

Becoda 北科光大

NEEQ:430027



2017 年度报告

北京北科光大信息技术股份有限公司

Beijing Bei Ke Guangda Information Technology Co., Ltd.

年度大事记

公司与**中国教育电视台**签署合作协议，拟成立合资公司共同开展在线教育和拓展国内 STEAM 教育市场。

1

北科光大“**STEAM 教育校园解决方案**”获得国内教育界权威专家的鉴定通过。



2

巧客 3D⁺ 智造馆被列为北京市、海淀区社会大课堂资源单位、海淀区科普示范基地、海淀区青少年素养教育体验基地、初中开放性科学实践活动基地、海淀区政府外事接待定点场馆、北京圣陶研究院战略合作单位、中关村创新教育实践基地，成功入选“中国儿童友好社区普惠典范项目”。



3

4

公司最新获得 5 项软件著作权证书、1 项发明专利，截至 2017 年末，公司共获得 10 项国家专利、64 项软件著作权、4 项中关村新技术新产品和 3 项北京市新技术新产品证书、7 项注册商标。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	31
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	北京北科光大信息技术股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	北京北科光大信息技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
信息披露平台	指	全国中小企业股份转让系统信息披露平台，网址 www.neeq.com.cn
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	上海证券有限责任公司
《公司章程》	指	《北京北科光大信息技术股份有限公司公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《投资管理制度》	指	《北京北科光大信息技术股份有限公司投资管理制度》
报告期内	指	2017年1月1日至2017年12月31日
3D	指	D是英文Dimension(线度、维度、坐标)的字头，3D指三维空间。
3D建模	指	把物体转换为用三维多边形描述的三维模型文件的过程。
巧客食品3D打印机	指	为公司自主研发的、目前国内外唯一能够实现巧克力豆连续固态供料打印，融化、控温、冷却全过程自动控制，实现无线控制打印与SD卡等多种灵活打印方式并提供个性化模型打印服务的食品3D打印机。
3DCloud云服务平台	指	以公司自主研发的“照片建模技术”为核心，为用户提供在线全自动3D建模的服务平台（ www.3DCloud.cn ）。平台不受时空限制，通过相机或手机对物体或场景进行拍照后上传即可自动在线生成该物体或场景的3D模型，其精度可满足3D展示、3D打印等应用需求。
STEAM教育理念	指	STEAM是取科学、技术、工程、艺术、数学等五个学科的英语首字母组成的缩略词，是一种将科学和数学类较为抽象、深奥的思辨性学科与技术、工程和艺术类贴近现实生活的应用型学科融合在一起的教育理念，能培养学生“另辟蹊径”的思维，激发学生的兴趣，增强他们对知识的理解，发掘学生在科学技术专业上的潜力，培养他们的创新创造能力。STEAM教育是中国教育改革的发展趋势。
巧客3D ⁺ 智造馆	指	公司于2016年度倾力打造的以3D技术为核心、以互动式体验为纽带、以

		STEAM 理念为指导的中国青少年精准素养教育示范馆。它以公司自主开发的照片建模技术、3D 打印技术、3D 相机阵技术、巧客 3D 食品打印机和系列互动软件为基础，并结合虚拟现实、全息、传感等高新技术，以互动参与的形式，结合新鲜、探秘、引人入胜的内容和情节，提供 3D 物体及人像建模、3D 打印、VR/AR 体验、3D 技术实验、3D 烘焙 DIY、3D 任意画等高科技项目，旨在通过快乐、有趣的互动体验内容及创新课程，激发、培养青少年对高科技知识的兴趣和向往，为国家培养、储备复合型创新人才。
巧客 3D ⁺ 青少年素养教育平台、巧客教育平台	指	指公司借助巧客 3D ⁺ 智造馆打造形成的“以 3D 技术为核心，以互动式体验为纽带，以 STEAM 理念为指导”的中国青少年素养教育平台。平台汇集技术、产品、渠道、师资等多项教育资源，为我国青少年科技素养教育提供全面的解决方案。
中教北科（北京）教育科技有限公司、中教北科	指	由中国教育电视台与本公司共同出资设立的北科光大控股子公司。成立宗旨是发挥合资双方各自优势，围绕未成年人 STEAM 教育这一新兴领域，深度拓展国内教育市场及与国内外优质教育资源整合，为国家培养创新型人才。

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。

公司负责人侯鲁民、主管会计工作负责人蒋中利及会计机构负责人（会计主管人员）蒋中利保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术研发风险	目前公司的基于照片的三维建模技术属于国内领先水平，但从经营战略角度考虑，公司在该技术及相关产品的研发方面，将持续较大的投入。由于技术属于新兴领域，其门槛高、人员专业要求强、可参考数据少等原因，公司的研发工作面临很多不确定因素，因此在较长时期内公司都将面临较大的技术研发风险；公司在 STEAM 教育领域的课程、项目研发，基于公司核心技术的支持和对国家素养教育政策的认识、理解，对于涉足 STEAM 教育领域不长的研发团队来说，也同样面临新的挑战。
市场风险	3D 正逐渐进入人们的生活，更被视为第四次工业革命的开始，因此，三维技术的应用前景毋庸置疑，但由于当前应用尚未大规模普及，应用点及商业模式均在摸索阶段，使公司在未来几年的市场推广中面临较大的市场风险。公司涉足 STEAM 教育领域不久，所研发的产品、课程等有待市场检验，因此，新的行业领域所面临的不确定性也将对公司形成较大的挑战。
人力资源风险	三维重建、3D 打印、STEAM 教育均属于新技术、新理念，但由于这些领域人才储备不足，专业研发人员稀缺，公司如不能够在吸引人才、保持人员稳定上采取相应对策将面临较大的人力资源风险。
管理风险	公司加快核心技术产业化的进程，对公司的资金管理、市场营销管理、内部控制水

	平等各方面均提出了更高的要求。如何提高管理能力、充实和稳定销售团队、适应变化的市场竞争环境，将是公司未来发展面临的主要问题。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京北科光大信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing BeiKe Guangda Information Technology Co., Ltd.
证券简称	北科光大
证券代码	430027
法定代表人	侯鲁民
办公地址	北京市海淀区北坞村路 23 号北坞创新园中区 1 号楼和南区 8 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张爽
职务	副总经理、董事会秘书
电话	010-82652966
传真	010-82652801-8186
电子邮箱	zs1966@yeah.net
公司网址	www.919.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北坞村路 23 号北坞创新园中区 1 号楼 100195
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-07-24
挂牌时间	2008-02-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发、I659 其他信息技术服务业-I6591 数字内容服务

主要产品与服务项目	1、以基于照片的物体三维重建技术为核心，通过 3DCloud 云服务平台提供低成本的 3D 数据采集及合成服务； 2、以 3D 技术为核心、以 STEAM 教育为理念、多资源整合的巧客 3D+ 青少年科技素养体验教育平台； 3、提供系列智慧城市信息化整体解决方案。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	104,141,930
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	侯鲁民
实际控制人	侯鲁民、张爽

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	91110108741563353M	否
注册地址	北京市海淀区北坞村路 23 号北坞创新园中区 1 号楼 和南区 8 号楼	否
注册资本	104,141,930	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张学福、冯连清
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 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	25,133,927.61	18,944,843.15	32.67%
毛利率%	53.83%	61.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,236,057.70	-3,624,903.65	-16.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,061,069.00	-4,210,649.83	3.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.24%	-2.69%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.11%	-3.13%	-
基本每股收益	-0.04	-0.03	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	129,510,028.55	134,546,398.17	-3.74%
负债总计	1,024,413.41	1,824,725.33	-43.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,485,615.14	132,721,672.84	-3.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.27	-3.15%
资产负债率%（母公司）	0.78%	1.34%	-
资产负债率%（合并）	0.79%	1.36%	-
流动比率	66.64	41.93	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,092,249.22	5,011,971.92	-78.21%
应收账款周转率	23.84	8.20	-
存货周转率	5.90	4.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.74%	-3.54%	-
营业收入增长率%	32.67%	-22.23%	-
净利润增长率%	-16.86%	-576.87%	-

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	104,141,930	104,141,930	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-7,500.00
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	522,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,387,368.77
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	-2,078,528.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,670.93
非经常性损益合计	-174,988.70
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-174,988.70

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务由 3D 数据技术应用、以 3D 技术为核心的 STEAM 素养教育推广、提供智慧城市信息化建设解决方案三部分构成。

1、3D 核心技术与 3D 数据技术应用

公司 3D 数据技术应用业务以具有自主知识产权的可为各行业 3D 应用提供低成本的数据采集、数据处理、数据应用、软硬件集成、模型数据展示与分享等综合性 3D 数据技术服务“3DCloud 云服务平台”(www.3DCloud.cn)为核心,通过该平台形成的建模数据服务、3D 模型展示与共享、3D 创客开发者三大线上服务平台完成各行业 3D 应用需求。

2、与中国教育电视台共同开展在线教育和拓展国内 STEAM 教育市场

随着公司结合 3D 技术面向国内 STEAM 素养教育领域的深度拓展,以及巧客 3D+智造馆、巧客青少年素养教育平台(巧客教育平台)运营近 2 年来影响力的不断提升,公司在国内 STEAM 素养教育领域已逐步具备了一定的技术、产品、人才、推广、运营优势。为能够加速布局 STEAM 素养教育市场,报告期内公司结合国内教育向跨学科整合和加大对创新与创造力培养的新的发展趋势,与中国教育电视台合资成立公司并结合双方优势共同拓展 STEAM 素养教育领域,新公司将以巧客 3D+智造馆、巧客教育平台为运营实体,面向全国范围拓展不同类型的 STEAM 教育业务,包括科普运营、课程培训、校外教育、体验及项目输出、场馆建设等,重点以提供 STEAM 教育校园综合解决方案,课程服务、创客实验室搭建、科普体验基地建设、开展 STEAM 在线直播提供 STEAM 教师培训,一对一/一对多 STEAM 在线教学指导等服务拓展市场。

3、智慧城市信息化建设

公司依托在行业内多年经验及技术成果的积累,继续面向智慧城市、智慧社区、智慧环保、智慧环卫、智慧交通等领域提供专业服务与解决方案,提升业务咨询、顶层设计能力,推动政府客户管理升级进步,并有针对性地安排新领域的探索,结合物联网、大数据分析、信息智能终端、3D 技术、新媒体等新一代信息技术,实现对城市管理、居民服务相关信息的自动感知、及时传送、自动分析、智能预警、及时发布和信息资源的整合共享,实现对城市的社会治安、公共秩序、道路交通、市容环境的精细化管理和更加高效的政务服务、公共

服务和便民服务。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司的主营业务未发生实质性变化，公司整体业务模式继续朝着“项目+运营+服务”模式转变，同时，随着与中国教育电视台合资公司的成立，来自 STEAM 素养教育领域的市场需求将会在未来几年突出体现。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主营业务收入2513.39万元，同比增长32.67%，净利润-423.61万元，同比下降16.86%，经营活动产生的现金流量净额为109.23万元，同比减少78.21%，总资产12,951.00万元，同比降低3.74%，净资产12,848.56万元，同比降低3.19%。

报告期内，公司主营业务收入较上年度有较大增长，主要体现在以 3D 技术为代表的新业务在 2017 年度取得了一定的增长，特别是以巧客 3D+智造馆为代表的涉足教育领域的应用尝试，获得了市场的广泛认可，场馆已累计接待学习体验者近 6 万人次，直接创收 600 余万元，并已打造出“巧客教育”这一品牌，为接下来的与中国教育电视台的合作、全国性市场推广奠定了良好基础；传统业务在市政管理、能源管控等项目上实现较大突破，相继中标海淀市政、海淀区能源管控中心、正东集团能源管控中心等项目，在能源、环保领域形成了一定的技术积累并有望在 2018 年度实现新的业务增长。在营业收入增长的同时，净利润却出现 16.86% 的下降，主要原因为：1、公司涉足教育领域探索 3D 技术与素养教育的结合，因尚属摸索阶段，前期的投入支出较大；2、传统业务受限于本地业务和政府投资预算的减少，业务拓展仍然受到一定阻碍，同时由于市场竞争的加剧和各项成本费用的上升，使得营业利润明显降低；3、公司通过二级市场进行的股票投资，其公允价值变动损失使浮动亏损增加。

总结 2017 年度的经营情况，公司董事会已就新的一年加大营收、扭亏为盈制定了详尽的经营计划，重点体现在借助与中国教育电视台的合作，加大加快公司在国内 STEAM 素养教育市场的布局；3D 技术的研发方向定位于与落地应用的紧密结合；传统业务重点在城市管理领域加大拓展力度。【详见本章节四、未来发展（三）经营计划或目标】

（二） 行业情况

新一代信息技术爆发式增长，已成为新一代产业革命的核心驱动力。20 世纪下半叶以来，以互联网计算机为代表的第三次工业革命迅速席卷全球，使人类社会生产方式从以工业化为主导向信息化与工业化融合转变，特别是进入 21 世纪后，在新一代信息技术的催动下，社会生产力和人类文明达到了前所未有的新高度，世界进入了信息化时代。新一代信息技术将会带来重大颠覆性、替代性影响：一是加快新旧动能转换，新一代信息技术以其强大的渗透力和融合力，推动信息化和工业化深度融合，推动新技术、新产业、新业态、新模式快速成长，催生出信息经济、数字经济、智能经济等新形态，成为新旧发展动能接续转换的强劲引擎，有力地提升传统产业、培育新兴产业，实现经济转型升级，强力推动产业强市建设。二是推动社会整体变革，新一代信息技术广泛应用于社会各领域，产生了智慧农业、工业 4.0、工业互联网、智慧工厂、智慧城市等新知识、新理念、新思维，深刻改变着人们的思维方式、生产生活，全面提升城市品质和城市活力，对整个社会变革发展产生巨大、深远而广泛的影响。

我国相继把物联网、云计算、大数据、人工智能上升为国家战略，制定了相关规划、政策等统筹推进新一代信息技术的发展和应用，公司在此背景下，结合技术产品优势，围绕国家战略及行业发展趋势，在报告期内进行了如下技术及市场拓展：

1、3D 技术应用情况

报告期内，公司 3Dcloud 自动照片建模服务平台（www.3Dcloud.cn）继续围绕该平台搭建的三大服务平台即照片建模数据服务平台、3D 模型展示与共享平台、3D 创客开发者平台，为各行业 3D 打印、3D 展示、AR/VR 等多领域提供三维数据支持，重点在公司传统业务领域、新拓展的 STEAM 教育领域等实现应用，以加强核心竞争力；巧客食品 3D 打印机二代机已投入市场实现销售和服务；而巧客 3D⁺智造馆和巧客教育平台的建设运营，也取得了广泛的社会效益和一定的经济效益。

（1）、3DCloud 自动照片建模服务平台

3DCloud 自动照片建模服务平台自 2014 年在行业内开放终端用户体验，已完成上万件物体的合成任务。随着 3D 展示技术的应用需求逐渐增加，公司在照片建模拍摄标准上进行了系列尝试并形成了一定成果，可以辅助商家快速高质量完成 3D 建模，在技术基本成熟的基础上，目前更多的是对工艺流程的简化和精准度的提升，并结合教育领域的应用进行精准研发。

(2)、巧客食品 3D 打印机

已完成二代机的设计与生产，目前已开始正式销售。巧客二代机具有更稳定、兼容多种材料等特点，目前能够打印巧克力、奶糖、面粉、奶昔等一切流状、半流状、粉末、颗粒状等食品材料。为增加产品竞争力，满足客户需求，公司 STEAM 课程研发组特此开发编制了与巧客食品 3D 打印机相关联的系列课程，以硬件加课程的形式对外输出，深受客户青睐，并已在部分地区教委招标项目中中标；此外，公司还将巧客食品 3D 打印机与传统糕点/饼干制作相结合，推出独特的食品 DIY 模式，通过用饼干、糖霜、巧克力等材料，实现可以吃的房屋、风车等建筑“作品”以及各种动物“作品”，为传统蛋糕 DIY 等行业提供了更为丰富的体验内容，同时其 3D 打印独有的新奇、科技等属性，更能够吸引和黏住用户。



(巧客食品 3D 打印机不同材质打印的各类作品)

(3)、巧客 3D⁺智造馆

截至报告期末，场馆已累计接待学习体验近 6 万人次，直接创收 600 余万元，成功举办

两届冬夏令营，走出去送科普知识进社会活动 26 个，重点活动包括：

馆内活动：海淀区各中小学科技普及课外大课堂科技体验活动、代表海淀区接待 2017 “欢动北京”第六届国际青少年文化艺术参观团及国外青少年夏令营代表团、迎六一嘉年华系列活动、石景山区等街道社区居民、特殊群体科技体验活动、西藏儿童、海淀实验四小等公益性社会活动等。

馆外活动：北京城市科学节、全国大众创业万众创新活动周、举办科普体验开放日、西城区学生科技节、海淀区公共机构节能宣传周等。

巧客 3D+智造馆运营以来深受社会关注和认可，已获得以下资质：

北京市、海淀区社会大课堂资源单位、海淀区科普示范基地、海淀区青少年素养教育体验基地、海淀区初中开放性科学实践活动基地、海淀区政府外事接待定点场馆、北京圣陶研究院战略合作单位、中关村创新教育实践基地、北京市文资办组织的北京市惠民文化消费电子券合作单位、入选中国儿童友好社区普惠典范项目。

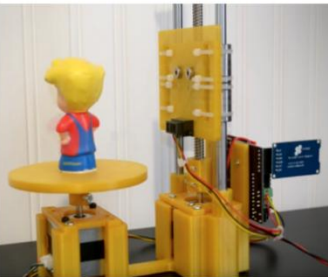
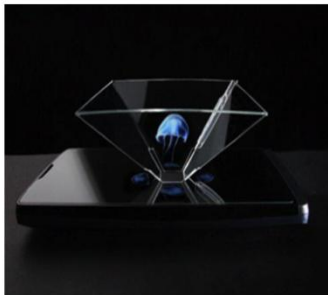


(孩子们在巧客 3D+智造馆开心学习和体验)

(4)、课程研发及综合解决方案

公司针对青少年素养教育，成立专业课程研发团队并聘请教育界一线教师，研发出一系列 STEAM 教育课程，包括 3D 系列、科技制作系列、自然科学系列、电子世界系列、智能科

技系列等七大类，包括自然科学科技制作类（67 课时）、自然科学探究实验类（80 课时）、智能电子类（48 课时）、3D 科技体验类（18 课时）、创客实践综合类（180 课时）、3D 打印专题类（44 课时）、3D 系列进阶类（125 课时），涵盖幼儿、小学、初中、高中各个阶段，并已在人大附中、北大附中、中关村一小、玉渊潭中学等多所学校和机构进行试点实施，并首创 STEAM 学科融合教学方案、STEAM 创客主题空间解决方案、STEAM 主题场馆建设方案，满足学校或致力于教育领域企事业单位不同层次的需求。



课程示例：

阶段	课程名称	课时
基础课程	我们生活在 3D 世界	5 课时
	初识 3D	
	认识 3D	
进阶课程	平面上的 3D	15 课时 -20 课时
	透视-绘画立体透视图	
	精深-PS 凹凸效果图	
	曲线上的 3D	
	曲面立体体验	
	三维空间视觉	
	制作全息 3D	
	特殊材料	
	制作光栅立体画	
	制作光栅立体图	
视觉 3D	斗鸡眼识别立体图	15 课时 -20 课时
	绘制立体桌子	
	绘制立体画	
	眼睛看到的 3D	
	制作红蓝 3D 影片	
数字 3D	制作 VR 眼镜	15 课时 -20 课时
	录制 VR 影片	
	制作快门式 3D 眼镜	
	设计与建设你心中的学校	
利用人工软件建模、3D 打印技术、沙盘制作工艺，充分展现出学生美术、数学、物理等知识的综合运用		

(3D 系列课程示例)

2、传统业务拓展情况

报告期内，依托在行业内多年经验及技术成果的积累，公司智慧城市产品与服务具备了较强的市场竞争优势。随着国家经济形势、经济结构的改变，投资、新建项目在减少，改造升级、提高信息化水平的项目在增多，根据这一趋势，公司加强市场调研，有针对性的安排新领域探索和新技术的研发，并积极主动摸索从项目型企业向产品服务型企业形式的转变，贴近最终用户，提升价值链。

在市场拓展方面，在完成了北京公交集团能源管控中心平台信息系统工程项目的技术服务和初步验收工作基础上，又相继中标海淀市政、海淀区能源管控中心、正东集团能源管控中心等能源、环卫项目，同时进一步加大了公司在能源、环保领域的市场影响力，也为公司业务持续增长奠定了坚实的基础。

在技术研发方面，依托我公司的多个能源管控项目完成了能源管控大数据平台的搭建，基于大数据的架构平台是一个复杂系统，内容庞多、结构复杂、技术含量高，需要多个领域、多个部门的合作，通过能源管控大数据平台的建设，对数据实现了全面监测，采集、处理及分析大量的实时监测数据，可为用户提供准确的分析与决策依据，平台的搭建提升了公司在能源管控领域的竞争优势。2017 年公司还投入了大量研发力量，对上下游技术与产品进行整合，不断提升公司的核心竞争力，完成《Becoda Workplace》新技术平台技术升级工作。该新平台是基于大数据技术架构搭建，包含基础分析能力、多维分析能力、数据挖掘能力、实时分析能力、自助分析能力、数据共享能力等功能，并实现低成本的存储、低延时和高并发的查询能力。新平台的研发成功，有助于提升公司的数据分析、数据挖掘能力和离线计算能力，更有效的提升了系统数据的查询速度，也为公司后续承接更大、更复杂的项目奠定了基础。除此之外，2017 年在移动端 IOS、Android 和微信等技术也完成了一些突破，并在运维业务系统 and 应用系统中得以应用。

(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	52,438,619.75	40.49%	50,159,583.35	37.28%	4.54%
应收账款	1,263,500.26	0.98%	687,023.36	0.51%	83.91%
存货	2,098,330.75	1.62%	1,834,525.80	1.36%	14.38%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,348,587.42	2.59%	3,542,186.94	2.63%	-5.47%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
无形资产	47,935,530.32	37.01%	42,781,213.47	31.80%	12.05%
应付账款	1,091,000.20	0.84%	1,651,411.80	1.23%	-33.94%
资产总计	129,510,028.55	-	134,546,398.17	-	-3.74%

资产负债项目重大变动原因：

本年度公司总体资产负债与上年度基本持平。

★ 应收账款同比增加 83.91%，主要为本年营业收入较上年有所增加，但由于部分项目政府

客户年末封账支付暂停,已通过验收的项目款未能年内收回,因此应收账款较上年有所增加,截至本年度报告公告日部分应收账款已经收回;

★ 应付账款较上年减少 33.94%, 原因为本年度内按照合同约定已经支付部分采购款;

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	25,133,927.61	-	18,944,843.15	-	32.67%
营业成本	11,604,799.00	46.17%	7,217,459.59	38.10%	60.79%
毛利率%	53.83%	-	61.90%	-	-
管理费用	7,323,591.39	29.14%	7,648,577.04	40.37%	-4.25%
销售费用	10,789,161.90	42.93%	8,745,174.82	46.16%	23.37%
财务费用	-212,478.87	-0.85%	-206,596.32	-1.09%	-2.85%
营业利润	-4,644,805.87	-18.48%	-4,992,506.73	-21.34%	6.96%
营业外收入	26,035.44	0.10%	1,021,720.40	5.39%	-97.45%
营业外支出	7,864.51	0.03%	0	0%	100%
净利润	-4,236,057.70	-16.85%	-3,624,903.65	-19.13%	-16.86%

项目重大变动原因:

★ 主营业务收入同比增长32.67%, 系以3D技术为代表的新业务在2017年度取得了一定的增长,传统业务在市政管理、能源管控等项目上实现较大突破,整体项目单体金额大于上年,技术开发收入,集成产品收入增加,其中技术开发收入较上年增加41.96%,集成产品收入增加23.20%;

★ 营业成本同比增长60.79%, 一是由于收入的增加, 二是由于集成项目中所采购的软硬件产品的利润率极低。造成营业成本的同比增加。

★ 管理费用与上年持平, 销售费用较上年增加23.37%, 主要是人力成本有所增加; 同时本年度销售费用增加了3D+智造馆的租赁费, 中期待摊费用增加了3D+智造馆前期的装修费用, 这是销售费用增加的主要原因;

★ 营业外收入较上年降低 97.45%, 原因为本年度获得政府补贴的减少及 2017 年度会计政策的调整;

★ 本年度营业外支出的增加主要为非流动资产毁损报废损失。

(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	25,133,927.61	18,944,843.15	32.67%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	11,604,799.00	7,217,459.59	60.79%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术开发与服务收入	17,510,478.83	69.67%	12,335,196.43	65.11%
集成产品收入	7,177,262.88	28.56%	5,825,464.71	30.75%
商品销售收入	446,185.90	1.77%	784,182.01	4.14%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的主营业务占比、按产品分类的收入构成未发生重大变动。

(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	客户一	5,902,719.48	23.49%	否
2	客户二	2,855,742.98	11.36%	否
3	客户三	2,666,766.62	10.61%	否
4	客户四	1,496,190.00	5.95%	否
5	客户五	1,249,897.23	4.97%	否
	合计	14,171,316.31	56.38%	-

(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	供应商一	1,367,521.43	11.37%	否
2	供应商二	1,301,025.59	10.82%	否
3	供应商三	670,000.00	5.57%	否
4	供应商四	641,102.58	5.33%	否
5	供应商五	555,922.33	4.63%	否
	合计	4,535,571.93	37.72%	-

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	1,092,249.22	5,011,971.92	-78.21%
投资活动产生的现金流量净额	1,186,787.18	-27,911,751.86	104.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

★ 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年减少 78.21%，主要为 2016 年母公司、子公司收到的前期往来款、保证金等的其他与经营活动有关的现金高于本年；另一方面经营活动中购买商品、接受劳务支付、支付给职工以及为职工支付的现金均高于上年同期；

★ 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 104.25%，主要原因是企业购买的银行理财循环到期到账差异有所影响，使得投资活动现金流入高于上年。

经营活动产生的现金流净额与净利润有较大差异的原因：

主要为：①管理费用、销售费用中无形资产摊销 582.77 万元，长期待摊费用 62.41 万元，这部分摊销不需要现金流出，因此经营活动产生的现金流出低于成本费用；②二级市场股票投资，公允价值亏损没有现金流出，但对净利润影响较大。

综上所述，经营活动产生的现金流净额与净利润有较大差异。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司为北京立起来文化发展有限公司，成立于 2011 年 11 月，投资额为 100 万元人民币。2017 年度，子公司营业收入 7,476.07 元，净利润-736,168.11 元。报告期内，不存在取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、报告期内，为了加强对外投资活动的管理，规范公司的投资行为，提高资金运作效率，保护公司和股东的利益，公司第三届董事会第十次会议审议并通过《公司投资管理制度》，明确了公司股东会、董事会有关对外投资的审批权限。根据《公司投资管理制度》和《公司章程》的规定，公司使用自有资金通过二级市场进行股票投资，累计购入 16,738,902.59 元股票，期末以股票收盘价做为公允价值确认依据。至报表日累计发生公允价值变动 -6,384,670.89 元，使得交易性金融资产余额变成 10,354,231.7 元。

2、报告期内为提高资金运作效率，保护公司和股东的利益，在保证资金安全的前提下，

公司使用闲置资金购买短期保本保息银行理财产品，上限不超过 6,000 万元，闲置资金结合业务情况循环滚动进行理财，累计循环购买金额 38,700 万元，获取收益 1,387,368.77 元。截至 2017 年末，已到期的短期银行理财产品均保本保息全部收回。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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

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

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响，2017 年度获得的政府补助已按上述会计政策进行了调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

企业不应当仅仅是谋取自身利益的经济体，作为社会群体的重要一员，企业更是社会整体财富积累、社会文明进步的重要推动者，公司应在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，获得北京市工商行政管理局颁发的“守信企业”证书；公司积极参加公益社会活动，2017 年在巧客 3D+ 智造馆共组织几十次公益性科普活动，并应邀参加了海淀区组织的多项公益宣传活动。今后公司将更多地投身公益事业、尽显企业的社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司不存在对持续经营能力产生重大影响的不利事件，同时公司持续经营能力在不断提升，主要体现在以下几方面：

1、报告期末，公司资产总额 12,951 万元，净资产 12,848.56 万元，各项业务稳定正常开展中，现金流充裕，资产负债率 0.79%，有足够的资金保障未来经营活动的顺利进行，虽然近三年来出现持续亏损，但公司均是在资金可控、管理可控、人员可控、资产可控的前提下，开展的新技术研发、新应用的摸索，从公司长远发展看，这些积累和摸索均是为公司业务的长久发展和利润的稳步增长做准备。

2、公司拥有与专业院校合作的 3D 技术联合实验室和北京市虚拟现实与可视化工程技术研究中心，拥有多项自主知识产权，多项技术成果已开始产业化运营；

3、公司主营业务为 3D 技术应用、智慧城市建设、青少年科技素养教育平台以及相关课程研发及培训，均属于国家重点支持建设范畴，符合国家产业政策，主营业务及产品具有一定的市场竞争力，与中国教育电视台成立合资公司后，将会更具有竞争优势。

4、拥有国家级高新技术企业、北京市软件技术企业、中关村国家示范区百家创新型企业、北京市海淀区重点企业、安防二级、系统集成三级等多项资质及荣誉，获得过政府股权投资、多项政府专项资金的支持，享受一系列税收优惠及产业政策，为公司的快速发展奠定了良好的基础并创造了优越条件；

5、公司现金流情况良好，不存在无力偿还到期债务及借款的情况，在产品和品牌上有很强的竞争优势，同时良好的信用记录能保证在业务增长长期通过股权或债权融资方式资金的落实；

6、公司有健全的管理制度，稳定的管理、技术和营销团队，积极向上的企业文化和多项吸引人才的激励政策，为公司持续、稳定发展提供了必要条件。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

1、STEAM 教育领域

STEAM 是五个英文单词的缩写:Science(科学), Technology(技术), Engineering(工程), Arts(艺术), Maths(数学)。STEAM 教育有别于传统的单学科、重书本知识的教育方式，是

一种重实践的超学科教育理念。提倡让学生们自己动手完成他们感兴趣的项目并从过程中学习各种跨学科的知识。STEAM 教育目前的市场形式是：

(1)、政策支持力度大

国家层面不断出台的政策鼓励着 STEAM 领域的发展。2015 年 9 月，教育部发布《关于“十三五”期间全面深入推进教育信息化工作的指导意见(征求意见稿)》，强调要“探索 STEAM 教育、创客教育等新教育模式”。2017 年 8 月，国务院印发《新一代人工智能发展规划》，提出要“在中小学阶段设置人工智能相关课程”，鼓励社会力量参与寓教于乐的编程教学软件、游戏的开发和推广。2018 年 3 月 5 日发布的政府工作报告也再次强调了“加强新一代人工智能研发应用在教育等领域的推进”。

(2)、市场发展前景好

在目前消费升级的大形势下，不仅政府在教育领域的投入不断增长，居民在教育领域的消费观念也发生转变，对教育投入的需求和承受能力都有了很大提高。加上现在的大部分家长都是 80 后、90 后，他们对于互联网信息的接受速度更快、接纳程度更高，更加注重子女沟通表达能力及动手操作能力的培养。而且如今二胎政策已经放开，再过几年家家户户的第二个孩子都到了接受素质教育的年龄，相信市场上对 STEAM 教育的需求也会越来越大。

STEAM 教育的主要对象为 5-14 岁的儿童、中小学学生。根据 wind 5-14 岁学龄人群历史数据大致预测未来人口，并结合 STEAM 教育在受众人数中的渗透率，我们预测其市场空间的模型为：

市场空间规模=(5-14 岁人口)*STEAM 教育渗透率*STEAM 课程单套价格。据此测算，未来 STEAM 教育的市场空间将高达千亿元人民币，并且有望保持约 30%的增速发展态势。

2、传统业务外部环境分析

智慧城市建设是我国城镇化、工业化、信息化等国家战略的重要载体，是实现国家战略目标的必由之路。近年来国家相继出台加快我国智慧城市建设的纲要和指导意见，国家发改委发布 2016 新型智慧城市评价指标、国内各地方政府大规模建设大数据库、住建部和科技部发布国家智慧城市试点名单等，因此，智慧城市建设正迎来历史最佳的政策环境，并有望进入发展的快车道。

新型智慧城市建设进入了新一轮调整期，主要诱因是信息技术快速发展，大量政策文件出台，体制机制创新力度加大，建设模式不断创新，促进智慧城市阶段性转型升级，新型智慧城市建设内容主要有五个方面：基础设施、智慧政府、民生服务、公共管理、产业园区；

同时具有以下五个发展特色，第一，人类进入信息社会快速发展新时代，数据治理能力成为衡量一个城市、企业或组织的重要指标；第二，新型智慧城市是信息社会环境下具有感知能力、分析能力、重构能力、创新能力的新型城市形态；第三，新型智慧城市以人为本，全面提升公共服务与社会治理能力，将是积极解决人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾的重要切入点；最后，新型智慧城市建设将提供新的产业机会点，包括大数据、互联网+服务等。

软件产业是国家重点鼓励发展的行业，在以上新型智慧城市新的发挥趋势需求下，在加强核心技术自主创新和基础设施建设、提升信息采集、处理、传播、利用、安全能力的同时，也将衍生出更多的信息化服务。

综上所述，公司所处行业属于国家政策支持、发展趋势良好、市场前景广阔的领域，如果公司能够充分抓住机遇，加强内部管理、人才引进和技术创新，努力开拓市场、确定良好商业模式，公司未来经营业绩和盈利能力定会有较大的增长。

（二） 公司发展战略

1、继续加大“基于图像的快速三维重建技术”的研发力度及应用摸索，强化“3DCloud 云服务平台”的行业影响力和品牌推动力，深入 3D 技术与 STEAM 教育的结合、加强 3D 展示、3D 打印以及游戏影视制作、大场景建模等行业应用结合，加大 3D 技术与传统业务的融合，逐步形成公司“3D+传统业务”的新型商业模式，提升传统业务的核心竞争力。

2、新近成立的中教北科（北京）教育科技有限公司将依托中国教育电视台媒体及资源优势 and 北科光大技术产品优势，通过与全国各地教育主管部门、各级各类院校以及知名教育机构的深度合作，探索 STEAM 教育的实践路径，参与制定 STEAM 教育课程标准和评价体系，探索、丰富创新人才培养模式，通过线下、线上相结合的形式，倾力打造国内 STEAM 教育领域的全产业链平台——巧客教育平台，以此推动我国 STEAM 教育的全面普及和深入发展，并使该平台成为一个“以高新技术为核心、以互动式体验为纽带、以 STEAM 创新实践理念为指导”的中国青少年 STEAM 教育特色平台和创客文化发展载体并提供全面解决方案。



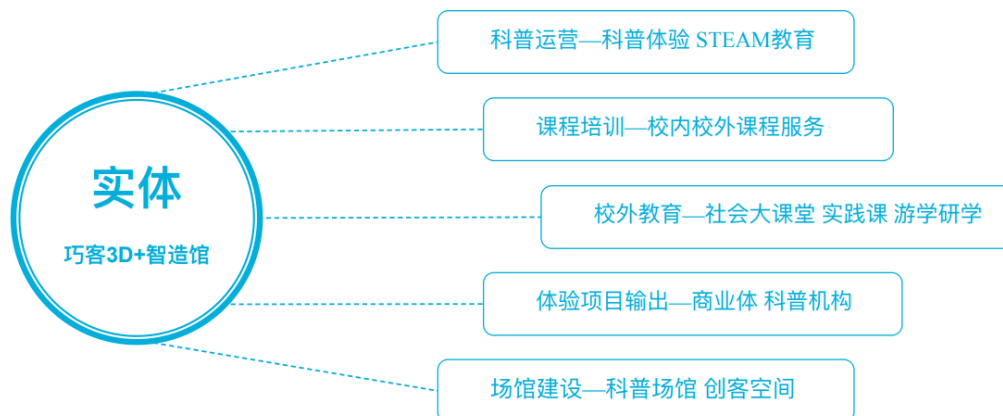
(三) 经营计划或目标

1、持续三维重建核心技术的研发和应用尝试，在研发上继续以图形图像学为基础，围绕照片 3D 建模技术、图像识别/人脸识别技术，充分发挥 AI 智能学习、区块链等新技术优势，为各行业提供 3D 相关综合解决方案，包括：结合 VR/AR、HTML5 的应用，加强 3D 模型纹理的处理技术、以及无损“减面”技术，降低 3D 在应用中的难度；加大对大场景 3D 建模技术的研发，并通过 AI 智能学习技术，提高复杂环境、复杂物体的 3D 建模精确度；结合公司 3D 技术研发经验，针对学校实验、儿童娱乐体验、科普体验等体验设备、体验内容的研

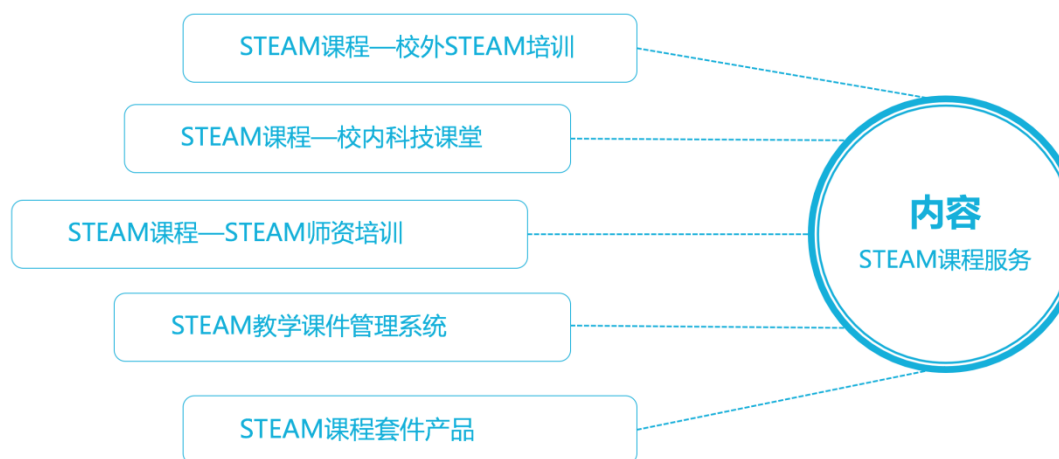
发；在应用上，围绕 3DCloud 照片建模技术、图像识别/人脸识别技术等，结合巧客食品 3D 打印机、全景相机阵等 3D 相关知识，继续拓展在儿童体验、科普教育等领域的应用；结合公司照片建模技术，以及结合 VR/AR 技术，继续拓展在电子商务中的应用；

2、通过合资公司的成立，密切与中国教育电视台在 STEAM 教育领域的合作，充分发挥双方优势，以巧客 3D+智造馆为运营实体，面向全国范围拓展不同类型的 STEAM 教育业务，包括科普运营、课程培训、校外教育、体验及项目输出、场馆建设等，重点将以提供 STEAM 教育校园综合解决方案，课程服务、创客实验室搭建、科普体验基地建设，开展 STEAM 在线直播提供 STEAM 教师培训，一对一/一对多 STEAM 在线教学指导等服务拓展市场，加快公司在 STEAM 教育领域的布局；

STEAM教育业务



STEAM教育业务





3、进一步借助北京市虚拟现实与可视化工程技术中心的优势，密切与各大科研院所的合作关系，加大引进高端技术及管理人才的力度，加强相关专利技术申报，建立企业专利战略，利用专利制度提供的法律保护应对未来市场竞争；

4、结合新型智慧城市的特色发展趋势，在城市管理等领域进行重点深入拓展，进一步形成具有核心竞争力的产品和服务；并借助 ITSS 企业运营资质，扩大企业运营维护业务的比重，同时拓展更有市场发展前景的机会和领域，顺应国家政策和市场潮流为公司传统业务由项目型向产品及运营服务型方向转变创造条件；

5、加大对重点、核心人才的吸收、培养和激励，加大对公司中高层管理团队的建设力度，不断创新人才培养模式。

上述经营计划所涉及的资金主要来源于公司经营收益和公司所有者权益的投入。

特别提示：

本次披露的经营计划和目标并不构成对投资者的业绩承诺，望广大投资者保持足够的风险意识。

(四) 不确定性因素

公司在未来发展过程中，存在下列不确定因素：

1、由于公司重点投入的“基于图像的物体三维重建技术”属于新兴技术领域，虽然已形成一定的技术积累并达到国内技术领先性，但其产业化需要一个较长的应用摸索过程，需要根据市场反馈进行不断的调整，因此，该过程可能会导致投入加大、无显著收益，影响公司经营利润的增长。

2、从国家政策层面上看，虽教育部提倡有条件地区探索 STEAM 教育，但大部分地区并

没有具体政策出台，使其在市场推进中有一定局限性；同时 STEAM 教育强调跨学科的知识融合，要求研发人员和教师具备丰富的学科知识储备，较强的逻辑思维能力、空间想象力以及实践能力，但国内该方面人才匮乏有可能影响其推广。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、技术及市场风险

目前公司的照片建模技术属于国内领先水平，但从经营战略角度考虑，公司在该技术及相关产品的研发方面，将持续较大的投入。由于技术属于新兴领域，其门槛高、人员专业要求强、可参考数据少等原因，公司的研发工作面临很多不确定因素，因此在较长时期内公司都将面临较大的技术研发风险。此外，由于 3D 应用尚未大规模普及，应用点及商业模式均在摸索阶段，使公司在未来几年的市场推广中面临较大的市场风险。2016 年公司跻身 STEAM 教育领域，新的行业领域所面临的不确定性也将对公司形成较大的挑战。

对此，公司采取了与国内外科研院所在关键技术领域的密切合作、吸引高端人才及技术专家加盟、建立系列知识产权保护体系等措施降低技术风险；同时，在现有成熟技术基础上，以“3DCloud”自动合成服务平台为载体，形成系列解决方案，加大市场宣传力度，提升品牌知名度，以此规避市场风险。

2、人力资源风险

我国的人力资源市场在三维重建技术以及 3D 打印领域人才储备不足，加之民营企业对人才的吸引力越来越低，存在着较大的人力资源风险；对此，公司采取股权激励、不断提高福利待遇、为人才提供职业规划、建立人才储备、企业文化建设等多项措施，降低人力资源风险。

3、管理风险

随着公司业务的快速发展及人员规模的扩大，公司经营管理面临较大的挑战。公司中高层管理人员的管理理念、管理思维，管理方式较现代化企业存在一定差距，认知及管理水平还有待提高，管理经验及手段还有待丰富，公司业务的发展及规模的扩大依靠现有的管理体系及管理人员将对公司未来的发展构成一定的制约，因此，公司面临着构建适应较大规模企业特征的管理体系及提升管理团队管理水平及能力以确保公司稳定发展的风险。

对此，公司将采取走出去、请进来、优胜劣汰、建立管理人员梯队、加强日常考核等方式提升管理团队的管理水平。

4、税收政策的风险

公司于 2015 年 7 月通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局的“高新技术企业”复核，证书编号：GF201211000070。根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（〔1994〕财税字第 001 号）的规定，公司按 15% 税率缴纳企业所得税。尽管公司从事的信息技术开发符合国家产业政策导向，但仍不排除高新技术企业未通过复核、税收优惠政策撤销的可能性。一旦税收优惠政策撤销，将会对公司盈利产生一定的影响。

公司主要通过深入拓展市场，增加营业收入及经营利润，来应对税收政策可能变化带来的风险。

报告期内，本公司经营所面临的各项风险与上年度无实质变化。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

为充分利用公司闲置资金，提高资金使用效率、在确保资金安全并不影响公司经营的前提下，公司利用 2017 年度阶段性闲置资金购买银行保本型理财产品，以增加公司收益，累计循环购买金额 38,700 万元，获取收益 1,387,368.77 元。截至 2017 年末，已到期的短期银行理财产品均保本保息全部收回。

2017 年 4 月 26 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于 2017 年度利用闲置资金购买理财产品的议案》，2017 年 5 月 18 日公司 2016 年年度股东大会审议通过上述议案。

（二）承诺事项的履行情况

公司控股股东侯鲁民在公司申请挂牌时作出以下承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对本公司构成同业竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对本公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与本公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高

级管理人员或核心技术人员。报告期内，上述人员严格履行承诺所述之责任与义务。

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	56,843,720	54.58%	0	56,843,720	54.58%
	其中：控股股东、实际控制人	14,889,368	14.30%	0	14,889,368	14.30%
	董事、监事、高管	876,700	0.84%		876,700	0.84%
	核心员工	482,000	0.46%	-108,000	374,000	0.36%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,298,210	45.42%	0	47,298,210	45.42%
	其中：控股股东、实际控制人	44,668,110	42.89%	0	44,668,110	42.89%
	董事、监事、高管	2,630,100	2.53%	0	2,630,100	2.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		104,141,930	-	0	104,141,930	-
普通股股东人数		189				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	侯鲁民	52,299,352	0	52,299,352	50.22%	39,224,514	13,074,838
2	张爽	7,258,126	0	7,258,126	6.97%	5,443,596	1,814,530
3	李海兴	4,538,000	0	4,538,000	4.36%	0	4,538,000
4	张超	3,844,000	0	3,844,000	3.69%	0	3,844,000
5	中邮创业新三板1号资产管理计划	2,800,000	-22,000	2,778,000	2.67%	0	2,778,000
合计		70,739,478	-22,000	70,717,478	67.91%	44,668,110	26,049,368

公司第一大股东侯鲁民与第二大股东张爽为夫妻关系，至本报告期末，侯鲁民、张爽夫妇共持有 59,557,478 股股份，占总股本的 57.19%。其他前十名内的股东之间不存在关联关系或一致行动关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

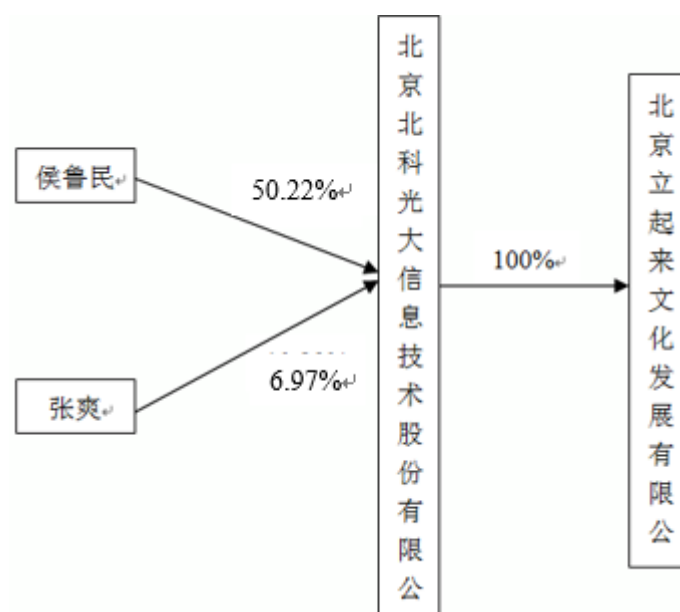
公司控股股东为侯鲁民先生，至本报告期末，侯鲁民先生持有公司股份 52,299,352 股，占公司总股本的 50.22%。

侯鲁民，53 岁，中国籍，无其他国家或地区居留权。1987 年至 1991 年在中科院高能物理研究所辐射技术公司任助理工程师、项目负责人、副总经理；1991 年 9 月至 2002 年 7 月任北京北科奔腾电子技术公司总经理；2002 年 7 月至今，担任北京北科光大信息技术有限公司董事长兼总经理。

至报告期末，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为侯鲁民、张爽夫妇，至本报告期末，侯鲁民先生与张爽女士共持有 59,557,478 股股份，占总股本的 57.19%。



侯鲁民先生基本情况见本章节三（一）所述。

张爽女士，52 岁，中国籍，无其他国家或地区居留权。曾在信息产业部（现工业和信息化部）四零二医院工作，现任公司第四届董事会董事、董事会秘书职务。

至报告期末，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
侯鲁民	董事长、总经理	男	53	本科	2016-9-16 至 2019-9-15	是
张铭和	董事、副总经理	男	49	本科	2016-9-16 至 2019-9-15	是
张爽	董事、董事会秘书	女	52	本科	2016-9-16 至 2019-9-15	是
伍忠	董事	男	50	本科	2016-9-16 至 2019-9-15	是
廖学锋	董事	男	56	硕士	2016-9-16 至 2019-9-15	是
智清	监事会主席	女	48	专科	2016-9-16 至 2019-9-15	是
邬晓静	监事	女	40	本科	2016-9-16 至 2019-9-15	是
王彦爻	监事	男	37	专科	2016-9-16 至 2019-9-15	是
蒋中利	财务负责人	女	46	本科	2016-9-16 至 2019-9-15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东与公司实际控制人侯鲁民与张爽为夫妇关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间、及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
侯鲁民	董事长、总经理	52,299,352	0	52,299,352	50.22%	0
张铭和	董事、副总经理	1,162,800	0	1,162,800	1.12%	0
张爽	董事、董事会秘书	7,258,126	0	7,258,126	6.97%	0
伍忠	董事	1,544,000	0	1,544,000	1.48%	0
廖学锋	董事	2,000	0	2,000	0.002%	0
智清	监事会主席	174,800	0	174,800	0.17%	0
邬晓静	监事	214,800	0	214,800	0.21%	0
王彦爻	监事	268,400	0	268,400	0.26%	0
蒋中利	财务负责人	140,000	0	140,000	0.13%	0
合计	-	63,064,278	0	63,064,278	60.56%	0

(三) 变动情况

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

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	14	10
技术开发	47	39
销售/售前	22	23
运维服务	8	8
后勤服务	1	1
员工总计	92	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	68	62
专科	18	13
专科以下	2	2
员工总计	92	81

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：

为了健全公司激励机制，充分调动员工的工作积极性，促进企业经济效益不断提高，公司建立了与公司规模、个人业绩相符的、与外部薪酬水平相衔接的薪酬政策。同时，公司提倡员工与企业共成长的人才管理理念，注重人才培养，定期组织专业技能的培训，制定专家讲座计划等。

报告期内，公司新引进了教育、场馆运营领域的人才加入，包括创新课程开发设计人员、营销人员等。公司员工的工作报酬均依据国家法律法规以及公司制度的有关规定按月发放，年末根据公司效益及绩效考核结果发放年终奖金。公司不存在需要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

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
----	----	-----------

侯庆超	政务部经理	262,000
孙玉勇	运营维护工程师	60,000
张羽	销售经理	50,000
廖学锋	董事、咨询总监	2,000
郝健峰	技术支持部经理	2,000
合计	-	376,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

2017年初公司核心技术人员3名，核心员工共7名，至2017年末公司核心技术人员3名，核心员工共5名，其中刘莹、张洋已分别与公司解除劳动关系。这两名核心员工的离职未对公司生产经营产生不利影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立了行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求,且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

公司每年度均会结合国家政策、年度计划、业务调整等对现有制度进行补充修改完善,如公司员工手册、公司各岗位绩效考核管理制度等,以保证公司业务的顺利开展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内,公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规及《公司章程》的要求,公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行,涉及重大议案的会议,公司均已聘请专职律师进行见证,并出具法律意见书。

因此,公司的治理机制能够充分保证公司股东,特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。截至报告期末,公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情

形。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外投资、担保、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

对外投资方面，2017年4月26日，公司召开第四届董事会第四次会议审议通过了《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》；2017年5月18日，公司2016年年度股东大会审议通过了上述议案。

有关上述决策的详细信息请参见公司在股转系统信息披露平台发布的编号为2017-004、2017-009、2017-011的临时公告。公司所涉及的重大事件，均依法依规启动了内部审议程序，并予以公告。报告期内，公司未发生融资、关联交易、担保等事项。

4、公司章程的修改情况

报告期内，根据《非上市公众公司监管指引第3号文件——章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的相关要求以及公司业务拓展的需要，经公司第四届董事会第五次会议、2017年第二次临时股东会审议通过，公司对《公司章程》进行了必要的补充和修订，详情请参见公司在股转系统信息披露平台发布的编号2017-015、2017-020的公告及附件内容。

（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	3	① 全资子公司“北京立起来文化发展有限公司”变更法人及营业范围。 ② 审议 2016 年年度报告全文及摘要；审议 2016 年度的董事会工作报告、财务决算报告、利润分配方案，审议 2017 年度的财务预算方案、以及使用闲置资金购买理财产品的议案；审议 2016 年度公司募集资金

		存放与实际使用情况的专项报告。 ② 审议 2017 年半年度报告；修改公司章程；审议 2017 年上半年度募集资金存放与实际使用情况报告。
监事会	2	① 审议 2016 年年度报告全文及摘要；审议 2016 年度监事会工作报告。 ② 审议 2017 年半年度报告。
股东大会	3	① 续聘中兴财光华会计师事务所为 2016 年度财务审计机构；修改《公司章程》中有关营业执照代码变更的内容； ② 审议 2016 年年度报告全文及摘要；审议 2016 年度的董事会工作报告、财务决算报告、利润分配方案，审议 2017 年度的财务预算方案、以及使用闲置资金购买理财产品的议案。 ③修改公司章程。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开 3 次股东大会、3 次董事会、2 次监事会，上述会议的召集、提案审议、召开程序、出席人员资格、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律、行政法规和公司章程的规定，表决程序及表决结果合法有效。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，保证了每一位股东参与企业经营管理的权利。公司未出现来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层也未引入职业经理人参与公司管理。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

董事会办公室负责公司的投资者关系管理，在保证公司信息披露合法合规的前提下，主

要以网站、电话、邮件、微信、董事会秘书洽谈等方式与投资者保持联系，回复咨询及提问，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对公司财务状况进行了检查，认为公司的财务工作严格遵守国家会计制度、公司的财务管理和内部控制制度进行。公司董事会编制的 2017 年年度报告真实、合法、完整地反映了公司的实际情况，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，能够真实反映公司的财务状况和经营成果。同时，公司董事、监事及高级管理人员能够依法履行忠实义务和勤勉义务，未发现公司高管有违反保密规定的行为，未发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益和股东权益的行为。

综上所述，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人以及其他控制的其他企业保持独立，能够自主运营。

1. 业务独立：公司拥有完整的业务体系，独立面对市场经营，独立承担风险与责任，公司业务发展不依赖于控股股东或实际控制人，也不受制于任何其他关联企业。

2. 人员独立：公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不存在在本公司以外企业担任董事、监事、高级管理人员的情形，并且全部在本公司领取薪酬；公司财务人员也不存在在本公司以外企业兼职的情形。

3. 资产独立：公司合法拥有生产经营场所、软硬件设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，公司所有资产独立于控股股东及实际控制人。

4. 机构独立：公司依法设置健全的内部管理制度，各职能部门及部门负责人也均依法设立并选聘，各部门独立行使经营管理职权，公司机构的设置与控股股东、实际控制人相互独立。

5. 财务独立：公司设置独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对于公司的财务管理制度，公司银行账户独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为，公司现行的内部控制制度均符合《公司法》、《证券法》等国家相关法律法规，以及《公司章程》的规定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，建立适合本公司的会计核算体系，并根据实际情况进行完善，能够确保公司的会计核算制度能够真实的反映公司会计信息。

2、关于财务管理体系

公司具备一套符合国家财经法规的、完整系统的财务管理体系，并严格落实和执行各项管理制度。在企业预算、内部控制、成本管理、财务信息管理及队伍建设等方面能够做到合法合规，能够维护公司及全体股东的利益。

3、关于风险控制体系

公司从自身所处的行业、市场、政策、技术、人员、财务等多方面进行风险管理，采取事前防范、事中控制等措施，能够做到规避企业日常管理中可能存在的各种风险，并予以有效控制和监管。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2013年制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未出现信息披露重大差错，相关制度执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字(2018)第 217035 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018-04-18
注册会计师姓名	张学福、冯连清
会计师事务所是否变更	否

审计报告

中兴财光华审会字(2018)第 217035 号

北京北科光大信息技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京北科光大信息技术股份有限公司(以下简称北科光大公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了北科光大公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于北科光大公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

北科光大公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括北科光大公司 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

北科光大公司管理层（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，管理层负责评估北科光大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北科光大公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北科光大公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北科光大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北科光大公司不能持续经营。

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

(6) 就北科光大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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：张学福
中国注册会计师：冯连清

二〇一八年四月十八

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、1	52,438,619.75	50,159,583.35
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	五、2	10,354,231.70	11,859,274.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	1,263,500.26	687,023.36

预付款项	五、4	793,488.10	678,555.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	1,302,025.24	1,297,888.40
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,098,330.75	1,834,525.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	19,036.41	10,000,364.51
流动资产合计		68,269,232.21	76,517,215.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、8	3,348,587.42	3,542,186.94
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	47,935,530.32	42,781,213.47
开发支出	五、10	4,365,185.02	5,880,729.04
商誉			
长期待摊费用	五、11	4,439,506.55	5,063,643.35
递延所得税资产	五、12	1,151,987.03	761,409.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,240,796.34	58,029,182.59
资产总计		129,510,028.55	134,546,398.17
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五、13	1,091,000.20	1,651,411.80
预收款项	五、14	25,500.00	0.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	-92,560.00	-109,480.00
应交税费	五、16	473.21	110,866.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、17	0.00	171,927.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,024,413.41	1,824,725.33
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,024,413.41	1,824,725.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	104,141,930.00	104,141,930.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	18,733,062.74	18,733,062.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,463,504.43	1,463,504.43
一般风险准备			

未分配利润	五、21	4,147,117.97	8,383,175.67
归属于母公司所有者权益合计		128,485,615.14	132,721,672.84
少数股东权益			
所有者权益合计		128,485,615.14	132,721,672.84
负债和所有者权益总计		129,510,028.55	134,546,398.17

法定代表人：侯鲁民

主管会计工作负责人：蒋中利 会计机构负责人：蒋中利

(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		52,229,085.37	49,627,098.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,325,029.58	8,418,871.80
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,263,500.26	687,023.36
预付款项		793,488.1	678,555.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	7,026,765.24	6,843,728.40
存货		1,579,479.75	1,311,924.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,036.41	10,000,000.00
流动资产合计		70,236,384.71	77,567,202.19
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、3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,332,213.70	3,524,435.89
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,935,530.32	42,781,213.47
开发支出		4,365,185.02	5,880,729.04
商誉			
长期待摊费用		4,439,506.55	5,063,643.35

递延所得税资产		704,185.53	494,034.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,776,621.12	58,744,056.36
资产总计		132,013,005.83	136,311,258.55
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,091,000.20	1,651,411.80
预收款项		25,500.00	0.00
应付职工薪酬		-92,560.00	-109,480.00
应交税费		-	110,847.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款		-	169,523.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,023,940.20	1,822,303.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,023,940.20	1,822,303.33
所有者权益：			
股本		104,141,930.00	104,141,930.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,733,062.74	18,733,062.74
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,463,504.43	1,463,504.43
一般风险准备			
未分配利润		6,650,568.46	10,150,458.05
所有者权益合计		130,989,065.63	134,488,955.22
负债和所有者权益合计		132,013,005.83	136,311,258.55

法定代表人：侯鲁民

主管会计工作负责人：蒋中利

会计机构负责人：蒋中利

(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		25,133,927.61	18,944,843.15
其中：营业收入	五、22	25,133,927.61	18,944,843.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,585,573.85	23,501,375.66
其中：营业成本	五、22	11,604,799.00	7,217,459.59
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、23	36,317.43	39,838.25
销售费用	五、24	10,789,161.90	8,745,174.82
管理费用	五、25	7,323,591.39	7,648,577.04
财务费用	五、26	-212,478.87	-206,596.32
资产减值损失	五、27	44,183.00	56,922.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、28	-2,078,528.40	-1,815,688.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	1,387,368.77	1,379,714.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、30	498,000.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,644,805.87	-4,992,506.73
加：营业外收入	五、31	26,035.44	1,021,720.40
减：营业外支出	五、32	7,864.51	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填		-4,626,634.94	-3,970,786.33

列)			
减：所得税费用	五、33	-390,577.24	-345,882.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,236,057.70	-3,624,903.65
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		-4,236,057.70	-3,624,903.65
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,236,057.70	-3,624,903.65
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,236,057.70	-3,624,903.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,236,057.70	-3,624,903.65
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.03

法定代表人：侯鲁民

主管会计工作负责人：蒋中利

会计机构负责人：蒋中利

（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	十四、4	25,126,451.54	18,927,902.57
减：营业成本	十四、4	11,601,049.00	7,215,609.59
税金及附加		36,172.96	39,803.77
销售费用		10,603,069.88	8,412,324.65
管理费用		7,311,840.57	7,642,968.77
财务费用		-212,742.26	-206,429.43
资产减值损失		44,183.00	56,922.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,356,823.11	-1,165,778.68
投资收益（损失以“-”号填列）		1,387,368.77	1,379,714.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		498,000.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,728,575.95	-4,019,361.13
加：营业外收入		26,035.44	1,021,720.40
减：营业外支出		7,500	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,710,040.51	-2,997,640.73
减：所得税费用		-210,150.92	-183,405.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,499,889.59	-2,814,235.59
（一）持续经营净利润		-3,499,889.59	-2,814,235.59
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-3,499,889.59	-2,814,235.59

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	-0.04
（二）稀释每股收益		-0.03	-0.04

法定代表人：侯鲁民

主管会计工作负责人：蒋中利

会计机构负责人：蒋中利

（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		26,101,741.51	23,292,233.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	3,414,283.38	7,541,725.91
经营活动现金流入小计		29,516,024.89	30,833,959.51
购买商品、接受劳务支付的现金		10,886,220.72	9,620,874.04
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		7,443,109.24	6,466,250.42
支付的各项税费		312,864.02	603,996.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	9,781,581.69	9,130,866.15
经营活动现金流出小计		28,423,775.67	25,821,987.59
经营活动产生的现金流量净额		1,092,249.22	5,011,971.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		397,000,000.00	341,486,019.05
取得投资收益收到的现金		1,387,368.77	1,379,714.61
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		398,387,368.77	342,865,733.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,627,096.09	18,117,488.78
投资支付的现金		387,573,485.50	352,659,996.74
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		397,200,581.59	370,777,485.52
投资活动产生的现金流量净额		1,186,787.18	-27,911,751.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		2,279,036.40	-22,899,779.94
加：期初现金及现金等价物余额		50,159,583.35	73,059,363.29
六、期末现金及现金等价物余额		52,438,619.75	50,159,583.35

法定代表人：侯鲁民

主管会计工作负责人：蒋中利 会计机构负责人：蒋中利

(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		26,092,994.51	23,274,021.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,414,117.19	5,750,902.28
经营活动现金流入小计		29,507,111.70	29,024,923.88
购买商品、接受劳务支付的现金		10,886,220.72	9,620,874.04

支付给职工以及为职工支付的现金		7,258,394.55	6,265,084.89
支付的各项税费		311,970.03	603,916.57
支付其他与经营活动有关的现金		9,766,671.09	9,022,268.47
经营活动现金流出小计		28,223,256.39	25,512,143.97
经营活动产生的现金流量净额		1,283,855.31	3,512,779.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		397,000,000.00	341,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,387,368.77	1,379,714.61
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		10,920.00	2,750,000.00
投资活动现金流入小计		398,398,288.77	345,129,714.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,627,096.09	18,117,488.78
投资支付的现金		387,262,980.89	352,659,996.74
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		190,080.00	1,150,000.00
投资活动现金流出小计		397,080,156.98	371,927,485.52
投资活动产生的现金流量净额		1,318,131.79	-26,797,770.91
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		2,601,987.10	-23,284,991.00
加：期初现金及现金等价物余额		49,627,098.27	72,912,089.27
六、期末现金及现金等价物余额		52,229,085.37	49,627,098.27

法定代表人：侯鲁民

主管会计工作负责人：蒋中利

会计机构负责人：蒋中利

(七)

(八) 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	104,141,930.00				18,733,062.74				1,463,504.43		8,383,175.67		132,721,672.84
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	104,141,930.00				18,733,062.74				1,463,504.43		8,383,175.67		132,721,672.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,236,057.70		-4,236,057.70
（一）综合收益总额											-4,236,057.70		-4,236,057.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	104,141,930.00				18,733,062.74				1,463,504.43		4,147,117.97	128,485,615.14

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	52,070,965.00				70,804,027.74				1,463,504.43		12,008,079.32		136,346,576.49
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	52,070,965.00				70,804,027.74				1,463,504.43		12,008,079.32	136,346,576.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	52,070,965.00				-52,070,965.00						-3,624,903.65	-3,624,903.65
(一) 综合收益总额											-3,624,903.65	-3,624,903.65
(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	52,070,965.00				-52,070,965.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,070,965.00				-52,070,965.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本年期末余额	104,141,930.00				18,733,062.74			1,463,504.43		8,383,175.67	132,721,672.84

法定代表人：侯鲁民

主管会计工作负责人：蒋中利
会计机构负责人：蒋中利

(九) 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	104,141,930.00				18,733,062.74				1,463,504.43		10,150,458.05	134,488,955.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,141,930.00				18,733,062.74				1,463,504.43		10,150,458.05	134,488,955.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-3,499,889.59	-3,499,889.59
(一) 综合收益总额											-3,499,889.59	-3,499,889.59
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	104,141,930.00				18,733,062.74				1,463,504.43		6,650,568.46	130,989,065.63

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	52,070,965.00				70,804,027.74				1,463,504.43		12,964,693.64	137,303,190.81
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,070,965.00			70,804,027.74				1,463,504.43		12,964,693.64	137,303,190.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	52,070,965.00			-52,070,965.00						-2,814,235.59	-2,814,235.59
(一)综合收益总额										-2,814,235.59	-2,814,235.59
(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	52,070,965.00			-52,070,965.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,070,965.00			-52,070,965.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	104,141,930.00				18,733,062.74				1,463,504.43		10,150,458.05	134,488,955.22

法定代表人：侯鲁民

主管会计工作负责人：蒋中利

会计机构负责人：蒋中利

财务报表附注

一、公司基本情况

公司名称：北京北科光大信息技术股份有限公司

注册地址：北京市海淀区北坞村路 23 号北坞创新园中区 1 号楼和南区 8 号楼

组织形式：股份有限公司

法定代表人：侯鲁民

注册资本：10,414.1930 万元

营业期限：2007 年 09 月 10 日至长期

总部地址：北京市海淀区北坞村路 23 号北坞创新园中区 1 号楼

挂牌信息：本公司于 2008 年 2 月 18 日在代办股份转让系统挂牌并中国证券业协会的备案确认函（中证协函[2008]29 号），公司代码为 430027。

经营范围：技术开发、技术推广；软件、系统集成、安全防范的技术服务、技术咨询、技术转让；基础软件；应用软件开发与服务；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、安全技术防范产品、机械设备、仪表、电子产品、通讯器材、玩具、文化用品、体育用品、工艺品、日用品、服装、鞋帽、箱包；维修仪器仪表、计算机；租赁计算机、机械设备（不含汽车租赁）；货物进出口，技术进出口，代理进出口；教育咨询（中介服务除外）；承办展览展示活动；绘画培训、声乐培训、舞蹈培训、计算机技术培训（不得面向全国招生）；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；产品设计；摄影服务；出租办公用房；出版物零售；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物零售、销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；基础软件、应用软件开发与服务；计算机系统服务。

本财务报表经公司董事会批准于 2018 年 4 月 18 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），

以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

经评价，公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置

相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的

长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实

际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准 占应收款项余额 30%以上且余额为 100 万元以上的应收款项。

当存在客观证据表明本公司将无法按应收单项金额重大并单项计提坏账准备的计提款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方之间的往来款、备用金及货物保证金性质款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括低值易耗品、科技在产品及库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法和个别计价法核算；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合

收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照

本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资

产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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 年	5.00 及 0	19.00 及 20.00
运输设备	年限平均法	4-15 年	5.00	23.75-6.33
家具用具	年限平均法	5 年	5.00 及 0	19.00 及 20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、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。

18、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。

19、无形资产

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。

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。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额

先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。设定受益计划，具体为：聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额

只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

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）本公司收入确认的具体方法

技术性收入：根据合同约定条款完工情况确认收入成本。技术开发的完工进度，依据已完成的工作量占预计总工作量的比例确定，以项目进度单为依据。

集成产品销售收入：集成产品按照完工进度确认收入成本，完工进度按照已完成的工作量占预计总工作量的比例确定。软件产品如果单独销售视同商品销售处理，如果在开发服务、或者集成产品中，按照开发或者集成产品收入确认方法进行确认。

商品销售收入：对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的

所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

31、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通

知》(财会〔2017〕30号),适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的无影响。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税(北科光大)	应税收入	0、6、17
增值税(立起来)	应税收入	6、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税(北科光大)	应纳税所得额	15
企业所得税(立起来)	应纳税所得额	25

说明:

(1)、母公司北科光大公司2012年9月份实行营改增政策,本公司符合条件的技术开发、技术转让收入履行相关手续后免征增值税及附加,税率为0%、其余为6%;销售商品税率17%;

(2)、子公司立起来公司2015年8月7日完成一般纳税人变更适用服务类6%,销售商品税率17%。

2、优惠税负及批文

所得税优惠

母公司北科光大于2015年7月取得高新技术企业证书,有效期三年。根据2008年1月1日起实施的新《企业所得税法》规定,内外资企业所得税的税率统一为25%,国家对重点扶持和鼓励发展的产业和项目,给予企业所得税优惠,国家需要重点扶持的高新技术企业,减至15%的税率征收企业所得税,母公司北科光按15%的税率征收企业所得税。

增值税即征即退优惠

文件名称	软件名称	享受期间
海国税批(2012)712008号	影像档案管理信息系统V1.0	自2013年1月1日起执行

文件名称	软件名称	享受期间
	绩效考核管理信息系统 V1.0	
海国税批(2013)706012号	网络化社会服务管理平台 V1.0	自2013年7月1日起执行
海国税通(2011)712372号	瓦斯监控管理信息系统 V1.0	自2011年1月1日执行
	OA移动办公系统 V1.0	
	基于物联网的环卫在线监控系统 V1.0	

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2017年1月1日】,期末指【2017年12月31日】,本期指2017年度,上期指2016年度。

1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	769,888.99	69,832.57
银行存款	51,407,633.35	49,255,167.87
其他货币资金	261,097.41	834,582.91
合计	52,438,619.75	50,159,583.35
其中:存放在境外的款项	--	--

说明:截止到2017年12月31日止,本公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。银行存款余额中包含18,000,000.00元公司购买的杭州银行幸福99银钱包的保本保息的理财产品,此类理财产品能够随时赎回。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
交易性金融资产	10,354,231.70	11,859,274.60
其中:债务工具投资	--	--
权益工具投资	10,354,231.70	11,859,274.60
衍生金融资产	--	--
其他	--	--
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	--	--
其中:债务工具投资	--	--
权益工具投资	--	--

其他	--	--
合计	10,354,231.70	11,859,274.60

说明：通过二级市场累计购入 16,738,902.59 元股票，期末以股票收盘价做为公允价值确认依据。至报表日累计发生公允价值变动-6,384,670.89 元，使得交易性金融资产余额变成 10,354,231.7 元。

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,364,605.54	100.00	101,105.28	7.41	1,263,500.26
其中：账龄组合	1,364,605.54	100.00	101,105.28	7.41	1,263,500.26
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,364,605.54	100.00	101,105.28	7.41	1,263,500.26

(续)

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	743,945.64	100.00	56,922.28	7.65	687,023.36
其中：账龄组合	743,945.64	100.00	56,922.28	7.65	687,023.36
无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	743,945.64	100.00	56,922.28	7.65	687,023.36

A、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,233,105.54	90.34	61,655.28	5	612,445.64	82.32	30,622.28	5
1至2年	--	--	--	10	--	--	--	10
2至3年	--	--	--	20	131,500.00	17.68	26,300.00	20
3至4年	131,500.00	9.64	39,450.00	30	--	--	--	--
合计	1,364,605.54	100.00	101,105.28	--	743,945.64	100.00	56,922.28	--

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	56,922.28	44,183.00	--	--	101,105.28

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	834,200.00	1年以内	61.13	41,710.00
客户二	153,051.00	1年以内	11.22	7,652.55
客户三	139,921.90	1年以内	10.25	6,996.10
客户四	131,500.00	3至4年	9.64	39,450.00
客户五	60,562.00	1年以内	4.44	3,028.10
合计	1,319,234.90	--	96.68	98,836.75

4、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	793,488.10	100.00	678,555.56	100.00
合计	793,488.10	100.00	678,555.56	100.00

说明：无账龄超过1年且金额重大的预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
------	--------	----	-------------	----	-------

北京兴源三加六企业管理服务有限公司	非关联方	438,000.00	55.20	1年以内	预付房租
北京新兴曙光科贸有	非关联方	247,772.53	31.23	1年以内	预付房租
北京铭浩宇物业管理	非关联方	107,715.57	13.57	1年以内	预付物业费
合计		793,488.10	100.00	--	--

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	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	1,302,025.24	100.00	--	--	1,302,025.24
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	1,302,025.24	100.00	--	--	1,302,025.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,302,025.24	100.00	--	--	1,302,025.24

(续)

类别	2016.12.31				
	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	1,297,888.40	100.00	--	--	1,297,888.40
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	1,297,888.40	100.00	--	--	1,297,888.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,297,888.40	100.00	--	--	1,297,888.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，无风险组合为项目质保金及员工备用金款

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017. 12. 31	2016. 12. 31
项目质保金	1,143,665.24	1,154,184.40
员工备用金	63,100.00	48,704.00
租赁押金	95,260.00	95,000.00
合计	1,302,025.24	1,297,888.40

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市交通执法总队	否	保证金	552,600.40	3年以上	42.44	--
张羽	否	保证金	200,000.00	1年以内	15.36	--
陈拥亮	否	保证金	135,900.84	1年以内	10.44	--
石岩	否	保证金	128,124.00	1年以内	9.84	--
北京市交通委员会 (12328) 举报投诉中心	否	保证金	117,780.00	2至3年	9.05	--
合计	--	--	1,134,405.24	--	87.13	--

(4) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 本期无转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,098,330.75	--	2,098,330.75

(续)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,834,525.80	--	1,834,525.80

(2) 存货跌价准备

无

7、其他流动资产

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
理财产品		10,000,000.00
预交所得税		364.51
待抵扣进项税	19,036.41	
合计	19,036.41	10,000,364.51

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	家具用具类	合计
一、账面原值				
1、年初余额	8,602,483.70	1,243,196.58	300,689.23	10,146,369.51
2、本年增加金额	447,172.82	262,986.75	188,220.00	898,379.57
(1) 购置	447,172.82	262,986.75	188,220.00	898,379.57
3、本年减少金额		150,000.00		150,000.00
(1) 处置或报废		150,000.00		150,000.00
4、年末余额	9,049,656.52	1,356,183.33	488,909.23	10,894,749.08
二、累计折旧				
1、年初余额	6,041,056.00	367,506.35	195,620.22	6,604,182.57
2、本年增加金额	958,568.15	80,947.69	44,963.25	1,084,479.09
(1) 计提	958,568.15	80,947.69	44,963.25	1,084,479.09
3、本年减少金额		142,500.00		142,500.00
(1) 处置或报废		142,500.00		142,500.00
4、年末余额	6,999,624.15	305,954.04	240,583.47	7,546,161.66
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,050,032.37	1,050,229.29	248,325.76	3,348,587.42
2、年初账面价值	2,561,427.70	875,690.23	105,069.01	3,542,186.94

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	--	20,951,610.75	56,922,042.14	77,873,652.89
2、本年增加金额	--	--	10,981,987.98	10,981,987.98
(1) 购置	--	--	--	--
(2) 内部研发	--	--	10,981,987.98	10,981,987.98
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他	--	--	--	--
4、年末余额	--	20,951,610.75	67,904,030.12	88,855,640.87
二、累计摊销				
1、年初余额	--	5,138,213.02	29,954,226.40	35,092,439.42
2、本年增加金额	--	2,091,377.28	3,736,293.85	5,827,671.13
(1) 摊销	--	2,091,377.28	3,736,293.85	5,827,671.13
(2) 其他	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他	--	--	--	--
4、年末余额	--	7,229,590.30	33,690,520.25	40,920,110.55
三、减值准备				
1、年初余额	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、年末账面价值	--	13,722,020.45	34,213,509.87	47,935,530.32
2、年初账面价值	--	15,813,397.73	26,967,815.74	42,781,213.47

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 99.12%。

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日未发现无形资产减值情况

10、开发支出

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

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益
3dclocd 三维合成展示云服务平台	4,365,185.02				4,365,185.02
打印机二期	1,515,544.02	1,651,681.59		3,167,225.61	-
智慧能源管控分析平台		3,109,133.72		3,109,133.72	-
简易三维建模系统		1,975,056.12		1,975,056.12	-
3D 光影互动集成系统		2,730,572.53		2,730,572.53	-
合计	5,880,729.04	9,466,443.96		10,981,987.98	4,365,185.02

注：资本化软件已于 2017 年 12 月 12 日取得中国版权保护中心软件登记部受理通知书。

11、长期待摊费用

项目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31	其他减少的原因
装修费	5,063,643.35		624,136.80		4,439,506.55	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	15,165.79	101,105.27	8,538.34	56,922.28
公允价值变动损益	1,136,821.24	6,384,670.93	752,871.45	4,306,142.49
合计	1,151,987.03	6,485,776.20	761,409.79	4,363,064.77

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	6,485,776.20	4,363,064.77
可抵扣亏损	4,884,987.31	2,610,579.66
合计	11,370,763.51	6,973,644.43

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017.12.31	2016.12.31	备注
2020 年	627,285.06	627,285.06	
2021 年	1,983,294.60	1,983,294.60	
2022 年	2,274,407.65		

合计	4,884,987.31	2,610,579.66
----	--------------	--------------

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
货款	1,091,000.20	1,651,411.80
合计	1,091,000.20	1,651,411.80

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
北京广丰彩弘光电技术有限公司	559,380.00	1至2年	项目尾款
北京昌荣伟业科技发展有限公司	138,600.00	3年以上	项目尾款
合计	697,980.00	--	--

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
货款	25,500.00	--
合计	25,500.00	--

(2) 无账龄超过1年的重要预收账款

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-109,480.00	14,242,842.15	14,225,922.15	-92,560.00
二、离职后福利-设定提存计划	--	1,000,266.34	1,000,266.34	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	-109,480.00	15,243,108.49	15,226,188.49	-92,560.00

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴		12,225,957.03	12,225,957.03	
2、职工福利费	--	188,256.43	188,256.43	--
3、社会保险费	--	596,003.69	596,003.69	--
其中：医疗保险费	--	546,108.48	546,108.48	--
工伤保险费	--	13,686.42	13,686.42	--
生育保险费	--	36,208.79	36,208.79	--

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	-109,480.00	1,229,760.00	1,212,840.00	-92,560.00
5、工会经费和职工教育经费	--	2,865.00	2,865.00	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	-109,480.00	14,242,842.15	14,225,922.15	-92,560.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	--	967,705.92	967,705.92	--
2、失业保险费	--	32,560.42	32,560.42	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	1,000,266.34	1,000,266.34	--

16、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	422.5	98,978.57
城市维护建设税	29.58	6,939.41
教育费附加	12.68	2,969.13
地方教育费附加	8.45	1,979.42
合计	473.21	110,866.53

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
残保金	--	171,927.00
合计	--	171,927.00

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

18、股本

项目	2017.01.01	本期增减					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	104,141,930.00	--	--	--	--	--	104,141,930.00

19、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
----	------------	------	------	------------

股本溢价	18,733,062.74	--	--	18,733,062.74
其他资本公积	--	--	--	--
合计	18,733,062.74	--	--	18,733,062.74

20、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	1,328,881.04	--	--	1,328,881.04
任意盈余公积	134,623.39	--	--	134,623.39
合计	1,463,504.43	--	--	1,463,504.43

21、未分配利润

项目	2017.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,383,175.67	--
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	8,383,175.67	--
加:本期归属于母公司股东的净利润	-4,236,057.70	--
减:提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		--
提取一般风险准备金		--
应付普通股股利		--
转作股本的普通股股利		--
期末未分配利润	4,147,117.97	--

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,133,927.61	11,604,799.00	18,944,843.15	7,217,459.59
其他业务	--	--	--	--
合计	25,133,927.61	11,604,799.00	18,944,843.15	7,217,459.59

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
技术开发、服务	17,510,478.83	5,338,943.54	12,335,196.43	3,431,776.12
集成产品	7,177,262.88	6,036,792.66	5,825,464.71	3,278,308.97
商品销售	446,185.90	229,062.80	784,182.01	507,374.50
合计	25,133,927.61	11,604,799.00	18,944,843.15	7,217,459.59

(3) 营业收入前五名列示如下:

客户名称	2017 年度	
	金额	占主营业务收入的比例%
客户一	5,902,719.48	23.49
客户二	2,855,742.98	11.36
客户三	2,666,766.62	10.61
客户四	1,496,190.00	5.95
客户五	1,249,897.23	4.97
合计	14,171,316.31	56.38

23、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	11,630.73	18,404.91
教育费附加	4,984.60	7,875.98
地方教育费附加	3,323.07	5,250.66
车船使用税	4,733.33	5,006.70
印花税	11,645.70	3,300.00
合计	36,317.43	39,838.25

24、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
投标费	200,194.16	88,783.79
折旧费	183,297.81	117,529.56
办公费	34,254.02	101,970.62
市内交通费	136,795.39	90,395.66
差旅费	74,294.50	142,342.95
工资薪金	4,715,579.66	3,960,481.90
职工福利费	139,941.61	56,476.08
职工教育经费	1,075.00	15,299.00
广告宣传费	5,384.61	593,028.30
咨询费	28,850.94	105,000.00
低值易耗品	221,196.84	220,124.41
租赁费	2,491,709.04	1,329,931.61
维护费/服务费	323,744.66	483,035.95
社会保险	466,747.29	338,773.81

住房公积金	212,280.00	179,940.00
物业费	135,309.90	78,839.29
业务招待费	257,263.17	156,455.50
车辆费用	161,781.50	148,002.00
长期待摊费用	737,343.30	208,359.79
通信邮电费	24,991.91	24,172.10
印刷费	19,254.95	23,519.02
设计制作费	37,485.44	174,081.84
物流费	8,801.02	10,139.83
水电气	103,455.18	27,991.81
租金	--	70,500.00
会议费	8,000.00	--
维修费	49,500.00	--
临时劳务	10,630.00	--
合计	10,789,161.90	8,745,174.82

25、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
市内交通费	118,774.90	118,717.60
折旧	281,850.04	516,375.18
无形资产摊销	3,780,744.00	3,642,090.32
长期待摊费用摊销	78,930.60	78,930.60
差旅费	34,977.07	32,303.26
工资薪金	1,639,963.34	1,578,998.02
职工福利费	48,314.82	151,947.83
职工教育经费	1,790.00	100.00
通信邮电费	16,981.20	16,981.20
社会保险费	156,557.52	120,727.26
住房公积金	77,580.00	76,620.00
商业保险费	2,365.58	4,670.24
四小税金	--	7,474.69
办公费	49,616.85	174,584.65
低值易耗品	260,517.98	145,465.76
业务招待费	84,889.40	48,394.39

会议费	--	2,449.00
车辆费用	58,629.47	94,137.39
审计咨询服务费	266,466.03	310,783.02
水电气费	68,118.14	112,017.97
招聘费	22,528.26	9,792.45
维护费\会费	6,900.00	19,462.60
服务费	75,785.95	207,281.22
维修费	5,906.24	5,325.39
残保金	185,404.00	172,767.00
其他	--	180.00
合计	7,323,591.39	7,648,577.04

26、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	--	--
减：利息收入	217,007.10	209,394.10
承兑汇票贴息	--	--
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	--	--
手续费	4,528.23	2,797.78
合计	-212,478.87	-206,596.32

27、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	44,183.00	56,922.28
存货跌价损失	--	--
可供出售金融资产减值损失	--	--
持有至到期投资减值损失	--	--
长期股权投资减值损失	--	--
固定资产减值损失	--	--
工程物资减值损失	--	--
在建工程减值损失	--	--
无形资产减值损失	--	--
商誉减值损失	--	--
其他	--	--
合计	44,183.00	56,922.28

28、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,078,528.40	-1,815,688.83

29、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品收益	1,387,368.77	1,379,714.61
合 计	1,387,368.77	1,379,714.61

30、其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	498,000.00	0
合 计	498,000.00	0

31、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	--	--	--
捐赠利得	--	--	--
盘盈利得	--	--	--
政府补助	24,000.00	1,019,520.00	24,000.00
其他	2,035.44	2,200.40	2,035.44
合计	26,035.44	1,021,720.40	26,035.44

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年度	2016 年度
与收益相关		
环保局淘汰老旧机动车补贴款	24,000.00	
北京中关村企业信用促进会补贴款		4,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员会 企业研发投入补贴专项资金		950,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员会 贴息款		65,520.00
合 计	24,000.00	1,019,520.00

32、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	--	--	--
对外捐赠支出	--	--	--
盘亏损失	--	--	--

非流动资产毁损报废损失	7,500.00	--	7,500.00
非常损失	--	--	
其他	364.51	--	364.51
合计	7,864.51	--	7,864.51

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-390,577.24	-345,882.68
合计	-390,577.24	-345,882.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度
利润总额	-4,626,634.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-693,995.24
子公司适用不同税率的影响	-91,659.44
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	34,427.38
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	311,927.78
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	--
其他	--
所得税费用	-390,577.24

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
利息收入	217,007.10	209,394.10
往来款	2,673,240.84	6,310,611.41
政府补助	522,000.00	1,019,520.00
营业外收入	2,035.44	2,200.00
合计	3,414,283.38	7,541,725.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
银行手续费	4,528.23	2,797.78
付现费用	5,776,970.42	3,928,810.89
往来款	4,000,083.04	5,199,257.48
合计	9,781,581.69	9,130,866.15

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,236,057.70	-3,624,903.65
加：资产减值准备	44,183.00	56,922.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,084,479.09	633,904.74
无形资产摊销	5,827,671.13	4,125,984.80
长期待摊费用摊销	624,136.80	304,029.30
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-16,500.00	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,078,528.40	1,815,688.83
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,387,368.77	-1,379,714.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-390,577.24	-345,882.68
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）	-263,804.95	-165,727.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,566,322.81	5,030,311.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,293,882.27	-1,438,641.16
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	1,092,249.22	5,011,971.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	52,438,619.75	50,159,583.35
减：现金的期初余额	50,159,583.35	73,059,363.29

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	2,279,036.40	-22,899,779.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金	52,438,619.75	50,159,583.35
其中：库存现金	769,888.99	69,832.57
可随时用于支付的银行存款	51,668,730.76	50,089,750.78
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	52,438,619.75	50,159,583.35
其中：使用受限制的现金和现金等价物	--	--

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
“互助科普墙之工业发展史的研发”科学技术普及专项补助款	498,000.00	--	--	--	498,000.00	--	--	是
淘汰老旧机动车补贴款	24,000.00	--	--	--	--	24,000.00	--	是
合计	522,000.00	--	--	--	498,000.00	24,000.00	--	--

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
“互助科普墙之工业发展史的研发”科学技术普及专项补助款	与收益有关	498,000.00	--	--
淘汰老旧机动车补贴款	与收益有关	--	24,000.00	--
合计	--	498,000.00	24,000.00	--

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
北京立起来文化发展有限公司	北京市海淀区玉泉山路23号1#楼一层	北京市海淀区玉泉山路23号1#楼一层	互连网信息服务；组织文化艺术交流活动；举办展览展示活动；电脑动画设计；技术开发、转让、咨询、服务；销售工艺品；设计、制作、代理发布广告等。	100		投资设立

七、与金融工具相关的风险

无。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产	10,354,231.70			10,354,231.70
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	10,354,231.70			10,354,231.70
（3）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	10,354,231.70			10,354,231.70

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其 2017 年 12 月 31 日收盘报价确定其公允价值。

九、关联方及其交易

1、本公司的主要证券持有人情况

名称（姓名）	持有人类型	至 2017.12.31 持有数量	质押和冻结数	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
侯鲁民	境内自	52,299,352.00		50.2193	50.2193
张爽	个人	7,258,126.00		6.9695	6.9695
李海兴	个人	4,538,000.00		4.3575	4.3575

张超	个人	3,844,000.00		3.6911	3.6911
中邮企业基金-广发证 券-中邮企业新三板 1 号资产管理计划	基金、 理财产 品等	2,778,000.00		2.6675	2.6675
国寿安保基金-银河证 券-国寿安保-国保新三 板 2 号资产管理计划	基金、 理财产 品等	2,001,000.00		1.9214	1.9214
李志德	个人	2,000,000.00		1.9205	1.9205
杜鸿飞	个人	1,602,000.00		1.5383	1.5383
何杰	个人	1,562,000.00		1.4999	1.4999
伍忠	境内自	1,544,000.00		1.4825	1.4825
合计:		79,436,478.00		76.2675	76.2675

本公司的最终控制方为侯鲁民、张爽。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、关联方交易情况

无

5、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,548,345.81	2,050,220.00

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

承诺：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺。

或有事项：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司与中国教育电视台全资子公司北京中教普信教育文化有限公司共同出资设立控股子公司中教北科（北京）教育科技有限公司，已于 2018 年 3 月 26 日取得营业执照，注册资本为 500 万元人民币，其中本公司出资人民币 2000 万元，其中 400 万元计入注册资本，剩余 1600 万元计入资本公积金，占注册资本的 80%；中教普信出资人民币 100 万元，占注册资本的 20%。本次对外投资不构成关联交易。

十三、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,364,605.54	100.00	101,105.28	7.41	1,263,500.26
其中：账龄组合	1,364,605.54	100.00	101,105.28	7.41	1,263,500.26
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,364,605.54	100.00	101,105.28	7.41	1,263,500.26

(续)

类 别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	743,945.64	100.00	56,922.28	7.65	687,023.36
其中：账龄组合	743,945.64	100.00	56,922.28	7.65	687,023.36
无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	743,945.64	100.00	56,922.28	7.65	687,023.36

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017. 12. 31	2016. 12. 31
-----	--------------	--------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,233,105.54	90.34	61,655.28	5	612,445.64	82.32	30,622.28	5
1至2年				10	--	--	--	10
2至3年				20	131,500.00	17.68	26,300.00	20
3年以上	131,500.00	9.64	39,450.00	30				
合计	1,364,605.54	100.00	101,105.28		743,945.64	100.00	56,922.28	

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	56,922.28	44,183.00	--	--	101,105.28

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	834,200.00	1年以内	61.13	41,710.00
客户二	153,051.00	1年以内	11.22	7,652.55
客户三	139,921.90	1年以内	10.25	6,996.10
客户四	131,500.00	3年以上	9.64	39,450.00
客户五	60,562.00	1年以内	4.44	3,028.10
合计	1,319,234.90	--	96.68	98,836.75

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	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	7,026,765.24	100.00	--	--	7,026,765.24
其中: 账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	7,026,765.24	100.00	--	--	7,026,765.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	7,026,765.24	100.00	--	--	7,026,765.24

(续)

类别	2016. 12. 31				
	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	6,843,728.40	100.00	--	--	6,843,728.40
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	6,843,728.40	100.00	-	--	6,843,728.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	6,843,728.40	100.00	--	--	6,843,728.40

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

C、组合中，无风险组合为项目质保金及员工备用金款

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京立起来文化发展有限公司	是	往来款	5,820,000.00	1年以内 190,080.00元, 1至2年 1,160,080.00元, 2至3年 4,469,840.00元	82.83	
北京市交通执法总队	否	保证金	552,600.40	3年以上	42.44	--
张羽	否	保证金	200,000.00	1年以内	2.85	--
陈拥亮	否	保证金	135,900.84	1年以内	1.93	--
石岩	否	保证金	128,124.00	1年以内	1.82	--
合计	--	--	6,836,625.24	--	97.29	--

(4) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 本期无转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	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	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京立起来文化发展有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
减：长期投资减值准备	--	--	--	--
合 计	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,126,451.54	11,601,049.00	18,927,902.57	7,215,609.59
其他业务	--	--	--	--
合计	25,126,451.54	11,601,049.00	18,927,902.57	7,215,609.59

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术开发、服务	17,510,478.83	5,338,943.54	12,320,573.79	3,431,776.12
集成产品	7,177,262.88	6,036,792.66	5,825,464.71	3,278,308.97
商品销售	438,709.83	225,312.80	781,864.07	505,524.50
合计	25,126,451.54	11,601,049.00	18,927,902.57	7,215,609.59

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-7,500.00	固定资产处置收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	522,000.00	政府补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
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	1,387,368.77	理财产品投资收益
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	-2,078,528.40	公允价值变动损益
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,670.93	其他
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	-174,988.70	--
减：非经常性损益的所得税影响数	--	--
非经常性损益净额	-174,988.70	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-174,988.70	--

2、净资产收益率及每股收益

2017 年度报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.24	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.11	-0.04	-0.04

北京北科光大信息技术股份有限公司

2018 年 4 月 18 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：

本公司董事会秘书办公室。

北京北科光大信息技术股份有限公司

董事会

2018年4月20日