

证券代码：831480

证券简称：福生佳信

主办券商：中泰证券

# 山东福生佳信科技股份有限公司

## 2016 年年度报告

( 证券代码：831480 )



二〇一七年三月

# 公 司 年 度 大 事 记

- 1、2016 年 3 月 15 日，公司 2015 年第二次股票发行工作完成，本次股票发行人民币普通股 100 万股，募集资金 1,200 万元；
- 2、2016 年 4 月 27 日，公司收到山东中烟工业有限责任公司出具的中标通知书，确认公司为新产品及重点规格二维码、积分营销项目（项目编号：0627-16Z15052）的中标人，中标金额 1,380 万元，服务期限一年；
- 3、2016 年 5 月 27 日，公司通过信息安全管理审核，获得 ISO/IEC27001：2013 信息安全管理体系认证证书；
- 4、2016 年 6 月 3 日，公司获得美国卡内基梅隆大学的软件工程研究所评估认证的 CMMI3 级即软件能力成熟度模型集成证书；
- 5、2016 年 10 月 13 日，山东省经济和信息化委员会发布的山东省农业农村信息化应用解决方案（产品）推广目录公示中，公司研发的“精准扶贫综合服务平台”、“互联网+三农服务”农技推广平台、“微村”基层党建惠民平台、基于物联网的智慧农业平台、“互联网+生态农场”解决方案 5 项成果入选；
- 6、2016 年 12 月 16 日，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 11.75 股，完成权益分派后，公司的总股本增至 30,015,000 股；
- 7、2016 年 12 月 15 日，公司获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合审批颁发的国家级高新技术企业证书，证书编号 GR201637000729；
- 8、2016 年 11 月 29 日，公司收到山东省省级机关政府采购中心出具的《中标通知书》，确认公司为山东省党员干部现代远程教育中心灯塔-党建在线综合管理平台开发项目（项目编号、包号：SDGP2016-453、A1）的中标人，中标金额 1,980 万元。

# 目录

释义 .....	1
第一节 声明与提示 .....	2
第二节 公司概况 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 管理层讨论与分析 .....	8
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股本变动及股东情况 .....	22
第七节 融资及分配情况 .....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节 公司治理及内部控制 .....	30
第十节 财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司	指	山东福生佳信科技股份有限公司
CMMI3	指	能力成熟度模型集成，全称：Capability Maturity Model Integration，帮助软件企业对软件工程过程进行管理和改进，增强开发与改进能力，从而能按时地、不超预算地开发出高质量的软件。
ISO/IEC27001：2013	指	信息安全领域的管理体系标准，可有效保护信息资源，保护信息化进程健康、有序、可持续发展。
精准扶贫综合服务平台	指	基于物联网、大数据技术，融合数据资源，甄别贫困人口，管理扶贫项目和资金，开展贫困监测和评估，为各级扶贫部门提供决策支持的信息服务平台。
“互联网+三农服务”农技推广平台	指	采用互联网、移动通信网络、流媒体、呼叫中心等技术，将先进信息技术、农技知识，提供给农民的民生服务对接平台。
“微村”基层党建惠民平台	指	基于互联网、大数据等信息技术，打通基层党建的神经末梢，实现党组织时时“在网”，党员干部时时“在线”的党建信息化平台。
互联网+生态农场	指	将传统农业和现代互联网技术、物联网技术、电子商务经营理念相结合，整合贫困地区的有效资源，推动农产品上行，促进乡村旅游发展，丰富经营模式的扶贫项目整体运营方案。
云服务	指	基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本年度、本期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、技术创新的风险	软件产品的技术更新迭代较快，如果公司不能及时根据市场和客户的需求进行产品开发、技术的更新，将出现被市场淘汰的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>是</p> <p>1、公司业务产品升级转型的风险：公司在本期积极部署，抓住用户需求，在移动互联网领域的产品升级获得用户的认可，注重产品技术开发的领先性和成熟性，在多年系统运营维护的丰富经验上，为用户提供系统化的产品支持，目前产品升级的风险逐渐转化为技术更新迭代的风险；</p> <p>2、税收优惠政策发生变化的风险：本期与上期相比，我公司通过高新技术企业复审，企业所得税税率延续优惠后的 15%，上期税收优惠政策发生变化的风险本期不存在；</p>

	<p>3、对重大客户依赖的风险：公司转型过程中对运营商的依赖程度进一步降低，电信运营商的收入占比从上期的 41.56%降至本期的 19.99%，降低了对重大客户依赖的风险。</p> <p>4、技术创新的风险：本期新增技术创新的风险，详见重大风险 1。</p>
--	---

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	山东福生佳信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Fosung Science and Technology Co.,Ltd.
证券简称	福生佳信
证券代码	831480
法定代表人	单晓兵
注册地址	济南市高新区舜华路 1 号创业广场 1 号楼 C 座 A201 室、A203 室
办公地址	济南市高新区舜华路 1 号创业广场 1 号楼 C 座 A201 室、A203 室
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	殷宪锋、李海臣
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

### 二、联系方式

董事会秘书	李桂玲
电话	0531-66773577
传真	0531-66773566
电子邮箱	zhengquanbu@fosung.com
公司网址	www.fosung.com
联系地址及邮政编码	济南市高新区舜华路 1 号创业广场 1 号楼 C 座 A201 室、A203 室；邮编 250101
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-12-09
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 信息传输、软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	技术平台的开发、销售与服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	30,015,000
做市商数量	3
控股股东	山东佳信投资有限公司
实际控制人	单晓兵

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	91370100769709406R	否
税务登记证号码	91370100769709406R	否
组织机构代码	91370100769709406R	否



### 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	55,892,461.92	34,704,736.39	61.05
毛利率%	46.07	60.61	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,366,929.67	3,190,610.41	68.21
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,189,495.09	2,174,479.69	138.65
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）	13.96	16.44	-
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）	13.50	11.21	-
基本每股收益	0.18	0.27	-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	65,044,890.85	45,549,765.73	42.80
负债总计	24,204,235.73	9,702,923.49	149.45
归属于挂牌公司股东的净资产	40,840,655.12	35,749,150.48	14.24
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	2.59	-47.49
资产负债率%（母公司）	34.88	20.62	-
资产负债率%（合并）	37.21	21.30	-
流动比率	1.53	2.81	-
利息保障倍数	25.72	27.61	-

#### 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	6,405,455.41	5,174,486.31	23.79
应收账款周转率	12.78	13.02	-
存货周转率	8.00	48.33	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	42.80	119.41	-
营业收入增长率%	61.05	3.44	-
净利润增长率%	72.33	-50.91	-

## 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	30,015,000	13,800,000	134.49%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-210,528.63
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	398,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,328.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>212,099.59</b>
所得税影响数	-34,665.01
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>177,434.58</b>

## 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

无。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司处于软件和信息技术服务业，通过自主研发，为政府及企业客户提供信息化平台解决方案及数据应用服务，收入来源主要为平台开发建设费及系统运营服务费。通过对移动互联网数据的采集及行业需求的深度挖掘，为客户提供数据增值运营服务。

公司的经营模式是以开发和销售自主研发的软件产品和行业应用系统为主，面向行业客户提供相关的以自有软件为支撑的行业解决方案和定制化技术开发服务，并运营基于互联网数据分析的云服务 and 数据服务。

报告期内，公司在信息化平台开发及建设方面取得重大进展，为烟草、电信运营商及企业用户提供信息化解决方案并实现营收的较大增长。同时公司围绕“精准扶贫”、“基层党建”、“农业信息化”等领域，开发完成了系列信息化平台，为公司下一步的经营发展奠定基础。

年度内变化统计：

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

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

报告期内，公司围绕技术平台开发建设及行业运营两大业务模块，重点强化移动互联网应用、布局云计算与大数据，研发并成功实施一系列信息化应用产品及解决方案，为客户提供全方位的产品、技术与运营支撑。

报告期内，公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体认证、CMMI3 级评估认证、涉密信息系统集成资质，研发实力显著增强，先后研发了基于行业大数据的企业营销平台、精准扶贫综合信息服务平台，同时应用在政府基层党建、精准扶贫以及企业精准营销、数据处理等领域。

### 1、公司财务状况

2016 年 12 月 31 日，公司资产总额为 65,044,890.85 元，比上年末 45,549,765.73 元增长了 42.80%，主要原因为公司存货增加及无形资产采购增加；负债总额为 24,204,235.73 元，比上年度末的 9,702,923.49 元增长了 149.45%，主要原因为贷款增加及预收帐款增加；净资产总额为 40,840,655.12 元，比上年度末的 35,846,842.24 元增长了 13.93%，主要原因为公司盈利，未分配利润增加。

### 2、公司经营成果

2016 年公司营业收入 55,892,461.92 元，比上年同期的 34,704,736.39 元增长了 61.05%，公司在信息化平台开发及建设方面取得重大进展，为烟草、电信运营商及企业用户提供信息化解决方案并实现营收的较大增长；营业成本 30,145,305.10 元，比上年同期的 13,670,406.27 元增长了 120.52%，由于报告期营收有较大幅度增长，导致本期营业成本相应增长；净利润为 5,322,076.86 元，比去年同期的 3,088,302.17 元增加了 72.33%，主要因为营收增长较多，且大于营业成本、销售费用、管理费用的增长。

### 3、现金流量情况

2016 年公司经营活动产生的现金净流量为 6,405,455.41 元，同比增加 1,230,969.10 元，主要原因为公司收入增加，公司销售回款金额增加；投资活动产生的现金净流量 -12,417,718.69 元，主要是本期购置大数据平台等无形资产所致；筹资活动产生的现金净流量 4,506,308.25 元，主要原因为本年度新增 500 万元贷款。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例	占营业收入的比重%
营业收入	55,892,461.92	61.05	-	34,704,736.39	3.44	-
营业成本	30,145,305.10	120.52	53.93	13,670,406.27	30.61	39.39
毛利率	46.07%	-	-	60.61%	-	-
税金及附加	249,817.99	34.10	0.45	186,290.19	-41.28	0.54
管理费用	13,120,465.15	4.71	23.47	12,530,032.18	4.68	36.10
销售费用	5,826,553.11	15.94	10.42	5,025,466.79	25.56	14.48
财务费用	30,665.63	-74.33	0.05	119,471.69	-75.61	0.34
营业利润	6,293,354.45	108.17	11.26	3,023,138.25	-51.84	8.71

投资收益	-6,443.90	-107.41	-0.01	86,987.01	-	0.25
营业外收入	424,298.00	-61.98	0.76	1,115,960.08	-23.75	3.22
营业外支出	212,198.41	1,323.16	0.38	14,910.34	-89.36	0.04
净利润	5,322,076.86	72.33	9.52	3,088,302.17	-50.91	8.90

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本年较去年增加 2,118.77 万元，同比增加 61.05%，主要因为报告期内公司加大市场拓展力度，各项业务开展顺利，尤其是技术平台开发及建设收入实现较大幅度的增长，其中本年度山东中烟工业有限责任公司实现收入 1,270.45 万元，较去年增长 1,091.04 万元，新增前五大客户之上海新帕信息科技有限公司实现收入 424.62 万元，深圳市三三得玖通信技术有限公司 341.21 万元，广东宜通世纪科技股份有限公司 316.04 万元。

2、营业成本：本年较去年增加 1,647.49 万元，同比增加 120.52%，主要是由于技术开发与平台建设业务增加，外购软硬件增加，导致成本增加。

3、报告期内毛利率为 46.07%，同比下降 14.54 个百分点，主要原因为公司业务转型，技术开发与平台建设收入增加，需外购软硬件等材料，导致成本增升高，毛利率出现波动。

4、税金及附加：本年较去年增加 6.35 万元，同比增加 34.10%，主要原因为根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定将房产税，土地使用税，印花税等调整至本项目所致。

5、管理费用：本年较去年增加 59.04 万元，同比增加 4.71%，主要影响因素有：

（1）研发费用增加 103.66 万元，主要由于研发人员人才战略与薪酬政策调整，引进了高端研发人员，提高了部分研发人员薪资水平。

（2）房屋租赁费减少 35.33 万元，主要原因为本年度公司租赁办公场所缩减所致。

（3）因公司严控各项开支，办公费减少 26.74 万元，会议费、通讯费等其他费用减少 22.94 万元。

（4）因固定资产采购主要在同期下半年增加较多，因此本期折旧费增加 42.07 万元，

（5）因无形资产采购增加，摊销费增加 36.46 万元。

6、销售费用：本年较去年增加 80.11 万元，同比增加 15.94%，主要影响因素有：

（1）职工薪酬增加 183.58 万元，主要原因为销售人员增加。

（2）因费用控制较好，业务拓展费下降 28.41 万元，宣传费下降 37.72 万元，差旅费下降 10.82 万元，办公费下降 12.58 万元，咨询费下降 2.28 万元，技术服务费下降 9.38 万元，通讯费下降 5.26 万元，会议费等其他费用下降 4.77 万元。

7、财务费用：本年较去年减少 8.88 万元，同比下降 74.33%，主要原因为本期存款利息收入较大。

8、投资收益：本年较去年减少 9.34 万元，主要原因为去年同期处置子公司产生收益所致。

9、营业外收入：本年较去年较少 69.17 万元，同比下降 61.98%，主要原因为本期收到政府补助减少。

10、营业外支出：本年较去年增加 19.73 万元，同比上升 1,323.16%，主要原因为本期清理固定资产所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	52,936,008.00	29,416,069.46	32,342,655.36	13,000,724.64
其他业务收入	2,956,453.92	729,235.64	2,362,081.03	669,681.63
合计	55,892,461.92	30,145,305.10	34,704,736.39	13,670,406.27

按产品或区域分类分析：

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%
技术开发与平台建设收入	36,315,994.05	64.97	27,210,474.75	78.40
运营服务收入	16,620,013.95	29.74	5,132,180.61	14.79
其他业务收入	2,956,453.92	5.29	2,362,081.03	6.81
合计	55,892,461.92	100.00	34,704,736.39	100.00

## 收入构成变动的原因：

公司本年度收入实现 5,589.25 万元，同比增加 2,118.77 万元，增长率 61.05%，主要变动原因：

### 1、技术开发与平台建设收入

报告期内技术开发与平台建设实现收入 3,631.60 万元，收入占比为 64.97%，同比增加 910.55 万元，主要是公司加大技术开发业务发展力度，规范项目执行，并采取一定措施保障项目进度按时完成。

### 2、运营服务收入

报告期内运营服务实现收入 1,662.00 万元，收入占比 29.74%，同比增加 1,148.78 万元，主要依托公司在行业信息化方面的经验积累，与山东中烟工业有限公司、中国联通山东分公

司等进一步合作，促进了运营服务收入增长。

### 3、其他业务收入

报告期内其他业务收入 295.65 万元，收入占比 5.29%，同比增加 59.44 万元，主要原因为与联通系统集成有限公司山东省分公司加强合作，业务量增加。

由于公司为客户提供一体化服务，不仅在技术开发及平台建设上着力，更加注重为客户提供后续的运营服务，因此报告期内运营服务收入占比上升 14.95 个百分点，技术开发与平台建设收入占比下降 13.43 个百分点。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	6,405,455.41	5,174,486.31
投资活动产生的现金流量净额	-12,417,718.69	-8,220,053.76
筹资活动产生的现金流量净额	4,506,308.25	20,791,259.88

#### 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 123.10 万元，主要原因是本期销售增幅较大，回款较好。

2.投资活动产生的现金流量净额：报告期内净流出较上年增加 419.76 万元，主要是由于报告期内无形资产投资增加所致。

3.筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 1,628.50 万元，主要原因为上期两次定向增发共募集资金 2,040 万元，而本期只新增贷款 500 万元。

4.报告期内，净利润与经营活动现金流量净额差异 108.34 万元，主要影响因素有：（1）固定资产折旧、无形资产摊销额影响 213.53 万元；（2）存货增加 685.78 万元；（3）经营性应收项目增加 463.03 万元；（4）经营性应付项目增加 950.74 万元。

### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东中烟工业有限责任公司	12,704,528.30	22.73	否
2	中国联合网络通信有限公司山东省分公司	4,835,564.58	8.65	否
3	上海新帕信息科技有限公司	4,246,153.65	7.60	否
4	深圳市三三得致通信技术有限公司	3,412,123.93	6.10	否



5	广东宜通世纪科技股份有限公司	3,160,377.27	5.65	否
合计		28,358,747.73	50.73	-

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中烟追溯(北京)科技有限公司	9,978,689.94	28.66	否
2	济南大众网通科技有限公司	5,175,766.67	14.87	否
3	山东精诚电子科技有限公司	3,938,461.54	11.31	否
4	上海德佩安全技术有限公司	3,361,717.95	9.66	否
5	济南帆羽信息技术有限公司	3,239,908.72	9.31	否
合计		25,694,544.82	73.81	-

## (6) 研发支出与专利

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,103,337.68	4,066,759.03
研发投入占营业收入的比例%	9.13	11.72

## 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

## 研发情况：

报告期内，公司通过高新技术企业认定，2016 年公司共进行了 7 个项目的研发，其中 2016 年结项 2 项，目前在研 5 项，预计 2017 年结项 5 项。上述项目的研发进一步丰富公司在行业信息化中的产品内容和解决方案，为公司在未来行业服务中数据的积累奠定基础，增强公司的核心竞争力。2016 年度公司研发人员 76 人，投入研发费用 510.33 万元，占年度营业收入的 9.13%。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	总资产 的比重	金额	变动 比例	总资产 的比重	
货币资金	21,071,284.12	-6.67	32.39	22,577,239.15	367.29	49.57	-17.18
应收账款	4,775,072.62	35.51	7.34	3,523,773.95	129.07	7.74	-0.40



预付账款	2,113,827.80	452.94	3.25	382,286.40	99.79	0.84	2.41
其他应收款	1,669,117.59	351.45	2.57	369,722.26	-80.00	0.81	1.76
存货	7,194,826.02	2,034.77	11.06	337,031.20	47.38	0.74	10.32
其他流动资产	162,713.39	240.35	0.25	47,807.86	11,104.62	0.10	0.15
长期股权投资	2,490,881.41	-0.26	3.83	2,497,325.31	-	5.48	-1.65
固定资产	2,652,557.69	-35.15	4.08	4,090,101.48	166.06	8.98	-4.90
无形资产	8,594,318.14	183.36	13.21	3,033,050.31	126.39	6.66	6.55
长期待摊费用	8,312.40	-55.61	0.01	18,724.80	-35.74	0.04	-0.03
递延所得税资产	95,912.47	-69.48	0.15	314,293.37	-44.32	0.69	-0.54
其他非流动资产	10,003,181.25	159.61	15.38	3,853,181.25	0.00	8.46	6.92
短期借款	10,000,000.00	100.00	15.37	5,000,000.00	11.11	10.98	4.39
应付账款	4,214,626.15	5,466.80	6.48	75,710.09	1,279.56	0.17	6.31
预收款项	5,606,264.51	-	8.62				8.62
应付职工薪酬	3,479,569.88	54.24	5.35	2,255,914.71	12.90	4.95	0.40
应交税费	829,333.63	81.75	1.28	456,308.58	5.79	1.00	0.28
其他应付款	74,441.56	-96.11	0.11	1,914,990.11	26.59	4.20	-4.09
资产总计	65,044,890.85	42.80	-	45,549,765.73	119.41	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：应收账款增加 125.13 万元，同比增加 35.31%，主要原因为公司业务增加，部分应收账款未到付款期。

2、预付账款：预付账款增加 173.15 万元，同比增加 452.94%，主要是预付给山东天泽网络科技有限公司、山东八五信息技术有限公司、山东精彩无线信息技术有限公司等信息服务费所致。

3、其他应收款：其他应收款增加 129.94 万元，同比增加 351.45%，主要是因为支付山东省省级机关政府采购中心保证金 142.65 万元所致。

4、存货：存货增加 685.78 万元，同比增加 2,034.77%，主要原因为报告期及未来信息化平台收入增加，存货增加。

5、其他流动资产：其他流动资产增加 11.49 万元，同比增加 240.35%，主要为增值税留抵金额。

6、固定资产：固定资产减少 143.75 万元，同比减少 35.15%，主要是资产处置及折旧摊销所致。

7、无形资产：无形资产增加 556.13 万元，同比增加 183.36%，主要原因为本期购置行业大数据云服务平台所致。

8、长期待摊费用：长期待摊费用减少 1.04 万元，同比减少 55.61%，主要是因为长期

待摊费用摊销所致。

9、递延所得税资产：递延所得税资产减少 21.84 万元，同比减少 69.48%，主要是因为子公司可抵扣亏损已经抵扣完毕。

10、其他非流动资产：其他非流动资产增加 615.00 万元，主要是预付无形资产账款。

11、短期借款：短期借款增加 500.00 万元，同比增长 100.00%，主要是为补充流动资金增加借款金额。

12、应付账款：应付账款增加 413.89 万元，同比增加 5,466.80%，主要为应付信息服务费。

13、预收款项：预收款项增加 560.63 万元，主要为收到的山东省省级机关政府采购中心信息服务费。

14、应付职工薪酬：应付职工薪酬增加 122.37 万元，同比增加 54.24%，主要是计提的 12 月职工工资尚未支付。

15、应交税费：应交税费增加 37.30 万元，同比增加 81.75%，主要原因为本期业绩大幅增长，使应付企业所得税增加。

16、其他应付款：其他应付款减少 184.05 万元，同比下降 96.11%，主要原因为支付了国际服务外包业务相关补助资金。

截至报告期末公司资产总计 6,504.49 万元，负债总计 2,420.42 万元，资产负债率 37.21%，资产结构较为稳健；流动比率 1.53，资产流动性较大，短期偿债能力较强。虽然短期债务增加较多，但公司期末货币资金尚有 2,107.13 万元，且随着存货、应收账款的变现，基本不会对现金流产生较大影响。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司名称	成立时间	注册资本	持股比
济南众声通讯技术有限公司	2011-12-15	300 万	100%
山东掌维信息技术有限公司	2012-06-29	300 万	100%
北京优克信息技术有限公司	2014-05-19	600 万	100%
济南佳信云商供应链管理有限公司	2015-08-13	100 万	100%
山东手道信息科技有限公司	2015-08-13	500 万	50%
新疆沃疆信息技股份术有限公司	2015-12-23	500 万	30%

济南众声通讯技术有限公司：主营业务为呼叫中心平台租赁，注册地址为山东省济南市高新区舜华路 1 号齐鲁软件园 1 号楼（创业广场 C 座）A406/ A406 房间。

山东掌维信息技术有限公司：主营业务为软件开发、技术服务，注册地址为济南市长清区固云湖街道办事处丹凤小区北区大彦管区办公室 204 房间。

北京优克信息技术有限公司：主营业务为技术开发、技术服务，注册地址为北京市昌平区科技园区昌平园超前路 23 号院 1 号楼 1036 室。

济南佳信云商供应链管理有限公司：主营业务为平台运行维护、货物批发零售，注册地址为山东省济南市高新区新泺大街 2008 号银荷大厦 1-601-1。

报告期内不存在对公司业务影响重大的控股子公司、参股公司。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

无。

## （三）外部环境的分析

软件和信息技术服务业作为引领科技创新、驱动经济社会转型发展的核心力量，是建设制造强国和网络强国的核心支撑。“十三五”时期是我国全面建成小康社会决胜阶段，全球新一轮科技革命和产业变革持续深入，国内经济发展方式加快转变，软件和信息技术服务业迎来更大发展机遇。

### （1）党建信息化政策

2015 年，中国共产党成立 94 周年之际，中共中央政治局委员、中组部部长赵乐际到共产党员网调研，强调要把党员教育信息化平台办出特色、办出品牌、办出影响、办出成效，使其成为全面从严治党的工作平台、与时俱进的党员教育平台、联系服务党员的互动平台。

### （2）政务信息化政策

2016 年 3 月，国家公布了“十三五规划”，规划中明确指出要深化行政管理体制改革，优化政府服务，创新政府服务方式，推广“互联网+政务服务”，全面推进政务公开。国务院于 2016 年 9 月发布关于加快推进“互联网+政务服务”工作的指导意见，2020 年底前，实现互联网与政务服务深度融合，建成覆盖全国的整体联动、部门协同、省级统筹、一网办理的“互联网+政务服务”体系，大幅提升政务服务智慧化水平，让政府服务更聪明，让企业和群众办事更方便、更快捷、更有效率。各级政务信息化建设为公司提供了巨大的市场机遇。

### （3）农业信息化政策

2016 年 8 月农业部印发了《“十三五”全国农业农村信息化发展规划》的通知，到 2020 年，“互联网+”现代农业建设取得明显成效，农业农村信息化水平明显提高，信息技术与农业生产、经营、管理、服务全面深度融合，信息化成为创新驱动农业现代化发展的先导力量，未来农业信息化的产品与解决方案市场广阔。

### （4）互联网+产业体系政策

“十三五”发展纲要中，制定实施“互联网+”行动计划，促进互联网深度广泛应用，加快多领域互联网融合发展。在国家“互联网+”行动计划的实施背景下，各类基于“互联网+”的创新与云计算、移动互联网技术相融合，公司作为行业信息化的云服务供应商，积极布局，把握新的增长机遇。

## （四）竞争优势分析

### 1、持续的创新能力和完善的研发机制

公司成立研发中心作为专门的新品产研发中心，挑选学历高、研发能力强的研究开发人才进入研发中心，并加以持续的培养，保证公司拥有不断创新的研发能力。公司确立核心技术骨干，推行核心技术骨干持股计划，建立研发人员持续的考核机制，依据 CMMI3 和 ISO27001、ISO9001 等现有规范和体系的要求，不断完善公司的研发机制。

### 2、稳定的管理团队

公司拥有一支勇于开拓、善于创新的核心团队。管理团队是一支责任心强、精力充沛的职业经理人队伍，人员稳定且拥有较为丰富的管理经验；市场团队是一支具有扎实商务能力和洞察能力的一线队伍，能够准确挖掘需求，寻找项目支持。公司对核心骨干成员实施股权激励，形成了自管理、自约束的自主经营模式，具有良好的凝聚力和战斗力。

### 3、优质的客户资源

公司拥有 10 余年的行业信息化平台开发经验，通过多项项目实践，公司积累了丰富的

开发经验、行业资源和行业数据。公司根据完善的研究开发机制，深挖客户需求，为客户提供个性化的需求，满足各类服务标准，积累客户资源，公司拥有了合作关系稳定的优质客户资源，这些客户资源确保了公司稳定的业务来源。

#### 4、良好的市场开拓能力

公司拥有遍布全国的市场开拓团队和战略合作伙伴，具有扎实的商务公关能力，能够准确调研，及时满足用户需求，并经过多年的培养，与中国联通、中国烟草等大型集团公司建立了长期的战略合作关系。

### （五）持续经营评价

报告期内，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，财务、业务等经营指标健康，公司业绩稳步增长。

公司在维持原有业务的基础上，加大研究开发力度，扩展产品的功能，结合客户需求，应用云计算技术、移动互联网技术，提供一站式的解决方案，综合服务能力增强。报告期内营业收入 5,589.25 万元，保持了较高的增长速度；实现利润 532.21 万元，同比增加 72.33%；报告期末公司资产总计 6,504.49 万元，负债总计 2,420.42 万元，所有者权益 4,084.07 万元，资产结构较为稳健；公司资产周转速度较快，营运能力较强，应收账款周转天数维持在较低水平；对资金严格把控，报告期内现金流持续稳定，经营活动净流入 640.55 万元，公司期末货币资金 2,107.13 万元，能够满足未来营运资金的需求；资产负债率 37.21%，偿债风险能力较强；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，与员工没有发生违法、违规行为。

因此，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### （六）扶贫与社会责任

公司通过搭建精准扶贫综合管理平台，打通各地组织部、扶贫办、第一书记沟通、村民等各个环节，该平台精准识别贫困人口，全程管理脱贫路径，有效监管扶贫资金，及时评估扶贫效果，实现了 1974 个省定贫困村、13721 个贫困户所在村、209877 名建档立卡贫困户信息的在线化工作；对接了 620 个扶贫项目，建立了精准扶贫工作新机制，促进精准扶贫工作的有效进行。

公司将继续发挥平台的价值作用，汇集精准扶贫的数据，不断提供基层扶贫工作人员的信息化水平和工作效率，同时，通过平台将先进的农技水平带到农村，帮助农民通过提

高农技水平做到彻底脱贫。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

无。

### （二）报告期内新增的风险因素

#### 1、技术创新的风险

公司处于软件和信息技术服务业，软件产品的技术更新迭代较快，如果公司在技术开发和创新能力上跟不上市场需求，将存在不能及时根据市场和客户的需求进行产品开发、技术更新的问题，出现被市场淘汰的风险。

应对措施：公司成立福生研究院，加大研究开发人员的培养，根据行业发展方向，加大对先进技术的投入力度，进行前瞻性的技术开发储备，建立良好的研究开发生态体系，保证产品的竞争力。

#### 2、人才流失风险

公司的良好运行、经营管理、产品的创新依赖于关键管理人员和核心技术人员，随着公司业务的发展，对高端人才的需求也日益增大，人才竞争加剧。如果公司关键管理人员、核心技术人员、骨干员工出现流失，将影响公司的持续竞争优势。

应对措施：公司不断加大对人才的培养力度，建设人才梯队。通过人事招聘，充盈人才队伍，储备人才。同时，公司制定核心员工持股计划，提供具有竞争力的薪酬待遇，降低人才流失。

## 三、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： -	

### （二）关键事项审计说明：

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五（二）、一
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五（二）、二
是否存在被调查处罚的事项	是	五（二）、三
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，上述人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司在申请挂牌时，为减少和规范与公司的关联交易，持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、董监高、控股股东的董监高分别出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，上述人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

#### （二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	抵押	4,088,346.62	6.29	银行短期借款抵押

总计		4,088,346.62	6.29	-
----	--	--------------	------	---

### (三) 调查处罚事项

公司于 2016 年 2 月收到济南市财政局、济南市商务局下发的《关于 2012-2014 年国际服务外包资金违规问题的通报》，公司在国际服务外包业务相关补助资金存在违规之处。被迫缴补助资金合计 146.49 万元，公司对此事高度重视，对相关人员进行了通报，并组织政策的学习，引以为戒，严格依法经营，切实维护公司和股东的利益。



## 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	6,541,665	51.11	6,310,769	12,852,434	42.82
	其中：控股股东、实际控制人	2,360,165	18.44	2,838,269	5,198,434	17.32
	董事、监事、高管	976,000	7.63	775,963	1,751,963	5.83
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,258,335	48.89	10,904,231	17,162,566	57.18
	其中：控股股东、实际控制人	5,320,835	41.57	7,254,657	12,575,492	41.90
	董事、监事、高管	2,925,000	22.85	2,548,387	5,473,387	18.24
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,800,000	-	17,215,000	30,015,000	-
普通股股东人数		35				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东佳信投资有限公司	5,031,000	6,083,075	11,114,075	37.03	7,580,604	3,533,471
2	单晓兵	2,650,000	4,009,851	6,659,851	22.19	4,994,888	1,664,963
3	济南纳盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,100,000	1,292,500	2,392,500	7.97	0	2,392,500
4	李卫军	1,000,000	1,175,000	2,175,000	7.25	0	2,175,000
5	孙丰伟	501,000	996,400	1,497,400	4.99	1,437,675	59,725
6	天风证券股份有限公司	600,000	637,400	1,237,400	4.12	0	1,237,400
7	王连莉	500,000	587,500	1,087,500	3.62	1,087,500	0
8	何霄峰	0	645,975	645,975	2.15	0	645,975
9	吕爱文	0	419,775	419,775	1.40	326,250	93,525
10	高宾	0	369,750	369,750	1.23	369,750	0
合计		11,382,000	16,217,226	27,599,226	91.95	15,796,667	11,802,559
前十名股东间相互关系说明：							
公司股东单晓兵持有山东佳信投资有限公司 70%的股权，山东佳信投资有限公司持有							

济南纳盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）79.74%，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

无。

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

山东佳信投资有限公司持有公司 37.03%的股份，其余股东持股比例均较低，因此山东佳信投资有限公司为公司控股股东。山东佳信投资有限公司成立于 2014 年 4 月 17 日，法定代表人为单晓兵，组织结构代码为 91370100306870965L，注册资本 500 万元。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

单晓兵直接持有本公司 22.19%的股权，持有控股股东山东佳信投资有限公司 70%的股权，而山东佳信投资有限公司持有本公司 37.03%股权，单晓兵拥有对本公司 59.22%的表决权。单晓兵依据其持股比例所享有的表决权，足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，系公司实际控制人。

单晓兵，男，1971 年 10 月出生，董事长，中国国籍，无境外永久居留权。1994 年毕业于山东大学，大学本科学历，全国电子信息行业优秀企业家，山东省电子信息行业优秀企业家，山东省工商联常委，山东省电子信息产业协会副理事长，山东省中小企业促进会副理事长，中国青年企业家协会会员。1994 年至 2004 年就职于山东人民广播电台。2004 年创办山东福生佳信科技有限公司，任执行董事兼总经理。目前担任股份公司的董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-03-30	2015-06-01	3.00	2,800,000	8,400,000.00	-	3	-	-	-	否
2015-09-30	2016-03-15	12.00	1,000,000	12,000,000.00	1	-	5	-	-	否

### 募集资金使用情况：

公司两次募集资金金额分别为：840 万元、1200 万元，募集资金转入公司基本账户后已使用完毕。公司均严格按照已有的资金管理制度与审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保资金按照规定用途使用。

第一次募集资金主要用于补充流动资金，第二次募集资金主要用于扩大业务发展以及补充流动资金，不存在募集资金用途变更的情况，具体使用用途详见公司于 2016 年 8 月 26 日在股转公司网站披露的关于募集资金存放与使用情况的专项报告。（公告编号：2016-025）

### 二、债券融资情况

无。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	齐鲁银行	5,000,000.00	6.50	2015.11.30-2016.01.21	否
借款	莱商银行	5,000,000.00	6.09	2016.07.07-2017.07.06	否
借款	莱商银行	5,000,000.00	6.09	2016.09.01-2017.09.01	否
合计		15,000,000.00			

## 四、利润分配情况

### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 12 月 16 日	0.00	0.00	11.75
合计	0.00	0.00	11.75

### （二）利润分配预案

无。

## 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
单晓兵	董事长兼总经理	男	46	本科	2014 年 6 月 28 日至 2017 年 6 月 28 日	是
鄧兵	董事	男	49	本科	2016 年 11 月 3 日至 2017 年 6 月 28 日	否
顾安	董事、副总经理	男	41	专科	2014 年 6 月 28 日至 2017 年 6 月 28 日	是
李桂玲	董事	女	35	本科	2016 年 6 月 4 日至 2017 年 6 月 28 日	是
	董事会秘书				2014 年 6 月 28 日至 2017 年 6 月 28 日	
剑伟	董事、财务总监	女	57	本科	2014 年 6 月 28 日至 2017 年 6 月 28 日	是
胡军辉	监事会主席	男	37	专科	2016 年 6 月 4 日至 2017 年 6 月 28 日	是
范道峰	监事	男	31	本科	2014 年 6 月 28 日至 2017 年 6 月 28 日	是
徐瑞	监事	男	33	本科	2014 年 6 月 28 日至 2017 年 6 月 28 日	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:

公司董事单晓兵为公司控股股东山东佳信投资有限公司的法定代表人，为公司实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶关系、三代以内直系和旁系亲属关系。

#### (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
单晓兵	董事长兼总经理	2,650,000	4,009,851	6,659,851	22.19	-
鄧兵	董事	-	21,749	21,749	0.07	-
顾安	董事、副总经理	100,000	117,500	217,500	0.72	-
李桂玲	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
剑伟	董事、财务负责人	50,000	58,750	108,750	0.36	-
胡军辉	监事会主席	100,000	117,500	217,500	0.72	-
范道峰	监事	-	-	-	-	-
徐瑞	监事	-	-	-	-	-
合计		2,900,000	4,325,350	7,225,350	24.07	-

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
孙丰伟	监事会主席	离任	-	辞去监事会主席职务
胡军辉	董事、副总经理	离任	监事会主席	补选
李桂玲	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	补选
王连莉	董事	离任	-	辞去董事职务
鄧兵	-	新任	董事	补选

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事李桂玲女士职业经历：

李桂玲，女，1982 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2005 年 10 月至 2014 年 6 月就职于山东福生佳信科技有限公司，历任办公室主任、行政综合部经理、人力资源总监。2014 年 6 月至今任公司董事会秘书，2016 年 6 月 4 日至今任公司董事。

新任监事会主席胡军辉先生职业经历：

胡军辉，男，1980 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1996 年 9 月至 2004 年 12 月任职鱼台县供销社，2004 年 12 月至 2014 年 6 月任职于山东福生佳信科技有限公司，历任区域经理、市场部经理、副总经理。2014 年 6 月至 2016 年 5 月任公司董事、副总经理。

新任董事鄧兵先生职业经历：

鄧兵，男，1967 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，1987 年至 1991 年就读于山东大学中文系；1991 年 9 月至 1997 年 10 月任职山东大学中文系助教；1997 年 11 月至 2001 年 9 月任职山东大学科技开发总公司助理研究员；2001 年 10 月-至今任职山东大学产业集团助理研究员，2016 年 11 月 3 日至今任公司董事。

## 五、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	16
销售人员	51	67
技术人员	88	76
财务人员	6	6
员工总计	164	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	5
本科	66	76
专科	71	75
专科以下	25	9
员工总计	164	165

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职人数等情况：

#### 1、人员变动、人才引进及招聘情况

2016 年期初员工人数为 164 人，期末人数为 165 人，基本无变动。

#### 2、培训

培训工作主要由人力资源部部负责组织，主要开展团队管理、高效执行、专业技术、办公技巧及企业文化等方面的培训，重点组织运营人员、技术人员、管理人员参加个人素质及技能提升等方面的培训学习。

#### 3、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制，

同时，为了激发员工的工作热情，公司特制订宽带薪酬管理制度，即可根据员工季度、半年度、年度工作情况，进行相应程度的薪酬调整，整体符合《山东省人民政府关于发布 2016 年企业工资指导线的通知》等相关要求。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	3	3	217,500

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司尚未认定核心员工，核心技术人员未发生变动。核心技术人员的基本情况：

顾安，男，38 岁，1976 年 8 月出生，董事，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1999 年至 2001 年任职中国无线信息服务网；2001 年至 2003 年任职北京北极冰科技有限公司；2003 年至 2005 年任职于北京泛亚科讯信息有限公司；2005 年至 2007 年任职于北京开拓天际信息科技有限公司；2007 年至今就职于山东福生佳信科技有限公司，历任产品经理、部门经理、副总经理。现任股份公司董事，任期为 2014 年 6 月 28 日-2017 年 6 月 28 日。

董启亮，男，1978 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年毕业于四川成都电子机械高等专科学校，大学专科学历。2001 年至 2006 年就职于山东旅科信息有限公司，担任研发主管，2007 年就职于山东泰华电讯有限责任公司，担任项目经理，2008 年至今就职于山东福生佳信科技有限公司，担任部门经理。公司已与董启亮签订了《劳动合同》，合同期限为 2014 年 8 月 1 日至 2018 年 8 月 1 日。

郑开强，男，1981 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 10 月至 2013 年 3 月就职于济南掌舵者广告有限公司，担任技术主管，2013 年 5 月至 2015 年 4 月就职于山东银座信息科技有限公司，任高级开发工程师，主导研发了济南地区领先的一站式家庭在线直购平台。2015 年 4 月加入福生佳信，任技术部高级开发工程师及架构师。



## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均能够严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，严格按照相关规定和制度规范运作，做到工作及时、准确、完整。

报告期内，公司经董事会、股东大会审议通过了《募集资金管理制度》。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司董事会评估认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理机制和内部管理制度，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。同时，公司还注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，通过《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》及《募集资金管理制度》等制度为公司股东特别是中小股东应享有的权利提供了有效地保障，使得公司规范治理更趋完善。

## 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，对重要对外投资、融资、关联交易等事项已履行规定程序，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，截至报告期末，公司依法运作，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。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司因经营范围、注册资本变更于 2016 年 4 月 5 日变更修改章程一次，因注册资本增加于 2016 年 12 月 29 日修改公司章程一次，具体情况如下：其中注册资本、股本增加两次，分别为：

第一次股本由 1280 万元，增加至 1380 万元；第二次股本由 1380 万元，增加至 3001.5 万元；并相应调整了《公司章程》中的注册资本。

经营范围调整一次，调整变化内容为：

将“网络工程、计算机系统集成”变更为“计算机网络系统工程服务、信息系统集成服务”，其余部分无变化。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议以房产抵押担保获取银行授信；审议

		购买福生行业大数据云服务平台的议案；资本公积转增股本；提名新任董事，《因会计差错更正等追溯调整对会计数据及财务指标影响》、《募集资金管理制度》；年度报告、半年度报告。
监事会	4	审议半年度报告；年度报告；提名新任监事；选举监事会主席；年度报告、半年度报告。
股东大会	4	审议半年度报告；年度报告；资本公积转增股本；《募集资金管理制度》；选举董事、监事。

## 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，公司三会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。

公司进一步建立健全了股东大会、董事会、监事会等挂牌公司适用的相关制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司共召开董事会会议 5 次、监事会会议 4 次、股东大会 4 次。公司三会的召集召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议均得到了有效执行，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

同时，公司董事、监事和高级管理人员不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更加规范。

截至报告期末，公司管理层未引入职业经理人，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

报告期内，公司展开了多渠道、多层次的与投资者进行沟通，包括发布公告、召开股东大会等方式，并积极安排在册股东、潜在投资者到公司所在地进行参观。

在报告期内，公司在投资者关系管理方面做了如下工作：

- 1、根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，所应披露的信息第一时间在指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）进行公告；
- 2、根据法律法规要求认真做好每一次股东大会的组织工作；
- 3、通过公司公告相关信息和投资者交流联系方式以供投资者查询公司信息，为投资者创造沟通交流互动的环境；
- 4、积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

## 二、内部控制

#### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

#### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

##### 1、业务独立情况

公司独立从事研究开发、市场营销工作，对控股股东及其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、采购、市场营销系统，不依赖控股股东及其他关联企业。

##### 2、人员独立情况

公司设有人力资源部门，人员、薪酬管理完全独立，并制定了各级人员的考核制度。本公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任，未在控股股东及其下属企业担任任何职务。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财

务负责人均在公司专职工作并领取薪酬。

### 3、资产完整情况

本公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的研发开发、测试辅助系统设备及配套设施，本公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东及其关联方控制和占用情况。

### 4、机构独立情况

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东之间不存在隶属关系；公司与控股股东及其关联企业的办公机构和经营场所完全分开，不存在混合经营，合署办公情况。

### 5、财务独立情况

公司设立有专门的财务部门，具有独立的会计核算和财务管理制度，独立进行财务决策。公司配备了专门财务人员，不存在控股股东及其控制的其他企业兼职情况。公司独立开设银行账户，独立财务收支和独立纳税。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定了一系列内部管理制度。

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任

追究机制。

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生信息披露差错和年年度报告重大差错事项。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017] 003286 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2017 年 3 月 29 号
注册会计师姓名	殷宪锋、李海臣
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

#### 审计报告

大华审字[2017] 003286 号

山东福生佳信科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东福生佳信科技股份有限公司（以下简称福生佳信）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是福生佳信管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的



评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。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、审计意见

我们认为，称福生佳信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，公允反映了称福生佳信 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：殷宪锋

中国·北京

中国注册会计师：李海臣

二〇一七年三月二十九日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	第十节、七、1	21,071,284.12	22,577,239.15
结算备付金	-	-	-



拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第十节、七、2	4,775,072.62	3,523,773.95
预付款项	第十节、七、3	2,113,827.80	382,286.40
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	第十节、七、4	1,669,117.59	369,722.26
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第十节、七、5	7,194,826.02	337,031.20
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第十节、七、6	162,713.39	47,807.86
<b>流动资产合计</b>	-	36,986,841.54	27,237,860.82
<b>非流动资产：</b>	-		
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	第十节、七、7	2,490,881.41	2,497,325.31
投资性房地产	第十节、七、8	4,088,346.62	4,380,689.06
固定资产	第十节、七、9	2,652,557.69	4,090,101.48
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	第十节、七、10	8,594,318.14	3,033,050.31
开发支出	-	-	-
商誉	第十节、七、11	124,539.33	124,539.33
长期待摊费用	第十节、七、12	8,312.40	18,724.80
递延所得税资产	第十节、七、13	95,912.47	314,293.37
其他非流动资产	第十节、七、14	10,003,181.25	3,853,181.25
<b>非流动资产合计</b>	-	28,058,049.31	18,311,904.91
<b>资产总计</b>	-	65,044,890.85	45,549,765.73
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	第十节、七、15	10,000,000.00	5,000,000.00

向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第十节、七、16	4,214,626.15	75,710.09
预收款项	第十节、七、17	5,606,264.51	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第十节、七、18	3,479,569.88	2,255,914.71
应交税费	第十节、七、19	829,333.63	456,308.58
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第十节、七、20	74,441.56	1,914,990.11
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>24,204,235.73</b>	<b>9,702,923.49</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>24,204,235.73</b>	<b>9,702,923.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	第十节、七、21	30,015,000.00	13,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	第十节、七、22	2,453,416.00	18,943,841.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第十节、七、23	1,520,419.33	953,746.57
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第十节、七、24	6,851,819.79	2,051,562.88
归属于母公司所有者权益合计	-	40,840,655.12	35,749,150.48
少数股东权益	-	-	97,691.76
<b>所有者权益合计</b>	-	40,840,655.12	35,846,842.24
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	65,044,890.85	45,549,765.73

法定代表人：单晓兵

主管会计工作负责人：剑伟

会计机构负责人：黄绍哲

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	15,356,918.53	21,844,211.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第十节、十五、1	4,562,739.00	3,316,178.68
预付款项	-	2,042,529.53	332,398.72
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第十节、十五、2	4,689,693.64	3,530,908.32
存货	-	6,624,158.74	336,966.09
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	162,713.39	47,381.18
<b>流动资产合计</b>	-	33,438,752.83	29,408,044.38
<b>非流动资产：</b>	-		
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	第十节、十五、3	13,288,581.41	8,197,325.31
投资性房地产	-	4,088,346.62	4,380,689.06
固定资产	-	2,114,503.12	3,173,865.93
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	-	7,525,488.08	2,628,992.77
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	82,447.42	69,032.69
其他非流动资产	-	6,150,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>	-	33,249,366.65	18,449,905.76
<b>资产总计</b>	-	66,688,119.48	47,857,950.14
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	10,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	4,170,465.15	5,488.00
预收款项	-	5,606,264.51	-
应付职工薪酬	-	2,522,395.58	1,553,948.49
应交税费	-	809,534.64	428,629.82
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	155,028.92	2,881,616.75
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	23,263,688.80	9,869,683.06
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	23,263,688.80	9,869,683.06

<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	30,015,000.00	13,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,498,277.05	18,943,841.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,520,419.33	953,746.57
未分配利润	-	9,390,734.30	4,290,679.48
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>43,424,430.68</b>	<b>37,988,267.08</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>66,688,119.48</b>	<b>47,857,950.14</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	第十节、七、 <b>25</b>	55,892,461.92	34,704,736.39
其中：营业收入	第十节、七、 <b>25</b>	55,892,461.92	34,704,736.39
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	第十节、七、 <b>25</b>	49,592,663.57	31,768,585.15
其中：营业成本	第十节、七、 <b>25</b>	30,145,305.10	13,670,406.27
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	-	-	-
营业税金及附加	第十节、七、 <b>26</b>	249,817.99	186,290.19
销售费用	第十节、七、 <b>27</b>	5,826,553.11	5,025,466.79
管理费用	第十节、七、 <b>28</b>	13,120,465.15	12,530,032.18
财务费用	第十节、七、 <b>29</b>	30,665.63	119,471.69
资产减值损失	第十节、七、 <b>30</b>	219,856.59	236,918.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第十节、七、 <b>31</b>	-6,443.90	86,987.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-6,443.90	-2,674.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>6,293,354.45</b>	<b>3,023,138.25</b>

加：营业外收入	第十节、七、 <b>32</b>	424,298.00	1,115,960.08
其中：非流动资产处置利得	-	-	2,688.79
减：营业外支出	第十节、七、 <b>33</b>	212,198.41	14,910.34
其中：非流动资产处置损失	-	210,528.63	5,213.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	6,505,454.04	4,124,187.99
减：所得税费用	第十节、七、 <b>34</b>	1,183,377.18	1,035,885.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	5,322,076.86	3,088,302.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	5,366,929.67	3,190,610.41
少数股东损益	-	-44,852.81	-102,308.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	5,322,076.86	3,088,302.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,366,929.67	3,190,610.41
归属于少数股东的综合收益总额	-	-44,852.81	-102,308.24
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.18	0.27
（二）稀释每股收益	-	0.18	0.27

法定代表人： 单晓兵主管会计工作负责人： 剑伟会计机构负责人： 黄绍哲**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第十节、十五、 <b>4</b>	42,697,718.57	27,258,068.43
减：营业成本	第十节、十五、 <b>4</b>	18,369,592.58	8,795,128.37
营业税金及附加	-	228,105.40	133,697.88
销售费用	-	5,700,569.25	4,347,186.09
管理费用	-	11,784,340.79	10,734,153.17

财务费用	-	28,235.37	86,946.87
资产减值损失	-	201,685.64	51,918.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第十节、十五、5	-6,443.90	-345,084.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-6,443.90	-2,674.69
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	6,378,745.64	2,763,953.03
加：营业外收入	-	407,035.56	1,016,586.37
其中：非流动资产处置利得	-	-	0.18
减：营业外支出	-	175,935.52	8,726.68
其中：非流动资产处置损失	-	174,985.52	5,213.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	6,609,845.68	3,771,812.72
减：所得税费用	-	943,118.10	752,813.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	5,666,727.58	3,018,999.37
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	5,666,727.58	3,018,999.37
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	65,786,841.67	35,027,888.67
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	第十节、七、35	670,137.53	2,634,148.80
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	66,456,979.20	37,662,037.47
购买商品、接受劳务支付的现金	-	37,527,496.97	10,815,572.32
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	-	13,799,703.83	14,301,874.05
支付的各项税费	-	1,757,076.75	1,924,435.85
支付其他与经营活动有关的现金	第十节、七、35	6,967,246.24	5,445,668.94
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	60,051,523.79	32,487,551.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	6,405,455.41	5,174,486.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	162,384.87	74,841.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	143,410.94
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	162,384.87	218,252.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,482,403.56	5,938,305.90
投资支付的现金	-	97,700.00	2,500,000.00



质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	12,580,103.56	8,438,305.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-12,417,718.69	-8,220,053.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	20,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	200,000.00
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	7,100,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	10,000,000.00	27,700,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	6,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	263,127.77	154,966.54
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	第十节、七、35	230,563.98	153,773.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	5,493,691.75	6,908,740.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	4,506,308.25	20,791,259.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,505,955.03	17,745,692.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,577,239.15	4,831,546.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	21,071,284.12	22,577,239.15

法定代表人：单晓兵

主管会计工作负责人：剑伟

会计机构负责人：黄绍哲

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	51,051,670.43	26,497,875.83
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	649,279.99	3,766,695.56
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	51,700,950.42	30,264,571.39
购买商品、接受劳务支付的现金	-	25,385,569.67	8,228,677.26
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,766,478.86	10,757,766.61
支付的各项税费	-	1,540,351.79	1,617,588.42
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,324,387.56	4,497,862.96
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	46,016,787.88	25,101,895.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	5,684,162.54	5,162,676.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	146,057.87	29,541.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	157,590.35
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>146,057.87</b>	<b>187,131.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,726,121.52	4,746,099.92
投资支付的现金	-	5,097,700.00	4,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>16,823,821.52</b>	<b>8,946,099.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-16,677,763.65</b>	<b>-8,758,968.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	20,400,000.00
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	7,100,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>10,000,000.00</b>	<b>27,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	6,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	263,127.77	131,384.15
支付其他与筹资活动有关的现金	-	230,563.98	153,773.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>5,493,691.75</b>	<b>6,385,157.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>4,506,308.25</b>	<b>21,114,842.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-6,487,292.86</b>	<b>17,518,550.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,844,211.39	4,325,661.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>15,356,918.53</b>	<b>21,844,211.39</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	13,800,000.00	-	-	-	18,943,841.03	-	-	-	953,746.57	-	2,051,562.88	97,691.76	35,846,842.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	13,800,000.00	-	-	-	18,943,841.03	-	-	-	953,746.57	-	2,051,562.88	97,691.76	35,846,842.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,215,000.00	-	-	-	-16,490,425.03	-	-	-	566,672.76	-	4,800,256.91	-97,691.76	4,993,812.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,366,929.67	-44,852.81	5,322,076.86
（二）所有者投入和减少资本	16,215,000.00	-	-	-	-16,490,425.03	-	-	-	-	-	-	-52,838.95	-328,263.98
1. 股东投入的普通股	16,215,000.00	-	-	-	-16,215,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-275,425.03	-	-	-	-	-	-	-52,838.95	-328,263.98
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	566,672.76	-	-566,672.76	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	566,672.76	-	-566,672.76	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	30,015,000.00	-	-	-	2,453,416.00	-	-	-	1,520,419.33	-	6,851,819.79	-	40,840,655.12	

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	10,000,000.00	-	-	-	2,497,614.61	-	-	-	651,846.63	-	-837,147.59	-	12,312,313.65

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	2,497,614.61	-	-	-	651,846.63	-	-837,147.59		12,312,313.65
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	3,800,000.00	-	-	-	16,446,226.42	-	-	-	301,899.94	-	2,888,710.47	97,691.76	23,534,528.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,190,610.41	-102,308.24	3,088,302.17
（二）所有者投入和减少资本	3,800,000.00	-	-	-	16,446,226.42	-	-	-	-	-	-	200,000.00	20,446,226.42
1. 股东投入的普通股	3,800,000.00	-	-	-	16,446,226.42	-	-	-	-	-	-	200,000.00	20,446,226.42
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	-	-	-	-	-	-	-	-	301,899.94	-	-301,899.94	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	301,899.94	-	-301,899.94	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	13,800,000.00	-	-	-	18,943,841.03	-	-	-	953,746.57	-	2,051,562.88	97,691.76	35,846,842.24

法定代表人：单晓兵

主管会计工作负责人：剑伟

会计机构负责人：黄绍哲

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	13,800,000.00	-	-	-	18,943,841.03	-	-	-	953,746.57	4,290,679.48	37,988,267.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	13,800,000.00	-	-	-	18,943,841.03	-	-	-	953,746.57	4,290,679.48	37,988,267.08
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	16,215,000.00	-	-	-	-16,445,563.98	-	-	-	566,672.76	5,100,054.82	5,436,163.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,666,727.58	5,666,727.58
（二）所有者投入和减少资本	16,215,000.00	-	-	-	-16,445,563.98	-	-	-	-	-	-230,563.98
1．股东投入的普通股	16,215,000.00	-	-	-	-16,215,000.00	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-230,563.98	-	-	-	-	-	-230,563.98

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	566,672.76	-566,672.76	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	566,672.76	-566,672.76	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,015,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,498,277.05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,520,419.33</b>	<b>9,390,734.30</b>	<b>43,424,430.68</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	10,000,000.00	-	-	-	2,497,614.61	-	-	-	651,846.63	1,573,580.05	14,723,041.29

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	2,497,614.61	-	-	-	651,846.63	1,573,580.05	14,723,041.29	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	3,800,000.00	-	-	-	16,446,226.42	-	-	-	301,899.94	2,717,099.43	23,265,225.79	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,018,999.37	3,018,999.37	
（二）所有者投入和减少资本	3,800,000.00	-	-	-	16,446,226.42	-	-	-	-	-	20,246,226.42	
1. 股东投入的普通股	3,800,000.00	-	-	-	16,446,226.42	-	-	-	-	-	20,246,226.42	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	301,899.94	-301,899.94	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	301,899.94	-301,899.94	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	13,800,000.00	-	-	-	18,943,841.03	-	-	-	953,746.57	4,290,679.48	37,988,267.08	



# 山东福生佳信科技股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东福生佳信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系山东福生佳信科技有限公司（以下简称“有限公司”）于 2014 年 7 月整体变更设立为股份有限公司并经山东省济南市工商行政管理局批准。公司的企业法人营业执照注册号：91370100769709406R，并于 2014 年 12 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 831480。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3001.50 万股，注册资本为 3001.50 万元，注册地址：济南市高新区舜华路 1 号创业广场 1 号楼 C 座 A201 室、A203 室，本公司的母公司是山东佳信投资有限公司，位于山东省济南市，实际控制人为单晓兵。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业行业，主要产品与服务项目：技术平台的开发、销售与服务。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 29 日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共四户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
济南众声通讯技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
山东掌维信息技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京优克信息技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
济南佳信云商供应链管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同

经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(九) 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

##### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

###### **(1) 应收款项**

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

###### **(2) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

##### **3. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4. 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本



公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

### (十一) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	合并范围内各公司应收款项
账龄组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

##### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收

回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## **(十二) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品、包装物、其他周转材料采用一次转销法。

## **(十三) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### （十四）投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## （2）固定资产的后续支出

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

## （3）固定资产处置

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

# （十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括著作权、软件等。

## 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依 据
----	--------	-----



项目	预计使用寿命	依 据
著作权	10	使用寿命
软件	10	使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## （十八）长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3	

## （十九）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十一）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 本公司具体收入确认原则

公司主要业务是通过中国联通的增值业务平台和承载网络与中国联通合作向用户提供信息、应用等增值服务。中国联通利用其计费和业务支撑系统，根据系统平台中的用户数据和业务数据作为向用户收取信息服务费用的依据并按确定的分成比例在系统中形成与公司的结算确认单。公司在系统中对中国联通发布的结算确认单进行确认，无误后与中国联通进行结算并确认为当期营业收入。

公司软件、硬件销售及服务按照普通商品销售确认收入，在收到客户签字的验收单后确认收入。

### (二十二) 政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

### （二十四）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。公司报告期内无融资租赁。

#### 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （二十五）其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

## (二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、财务报表列报项目变更说明

根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”110,098.93 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 六、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	实缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产租金收入为纳税基准	12%

## 不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
山东福生佳信科技股份有限公司	15%
济南众声通讯技术有限公司	25%
山东掌维信息技术有限公司	25%
北京优克信息技术有限公司	25%
济南佳信云商供应链管理有限公司	25%

## (二) 税收优惠政策及依据

根据 2016 年 12 月 30 日, 全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于山东省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕187 号) 文件批复, 公司被认定为高新技术企业, 获得了 GR201637000729 号《高新技术企业证书》。公司本年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

根据《关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新, 发展高科技, 实现产业化的决定》有关税收问题的通知》(财税字[1999]273 号)、《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37 号) 的规定, 公司技术开发收入享受免税优惠政策。

## 七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

## 注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	42,017.11	36,199.30
银行存款	20,999,267.01	22,505,052.97
其他货币资金	30,000.00	35,986.88
合 计	21,071,284.12	22,577,239.15
其中: 存放在境外的款项总额		

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					



种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,034,286.96	100.00	259,214.34	5.15	4,775,072.62
其中：账龄组合	5,034,286.96	100.00	259,214.34	5.15	4,775,072.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,034,286.96	100.00	259,214.34	5.15	4,775,072.62

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,709,274.25	100.00	185,500.30	5.00	3,523,773.95
其中：账龄组合	3,709,274.25	100.00	185,500.30	5.00	3,523,773.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,709,274.25	100.00	185,500.30	5.00	3,523,773.95

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,884,287.16	244,214.36	5.00
1—2 年	149,999.80	14,999.98	10.00
合计	5,034,286.96	259,214.34	

**2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 73,714.04 元；本期无收回或转回的坏账准备。

**3. 本期无实际核销的应收账款****4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄	已计提坏账准备
山东中烟工业有限责任公司	1,770,792.66	35.17	1 年以内	88,539.63
山东大投科技发展有限公司	960,000.00	19.07	1 年以内	48,000.00
科大讯飞股份有限公司	149,999.80	2.98	1-2 年	14,999.98
联通系统集成有限公司山东省分公司	1,510,000.00	29.99	1 年以内	75,500.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄	已计提坏账准备
北京网矿科技有限公司	600,000.00	11.92	1 年以内	30,000.00
合计	4,990,792.46	99.13		257,039.61

## 5. 应收账款其他说明

无。

## 注释3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,108,611.80	99.75	382,070.40	99.94
1 至 2 年	5,216.00	0.25	216.00	0.06
合计	2,113,827.80	100.00	382,286.40	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东天泽网络科技有限公司	700,000.00	33.12	1 年以内	未到结算期
山东八五信息技术有限公司	700,000.00	33.12	1 年以内	未到结算期
山东精彩无线信息技术有限公司	600,000.00	28.38	1 年以内	未到结算期
山东宏泰物业发展有限公司	22,379.53	1.06	1 年以内	未到结算期
中国电信股份有限公司济南分公司	57,462.27	2.72	1 年以内	未到结算期
合计	2,079,841.80	98.40		

## 注释4. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,996,590.26	100.00	327,472.67	16.40	1,669,117.59
其中：账龄组合	1,996,590.26	100.00	327,472.67	16.40	1,669,117.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,996,590.26	100.00	327,472.67	16.40	1,669,117.59

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	551,052.38	100.00	181,330.12	32.91	369,722.26
其中：账龄组合	551,052.38	100.00	181,330.12	32.91	369,722.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	551,052.38	100.00	181,330.12	32.91	369,722.26

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,672,927.00	83,646.35	5.00
1—2 年	17,113.26	1,711.32	10.00
2—3 年	92,050.00	27,615.00	30.00
3 年以上	214,500.00	214,500.00	100.00
合计	1,996,590.26	327,472.67	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 146,142.55 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 3. 本期无实际核销的其他应收款

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,860,320.00	500,250.66
备用金	136,270.26	50,801.72
合计	1,996,590.26	551,052.38

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省省级机关政府采购中心	保证金及押金	1,426,500.00	1 年以内	71.45	71,325.00
吕海涛	备用金	100,000.00	1 年以内	5.01	5,000.00
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	保证金及押金	57,000.00	3 年以上	2.85	57,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
齐鲁软件园发展中心	保证金及押金	54,950.00	2-3 年	2.75	16,485.00
中国联合网络通信有限公司辽宁省分公司	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	2.50	2,500.00
合计		1,688,450.00		84.56	152,310.00

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	7,194,826.02		7,194,826.02	337,031.20		337,031.20
合计	7,194,826.02		7,194,826.02	337,031.20		337,031.20

## 注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	162,713.39	47,807.86
合计	162,713.39	47,807.86

## 注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
山东手道信息科技有限公司	997,325.31			-8,674.10	
小计	997,325.31			-8,674.10	
二. 联营企业					
新疆沃疆信息技术股份有限公司	1,500,000.00			2,230.20	
小计	1,500,000.00			2,230.20	
合计	2,497,325.31			-6,443.90	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
山东手道信息科技有限公司					988,651.21	
小计					988,651.21	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
二. 联营企业						
新疆沃疆信息技术股份有限 公司					1,502,230.20	
小计					1,502,230.20	
合计					2,490,881.41	

## 注释8. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	5,641,696.77			5,641,696.77
2. 本期增加金额				
外购				
存货\固定资产\在建 工程转入				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	5,641,696.77			5,641,696.77
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	1,261,007.71			1,261,007.71
2. 本期增加金额				
本期计提	292,342.44			292,342.44
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	1,553,350.15			1,553,350.15
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	4,088,346.62			4,088,346.62
2. 期初账面价值	4,380,689.06			4,380,689.06

## 注释9. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额		2,613,520.66	4,194,131.22	6,807,651.88
2. 本期增加金额			128,461.90	128,461.90
购置			128,461.90	128,461.90
在建工程转入				
3. 本期减少金额		282,730.45	348,670.55	631,401.00
处置或报废		282,730.45	348,670.55	631,401.00
4. 期末余额		2,330,790.21	3,973,922.57	6,304,712.78
二. 累计折旧				
1. 期初余额		787,128.61	1,930,421.79	2,717,550.40
2. 本期增加金额		421,613.91	801,271.38	1,222,885.29
计提		421,613.91	801,271.38	1,222,885.29
3. 本期减少金额		26,446.51	261,834.09	288,280.60
处置或报废		26,446.51	261,834.09	288,280.60
4. 期末余额		1,182,296.01	2,469,859.08	3,652,155.09
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值		1,148,494.20	1,504,063.49	2,652,557.69
2. 期初账面价值		1,826,392.05	2,263,709.43	4,090,101.48

2. 期末公司无暂时闲置的固定资产。

3. 期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 注释10. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项 目	著作权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	4,259,196.57	19,914.52	4,279,111.09
2. 本期增加金额			
购置		6,181,396.57	6,181,396.57
内部研发			
3. 本期减少金额			

项 目	著作权	软件	合计
处置			
4. 期末余额	4,259,196.57	6,201,311.09	10,460,507.66
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,241,414.01	4,646.77	1,246,060.78
2. 本期增加金额			
计提	425,791.49	194,337.25	620,128.74
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	1,667,205.50	198,984.02	1,866,189.52
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	2,591,991.07	6,002,327.07	8,594,318.14
2. 期初账面价值	3,017,782.56	15,267.75	3,033,050.31

## 2. 无形资产说明

本报告期末公司无通过内部研发形成的无形资产。

## 注释11. 商誉

### 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
非同一控制下企业 合并	124,539.33					124,539.33
合 计	124,539.33					124,539.33

## 注释12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	18,724.80		10,412.40		8,312.40
合计	18,724.80		10,412.40		8,312.40

## 注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	586,559.97	93,370.01	364,391.33	57,996.42
可抵扣亏损			947,665.53	236,916.38
可以结转以后年度税前扣除的职教经费	16,949.70	2,542.46	129,203.80	19,380.57
合计	603,509.67	95,912.47	1,441,260.66	314,293.37

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	127.05	2,439.09
可抵扣亏损	1,191,004.78	430,552.18
合计	1,191,131.83	432,991.27

公司子公司北京优克信息技术有限公司、济南佳信云商供应链管理有限公司可抵扣亏损未来无法确定是否有足够的利润进行弥补，处于谨慎性原则，公司未确认可抵扣亏损暂时性差异的递延所得税资产。

## 注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付联建房屋款	3,853,181.25	3,853,181.25
预付无形资产款	6,150,000.00	
合计	10,003,181.25	3,853,181.25

## 注释15. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

说明：

2016年6月8日，公司与莱商银行股份有限公司济南高新区支行签订贷款协议，贷款1000万元，公司自有房产济房权证高字第068657号进行抵押担保，担保期限自2016年6月8日至2019年6月8日止。

## 注释16. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
服务费	3,969,942.15	71,866.20



材料款	244,684.00	3,843.89
合计	4,214,626.15	75,710.09

公司无账龄超过一年的重要应付账款。

## 注释17. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
在线综合管理平台收入	5,606,264.51	
合计	5,606,264.51	

2. 公司无账龄超过一年的重要预收款项。

## 注释18. 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
短期薪酬	2,255,914.71	14,038,020.71	12,814,365.54	3,479,569.88
离职后福利-设定提存计划		895,188.29	895,188.29	
辞退福利		100,000.00	100,000.00	
合计	2,255,914.71	15,033,209.00	13,809,553.83	3,479,569.88

### 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
工资、奖金、津贴和补贴	800,000.00	12,772,612.41	11,777,910.57	1,794,701.84
职工福利费		123,932.75	123,932.75	
社会保险费		497,065.15	497,065.15	
其中：基本医疗保险费		424,036.56	424,036.56	
工伤保险费		25,913.41	25,913.41	
生育保险费		47,115.18	47,115.18	
住房公积金		192,270.40	192,270.40	
工会经费和职工教育经费	1,455,914.71	452,140.00	223,186.67	1,684,868.04
合 计	2,255,914.71	14,038,020.71	12,814,365.54	3,479,569.88

### 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
基本养老保险		848,073.11	848,073.11	
失业保险费		47,115.18	47,115.18	
合计		895,188.29	895,188.29	

## 注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,878.99	14,179.71
营业税		5,764.75
企业所得税	738,972.96	393,842.92
个人所得税	44,505.60	36,869.69
城市维护建设税	508.98	1,396.12
房产税	30,414.89	336.00
土地使用税	2,615.94	2,722.72
教育费附加	218.13	598.34
地方教育费附加	145.43	398.89
地方水利建设基金	72.71	199.44
合计	829,333.63	456,308.58

**注释20. 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金等	30,951.08	78,926.11
应退政府补贴款		1,464,900.00
往来款	43,490.48	371,164.00
合计	74,441.56	1,914,990.11

**2. 公司无账龄超过一年的重要其他应付款。****注释21. 股本**

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	13,800,000.00		16,215,000.00		16,215,000.00	30,015,000.00

股本变动情况说明：

2016 年 11 月 3 日，公司 2016 年第三次临时股东大会决议通过了第一届董事会第十六次会议《关于<2016 年半年度资本公积转增股本预案>的议案》：公司以现有总股本 13,800,000 股为基数，向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 11.75 股，共计转增 16,215,000 股，转增股本后，公司股本将增至 30,015,000 股。

**注释22. 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,943,841.03		16,490,425.03	2,453,416.00
其他资本公积				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	18,943,841.03		16,490,425.03	2,453,416.00

#### 资本公积的说明：

2016 年 11 月 3 日，公司 2016 年第三次临时股东大会决议通过了第一届董事会第十六次会议《关于<2016 年半年度资本公积转增股本预案>的议案》：公司以现有总股本 13,800,000 股为基数，向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 11.75 股，共计转增 16,215,000 股，资本公积-股本溢价减少 16,215,000.00 元。

2015 年 10 月 16 日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于山东福生佳信科技股份有限公司股票发行方案的议案》。2016 年 3 月 15 日，公司 2015 年第二次股票发行工作完成，本次股票发行人民币普通 100 万股，募集资金 1,200 万元，同时发行股份的相关费用 230,563.98 元冲减了本期资本公积-股本溢价。

2016 年 2 月，公司收购了子公司济南佳信云商供应链管理有限公司少数股东持有的 22.22%的股权，收购完成后公司持有该子公司 100%股权，收购价款与可辨认净资产之间的差额 44,861.05 元冲公司资本公积-股本溢价。

#### 注释23. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	953,746.57	566,672.76		1,520,419.33
合 计	953,746.57	566,672.76		1,520,419.33

#### 注释24. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,051,562.88	—
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	2,051,562.88	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	5,366,929.67	—
减：提取法定盈余公积	566,672.76	10
对股东的其他分配		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	6,851,819.79	

#### 注释25. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,936,008.00	29,416,069.46	32,342,655.36	13,000,724.64

项 目	本期发生额		上期发生额	
其他业务	2,956,453.92	729,235.64	2,362,081.03	669,681.63

### 注释26. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	26,447.25	67,956.16
城市维护建设税	60,632.70	63,718.29
教育费附加	26,787.29	27,307.87
地方教育费附加	17,858.18	18,205.23
水利建设基金	7,993.64	9,102.64
房产税	92,915.82	
土地使用税	8,054.71	
印花税	9,128.40	
合计	249,817.99	186,290.19

### 注释27. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,378,182.01	2,542,337.87
业务拓展费	301,724.37	585,871.55
宣传费	176,105.04	553,287.93
差旅费	224,962.00	333,154.49
业务招待费	206,505.21	152,714.60
办公费	189,759.27	315,563.42
咨询费	18,482.08	41,284.15
技术服务费	5,232.33	99,000.00
通讯费	24,139.40	76,771.00
其他	45,827.14	93,521.38
房租租赁费	255,634.26	231,960.40
合计	5,826,553.11	5,025,466.79

### 注释28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,892,122.50	4,027,056.69
研发支出	5,103,337.68	4,066,759.03
咨询费	754,217.54	882,847.83
房屋租赁费	585,044.78	938,356.14
折旧摊销费	1,125,151.67	704,418.87
办公费	337,113.11	604,466.08
业务招待费	193,939.12	266,101.10

项 目	本期发生额	上期发生额
水电物业费	142,703.75	188,401.91
无形资产摊销费	630,541.14	265,905.41
其他	356,293.86	585,719.12
合计	13,120,465.15	12,530,032.18

### 注释29. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	263,127.77	154,966.54
减：利息收入	245,839.53	55,556.35
汇兑损益		
其他	13,377.39	20,061.50
合计	30,665.63	119,471.69

### 注释30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	219,856.59	236,918.03
合计	219,856.59	236,918.03

### 注释31. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,443.90	-2,674.69
处置长期股权投资产生的投资收益		89,661.70
合计	-6,443.90	86,987.01

### 注释32. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		2,688.79	
其中：固定资产处置利得		2,688.79	
政府补助	398,300.00	1,107,400.00	398,300.00
其他	25,998.00	5,871.29	25,998.00
合计	424,298.00	1,115,960.08	424,298.00

#### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
营改增扶持资金		346,600.00	收益相关
上市扶持资金		300,000.00	收益相关

服务外包发展引导基金		300,000.00	收益相关
中小微企业融资费用补贴	48,300.00	160,800.00	收益相关
CMMI3/ISO27001 奖励资金	350,000.00		收益相关
合计	398,300.00	1,107,400.00	

### 注释33. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	210,528.63	5,213.68	210,528.63
其中：固定资产处置损失	210,528.63	5,213.68	210,528.63
其他	1,669.78	9,696.66	1,669.78
合计	212,198.41	14,910.34	212,198.41

### 注释34. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	964,996.28	785,735.31
递延所得税费用	218,380.90	250,150.51
合计	1,183,377.18	1,035,885.82

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	6,505,454.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	975,818.11
子公司适用不同税率的影响	-10,439.16
调整以前期间所得税的影响	-173,309.41
非应税收入的影响	-966.59
不可抵扣的成本、费用和损失影响	210,957.07
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	181,317.16
所得税费用	1,183,377.18

### 注释35. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	398,300.00	1,107,400.00
利息收入	245,839.53	55,556.35
往来款等	25,998.00	1,471,192.45
合计	670,137.53	2,634,148.80

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	1,119,098.07	2,249,470.01
管理费用付现	2,431,644.88	3,148,272.04
财务费用付现	13,377.39	20,061.50
往来款及其他	3,403,125.90	27,865.39
合计	6,967,246.24	5,445,668.94

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票费用	230,563.98	153,773.58
合计	230,563.98	153,773.58

## 注释36. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,322,076.86	3,088,302.17
加：资产减值准备	219,856.59	236,918.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,515,227.73	1,083,594.21
无形资产摊销	620,128.74	265,905.41
长期待摊费用摊销	10,412.40	10,412.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	210,528.63	2,524.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	263,127.77	154,966.54
投资损失（收益以“－”号填列）	6,443.90	-86,987.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	218,380.90	250,150.51
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）	-6,857,794.82	-332,374.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,630,330.87	-397,746.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,507,397.58	898,819.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,405,455.41	5,174,486.31
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		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	21,071,284.12	22,577,239.15
减：现金的期初余额	22,577,239.15	4,831,546.72
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	-1,505,955.03	17,745,692.43

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	21,071,284.12	22,577,239.15
其中：库存现金	42,017.11	36,199.30
可随时用于支付的银行存款	20,999,267.01	22,505,052.97
可随时用于支付的其他货币资金	30,000.00	35,986.88
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	21,071,284.12	22,577,239.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
投资性房地产	4,088,346.62	短期借款抵押
合计	4,088,346.62	

## 八、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济南众声通讯技术有限公司	济南	济南	服务业务	100.00		投资设立
山东掌维信息技术有限公司	济南	济南	服务业务	100.00		购买股权
北京优克信息技术有限公司	北京	北京	服务业务	100.00		投资设立
济南佳信云商供应链管理有限公司	济南	济南	服务业务	100.00		投资设立

### (二)在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息



项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计	988,651.21	997,325.31
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-8,674.10	-2,674.69
其他综合收益		
综合收益总额	-8,674.10	-2,674.69
联营企业投资账面价值合计	1,502,230.20	1,500,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	2,230.20	
其他综合收益		
综合收益总额	2,230.20	

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满

足短期和长期的资金需求。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	21,071,284.12	21,071,284.12	21,071,284.12			
应收账款	4,775,072.62	5,034,286.96	5,034,286.96			
其他应收款	1,669,117.59	1,996,590.26	28,102,161.34			
金融资产小计	27,515,474.33	28,102,161.34	28,102,161.34			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	4,214,626.15			
应付账款	4,214,626.15	4,214,626.15	74,441.56			
其他应付款	74,441.56	74,441.56	21,071,284.12			
金融负债小计	14,289,067.71	14,289,067.71	14,289,067.71			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	22,577,239.15	22,577,239.15	22,577,239.15			
应收账款	3,523,773.95	3,709,274.25	3,708,542.47			
其他应收款	369,722.26	551,052.38	244,502.38			
金融资产小计	26,470,735.36	26,837,565.78	26,837,565.78			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00			
应付账款	75,710.09	75,710.09	70,222.09			
其他应付款	1,914,990.11	1,914,990.11	1,911,410.95			
金融负债小计	6,990,700.20	6,990,700.20	6,990,700.20			

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。公司报告期内中外币资产和负债。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## 十、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
山东佳信投资有限公司	济南	以自由资金对外投资；投资咨询；企业管理咨询；软件服务外包；信息技术咨询服务；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得专项许可后方可经营）。	500.00	37.03	37.03

本公司最终控制方是单晓兵。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李卫军	持有公司 5%以上股份的股东
济南纳盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
顾安	董事、持有山东佳信投资有限公司 20%股份
剑伟	董事、财务总监
李桂玲	董事、董事会秘书
郅兵	董事
胡军辉	监事会主席、持有山东佳信投资有限公司 10%股份
范道峰	监事
徐瑞	监事

### (五) 关联方交易

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

### 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	100.11 万元	101.56 万元

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司已缴纳 90 万元。根据公司联营企业山东手道信息科技有限公司的章程，山东手道信息科技有限公司由本公司与王绍辉出资设立，注册资本为人民币 500 万元，其中本公司出资 225 万元，占注册资本的 45%，王绍辉出资 275 万元，占注册资本的 55%。注册资本金应于 2025 年 7 月 31 日前缴纳，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司与王绍辉已各自缴纳 100 万元，本公司尚有 125 万元对外投资款尚未缴纳。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十四、其他重要事项说明

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,802,883.16	100.00	240,144.16	5.00	4,562,739.00
其中：账龄组合	4,802,883.16	100.00	240,144.16	5.00	4,562,739.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,802,883.16	100.00	240,144.16	5.00	4,562,739.00

续：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,490,752.91	100.00	174,574.23	5.00	3,316,178.68
其中：账龄组合	3,490,752.91	100.00	174,574.23	5.00	3,316,178.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,490,752.91	100.00	174,574.23	5.00	3,316,178.68

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,802,883.16	240,144.16	5.00
合计	4,802,883.16	240,144.16	5.00

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 65,569.93 元，本期无收回或转回坏账准备。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	账龄	已计提坏账准备
山东中烟工业有限责任公司	1,689,388.66	35.17	1 年以内	84,469.43
山东大投科技发展有限公司	960,000.00	19.99	1 年以内	48,000.00
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	43,494.50	0.91	1 年以内	2,174.73
联通系统集成有限公司山东省分公司	1,510,000.00	31.44	1 年以内	75,500.00
北京网矿科技有限公司	600,000.00	12.49	1 年以内	30,000.00
合计	4,802,883.16	100.00		240,144.16

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,982,249.26	100.00	292,555.62	5.87	4,689,693.64
其中：账龄组合	1,932,249.26	38.78	292,555.62	15.14	1,639,693.64
关联方组合	3,050,000.00	61.22			3,050,000.00

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,982,249.26	100.00	292,555.62	5.87	4,689,693.64

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,687,348.23	100.00	156,439.91	4.24	3,530,908.32
其中: 账龄组合	420,348.23	11.40	156,439.91	37.22	263,908.32
关联方组合	3,267,000.00	88.60			3,267,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,687,348.23	100.00	156,439.91	4.24	3,530,908.32

## (1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,670,186.00	83,509.30	5.00
1—2 年	613.26	61.32	10.00
2—3 年	74,950.00	22,485.00	30.00
3 年以上	186,500.00	186,500.00	100.00
合计	1,932,249.26	292,555.62	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 136,115.71 元, 本期无收回或转回坏账准备。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,743,000.00	397,828.23
押金	55,520.00	22,520.00
备用金	133,386.00	
内部借款		3,267,000.00
其他	343.26	
合计	1,932,249.26	3,687,348.23

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省省级机关政府采购中心	保证金及押金	1,426,500.00	1 年以内	28.63	71,325.00
吕海涛	备用金	100,000.00	1 年以内	2.01	5,000.00
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	保证金及押金	57,000.00	3 年以上	1.14	57,000.00
齐鲁软件园发展中心	保证金及押金	54,950.00	2-3 年	1.10	16,485.00
中国联合网络通信有限公司辽宁省分公司	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	1.00	2,500.00
合计		1,688,450.00		33.89	152,310.00

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	10,797,700.00		10,797,700.00	5,700,000.00		5,700,000.00
对联营、合营企业投资	2,490,881.41		2,490,881.41	2,497,325.31		2,497,325.31
合计	13,288,581.41		13,288,581.41	8,197,325.31		8,197,325.31

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东掌维信息技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					
济南众声通讯技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00					
北京优克信息技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00		6,000,000.00		
济南佳信云商供应链管理有限公司	700,000.00	700,000.00	97,700.00		797,700.00		
合计	5,700,000.00	5,700,000.00	5,097,700.00		10,797,700.00		

#### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
山东手道信息科技有限公司	997,325.31			-8,674.10	
小计	997,325.31			-8,674.10	
二、联营企业					
新疆沃疆信息技术股份有限公司	1,500,000.00			2,230.20	
小计	1,500,000.00			2,230.20	
合计	2,497,325.31			-6,443.90	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
山东手道信息科技有限公司					988,651.21	
小计					988,651.21	
二、联营企业						
新疆沃疆信息技术股份有限公司					1,502,230.20	
小计					1,502,230.20	
合计					2,490,881.41	

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,741,264.65	17,640,356.94	25,398,844.57	8,486,438.62
其他业务	2,956,453.92	729,235.64	1,859,223.86	308,689.75

#### 注释5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,443.90	-2,674.69
处置长期股权投资产生的投资收益		-342,409.65
合计	-6,443.90	-345,084.34

### 十六、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-210,528.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	398,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		



项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,328.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	34,665.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	177,434.58	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.96	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.50	0.17	0.17

山东福生佳信科技股份有限公司

（公章）

二〇一七年三月二十九日

附：

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

山东福生佳信科技股份有限公司

董事会

2017 年 3 月 29 日