

证券代码：430032

证券简称：凯英信业

主办券商：中泰证券



凯英信业

NEEQ:430032

北京凯英信业科技股份有限公司

Keytec Computer Information System Co.,Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记

报告期内，公司收到中国足球协会《中国足球协会与北京凯英信业科技股份有限公司信息化合作确认函》。函中提到2012年8月至2018年2月公司为中国足球协会的注册、转会、赛事选派、比赛准入、仲裁等业务提供了软件系统开发、硬件部署和运维服务。合作期间，公司能主动对接各业务部门需求，深入会员业协会及职业俱乐部开展调研工作，配合中国足协改革举措，及时改进信息系统的功能，为中国足协提供了积极务实的信息化支撑。此函充分肯定了公司在中国足球协会的贡献以及公司在职业足球领域的专业能力。

此外，公司与广东金融学院合作，为广东省科技厅开发的服务于广东省各地市中小科技企业的科技金融服务平台（<http://gdkjjr.gdof.edu.cn>），于2018年10月上旬正式上线试用。

目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析	8
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
本公司、凯英信业	指	北京凯英信业科技股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018 年度
上期、去年同期	指	2017 年度

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。

公司负责人贾立东、主管会计工作负责人贾立东及会计机构负责人（会计主管人员）贾立东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事王挺因公出差未能出席本次会议，也未委托其他董事代为表决。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、应收款项无法收回的风险	公司2018年年末应收账款账面价值1,946.40万元，其他应收款账面价值2,636.40万元，公司应收账款、其他应收款规模较大，存在不能及时收回发生坏账的风险；同时影响公司资产的流动，将会加大公司运营资金压力，影响公司的盈利能力。
2、技术研发风险	软件行业属于典型的技术密集型产业，其更新迭代速度极快、生命周期又极短。为保持竞争优势，公司必须精确预测行业技术发展趋势，及时将先进的、成熟的、实用的技术用于自身产品的设计开发中来，否则将会影响公司业务的发展。
3、人员流失风险	公司作为高新技术企业，技术研发创新工作更多的依赖于专业人才。截至报告期末，公司员工人数由期初的 202 人下降至 65 人，员工人数大幅减少对公司创新能力产生不良影响，且大量技术人员的离职，也存在一定的技术泄露风险。
4、财务总监空缺风险	原财务总监离职后，公司一直未聘任合适的人员任职，在聘请新任财务总监之前，公司董事长、总经理贾立东代为履行财务负责人职责。财务总监长期空缺对企业内部控制产生一定风险。

5、较大额度亏损风险	报告期公司亏损比较严重，可能会对企业的持续能力产生影响。公司从信息系统集成商向产业互联网运营商转型，其技术积累和生态优势的释放需要较长时间；同时资源投入过大，公司组织架构，产品结构等都需要作出调整，若无法转型成功，预计公司业绩将进一步下滑。
6、存货盘亏及营业外收支金额较大	公司本期计入营业外收入中无法支付的负债金额为 2,634.81 万元，计入营业外支出的存货盘亏金额为 2,815.60 万元、无法收回的应收账款及其他应收款金额 4,348.36 万元，
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期内新增人员流失风险、财务总监空缺风险、较大额度亏损风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京凯英信业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Keytec Computer Information System Co., Ltd.
证券简称	凯英信业
证券代码	430032
法定代表人	贾立东
办公地址	北京市海淀区学院路 30 号科大天工大厦 A 座 5 层 03 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘奕君
职务	董事会秘书
电话	010-82600339
传真	010-82600339
电子邮箱	liuyijun@keytec.com
公司网址	www.keytec.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区学院路 30 号科大天工大厦 A 座 5 层 03 室，100083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 5 月 19 日
挂牌时间	2008 年 10 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	Gnet 云平台，软件产品及服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	46,280,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	贾立东
实际控制人及其一致行动人	贾立东、张旭

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	911101087003140783	否
注册地址	北京市海淀区学院路 30 号科大天工大厦 A 座 5 层 03 室	是
注册资本（元）	46,280,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕瑞青、周溢
会计师事务所办公地址	中国北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

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	62,574,935.88	120,717,342.48	-48.16%
毛利率%	21.62%	30.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-64,849,349.46	1,036,857.28	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,261,010.14	983,516.78	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-61.09%	0.75%	-
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）	18.14%	0.71%	-
基本每股收益	-1.40	0.02	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	175,584,026.04	261,097,442.61	-32.75%
负债总计	101,857,472.11	121,879,085.36	-16.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,726,553.93	138,575,903.39	-46.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	2.99	-46.80%
资产负债率%（母公司）	51.68%	45.57%	-
资产负债率%（合并）	58.01%	46.68%	-
流动比率	60.27%	106.07%	-
利息保障倍数		1.40	-

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	13,598,219.88	6,426,975.33	111.58%
应收账款周转率	245.52%	391.64%	-
存货周转率	354.60%	408.85%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-32.75%	20.29%	-
营业收入增长率%	-48.16%	-37.93%	-
净利润增长率%	-	-74.07%	-

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	46,280,000	46,280,000	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
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	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,055,179.80
非经常性损益合计	-42,055,179.80
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-42,055,179.80

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	0	0		

应收账款	31,509,183.69	0		
应收票据及应收账款	0	31,509,183.69		
应收利息	0	0		
应收股利	0	0		
其他应收款	29,629,149.78	29,629,149.78		
固定资产清理	0	0		
固定资产	1,329,694.04	1,329,694.04		
应付票据	0	0		
应付账款	32,636,851.12	0		
应付票据及应付账款	0	32,636,851.12		
应付利息	0	0		
应付股利	0	0		
其他应付款	31,954,728.72	31,954,728.72		
管理费用	28,655,941.30	11,669,478.71		
研发费用	0	16,986,462.59		
财务费用	2,385,505.40	2,385,505.40		
利息费用	0	2,356,494.51		
利息收入	0	13,130.34		

根据财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式，并对报表列示科目进行相应调整，如上表所示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要业务为计算机外围设备、软件开发、信息系统集成服务与销售业务。信息系统集成业务是公司前期基础业务，公司拥有从事信息系统集成工程设计施工所需的主要资质，为公司的业务开展奠定了良好的基础。公司信息化服务业务和软硬件开发业务是公司当前及未来重点发展的业务，主要围绕北京市政府事业单位、教育单位，做好信息化设备和产品供给、配置和维修维护等工作。目前，公司拥有 1 项自主研发的专利技术和 90 余项自主知识产权等关键资源，为行业用户提供高科技、低成本、方便快捷的云服务平台和各种 SaaS+ 服务获取收入。

目前，公司仍由系统集成向“产业互联网”做逐步转化，软硬件开发与销售业务收入所占收入比重较大，系统集成收入占比较小，公司的客户类型主要集中在政府机关、企业、学校、文教卫生单位。

报告期内及报告期后至披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司以云服务模式对多个行业继续进行公共服务云平台建设，推动产业互联网的实现，帮助用户实现互联网+，并继续深度服务各行业客户。目前服务的行业包括：互联网+教育实训，科技金融、知识产权服务运营平台等，服务形式仍采取了混合模式，云社区、混合云、私有云三种云相互作用构成了产业云环境。其中，行业混合云为政府提供了产业聚集、产业引导、产业环境的需要；云社区则作为一个公共服务平台，由企业、服务商根据上下游以及商业需求自然发生关系，形成关系链、服务链、供应链，乃至政府期望看到的产业链；企业私有云为企业提供了低成本、高效率、与产业云环境联动的新型信息化平台。

1. 公司财务状况：

2018 年末，公司资产总额为 17,558.40 万元，较上年期末下降 32.75%，资产规模下降明显；负债总额 10,185.75 万元，较上年期末下降 16.43%；归属于母公司的净资产 7,372.66 万元，较上年期末减少了 46.80%，主要是本年度亏损较大所致。

2. 公司经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 6,257.49 万元，较上年下降 48.16%，主要原因是市场竞争激烈，导致公司各类主要业务均收到冲击，销售规模下降；其中系统集成业务收入降幅 67.03%，软硬件开发与销售收入降幅 53.04%，信息化服务收入降幅 39.34%。公司亏损 6,485.47 万元，主要是由于公司营业收入下降，虽期间费用及固定成本降幅较小、但按照谨慎性原则，大额计提资产减值损失所致。

3. 公司现金流量：

公司经营活动产生的现金流量净额为 1359.82 万元，较去年同期增加 717.12 万元，主要原因报告期内因营业收入降低，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少，业务量的缩减导致购买商品、接

受劳务所支付现金较上年同期减少；同时公司员工数量减少及部分欠薪情况，导致支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少，上述原因共同导致本期经营活动现金流量净额增加；投资活动产生的现金流量净额-911.27 万元，投资活动净流出较上年增加，主要原因为研发支出较去年增大导致；筹资活动产生的现金流量净额为 -1472.27 万元，较上年同期减少明显，原因主要系本期经营状况欠佳，因此取得筹资活动借款收到的现金较上年同期减少所致。

（二） 行业情况

当前，我国经济正处于转型升级的关键时期，以传统产业为主的经济结构面临挑战，“互联网+”正是破解中国经济发展难题的一剂“良药”。未来，互联网不仅将成为基础设施，还将成为无处不在的效率提升器。随着互联网与传统行业不断深入融合，互联网将爆发出更大的正向动能。在第十三届全国人民代表大会第二次会议上，国务院总理在政府工作报告中表示：2019 年，国家继续大力推进“互联网+运用新技术/新模式”改造传统产业，加快大数据、云计算、物联网应用，推动传统产业生产、管理和营销模式变革。互联网作为工具将更加深度地渗透到传统行业中，对传统产业正在产生深远的影响。

“互联网+”教育实训，持续推进教育革命。随着新技术、新设备的不断推陈出新，学习的方式方法、教育的内涵外延都发生了根本变化。在新技术应用方面，MR 技术为教育行业提供了新的解决方案，这种虚拟现实技术，可以让每一位学生通过将身临其境的体验带入课堂和其它培训环境，能够极大地提高知识保留度，MR 技术的应用将会提高实训教育水平及教育的社会服务能力，该技术的应用在未来教育市场有巨大的潜力。

“互联网+”科技金融，打造现代交易系统的升级版。伴随着社交网络的繁荣和金融脱媒化趋势的形成，人类迎来了互联网+金融时代，互联网金融产品交易平台是互联网和传统金融行业快速发展、不断融合的产物，其将在金融产品交易的发展过程中起基础作用，其的发展将会带动金融市场的发展，是一股不可忽视的金融创新力量。

“互联网+”知识产权，带动知识产权的智能转型。7 月底，国家知识产权局发布了《“互联网+”知识产权保护工作方案》。在工作目标方面，《“互联网+”知识产权保护工作方案》提出“到 2020 年，知识产权侵权假冒线索在线识别、实时监测、源头追溯的技术支撑体系基本建成，知识产权相关数据库、产品和服务数据库构建完成，全流程的知识产权执法维权指导管理系统运行通畅”的计划，并指出，要实现“互联网+”知识产权保护模式在全系统得到广泛应用，“互联网+”知识产权保护工作机制基本形成，线上知识产权侵权假冒治理水平明显提高，线下源头追溯精准快捷，知识产权执法维权效率显著提升，各类知识产权侵权假冒行为受到严厉打击，知识产权保护环境明显改善。这无疑成为知识产权持续发展

的有利信号，意味着知识产权又一次进入了决策层视野，加入到中国经济健康发展序列中来。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,589,031.92	1.47%	12,736,290.92	4.88%	-79.67%
应收票据与应收账款	19,463,963.67	11.09%	31,509,183.69	12.07%	-38.23%
存货	3,022,817.34	1.72%	24,640,844.01	9.44%	-87.73%
投资性房地产	7,081,684.90	4.03%	7,421,491.45	2.84%	-4.58%
长期股权投资	1,637,932.64	0.93%	2,892,047.41	1.11%	-43.36%
固定资产	557,772.32	0.32%	1,329,694.04	0.51%	-58.05%
在建工程					
短期借款	20,892,214.13	11.90%	44,000,000.00	16.85%	-52.52%
长期借款					
应付账款	18,333,395.44	10.44%	32,636,851.12	12.50%	-43.83%
应付职工薪酬	6,738,827.51	3.84%	4,320,077.45	1.65%	55.99%
资产总计	175,584,026.04	-	261,097,442.61	-	-32.75%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金较上年期末减少 1014.73 万元，降幅 79.67%，主要原因为公司收入大幅减少及公司主要银行账户被冻结，无法支付项目采购款，导致项目无法按时完工，项目款不能及时收回。

2、报告期末，公司应收账款较上年期末减少 1204.52 万元，降幅 38.23%，主要原因是报告期公司销售收入受市场环境及行业竞争影响大幅下降，应收账款相应减少。

3、报告期末，短期借款较上年期末减少 2310.78 万元，降幅 52.52%，主要原因是除归还部分借款，未新增借款导致。

4、报告期末，应付职工薪酬较上年期末增加 241.88 万元，涨幅 55.99%，主要原因是本年度销售收入下降，回款较少，公司资金比较紧张，员工薪酬拖欠并延迟发放。

报告期末，公司资产总额 17,558.40 万元，较去年末降幅 32.75%。流动资产 6,139.11 万元，占公司总资产比例为 34.96%，公司资产结构与公司业务模式大致匹配。公司负债 10,185.74 万元，且均为流动负债。公司合并报表层面资产负债率为 58.01%，去年底资产负债率上升了 12.44 个百分点，公司资产负债率较高，存在一定偿债风险。

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	62,574,935.88	-	120,717,342.48	-	-48.16%
营业成本	49,048,275.30	79.38%	84,290,125.03	69.82%	-41.81%
毛利率%	21.62%	-	30.18%	-	-
管理费用	13,203,546.89	20.10%	11,669,478.71	9.67%	13.15%
研发费用	14,142,624.47	22.60%	16,986,462.59	14.07%	-16.74%
销售费用	2,956,131.04	4.73%	3,824,710.77	3.17%	-22.71%
财务费用	2,413,789.91	3.86%	2,385,505.40	1.98%	1.19%
资产减值损失	518,891.07	0.83%	1,381,859.58	1.14%	62.45%
其他收益	0.00	0%	915,384.53	0.76%	-100%
投资收益	-567,842.68	-0.91%	-107,952.59	-0.09%	426.01%
公允价值变动 收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
资产处置收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
营业利润	-20,374,486.95	-32.56%	887,612.68	0.74%	-2,395.43%
营业外收入	30,157,131.28	48.19%	92,630.65	0.08%	32,456.32%
营业外支出	72,212,311.08	115.40%	26,888.50	0.02%	268,462.07%
净利润	-64,854,675.80	-103.64%	974,108.01	0.81%	-6,757.85%

项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入 6257.49 万元，较上年同期下降 48.16%，主要原因是市场行情低迷且竞争加剧，销售规模缩减，其中作为收入主要来源的公司信息化服务收入较去年同期下降 39.34%，集成业务收入较去年同期下降 67.03%，软硬件销售收入较去年同期下降 53.04%，各类主要收入来源均出现下降所致。

2、报告期内营业成本较上年同期减少 3524.18 万元，较上期同期下降 41.81%，主要原因是销售规模缩减，公司所需成本随之下降。

3、营业外收入及支出较去年同期相比，波动剧烈，主要原因是公司经营情况欠佳，将预计无法收回的应收账款及其他应收款计入“营业外支出”，将无法支付的负债计入营业外收入导致的。

4、报告期内毛利率较上年同期减少了 8.56 个百分点，主要原因是由于市场行情低迷，公司业务受到冲击，为了争取市场占有率，公司压低了多数产品及服务价格，导致毛利率波动明显。

5、报告期内营业利润较上年同期减少 2,126.21 万元，公司由盈利转为亏损，主要原因是市场行情影响，公司收入锐减，主要收入类型均降幅明显，此外，出于谨慎性原则，公司对预计无法收回的部分应收类款项计入营业外支出，对商誉计提全额减值等原因共同导致。

(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	61,909,046.65	120,148,545.34	48.47%
其他业务收入	665,889.23	568,797.14	-17.07%
主营业务成本	48,708,468.78	84,122,371.87	-42.10%
其他业务成本	339,806.52	167,753.16	102.56%

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%
系统集成收入	5,650,069.65	9.03%	17,136,288.57	14.20%
信息化服务收入	29,150,526.61	46.58%	48,059,185.55	39.81%
软硬件开发与销售	25,049,805.29	40.03%	53,343,569.30	44.19%
场地服务收入	2,058,645.10	3.29%	1,609,501.92	1.33%
其他业务收入	665,889.23	1.07%	568,797.14	0.47%
合计	62,574,935.88	100.00%	120,717,342.48	100.00%

报告期内主要产品类型较上年同期没有发生重大变化，但主要收入类型的规模较去年出现了明显下降，经营情况不佳。公司以软硬件开发、销售收入、信息化服务收入为主，以系统集成收入为辅，预计未来公司收入构成不会发生重大变化。

1、公司软硬件开发与销售收入占公司收入比重为 40.03%，信息化服务收入占公司收入比重为 46.58%，两者占公司收入比重较高，市场较为认可公司的产品 Gnet 平台，软硬件研发及信息化服务将继续作为公司未来基础收入来源。

2、公司场地服务收入及其他业务收入（其主要为房屋出租收入）占比重微小，非公司主要收入来源。

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成结构较上年同期没有发生重大变化，公司以软硬件开发、销售收入、信息化服务收入为主，软硬件研发及信息化服务预计将继续作为公司未来主要收入来源。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	北京九恒星科技股份有限公司	11,320,754.40	14.23%	否
2	北京信维科技股份有限公司	5,172,413.67	6.50%	否
3	北京博润中金软件技术有限公司	4,234,313.30	5.32%	否
4	中国足球协会	2,064,942.02	2.60%	否
5	浙江创立电子股份有限公司	1,724,137.92	2.17%	否
合计		24,516,561.31	30.82%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京瑾德四方科技有限公司	2,706,034.55	4.50%	否
2	北京圣博润高新技术股份有限公司	2,456,939.71	4.09%	否
3	三联虹普数据科技有限公司	4,401,188.56	7.32%	否
4	苏州联跃科技股份有限公司	4,547,008.62	7.57%	否
5	紫光数码（苏州）集团有限公司	7,469,003.42	12.43%	否
合计		21,580,174.86	35.91%	-

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	13,598,219.88	6,426,975.33	111.58%
投资活动产生的现金流量净额	-9,112,711.35	-7,274,419.93	25.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,722,708.95	6,794,168.71	-316.69%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 1359.82 万元，较去年同期增加 717.12 万元，主要原因为报告期内因营业收入降低，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少，业务量的缩减导致购买商品、接受劳务所支付现金较上年同期减少；同时公司员工数量减少及部分欠薪情况，导致支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期也有所减少，上述原因共同导致本期经营活动现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额为-911.27 万元，较上年同期投资活动现金流量净额增加了 183.83 万元，主要原因为公司报告期内研发无形资产支出导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额-1,472.27 万元，较上年同期筹资活动净额减少 2,151.69 万元，主要原因是公司报告期内筹资取得借款收到的现金较上年同期减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、北京智宇恒业科技有限公司，注册地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼西区 1901，经

营范围：技术推广服务；计算机系统服务；经济贸易咨询；销售电子产品。报告期内公司实现收入 6,717,971.23 元，利润总额-3,292,337.63 元，净利润-3,492,916.43 元；2018 年末总资产 2,225,015.4 元，净资产-1,903,270.98 元。

2、北京中电亿商网络科技有限责任公司，注册地址：北京市海淀区学院路 30 号科大天工大厦 A 座 5 层 02 室，经营范围：技术开发、技术咨询、技术推广；计算机系统服务；销售计算机、软件。报告期内公司实现收入 6,103,905.07 元，利润总额-4,461,422.33 元，净利润-4,704,975.46 元；2017 年末总资产 37,805,916.71 元，净资产 13,628,597.33 元。

3、北京五边形网络科技有限责任公司，注册地址：北京市海淀区苏州街 55 号 3 层 01-A228，经营范围：技术开发、技术推广、技术咨询；销售自行开发后的产品；基础软件服务；软件开发咨询。报告期内实现收入 23,00.97，利润总额-72,102.97 元，净利润-75,458.79 元，年末总资产 11,177,080.49 元，净资产 4,594,984.03 元。

4、北京育博汇科技有限公司，注册地址：北京市海淀区学院路 30 号科大天工大厦 B 座 18 层 05 室，经营范围：技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；销售自行开发后的产品；计算机系统服务。报告期内未实现收入，未实际出资，利润总额-300.00 元，总资产 0.41 元。

5、北京凯英智富科技有限公司，注册地址：北京市海淀区中关村东路 18 号 1 号楼 6 层 A-709，经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备。报告期内未实际经营，未实现收入，未实际出资，利润总额-349.86 元，总资产 351.27 元。

报告期内公司参股公司情况如下：

1、江苏南水信息科技有限公司，持股比例 45.00%，已出资 200.00 万元，主营技术开发、技术服务、技术推广、技术咨询等。报告期内实现收入 283,018.88，利润总额-322,559.77 元，净利润-322,559.77 元，年末总资产 6,227,404.73 元，净资产 6,235,689.06 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	保留意见
董事会就保留意见的说明：	

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，其形成保留意见的基础为：公司 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表中无形资产为 59,540,697.53 元，开发支出为 41,393,722.41

元，其中 2018 年新增的开发支出金额为 18,110,422.77 元。凯英信业公司 2018 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额为 6,738,827.51 元，其中拖欠职工薪酬金额为 6,472,827.50 元。凯英信业公司本期计入营业外收入中无法支付的负债金额为 26,348,117.47 元，计入营业外支出的存货盘亏金额为 28,156,002.31 元、无法收回的应收账款及其他应收款金额 43,483,607.43 元，我们无法就无形资产及开发支出是否减值、新增开发支出是否应资本化、拖欠职工薪酬金额、计入营业外收入中无法支付的负债金额以及计入营业外支出的存货盘亏金额、无法收回的应收账款及其他应收款金额获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对账面金额进行调整。

公司董事会对亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司 2018 年财务报表出具保留意见审计报告的相关事项进行如下说明：

董事会认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，审计报告客观严谨地反映了公司 2018 年度的财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中保留事项对公司的影响。董事会敬请广大投资者注意投资风险。

公司管理层拟针对上述情况措施：1、开辟新业务，对于原有老客户的产品进行升级换代，增强客户粘性；2、通过市场驱动、以及“技术+资本”的双轮驱动，寻找优质客户；3、增强公司融资能力；4、精简管理人员，降低管理费用，加强资金管理，提高资金使用效率。

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

（七） 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司处置了子公司北京智云体育管理有限公司、北京小尺网络技术有限公司、北京凯英体育发展有限公司股权，上述三个公司未纳入合并报表。

（八） 企业社会责任

公司在经营业务中，遵守法律法规，诚实守信，勇于承担社会责任。公司借助自有的Gnet云服务平台，坚持以用户需求为导向，在项目实施过程中，贯彻运用信息和技术支持手段分析、整合客户运行的各项关键信息，并在服务过程中做出智能响应，帮助客户实现智慧城市的管理和运行，进而促进城市的和谐、可持续成长。

三、 持续经营评价

截至 2018 年 12 月底，公司亏损 6,485.47 万元，公司虽然在报告期内亏损，但并没有放弃核心技术的研发投入。公司持续加强与产业链上下游及政府部门沟通，推动基于 GNet 云平台的互联网行业深度应用发展，同时加快引入“虚拟现实 AR”的新技术，用于增强公司独立把控和深耕行业的研发能力。

通过上述应对措施，预计公司盈利能力和持续经营能力将得到提高，理由如下：

公司基于 GNet 云平台的互联网行业深度应用开发已经形成教育、科技金融、知识产权生态三大应用领域的技术产品，这些应用在报告期内已经逐步得到教育机构、组织机关、行业协会等用户的试用和认可，这个正确的发展方向将得到更广阔的应用；

为了应对公司技术产品推广应用的长周期，以及教育和组织机构等行政事业单位占客户较大比重的特点，公司在下半年压缩了若干项目型应用的研究，集中技术力量在云平台的基础构建和深度应用等方面加强了研发，形成易搭建、可扩展、低成本的应用价值链，这些技术的开放性应用将极大扩展公司潜在用户应用范围，提升公司的生态圈价值；

公司在本报告期内对管理层、技术团队等的组织结构调整，以及对以往低价值、低产出等业务的清理，降低了运营成本、剥离了亏损业务，在很大程度上解放了公司的生产力、激发了公司新团队的活力，使公司能够在新的起点上轻装上阵、再创辉煌。

综上所述，公司持续性经营能力虽存在一定的不确定性，但基于公司掌握的核心技术、积累的行业应用以及卸掉了亏损业务负担，通过深耕原有技术应用市场、同时努力拓展新技术应用市场，在引入和增强新的核心团队和骨干成员后，预计公司2019年公司持续经营能力、盈利情况可以得到改善。

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、应收款项无法收回的风险

公司2018年年末应收账款账面价值1,946.40万元，其他应收款账面价值2,636.40万元，公司应收账款、其他应收款规模较大，存在不能及时收回发生坏账的风险；同时影响公司资产的流动，将会加大公司运营资金压力，影响公司的盈利能力。

应对措施：报告期内，公司进一步加强应收账款的管理工作，首先，努力做好市场前景预测和判断，制定科学合理的应收账款信用政策，并加强合同管理，严密关注客户的经营状况。其次，建立起简明、

公正的账款回收考核机制，将收回欠款和控制呆坏账纳入绩效考核，有效调动了业务人员对账款催讨的积极性。此外，努力提供优质的软件产品和服务，以保障客户的满意度并最终实现账款的及时回收。

2、技术研发风险

软件行业属于典型的技术密集型产业，其更新迭代速度极快、生命周期又极短。为保持竞争优势，公司必须精确预测行业技术发展趋势，及时将先进的、成熟的、实用的技术用于自身产品的设计开发中来，否则将会影响软件业务的发展。

应对措施：正确把握客户的现实需求、创造客户的潜在需求，并据此设计新产品和商业模式；在技术开发过程中实施有效管理、把握开发周期、降低开发成本。术开发过程中实施有效管理、把握开发周期、降低开发成本。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、人员流失风险

公司作为高新技术企业，技术研发创新工作更多的依赖于专业人才。截至报告期末，公司员工人数较期初下降 100%，对公司创新能力产生不良影响，且大量技术人员的离职，也导致产生一定的技术泄露风险。

应对措施：公司对现存人员进行了培训，努力保证现存项目的服务进度，对外积极进行招聘，争取扩充人员。

2、财务总监空缺风险

原财务总监离职后，公司一直未聘任合适的人员任职，在聘请新任财务总监之前，公司董事长、总经理贾立东代为履行财务负责人职责。财务总监长期空缺对企业内部控制产生一定风险。

应对措施：公司将继续通过各种方式聘请具备专业胜任能力的财务总监，同时，加强现存财务工作人员的沟通协调，提高工作效率。

3、较大额度亏损风险

报告期公司亏损比较严重，可能会对企业的持续能力产生影响。公司从信息系统集成商向产业互联网运营商转型，其技术积累和生态优势的释放需要较长时间；同时资源投入过大，公司组织架构，产品结构等都需要作出调整，若无法转型成功，预计公司业绩将进一步下滑。

应对措施：为了降低不利影响，公司已经开始对业务进行战略拆分和精细打磨，分拆有助于提升管理效率与激励效果。各条业务线既相互独立又相辅相成。

4、存货盘亏及营业外收支金额较大

受市场行情影响，公司经营情况不佳，公司本期计入营业外收入中无法支付的负债金额为2,634.81

万元，计入营业外支出的存货盘亏金额为2,815.60元、无法收回的应收账款及其他应收款金额4,348.36万元。

应对措施：公司将积极开展应付款项梳理及应收款项催收工作，合理安排公司存货类别，加强存货管理，

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在失信情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
贾立东	杭州银行北京中关村支行	6,000,000	已事前及时履行	2018 年 1 月 22 日	2018-005
贾立东、张旭	北京银行土地支行	4,000,000	已事前及时履行	2018 年 6 月 15 日	2018-022
贾立东	为支持公司发展，贾立东无偿向公司提供	13,740,000.00	已事后补充履行	2018 年 4 月 23 日	2018-014

	无息个人借款				
贾立东、张旭	中关村科技融资租赁有限公司担保	1,500,000.00	已事后补充履行	2018 年 4 月 23 日	2018-016
贾立东、张旭	北京银行股份有限公司双秀支行	2,000,000	尚未履行	2019 年 6 月 28 日	2019-019
胥湜	为支持公司发展，胥湜无偿向公司提供无息个人借款	100,000.00	尚未履行	2019 年 6 月 28 日	2019-019
张旭	为支持公司发展，张旭无偿向公司提供无息个人借款	2,427,500.00	尚未履行	2019 年 6 月 28 日	2019-019

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足生产经营需要，关联方向公司提供资金支持，为公司向银行贷款提供担保，满足了公司发展需求，稳定了公司日常经营及资金周转，因此是合理的、必要的。偶发性关联交易对公司生产经营的影响：上述关联交易事项补充了公司流动资金，有助于公司业务发展，不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

报告期内，关联方为公司借款提供担保，董事、股东向公司无偿提供借款未履行决策程序，公司对于未按时审议关联交易的情况，公司召开第四届董事会第十次会议并予以补充审议。上述关联交易未损害公司及其股东利益，对公司生产、经营具有积极意义。公司加强了董事、监事、高级管理人员对股转系统有关规则的学习，提高信息披露意识。

(三) 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：公司股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。

公司相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	2,077,181.44	1.18%	法院查封冻结
其他货币资金	保证金	196,803.17	0.11%	履约保函保证金

投资性房地产	抵押	7,081,684.90	15.30%	北京中关村科技融资担保有限公司为本公司交通银行借款 1,200 万元提供担保，偿还到期交通银行借款，同时本公司房产抵押给北京中关村科技融资担保有限公司
总计	-	9,355,669.51	16.59%	-

(五) 调查处罚事项

公司未在 2018 年 8 月底之前披露《2018 年半年度报告》，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《信息披露细则》”）第十一条的规定，构成信息披露违规。全国中小企业股份转让系统于 2018 年 9 月 19 日对公司采取责令改正的自律监管措施。对董事长贾立东、董事会秘书刘奕君采取责令改正的自律监管措施。

(六) 失信情况

报告期内，公司因 3 位员工仲裁事宜，根据北京市海淀区人民法院裁定，公司被列为失信被执行人（案号(2018)京 0108 执 16538 号、(2018)京 0108 执 16537 号、(2018)京 0108 执 16536 号）执行标的金额合计 73,756.00 元。

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	13,761,625	29.74%	0	13,761,625	29.74%
	其中：控股股东、实际控制人	3,988,500	8.62%	18,000	4,006,500	8.66%
	董事、监事、高管	4,314,875	9.32%	-69,875	4,245,000	9.17%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,518,375	70.26%	0	32,518,375	70.26%
	其中：控股股东、实际控制人	16,800,500	36.30%	0	16,800,500	36.30%
	董事、监事、高管	16,593,625	35.85%	-1,535,625	15,058,000	32.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		46,280,000	-	0	46,280,000	-
普通股股东人数		87				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贾立东	17,784,000	18,000	17,802,000	38.47%	13,795,500	4,006,500
2	万晓萍	5,050,000	0	5,050,000	10.91%	4,550,000	500,000
3	张怀清	5,050,000	0	5,050,000	10.91%	5,050,000	0
4	胥淦	3,316,000	0	3,316,000	7.17%	3,316,000	0
5	张旭	3,005,000	0	3,005,000	6.49%	3,005,000	0
合计		34,205,000	18,000	34,223,000	73.95%	29,716,500	4,506,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

贾立东与张旭为夫妻关系，为公司的共同实际控制人，张怀清与万晓萍为夫妻关系，除此之外其他股东无关联关系。

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

(一) 控股股东情况

贾立东持有17,802,000 股公司股份，占总股本的38.47%，为公司第一大股东，为公司控股股东。

贾立东，男，中国国籍，无境外永久居留权，1967年11月生，1990年7月毕业于中国石油大学工业管理工程专业，学士学位，是信息产业部登记在册的高级项目经理。历任北京莱思康科技有限公司销售经理、美国CADAM 公司北京办事处研发经理等职，现为北京凯英信业科技股份有限公司董事长兼总经理。报告期内，公司的控股股东未发生变化。

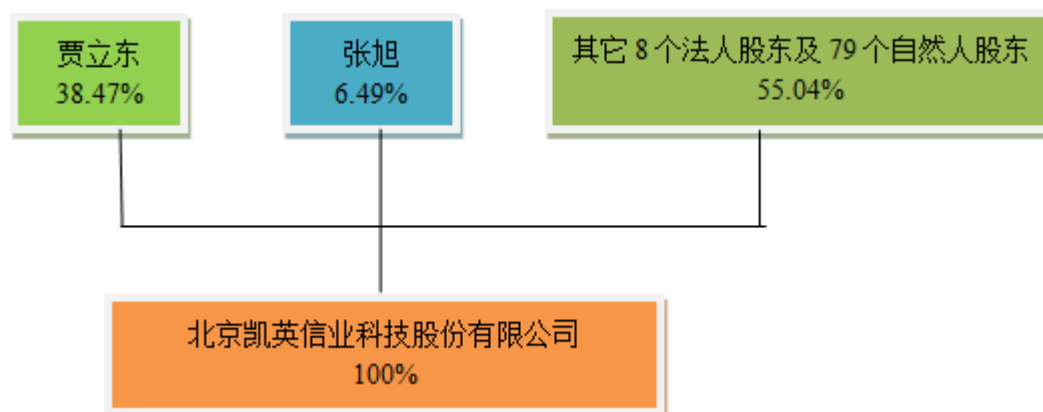
(二) 实际控制人情况

贾立东持有 17,802,000 股公司股份，占总股本的 38.47%，张旭持有 3,005,000 股公司股份，占总股本的 6.49%。贾立东和张旭为夫妻关系，为一致行动人，共同持有 20,807,000 股公司股份，占总股本的 44.96%，贾立东、张旭为公司实际控制人。

贾立东具体情况见表（一）控股股东情况。

张旭，女，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 11 月生，1990 年 7 月毕业于中国石油大学工业管理工程专业，学士学位。历任深圳市罗湖区商业局经济师，现为北京凯英信业科技股份有限公司股东。报告期内，实际控制人未发生变化。

股东结构表如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	北京银行上地支行	5,000,000.00	5.22%	2017.03.06-2018.03.06	否
融资租赁	北京中关村领创金融信息服务有限公司	4,000,000.00	15%	2018.01.02-2018.07.02	否
银行借款	北京银行上地支行	58.89	5.22%	2017.10.25-2018.10.25	是
银行借款	交通银行中关村园区支行	6,400,000.00	5.22%	2017.02.04-2018.02.03	是
银行借款	交通银行中关村园区支行	5,600,000.00	5.22%	2017.03.30-2018.02.03	是
银行借款	交通银行中关村园区支行	2,000,000.00	5.22%	2018.02.02-2019.02.06	是
银行借款	杭州银行中关村支行	6,000,000.00	5.22%	2017.01.18-2018.01.08	否
银行借款	平安银行西三环支行	6,000,000.00	10.00%	2017.12.22-2018.03.22	否
银行借款	华夏银行平安支行	4,000,000.00	6.96%	2017.04.30-2018.04.29	否
银行借款	北京银行双秀支行	2,000,000.00	5.22%	2017.04.30-2018.04.29	否
银行借款	杭州银行中关村支行	107,726.98	5.65%	2018.01.17-2018.08.16	否

银行借款	北京银行上地支行	4,000,000.00	6.97%	2018.05.21-2019.05.21	是
银行借款	北京银行双秀支行	2,000,000.00	5.23%	2018.04.25-2019.04.25	是
银行借款	交通银行中关村园区支行	12,000,000.00	5.22%	2018.02.02-2019.02.06	是
银行借款	杭州银行中关村支行	6,000,000.00	5.65%	2018.01.17-2018.08.16	是
银行借款	平安银行西三环支行	6,000,000.00	10%	2018.03.16-2018.06.15	否
融资租赁	北京中关村领创金融信息服务有限公司	5,000,000.00	15%	2018.01.02-2018.07.02	否
合计	-	76,107,785.87	-	-	-

违约情况

√适用 □不适用

报告期内公司所有银行的借款均出现无力偿还违约现象，对公司信誉产生较大不良影响。

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贾立东	董事长	男	1967 年 11 月	本科	2017年7月20日至2020年7月19日	是
贾立东	总经理	男	1967 年 11 月	本科	2017年7月26日至2020年7月19日	是
王挺	董事	男	1968 年 1 月	硕士	2017年7月20日至2020年7月19日	否
王挺	副总经理	男	1968 年 1 月	硕士	2018年4月19日至2020年7月19日	否
王春廷	独立董事	男	1966 年 2 月	硕士	2017年7月26日至2020年7月19日	否
胡志宏	董事	男	1967 年 7 月	本科	2017年7月20日至2020年7月19日	是
胡志宏	副总经理	男	1967 年 7 月	本科	2018年4月19日至2020年7月19日	是
刘飞	董事	男	1977 年 7 月	本科	2018年2月6日至2020年7月19日	是
梁陈玉	监事	男	1979 年 4 月	专科	2017 年8 月 11日至2020 年8月10 日	否
刘奕君	董事会秘书	女	1987 年 5 月	本科	2018 年1 月 18 日至2020 年7 月19 日	是
聂宏江	监事	男	1983 年 5 月	专科	2017 年8 月 11 日至2020 年8 月10 日	是
刘育君	监事会主席	女	1979 年 4 月	硕士	2018 年1 月 18 日至2020 年7 月19 日	是

董事会人数:	5
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	4

监事会主席刘育君于2018年11月13日提出辞职，监事聂宏江于2018年11月14日提出辞职。

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:

公司控股股东为贾立东，同时担任公司董事长、总经理职务，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
贾立东	董事长、总经理	17,784,000	18,000	17,802,000	38.47%	0
王挺	董事、副总经理	400,000	0	400,000	0.86%	0
王春延	独立董事	0	0	0	0%	0
胡志宏	董事、副总经理	1,101,000		1,101,000	2.38%	0
刘飞	董事	0	0	0	0%	0
刘奕君	董事会秘书	0	0	0	0%	0
刘育君	监事会主席	0	0	0	0%	0
聂宏江	监事	0	0	0	0%	0
梁陈玉	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	19,285,000	18,000	19,303,000	41.71%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘奕君	-	新任	董事会秘书	董事会聘任

袁智敏	董事、副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因
于士娥	财务总监	离任	无	个人原因
王光英	董事	离任	无	个人原因
刘飞	无	新任	董事	选举

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

刘奕君，女，中国国籍，无境外永久居留权，1987年5月生，毕业于澳大利亚麦考瑞大学。2013年5月-2015年3月，北京永信公平会计师事务所国际部，审计专员；2015年4月至今，北京凯英信业科技股份有限公司证券投资部证券事务代表，现任公司董事会秘书。

刘飞，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977年7月生，毕业于北京科技大学。2015年就读西北大学EMBA。2001年7月至2005年3月，就职于中国气象局下属研发公司北京敏视达雷达有限公司，担任系统研发项目管理经理，2005年4月至2010年6月，就职于北京太极集团下属北京慧点科技有限公司，担任项目管理经理；2010年7月至2013年6月，就职于中国船舶工业公司，担任集团信息化项目规划经理；2013年7月至今，就职于北京凯英信业科技股份有限公司，担任事业部总监。

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	16	5
生产人员	0	0
销售人员	30	11
技术人员	150	46
财务人员	6	3
员工总计	202	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	2
本科	103	21
专科	74	42
专科以下	14	0
员工总计	202	65

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、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、生育等的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训。

3、报告期内，公司无需承担费用的离退休人员。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

公司未认定核心员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求，不断完善法人治理结构，加强内控管理，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，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，公司存在部分关联交易未及时履行决策程序的行为，主要为公司控股股东、实际控制人为公司经营提供无偿借款的议题，上述行为未侵害挂牌公司及股东利益，公司对于未按时审议披露的关联事项会提请第四届董事会第十次会议补充确认审议，同时提请 2018 年年度股东大会审议，另外信息披露相关人员会加强学习，提高信息披露意识，杜绝此类现象的再发生，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制订了对外投资、关联交易等内部管理制度。报告期内发生了偶发性关联交易未及时履行审议程序情况，偶发性关联交易相关事项已在第四届董事会第十次会议上补充审议并通过，3个子公司股权

变更事宜，公司正在协商解决。其他方面，公司基本能按照《公司法》和《公司章程》的规定履行内部决策。公司在后续运作中引以为戒，不断提高规范意识，促进公司健康发展、提升公司治理水平。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程并未修改。

(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	5	审议新聘董事会秘书、选举董事、子公司增加注册资本、银行贷款、2017 年年报相关议题、续聘公司副总经理、公司法人暂代财务总监等议案。
监事会	4	审议 2017 年年度监事会、监事会主席辞职、2018 年半年报等议案。
股东大会	4	审议新聘董事会秘书、选举董事、子公司增加注册资本、银行贷款、2017 年年报相关议题、续聘公司副总经理、公司法人暂代财务总监等议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司因办公位置搬迁、信息披露人员休产假等原因，信息披露业务暂处于非正常状态，所以部分议题未按时走决策流程，履行信息披露义务，该部分议题公司已于第四届董事第十次会议补充披露。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

报告期内，公司未引入职业经理人。公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建

议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，但因工位搬迁、人员流失严重等原因造成的内控失衡，部分议题未及时履行决策程序。公司管理层正在根据实际情况做出战略调整，保证以后按时披露公告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。同时认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

(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

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
王春延	5	3	0	2

独立董事的意见：

独立董事对报告期内公司董事会审议事项无异议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司于2018年10月30日召开审议《2018年半年报》的第四届监事会第二次会议，应出席监事3人，实际出席监事两人，监事聂宏江、刘育君以无法判断半年度报告真实性为由，投出“弃权票”（公告编号：2018-043）。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立的软件著作权、商标权等知识产权和独立的技术开发队伍，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；公司的高级管理人员专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的

有关规定。

3、资产完整及独立：公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，公司房屋使用权、无形资产等权属清晰，公司对此拥有合法的所有权和使用权。

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，拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了完全独立的财务部门，报告期内，虽财务总监职位空缺，但财务工作已经分摊给相关同事负责，公司董事长、总经理贾立东代为履行财务负责人职责，同时内控部定期实施监管。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、 关于会计核算体系：

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

2、 关于财务管理体系：

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

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，在有效分析研发风险、政策风险前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发生重大会计差错更正的情况。部分未按时履行内部决策程序的议题已及时补充确认，公司信息披露负责人将会加强学习，严格按照上述制度执行好信息披露义务。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步规范信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，报告期内，公司未发生重大会计差错更正的情况，部分重大遗漏信息情况已补充确认。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）2297 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2019 年 6 月 26 日
注册会计师姓名	吕瑞青、周溢
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

审计报告

亚会 B 审字（2019）2297 号

北京凯英信业科技股份有限公司

一、保留意见

我们审计了北京凯英信业科技股份有限公司（以下简称“凯英信业公司”）的财务报表，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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照适用的财务报告编制基础的规定编制，公允反映了凯英信业公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。

二、形成保留意见的基础

凯英信业公司 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表中无形资产为 59,540,697.53 元，开发支出为 41,393,722.41 元，其中 2018 年新增的开发支出金额为 18,110,422.77 元。凯英信业公司 2018 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额为 6,738,827.51 元，其中拖欠职工薪酬金额为 6,472,827.50 元。凯英信业公司本期计入营业外收入中无法支付的负债金额为 26,348,117.47 元，计入营业外支出的存货盘亏金额为 28,156,002.31 元、无法收回的应收账款及其他应收款金额 43,483,607.43 元，我们无法就无形资产及开发支出是否减值、新增开发支出是否应资本化、拖欠职工薪酬金额、计入营业外收入中无法支付的负债金额以及计入营业

外支出的存货盘亏金额、无法收回的应收账款及其他应收款金额获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对账面金额进行调整。

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“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，我们独立于凯英信业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，截止 2018 年 12 月 31 日凯英信业公司存在逾期的银行借款 14,892,214.13 元，2018 年度发生亏损 64,854,675.80 元，公司未分配利润为-23,323,833.94 元，2018 年公司员工减少较多且存在拖欠员工工资情况，这些情况可能导致对凯英信业公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

凯英信业公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估凯英信业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯英信业公司、停止营运或别无其他现实的选择。治理层负责监督凯英信业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯英信业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凯英信业公司不能持续经营。

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

（六）就凯英信业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕瑞青

中国·北京

中国注册会计师：周溢

2019 年 6 月 26 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,589,031.92	12,736,290.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	19,463,963.67	31,509,183.69
其中：应收票据			

应收账款	五、(二)	19,463,963.67	31,509,183.69
预付款项	五、(三)	8,165,383.20	30,413,791.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	26,363,965.68	29,629,149.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	3,022,817.34	24,640,844.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	1,785,933.97	351,281.40
流动资产合计		61,391,095.78	129,280,541.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(七)	1,637,932.64	2,892,047.41
投资性房地产	五、(八)	7,081,684.90	7,421,491.45
固定资产	五、(九)	557,772.32	1,329,694.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十)	59,540,697.53	84,374,262.76
开发支出	五、(十一)	41,393,722.41	23,283,299.64
商誉	五、(十二)		4,996,218.52
长期待摊费用	五、(十三)	3,981,120.46	5,089,949.50
递延所得税资产	五、(十四)		2,429,937.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		114,192,930.26	131,816,900.90
资产总计		175,584,026.04	261,097,442.61
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	20,892,214.13	44,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十六)	18,333,395.44	32,636,851.12
其中：应付票据			

应付账款	五、(十六)	18,333,395.44	32,636,851.12
预收款项	五、(十七)	6,605,007.43	5,729,807.06
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十八)	6,738,827.51	4,320,077.45
应交税费	五、(十九)	12,296.95	389,687.90
其他应付款	五、(二十)	49,275,730.65	31,954,728.72
其中：应付利息	五、(二十)	589,553.97	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)		2,847,933.11
其他流动负债			
流动负债合计		101,857,472.11	121,879,085.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十二)		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		101,857,472.11	121,879,085.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	46,280,000.00	46,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	46,585,489.68	46,585,489.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	4,184,898.19	4,184,898.19
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	-23,323,833.94	41,525,515.52
归属于母公司所有者权益合计		73,726,553.93	138,575,903.39

少数股东权益			642,453.86
所有者权益合计		73,726,553.93	139,218,357.25
负债和所有者权益总计		175,584,026.04	261,097,442.61

法定代表人：贾立东

主管会计工作负责人：贾立东

会计机构负责人：贾立东

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,516,634.76	10,468,369.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	18,270,202.73	22,351,812.05
其中：应收票据			
应收账款		18,270,202.73	22,351,812.05
预付款项		8,136,399.31	30,096,331.06
其他应收款	十四、（二）	43,252,304.80	59,198,132.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,151,940.00	25,164,997.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,421,962.97	249,483.87
流动资产合计		76,749,444.57	147,529,126.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	27,387,932.64	26,932,047.41
投资性房地产		7,081,684.90	7,421,491.45
固定资产		594,086.42	1,317,035.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,512,611.67	49,999,002.30
开发支出		20,431,706.41	12,748,851.13
商誉			
长期待摊费用		3,981,120.46	4,471,851.14
递延所得税资产			1,970,157.71
其他非流动资产			

非流动资产合计		94,989,142.50	104,860,436.57
资产总计		171,738,587.07	252,389,562.80
流动负债：			
短期借款		18,892,214.13	42,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		17,212,195.44	31,833,602.31
其中：应付票据			
应付账款		17,212,195.44	31,833,602.31
预收款项		205,007.43	2,593,204.49
应付职工薪酬		5,412,858.24	3,296,643.84
应交税费		10,106.93	38,070.87
其他应付款		47,021,109.17	32,415,406.22
其中：应付利息		586,648.42	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,847,933.11
其他流动负债			
流动负债合计		88,753,491.34	115,024,860.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		88,753,491.34	115,024,860.84
所有者权益：			
股本		46,280,000.00	46,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,165,489.68	46,165,489.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,184,898.19	4,184,898.19

一般风险准备			
未分配利润		-13,645,292.14	40,734,314.09
所有者权益合计		82,985,095.73	137,364,701.96
负债和所有者权益合计		171,738,587.07	252,389,562.80

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十七)	62,574,935.88	120,717,342.48
其中：营业收入		62,574,935.88	120,717,342.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,381,580.15	120,637,161.74
其中：营业成本	五、(二十七)	49,048,275.30	84,290,125.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	98,321.47	99,019.66
销售费用	五、(二十九)	2,956,131.04	3,824,710.77
管理费用	五、(三十)	13,203,546.89	11,669,478.71
研发费用	五、(三十一)	14,142,624.47	16,986,462.59
财务费用	五、(三十二)	2,413,789.91	2,385,505.40
其中：利息费用		2,408,525.46	2,356,494.51
利息收入		27,034.35	13,130.34
资产减值损失	五、(三十三)	518,891.07	1,381,859.58
加：其他收益	五、(三十四)		915,384.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-567,842.68	-107,952.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-107,952.59
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,374,486.95	887,612.68
加：营业外收入	五、(三十六)	30,157,131.28	92,630.65
减：营业外支出	五、(三十七)	72,212,311.08	26,888.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-62,429,666.75	953,354.83

减：所得税费用	五、(三十八)	2,425,009.05	-20,753.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,854,675.80	974,108.01
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）		-64,854,675.80	974,108.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-5,326.34	-62,749.27
2.归属于母公司所有者的净利润		-64,849,349.46	1,036,857.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-64,854,675.80	974,108.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-64,849,349.46	1,036,857.28
归属于少数股东的综合收益总额		-5,326.34	-62,749.27
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-1.40	0.02
(二)稀释每股收益（元/股）		-1.40	0.02

法定代表人：贾立东

主管会计工作负责人：贾立东

会计机构负责人：贾立东

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	48,237,151.23	106,969,157.65
减：营业成本	十二、(四)	37,403,539.74	78,865,319.52
税金及附加		81,435.61	88,810.55
销售费用		2,791,531.04	3,516,179.60
管理费用		10,986,784.20	13,121,740.32
研发费用		10,080,029.66	8,806,494.22

财务费用		2,116,692.59	2,308,602.54
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-2,479,210.46	808,970.51
加：其他收益			915,384.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	-2,324,114.77	312,047.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-107,952.59
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,067,765.92	680,472.33
加：营业外收入		28,292,615.90	63,617.26
减：营业外支出		65,631,305.06	16,448.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-52,406,455.08	727,640.94
减：所得税费用		1,973,151.15	-121,345.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,379,606.23	848,986.52
（一）持续经营净利润		-54,379,606.23	848,986.52
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-54,379,606.23	848,986.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,544,385.97	120,859,225.61

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			957,840.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	79,603,855.65	43,716,384.06
经营活动现金流入小计		159,148,241.62	165,533,450.09
购买商品、接受劳务支付的现金		60,097,825.31	80,469,843.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,967,436.68	27,755,554.51
支付的各项税费		436,892.60	2,204,236.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	78,047,867.15	48,676,840.35
经营活动现金流出小计		145,550,021.74	159,106,474.76
经营活动产生的现金流量净额		13,598,219.88	6,426,975.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		320,000.00	
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		320,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,320,220.92	6,274,419.93
投资支付的现金			1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		112,490.43	
投资活动现金流出小计		9,432,711.35	7,274,419.93
投资活动产生的现金流量净额		-9,112,711.35	

			-7,274,419.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,831,500.00	480,000.00
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		35,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	140,000.00	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计		36,971,500.00	66,980,000.00
偿还债务支付的现金		47,107,785.87	53,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,689,351.97	2,953,141.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	2,897,071.11	3,732,689.78
筹资活动现金流出小计		51,694,208.95	60,185,831.29
筹资活动产生的现金流量净额		-14,722,708.95	6,794,168.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,237,200.42	5,946,724.11
加：期初现金及现金等价物余额		10,552,247.73	4,605,523.62
六、期末现金及现金等价物余额		315,047.31	10,552,247.73

法定代表人：贾立东

主管会计工作负责人：贾立东

会计机构负责人：贾立东

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,185,276.76	107,162,941.45
收到的税费返还			942,341.79
收到其他与经营活动有关的现金		108,120,492.68	43,589,104.54
经营活动现金流入小计		161,305,769.44	151,694,387.78
购买商品、接受劳务支付的现金		46,226,825.21	75,351,026.13
支付给职工以及为职工支付的现金		4,233,000.64	21,548,465.90
支付的各项税费		127,830.62	1,678,119.95
支付其他与经营活动有关的现金		92,592,028.88	47,860,731.76
经营活动现金流出小计		143,179,685.35	146,438,343.74
经营活动产生的现金流量净额		18,126,084.09	5,256,044.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		320,000.00	60,000.00
取得投资收益收到的现金			420,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		320,000.00	480,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,076,886.37	4,116,449.91
投资支付的现金		6,100,000.00	2,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,176,886.37	6,216,449.91
投资活动产生的现金流量净额		-8,856,886.37	-5,736,449.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,000,000.00	63,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		140,000.00	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计		28,140,000.00	64,500,000.00
偿还债务支付的现金		41,107,785.87	53,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,458,096.97	2,884,411.51
支付其他与筹资活动有关的现金		2,884,991.11	3,732,689.78
筹资活动现金流出小计		45,450,873.95	60,117,101.29
筹资活动产生的现金流量净额		-17,310,873.95	4,382,898.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,041,676.23	3,902,492.84
加：期初现金及现金等价物余额		8,284,326.38	4,381,833.54
六、期末现金及现金等价物余额		242,650.15	8,284,326.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	46,280,000.00				46,585,489.68				4,184,898.19		41,525,515.52	642,453.86	139,218,357.25
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	46,280,000.00				46,585,489.68				4,184,898.19		41,525,515.52	642,453.86	139,218,357.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-64,849,349.46	-642,453.86	-65,491,803.32
（一）综合收益总额											-64,849,349.46	-5,326.34	-64,854,675.80
（二）所有者投入和减少资本												-637,127.52	-637,127.52
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												-637,127.52	-637,127.52
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	46,280,000.00				46,585,489.68				4,184,898.19		-23,323,833.94		73,726,553.93

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	46,280,000.00				46,165,489.68				4,099,999.54		40,573,556.89	645,203.13	137,764,249.24
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	46,280,000.00				46,165,489.68				4,099,999.54		40,573,556.89	645,203.13	137,764,249.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					420,000.00				84,898.65		951,958.63	-2,749.27	1,454,108.01
（一）综合收益总额											1,036,857.28	-62,749.27	974,108.01
（二）所有者投入和减少资本					420,000.00							60,000.00	480,000.00
1. 股东投入的普通股												60,000.00	60,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					420,000.00								420,000.00
（三）利润分配									84,898.65		-84,898.65		

1. 提取盈余公积								84,898.65		-84,898.65		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	46,280,000.00				46,585,489.68			4,184,898.19		41,525,515.52	642,453.86	139,218,357.25

法定代表人：贾立东

主管会计工作负责人：贾立东

会计机构负责人：贾立东

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	46,280,000.00				46,165,489.68				4,184,898.19		40,734,314.09	137,364,701.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,280,000.00				46,165,489.68				4,184,898.19		40,734,314.09	137,364,701.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-54,379,606.23	-54,379,606.23
（一）综合收益总额											-54,379,606.23	-54,379,606.23
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	46,280,000.00				46,165,489.68				4,184,898.19		-13,645,292.14	82,985,095.73

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	46,280,000.00				46,165,489.68				4,099,999.54		39,970,226.22	136,515,715.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,280,000.00				46,165,489.68				4,099,999.54		39,970,226.22	136,515,715.44

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									84,898.65		764,087.87	848,986.52
（一）综合收益总额											848,986.52	848,986.52
（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									84,898.65		-84,898.65	
1．提取盈余公积									84,898.65		-84,898.65	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	46,280,000.00				46,165,489.68				4,184,898.19		40,734,314.09	137,364,701.96

北京凯英信业科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京凯英信业科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为北京凯英信业科技有限责任公司(以下简称“有限公司”),成立于 1999 年 5 月 19 日。根据有限公司 2008 年 5 月 27 日召开的创立大会决议,全体股东一致同意有限公司以 2008 年 3 月 31 日为基准日,并以不高于经评估的净资产值为前提整体变更为股份有限公司,股本为 2,338.00 万元;根据公司 2011 年 7 月 12 日召开的 2011 年度临时股东大会审议通过的《公司定向增资暨购买资产方案》,公司以定向增发的形式新增注册资本 1,650.00 万元,公司总股本增至 3,988.00 万元。根据公司 2015 年度第三次临时股东大会会议决定,公司以定向增发的形式新增注册资本 240.00 万元,公司总股本增至 4,228.00 万元。根据公司 2015 年度第四次临时股东大会会议决定,公司以定向增发的形式新增注册资本 400.00 万元,公司总股本增至 4,628.00 万元。公司法定代表人:贾立东;公司类型:股份有限公司;注册地址:北京市海淀区学院路 30 号科大天工大厦门 A 座 5 层 03 室;营业期限:长期;企业法人统一社会信用代码:911101087003140783。

本公司所属行业:科学研究和技术服务业。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 6 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(二) 公司经营范围

本公司经营范围:技术开发、转让、咨询、服务;销售开发后的产品、计算机及外围设备;承接计算机网络工程;信息咨询(除中介服务)。(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。)

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司执行董事会于 2019 年 6 月 26 日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部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;按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

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

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况如下:截止 2018 年 12 月 31 日凯英信业公司存在逾期的银行借款 14,892,214.13 元,2018 年度发生亏损 64,854,675.80 元,公司未分配利润为-23,323,833.94 元,2018 年公司员工减少较多且

存在拖欠员工工资情况,这些情况可能导致对凯英信业公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。改善措施:1、开辟新业务,对于原有老客户的产品进行升级换代,增强客户粘性;2、通过市场驱动、以及“技术+资本”的双轮驱动,寻找优质客户;3、增强公司融资能力4、精简管理人员,降低管理费用,加强资金管理,提高资金使用效率。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

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

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

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资

本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

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

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

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

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作

为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中

没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

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

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	本公司将金额为人民币 5,000,000.00 元以上应收账款及人民币 3,000,000.00 元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损

益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合名称	确认组合的具体依据	计提方法
关联方组合	关联方应收款项具有类似的信用风险特征	单独进行测试，未发生坏账，不计提坏账准备
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值的。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

5、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坏账准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为自制半成品及在产品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

本公司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。领用和发出存货时按加权平均法计价。

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

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

低值易耗品和包装物于领用时按一次转销法摊销。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还

需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

投资性房地产的折旧方法投资性房地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。投资性房地产的使用寿命、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90

预计净残值是指假定投资性房地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。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十七）在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十八）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

（十九）无形资产

1、本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。使用寿命有限的无形资产具体摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）	摊销年限（年）
专利	10	与税法一致
非专利技术	5	与税法一致

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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。

划分内部研发项目研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司以阶段性总结报告作为确认研究和开发阶段的划分标准，最终公司以设计标准或验收报告做完开发阶段的结束。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段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。

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本附注三、（二十）“长期资产减值”。

（二十）长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量

的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 收入

1、销售商品收入的确认

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

本公司销售发生时,根据市场价协商定价,由库保管员开具出库单,购买方根据出库单将猪装车,发票管理员根据出库单开具发票,购买方根据出库单和发票出场,装卸费、运费及其他费用由购买方承担,购买方出场后一切事故由购买方负责。本公司在发出商品时确认收入。

2、提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

4、收入确认的具体方法

本公司系统集成、一般产品销售、技术服务、自有软件销售等各项收入确认的具体方法如下:

(1) 系统集成收入

公司的系统集成业务通常需要经过咨询、方案设计、采购、软件开发、到货点验、系统搭建、安装调试、试运行、系统验收等过程。在合同约定的标的物交付,完成系统安装调试并取得买方签署的验收报告时,确认系统集成收入的实现。对于在一定期间内完成的项目,在按完工进度分期确认收入

(2) 一般产品销售收入

对于不需要安装的商品销售,在合同约定的标的物交付,买方验收合格出具验收单时确认销售收入;对于需要安装和检验的商品销售,在合同约定的标的物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认销售收入。

(3) 技术服务收入

对于一次性提供的技术服务,在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入;对于在一定期间内持续提供的服务,在服务期内分期确认收入。

(4) 自有软件销售收入

在合同约定的软件产品交付,并且取得客户签署的验收报告后确认收入。

(5) 场地服务费收入

场地租用按场次计费,每场2个小时,在场地租用完成时,确认收入。

(二十四) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，

根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十六）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 根据财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	新报表科目	金额	原报表科目	金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇	应收票据及应收账款	31,509,183.69	应收票据	
			应收账款	31,509,183.69

票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。				
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目，归并至“其他应收款”项目。	其他应收款	29,629,149.78	其他应收款	29,629,149.78
			应收利息	
			应收股利	
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目，归并至“固定资产”项目，反映资产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。	固定资产	1,329,694.04	固定资产	1,329,694.04
			固定资产清理	

根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	32,636,851.12	应付票据	
			应付账款	32,636,851.12
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	31,954,728.72	其他应付款	31,954,728.72
			应付利息	
			应付股利	
根据《财政	管理费用	11,669,478.71	管理费用	28,655,941.30

部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	研发费用	16,986,462.59		
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	财务费用	2,385,505.40	财务费用	2,385,505.40
	财务费用-利息费用	2,356,494.51		
	财务费用-利息收入	13,130.34		

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	2018年5月1日前为6%、17%、11%，2018年5月1日后为6%、16%、10%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%

税种	计税依据	税率或征收率
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	增值税税率
北京凯英信业科技股份有限公司	15%
北京智宇恒业科技有限公司	25%
北京中电亿商网络技术有限责任公司	15%
北京五边形网络技术有限责任公司	25%
北京凯英智富科技有限公司	25%
北京育博汇科技有限公司	25%
山东蹴鞠腾飞文体发展有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、增值税

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2017〕36号）之附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、企业所得税

本公司于2017年12月6日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201711008129，有效期三年。按照《企业所得税法》第二十八条的相关规定，可减按15%的税率征收企业所得税。

子公司北京中电亿商网络技术有限责任公司于2016年12月22日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201611005713，有效期三年。按照《企业所得税法》第二十八条的相关规定，可减按15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（四）项和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条的规定，一个纳税年度内居民企业转让技术所有权所得不超过500.00万元的部分免征企业所得税，超过500.00万元的部分减半征收企业所得税。本公司可根据会计年度经营业务情况享受该项税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,182.46	24,497.97
银行存款	309,864.85	10,527,749.76

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	2,273,984.61	2,184,043.19
合计	2,589,031.92	12,736,290.92

注：其他货币资金为公司存放于银行的履约保函保证金 196,803.17 元以及被冻结的银行存款 2,077,181.44 元。

截止 2018 年 12 月 31 日止，本公司被冻结的银行存款为 2,077,181.44 元。

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	19,463,963.67	31,509,183.69
合计	19,463,963.67	31,509,183.69

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	21,781,767.42	100.00	2,317,803.75	10.64	19,463,963.67
组合 1：关联方	600,000.00	2.75			600,000.00
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	21,181,767.42	97.25	2,317,803.75	10.94	18,863,963.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,781,767.42	100.00	2,317,803.75	--	19,463,963.67

（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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,138,171.76	100.00	6,628,988.07	17.38	31,509,183.69
组合 1：关联方					
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	38,138,171.76	100.00	6,628,988.07	17.38	31,509,183.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	38,138,171.76	100.00	6,628,988.07	--	31,509,183.69

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	11,405,644.95	570,282.25	5.00
1—2年	6,285,726.87	628,572.69	10.00
2—3年	2,087,496.62	417,499.32	20.00
3年以上	1,402,898.98	701,449.49	50.00
合计	21,181,767.42	2,317,803.75	--

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	25,188,412.30	1,259,420.61	5.00
1—2年	2,087,496.62	208,749.66	10.00
2—3年	901,045.43	180,209.09	20.00
3年以上	9,961,217.41	4,980,608.71	50.00
合计	38,138,171.76	6,628,988.07	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,311,184.32 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
北京信维科技股份有限公司	非关联方	6,000,000.00	1年以内	27.55	300,000.00
常州同天智能装备研究院有限公司	非关联方	3,600,000.00	1-2年	16.53	360,000.00
北京博润中金软件技术有限公司	非关联方	3,255,630.00	1年以内	14.95	162,781.50
北京圣博润高新技术股份有限公司	非关联方	1,400,000.00	1-2年	6.43	140,000.00
北京亿海兰特科技发展有限公司	非关联方	1,260,300.75	1年以内：172,612.00，1-2年：316,065.00，3年以上：771,623.75	5.79	426,048.98

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
合计		15,515,930.75	--	71.25	1,388,830.48

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	66,000.00	0.81	13,905,321.23	45.72
1 至 2 年	4,871,191.25	59.66	5,413,297.94	17.80
2 至 3 年	169,750.00	2.08	1,017,460.95	3.34
3 年以上	3,058,441.95	37.45	10,077,711.79	33.14
合计	8,165,383.20	100.00	30,413,791.91	100.00

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	预付款时间	未结算原因
北京惠讯时代企业科技有限公司	非关联方	2,005,400.00	1 年以内 35,400.00 元 1-2 年 1,970,000.00 元	货物未验收 未办理结算
曙光信息产业（北京）有限公司	非关联方	1,716,923.08	1 年以内	货物未验收 未办理结算
北京正阳基业科技有限公司	非关联方	471,692.31	1-2 年	货物未验收 未办理结算
河北省武强县建筑劳务有限公司	非关联方	400,000.00	3 年以上	货物未验收 未办理结算
北京华中恒泰网络科技有限公司	非关联方	382,961.00	3 年以上	货物未验收 未办理结算
合计	--	4,976,976.39	--	--

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京惠讯时代企业科技有限公司	非关联方	2,005,400.00	24.56
曙光信息产业（北京）有限公司	非关联方	1,716,923.08	21.03
北京正阳基业科技有限公司	非关联方	471,692.31	5.78
河北省武强县建筑劳务有限公司	非关联方	400,000.00	4.90
北京华中恒泰网络科技有限公司	非关联方	382,961.00	4.69
合计	--	4,976,976.39	60.96

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,363,965.68	29,629,149.78
合计	26,363,965.68	29,629,149.78

2、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	34,430,564.07	100.00	8,066,598.39	23.43	26,363,965.68
组合 1：关联方	938,282.00	2.73			938,282.00
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	33,492,282.07	97.27	8,066,598.39	24.08	25,425,683.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,430,564.07	100.00	8,066,598.39	--	26,363,965.68

(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	37,911,059.49	100.00	8,281,909.71	21.85	29,629,149.78
组合 1：关联方					
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	37,911,059.49	100.00	8,281,909.71	21.85	29,629,149.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	37,911,059.49	100.00	8,281,909.71	21.85	29,629,149.78

其他应收款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	9,752,754.03	487,637.70	5.00
1—2年	6,071,756.24	607,175.63	10.00
2—3年	6,207,002.80	1,241,400.56	20.00
3年以上	11,460,769.00	5,730,384.50	50.00
合计	33,492,282.07	8,066,598.39	--

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	11,800,291.05	590,014.55	5.00
1—2年	9,006,692.60	900,669.26	10.00
2—3年	5,869,373.40	1,173,874.68	20.00
3年以上	11,234,702.44	5,617,351.22	50.00
合计	37,911,059.49	8,281,909.71	--

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 215,311.32 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
备用金	3,306,507.89	6,245,925.61
押金	8,998,933.32	18,243,846.41
保证金	7,341,327.02	13,421,287.47
往来款	14,783,795.84	
合计	34,430,564.07	37,911,059.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京亿海兰特科技发展有限公司	往来款	2,467,004.22	1年以内： 106,020.00元 1-2年： 2,360,984.22元	7.17	241,399.42
北京市商业学校	押金	2,021,678.30	3年以上	5.87	1,010,839.15
北京蹴鞠联盟体育发展有限公司	往来款	1,486,561.25	1年以内	4.32	74,328.06
北京精锐东方科技有限公司	往来款	1,430,443.00	1年以内	4.15	71,522.15
北京师范大学	往来款	1,163,176.00	2-3年	3.38	232,635.20
合计	--	8,568,862.77	--	24.89	1,630,723.98

(五) 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
自制半成品及在产品	2,258,717.34		2,258,717.34
库存商品(产成品)	764,100.00		764,100.00
合计	3,022,817.34		3,022,817.34

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	24,515,424.97		24,515,424.97
库存商品（产成品）	125,419.04		125,419.04
合计	24,640,844.01	--	24,640,844.01

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税额	1,721,194.57	351,281.40
应退所得税	64,739.40	
合计	1,785,933.97	351,281.40

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
江苏南水信息科技有限公司	1,907,840.07			-269,907.43		
淄博蹴鞠腾飞文创股权投资合伙企业（有限合伙）	984,207.34		984,207.34			
合计	2,892,047.41		984,207.34	-269,907.43	--	--

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
江苏南水信息科技有限公司				1,637,932.64	
淄博蹴鞠腾飞文创股权投资合伙企业（有限合伙）					
合计	--	--	--	1,637,932.64	--

北京凯英环能科技有限公司于 2015 年投资设立，注册资本人民币 50 万元，本公司股东、法定代表人贾立东担任其法定代表人，本公司对其持股比例为 40%，该公司尚未开展经营。

(八) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	8,829,113.65	8,829,113.65
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	8,829,113.65	8,829,113.65
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,407,622.20	1,407,622.20
2、本年增加金额	339,806.55	339,806.55
计提或摊销	339,806.55	339,806.55
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,747,428.75	1,747,428.75
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,081,684.90	7,081,684.90
2、年初账面价值	7,421,491.45	7,421,491.45

(2) 本年公司将自有房屋出租给北京子木智能科技有限公司、北京波米科技有限公司，该部分房产作为投资性房地产核算，并将取得的收入确认为其他业务收入。

(3) 截至2018年12月31日，本公司无投资性房地产账面价值高于可收回金额的情况，无需计提投资性房地产减值准备。

(4) 本公司投资性房地产均已被抵押，详见五、（四十一）（四十一）所有权或使用权受限制的资产。

（九）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	557,772.32	1,329,694.04
固定资产清理		
合计	557,772.32	1,329,694.04

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	98,290.60	1,955,847.58	1,207,873.11	6,273,086.09	9,535,097.38
2.本期增加金额					
(1)购置					
3.本期减少金额		120,000.00			120,000.00
(1)处 置 或 报废		120,000.00			120,000.00
4.期末余额	98,290.60	1,835,847.58	1,207,873.11	6,273,086.09	9,415,097.38
二、累计折旧					
1.期初余额	93,376.07	1,887,430.81	1,147,479.45	5,077,117.01	8,205,403.34
2.本期增加金额		20,838.13	32,210.85	712,872.74	765,921.72
(1)计提		20,838.13	32,210.85	712,872.74	765,921.72
3.本期减少金额		114,000.00			114,000.00
(1)处 置 或 报废		114,000.00			114,000.00
4.期末余额	93,376.07	1,794,268.94	1,179,690.30	5,789,989.75	8,857,325.06
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处 置 或 报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1.期末账面价值	4,914.53	41,578.64	28,182.81	483,096.34	557,772.32
2.期初账面价值	4,914.53	68,416.77	60,393.66	1,195,969.08	1,329,694.04

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 凯英信业已提足折旧但仍在使用的固定资产: 机械设备账面原值 98,290,60 元, 累计折旧 93,376.07 元, 账面价值为 4,914.53 元, 办公设备账面原值 3,050,711.62 元, 累计折旧 2,898,176.04 元, 账面价值 130,136.78 元, 电子设备 578,731.76 元, 累计折旧 549,795.17 元, 账面价值 28,936.59 元。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日, 固定资产无减值迹象, 无需计提固定资产减值准备。

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日, 凯英信业无经营租赁租出和融资租赁租入固定资产。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	专利权和软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、期初余额	32,514,534.13	108,505,950.17	141,020,484.30
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	32,514,534.13	108,505,950.17	141,020,484.30
二、累计摊销			
1、期初余额	11,082,100.27	44,879,185.35	55,961,285.62
2、本年增加金额	5,074,176.22	19,759,389.01	24,833,565.23
(1) 计提	5,074,176.22	19,759,389.01	24,833,565.23
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	16,156,276.49	64,638,574.36	80,794,850.85
三、减值准备			
1、期初余额		684,935.92	684,935.92
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		684,935.92	684,935.92
四、账面价值			
1、期初账面价值	21,432,433.86	62,941,828.90	84,374,262.76
2、期末账面价值	16,358,257.64	43,182,439.89	59,540,697.53

(十一) 开发支出

(1) 开发支出明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
陈经纶中学移动维护平台项目		6,621.00		6,621.00	
Gnet 云平台		1,954,151.44			1,954,151.44
企业信用公示平台 V1.0		279,981.74		279,981.74	
网络协作备课	1,180,859.91	694,891.31			1,875,751.22
运维服务平台	870,649.54	2,875,622.09			3,746,271.63
财经资讯信息系统	674,604.16	3,158,518.12		3,833,122.28	-
政市容管委会合同及招标管理系统		514.00		514.00	-
人才云综合信息服务平台	1,854,426.54	500,634.02			2,355,060.56
中评协软件维护		1,291.00		1,291.00	
人才云综合信息服务平台		4,118,616.35		4,118,616.35	
IBUS 服务总线	4,428,828.65	1,271,027.27			5,699,855.92
科技企业信用交易平台		252,602.37		252,602.37	
人大软件开发	556,420.37	1,647.00		1,647.00	556,420.37
学校资源库建设	1,138,332.51	447,301.41		1,585,633.92	
专业课程资源开发项目					
智慧司法平台	2,044,729.45	2,199,465.82			4,244,195.27
行业培训管理系统					
物流业务管理					
视频质量采集和监控系统					
物流基础信息管理					
公共数据服务引擎 (PDI)	1,727,330.44	1,232,285.90			2,959,616.34
视频分析系统		2,521,330.11		2,521,330.11	
会议控制管理系统		3,753,616.01		834,736.98	2,918,879.03
视频通信云一体化终端软件		3,753,616.01			3,753,616.01
人证核验系统		3,754,010.29			3,754,010.29
虚拟赛事系统	2,163,909.96	870,618.07			3,034,528.03

仲裁系统	3,240,506.23	1,300,860.07			4,541,366.30
赛事管理系统	1,056,635.82			1,056,635.82	
互动微课堂教学系统	243,591.72			243,591.72	
智能资产评估功能 项目管理系统	818,065.08			818,065.08	
北京亚事官网					
资产评估行业注册 管理系统 3.0	745,814.66			745,814.66	
财务管理系统	93,456.67			93,456.67	
球场投资管理系统	445,137.93			445,137.93	
合计	23,283,299.64	34,949,221.40	-	16,838,798.63	41,393,722.41

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日, 开发支出无减值迹象, 无需计提减值准备。

(3) 公司研发项目资本化时点为取得项目测试报告, 资本化具体依据为取得项目验收报告。

(十二) 商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京中电亿商网络技术有限责任公司	4,996,218.52		4,996,218.52	
合计	4,996,218.52	--	4,996,218.52	--

注: 因北京中电亿商网络技术有限责任公司本年的业务大量萎缩, 人员减少较多, 本年净利润-4,704,975.46 元, 因此对商誉全额计提减值准备。

(十三) 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
中关村软件园 体育公园改造 项目	5,089,949.50		490,730.68	618,098.36	3,981,120.46
合计	5,089,949.50	--	490,730.68	618,098.36	3,981,120.46

2017 年 6 月 21 日公司与北京中关村软件园发展有限责任公司签订《中关村软件园体育公园场地运营租赁合同》, 租赁期限采用固定年限 (10 年) 加变动年限 (10 年), 变动年限需要与相关主管部门确定后, 签订补充协议。目前累计发生场馆改造支出 5,646,882.10 元, 本年摊销金额 618,098.36 元。

(十四) 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	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			15,595,833.70	2,419,478.95

内部交易未实现利润				
可抵扣亏损			41,834.53	10,458.63
合计	--	--	15,637,668.23	2,429,937.58

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	6,999,941.11	18,000,000.00
抵押借款	4,000,000.00	12,000,000.00
质押借款	9,892,273.02	14,000,000.00
合计	20,892,214.13	44,000,000.00

2、借款明细如下

贷款单位	借款余额	借款条件	抵押物及其他
杭州银行北京中关村支行	3,893,000.00	质押	胥溟股票质押
杭州银行北京中关村支行	5,999,273.02	质押	贾立东股权质押
北京银行上地支行	4,999,941.11	保证	贾立东、张旭无限连带责任
北京银行上地支行	4,000,000.00	抵押	北京海淀科技企业融资担保有限公司无限连带责任，贾立东、张旭为北京海淀科技企业融资担保有限公司提供无限连带责任反担保，同时抵押给该公司自有房产一套
北京银行双秀支行	2,000,000.00	保证	北京凯英信业科技股份有限公司无限连带责任
合计	20,892,214.13	--	--

3、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 14,892,214.13 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率（%）
杭州银行北京中关村支行	3,893,000.00	月利率 0.47125%
杭州银行北京中关村支行	5,999,273.02	月利率 0.47125%
北京银行上地支行	4,999,941.11	月利率 0.435%

借款单位	期末余额	借款利率（%）
合计	14,892,214.13	--

（十六）应付票据及应付账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	18,333,395.44	32,636,851.12
合计	18,333,395.44	32,636,851.12

2、应付账款

（1）应付账款

项目	期末账面余额	期初账面余额
采购货物款项	18,333,395.44	32,636,851.12

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	与本公司关系	账龄	未偿还或结转的原因
郑州捷安高科股份有限公司	750,967.44	非关联方	2-3 年	项目未完成验收，未结算
常州天正工业发展股份有限公司	415,384.62	非关联方	1-2 年	项目未完成验收，未结算
北京市润池建筑装饰工程有限责任公司	272,154.34	非关联方	2-3 年	项目未完成验收，未结算
北京华夏建设发展有限公司	215,000.00	非关联方	1-2 年	项目未完成验收，未结算
合计	1,653,506.40	--	--	--

（3）本报告期末前五名应付账款情况

债权人名称	期末余额	与本公司关系	账龄	未偿还或结转的原因
北京圣博润高新技术股份有限公司	3,349,270.00	非关联方	1 年以内： 2,850,050.00 元 1-2 年： 499,220.00 元	项目未完成验收，未结算
紫光数码(苏州)集团有限公司	3,180,753.00	非关联方	1 年以内	项目未完成验收，未

债权人名称	期末余额	与本公司关系	账龄	未偿还或结转的原因
				结算
北京瑾德四方科技有限公司	3,000,000.00	非关联方	1 年以内	项目未完成验收, 未结算
郑州捷安高科股份有限公司	750,967.44	非关联方	2-3 年	项目未完成验收, 未结算
北京新亚伟业网络技术有限公司	700,135.69	非关联方	1 年以内	项目未完成验收, 未结算
合计	10,981,126.13	--	--	--

(十七) 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	6,605,007.43	5,729,807.06
合计	6,605,007.43	5,729,807.06

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
北京波米科技有限公司	128,498.19	1-2 年	项目未完成
合计	128,498.19	--	--

(3) 期末余额前五名的预收款项情况

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
朗新科技股份有限公司	5,400,000.00	1 年以内:	项目未完成
北京波米科技有限公司	128,498.19	1-2 年	项目未完成
北京易通明锐科技有限公司	1,000,000.00	1 年以内	项目未完成
慈愿净名文化传播(北京)有限公司	69,441.24	1 年以内	项目未完成
北京市西城区人民政府军队离退休干部安置办公室	7,068.00	1 年以内	项目未完成
合计	6,605,007.43	--	--

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,201,505.15	14,666,656.40	12,183,152.14	6,685,009.41
二、离职后福利-设定提存计划	118,572.30	1,057,101.82	1,121,856.02	53,818.10
合计	4,320,077.45	15,723,758.22	13,305,008.16	6,738,827.51

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,107,625.79	12,937,238.33	10,572,036.62	6,472,827.50
二、职工福利费		343,073.91	343,073.91	
三、社会保险费	93,879.36	798,660.24	851,157.81	41,381.79
其中：医疗保险费	84,443.34	722,168.04	769,589.81	37,021.57
工伤保险费	2,854.51	19,716.91	21,640.54	930.88
生育保险费	6,581.51	56,775.29	59,927.46	3,429.34
四、住房公积金		587,683.92	416,883.80	170,800.12
五、工会经费和职工教育经费				
合计	4,201,505.15	14,666,656.40	12,183,152.14	6,685,009.41

注：公司本报告期内存在拖欠员工薪酬情况，拖欠员工薪酬金额为 6,472,827.50 元。

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	113,790.23	1,016,378.66	1,078,384.30	51,784.59
2.失业保险费	4,782.07	40,723.16	43,471.72	2,033.51
合计	118,572.30	1,057,101.82	1,121,856.02	53,818.10

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		128,468.60
企业所得税		120,486.40
个人所得税	12,296.95	2,615.43
城市维护建设税		134,058.94
教育费附加		1,049.56
地方教育附加		3,008.97
合计	12,296.95	389,687.90

(二十) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	589,553.97	
应付股利		
其他应付款	48,686,176.68	31,954,728.72
合计	49,275,730.65	31,954,728.72

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款应付利息	589,553.97	
合计	589,553.97	

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	9,992,744.43	8,623,843.41
保证金	2,625,103.01	3,269,265.50
员工垫付款	2,506,263.50	19,839,703.49
社保及公积金	645,591.34	221,916.32
往来款	32,916,474.40	
合计	48,686,176.68	31,954,728.72

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
北京燕山玉龙石化工程有限公司	2,000,000.00	1-2 年	项目未完结，暂扣质保金
北京中美寰宇科技有限责任公司	770,000.00	3 年以上	项目未完结，暂扣质保金
北京鼎为教育科技有限公司	550,000.00	1-2 年	项目未完结，暂扣质保金
北京迪科创新科技有限公司	200,000.00	1-2 年	项目未完结，暂扣质保金
江苏省无线电科学研究所有限公司	200,000.00	3 年以上	项目未完结，暂扣质保金
合计	3,720,000.00		

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款：		2,847,933.11
其中：应付北京市文化科技融资租赁股份有限公司售后回租租金（附注五、二十四）		1,673,262.11
应付中关村科技租赁有限公司售后回租租金		1,174,671.00
合计	--	2,847,933.11

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租租金		1,673,262.11
减：一年内到期部分		1,600,442.00
减：未确认融资费用		72,820.11
合计	--	0.00

注：（1）本公司 2016 年 4 月与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订《融资租赁

合同》，融资租赁资产是无形资产，账面价值为 0.00 元。取得融资租赁款 6,000,000.00 元，确认长期应付融资租赁售后回租款 6,672,647.78 元，本金 6,000,000.00 元，未确认融资费用 672,647.78 元。2018 年已支付第 3 年租赁款 1,673,262.11 元，其中：本金 1,600,442.00 元，分摊未确认融资租赁费 72,820.11 元。

(2) 2016 年 4 月 27 日，法定代表人贾立东与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订《保证合同》，为上述融资租赁行为提供连带责任担保；

(3) 2016 年 4 月 29 日，法定代表人贾立东及其配偶张旭与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订《股票质押合同》，贾立东以持有的 2,857,200.00 股本公司的股票为上述融资租赁行为提供质押保证。

(二十三) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,280,000.00	--	--	--	--	--	46,280,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	45,885,489.68			45,885,489.68
其他资本公积	700,000.00			700,000.00
合计	46,585,489.68	--	--	46,585,489.68

(二十五) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,184,898.19			4,184,898.19
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	4,184,898.19	--	--	4,184,898.19

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	41,525,515.52	40,573,556.89
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	41,525,515.52	40,573,556.89
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-64,849,349.46	1,036,857.28
减: 提取法定盈余公积		84,898.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
对股东的分配		
净资产折股		

项目	本期	上期
期末未分配利润	-23,323,833.94	41,525,515.52

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	61,909,046.65	48,708,468.78	120,148,545.34	84,122,371.87
其他业务	665,889.23	339,806.52	568,797.14	167,753.16
合计	62,574,935.88	49,048,275.30	120,717,342.48	84,290,125.03

2、主营业务按产品类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	5,650,069.65	4,994,205.71	17,136,288.57	14,073,450.08
技术服务	29,150,526.61	19,864,401.53	48,059,185.55	28,210,671.60
软硬件开发与销售	25,049,805.29	22,716,836.44	53,343,569.30	41,101,237.50
场地服务收入	2,058,645.10	1,133,025.10	1,609,501.92	737,012.69
合计	61,909,046.65	48,708,468.78	120,148,545.34	84,122,371.87

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,224.56	5,238.63
印花税	65.70	
教育费附加及地方教育附加	8,731.83	3,490.74
房产税	74,164.56	74,164.56
车船使用税	1,500.00	13,650.00
文化事业建设费		2,475.73
土地使用税	1,634.82	
合计	98,321.47	99,019.66

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,269,438.17	1,937,695.43
办公费	116,435.53	362,712.38
车辆费	108,964.42	130,413.66
咨询服务费	116,892.28	15,900.00
业务招待费	29,505.69	20,052.00
会议费	0.00	7,125.00
交通费	31,983.07	16,138.80
差旅费	3,016.00	44,114.66
租赁费	0.00	150,000.00
通讯费	1,930.00	2,331.54
中标服务费	114,708.49	352,166.97
无形资产摊销	1,153,257.39	786,060.33

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	10,000.00	
合计	2,956,131.04	3,824,710.77

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	171,337.42	675,632.77
职工薪酬	4,432,268.18	3,866,956.00
租赁费	2,285,631.62	3,022,164.28
服务费	1,145,400.80	672,497.74
折旧与摊销	3,658,346.64	1,519,961.00
车辆费	283,646.06	380,258.09
差旅费	89,631.16	157,854.65
物业费	302,492.07	505,649.00
业务招待费	169,016.09	126,340.00
交通费	68,939.80	81,875.42
电费	48,026.12	104,226.39
残疾人保证金	2,142.00	46,590.80
通讯费	28,188.88	129,332.66
审计费	235,849.05	371,381.31
其他		8,758.60
装修费	282,631.00	
合计	13,203,546.89	11,669,478.71

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
企业信用公示平台 V1.0	279,981.74	4,414,814.70
人大软件开发	1,647.00	357,372.28
会计人员继续教育在线学习平台		1,720,512.45
专业课程资源开发项目		652,187.23
人才云综合信息服务平台		1,661,607.56
行业培训管理系统		1,737,607.95
物流业务管理		1,023,891.47
物流基础信息管理		1,023,711.42
视频质量采集和监控系统		2,153,478.25
PHP		1,881,209.98
互动微课堂	128,045.36	243,591.72
市政容管委会合同及招标管理系统	514.00	
学校资源库建设	1,585,633.92	
北京亚事官网		116,477.58
财经资讯信息系统	3,833,122.28	
中评协软件维护	1,291.00	
陈经纶中学移动平台项目	6,621.00	
智能资产评估功能项目管理系统	305,885.86	
科技企业信用交易平台	252,602.37	
人才云综合信息服务平台	4,118,616.35	
视频分析系统项目	2,521,330.11	

项目	本期发生额	上期发生额
会议控制管理系统	829,901.64	
资产评估行业注册管理系统 V3.0	277,431.84	
合计	14,142,624.47	16,986,462.59

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,408,525.46	2,356,494.51
减：利息收入	27,034.35	13,130.34
手续费	32,298.80	
其他		42,141.23
合计	2,413,789.91	2,385,505.40

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,477,327.45	1,381,859.58
商誉减值准备	4,996,218.52	
合计	518,891.07	1,381,859.58

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件企业增值税即征即退款		915,384.53	与收益相关
合计	--	915,384.53	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-269,907.43	-107,952.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-297,935.25	
合计	-567,842.68	-107,952.59

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,809,013.81	50,000.00	3,809,013.81
政府补助			
无法支付的负债	26,348,117.47		26,348,117.47
其他		42,630.65	
合计	30,157,131.28	92,630.65	30,157,131.28

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	1,161.67	14,888.50	1,161.67
非流动资产处置损失	6,000.00		6,000.00
调解费		12,000.00	
存货盘亏损失	28,156,002.31		28,156,002.31

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回的应收账款及其他应收款	43,483,607.43		43,483,607.43
赔偿费	565,539.67		565,539.67
合计	72,212,311.08	26,888.50	72,212,311.08

(三十八) 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	7,363.52	214,469.08
递延所得税费用	2,417,645.53	-235,222.26
合计	2,425,009.05	-20,753.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-62,429,666.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,364,450.01
子公司适用不同税率的影响	-4,726,695.32
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	553.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,515,600.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	
所得税费用	2,425,009.05

(三十九) 现金流量表项目附注

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
收到客户往来款	29,839,510.54	11,415,384.53
收回投标保证金	1,353,513.23	12,489,554.00
收到政府补助等	3,809,013.81	646,647.00
收回履约保证金	6,822,595.07	5,055,328.00
其他往来及结算款项等	37,752,188.65	14,096,340.19
收到利息收入	27,034.35	13,130.34
合计	79,603,855.65	43,716,384.06

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
支付往来款	47,696,217.58	13,207,771.54
支付履约保证金	5,336,296.64	5,457,622.50
支付投保金	333,887.00	12,941,639.00
支付运营费用和其他往来款项等	24,681,465.93	17,069,807.31
合计	78,047,867.15	48,676,840.35

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少的现金	112,490.43	
合计	112,490.43	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的融资租赁款退回保证金	140,000.00	1,500,000.00
合计	140,000.00	1,500,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁款	2,502,537.11	3,362,599.11
支付的融资租赁手续费	394,534.00	370,090.67
合计	2,897,071.11	3,732,689.78

（四十）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-64,854,675.80	974,108.01
加：资产减值准备	518,891.07	1,381,859.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	886,307.23	1,356,183.37
无形资产摊销	12,505,811.75	21,256,096.17
长期待摊费用摊销	490,730.68	556,932.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	6,000.00	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,408,525.46	2,953,141.51
投资损失（收益以“—”号填列）	567,842.68	107,952.59
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,429,937.58	-235,222.26
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）	21,618,026.67	-8,048,623.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	50,742,746.39	-25,498,438.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-13,721,923.83	11,622,985.93
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	13,598,219.88	6,426,975.33
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	315,047.31	10,552,247.73
减: 现金的期初余额	10,552,247.73	4,605,523.62
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,237,200.42	5,946,724.11

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	315,047.31	10,552,247.73
其中: 库存现金	5,182.46	24,497.97
可随时用于支付的银行存款	309,864.85	10,527,749.76
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	315,047.31	10,552,247.73

(四十一) 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	2,273,984.61	存放于银行的履约保证金金额为 196803.17 元为存放于银行的履约保函保证金 2,077,181.44 元
投资性房地产	7,081,684.90	北京中关村科技融资担保有限公司为本公司交通银行借款 1,200 万元提供担保, 偿还到期交通银行借款, 同时本公司房产抵押给北京中关村科技融资担保有限公司
合计	9,355,669.51	--

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

(1)、

子公司名称	北京智云体育管理有限公司
股权处置价款	0.00
股权处置比例 (%)	73.00

股权处置方式	转让
丧失控制权的时点	2018-07-31
丧失控制权时点的确定依据	工商变更
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	-2,041,556.70
丧失控制权之日剩余股权的比例	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	0.00
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	0.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	0.00
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	0.00
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	0.00

(2)、

子公司名称	北京凯英体育发展有限公司（原北京蹴鞠联盟体育发展有限公司）
股权处置价款	0.00
股权处置比例（%）	80.00
股权处置方式	转让
丧失控制权的时点	2018-06-30
丧失控制权时点的确定依据	工商变更
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	-728,448.65
丧失控制权之日剩余股权的比例	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	0.00
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	0.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	0.00
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	0.00
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	0.00

(3)、

子公司名称	北京小尺网络技术有限公司
股权处置价款	0.00
股权处置比例（%）	100.00
股权处置方式	转让
丧失控制权的时点	2018-07-31
丧失控制权时点的确定依据	工商变更
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	-1,970,356.07
丧失控制权之日剩余股权的比例	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	0.00
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	0.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得	0.00

或损失	
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	0.00
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	0.00

七、在其他主体中的权益

(二) 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	
北京智宇恒业科技有限公司	北京	北京	产品销售服务	100.00		设立
北京中电亿商网络技术有限责任公司	北京	北京	软件研发	100.00		非同一控制下企业合并
北京五边形网络技术有限责任公司	北京	北京	技术开发服务、软件开发及销售	100.00		设立
北京凯英智富科技有限公司	北京	北京	技术开发服务、软件开发及销售	100.00		设立
北京育博汇科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务	100.00		设立
山东蹴鞠腾飞文体发展有限公司	山东	山东	体育运动项目经营	80.00		设立

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏南水信息科技有限公司	江苏南京	江苏南京	软件企业	45.00		权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	江苏南水信息科技有限公司	江苏南水信息科技有限公司
流动资产	4,183,694.67	5,023,699.44

年年度报告

非流动资产	1,139,718.92	1,203,705.29
资产合计	5,323,413.59	6,227,404.73
流动负债	32,572.55	-8,184.33
非流动负债		
负债合计	32,572.55	-8,184.33
少数股东权益	3,779,172.18	4,453,992.19
归属于母公司股东权益	1,511,668.86	1,781,596.87
按持股比例计算的净资产份额	2,380,878.47	2,806,015.08
调整事项	-742,945.83	-898,175.01
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-742,945.83	-898,175.01
对联营企业权益投资的账面价值	1,637,932.64	1,907,840.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,416,981.10	283,018.86
净利润	-944,676.01	-322,559.77
终止经营的净利润		
其他综合收益	-944,676.01	-322,559.77
综合收益总额		

本年度收到的
来自联营
企业的股利

3、不重要的联营企业的财务信息

北京凯英环能科技有限公司于 2015 年投资设立，法定代表人贾立东，注册资本 50 万元。凯英信业占股 40%，未开展经营。

八、关联方及关联交易

（一）本公司控股股东情况

2018 年 12 月 31 日，自然人贾立东持有本公司 17,802,000 股股份，占总股本的 38.74%；张旭持有本公司 3,005,000 股公司股份，占总股本的 6.49%。贾立东和张旭系为夫妻关系，为一致行动人，共持有本公司 20,807,000.00 股公司股份，为公司实际控制人。

（二）本公司的下属控制企业情况

本企业子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张怀清	股东
万晓萍	股东
胡志宏	股东、董事
胥淏	股东
王挺	股东、董事
袁智敏	股东
刘奕君	董事会秘书
王春延	董事
刘育君	监事
刘飞	董事
聂宏江	监事
梁陈玉	监事
北京小尺网络技术有限责任公司	监事聂宏江投资的企业
北京智云体育管理有限公司	股东、董事胡志宏投资的企业
北京凯英体育发展有限公司	股东、董事胡志宏投资的企业
北京海立亮科技有限公司	实际控制人贾立东投资的公司
维尔（北京）大数据科技有限公司	中电亿商投资的联营企业
软若（北京）网络技术有限公司	中电亿商投资的联营企业
北京凯英环能科技有限公司	凯英信业联营企业
江苏南水信息科技有限公司	凯英信业联营企业

报告期内，除上述关联方外，无与本公司发生关联交易的其他关联方。

（四）关联交易情况

1、在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联交易情况**(1) 关联担保情况****本公司作为被担保方**

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贾立东、张旭	500.00	2017年3月2日	2018年3月1日	是
贾立东、张旭	500.00	2017年10月25日	2018年10月25日	否
胥淏	400.00	2017年8月31日	2018年8月23日	否
贾立东	600.00	2017年1月10日	2018年1月8日	是
贾立东	600.00	2018年1月17日	2018年8月16日	否
贾立东、张旭	400.00	2017年4月5日	2018年4月4日	是
贾立东、张旭	600.00	2017年3月22日	2018年3月21日	是
贾立东、张旭	600.00	2016年4月28日	2018年4月28日	是
贾立东、张旭	200.00	2017年4月30日	2018年4月29日	是
贾立东、张旭	150.00	2017年9月29日	2018年9月28日	是
贾立东、张旭	200.00	2018年4月25日	2019年4月25日	否
贾立东、张旭	400.00	2018年5月21日	2019年5月21日	否

(2) 关联方股权转让情况

本公司于2018年无偿转让全资子公司北京小尺网络技术有限公司给洪云峰、聂宏江、牛艳丽及周渊。

本公司于2018年无偿转让控股子公司北京凯英体育发展有限公司80%股份给自然人张杨、胡志宏。

本公司于2018年无偿转让控股子公司北京智云体育管理有限公司73%股份给自然人胡志宏。

3、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	1,524,595.13	1,780,440.00

4、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	北京小尺网络技术有限公司	600,000.00	

其他应收款	贾立东	938,282.00	
合计	--	1,538,282.00	--

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	贾立东	3,858,641.22	11,630,558.00
其他应付款	胡志宏	2,894,237.00	4,324,000.00
其他应付款	张旭	2,427,500.00	
其他应付款	北京智云体育管理有限公司	1,424,857.20	
其他应付款	北京小尺网络技术有限公司	510,936.17	
其他应付款	胥淏	100,000.00	
其他应付款	袁智敏	161,000.00	1,400,000.00
合计	--	11,377,171.59	17,354,558.00

九、或有事项

十、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，北京凯英信业科技股份有限公司北京银行上地支行 4,000,000.00 元借款，北京中电亿商网络技术有限公司北京银行双秀支行 2,000,000.00 元均已逾期。

截至财务报告日止，北京凯英信业科技股份有限公司因涉及多项诉讼及仲裁，裁决结果未履行，补列为失信被执行人，北京凯英信业科技股份有限公司交通银行股份有限公司北京中关村园区支行尾号为 1310 账户、杭州银行股份有限公司北京中关村支行尾号为 7671 账户、北京银行上地支行尾号为 4196 账户、中国工商银行股份有限公司北京东升路支行尾号为 5810 账户、华夏银行股份有限公司北京中关村支行尾号为 2741 账户、华夏银行股份有限公司北京平安支行尾号为 8009 账户、北京农村商业银行股份有限公司门头沟支行尾号为 0649 账户、中国农业银行股份有限公司北京中关村分行尾号为 5692 账户均被冻结。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	18,270,202.73	22,351,812.05
合计	18,270,202.73	22,351,812.05

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,300,134.55	100.00	2,029,931.82	10.00	18,270,202.73
组合 1: 关联方	600,000.00	2.96			600,000.00
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	19,700,134.55	97.04	2,029,931.82	10.30	17,670,202.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,300,134.55	100.00	2,029,931.82	--	18,270,202.73

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,161,480.08	100.00	4,809,668.03	17.71	22,351,812.05
组合 1: 关联方					
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	27,161,480.08	100.00	4,809,668.03	17.71	22,351,812.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	27,161,480.08	100.00	4,809,668.03	--	22,351,812.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	11,405,644.95	570,282.25	5.00
1—2 年	5,815,494.00	581,549.40	10.00
2—3 年	1,204,658.75	240,931.75	20.00
3 年以上	1,274,336.85	637,168.42	50.00
合计	19,700,134.55	2,029,931.82	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	17,410,474.30	870,523.72	5.00
1—2 年	1,964,496.62	196,449.66	10.00
2—3 年	501,866.43	100,373.28	20.00
3 年以上	7,284,642.73	3,642,321.37	50.00
合计	27,161,480.08	4,809,668.04	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,779,736.21 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
北京信维科技股份有限公司	6,000,000.00	20.78	300,000.00
常州同天智能装备研究院有限公司	3,600,000.00	12.47	360,000.00
北京博润中金软件技术有限公司	3,255,630.00	11.28	162,781.50
北京圣博润高新技术股份有限公司	1,400,000.00	4.85	140,000.00
北京亿海兰特科技发展有限公司	1,260,300.75	6.21	426,048.98
合计	15,515,930.75	76.43	1,388,830.48

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,252,304.80	59,198,132.05
合计	43,252,304.80	59,198,132.05

2、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	51,192,611.29	100.00	7,940,306.49	15.51	43,252,304.80
组合 1：关联方	19,449,101.56	37.99			19,449,101.56
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	31,743,509.73	62.01	7,940,306.49	25.01	23,803,203.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	51,192,611.29	100.00	7,940,306.49	--	43,252,304.80

(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	66,837,912.79	100.00	7,639,780.74	11.43	59,198,132.05
组合 1：关联方	31,757,487.43	47.51			31,757,487.43
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	35,080,425.36	52.49	7,639,780.74	21.78	27,440,644.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	66,837,912.79	100.00	7,639,780.74	--	59,198,132.05

其他应收款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,565,926.69	428,296.33	5.00
1—2 年	5,617,371.54	561,737.16	10.00
2—3 年	6,099,442.50	1,219,888.50	20.00
3 年以上	11,460,769.00	5,730,384.50	50.00
合计	31,743,509.73	7,940,306.49	--

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,369,071.82	518,453.59	5.00
1—2 年	8,713,265.93	871,326.59	10.00
2—3 年	5,830,144.17	1,166,028.84	20.00
3 年以上	10,167,943.44	5,083,971.72	50.00
合计	35,080,425.36	7,639,780.74	--

(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 300,525.75 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
备用金	2,575,698.98	5,245,925.61
押金	8,998,933.32	15,908,150.29
保证金及业务往来	39,617,978.99	45,683,836.89
合计	51,192,611.29	66,837,912.79

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京中电亿商网络技术 有限责任公司	往来款	13,808,000.80	1 年以内	17.04	--
北京五边形网络技术有 限责任公司	往来款	5,633,320.76	1 年以内： 2,291,510.80 元 1-2 年： 3,341,809.96 元	6.95	--
北京亿海兰特科技发展 有限公司	保证金	2,467,004.22	1 年以内： 106,020.00 元 1-2 年： 2,360,984.22 元	4.82	241,399.42
北京市商业学校	押金	2,021,678.30	3 年以上	3.95	1,010,839.15
北京蹴鞠联盟体育发展 有限公司	往来款	1,486,561.25	1 年以内	2.90	74,328.06
合计	--	25,416,565.33	--	49.64	1,326,566.63

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,750,000.00		25,750,000.00	24,040,000.00		24,040,000.00
对联营企业投资	1,637,932.64		1,637,932.64	2,892,047.41		2,892,047.41
合计	27,387,932.64	--	27,387,932.64	26,932,047.41	--	26,932,047.41

1、对子公司投资

被投资单位	初始 投资 成本	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
北京智宇恒业科技 有限公司		2,000,000.00			2,000,000.00		
北京中电亿商网络 科技有限责任公司		18,750,000.00			18,750,000.00		
北京智云体育管理 有限公司		2,190,000.00		2,190,000.00			
北京五边形网络技 术有限责任公司		500,000.00	4,500,000.00		5,000,000.00		
北京蹴鞠联盟体育 发展有限公司		600,000.00		600,000.00			

被投资单位	初始 投资 成本	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
山东蹴鞠腾飞文体 发展有限公司							
合计	--	24,040,000.00	--	--	25,750,000.00	--	--

2、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
江苏南水信息科技 有限公司	1,907,840.07			-269,907.43		
淄博蹴鞠腾飞文创 股权投资合伙企业 (有限合伙)	984,207.34		984,207.34			
合计	2,892,047.41	--	984,207.34	-269,907.43	--	--

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
江苏南水信息科技 有限公司				1,637,932.64	
淄博蹴鞠腾飞文创 股权投资合伙企业 (有限合伙)					
合计	--	--	--	1,637,932.64	--

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,571,262.00	37,063,733.22	103,716,000.93	78,140,633.76
其他业务	665,889.23	830,537.20	3,253,156.72	724,685.76
合计	48,237,151.23	37,894,270.42	106,969,157.65	78,865,319.52

2、主营业务按产品类别列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	5,650,069.65	4,994,205.71	15,054,961.31	12,615,392.82
信息化服务	23,023,320.57	15,704,024.29	36,837,470.32	24,610,361.64
软硬件开发与销售	18,897,871.78	16,365,503.22	51,823,569.30	40,914,879.30
合计	47,571,262.00	37,063,733.22	103,716,000.93	78,140,633.76

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-269,907.43	-107,952.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,054,207.34	420,000.00
合计	-2,324,114.77	312,047.41

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		50,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

项目	本期	上期	说明
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	-42,055,179.80	15,742.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-42,055,179.80	65,742.15	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		10,712.80	
非经常性损益净额			
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		1,688.85	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-42,055,179.80	53,340.50	--

（二）净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

（1）报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2018 年度	-60.73	-1.40	-1.40
	2017 年度	75.00	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018 年度	-21.35	-0.49	-0.49
	2017 年度	71.00	0.02	0.02

（2）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

（3）基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转

增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 6 月 26 日经本公司董事会批准。

北京凯英信业科技股份有限公司

二〇一九年六月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。

北京凯英信业科技股份有限公司

董事会

2019年6月28日