ 筹资活动产生的现金流量净额：本报告期比上年同期下降 156.74%，系本期公司取得借款减少所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有全资子公司奥泰帕博，控股子公司微校邦两家子公司。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,970,864.97	16,467,437.09
研发支出占营业收入的比例	6.50%	5.85%
研发支出中资本化的比例	-	-

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科以下	42	49

研发人员总计	42	49
研发人员占员工总量的比例	10.24%	35.00%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

**研发项目情况：**

详见第九节 四、（二）

**（六） 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：**

关键审计事项描述见“第十一节 财务报告之审计报告正文 三、关键审计事项”

元鼎科技 2018 年度收入主要为系统集成及服务、IT 产品销售和自产产品。由于收入是元鼎科技的关键业绩指标之一，从而存在收入可能被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或期望的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计 22、收入”所述的会计政策；关于收入的披露见财务报表附注“六、合并财务报表项目注释之 24、营业收入及营业成本”及“十五、母公司财务报表主要项目注释之 4、营业收入及营业成本”。

**（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：

- 1) 原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；
- 2) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；
- 3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；
- 4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；
- 5) 原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；
- 6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；
- 7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；
- 8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”

项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和公司股东权益无影响

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (十) 企业社会责任

一直以来，公司通过实际行动积极承担应尽的社会责任：

1、公司在招聘和晋升时以工作能力为导向，家庭背景不好和学历低的员工，只要有能力同样能在元鼎科技找到属于自己的发展平台；

2、公司实行全员社保制，为所有正式员工缴纳社保和公积金，同时为每位同事购买意外商业险，保障员工的合法权益，做良心企业，对全体员工负责；

3、公司自成立以来坚持依法纳税，2018 年为社会贡献企业所得税二百余万元，做有社会责任感的的企业。

今后，公司将坚持做力所能及的事，去承担作为有良心、有爱心企业的社会责任。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，保持良好的公司独立自主经营能力；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司战略业务和技术已经取得良好的进展，公司的法人治理结构及内部管理机制不断完善。报告期内不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1. 实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人魏晓光先生持有公司 14,825,000 股股份，占总股本的 37.25%，且担任公司董事长兼总经理。公司存在实际控制人魏晓光通过行使表决权或利用相关管理权对公司的经

营决策、人事、财务等进行不当控制进而损害公司或其他股东利益的风险。

应对措施：公司已经建立较为健全的公司治理结构来规范管理层及股东行为，在表决过程中严格执行公司《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内控制度中的关联交易回避表决规定。同时公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规行使职权，忠诚履行职责。

## 2. 人力资源风险

(1) 高端人才短缺风险：随着公司规模迅速扩张、业务转型升级，具有核心竞争力的销售人才、技术人才、管理人才均可能出现短缺，目前公司在通过各种渠道加大招聘力度的同时更加注重自主培训人才体系的建设。

(2) 核心人才流失风险：公司属于高新技术企业，公司的技术方向主要为行业前沿的云原生和自动化技术领域，不可避免需要依赖专业人士，特别是核心技术人员。随着公司的高速发展和行业竞争的加剧，公司对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。核心技术人员一旦流失，在人才引进和培养方面没有快速补充并落后于行业内其他公司，将给公司未来运营带来较大风险。

应对措施：针对上述存在的风险，公司已经采取了一系列激励措施。公司制定了较为合理的员工薪酬方案，逐步建立完善的绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。公司已经在筹划利用外部人力资源，包括有步骤地引进职业化人才，以满足公司快速发展对优秀人才的需求缺口。公司十分注重企业文化建设，增强团队凝聚力，不断改善员工福利以提升员工的成就感和归属感。今后公司更多地会考虑股权激励政策，通过员工直接持有公司股份达到其个人利益与公司利益协调统一的目标。

## 3. 经营性现金流不足、应收账款余额较大引致的风险

目前公司大部分的主营业务收入仍然来自于 IT 综合服务，一方面，充足的货币资金储备是公司成功获得项目承包业务的必备条件；另一方面，项目在筹备、实施阶段对货币资金都有较大需求。随着公司在新领域的业务不断拓展，存在着运营资金不足导致阻碍业务规模快速扩张的风险。同时，随着行业竞争不断加剧，公司账款回收条件可能会进一步苛刻。尽管公司应收账款占资产总额的比例较高是由行业特点及销售结算方式决定的，并且公司的客户资信状况良好，但公司仍存在资金回笼周期导致的周转速度较慢的风险。如果公司不能合理规划资金的筹措和使用，会导致公司出现资金紧张情形，将对公司生产经营造成一定的不利影响。

应对措施：公司一方面加强内部管理，严格把控销售费用和管理费用等支出，财务部和商务部分别制定了应收账款管理制度，加大与销售的合作力度协调回款进度。公司的业务正处在升级期，还未形成规模效应，云业务和自主产品都属于正现金流业务，目前公司在全力拓展此项业务，届时现金流将会得到一定程度缓解。

## 4. 公司内部控制的的风险

公司自成立以来积累了丰富的经营管理经验，公司治理结构不断完善，形成了有效的约束机制及内

部管理机制。但是，随着公司规模扩大，需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，公司将面临内部控制的风险。

应对措施：针对上述风险，公司参照《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》以及全国股转系统相关规章制度，修订并完善《公司章程》、三会议事规则等系列内部控制制度，根据公司的发展阶段适时制订新的管理制度，组织公司管理层及员工认真学习并严格执行各项制度。另外，根据公司发展适时引进中高层管理人才和核心技术人员，以满足公司快速发展需求。

#### 5. 市场竞争风险

我国 IT 市场容量巨大，市场参与者较多，既包括解决方案及服务提供商，也包括厂商、分销商、应用软件提供商等。单个市场参与者在市场中所占份额较低，行业分布呈现高度分散。近年来，国内 IT 市场竞争不断加剧，在解决方案与服务领域，本公司不仅面临行业内为数众多的解决方案与服务提供商的正面竞争，在部分产品或业务上也面临来自于厂商、应用软件提供商的竞争。如公司在市场竞争中不能提升专业技术水平和市场品牌影响，不能保持现有的增长态势、迅速扩大企业规模并增强资金实力，公司将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司紧跟行业发展趋势，积极调整公司的业务发展结构，从单一产品服务商到 IT 综合服务平台，再到云技术服务商的技术转型升级，证明了公司管理团队的战略前瞻性。公司一直在不断整合产品资源并提高整体解决方案实力，以满足客户不断增长的多样化、高端化需求，同时加快服务交付的标准化、信息化、差异化工作，为客户提供高质量的服务交付，规避交付风险，提高客户满意度，公司的市场地位逐年提高。另外，公司正逐步构建完善的营销体系，为业务增长提供了强有力的支撑。公司对营销的重视程度较高，通过互联网营销获得客户 IT 需求，进而线下转化为有效客户。获客模式已成为公司独有的核心竞争力。

#### 6. 技术风险

在企业信息化建设中，往往会涉及到众多厂商的设备和软件，系统的复杂程度较高，技术更新换代速度快。近年来，随着大数据、云计算、人工智能、物联网等技术的广泛应用，新的 IT 技术和产品不断涌现。如果公司不能持续丰富技术储备、掌握新的软件开发技术或持续引进并留住一批行业内顶尖的技术人才，公司可能丧失现有业务领域中部分技术的领先地位。

应对措施：公司一直在提升技术实力，加强技术专家队伍建设，报告期内公司自主研发的元鼎蓝鲸自动化运维平台已经开始产生业绩，公司在云原生技术领域已经获得了业内重量级的 KCSP 认证。

#### 7. 高新技术企业资格丧失风险

公司于 2016 年再次通过了高新技术企业重新认定，于 2016 年 12 月 22 日取得了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下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201611002515，有效期三年。根据国家税收相关规定，证书有效期内公司将按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。报告期内，公司销售收入及盈利能力情况良好，但如果国家税收优惠政策发生变动，

或公司不能持续获得高新技术企业资格，无法获得企业所得税税收优惠将会对公司未来的净利润产生一定影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低企业经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，在研发、管理、经营等各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
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） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,231,038.00		3,231,038.00	2.34%

##### 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	100,000,000.00	24,500,000.00

注：2017年12月27日，公司2017年第五次临时股东大会审议通过《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》，根据决议内容，预计2018年度公司需要董事长、实际控制人、控股股东魏晓光先生及其妻子王蕾女士，董事、副总经理、财务负责人袁野先生，董事刘显中先生为公司向银行等金融机构融资无偿提供抵押、保证、质押担保金额为不超过人民币100,000,000元（含100,000,000元）。

根据本年度审计报告显示实际发生金额24,500,000元，详见审计报告附注“十一、5、（5）关联担保情况”。

### （三） 承诺事项的履行情况

1. 公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员所出具的《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2. 公司实际控制人承诺不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺，实际控制人在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3. 公司董事、监事、高级管理人员关于诚信做出承诺，上述人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 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	12,670,500	31.84%	12,350,000	25,020,500	62.87%
	其中：控股股东、实际控制人	3,706,250	9.31%	-	3,706,250	9.31%
	董事、监事、高管	4,342,500	10.91%	95,000	4,437,500	11.15%
	核心员工	642,000	1.61%	620,000	2,251,000	5.66%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,129,500	68.16%	-12,350,000	14,779,500	37.13%
	其中：控股股东、实际控制人	11,118,750	27.94%	-	11,118,750	27.94%
	董事、监事、高管	14,894,500	37.42%	-115,000	14,779,500	37.13%
	核心员工	1,090,000	2.74%	-1,090,000	-	0.00%
总股本		39,800,000	-	0	39,800,000	-
普通股股东人数		98				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	魏晓光	14,825,000	-	14,825,000	37.25%	11,118,750	3,706,250
2	深圳汇富海投资有限公司	5,000,000	-1,020,000	3,980,000	10.00%	-	3,980,000
3	刘显中	1,981,000	-	1,981,000	4.98%	1,500,000	481,000
4	北京天融信网络安全技术有限公司	1,645,000	-	1,645,000	4.13%	-	1,645,000
5	深圳鼎青创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	-	1,500,000	3.77%	-	1,500,000
6	袁野	1,351,000	-	1,351,000	3.39%	1,350,750	250
7	李立立	-	1,039,000	1,039,000	2.61%	-	1,039,000
8	廖俊	1,028,000	-	1,028,000	2.58%	-	1,028,000
9	深圳量子创业投资中心（有	1,000,000	-	1,000,000	2.51%	-	1,000,000

	限合伙)						
10	管平	1,000,000	-	1,000,000	2.51%	-	1,000,000
	<b>合计</b>	29,330,000	19,000	29,349,000	73.73%	13,969,500	15,379,500

普通股前十名股东间相互关系说明：经核查，自然人股东廖俊系国投安信期货有限公司一鸣谦精选新三板 1 期资产管理计划的投资者之一，李立立系袁野配偶的弟弟，除此之外前十名股东间无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

截至报告期期末，公司控股股东和实际控制人为魏晓光先生，魏晓光先生直接持有元鼎科技 14,825,000 股股份，占公司总股本比例为 37.25%。

魏晓光，男，1978 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年毕业于北京理工大学市场营销专业，本科学历。2012 年 9 月至 2014 年 6 月就读于香港中文大学，获得工商管理硕士学位（EMBA）；2000 年 8 月至 2003 年 8 月，任国家纺织机关服务中心，团委书记；2003 年 9 月至 2013 年 9 月就职于北京元鼎时代科技有限公司，任公司总经理。2013 年 9 月至今，任北京元鼎时代科技股份有限公司董事长、总经理。

本报告期内公司控股股东、实际控制人无变动。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年5月26日	2017年9月7日	4.15	12,500,000	51,875,000	15	0	2	2	0	是

#### 募集资金使用情况：

2017 年募集资金使用情况

##### (1) 股票发行情况

2017 年 5 月 25 日，公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于公司股票发行方案的议案》等相关议案，2017 年 6 月 12 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》等相关议案。2017 年 8 月 28 日，公司取得全国股份转让系统出具的《关于北京元鼎时代科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。

##### (2) 本次发行募集资金使用情况

公司 2017 年 5 月 26 日披露的《股票发行方案》（公告编号：2017-025）中指出募集资金用途为“拟用于补充公司流动资金及偿还银行贷款，其中偿还银行贷款 2100 万，剩余募集资金及利息在扣除尚未支付的发行费用后用于补充公司流动资金”。

2017 年 10 月 13 日，公司召开了 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于募集资金用途变更的议案》。

变更募集资金用途原因：公司在取得全国股份转让系统出具的股份登记的函前，原计划偿还的银行借款共计 2,100 万元均已到期，公司用自筹资金偿还了上述借款。为了提高公司资金使用效率，降低财务费用，优化财务结构，公司决定用未能及时偿还本次股票发行方案指定银行借款的 2,100 万元偿还未到期的杭州银行借款 2,000 万元和华夏银行借款 100 万元，剩余募集资金及利息在扣除尚未支付的发行费用后仍用于补充公司流动资金。具体内容详见 2017 年 9 月 28 日披露于全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《元鼎科技：关于募集资金用途变更的公告》（公告编号：2017-062）。

本次募集资金用途变更后仍为偿还银行贷款，不存在通过变更募集资金用途损害公司全体股东权益

的情形。符合法律、法规及相关文件规定，符合公司及全体股东利益。

截至 2017 年 12 月 31 日，2017 年募集资金已全部使用完毕。

2017 年 12 月 31 至 2018 年 12 月 31 日，公司未进行股票发行工作。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 债券违约情况

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

## 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	杭州银行北京中关村支行	5,000,000.00	5.66%	2018.10.29-2019.10.28	否
银行贷款	北京银行清华园支行	3,000,000.00	5.22%	2018.10.12-2019.10.12	否
银行贷款	北京银行清华园支行	1,500,000.00	5.23%	2018.8.21-2019.8.21	否
银行贷款	招商银行西三环支行	3,000,000.00	5.66%	2018.7.23-2019.6.26	否
银行贷款	招商银行西三环支行	6,000,000.00	5.66%	2018.7.23-2019.6.26	否
银行贷款	招商银行西三环支行	6,000,000.00	5.66%	2018.6.8-2019.6.7	否
融资贷款	远东宏信（天津）融资租赁有限公司	4,950,000.00	6.25%	2017.11.24-2019.11.24	否
融资贷款	远东宏信（天津）融资租赁有限公司	4,500,000.00	6.25%	2017.10.27-2019.10.27	否
合计	-	33,950,000.00	-	-	-

### 违约情况：

适用 不适用

## 五、 可转换债券情况

## 六、 权益分派情况

### （一） 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

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

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	年度薪酬
魏晓光	董事长、总经理	男	1978/5/4	EMBA	2016.9.8-2019.9.7	120,000
袁野	董事、副总经理、 财务负责人	男	1977/4/11	本科	2016.9.8-2019.9.7	120,000
刘显中	董事	男	1978/10/4	专科	2016.9.8-2019.9.7	120,000
胡绳	董事	男	1976/11/25	本科	2016.9.8-2019.9.7	0
李文娜	董事、董事会秘书	女	1982/10/9	本科	2016.9.8-2019.9.7	180,000
黄丽霞	监事会主席	女	1973/9/22	专科	2016.9.8-2019.9.7	120,000
杜仁杰	职工监事	男	1989/6/4	专科	2016.9.8-2019.9.7	150,000
李颖	监事	女	1987/12/26	本科	2016.9.8-2019.9.7	150,000
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:

控股股东、实际控制人魏晓光先生为公司董事长兼总经理；其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
魏晓光	董事长、总经理	14,825,000	-	14,825,000	37.25%	-
袁野	董事、副总经理、 财务负责人	1,351,000	-	1,351,000	3.39%	-
刘显中	董事	1,981,000	-	1,981,000	4.98%	-
胡绳	董事	50,000	-	50,000	0.13%	-
李文娜	董事、董事会秘书	280,000	-	280,000	0.70%	-
黄丽霞	监事会主席	195,000	-	195,000	0.49%	-
杜仁杰	职工监事	345,000	-20,000	325,000	0.82%	-
李颖	监事	210,000	-	210,000	0.53%	-
合计	-	19,237,000	-20,000	19,217,000	48.29%	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

**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

**报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明**

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否					

**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

## 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	62	24
销售人员	50	29
技术人员	85	82
财务人员	8	5
<b>员工总计</b>	<b>205</b>	<b>140</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	5
本科	126	96
专科	72	37
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>205</b>	<b>140</b>

### 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，公司围绕发展战略，精简公司组织架构，优化人员配置，提升了公司整体的管理效率和客户服务能力，以激活组织潜能、提高工作效率为目标，制定与之相适应的绩效评价体系和人才激励机制。

#### 1. 薪酬政策

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司本着“尊重、成长、

价值实现”的价值观，努力提高员工薪酬，改善员工的福利待遇。

## 2. 培训计划

公司重视员工培训和企业文化的培养，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工 作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技术人员技术能力培训、管理者能力提升培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，本着客观、公正、透明、规范的原则，借鉴国内外成功企业的管理经验，依据企业自身情况逐步引入绩效考核制度，绩效考核推进顺利有效，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

公司深知团队在企业发展过程中的重要性，为了打造一支高效的管理团队和资深的业务团队，2018 年年初公司制定了详细的内部培训和外部培训计划。

### (1) 管理层培训

为了组建一支高素质、高效率的管理团队，公司建立了对主管级以上管理层定期培训机制，通过提升中、高层管理人员的管理知识与技能水平，提高企业核心竞争力。报告期内，管理团队参加 4 次外训，主要关于执行力、管理能力及战略营销体系等内容。

### (2) 销售人员培训

公司根据自身业务的特点编写了《销售手册》，并根据销售的能力制定了按季度、月度、周的不同培训机制。培训内容包括了产品培训、团队协作培训、销售人员素质培训、销售人员技能培训等多个方面。通过长期、高效的培训，提高了销售人员的销售技能。

### (3) 技术人员培训

元鼎科技一直坚持技术的专业性，对技术人员进行能力提升培训。元鼎科技秉承技术创造价值，服务成就客户的理念。公司尊崇并倡导务实、创新和极致的工程师文化和工匠精神，通过对产品研发、技术服务的极致追求来成就客户。元鼎科技非常注重技术人员的培训，为核心技术人员提供包括 Oracle、Ibm、Vmware，以及腾讯、阿里等国内外厂商的原厂培训和技术认证机会，团队成员大多数获得 OCM、RHCE，以及 DevOps Master，腾讯蓝鲸智云 BKOS/BKDS，阿里云 ACP、腾讯云 TPCP、IBM ICP 容器云平台，PMP 项目经理等认证。元鼎也积极在云原生方面进行技术储备和投入，积极参与云原生相关技术传播和社区活动，团队多名成员通过 CKA 认证，并且加入云原生应用计算基金会（CNCF），获 K8S 认证服务提供商。

### (4) 新员工入职培训

公司新入职人员均会进行入职培训，使新入职员工充分了解公司的企业文化、经营理念、公司发展历程、管理规范等方面内容。

## 3. 离退休职工情况

截至报告期末，不存在需公司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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
------	------	------

核心员工	24	19
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

#### 核心人员的变动情况

截至报告期期末，公司共有核心员工 19 人。以下为公司核心员工报告期内变动情况及公司采取的举措：

考虑到个人发展，报告期内工高福存、余建新、郑阳、马晓光、杨浩 5 人提出离职，离职的核心人员均已与继任者做好充分工作交接，因此上述五位核心人员的离职不会对公司日常经营造成重大不利影响。公司董事会及全体员工对以上核心人员在任期间的付出和贡献表示衷心的感谢。

## 第九节 行业信息

### 一、 宏观政策

#### 1、2016 年 7 月，中共中央办公厅、国务院办公厅，《国家信息化发展战略纲要》

以信息化驱动现代化为主线，以建设网络强国为目标，着力增强国家信息化发展能力，着力提高信息化应用水平，着力优化信息化发展环境，推进国家治理体系和治理能力现代化，让信息化造福社会、造福人民。

#### 2、2016 年 12 月，国务院《“十三五”国家信息化规划》

组织实施信息安全专项，建立关键信息基础设施安全防护平台，支持关键基础设施和重要信息系统，整体提升安全防御能力，提升云计算自主创新能力。培育发展一批具有国际竞争力的云计算骨干企业，发挥企业创新主体作用，增强云计算技术原始创新能力，尽快在云计算平台大规模资源管理与调度、运行监控与安全保障、大数据挖掘分析等关键技术和核心软硬件上取得突破。

#### 3、2017 年 2 月，《软件和信息技术服务业发展规划（2016—2020 年）》

发展信息安全产业，支持面向“云管端”环境下的基础类、网络与边界安全类、终端与数字内容安全类、安全管理类等信息安全产品研发和产业化、创新云计算应用和服务。支持发展云计算产品、服务和解决方案，推动各行业领域信息系统向云平台迁移，促进基于云计算的业务模式和商业模式创新。

#### 4、2017 年 4 月，《云计算发展三年行动计划》

到 2019 年，我国云计算产业规模达到 4,300 亿元，突破一批核心关键技术，云计算服务能力达到国际先进水平；支持软件和信息技术服务企业基于开发测试平台发展产品、服务和解决方案，加速向云计算转型。

#### 5、中国信通院主导的 DevOps 国际标准在 ITU-T 成功立项

2018 年 7 月 16-27 日，在瑞士日内瓦举行的 ITU-T（国际电信联盟）Study Group13 Future networks (& cloud)全会上，来自中国、美国、英国、德国、几内亚、日本、韩国、俄罗斯联邦、沙特阿拉伯、泰国、塞内加尔等 20 多个国家的 90 多名代表参与了此次会议。由中国信息通信研究院主导的 DevOps 国际标准项目成功立项，立项名称为：“Cloud computing-Requirements for cloud service development and operation management”。

这是首个由中国信息通信研究院主导立项的 DevOps 国际标准，是在国际标准中将云计算开发运维实践上升到国际产业和生态来共同推动 DevOps 标准全球化的重要里程碑。

### 二、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全、较高级别的经营资质，为公司以及子公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。

截止报告期末，公司拥有重要业务资质如下：

- 1、高新技术企业证书，有效期：2016 年 12 月 22 日-2019 年 12 月 21 日
  - 2、ISO9001 质量管理体系认证证书：有效期：2018 年 05 月 11 日-2021 年 05 月 10 日
  - 3、ISO20000 IT 技术服务管理体系认证证书，有效期：2017 年 07 月 24 日-2020 年 07 月 23 日
  - 4、ISO27001 信息安全管理体认证证书，有效期：2017 年 07 月 24 日-2020 年 07 月 23 日
  - 5、ITSS 信息技术服务运行维护标准，有效期：2017 年 12 月 25 日-2020 年 12 月 24 日
  - 6、CMMI 软件能力成熟度集成模型三级，有效期：2018 年 09 月 07 日-2021 年 09 月 06 日
  - 7、信息系统集成及服务资质三级，有效期：2016 年 08 月 17 日-2020 年 12 月 21 日
  - 8、ICP 电信与信息服务业务经营许可证，有效期：2016 年 10 月 19 日-2021 年 07 月 20 日
  - 9、互联网数据中心业务（IDC 牌照），有效期：2018 年 10 月 25 日-2023 年 10 月 25 日
  - 10、CNCF 成员&KCSP 认证，有效期：2019 年 1 月-2019 年 1 月
- 2018 年新增业务资质：CMMI，IDC 牌照，ISO9001 完成换证。

### 三、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增主要软件著作权如下：

- 1、元鼎蓝鲸智能运维平台 V1.0（登记号 2018SR164183），下证日期为 2018 年 3 月 13 日。
- 2、OTPub 在线直播学习平台 V1.0（登记号 2018SR164197），下证日期为 2018 年 3 月 13 日。

#### （二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

### 四、 研发情况

#### （一） 研发模式

报告期内公司主要研发方式为自主研发及合作研发。公司下设技术中心，由公司技术总监直接负责。下设各个项目组，进行与公司业务的相关课题的研发。

#### （二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	云迁移助手	2,746,296.33	2,746,296.33
2	元鼎高校移动服务平台	2,787,480.26	6,110,900.08
3	数据中心智能运维平台	2,951,724.44	7,388,237.18
4	企业协同产品云应用交付管理	2,363,738.74	5,367,953.38
5	高校学生综合素质评定系统	1,910,271.70	1,910,271.70

**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,970,864.97	16,467,437.09
研发支出占营业收入的比例	6.50%	5.85%
研发支出中资本化的比例		

**研发支出资本化：**

报告期内公司无研发资本化情况。

**五、 业务模式**

公司的主营业务构成为：系统集成及服务、IT 产品销售、云计算、自主产品销售

**1、系统集成及服务、IT 产品销售**

主要是为企业 IT 基础架构层的信息化建设和升级改造提供咨询、系统架构设计、软硬件选型与采购、系统集成、实施交付、运维、升级改造等一站式 IT 综合服务。业务涵盖私有云、网络&安全、大数据、移动管理、企业应用、数据库、虚拟化、备份。涉及的产品主要向国内外知名厂商采购。

**2、云计算业务**

公司为企业级用户提供从云咨询、云产品的甄选、云数据和应用的迁移、云安全的保障、云优化、云备份、云监控到云智能运维的完整云服务，让用户拥有更便捷、高效的系统，同时降低成本，让客户做到易上云，用好云。公司作为云管理服务提供商（Cloud Managed Service Provider，以下简称云 MSP），是介于云服务商和企业用户之间的一种生态角色，随着企业的核心应用逐步上云，稳定性和可靠性的要求越来越高，迫切的需要云 MSP 来提供各种云服务，MSP 能有效的补足厂商服务能力，将云的价值最大化赋能给企业。元鼎科技作为云 MSP，为客户上云的全程保驾护航。云产品主要向国内外知名的云厂商阿里云、腾讯云、微软云、AWS 等厂商采购。

**3、自主产品销售**

截止报告期末，公司自主产品为元鼎蓝鲸自动化运维平台。元鼎自动化运维体系基于 DevOps、ITSM 等理念，融合大数据、AI 等模块，并结合用户业务场景，可以帮助企业客户打破以往被动救火式的运维困境，从传统运维转变为工具运维，让运维快速实现“基础服务无人值守”及“增值服务”，并进一步通过 DevOps 的落地实现企业更全面和可持续的效率提升，降低企业成本，真正实现“主动精细化运维”及“智能运维”。自主产品是公司根据客户的实际需求基于腾讯蓝鲸 PAAS 平台自主开发的 SAAS 应用。

**六、 产品迭代**

√适用 □不适用

报告期内，公司自主研发了元鼎蓝鲸自动化运维平台，并于2018年3月13日，申请软件著作权《元鼎蓝鲸智能运维平台 V1.0》（登记号2018SR164183）。

产品涵盖的重要功能模块如下：

1、巡检类：

- (1) oracle巡检
- (2) Linux巡检
- (3) Vmware巡检
- (4) Linux安全基线扫描

2、管理类：

- (1) Vmware管理
- (2) Md5值校验
- (3) oracle表查询
- (4) oracle表导入导出
- (5) 一键安装操作系统
- (6) 一键安装软件（oracle, weblogic等）
- (7) 主机网络查看工具
- (8) 备份作业查看
- (9) 主机状态查看
- (10) 连通性测试工具
- (11) 日终跑批日志管理
- (12) 项目管理系统
- (13) 应用自动发布

3、性能监控类：

- (1) 统一监控
- (2) oracle性能监控
- (3) 监控大屏
- (4) 负载均衡性能监控

## 七、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 八、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

九、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

十、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十一、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十二、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十三、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十四、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及其他相关法律、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。报告期内，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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，出席的股东及股东代理人，对各项议案予以审议并参与表决，表决过程中严格执行关联方表决权回避制度，通过参加公司股东大会，股东充分行使其股东权利，切实履行了其股东职责。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》的要求和程序，依据各事项的权限提交董事会、监事会及股东大会审议通过。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序并在全中国股份转让系统指定信息披露平台予以披露。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未修改。

## (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	6	<p>(1) 2018 年 4 月 17 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过《2017 年度董事会工作报告》，《2017 年度总经理工作报告》，《2017 年年度报告及摘要》，《2017 年度财务决算报告》，《2018 年度财务预算报告》，《2017 年度公司利润分配方案》，《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年财务审计机构的议案》，《2017 年度资金占用专项报告》，过《关于 2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，《关于 2018 年年度融资计划的议案》，《关于执行新会计准则暨会计政策变更的议案》，《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>(2) 2018 年 4 月 25 日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过《2018 年第一季度报告》；</p> <p>(3) 2018 年 8 月 24 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过《北京元鼎时代科技股份有限公司 2018 年半年度报告》，《北京元鼎时代科技股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；</p> <p>(4) 2018 年 10 月 17 日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过《北京元鼎时代科技股份有限公司拟申请变更公司股票转让方式为集合竞价转让》，《北京元鼎时代科技股份有限公司授权董事会全权办理变更公司股票转让方式》，《北京元鼎时代科技股份有限公司提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会》；</p> <p>(5) 2018 年 10 月 24 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《北京元鼎时代科技</p>

		股份有限公司 2018 年第三季度报告》； (6) 2018 年 12 月 14 日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于北京元鼎时代科技股份有限公司申请银行贷款暨办理知识产权质押的议案》；
监事会	4	(1) 2018 年 4 月 17 日，公司第二届监事会第七次会议审议通过《2017 年度监事会工作报告》，《2017 年年度报告及摘要》，《2017 年财务决算报告》，《2018 年财务预算报告》，《2017 年度公司利润分配方案》，《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年财务审计机构的议案》，《2017 年度资金占用专项报告》，《关于 2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，《关于执行新会计准则暨会计政策变更的议案》； (2) 2018 年 4 月 25 日，公司第二届监事会第八次会议审议通过《2018 年第一季度报告》； (3) 2018 年 8 月 24 日，公司第二届监事会第九次会议审议通过《北京元鼎时代科技股份有限公司 2018 年半年度报告》，《北京元鼎时代科技股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； (4) 2018 年 10 月 24 日，公司第二届监事会第十次会议审议通过《北京元鼎时代科技股份有限公司 2018 年第三季度报告》；
股东大会	2	(1) 2018 年 5 月 10 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度董事会工作报告》，《2017 年度监事会工作报告》，《2017 年年度报告及摘要》，《2017 年财务决算报告》，《2018 年财务预算报告》，《2017 年度公司利润分配方案》，《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年财务审计机构的议案》，《2017 年度资金占用专项报告》，《关于 2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，《关于 2018 年度融资计划的议案》；

		(2) 2018 年 11 月 5 日, 公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《北京元鼎时代科技股份有限公司拟申请变更公司股票转让方式为集合竞价转让》, 通过《北京元鼎时代科技股份有限公司授权董事会全权办理变更公司股票转让方式》。
--	--	---

## 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

(1) 董事会：公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的相关要求。报告期内，董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的规定行使职权，勤勉履行职责。

(2) 股东大会：截至报告期期末公司在册股东 98 名，包括 85 名自然人股东，13 名机构股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利。

(3) 监事会：公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的相关要求。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、议案审议、授权委托、表决方式和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司三会一层依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

1、报告期内，公司设置专人负责投资者关系的维护和管理，通过电话、全国中小企业股份转让系统上发布公告、电子邮件等途径进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

2、公司积极做好投资者来访接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，在使来访人员及时了解公司业务和经营情况的同时避免在参观过程中泄露未公开的重要信息。

**(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**

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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：**

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其关联企业间存在依赖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：**

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》有关规定产生；总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

**3、资产完整及独立：**

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东及关联企业的商标权、专利权和非专利技术等有形或无形资产。

**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、董事会秘书等高级管理人员在内的管理层。公司与控股股东及其关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情形，公司职能部门与控股股东及其关联企业的内设机构之间不存在上下级的领导关系。

**5、财务独立：**

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

制人及其关联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、内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规制订《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》等制度，形成了比较完善的公司治理制度建设，并根据法律法规和公司实际情况变化适时修订完善。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为：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则，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、事后追责等措施，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

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理制度，以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，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关内控制度，执行情况良好。

为了进一步明确责任，落实问责制，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 011178 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	彭忠、位风华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	20 万元
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 011178 号

北京元鼎时代科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京元鼎时代科技股份有限公司（以下简称“元鼎科技”）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，公允反映了元鼎科技 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，我们独立于元鼎科技，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

## 1、事项描述

元鼎科技 2018 年度收入主要为系统集成及服务、IT 产品销售和自产产品。由于收入是元鼎科技的关键业绩指标之一，从而存在收入可能被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或期望的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计 22、收入”所述的会计政策；关于收入的披露见财务报表附注“六、合并财务报表项目注释之 24、营业收入及营业成本”及“十五、母公司财务报表主要项目注释之 4、营业收入及营业成本”。

## 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；(2) 对销售收入进行了抽样测试，核对销售合同、发票、销售出库单、验收单等支持性文件；(3) 结合行业发展、市场价格和元鼎科技具体经营情况，执行分析性复核程序，判断销售收入变动的合理性；(4) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证以确认销售收入金额和应收账款余额；(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、销售出库单、验收单等支持性文件，对收入进行截止测试的审计程序，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## 四、其他信息

元鼎科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括元鼎科技 2018 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。

## 五、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，管理层负责评估元鼎科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算元鼎科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督元鼎科技的财务报告过程。

## 六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对导致对元鼎科技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元鼎科技不能持续经营。

(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) 就元鼎科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：彭忠

中国·北京

中国注册会计师：位风华

2019 年 4 月 19 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	16,268,603.72	65,084,453.71
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、2	149,541,634.94	147,121,923.37
预付款项	六、3	26,844,440.06	24,238,783.76
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、4	3,366,046.53	4,295,099.97
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	27,380,023.26	27,307,165.09
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	1,999.88	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>223,402,748.39</b>	<b>268,047,425.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	903,783.48	1,029,597.25
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、8	17,008.31	210,286.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、9	281,765.54	997,579.20

递延所得税资产	六、10	1,658,083.31	1,091,348.25
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	2,860,640.64	3,328,811.62
<b>资产总计</b>	-	226,263,389.03	271,376,237.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	24,500,000.00	39,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、12	30,503,930.48	55,772,678.04
预收款项	六、13	3,890,898.18	5,770,624.52
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、14	2,183,020.27	1,912,127.09
应交税费	六、15	11,734,249.46	10,784,188.89
其他应付款	六、16	5,604,526.29	1,294,453.36
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	六、17	9,450,000.00	13,411,179.66
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	87,866,624.68	128,445,251.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、18	-	9,450,000.00
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	六、19	124,466.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	124,466.00	9,450,000.00
<b>负债合计</b>	-	87,991,090.68	137,895,251.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	39,800,000.00	39,800,000.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、21	63,863,576.48	63,863,576.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、22	4,172,873.14	3,543,660.54
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、23	30,697,378.87	26,135,770.81
归属于母公司所有者权益合计	-	138,533,828.49	133,343,007.83
少数股东权益	-	-261,530.14	137,978.13
<b>所有者权益合计</b>	-	138,272,298.35	133,480,985.96
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	226,263,389.03	271,376,237.52

法定代表人：魏晓光

主管会计工作负责人：袁野

会计机构负责人：陈再雄

### 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	16,241,616.73	64,024,243.39
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十五、1	149,511,883.05	147,070,728.49
预付款项		26,758,784.26	24,099,214.36
其他应收款	十五、2	3,792,696.53	4,295,099.97
存货	-	27,380,023.26	27,307,165.09
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	223,685,003.83	266,796,451.30
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	2,000,000.00	2,600,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	-	861,210.70	961,383.74
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	17,008.31	210,286.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	281,765.54	997,579.20
递延所得税资产	-	1,658,083.31	614,121.08
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	4,818,067.86	5,383,370.94
<b>资产总计</b>	-	228,503,071.69	272,179,822.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	24,500,000.00	39,500,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	30,503,930.48	55,772,678.04
预收款项	-	3,876,575.18	5,770,624.52
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,960,807.93	1,746,446.07
应交税费	-	11,599,539.26	10,639,533.49
其他应付款	-	5,583,530.61	1,277,264.23
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	9,450,000.00	13,411,179.66
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	87,474,383.46	128,117,726.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	9,450,000.00
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	-	124,466.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	124,466.00	9,450,000.00
<b>负债合计</b>	-	87,598,849.46	137,567,726.01
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	39,800,000.00	39,800,000.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	63,863,576.48	63,863,576.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,172,873.14	3,543,660.54
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	33,067,772.61	27,404,859.21
<b>所有者权益合计</b>	-	140,904,222.23	134,612,096.23
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	228,503,071.69	272,179,822.24

## (二) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	199,551,719.20	281,639,284.84
其中：营业收入	六、24	199,551,719.20	281,639,284.84
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	191,823,303.85	270,709,843.77
其中：营业成本	六、24	135,566,216.05	207,030,760.41
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、25	843,789.87	1,810,496.96
销售费用	六、26	17,205,177.40	23,438,706.52
管理费用	六、27	14,879,202.66	15,467,059.65
研发费用	六、28	12,970,864.97	16,467,437.09
财务费用	六、29	3,395,745.06	3,884,538.26
其中：利息费用	-	2,496,833.78	2,904,473.64
利息收入	-	80,556.42	89,475.96
资产减值损失	六、30	6,962,307.84	2,610,844.88
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	六、31	593,021.93	5,615.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-	29,429.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	六、33	-1,968.10	1,364.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	8,319,469.18	10,965,850.76
加：营业外收入	六、34	-	30,745.00
减：营业外支出	六、35	51,512.30	83,803.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	8,267,956.88	10,912,792.59
减：所得税费用	六、36	3,476,644.49	2,564,425.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	4,791,312.39	8,348,366.62
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）	-	4,791,312.39	8,386,506.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-38,139.70
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-399,508.27	-188,239.17
2.归属于母公司所有者的净利润	-	5,190,820.66	8,536,605.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(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.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	4,791,312.39	8,348,366.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,190,820.66	8,536,605.79
归属于少数股东的综合收益总额	-	-399,508.27	-188,239.17
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	-	0.12	0.25
(二)稀释每股收益	-	0.12	0.25

法定代表人：魏晓光

主管会计工作负责人：袁野

会计机构负责人：陈再雄

## (三) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	199,315,053.93	281,280,483.69
减：营业成本	十五、4	135,420,964.30	207,564,045.08
税金及附加	-	841,094.74	1,809,530.40
销售费用	-	16,488,212.98	22,709,501.07
管理费用	-	14,101,925.31	14,610,451.39
研发费用	-	12,759,511.47	15,671,197.99
财务费用	-	3,390,784.41	3,877,949.09
其中：利息费用	-	2,496,833.78	2,903,923.64
利息收入	-	79,576.57	87,962.23
资产减值损失	-	7,559,748.25	2,610,327.76
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	592,121.93	5,615.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-	-800,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-1,968.10	1,364.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	9,342,966.30	11,634,460.85
加：营业外收入	-	-	30,745.00
减：营业外支出	-	51,422.98	83,694.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	9,291,543.32	11,581,510.87
减：所得税费用	-	2,999,417.32	2,920,646.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	6,292,126.00	8,660,864.11
（一）持续经营净利润	-	6,292,126.00	8,660,864.11
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（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.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-

5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	6,292,126.00	8,660,864.11
<b>七、每股收益：</b>			-
（一）基本每股收益	-	0.16	0.25
（二）稀释每股收益	-	0.16	0.25

**(四) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	208,360,698.32	273,369,295.13
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	-	151,293.11	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、37（1）	19,657,047.02	11,440,385.35
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	228,169,038.45	284,809,680.48
购买商品、接受劳务支付的现金	-	173,681,120.10	270,274,050.28
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	-	25,265,273.47	28,319,546.72
支付的各项税费	-	13,097,838.49	17,808,092.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、37（2）	32,732,971.12	37,523,560.49
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	244,777,203.18	353,925,249.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-16,608,164.73	-69,115,569.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	10,300.00	-
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	-	-	30,435.73
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	10,300.00	30,435.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	555,323.90	378,038.80
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	555,323.90	378,038.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-545,023.90	-347,603.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	51,875,000.00
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	-	29,500,000.00	88,200,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37（3）	511,536.43	118,962.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	30,011,536.43	140,193,962.00
偿还债务支付的现金	-	57,911,179.66	78,809,079.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,072,187.33	3,055,342.14
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、37（4）	875,391.67	2,202,497.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	61,858,758.66	84,066,919.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-31,847,222.23	56,127,042.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	594.87	-2,275.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-48,999,815.99	-13,338,405.62
加：期初现金及现金等价物余额	-	65,084,453.71	78,422,859.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	16,084,637.72	65,084,453.71

法定代表人：魏晓光

主管会计工作负责人：袁野

会计机构负责人：陈再雄

**(五) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	208,022,472.32	273,048,631.85
收到的税费返还	-	151,293.11	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	20,181,946.82	14,966,560.73
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	228,355,712.25	288,015,192.58

购买商品、接受劳务支付的现金	-	173,509,420.46	270,981,602.38
支付给职工以及为职工支付的现金	-	23,724,090.13	26,143,588.74
支付的各项税费	-	13,072,684.01	17,799,070.78
支付其他与经营活动有关的现金	-	33,624,459.05	40,711,455.42
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	243,930,653.65	355,635,717.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-15,574,941.40	-67,620,524.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	10,300.00	-
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	-	-	200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	10,300.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	555,323.90	305,885.80
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	-	-	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	555,323.90	1,305,885.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-545,023.90	-1,105,885.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	51,875,000.00
取得借款收到的现金	-	29,500,000.00	88,100,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	511,536.43	118,962.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	30,011,536.43	140,093,962.00
偿还债务支付的现金	-	57,911,179.66	78,709,079.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,072,187.33	3,054,792.14
支付其他与筹资活动有关的现金	-	875,391.67	2,202,497.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	61,858,758.66	83,966,369.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-31,847,222.23	56,127,592.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	594.87	-2,275.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-47,966,592.66	-12,601,093.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	64,024,243.39	76,625,337.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	16,057,650.73	64,024,243.39

## (六) 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	39,800,000.00	-	-	-	63,863,576.48	-	-	-	3,543,660.54	-	26,135,770.81	137,978.13	133,480,985.96
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	39,800,000.00	-	-	-	63,863,576.48	-	-	-	3,543,660.54	-	26,135,770.81	137,978.13	133,480,985.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	629,212.60	-	4,561,608.06	-399,508.27	4,791,312.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,190,820.66	-399,508.27	4,791,312.39
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	629,212.60	-	-629,212.60	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	629,212.60	-	-629,212.60	-	-	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,800,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>63,863,576.48</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,172,873.14</b>	<b>-</b>	<b>30,697,378.87</b>	<b>-261,530.14</b>	<b>138,272,298.35</b>	

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	27,300,000.00	-	-	-	24,790,463.27	-	-	-	2,677,574.13	-	18,465,251.43	326,217.30	73,559,506.13
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	27,300,000.00	-	-	-	24,790,463.27	-	-	-	2,677,574.13	-	18,465,251.43	326,217.30	73,559,506.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,500,000.00	-	-	-	39,073,113.21	-	-	-	866,086.41	-	7,670,519.38	-188,239.17	59,921,479.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,536,605.79	-188,239.17	8,348,366.62
（二）所有者投入和减少资本	12,500,000.00	-	-	-	39,073,113.21	-	-	-	-	-	-	-	51,573,113.21
1. 股东投入的普通股	12,500,000.00	-	-	-	39,073,113.21	-	-	-	-	-	-	-	51,573,113.21
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	-	-	-	-	-	-	-	-	866,086.41	-	-866,086.41	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	866,086.41	-	-866,086.41	-	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,800,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>63,863,576.48</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,543,660.54</b>	<b>-</b>	<b>26,135,770.81</b>	<b>137,978.13</b>	<b>133,480,985.96</b>

法定代表人：魏晓光

主管会计工作负责人：袁野

会计机构负责人：陈再雄

## (七) 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	39,800,000.00	-	-	-	63,863,576.48	-	-	-	3,543,660.54	-	27,404,859.21	134,612,096.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,800,000.00	-	-	-	63,863,576.48	-	-	-	3,543,660.54	-	27,404,859.21	134,612,096.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	629,212.60	-	5,662,913.40	6,292,126.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,292,126.00	6,292,126.00
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	629,212.60	-	-629,212.60	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	629,212.60	-	-629,212.60	-

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.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,800,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>63,863,576.48</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,172,873.14</b>	<b>-</b>	<b>33,067,772.61</b>	<b>140,904,222.23</b>	<b>-</b>

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	27,300,000.00	-	-	-	24,790,463.27	-	-	-	2,677,574.13	-	19,610,081.51	74,378,118.91
加：会计政策变更		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	27,300,000.00	-	-	-	24,790,463.27	-	-	-	2,677,574.13	-	19,610,081.51	74,378,118.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,500,000.00	-	-	-	39,073,113.21	-	-	-	866,086.41	-	7,794,777.70	60,233,977.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-		-	-	-	-	-	8,660,864.11	8,660,864.11
（二）所有者投入和减少资本	12,500,000.00	-	-	-	39,073,113.21	-	-	-	-	-	-	51,573,113.21
1. 股东投入的普通股	12,500,000.00	-	-	-	39,073,113.21	-	-	-	-	-	-	51,573,113.21
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	-	-	-	-	-	-	-	-	866,086.41	-	-866,086.41	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	866,086.41	-	-866,086.41	-
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.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,800,000.00</b>	-	-		<b>63,863,576.48</b>	-	-	-	<b>3,543,660.54</b>	-	<b>27,404,859.21</b>	<b>134,612,096.23</b>

# 北京元鼎时代科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京元鼎时代科技股份有限公司（以下简称：“公司”或“本公司”）前身为北京元鼎时代科技有限公司，于 2003 年 09 月 10 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准注册成立，由魏晓光、邢献锁、马天一、袁野共同出资设立。公司营业执照的统一社会信用代码为 91110108754157960Y；法定代表人：魏晓光。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司股本总数 3,980.00 万股，注册地址：北京市海淀区北三环西路 99 号院 3 号楼 6 层 709，总部地址：北京市海淀区北三环西路 99 号院 3 号楼 7 层。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业，经营范围主要包括：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；应用软件服务；基础软件服务；计算机维修；投资管理；资产管理；企业管理；投资咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、文具用品、通讯设备、家用电器；货物进出口、技术进出口、代理进出口；软件开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要产品与服务项目：**IT 综合服务**：为企业级客户提供 IT 咨询、系统架构设计、软硬件选型与集成、实施交付、运维、升级改造等一站式 IT 综合服务。涵盖私有云、网络&安全、大数据、移动管理、企业应用、数据库、虚拟化、备份容灾、综合运维等解决方案；**云计算业务**：为企业级用户提供从云咨询、云产品的甄选、云数据和应用的迁移、云安全的保障、云优化、云备份、云监控到云智能运维的完整云服务；**数字化转型解决方案**：涵盖智慧营销、智能制造、新零售、人工智能等解决方案；**自主产品**：为客户提供全栈式的云计算服务、智能运维平台+开发，为企业级客户上云提供专业服务、落地方案，深度挖掘客户硬件效能，智能运维实现无人值守、避免重复操作等解决方案。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日决议批准报出。

#### 4、合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 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 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件和信息技术服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22 “收入”、17 “无形资产—研究与开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、

条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事

项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

##### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时

产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

## （3）金融资产减值

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

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

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认

为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

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

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

### 10、应收款项

应收款项包括应收票据、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 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

项目	确定组合的依据
组合 1-账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大的应收款项。
组合 2-特殊性质款项组合	可收回风险较小的备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款。

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
特殊性质款项组合	除了有证据其回收性存在重大不确定性，不计提坏账准备。

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

账龄	应收票据计提比例 (%)	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）	1.00	1.00	
1-2 年	10.00	10.00	
2-3 年	25.00	25.00	
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：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。

**（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。

**11、存货**

**（1）存货的分类**

存货主要包括库存商品、发出商品、低值易耗品、劳务成本等。

**（2）存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出存货时采用先进先出法确定其实际成本。

**（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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 13、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、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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股东权益；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，在处置时将原计入股东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。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、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（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公家具	年限平均法	3至5	5	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

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、19“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### (5) 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。

### 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、19、长期资产减值”。

### 16、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。

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

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

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

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

### 17、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。

公司无形资产摊销方法具体如下：

无形资产类别	摊销方法	摊销年限（年）	年摊销率（%）
软件	直线法	3至5	20.00-33.33

## （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、19“长期资产减值”。

## 18、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款。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现

时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 22、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已完工作的测量确定。

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。

#### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

公司收入主要来自系统集成收入、产品销售收入、技术服务收入、云计算收入和自主产品收入，

**具体收入确认原则如下：**

系统集成收入确认的原则：（1）简单系统集成：已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给供货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量，确认商品销售收入的实现。（2）复杂系统集成：对于需要安装和检验的系统集成销售，在合同已签订，货物已交付并取得买方确认的验收报告时确认为销售收入。

产品销售收入确认的原则：按合同约定，需安装调试的，在安装调试完成、投入运行并经对方验收合格后确认收入；不需安装的，于产品发出且到货验收合格后确认收入。

技术服务收入确认原则：对于一次性提供的技术服务，在服务已提供，收入已取得或取得了收款的凭据时，确认收入；对于需要在一定期限内（不跨年度）提供的技术服务，在服务期满时，根据已签订的服务合同总金额确认收入；对于需要在一定期限内（跨年度）提供的技术服务，在资产负债表日，根据已签订的服务合同总金额及时间比例确认收入。技术开发收入按合同约定开发进度，并经对方阶段验收合格后按进度确认收入。

云计算收入确认的原则：（1）提供云计算服务：按合同约定，对于买方按流量结算的云计算业务，以月实际使用流量产生金额，确认收入；对于买方按期限结算的云计算业务，在提供云计算业务服务期限内，以月为单位，平均确认收入。（2）云计算返点：按合同约定，云计算供应商按上述买方结算方式，对于流量结算的云计算业务，按月实际使用流量产生金额乘以返点比例计算出返点金额，确认收入；对于按期限结算的云计算业务，在向云计算供应商支付服务款时，按支付服务款乘以返点比例计算返点金额，确认收入。

自主产品收入确认的原则：（1）简单产品销售：已将产品所有权上的主要风险或报酬转移给供货方，不再对该产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该产品有关的成本能够可靠的计量，确认商品销售收入的实现。（2）提供免费维修期的产品销售：销售产品部分和提供服务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供服务部分分别处理；在合同已签订，货物已交付并取得买方确认的验收报告时销售产品部分确认为销售收入，服务收入在受益期间内分期确认；如销售商品部分和提供劳务部分虽能区分但不能单独计量的，按公司惯例分别确认，在合同已签订，货物已交付并取得买方确认的验收报告时销售产品部分确认为销售收入，服务收入在受益期间内分期确认。

**23、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。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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **（1）当期所得税**

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

##### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

## 25、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时

计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：1) 原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；2) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；5) 原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和公司股东权益无影响。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	149,541,634.94
应收账款	149,541,634.94		
应收利息		其他应收款	3,366,046.53

调整前		调整后	
应收股利			
其他应收款	3,366,046.53		
固定资产	903,783.48	固定资产	903,783.48
固定资产清理			
在建工程		在建工程	
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	30,503,930.48
应付账款	30,503,930.48		
应付利息	46,932.72		
应付股利		其他应付款	5,604,526.29
其他应付款	5,557,593.57		
管理费用	27,850,067.63	管理费用	14,879,202.66
		研发费用	12,970,864.97

## (2) 会计估计变更

本公司无会计估计变更的情况。

## 28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）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。

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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作出重大判断。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有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （6）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。

### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结

合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 29、其他

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入按17%、16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	详见下表
城市维护建设税	按应缴的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴的流转税的2%计缴。

按照不同企业所得税纳税主体税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
母公司企业所得税	15%
子公司企业所得税	25%

### 2、税收优惠及批文

本公司于 2016 年 12 月 22 日取得北京市科学技术委员会、北京财政局、北京市国家税务

局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201611002515，有效期三年。

2018年3月20日，公司收到北京市海淀区国家税务局颁发的《企业所得税优惠事项备案表》，2018年享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	54,873.06	77,261.49
银行存款	16,026,767.92	65,007,192.22
其他货币资金	186,962.74	-
合计	16,268,603.72	65,084,453.71
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
融资租赁贴息补助	124,466.00	-
银行保函	59,500.00	-
合计	183,966.00	-

注：（1）2018年4月13日，北京市国有文化资产监督管理办公室下发关于拨付2017年北京市文化创意产业投贷奖支持资金的预通知，通知规定，获得奖励资金的单位，可先行使用50%的奖励资金，另外50%在市文资办认定的监管银行存续不低于一年，经市文资办监督检查和绩效考评后方可使用。

（2）公司针对与河南省人口信息中心于2018年9月21日签订的第豫财磋商采购-2018-301号（含附加协议）合同，在交通银行公主坟支行开立履约保函，合同金额1,190,000.00元，保函金额为合同金额的5%。

（3）本公司除期末上述融资租赁贴息补助、银行保函外，无其他因抵押、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。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	326,400.00
应收账款	149,541,634.94	146,795,523.37
合计	149,541,634.94	147,121,923.37

#### （1）应收票据

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	326,400.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	326,400.00

## (2) 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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其中：组合 1—采用账龄分析法计提坏账准备的组合	160,423,600.42	100.00	10,881,965.48	6.87	149,541,634.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	160,423,600.42	100.00	10,881,965.48	6.87	149,541,634.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其中：组合 1—采用账龄分析法计提坏账准备的组合	150,890,181.01	100.00	4,094,657.64	2.71	146,795,523.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	150,890,181.01	100.00	4,094,657.64	2.71	146,795,523.37

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	94,589,231.68	945,892.32	1.00
1 至 2 年	49,540,698.50	4,954,069.85	10.00
2 至 3 年	12,659,327.24	3,164,831.81	25.00
3 至 4 年	3,634,343.00	1,817,171.50	50.00
合计	160,423,600.42	10,881,965.48	6.78

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	128,216,799.02	1,282,167.99	1.00
1 至 2 年	19,039,038.99	1,903,903.90	10.00
2 至 3 年	3,634,343.00	908,585.75	25.00
合计	150,890,181.01	4,094,657.64	2.71

## 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 6,787,307.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 53,391,092.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,533,817.59 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京开云科技有限公司	18,286,518.00	11.40	182,865.18
河南欣宜嘉医疗科技有限公司	9,980,000.00	6.22	99,800.00
北京安特永益科技有限公司	9,400,374.10	5.86	223,412.41
北京恒安协创科技发展有限公司	8,863,900.00	5.53	476,710.00
诺佰诚（北京）智能科技有限公司	6,860,300.00	4.28	551,030.00
合计	53,391,092.10	33.29	1,533,817.59

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	25,338,840.85	94.39	24,058,963.05	99.26

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 至 2 年	1,449,591.21	5.40	123,812.71	0.51
2 至 3 年	-	-	18,400.00	0.08
3 年以上	56,008.00	0.21	37,608.00	0.15
合计	26,844,440.06	100.00	24,238,783.76	100.00

注：本公司账龄超过 1 年的重要预付账款主要为货款和服务款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 10,044,083.34 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 37.42%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
北京禹翔技术服务有限公司	3,264,083.34	12.16
北京云途腾科技有限责任公司	2,300,000.00	8.57
武汉嘉亿天呈企业管理有限公司	1,900,000.00	7.08
广州掌动传媒有限公司	1,500,000.00	5.59
北京恒达时讯科技股份有限公司	1,080,000.00	4.02
合计	10,044,083.34	37.42

#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,366,046.53	4,295,099.97
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合 计	3,366,046.53	4,295,099.97

(1) 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	-	-	-	-	-
其中：组合 1—采用账龄分析法计	-	-	-	-	-

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 (%)	
提坏账准备的组合					
组合 2—特殊性质款项组合	3,366,046.53	95.06	-	-	3,366,046.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	175,000.00	4.94	175,000.00	4.94	-
合计	3,541,046.53	100.00	175,000.00	4.94	3,366,046.53

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：组合 1—采用账龄分析法计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-
组合 2—特殊性质款项组合	4,295,099.97	100.00	-	-	4,295,099.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,295,099.97	100.00	-	-	4,295,099.97

注：特殊性质款项组合指可收回风险较小的备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期内计提坏账准备金额 175,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	年初账面余额
保证金	2,604,362.44	2,938,882.52
房租押金	553,454.90	853,403.70
公司员工备用金	178,229.19	497,813.75
设备押金	30,000.00	5,000.00
预付款	175,000.00	

合计	3,541,046.53	4,295,099.97
----	--------------	--------------

## 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	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
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	1,728,000.00	1至2年	48.80	-
北京房丽美投资管理有限公司	房租押金	488,574.40	2至3年	13.80	-
中招国际招标有限公司	保证金	225,000.00	1年以内	6.35	-
北京乙德科技有限公司	预付款	175,000.00	1至2年	4.94	175,000.00
洛阳银行股份有限公司	保证金	140,000.00	1年以内	3.95	-
合计		2,756,574.40		77.84	175,000.00

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,647,126.23	-	14,647,126.23
发出商品	12,732,897.03	-	12,732,897.03
劳务成本	-	-	-
合计	27,380,023.26	-	27,380,023.26

## (续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,512,922.19	-	20,512,922.19
发出商品	5,996,301.47	-	5,996,301.47
劳务成本	797,941.43	-	797,941.43
合计	27,307,165.09	-	27,307,165.09

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,999.88	-
合计	1,999.88	-

## 7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	903,783.48	1,029,597.25
固定资产清理	-	-
合 计	903,783.48	1,029,597.25

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	电子设备及其他	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,432,294.39	297,515.38	298,755.28	3,028,565.05
2、本期增加金额	24,988.00	526,235.90	-	551,223.90
(1) 购置	24,988.00	526,235.90	-	551,223.90
3、本期减少金额	57,046.85	-	113,016.90	170,063.75
(1) 处置或报废	57,046.85	-	113,016.90	170,063.75
4、期末余额	2,400,235.54	823,751.28	185,738.38	3,409,725.20
二、累计折旧	-	-	-	-
1、年初余额	1,741,561.40	164,221.03	93,185.37	1,998,967.80
2、本期增加金额	421,723.18	131,516.54	62,370.48	615,610.20
(1) 计提	420,519.82	131,516.54	62,370.48	614,406.84
3、本期减少金额	46,199.44	-	62,436.84	108,636.28
(1) 处置或报废	46,199.44	-	62,436.84	108,636.28
4、期末余额	2,117,085.14	295,737.57	93,119.01	2,505,941.72
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
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	283,150.40	528,013.71	92,619.37	903,783.48
2、年初账面价值	690,732.99	133,294.35	205,569.91	1,029,597.25

(2) 公司本年度期末固定资产不存在减值情形，不提取固定资产减值准备。

(3) 本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有

待售的固定资产、无暂时闲置的固定资产。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,365,975.77	1,365,975.77
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4、期末余额	1,365,975.77	1,365,975.77
二、累计摊销	-	-
1、期初余额	1,155,688.85	1,155,688.85
2、本期增加金额	193,278.61	193,278.61
计提	193,278.61	193,278.61
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4、期末余额	1,348,967.46	1,348,967.46
三、减值准备	-	-
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	17,008.31	17,008.31
2、期初账面价值	210,286.92	210,286.92

注：公司期末无形资产无资产减值情况，本年度无形资产摊销金额为 193,278.61 元，公司不存

在无形资产抵押情况。

### 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
北京办公区装修费	342,385.27	-	293,472.96	-	48,912.31
河南办公区装修费	632,030.23	-	399,177.00	-	232,853.23
上海办公区装修费	23,163.70	-	23,163.70	-	-
合计	997,579.20	-	715,813.66	-	281,765.54

### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,053,888.77	1,658,083.31	4,094,657.64	614,250.36
可抵扣亏损	-	-	1,908,391.57	477,097.89
合计	11,053,888.77	1,658,083.31	6,003,049.21	1,091,348.25

### 11、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	24,500,000.00	39,500,000.00
合计	24,500,000.00	39,500,000.00

注：2018年10月29日，公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订合同号为201106的借款合同，借款金额5,000,000.00元，借款期限2018年10月31日至2019年10月28日，利率6.525%，由魏晓光、王蕾、袁野、刘显中提供担保；2018年8月20日，公司与北京银行股份有限公司清华园支行签订合同编号为0501835号的借款合同，借款金额1,500,000.00元，借款期限2018年8月21日至2019年8月21日，利率5.23%，由北京首创融资担保有限公司、魏晓光、王蕾提供担保；2018年10月9日，公司与北京银行股份有限公司清华园支行签订合同编号为0510970号的借款合同，借款金额3,000,000.00元，借款期限2018年10月12日至2019年10月12日，利率5.22%，由北京首创融资担保有限公司、魏晓光、王蕾提供担保；2017年6月29日，公司与招商银行股份有限公司北京分行签订编号为2017年小金金字第授069号授信协议，授信额度15,000,000.00元，授信期间为24个月，即2017年6月29日起到2019年6月26日止，2017年6月22日，公司与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订编号为HKD2017187-01号的委托担保协议书，担保金额15,000,000.00元，担保期限24个月，魏晓光以其持有本公司的420万股股票质押给北京海淀科技企业融资担保有限公司作为反担保，王蕾（魏晓光的配偶）同意以夫妻共同财产及其个人财产为上

述反担保提供财产保证，袁伟以其坐落为通州区颐瑞东里 126 号楼 3 层 2 单元 301 号，房屋所有权证书号为 X 京房权证通字第 1512552 号，建筑面积为 119.06 平方米抵押给北京海淀科技企业融资担保有限公司作为反担保，借款金额 6,000,000.00 元，借款期限 2018 年 6 月 8 日至 2019 年 6 月 7 日，利率 5.655%，借款金额 3,000,000.00 元，借款期限 2018 年 7 月 23 日至 2019 年 6 月 26 日，利率 5.655%，借款金额 6,000,000.00 元，借款期限 2018 年 7 月 13 日至 2019 年 6 月 26 日，利率 5.655%。

报告期内公司无到期未偿还的短期借款。

## 12、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	30,503,930.48	55,772,678.04
合 计	30,503,930.48	55,772,678.04

### (1) 应付账款

#### ①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款和服务	30,141,978.51	54,453,875.07
固定资产	68,400.00	68,400.00
费用	293,551.97	1,250,402.97
合计	30,503,930.48	55,772,678.04

#### ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
瀚高基础软件（济南）有限公司	3,876,258.00	尚未结算
北京启明星辰信息安全技术有限公司	3,652,338.11	尚未结算
瀚高基础软件股份有限公司	2,275,942.00	尚未结算
北京锐软科技股份有限公司	742,500.00	尚未结算
亿利互连数据系统（上海）有限公司	620,301.83	尚未结算
合计	11,167,339.94	

## 13、预收款项

### (1) 账龄分析

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,665,827.57	94.22	5,480,675.33	94.98
1 至 2 年	24,001.42	0.62	252,213.34	4.37
2 至 3 年	163,333.34	4.20	37,735.85	0.65

3 至 4 年	37,735.85	0.96	-	-
合计	3,890,898.18	100.00	5,770,624.52	100.00

## (2) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货物和服务	3,890,898.18	5,770,624.52
合计	3,890,898.18	5,770,624.52

## (3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
君联资本管理股份有限公司	24,000.00	暂无结算单，尚不能确认
河南省国土资源电子政务中心	163,333.34	暂无结算单，尚不能确认
河南通用信息技术有限公司	37,735.85	暂无结算单，尚不能确认
合计	225,069.19	

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,832,807.42	23,822,033.42	23,528,848.65	2,125,992.19
二、离职后福利-设定提存计划	79,319.67	1,477,026.83	1,499,318.42	57,028.08
三、辞退福利	-	156,381.00	156,381.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,912,127.09	25,455,441.25	25,184,548.07	2,183,020.27

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,769,799.48	21,213,866.33	20,896,546.33	2,087,119.48
2、职工福利费	-	850,105.41	850,105.41	-
3、社会保险费	60,748.94	931,986.24	955,157.47	37,577.71
其中：医疗保险费	55,153.02	831,863.33	852,899.86	34,116.49
工伤保险费	1,114.28	22,133.78	22,561.26	686.80
生育保险费	4,481.64	77,989.13	79,696.35	2,774.42
4、住房公积金	2,259.00	506,744.30	507,708.30	1,295.00
5、工会经费和职工教育经费	-	317,098.45	317,098.45	-
6、短期带薪缺勤	-	2,232.69	2,232.69	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,832,807.42	23,822,033.42	23,528,848.65	2,125,992.19

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	76,212.75	1,424,505.82	1,445,943.96	54,774.61
2、失业保险费	3,106.92	52,521.01	53,374.46	2,253-.47
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	79,319.67	1,477,026.83	1,499,318.42	57,028.08

## (4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除员工劳动关系给予的补偿	-	156,381.00	156,381.00	-
合计	-	156,381.00	156,381.00	-

## 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,216,802.97	7,745,106.62
企业所得税	5,355,869.35	2,262,073.07
城市维护建设税	14,638.88	277,821.36
教育费附加	6,273.81	119,066.30
地方教育费附加	4,182.54	79,377.53
个人所得税	41,350.34	146,274.94
印花税	95,131.57	154,469.07
合计	11,734,249.46	10,784,188.89

## 16、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	5,557,593.57	1,183,703.52
应付利息	46,932.72	110,749.84
应付股利	-	-
合计	5,604,526.29	1,294,453.36

## (1) 其他应付款

## ①账龄分析

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5,492,894.47	98.84	1,134,663.42	95.86
1 至 2 年	31,784.10	0.57	27,040.10	2.28
2 至 3 年	32,915.00	0.59	22,000.00	1.86
合计	5,557,593.57	100.00	1,183,703.52	100.00

## ②按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	47,200.00	96,700.00
员工报销款	1,462,121.88	1,040,635.35
代扣社保	46,356.93	46,053.25
其他	1,914.76	314.92
代还款	4,000,000.00	-
合计	5,557,593.57	1,183,703.52

## ③账龄超过 1 年的重要其他应付款

公司账龄超过 1 年的其他应付款主要为保证金和费用报销款。

## ④公司期末其他应付款金额前五名单位情况

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例%	款项性质
1	中聚德互联网金融信息服务有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	72.25	代还款
2	马继磊	公司员工	144,721.37	1 年以内	2.61	报销待支付款
3	杜仁杰	公司股东	85,006.00	1 年以内	1.54	报销待支付款
4	王晖	公司员工	75,724.45	1 年以内	1.37	报销待支付款
5	李颖	公司股东	75,059.31	1 年以内	1.36	报销待支付款
	合计		4,380,511.13		79.13	

⑤本报告期内其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项:

关联方名称	与本公司关系	期末余额	期初余额
魏晓光	控股股东、董事长、总经理、法定代表人	14,501.00	1,214.50
刘显中	股东、董事	12,121.00	67,837.01
袁野	股东、董事、副总经理、财务负责人	16,089.50	28,449.50
李文娜	股东、董事、董事会秘书	26,367.00	7,499.99
合计		69,078.50	105,001.00

## (2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,140.63	48,506.09
短期借款应付利息	37,792.09	62,243.75
合计	46,932.72	110,749.84

## 17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,450,000.00	13,411,179.66
合计	9,450,000.00	13,411,179.66

**18、长期借款**

项目	期末余额	期初余额
融资租赁类借款	-	2,611,179.66
保证借款	9,450,000.00	20,250,000.00
减：一年内到期的长期借款	9,450,000.00	13,411,179.66
合计	-	9,450,000.00

注：本年度公司无到期未偿还的长期借款。

**19、递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	-	124,466.00	-	124,466.00	未到可使用日期
合计	-	124,466.00	-	124,466.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
文创贴息	政府补助	-	97,800.00	-	-	-	-	97,800.00
投贷奖	政府补助	-	26,666.00	-	-	-	-	26,666.00
合计		-	124,466.00	-	-	-	-	124,466.00

注：2018年4月13日，北京市国有文化资产监督管理办公室下发关于拨付2017年北京市文化创意产业投贷奖支持资金的预通知，通知规定，获得奖励资金的单位，可先行使用50%的奖励资金，另外50%在市文资办认定的监管银行存续不低于一年，经市文资办监督检查和绩效考评后方可使用。

**20、股本**

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,800,000.00	-	-	-	-	-	39,800,000.00

**21、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	63,583,113.21	-	-	63,583,113.21
其他资本公积	280,463.27	-	-	280,463.27

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	63,863,576.48	-	-	63,863,576.48

**22、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	3,543,660.54	629,212.60	-	4,172,873.14
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	3,543,660.54	629,212.60	-	4,172,873.14

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

**23、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	26,135,770.81	18,465,251.43
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	26,135,770.81	18,465,251.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,190,820.66	8,536,605.79
减：提取法定盈余公积	629,212.60	866,086.41
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	30,697,378.87	26,135,770.81

**24、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,377,385.51	135,566,216.05	281,112,896.43	206,723,874.14
其他业务	174,333.69	-	526,388.41	306,886.27
合计	199,551,719.20	135,566,216.05	281,639,284.84	207,030,760.41

（1）主营业务按业务类别列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成及服务	119,247,965.62	82,350,641.92	189,038,775.85	135,258,044.33
IT 产品销售	56,539,019.24	44,822,170.98	83,321,588.27	65,494,151.98
云计算	12,285,759.30	7,995,375.38	8,752,532.31	5,971,677.83

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
自主产品	11,304,641.35	398,027.77	-	-
合计	199,377,385.51	135,566,216.05	281,112,896.43	206,723,874.14

## (2) 主营业务收入按客户所在地区分类：

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	占比	收入	占比
华北	118,143,988.43	59.25	176,585,001.34	62.82
华中	60,753,665.7	30.47	47,181,001.87	16.79
华东	6,391,251.95	3.21	21,796,167.36	7.75
华南	5,199,687.66	2.61	5,578,964.39	1.98
西南	1,729,830.01	0.87	3,126,014.91	1.11
东北	6,439,387.20	3.23	15,627,787.61	5.56
西北	698,180.95	0.35	11,217,958.95	3.99
境外	21,393.61	0.01	-	-
合计	199,377,385.51	100.00	281,112,896.43	100.00

**25、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	455,007.44	953,125.27
教育费附加	195,003.20	408,482.26
地方教育费附加	130,002.13	272,321.46
印花税	63,777.10	176,567.97
合计	843,789.87	1,810,496.96

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**26、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	11,632,669.27	13,722,579.55
办公及通讯费	293,833.62	175,383.31
交通差旅费	1,977,603.86	2,192,448.70
广告宣传费	1,508,168.52	4,965,939.69
业务招待费	1,234,613.44	1,655,486.18
招投标费	266,219.20	208,716.42
软件使用费	276,461.97	468,423.38

项目	本期发生额	上期发生额
其他	15,607.52	49,729.29
合计	17,205,177.40	23,438,706.52

**27、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	6,144,093.46	6,235,335.62
办公及通讯费	231,716.70	481,771.93
交通差旅费	606,843.40	652,031.30
房租物业装修费	4,897,432.15	4,729,522.02
业务招待费	275,489.90	459,401.07
折旧摊销费	1,078,410.54	1,276,998.15
中介机构费	1,141,398.22	1,432,436.49
会议费	-	46,800.70
软件使用费	12,679.20	50,762.52
其他	491,139.09	101,999.85
合计	14,879,202.66	15,467,059.65

**28、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人员费用	7,220,941.95	8,517,556.67
办公及通讯费	22,182.81	17,991.16
交通差旅费	285,559.52	276,827.83
业务招待费	11,498.00	9,515.00
折旧摊销费	421,854.56	1,098,744.49
会议费	1,988.00	-
技术服务费	5,005,330.64	6,546,601.94
其他	1,509.49	200.00
合计	12,970,864.97	16,467,437.09

**29、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,496,833.78	2,904,473.64
减：利息收入	80,556.42	89,475.96
汇兑损益	8,218.19	-28,331.07
手续费及其他	971,249.51	1,097,871.65
合计	3,395,745.06	3,884,538.26

**30、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,962,307.84	2,610,844.88
合计	6,962,307.84	2,610,844.88

**31、其他收益**

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
其中：信用评级补贴	6,000.00	6,000.00	5,000.00	5,000.00
个税返还	2,328.82	2,328.82	615.15	615.15
即征即退增值税	151,293.11	-	-	-
新三板定向增资奖励	420,000.00	420,000.00	-	-
失业保险稳岗补贴	13,400.00	13,400.00	-	-
合计	593,021.93	441,728.82	5,615.15	5,615.15

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
信用评级补贴	6,000.00	5,615.15	与收益有关
个税返还	2,328.82	5,000.00	与收益有关
即征即退增值税	151,293.11	615.15	与收益有关
新三板定向增资奖励	420,000.00	-	与收益有关
失业保险稳岗补贴	13,400.00	-	与收益有关
合计	593,021.93	5,615.15	与收益有关

**32、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	29,429.75
保本型理财产品	-	-
合计	-	29,429.75

**33、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-1,968.10	1,364.79	-1,968.10
其中：固定资产处置收益	-1,968.10	1,364.79	-1,968.10
合计	-1,968.10	1,364.79	-1,968.10

**34、营业外收入**

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	-	-	30,745.00	30,745.00
合计	-	-	30,745.00	30,745.00

**35、营业外支出**

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	50,580.06	50,580.06	41,054.85	41,054.85
其中：固定资产处置损失	50,580.06	50,580.06	41,054.85	41,054.85
无形资产处置损失	-	-	-	-
债务重组损失	-	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-	-
其他	932.24	932.24	42,748.32	42,748.32
合计	51,512.30	51,512.30	83,803.17	83,803.17

**36、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	4,043,379.56	3,312,195.93
递延所得税费用	-566,735.07	-747,769.96
合计	3,476,644.49	2,564,425.97

## (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	8,267,956.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,240,193.53
子公司适用不同税率的影响	-162,358.64
调整以前期间所得税的影响	1,419,432.67
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,779.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	477,227.17
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	400,370.36
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	3,476,644.49

**37、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金押金	3,124,814.60	7,133,266.98
财政补助收入	441,841.55	5,713.57
往来款	10,009,834.45	4,181,183.84
利息收入	80,556.42	89,475.96
赔偿款	-	30,745.00
集团外单位往来	6,000,000.00	-
合计	19,657,047.02	11,440,385.35

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	17,494,120.93	23,832,969.88
支付保证金押金	2,931,371.00	8,610,228.00
往来款	10,267,280.75	5,029,681.16
手续费及其他银行费用	40,198.44	50,681.45
集团外部单位往来	2,000,000.00	-
合计	32,732,971.12	37,523,560.49

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贴息补助	511,536.43	118,962.00-
合计	511,536.43	118,962.00-

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保公证费	875,391.67	1,633,497.94
中介机构费（发行费用）	-	569,000.00
合计	875,391.67	2,202,497.94

**38、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,791,312.39	8,348,366.62
加：资产减值准备	6,962,307.84	2,610,844.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	615,610.20	1,119,332.22

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	193,278.61	483,227.10
长期待摊费用摊销	715,813.66	785,304.48
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）	1,968.10	-1,364.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50,580.06	41,054.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,382,095.19	3,869,336.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-29,429.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-566,735.06	-747,769.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,858.17	-13,966,093.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,519,155.77	-51,343,665.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,158,913.60	-20,324,298.03
其他	-3,468.18	39,584.91
经营活动产生的现金流量净额	-16,608,164.73	-69,115,569.15
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		-
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		-
现金的期末余额	16,084,637.72	65,084,453.71
减：现金的期初余额	65,084,453.71	52,412,859.33
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	26,010,000.00
现金及现金等价物净增加额	-48,999,815.99	-13,338,405.62

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,084,637.72	65,084,453.71
其中：库存现金	54,873.06	77,261.49
可随时用于支付的银行存款	16,026,767.92	65,007,192.22
可随时用于支付的其他货币资金	2,996.74	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的银行承兑汇票保证金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	16,084,637.72	65,084,453.71
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	-	-

**39、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	124,466.00	融资租赁贴息补助
货币资金	59,500.00	银行保函
合计	183,966.00	

注：详见附注六、“1、货币资金”。

**40、政府补助**

## 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
增值税退税收入	151,293.11	-	-	-	151,293.11	-	-	是
信用评级补贴	6,000.00	-	-	-	6,000.00	-	-	是
个税返还	2,328.82	-	-	-	2,328.82	-	-	是
新三板定向增资奖励	420,000.00	-	-	-	420,000.00	-	-	是
失业保险稳岗补贴	13,400.00	-	-	-	13,400.00	-	-	是
合计	593,021.93	-	-	-	593,021.93	-	-	——

## 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税退税收入	政府补助	151,293.11	-	-
信用评级补贴	政府补助	6,000.00	-	-
个税返还	政府补助	1,428.82	-	-
新三板定向增资奖励	政府补助	420,000.00	-	-
失业保险稳岗补贴	政府补助	14,300.00	-	-
合计	——	593,021.93	-	-

**七、合并范围的变更**

## 1、非同一控制下企业合并

无。

## 2、同一控制下企业合并

无。

## 3、反向购买

无。

## 4、处置子公司

无。

## 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、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	
北京奥泰帕博科技有限公司	北京市海淀区北三环西路 99 号院 3 号楼 6 层 708	北京市海淀区北三环西路 99 号院 3 号楼 6 层 708	技术服务、技术转让、技术开发、技术咨询、技术推广；软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；市场调查；设计、制作、代理、发布广告；互联网信息服务；广播电视节目制作；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、互联网信息服务、广播电视节目制作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。）	100.00		投资设立
北京微校邦网络科技有限公司	北京市海淀区北三环西路 99 号院 3 号楼 6 层 706	北京市海淀区北三环西路 99 号院 3 号楼 6 层 706	软件开发；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；互联网信息服务（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	60.00		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	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京微校邦网络科技有限公司	40.00	-399,508.27		-261,530.14

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

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
北京微校邦网络科技有限公司	47,826.87	1,192.72	49,019.59	702,844.92	-	702,844.92

(续)

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
北京微校邦网络科技有限公司	395,291.24	189,777.96	585,069.20	240,123.86	-	240,123.86

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京微校邦网络科技有限公司	31,144.61	-998,770.67	-998,770.67	-371,208.70

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京微校邦网络科技有限公司	934,321.88	-470,597.92	-470,597.92	-417,339.46

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

无。

**4、重要的共同经营**

无。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

## 九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、其他应收款、应付票据、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险、信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在重点关注名单里，并且加强对账频率，加大催收力度。

### 2、市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### （2）外汇风险

无。

#### （3）其他价格风险

无。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司本报告期内无以公允价值计量的资产和负债。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、关联方信息

#### （1）存在控制关系的关联方的基本信息

控股股东及实际控制人名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	与本公司关系

控股股东及实际控制人名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	与本公司关系
魏晓光	37.2487	37.2487	控股股东、董事长、总经理、法定代表人

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司不存在合营和联营企业情况。

## 4、不存在控制关系的关联方的基本信息

公司不存在控制关系关联方主要指除了控股股东以外的其他股东及公司董事、高级管理人员，具体如下：

编号	关联公司及关联关系人名称	持股数量（股）	持股比例（%）	与本公司关系
1	深圳汇富海投资有限公司	3,980,000.00	10.0000	股东
2	刘显中	1,981,000.00	4.9774	股东、董事
3	袁野	1,351,000.00	3.3945	股东、董事、副总经理、财务负责人
4	李文娜	280,000.00	0.7035	股东、董事、董事会秘书
5	胡绳	50,000.00	0.1256	股东、董事
	合计	7,642,000.00	19.2010	-

### （5）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
长葛市惠众典当有限公司	实际控制人魏晓光持股 13.33% 并担任监事的公司
王蕾	实际控制人魏晓光之配偶
许昌元鼎置业有限公司	股东、董事刘显中担任经理的公司
北京大北方新起点汽车贸易有限责任公司	股东、董事、副总经理、财务负责人袁野持股 5.39% 的公司
北京智景时代科技有限公司	股东、董事胡绳持股 50.0495% 的公司

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### （2）关联受托管理/委托管理情况

无。

### （3）关联承包情况

无。

### （4）关联租赁情况

无。

## (5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏晓光、王蕾、袁野、刘显中	5,000,000.00	2018/10/29	2019/10/28	否
北京首创融资担保有限公司、魏晓光、王蕾	3,000,000.00	2018/10/12	2019/10/12	否
北京首创融资担保有限公司、魏晓光、王蕾	1,500,000.00	2018/8/21	2019/8/21	否
北京海淀科技企业融资担保有限公司、魏晓光、王蕾、袁伟	3,000,000.00	2018/7/23	2019/6/26	否
北京海淀科技企业融资担保有限公司、魏晓光、王蕾、袁伟	6,000,000.00	2018/7/13	2019/6/26	否
北京海淀科技企业融资担保有限公司、魏晓光、王蕾、袁伟	6,000,000.00	2018/6/8	2019/6/7	否
魏晓光、王蕾，袁野	4,950,000.00	2017/11/24	2019/11/24	否
魏晓光、王蕾，袁野	4,500,000.00	2017/10/27	2019/10/27	否
魏晓光、王蕾、袁野、刘显中	5,000,000.00	2017/4/18	2018/4/16	是
	12,000,000.00	2017/7/11	2018/1/9	是
北京海淀科技企业融资担保有限公司、魏晓光、王蕾、袁伟	6,000,000.00	2017/6/29	2018/6/28	是
	6,000,000.00	2017/7/7	2018/7/6	是
	3,000,000.00	2017/7/17	2018/7/16	是
魏晓光、王蕾、刘显中	7,500,000.00	2017/8/31	2018/8/31	是
北京首创融资担保有限公司、魏晓光、王蕾	5,000,000.00	2017/10/24	2018/10/23	是
魏晓光、王蕾	3,000,000.00	2017/3/6	2018/3/5	是
北京瀚华融资担保有限公司、魏晓光、王蕾、袁野、北京奥泰帕博科技有限公司	4,000,000.00	2017/11/28	2018/11/27	是
袁野、刘显中	5,000,000.00	2016/12/1	2018/12/1	是
魏晓光、王蕾，袁野	10,800,000.00	2017/10/27	2019/10/27	否
魏晓光、王蕾，袁野	10,800,000.00	2017/11/24	2019/11/24	否

## (6) 关联方资金拆借

本公司本年度不存在关联方资金拆借的情况。

## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	960,000.00	956,850.00
----------	------------	------------

(9) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
魏晓光	14,501.00	1,214.50
刘显中	12,121.00	67,837.01
袁野	16,089.50	28,449.50
李文娜	26,367.00	7,499.99
合计	69,078.50	105,001.00

## 7、关联方承诺

无。

## 十二、承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

2019 年 2 月 25 日，公司控股股东、董事长、总经理、法定代表人魏晓光，收到北京市丰台区人民法院（2019）京 0106 民初 7021 号民事判决书，申请人为公司股东深圳汇富海投资有限公司，被申请人魏晓光，判决书裁定公司股东魏晓光持有公司股份 11,343,924 股被司法冻结，占公司总股本 28.50%。在本次被冻结的股份中，7,910,750 股为有限售条件股份，3,433,174 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2019 年 3 月 8 日起至 2022 年 3 月 7 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。2019 年 3 月 28 日，公司补发《北京元鼎时代科技股份有限公司股权司法冻结的公告（补发）》公告（公告编号 2019-003），因公司控股股东股权质押比例较高，如因股权司法冻结发生质权人行权等情形，可能会导致公司控股股东及实际控制人发生变更的风险。

截至 2019 年 4 月 19 日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

2018 年 12 月 28 日，公司接到国家税务总局北京市海淀区税务局第五税务所税务事项通知书，京海五税通[2018]443 号文，通知规定公司应调增应纳税所得额补缴企业所得税 2,498,101.50 元，并加收滞纳金，截至 2018 年 12 月 31 日，滞纳金约为 26.73 万元。截至报告日，公司尚未缴纳所得税及滞纳金。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	-	326,400.00
应收账款	149,511,883.05	146,744,328.49
合 计	149,511,883.05	147,070,728.49

## (1) 应收票据

## ①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	326,400.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	326,400.00

## (2) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1—采用账龄分析法计提坏账准备的组合	160,390,771.82	100.00	10,878,888.77	6.78	149,511,883.05
组合小计	160,390,771.82	100.00	10,878,501.77	6.78	149,511,883.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	160,390,771.82	100.00	10,878,888.77	6.78	149,511,883.05

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1—采用账龄分析法计提坏账准备的组合	150,838,469.01	100.00	4,094,140.52	2.71	146,744,328.49
组合小计	150,838,469.01	100.00	4,094,140.52	2.71	146,744,328.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	150,838,469.01	100.00	4,094,140.52	2.71	146,744,328.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,586,941.08	945,869.41	1.00
1 至 2 年	49,510,160.50	4,951,016.05	10.00
2 至 3 年	12,659,327.24	3,164,831.81	25.00
3 至 4 年	3,634,343.00	1,817,171.50	50.00
合计	160,390,771.82	10,878,888.77	6.78

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 6,784,748.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 53,391,092.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,533,817.59 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京开云科技有限公司	18,286,518.00	11.40	182,865.18
河南欣宜嘉医疗科技有限公司	9,980,000.00	6.22	99,800.00
北京安特永益科技有限公司	9,400,374.10	5.86	223,412.41
北京恒安协创科技发展有限公司	8,863,900.00	5.53	476,710.00
诺佰诚（北京）智能科技有限公司	6,860,300.00	4.28	551,030.00
合计	53,391,092.10	33.29	1,533,817.59

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,792,696.53	4,295,099.97
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合 计	3,792,696.53	4,295,099.97

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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账款	-	-	-	-	-
其中：组合 1—采用账龄分析法计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-
组合 2—特殊性质款项组合	3,792,696.53	95.59	-	-	3,792,696.53
组合小计	3,792,696.53	95.59	-	-	3,792,696.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	175,000.00	4.41	175,000.00	4.41	-
合计	3,967,696.53	100.00	175,000.00	4.41	3,792,696.53

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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账款	-	-	-	-	-
其中：组合 1—采用账龄分析法计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-
组合 2—特殊性质款项组合	4,295,099.97	100.00	-	-	4,295,099.97
组合小计	4,295,099.97	100.00	-	-	4,295,099.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,295,099.97	100.00	-	-	4,295,099.97

注：特殊性质款项组合指可收回风险较小的备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款。

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期内计提坏账准备金额 175,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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
保证金	2,604,362.44	2,938,882.52
房租押金	553,454.90	853,403.70
公司员工备用金	178,229.19	497,813.75
设备押金	30,000.00	5,000.00
集团内部往来	426,650.00	-
预付款	175,000.00	-
合计	3,967,696.53	4,295,099.97

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	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
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	1,728,000.00	1至2年	43.55	
北京房丽美投资管理有限公司	房租押金	488,574.40	2至3年	12.31	-
中招国际招标有限公司	保证金	225,000.00	1年以内	5.67	-
北京乙德科技有限公司	预付款	175,000.00	1至2年	4.41	175,000.00
洛阳银行股份有限公司	保证金	140,000.00	1年以内	3.53	-
合计		2,756,574.40		69.47	175,000.00

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	2,600,000.00	600,000.00	2,000,000.00	2,600,000.00	-	2,600,000.00
合计	2,600,000.00	600,000.00	2,000,000.00	2,600,000.00	-	2,600,000.00

(2) 对子公司投资

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
北京微校邦网络科技有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	600,000.00	600,000.00
北京奥泰帕博科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-

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
合计	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00	600,000.00	600,000.00

**4、营业收入、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	199,140,720.24	135,420,964.30	281,113,839.83	207,564,045.08
其他业务	174,333.69	-	166,643.86	-
合计	199,315,053.93	135,420,964.30	281,280,483.69	207,564,045.08

**5、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-800,000.00
合计	-	-800,000.00

## 十七、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,968.10	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	593,021.93	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,512.30	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	543,477.73	-
所得税影响额	81,602.73	-
少数股东权益影响额（税后）	209.30	-
合计	461,665.70	-

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.53	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.29	0.12	0.12

北京元鼎时代科技股份有限公司

二〇一九年四月十九日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京元鼎时代科技股份有限公司董事会秘书办公室。