



华如科技

NEEQ : 837069

北京华如科技股份有限公司
(Beijing Huaru Technology Co., Ltd.)



年度报告

2017

公司年度大事



2017 年 2 月、6 月和 10 月，公司相继成立石家庄分公司、长沙分公司和合肥分公司，为公司市场开拓及项目实施提供保障。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕2791 号

关于北京华如科技股份有限公司 股票发行股份登记的函

2017 年 5 月，全国股份转让系统下发股份登记函，同意公司定向发行股票 320 万股，融资总额 2,668.80 万元，注册资本增至 6,188 万元。



2017 年 5 月，公司对外公告员工持股计划(草案)，参与员工不超过 110 人，对应股票不超过 793.5 万股，资金总额不超过 6,617.79 万元；2017 年 10 月，员工持股计划实施完毕。

中国证券监督管理委员会

中国证监会行政许可申请受理通知书

172468 号

北京华如科技股份有限公司：

我会依法对你公司提交的《北京华如科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市》行政许可申请材料进行了审查。认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2017 年 11 月，公司通过中国证监会北京证监局首发上市督导验收；2017 年 12 月，公司向中国证监会提交了首发上市申请材料并获受理，公司股票按照规定暂停转让。



2017 年 9 月，公司在“第三届军民融合发展高技术装备成果展”信息发布区首发，并圆满完成可扩展仿真平台 XSimStudioV4.0、分布式支撑平台 LinkStudio V2.0 及精细化战斗仿真平台 BattleSimV3.0 三款新一代军事仿真产品的发布。



2017 年 10 月，公司作为仿真技术研究和工程实践的先锋企业应邀参加在杭州国际博览中心举办的“2017 年人工智能与仿真综合性学术交流活动”，技术总监张柯博士作大会主题报告，可扩展仿真平台 XSimStudio 斩获中国仿真学会科学技术奖-科技进步类二等奖。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据和财务指标摘要	12
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重要事项	31
第六节	股本变动及股东情况	34
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	43
第十节	公司治理及内部控制	43
第十一节	财务报告	51

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华如科技	指	北京华如科技股份有限公司
子公司、华如国科	指	湖南华如国科信息科技有限公司、系华如科技全资子公司
北京君正	指	北京君正集成电路股份有限公司
华如志远	指	北京华如志远管理咨询中心（有限合伙）
华如筑梦	指	北京华如筑梦管理咨询中心（有限合伙）
华如扬帆	指	北京华如扬帆管理咨询中心（有限合伙）
道泓投资	指	宁波梅山保税港区道泓投资合伙企业（有限合伙）
南京分公司	指	北京华如科技股份有限公司南京分公司
武汉分公司	指	北京华如科技股份有限公司武汉分公司
西安分公司	指	北京华如科技股份有限公司西安分公司
成都分公司	指	北京华如科技股份有限公司成都分公司
长春分公司	指	北京华如科技股份有限公司长春分公司
石家庄分公司	指	北京华如科技股份有限公司石家庄分公司
长沙分公司	指	北京华如科技股份有限公司长沙分公司
合肥分公司	指	北京华如科技股份有限公司合肥分公司
庚顿数据	指	北京庚顿数据科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
工商局	指	工商行政管理局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及相关司法解释
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京华如科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京华如科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京华如科技股份有限公司董事会议事规则》
报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日
上年度、上年同期	指	2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日
本期期末	指	2017 年 12 月 31 日
上年期末	指	2016 年 12 月 31 日
XSimStudio	指	公司产品“可扩展仿真平台”的缩写

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。

公司负责人李杰、主管会计工作负责人韩超及会计机构负责人（会计主管人员）周珊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：客户名称。

豁免披露理由：公司主要从事军品业务，部分信息涉及国家秘密，涉密信息主要包括公司涉及军品业务的主要客户名称、销售金额及占比情况，公司与军方及国防工业企业签订的部分销售、研制和技术开发合同的具体情况，武器装备科研生产许可证及装备承制单位注册证书载明的相关内容等。公司根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702号）对涉密信息采取了脱密处理的方式进行披露，同时已取得北京市国防科学技术工业办公室《关于北京华如科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌特殊财务信息豁免披露的批复》（京军工[2015]144号），涉密信息可豁免披露。

【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
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为李杰先生和韩超先生。虽然公司已建立一整套公司治理制度，避免实际控制人利用控制地位损害公司和其他股东利益，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。
公司高度依赖仿真行业的风险	公司的业务收入主要来源于军用仿真行业。尽管国防开支不断增长，军队对仿真软件及技术开发服务的采购金额在逐年加大，但随着军民融合政策的不断深化，可能出现更多具有研发能力和军用仿真经验的软件公司参与到军事仿真行业中来，虽然公司通过多年的经验积累、通过基础软件产品的投放及仿真项目的实施，建立了较高的客户黏性及天然的行业壁垒，但新竞争

	<p>者的加入将会对公司的经营业绩带来一定冲击，公司依赖仿真行业有一定的市场竞争风险。仿真技术是一门多学科的综合技术，它以控制论、系统论、相似原理和信息技术为基础，以计算机和专用设备为工具，利用系统模型对实际的或设想的系统进行动态试验，其研究发展不仅受各相关学科发展水平的制约，而且受到相关领域技术成果集成能力的制约。尽管公司一直致力于科技创新，力争保持在行业内的技术领先优势，但不排除国内竞争对手或潜在竞争对手率先在上述领域取得重大突破，推出更先进、更具竞争力的技术和产品，或出现其他替代产品和技术，从而使公司的产品和技术失去领先优势。如果未来国内外出现新的具有理念先进、应用便捷、效果显著的军事仿真软件，将会对公司现有业务造成冲击。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司系经依法认定的软件企业和高新技术企业，可享受两免三减半或减按 15.00%税率计缴企业所得税的优惠政策，同时公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，符合条件的可免征营业税或增值税，销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率缴纳增值税后，实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。未来若上述税收优惠政策发生变化或者公司无法继续享受相关的优惠政策，则将对企业经营业绩产生不利影响。</p>
<p>国家秘密泄露的风险</p>	<p>根据《武器装备科研生产单位保密资格认定办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司已取得军工二级保密资格单位证书，在经营中一直将保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况的发生导致有关国家秘密泄露，进而可能对公司生产经营产生不利影响。</p>
<p>人员流失和技术泄密的风险</p>	<p>公司自成立以来持续进行技术创新，拥有一系列处于国内领先水平核心技术和产品，目前公司已取得多项发明专利及软件著作权，在发展过程中积累了丰富的经验和核心技术。公司生产经营和技术创新依赖于逐步积累的核心技术，而这些核心技术由相关的核心技术人员和关键管理人员所掌握。虽然公司已与上述人员签订了《保密协议》，建立了保密制度，且通过技术手段将核心技术予以隔离或保密，但一旦上述人员发生离职或公司的研发成果及敏感信息泄露，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。军事仿真作为新兴行业，技术和人才的短缺是目前存在的客观现实。公司核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。随着行业投资规模的扩大和行业参与者的增加，行业内对技术、管理人才的争夺必将日趋激烈，公司有可能面临核心技术人员流失的风险。</p>
<p>豁免披露部分信息可能影响投资者对公司价值判断的风险</p>	<p>公司主要从事军品业务，部分信息涉及国家秘密，涉密信息主要包括公司涉及军品业务的主要客户名称、销售金额及占比情况，公司与军方及国防工业企业签订的部分销售和技术开发合同的具体情况，武器装备科研生产许可证及装备承制单位注册证书载明的相关内容等。公司根据《军工企业对外融资特殊财</p>

	<p>务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702 号）对涉密信息采取了脱密处理的方式进行披露，同时已取得北京市国防科学技术工业办公室的信息豁免披露的批复，涉密信息可豁免披露。上述信息豁免披露或脱密披露可能影响投资者对公司价值的正确判断，带来投资决策失误的风险。</p>
<p>公司本年度向证监会提交了首次公开发行股票并在创业板上市的申请，招股说明书披露新增风险如下：</p>	
毛利率波动或下降的风险	<p>公司毛利率水平与软件行业毛利率较高的特点相符，同时受到行业壁垒、人工成本、竞争程度、产品结构等诸多因素影响，毛利率变动方向具有一定的不确定性，随着上述因素的变化，不排除毛利率出现波动甚至下降。</p>
季节性波动风险	<p>公司客户主要为军队和国防工业企业，客户项目实施具有较强的计划性，通常采用预算管理制度，一般上半年主要进行项目的规划及预算审批，下半年主要组织进行订单签署、项目验收及付款，第四季度项目交付和验收相对较多。因此，公司通常上半年收入较少，下半年尤其是第四季度较多，而公司成本费用全年具有相对的均衡性，因此通常上半年净利润实现微利甚至亏损；公司第四季度的收入占全年收入比例通常超过 50%，收入及业绩实现主要集中在第四季度，因此公司主营业务收入及业绩具有明显的季节性波动。如果因为公司自身原因或客户决策及执行进度等原因导致公司第四季度的项目交付和验收出现延迟，将对公司全年业绩产生重大影响。</p>
研发费用较大的风险	<p>公司研发的持续投入是保持公司产品的不断升级、保持公司产品及服务的水平、保持技术先进性、满足客户需求、持续保持公司核心竞争力的必要手段，但随着人力成本的不断上升，不排除研发费出现持续上升的情况，或者出现研发内容不能有效形成研发成果、不能满足市场需求的情况，如果公司研发费投入较大且未实现预期效益，将对公司业绩造成较大不利影响。</p>
军事环境及行业政策变化风险	<p>公司所处的军事仿真行业主要面向军工企事业单位、科研院所、部队等单位，最终使用主体为军方。军方的采购计划通常受到国防支出预算、国际安全局势、国内外政治、军队改革、采购程序等诸多因素影响，受上述国内外军事环境及行业政策影响，客户订单数量、金额可能存在较大波动。“十二五”以来，随着自主可控软件在军方的不断推广，军事仿真软件行业实现了从无到有、从有到精，出现了高速发展，从国内当前的国防发展趋势看，中国未来用于的军事仿真行业的国防开支存在较大增长空间，但仍不排除未来因军方政策或全球军事发展形势变化，造成国防预算减少等情况，从而对公司的经营造成不利影响。</p>
市场竞争风险	<p>军事仿真行业总体处于高速发展阶段，具有广阔的市场。由于产品用途及客户的敏感性，国外对中国进行了严格的技术封锁，以对国内的行业发展进行压制，同时利用技术禁运，贸易封锁，人才管制等手段与中国进行竞争。随着公司成为公众公司以及军队主辅分离、军民融合政策的不断深化，越来越多的军队科研院所、民营企业等竞争对手可能进入到该行业中来，军方可能面临更广的供应商或产品选择空间，因此公司面临市场竞争</p>

	风险。
应收账款金额较大且持续增长的风险	公司应收账款金额较大且增长较快，主要系公司收入主要集中在第四季度实现，产品验收后尚未回款所致。公司销售及开发类合同一般约定验收后一定期限内结算，实际结算受军方客户自身资金状况、预算安排、结算周期等多因素影响，回款周期具有不确定性。虽然公司应收账款账龄主要在一年以内，但未来不排除存在军方客户货款回收进一步延迟的风险。虽然历史上公司销售未发生过坏账情况，但未来随着销售规模的进一步扩大，公司应收账款规模可能呈现增加趋势，有可能会对公司盈利和资金状况造成不利影响，包括：1、如果未来客户资信情况或与公司合作关系发生变化，将可能因应收账款不能及时回收形成坏账；2、若应收账款规模进一步扩大、账龄进一步上升，坏账准备金额会相应增加，对公司经营成果造成不利影响；3、如果应收账款规模扩大，也会减少公司经营性现金流，对公司资金状况造成不利影响，并可能导致银行贷款和财务费用的增加从而影响公司盈利能力。
劳动力成本上升风险	公司是一家轻资产型公司，劳动力成本是成本的重要组成部分，如公司人员数量及人工成本持续提升，且新增人员不能如期实现效益，将对公司盈利能力产生不利影响。
公司业绩下降超过 50%的风险	受毛利率波动或下降的风险、军事环境及行业政策变化风险、高度依赖军事仿真行业的风险等所有风险因素影响，以及公司未预料到的风险或因不可抗力导致的风险，上述风险可能导致公司营业收入、毛利率等财务指标大幅波动或下滑，从而大幅减少公司盈利。相关风险在个别极端情况下或者多个风险叠加的情况下，将有可能导致公司上市当年营业利润较上年下滑 50% 以上，甚至出现亏损。
资质风险	公司从事军品科研和生产需要取得军工保密资格认证、武器装备质量管理体系认证、武器装备科研生产许可证和装备承制单位注册证书等资质，该等资质资格需定期进行重新认证。公司已取得了从事军品业务的相关资质，上述资质证书均在有效期内。如果未来公司因故不能持续取得这些资格，则将面临重大风险。
募集资金使用风险	公司首发上市申请已获中国证监会受理，拟募集资金 32,000 万元，扣除相关发行费用后用于“LVC 试验鉴定共用基础平台”、“实兵交战系统”、“共用技术研发中心”三个项目。若募集资金投资项目完成，将对公司发展战略的实现、经营业绩的增长产生积极的促进作用。在确定募集资金投资项目时，公司已综合、审慎地考虑了自身的技术能力、目前的产品结构、客户实际需求，并对产业政策、市场需求、项目进度和投资环境等因素进行了充分的调研和分析。但是，募集资金投资项目的建设计划、实施过程和实施效果仍可能因技术障碍、投资成本变化及客户需求变化等因素而增加不确定性。同时募集资金投资项目建设和运营初期，业绩短期之内不能体现，而折旧、人工等费用上升，将会给公司经营业绩带来不利影响。此外，公司发行完成募集

	<p>资金到位后净资产将有一定幅度的增长，而在建设期间内，募集资金投资项目对公司盈利无法产生较大贡献，公司净资产收益率短期内将因财务摊薄而有所降低。</p>
管理风险	<p>若公司首发上市成功并募足资金，公司资产规模将迅速扩张，对公司管理人员的管理能力将提出更高要求。尽管目前公司管理人员已积累了丰富的管理经验，但由于资产规模短期内扩张较快，如果管理人员的管理能力无法与其管理资产规模相适应，将对公司的持续发展带来不利影响。</p>
信息引用风险及前瞻性描述风险	<p>公司定期报告以及首发上市招股说明书等文件中引用的相关行业信息及与公司业务相关的产品未来需求的相关信息或数据，均来自研究机构、行业机构或相关主体的官方网站等。由于公司及上述机构在进行行业描述及未来预测时主要依据当时的市场状况，且行业现状以及发展趋势受宏观经济、行业上下游等因素影响具有一定不确定性，因此公司所引用的信息或数据在及时准确充分地反映公司所属行业、技术或竞争状态的现状和未来发展趋势等方面具有一定滞后性。投资者应在阅读相关文件并根据最新市场形势变化的基础上独立做出投资决策，而不能仅依赖定期报告及招股说明书中所引用的信息和数据。公司于定期报告以及招股说明书等文件中所描述的公司未来发展规划及业务发展目标等前瞻性描述的实现具有较大不确定性，请投资者予以关注并审慎判断风险。</p>
存货减值风险	<p>随着公司规模的不间断扩大，公司存货规模相应增长，如果公司产品开发效率降低、因客户自身原因不能及时验收、或产品不能满足客户实际需求，将有可能降低公司的资金使用效率或发生存货减值的风险，进而对公司经营管理和经营业绩造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华如科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huaru Technology Co., Ltd.
证券简称	华如科技
证券代码	837069
法定代表人	李杰
办公地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼君正大厦 B 座一层 101-110 室、 二层 201-210 室、三层 301-305 室、四层 401-410 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴亚光
职务	董事会秘书
电话	010-56380866
传真	010-56380865
电子邮箱	wuyaguang@huaru.cc
公司网址	www.huaru.cc
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼君正大厦 B 座 100193
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼君正大厦 B 座 4 层 董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 11 月 23 日
挂牌时间	2016 年 4 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	仿真软件产品销售及仿真技术开发与服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	61,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	李杰、韩超

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108587705789X	否
注册地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院 东区 14 号楼君正大厦 B 座三层 301-305 室、四层 401-410 室	否
注册资本	6,188 万元	是

五、 中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	于长江、田玉川
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，新三板交易方式变更后，公司股票转让方式由协议转让变为集合竞价。

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	177,346,934.72	120,850,349.61	46.75%
毛利率%	76.98%	76.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,814,920.17	33,045,949.51	44.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,428,985.92	32,741,503.12	41.80%
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）	31.14%	37.62%	-
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）	30.24%	37.27%	-
基本每股收益	0.79	0.58	36.21%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	215,289,966.16	131,506,698.49	63.71%
负债总计	29,019,359.69	19,521,711.05	48.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,270,606.47	111,984,987.44	66.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	1.91	57.59%
资产负债率%（母公司）	13.48%	14.84%	-
资产负债率%（合并）	13.48%	14.84%	-
流动比率	703%	627%	-
利息保障倍数	842.70	-	-

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	-22,132,768.77	8,096,302.15	-373.37%
应收账款周转率	1.92%	2.78	-
存货周转率	4.60	5.58%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	63.71%	59.48%	-
营业收入增长率%	46.75%	92.57%	-
净利润增长率%	44.69%	104.55%	-

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	61,880,000	58,680,000	5.45%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	1,321,735.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,501.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	250,273.98
非经常性损益合计	1,630,510.88
所得税影响数	244,576.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,385,934.25

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

持续经营净利润	-	33,045,949.51		
终止经营净利润	-	-		

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。2017 年与公司日常活动相关的政府补助 4,091,063.29 元，计入其他收益。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。根据该文件规定，公司对财务报表格式作了相应调整，在利润表营业收入项下新设“资产处置收益”、“其他收益”项目，在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目。2016 年列示持续经营净利润为 3,304.59 万元，终止经营净利润为零；2017 年列示持续经营净利润为 4,781.49 万元，终止经营净利润为零。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于软件和信息技术服务业，以建模仿真为主业，致力于军用仿真、虚拟现实和数据应用技术研究及产品开发，为军队、武警、国防工业等单位，教育科研、交通物流、应用安全、能源化等行业，提供优质的仿真产品和技术服务；在模拟训练、装备论证、作战研究、后勤保障、数据业务等应用领域，积累了丰富的实践经验，形成了系列解决方案。

公司主营业务包括仿真软件产品销售、仿真技术开发及仿真技术服务，通过为客户提供仿真软件产品及个性化仿真技术开发服务获得收入。

公司商业模式为通过探索国防科技发展的方向，深入挖掘军队和国防工业企业对仿真模拟的软件需求，为客户定制研发软件及软件产品，并提供后续服务。公司的研发团队和技术优势为公司的关键资源要素。公司的软件产品和技术开发服务的自主研发技术含量和附加值较高，在行业内有明显的技术优势，产品具有自主定价权，主营业务的毛利率较高。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、2017 年度经营情况总体回顾

报告期内，公司持续加大研发投入力度，不断推出新产品和升级产品，进一步从通用仿真功能、典型应用系统、行业解决方案等方面深度剖析军事仿真内涵，精准定位不同行业、领域和层级的客户需求，全面提升军事仿真系统一站式服务体验，同时公司继续围绕“军民融合”及“虚拟现实”两大发展热点优化配置了市场和研发力量，推动公司业务规模的快速增长。

报告期内，公司业务规模快速增长，营业收入同比增长 46.75%，毛利金额同比增长 48.52%，净利润同比增长 44.69%，具体情况如下：

(1) 公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 215,289,966.16 元，相比期初增长 63.71%；流动资产为 203,865,475.49 元，相比期初增长 66.47%；流动负债为 29,019,359.69 元，相比期初增长 48.65%；净资产为 186,270,606.47 元，相比期初增长 66.34%。

流动资产中，应收账款期末余额为 129,715,818.67 元，相比期初增长 135.32%，主要系因公司业务规模扩大，营业收入大幅增加，相应应收账款余额同步增长，同时受国家深化国防和军队改革的影响，军改期间军方客户付款审批流程放缓，一定程度上导致应收账款余额增长；存货期末余额为 10,329,553.45 元，相比期初增长 39.43%，主要系因公司业务规模扩大，项目实施数量增加，且伴随研发工作的持续投入，公司技术开发的能力持续增强，公司软件产品的功能和用途亦日趋多样化和系统化，项目从合同签订至实施完毕的时间跨度和项目规模均增大，因此截至期末公司正在执行的项目增加；其他应收款期末余额为 4,362,575.89 元，相比期初增加 7.08%，主要系房屋租赁押金和项目保证金增加。

报告期末，公司资产负债率为 13.48%，相比期初小幅下降；流动比率为 7.03，相比期初小幅上升；利息保障倍数达 842.70 倍，资产负债结构稳健，偿债能力较强。

（2）公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 177,346,934.72 元，相对上年同期增长 46.75%，营业成本 40,832,114.68 元，相对上年同期增长 41.13%，实现毛利 136,514,820.04 元，相对上年同期增长 48.52%，实现净利润 47,814,920.17 元，相对上年同期增长 44.69%。

报告期内公司毛利率为 76.98%，相比上年同期小幅上升。报告期内公司经营业绩增长的同时，期间费用亦同步增加，员工数量和研发投入持续增长，职工薪酬和研发费用等项目支出增加。

（3）公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动现金流入金额为 110,903,360.75 元，相对上年同期仅增长 2.05%，低于营业收入增长幅度，主要系因国家深化国防和军队改革，军方客户付款审批流程在军改期间放缓，导致销售商品、提供劳务收到的现金未同步增长；公司经营活动现金流出金额为 133,036,129.52 元，相对上年同期增长 32.26%，主要系因业务规模扩大，员工数量增加，研发投入加大，职工薪酬和研发费用等成本费用项目支出增加；公司投资活动现金流入和流出金额增加，主要系因报告期公司投资购买了银行理财产品。

报告期内，公司基本完成了年初设定的经营目标，主营业务和商业模式未发生变化。

2、未来经营计划

公司未来三年的经营计划是：实现公司主营业务收入和净利润年均 30%以上增长，成长为国内军用建模仿真行业的龙头企业，进一步扩大竞争的比较优势，进一步加强企业管理体系创新，提高公司产品和服务质量，成为军队和国防工业企业的稳定合作伙伴。

公司将遵循军民融合的国家战略，以服务国民经济发展和国防建设为使命，以创新社会价值和经济效益为牵引，立足国内市场，放眼国际市场，不断加强技术和管理创新，并依托品牌、人才及团队优势，稳步扩大业务规模，积极拓展新的业务方向，加强与用户方的纵向联合，以及与同行业企业的横向联合，实现发展共赢，持续提高公司赢利能力和抗风险能力，为员工创造优质的工作和生活环境，为投资者带来丰厚的投资回报。

注：上述经营计划不构成对投资者的业绩承诺，公司实际经营业绩与经营计划可能存在差异。

（二）行业情况

1、仿真行业现状对公司经营情况的影响

近年来，仿真技术得到军队高度关注、政策支持和经费倾斜，迎来了历史上最大的一次发展机遇。《中国的军事战略》白皮书特别指出，要深入开展基于实战需求的模拟实景训练、基于信息技术的模拟仿真训练、符合实战标准的实兵对抗训练。近几年，陆军的“跨越”“火力”、海军的“神电”“机动”、空军的“红剑”“蓝盾”等基地化、模拟化、网络化演训活动开展得如火如荼，模拟战场环境、模拟蓝军部队、模拟装备器材的需求较以往更为迫切、专业化程度要求更高。外军将仿真技术广泛应用于作战指挥、军事训练、装备论证、试验鉴定等领域，而我军在应用的广度、深度较外军还有很大差距，初步预测“十三五”时期我军将接近有 1,000 亿的市场，未来仿真产业将迎来更大的发展空间。此外，虚拟现实、人工智能、大数据等技术作为最近几年兴起的新兴行业，未来发展空间广阔。《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》多次提及虚拟现实、增强现实、人工智能、大数据等新兴技术。这些技术近几年得到快速发展，能够显著增强模拟仿真系统的逼真度、沉浸感、交互性、智能化，解决以往模拟仿真系统难以实现的许多功能。

事实证明，军用仿真是国防能力建设的关键支撑，贯穿装备论证、研制、试验鉴定、训练、作战、保障的全过程，是生成战斗力的“加速器”，是推动军事思想变革、指导军事实践的“实验室”。基于仿真的试验和验证使其成为装备研制和未来装备发展不可缺少的环节，基于仿真的学习和认知使其成为操作技能、战术指挥和任务协同、战役指挥、战略决策等训练的有效手段，基于仿真的实验和预测使其成为作战方案推演、作战计划制定、兵力结构优化、装备体系论证、新型作战概念演示验证等作战问题研究和未来战争设计的重要依托。军用仿真系统正逐步融入装备、训练和作战，正在成为一种具有信息系统特征、融合并产生知识的新型特殊装备，影响装备发展模式、战斗力生成方式甚至关系战争胜负，是打赢未来战争的重要保障和直接战斗力。

从发展现状来说，“兵棋推演/作战实验—训练/演习—作战计划/实战”已成为联合作战、空天作战、无人作战、网络中心作战、远程精确打击、快速决定性打击、适应性计划等军事思想创新和海湾战争、阿富汗战争等现代局部战争军事实践及国防建设和军队改革转型的实质模式，军用仿真贯穿国家和军队决策、指挥和参谋机关研究、作战部队训练演习和作战计划实施的整个过程。军用仿真在武器装备从概念论证到设计研制到试验鉴定到列装使用的全生命周期过程中，同样呈现出以虚拟制造、计算机、网络和信息等技术为基础的跨部门、跨学科、跨区域联合特征和趋势，基于仿真和系统工程的采办、作战条件下的装备论证和试验鉴定更需要军方的装备、作战、训练等相关部门和工业部门的联合仿真，基于能力贡献度的科学量化装备体系论证、“无图纸化”虚拟制造、作战试验鉴定将成为装备发展仿真的重中之重。实战化、基地化、网络化、对抗式联合模拟训练还将走向 7x24 小时常态化。作战推演分析仿真科学化、制度化，并向人在回路实时决策方向发展。真实、构造、虚拟仿真无缝集成与联合，与 C4ISR 系统互连，嵌入装备、嵌入作战，是军用仿真发展的显著趋势。

从发展趋势上看，现代战争正沿着机械化、信息化、知识化的方向快速演进，以联合作战为核心的军事变革直接决定了未来战争的胜负。因此，未来联合作战的需求变化，即军事思想和作战理念、作战力量和作战样式、军事技术和武器装备、使命任务和潜在对手、战斗力生成模式都在呈现加速变化态势，客观上要求军用仿真采取新思路、发展新技术、建设新能力，满足新型装备发展和体系能力建设、未来联合作战和联合训练需要。以实战为牵引、以积累为基础、以创新为驱动，以信息为特征、以融合和产生知识为特质的联合仿真是军用仿真的科学要求和必由之路，也是引领未来军事变革、决胜未来联合作战的关键。

从国际形式上说，国际政治、军事形势依然高度复杂敏感，国际关系复杂多变，国家安全形势不容乐观，亚太、东海、南海、台海、边界等地区局势紧张，国防的投入逐年增加，军队与国防工业企业对计算机仿真建模与仿真技术的发展高度重视，“十一五”以来我国军用仿真技术飞速发展，相关需求逐年增加，给公司发展带来持续、稳定的增长动力。同时，国家现行政策鼓励加大军民融合力度，公司在政策指引下，逐步拓宽软件产品的应用领域和应用方向，加大军用产品向民用产品的开发和延伸，进一步拓展市场，开发潜在客户。与西方发达国家相比，在国防军事仿真投入、仿真系统建设与应用等方面，

我国军用仿真产业还有巨大的价值空间和增长潜力有待发挥。

从军改政策上看，当前军队改革政策要求军队全面从有偿服务领域退出，原本由军队研究院所承研、承制的仿真产品，将逐步过渡为企业承做为主，这一趋势将促进公司的业务增长。同时随着军改政策进一步落地，军队和国防工业企业采购流程将更趋透明和公平，公司可依托现行的技术、资质优势和积累的良好口碑，在招投标等竞争性采购中脱颖而出，更有利于公司的业务拓展。综上，仿真行业现状有利于公司业务拓展，带来持续、稳定、强劲的增长动力。

2、仿真行业周期对公司经营情况的影响

军用仿真行业内相关产品受宏观经济波动等因素影响较小，但与军工行业采购周期具有一定的相关性。其发展主要与国防建设需求相适应，目前行业正处于快速增长期。本世纪以来我国国防建设进入补偿式发展期，国防经费保持较快增长，相关投入也相应增加，但仍与西方军事强国军费开支差异巨大。军用仿真技术作为我国军队信息化建设的重要技术，预计未来军方对军用仿真技术和产品的需求将持续增长。

军方是军用仿真领域相关产品的最终消费者，而军方采购部门一般在上半年制定采购计划和进行项目需求调研和设计，下半年才安排实施验收。并且，由于军方预算管理的特点，通常在第四季度进行集中验收并支付采购款项，上述情形使得本行业的经营具有一定的季节性特征。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	57,268,267.14	26.60%	53,320,411.68	40.55%	7.40%
应收账款	129,715,818.67	60.25%	55,123,016.50	41.92%	135.32%
存货	10,329,553.45	4.80%	7,408,438.94	5.63%	39.43%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	6,420,968.07	2.98%	6,031,334.39	4.59%	6.46%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	2.32%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	4,362,575.89	2.03%	4,074,239.17	3.10%	7.08%
预付账款	2,189,260.34	1.02%	2,537,192.83	1.93%	-13.71%
无形资产	2,602,914.82	1.21%	972,144.63	0.74%	167.75%
长期待摊费用	911,146.69	0.42%	1,486,397.52	1.13%	-38.70%
递延所得税资产	1,489,461.09	0.69%	553,522.83	0.42%	169.09%
应付账款	2,759,944.13	1.28%	3,756,503.52	2.86%	-26.53%
预收账款	3,144,903.32	1.46%	3,416,251.75	2.60%	-7.94%
应付职工薪酬	8,123,159.35	3.77%	4,950,350.68	3.76%	64.09%
应交税费	8,670,271.20	4.03%	6,361,687.25	4.84%	36.29%
应付利息	6,645.83	0.003%	-	-	-

其他应付款	1,314,435.86	0.61%	1,036,917.85	0.79%	26.76%
资产总计	215,289,966.16	-	131,506,698.49	-	63.71%

资产负债项目重大变动原因：

1、2017 年末应收账款余额相比 2016 年末增长 135.32%，主要原因系公司业务规模扩大，营业收入大幅增加，相应应收账款余额同步增加，同时受国家深化国防和军队改革的影响，军改期间军方客户付款审批流程暂时放缓，亦在一定程度上导致了应收账款余额增长。

2、2017 年末存货余额相比 2016 年末增长 39.43%，主要原因系公司业务规模扩大，技术开发能力增强，技术开发项目数量、实施时间和项目规模均有所增加，项目实施过程中列支的劳务成本金额增加，年末存货余额增大。

3、2017 年末无形资产相比 2016 年末增长 167.75%，主要系因公司本年度外购了与经营相关的想定编辑软件、导弹建模工具以及光电红外模块工具等软件。

4、2017 年末长期待摊费用相比 2016 年末减少 38.70%，主要系因房屋装修费摊销。

5、2017 年末递延所得税资产相比 2016 年末增长 169.09%，主要原因系公司应收款项坏账准备金额增加，相应递延所得税资产金额增加。

6、2017 年新增短期借款 5,000,000.00 元，系公司自工商银行翠微支行取得的信用贷款，用于公司日常经营，授信总金额为 500 万元，截至年末已支取 500 万元。

7、2017 年末应付职工薪酬余额相比 2016 年末增长 64.09%，主要原因系公司经营规模扩大，员工人数增加，期末应付员工工资和奖金金额增加。

8、2017 年末应交税费余额相比 2016 年末增长 36.29%，主要系因公司业务规模扩大，2017 年第四季度营业利润大幅增加，相应预提企业所得税金额大幅增加。

9、2017 年末应付利息新增 6,645.83 元，系计提的银行短期借款利息。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	177,346,934.72	-	120,850,349.61	-	46.75%
营业成本	40,832,114.68	23.02%	28,933,163.35	23.94%	41.13%
毛利率%	76.98%	-	76.06%	-	-
管理费用	64,366,516.39	36.29%	45,762,160.62	37.87%	40.65%
销售费用	16,695,346.39	9.41%	12,749,119.69	10.55%	30.95%
财务费用	-30,549.91	-0.02%	-57,666.35	-0.05%	-47.02%
营业利润	52,879,918.42	29.82%	32,093,694.89	26.56%	64.77%
营业外收入	1,380,236.90	0.78%	5,255,139.26	4.35%	-73.74%
营业外支出		0.00%	1.78	0.00%	-100.00%
净利润	47,814,920.17	26.96%	33,045,949.51	27.34%	44.69%

项目重大变动原因：

1、公司以建模仿真业务为主业，致力于军用仿真、虚拟现实和数据应用技术研发与产品推广，为客户提供仿真软件产品和仿真技术开发与服务。2017 年度营业收入继续保持快速增长趋势，相比 2016 年度增长 46.75%，主要原因系公司依托自主研发的仿真建模、仿真引擎、数据管理和分析评估等技术优势，不断完善软件产品功能，开发新的软件产品，逐步拓展客户规模，拓宽仿真技术开发服务领域，军工业务规模大幅增长。

2、2017 年度营业成本相比 2016 年度增长 41.13%，主要原因系公司业务规模增加，技术人员团队扩大，对应项目成本支出同步增长。

3、2017 年度毛利率为 76.98%，相比 2016 年度毛利率小幅度上升，报告期内公司业务毛利率保持在稳定水平。

4、2017 年度管理费用相比 2016 年度增长 40.65%，主要原因系公司不断扩大业务规模，管理部门和研发部门员工人数大幅增加，办公场所租赁面积增加，研发投入亦逐步加大，综合引致职工薪酬、研发支出、房租及物业费、资产折旧和业务招待费等项目金额增加。

5、2017 年度销售费用相比 2016 年度增长 30.95%，主要原因系公司业务规模扩大，销售人员增加，职工薪酬、房租及物业费、差旅费和业务招待费等项目金额增加。

6、2017 年度财务费用相比 2016 年度变动 47.02%，主要系因公司本期新增银行借款，利息支出金额增加。

7、2017 年度资产减值损失相比 2016 年度增长 706.01%，主要系受公司业务规模扩大和军方客户军改期间付款审批流程暂时放缓影响，应收账款期末余额大幅增加，且账龄超过 1 年的应收账款余额大幅增加，导致按照账龄分析法计提资产减值损失的金额大幅增加。

8、2017 年度其他收益发生额为 4,091,063.29 元，系公司收取的与日常经营活动相关的增值税返还收入。

9、2017 年度营业外收入相比 2016 年度减少 73.74%，主要系因公司按照 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》规定，将与日常活动相关的政府补助（增值税返还收入），计入了其他收益，不再计入营业外收入。

10、2017 年度所得税费用相比 2016 年度增长 49.79%，主要原因系公司经营规模扩大，利润总额增加，相应企业所得税费用金额增加。

11、2017 年度净利润相比 2016 年度增长 44.69%，主要原因系公司业务规模扩大，营业收入金额大幅增加，相应经营净利润大幅增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	177,346,934.72	120,850,349.61	46.75%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	40,832,114.68	28,933,163.35	41.13%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术开发	135,087,751.09	76.17%	71,627,500.00	59.27%
软件产品	36,079,487.15	20.34%	45,936,752.07	38.01%
技术服务	5,073,080.82	2.86%	1,616,037.74	1.34%
商品销售	1,106,615.66	0.62%	1,670,059.80	1.38%
合计	177,346,934.72	100.00%	120,850,349.61	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	177,346,934.72	100.00%	120,850,349.61	100.00%
国外	-	-	-	-
合计	177,346,934.72	100.00%	120,850,349.61	100.00%

收入构成变动的原因：

公司主营业务按产品构成可划分为仿真软件产品销售、仿真技术开发、技术服务和商品销售四类，其中：仿真软件产品主要为软件产品和应用软件产品；技术开发业务主要是公司基于通用仿真技术平台，并根据客户需求进行的定制化开发；技术服务系公司向客户提供的软件技术方案及其软件产品使用和技术开发运行相关的培训等服务；商品销售系公司根据客户需求外购少量硬件产品予以销售。

公司营业收入主要来自于软件产品销售和技术开发业务，两类业务的销售收入占比保持在95%以上。2017年度技术开发收入相比2016年度增长88.60%，主要系因公司依托自主研发的仿真建模、仿真引擎、数据管理和分析评估等技术优势，不断加大研发投入，提升技术开发能力，拓宽仿真技术开发服务领域，技术开发项目规模和数量增加，相应营业收入增长；2017年软件产品销售收入相比2016年度减少21.46%，主要系因公司2017年度签订的软件产品大额订单略有减少，导致软件产品销售规模略有下降。

公司技术服务和商品销售收入占营业收入的比例较低，其中：2017年度技术服务收入相比2016年度增长213.92%，主要系因业务规模快速扩大，技术开发和软件产品项目数量增加，相关培训等技术服务增加；2017年度商品销售收入相比2016年度减少33.74%，主要系因2017年度签订需配套外购硬件产品的合同略有减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	45,079,076.90	25.42%	否
2	客户 2	15,500,000.00	8.74%	否
3	客户 3	12,376,093.61	6.98%	否
4	客户 4	8,792,452.82	4.96%	否
5	客户 5	7,248,382.22	4.09%	否
	合计	88,996,005.55	50.19%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京华戎防务技术有限公司	2,250,000.00	21.70%	否
2	武汉天仁影像科技有限公司	900,000.00	8.68%	否
3	北京天晟通科技有限公司	880,000.00	8.49%	否
4	佳杰科技（上海）有限公司北京分公司	694,384.62	6.70%	否
5	北京天泰鸿创科技发展有限公司	600,000.00	5.79%	否
合计		5,324,384.62	51.36%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-22,132,768.77	8,096,302.15	-373.37%
投资活动产生的现金流量净额	-5,319,237.02	-5,625,862.43	-5.45%
筹资活动产生的现金流量净额	31,399,861.25	13,051,886.80	140.58%

现金流量分析：

1、销售商品、提供劳务收到的现金相比上年度增加 2,093,239.79 元，增长比例仅为 2.08%，低于营业收入增长幅度，主要系因国家深化国防和军队改革，军方客户付款审批流程在军改期间放缓，导致销售商品、提供劳务收到的现金未同步增长。

2、收到的税费返还相比上年度减少 1,027,947.49 元，减少比例为 19.85%，主要系因 2017 年软件产品销售收入小幅降低，相应增值税返还收入减少。

3、收到其他与经营活动有关的现金相比上年度增加 1,158,480.02 元，增长比例为 43.01%，主要原因系收回项目保证金、员工备用金和往来款增加。

4、购买商品、接受劳务支付的现金相比上年度增加 3,994,493.62 元，增长比例为 69.06%，主要原因系公司经营规模扩大，相应硬件和技术服务采购等项目支出增加。

5、支付给职工以及为职工支付的现金相比上年度增加 20,114,843.35 元，增长比例为 32.37%，主要原因系公司 2017 年经营规模扩大，员工人数增加，引致薪酬支出大幅增加。

6、支付的各项税费相比上年度增加 1,881,459.41 元，增长比例为 22.23%，主要原因系本期经营规模扩大，销售收入增加，相应缴纳的各项税费较大幅度增长。

7、支付其他与经营活动有关的现金相比上年度增加 6,462,046.86 元，增长比例为 26.71%，主要原因系公司本期研发支出、办公费、房租物业费和业务招待费等付现费用增加。

8、收回投资收到的现金和投资支付的现金均为 60,000,000.00 元，系公司 2017 年度购买和赎回的银行理财产品。

9、本年度投资收益 250,273.98 元系公司购买银行理财产品获取的投资收益。

10、吸收投资收到的现金系公司以定向发行股票方式引入 5 名自然人股东而收到的股权投资款（扣除直接相关发行费用），融资金额高于 2016 年度首次股票发行融资。

11、取得借款收到的现金为 5,000,000.00 元，系公司自工商银行翠微支行取得的信用贷款。

12、分配股利、利润或偿付利息支付的现金 57,818.75 元系公司支付信用贷款的利息。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司在股东大会和董事会授权范围内，使用闲置资金购买金融机构理财产品，累积投资总额 6,000 万元，已到期赎回，获取投资收益 250,273.98 元。

报告期内，公司未发生金融衍生品投资情况。

（五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更情况：

1、依据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的要求，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，将收到的与日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。

本次会计政策变更对 2017 年度财务报表累计影响为：合并和母公司利润表“其他收益”项目列示 4,091,063.29 元，“营业利润”调增 4,091,063.29 元，“营业外收入”项目调减 4,091,063.29 元。

2、财政部于 2017 年 4 月 28 日发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号）和财政部于 2017 年 12 月 25 日修订并发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），新增“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行调整。

本次会计政策变更对 2016 年和 2017 年度财务报表影响为：利润表新增“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，其中 2016 年和 2017 年持续经营净利润分别列示 33,045,949.51 元和 47,814,920.17 元，资产处置收益和终止经营净利润为 0 元。

上述会计政策系根据国家财政部规定统一变更，其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司财务状况和经营成果产生影响。

报告期内，公司未发生会计估计变更和重大会计差错更正事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2016 年，为提高管理效率，降低运营成本，经第二届董事会第九次会议和 2016 年第二次临时股东大会审议通过，公司将持有的子公司华如国科 100%的股权转让给非关联企业北京宇辰盛景科技有限公司，于 2016 年 12 月末之前办理完毕工商变更登记手续和首期股权转让价款支付，不再纳入合并报表范围。

2017 年无新增纳入合并报表范围子公司，相比 2016 年度合并报表范围未发生变化。

(八) 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。截止报告期末，公司聘用残疾员工 4 人。今后公司将根据自身经营情况，努力将社会责任融入自身的发展战略中，为社会发展做出应有的贡献。

三、 持续经营评价

公司业务随着军民融合的大方向发展前景广阔，公司本年度业绩上升，当前资产负债结构合理，具备持续经营能力，没有影响公司持续经营能力的重大不利因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

建模仿真在军内的应用一直为各界所重视，从作战研究及实验、装备发展论证建设、人员训练以及试验等领域都大力引入仿真技术。随着信息化进程的不断推进，作战和武器装备的复杂度不断增加。在试验训练领域采用虚实一体技术，是实现规模试验训练常态化，模拟非实战条件下实兵实装难以达到的边界极值，节省训练试验投入的必不可少的手段。“十三五”以来，全军装备试验鉴定改革，也明确提出用仿真来替代部分实装和配试系统的要求，大力推进 LVC 试验、LVC 训练已成为业界共识，对后续公司的业务发展和市场开拓提供了良好的机遇期。

(二) 公司发展战略

公司将遵循军民融合的国家战略，以服务国民经济发展和国防建设为使命，以创新社会价值和经济效益为牵引，立足国内，放眼国际，不断加强技术和管理创新，稳步扩大规模，积极拓展新的业务方向，加强与用户方的纵向联合，以及与同行业兄弟企业的横向联合，实现发展共赢，持续提高公司赢利能力和抗风险能力，为员工创造优质的工作、创业和生活环境，为投资者带来丰厚的投资回报。

(三) 经营计划或目标

公司未来三年的经营计划是：实现公司主营业务收入和净利润年均 30%以上增长，成长为国内军用建模仿真行业的龙头企业，进一步扩大竞争的比较优势，进一步加强企业管理体系创新，提高公司产品和服务质量，成为军队和国防工业企业的稳定合作伙伴。

注：上述经营计划不构成对投资者的业绩承诺，公司实际经营业绩与经营计划可能存在差异。

(四) 不确定性因素

国际经济持续低迷和国内经济深化改革、转型发展，可能会对所有行业造成冲击，公司当前主营业务发展主要依托政府和军队投资，因此一定程度上可能会受到影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为李杰先生和韩超先生。虽然公司已建立一整套公司治理制度，避免实际控制人利用控制地位损害公司和其他股东利益，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：公司依据《公司法》和《公司章程》的规定按期召开股东大会、董事会、监事会会议，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》及有关制度规定的程序和规则进行，三会的相关人员能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责，严格执行三会决议。公司现有治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

2、公司高度依赖仿真行业的风险

公司的业务收入主要来源于军用仿真行业。尽管国防开支不断增长，军队对仿真软件及技术开发服务的采购金额在逐年加大，但随着军民融合政策的不断深化，可能出现更多具有研发能力和军用仿真经验的软件公司参与到军事仿真行业中来，虽然公司通过多年的经验积累、通过基础软件产品的投放及仿真项目的实施，建立了较高的客户黏性及天然的行业壁垒，但新竞争者的加入将会对公司的经营业绩带来一定冲击，公司依赖仿真行业有一定的市场竞争风险。

仿真技术是一门多学科的综合技术，它以控制论、系统论、相似原理和信息技术为基础，以计算机和专用设备为工具，利用系统模型对实际的或设想的系统进行动态试验，其研究发展不仅受各相关学科发展水平的制约，而且受到相关领域技术成果集成能力的制约。尽管公司一直致力于科技创新，力争保持在行业内的技术领先优势，但不排除国内竞争对手或潜在竞争对手率先在上述领域取得重大突破，推出更先进、更具竞争力的技术和产品，或出现其他替代产品和技术，从而使公司的产品和技术失去领先优势。如果未来国内外出现新的具有理念先进、应用便捷、效果显著的军事仿真软件，将会对公司现有业务造成冲击。

应对措施：公司将有针对性的加大研发投入，提高技术创新能力，在深入挖掘行业客户需求的同时不断提升客户粘性，巩固公司行业地位；同时，公司在努力扩展客户群体，拓展公司仿真技术的应用面，提高民用仿真业务在公司业务中的比例，增强公司总体竞争力，培育新的盈利增长点。

3、税收优惠政策变化的风险

公司系经依法认定的软件企业和高新技术企业，可享受两免三减半或减按 15.00%税率计缴企业所得税的优惠政策，同时公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，符合条件的可免征营业税或增值税，销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率缴纳增值税后，实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。

未来若上述税收优惠政策发生变化或者公司无法继续享受相关的优惠政策，则将对企业经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司已严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，持续加大研发投入，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定条件，能够持续获得高新技术企业资质，进而能持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策；同时，公司将不断加强市场开拓力度，增加主营业务收入，通过持续创新，增强公司产品适用性、提高重用度，增强公司盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响幅度。

4、国家秘密泄露的风险

根据《武器装备科研生产单位保密资格认定办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司已取得军工二级保密资格单位证书，在经营中一直将保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况的发生导致有关国家秘密泄漏，进而可能对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司严格遵守国家安全保密法律法规，建立健全保密管理制度，落实保密工作责任制，切实加强涉密载体、新闻宣传、对外提供资料等方面的保密管理。加强全体员工的保密教育，做到警钟长鸣，增强保密意识，使工作人员自觉做好保密工作。积极接受有关安全保密部门的监督检查，确保国家秘密安全。

5、人员流失和技术泄密的风险

公司自成立以来持续进行技术创新，拥有一系列处于国内领先水平的核心技术和产品，目前公司已取得多项发明专利及软件著作权，在发展过程中积累了丰富的经验和技能。公司生产经营和技术创新依赖于逐步积累的核心技术，而这些核心技术由相关的核心技术人员和关键管理人员所掌握。虽然公司已与上述人员签订了《保密协议》，建立了保密制度，且通过技术手段将核心技术予以隔离或保密，但一旦上述人员发生离职或公司的研发成果及敏感信息泄露，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。

军事仿真作为新兴行业，技术和人才的短缺是目前存在的客观现实。公司核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。随着行业投资规模的扩大和行业参与者的增加，行业内对技术、管理人才的争夺必将日趋激烈，公司有可能面临核心技术人员流失的风险。

应对措施：公司将通过多种途径激励高级管理人员和核心技术人员，共同建立一致的价值观念，保障公司核心技术的安全性。并且，公司将会继续坚持“以人为本”的理念，不断完善人才招聘和奖励政策，营造良好的工作环境和氛围，以吸引和留住其核心技术人员，保持公司可持续发展。

6、豁免披露部分信息可能影响投资者对公司价值判断的风险

公司主要从事军品业务，部分信息涉及国家秘密，涉密信息主要包括公司涉及军品业务的主要客户名称、销售金额及占比情况，公司与军方及国防工业企业签订的部分销售和技术开发合同的具体情况，武器装备科研生产许可证及装备承制单位注册证书载明的相关内容等。公司根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702号）对涉密信息采取了脱密处理的方式进行披露，同时已取得北京市国防科学技术工业办公室的信息豁免披露的批复，涉密信息可豁免披露。上述信息豁

免披露或脱密披露可能影响投资者对公司价值的正确判断，带来投资决策失误的风险。

应对措施：增加提醒事项，在对外公告的材料中提醒投资者注意信息披露内容受保密义务限制无法充分披露。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、毛利率波动或下降的风险

公司毛利率水平与软件行业毛利率较高的特点相符，同时受到行业壁垒、人工成本、竞争程度、产品结构等诸多因素影响，毛利率变动方向具有一定的不确定性，随着上述因素的变化，不排除毛利率出现波动甚至下降。

应对措施：公司将加大市场开发力度，降本增效，形成规模化优势，同时加大研发投入，丰富产品体系，拓宽技术开发领域，增强技术开发实力，提升软件产品和技术开发服务的附加值，以确保公司业务毛利率和盈利能力保持在相对稳定的行业较高水平。

2、季节性波动风险

公司客户主要为军队和国防工业企业，客户项目实施具有较强的计划性，通常采用预算管理制度，一般上半年主要进行项目的规划及预算审批，下半年主要组织进行订单签署、项目验收及付款，第四季度项目交付和验收相对较多。因此，公司通常上半年收入较少，下半年尤其是第四季度较多，而公司成本费用全年具有相对的均衡性，因此通常上半年净利润实现微利甚至亏损；公司第四季度的收入占全年收入比例通常超过 50%，收入及业绩实现主要集中在第四季度，因此公司主营业务收入及业绩具有明显的季节性波动。

如果因为公司自身原因或客户决策及执行进度等原因导致公司第四季度的项目交付和验收出现延迟，将对公司全年业绩产生重大影响。

应对措施：（1）公司扎实做好上半年的市场营销工作，通过适当的激励措施，增加上半年的营业收入比重；（2）制定科学、合理的资金使用计划，防止现金流波动造成营运资金的压力；（3）与军方客户保持良好沟通，在产品交付或技术开发服务实施完毕后，及时办理验收手续。

3、研发费用较大的风险

公司研发的持续投入是保持公司产品的不断升级、保持公司产品及服务的水平、保持技术先进性、满足客户需求、持续保持公司核心竞争力的必要手段，但随着人力成本的不断上升，不排除研发费出现持续上升的情况，或者出现研发内容不能有效形成研发成果、不能满足市场需求的情况，如果公司研发费用投入较大且未实现预期效益，将对公司业绩造成较大不利影响。

应对措施：公司加大市场调研力度，深入了解客户需求和行业发展趋势，在研发项目投入前充分论证研发的必要性和预期效益，研发过程中根据客户需求和市场变化适时调整，避免出现盲目无序的研发投入，以确保研发投入匹配公司业务规模合理增长，持续保持公司核心竞争力。

4、军事环境及行业政策变化风险

公司所处的军事仿真行业主要面向军工企事业单位、科研院所、部队等单位，最终使用主体为军方。军方的采购计划通常受到国防支出预算、国际安全局势、国内外政治、军队改革、采购程序等诸多因素影响，受上述国内外军事环境及行业政策影响，客户订单数量、金额可能存在较大波动。

“十二五”以来，随着自主可控软件在军方的不断推广，军事仿真软件行业实现了从无到有、从有到精，出现了高速发展，从国内当前的国防发展趋势看，中国未来用于的军事仿真行业的国防开支存在较大增长空间，但仍不排除未来因军方政策或全球军事发展形势变化，造成国防预算减少等情况，从而

对公司的经营造成不利影响。

应对措施：紧密关注军事环境和行业政策的变化，针对性的加大研发投入，在深入挖掘行业客户需求的同时不断提升客户粘性，拓宽业务规模和技术服务领域，巩固公司行业地位；同时，拓展公司仿真技术的应用面，提高民用仿真业务在公司业务中的比例，培育新的盈利增长点。

5、市场竞争风险

军事仿真行业总体处于高速发展阶段，具有广阔的市场。由于产品用途及客户的敏感性，国外对中国进行了严格的技术封锁，以对国内的行业发展进行压制，同时利用技术禁运，贸易封锁，人才管制等手段与中国进行竞争。随着公司成为公众公司以及军队主辅分离、军民融合政策的不断深化，越来越多的军队科研院所、民营企业等竞争对手可能进入到该行业中来，军方可能面临更广的供应商或产品选择空间，因此公司面临市场竞争风险。

应对措施：（1）公司仿真软件和技术平台系自主独立研发，并已取得多项专利技术和软件著作权，构建了技术壁垒，确保公司产品不会被简单的复制；（2）公司不断加大产品设计和研发投入，优化并壮大研发队伍，提升技术开发服务能力，确保在相对较长一段时间内享有技术优势；（3）严格执行产品质量控制体系，严防产品出现重大质量问题；（4）时刻关注竞争对手的动态及不断变化的市场情况，根据市场变化及时调整完善营销策略，并在不断完善营销策略的基础上，加大产品宣传力度，使广大的消费者从观念上接受公司的产品。

6、应收账款金额较大且持续增长的风险

公司应收账款金额较大且增长较快，主要系公司收入主要集中在第四季度实现，产品验收后尚未回款所致。公司销售及开发类合同一般约定验收后一定期限内结算，实际结算受军方客户自身资金状况、预算安排、结算周期等多因素影响，回款周期具有不确定性。

虽然公司应收账款账龄主要在一年以内，但未来不排除存在军方客户货款回收进一步延迟的风险。虽然历史上公司销售未发生过坏账情况，但未来随着销售规模的进一步扩大，公司应收账款规模可能呈现增加趋势，有可能会对公司盈利和资金状况造成不利影响，包括：1、如果未来客户资信情况或与公司合作关系发生变化，将可能因应收账款不能及时回收形成坏账；2、若应收账款规模进一步扩大、账龄进一步上升，坏账准备金额会相应增加，对公司经营成果造成不利影响；3、如果应收账款规模扩大，也会减少公司经营性现金流，对公司资金状况造成不利影响，并可能导致银行贷款和财务费用的增加从而影响公司盈利能力。

应对措施：制定合理的应收账款政策，加强销售合同的评审管理，明确划分经营部门和财务部门在应收账款管理中的责任，加强对账期较长的应收账款的催收和清理工作，逐步降低应收账款余额占营业收入的比例。

7、劳动力成本上升风险

公司是一家轻资产型公司，劳动力成本是成本的重要组成部分，如公司人员数量及人工成本持续提升，且新增人员不能如期实现效益，将对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将通过不断增加营业收入，并加强其他成本的控制来化解人力成本上升的风险。

8、公司业绩下降超过 50%的风险

毛利率波动或下降的风险、军事环境及行业政策变化风险、高度依赖军事仿真行业的风险等所有风险因素影响，以及公司未预料到的风险或因不可抗力导致的风险，上述风险可能导致公司营业收入、毛利率等财务指标大幅波动或下滑，从而大幅减少公司盈利。相关风险在个别极端情况下或者多个风险叠加的情况下，将有可能导致公司上市当年营业利润较上年下滑 50%以上，甚至出现亏损。

应对措施：公司制定相应措施，合理应对业务经营面临的相关风险因素，不断扩大业务规模，增强

公司总体竞争力和经营实力，提升抗风险能力。

9、资质风险

公司从事军品科研和生产需要取得军工保密资格认证、武器装备质量管理体系认证、武器装备科研生产许可证和装备承制单位注册证书等资质，该等资质资格需定期进行重新认证。公司已取得了从事军品业务的相关资质，上述资质证书均在有效期内。如果未来公司因故不能持续取得这些资格，则将面临重大风险。

应对措施：严格按照相关资格认证规定规范运营，确保持续取得相关经营资质。

10、募集资金使用风险

公司首发上市申请已获中国证监会受理，拟募集资金 32,000 万元，扣除相关发行费用后用于“LVC 试验鉴定共用基础平台”、“实兵交战系统”、“共用技术研发中心”三个项目。若募集资金投资项目完成，将对公司发展战略的实现、经营业绩的增长产生积极的促进作用。在确定募集资金投资项目时，公司已综合、审慎地考虑了自身的技术能力、目前的产品结构、客户实际需求，并对产业政策、市场需求、项目进度和投资环境等因素进行了充分的调研和分析。但是，本次募集资金投资项目的建设计划、实施过程和实施效果仍可能因技术障碍、投资成本变化及客户需求变化等因素而增加不确定性。

同时募集资金投资项目建设和运营初期，业绩短期之内不能体现，而折旧、人工等费用上升，将会给公司经营业绩带来不利影响。此外，公司发行完成募集资金到位后净资产将有一定幅度的增长，而在建设期间内，募集资金投资项目对公司盈利无法产生较大贡献，公司净资产收益率短期内将因财务摊薄而有所降低。

应对措施：未来公司将积极实施募集资金投资项目，加大产品推广力度，增强公司内部整合，提高公司运营效率，控制公司运营成本，并合理规范使用募集资金，提高资金使用效率，持续采取多种措施改善经营业绩，以保证此次募集资金有效使用、有效防范即期回报被摊薄的风险、提高公司未来的回报能力。

11、管理风险

若公司首发上市成功并募足资金，公司资产规模将迅速扩张，对公司管理人员的管理能力将提出更高要求。尽管目前公司管理人员已积累了丰富的管理经验，但由于资产规模短期内扩张较快，如果管理人员的管理能力无法与其管理资产规模相适应，将对公司的持续发展带来不利影响。

应对措施：公司将严格按照《公司法》、《公司章程》及“三会”制度，完善法人治理结构，加强内部制度建设。公司管理层也将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，切实保障公司的规范运作。

12、信息引用风险及前瞻性描述风险

公司定期报告以及首发上市招股说明书等文件中引用的相关行业信息及与公司业务相关的产品未来需求的相关信息或数据，均来自研究机构、行业机构或相关主体的官方网站等。由于公司及上述机构在进行行业描述及未来预测时主要依据当时的市场状况，且行业现状以及发展趋势受宏观经济、行业上下游等因素影响具有一定不确定性，因此公司所引用的信息或数据在及时准确充分地反映公司所属行业、技术或竞争状态的现状和未来发展趋势等方面具有一定滞后性。投资者应在阅读相关文件并根据最新市场形势变化的基础上独立做出投资决策，而不能仅依赖定期报告及招股说明书中所引用的信息和数据。

公司于定期报告以及招股说明书等文件中所描述的公司未来发展规划及业务发展目标等前瞻性描述的实现具有较大不确定性，请投资者予以关注并审慎判断风险。

应对措施：对引用信息进行甄别和筛选，选取权威研究机构和行业机构的研究数据，同时根据公司

经营发展情况，合理制定发展规划和业务发展目标。

13、存货减值风险

随着公司规模的不不断扩大，公司存货规模相应增长，如果公司产品开发效率降低、因客户自身原因不能及时验收、或产品不能满足客户实际需求，将有可能降低公司的资金使用效率或发生存货减值的风险，进而对公司经营管理和经营业绩造成不利影响。

应对措施：紧跟客户需求，提升产品开发和技术开发效率，合理控制存货规模，降低减值风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	7,800,000.00	7,029,642.44
总计	7,800,000.00	7,029,642.44

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
李杰及其配偶、韩超及其配偶	连带责任担保	5,000,000	是	2017-5-25	2017-026

总计	-	5,000,000	-	-	-
----	---	-----------	---	---	---

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

因公司经营发展需要，公司向中国工商银行股份有限公司翠微路支行申请授信，额度不超过 1,000 万元，期限不超过 12 个月，由实际控制人李杰及其配偶、韩超及其配偶无偿提供无限连带责任担保，构成关联交易。公司分别于 2017 年 5 月 23 日和 2017 年 6 月 9 日召开第二届董事会第十五次会议和 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于北京华如科技股份有限公司向银行申请授信额度暨关联交易的议案》。公司于 2017 年 9 月收到银行信用贷款 500 万元，年利率为 4.785%，借款期限自 2017 年 9 月 25 日至 2018 年 9 月 25 日。

公司向银行申请授信以获得经营过程所需资金，有利于公司经营业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。公司实际控制人李杰和韩超无偿提供担保，可以促使公司更加便捷获得银行授信。

(三) 股权激励情况

为进一步完善公司治理机构，健全公司激励机制，增强公司管理团队和业务骨干对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，确保公司发展目标的实现，公司依据《公司法》、《证券法》等法律、法规、规范性文件的规定，制定了员工持股计划，通过员工持股平台即华如志远、华如筑梦、华如扬帆受让李杰、韩超、刘旭凌转让的公司股份后，再由参与员工持股计划的员工通过认购员工持股平台合伙财产份额的方式实施。本期员工持股计划份额合计 793.50 万份，每份额认购价格为 8.34 元，资金总额不超过人民币 6,617.79 万元，间接持有公司股份 793.50 万股，参加持股计划的员工总人数不超过 110 人。

2017 年 5 月 23 日，公司召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于北京华如科技股份有限公司员工持股计划参加人员名单及份额分配方案的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司员工持股计划（草案）的议案》和《关于北京华如科技股份有限公司员工持股计划管理办法的议案》，并提交股东大会审议；2017 年 6 月 9 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了相关议案。

截至 2017 年 10 月末，员工持股计划实施完毕，公司发起人股东李杰、韩超、刘旭凌向员工持股平台转让其持有的公司股份共计 793.50 万股，参与员工持股计划的员工已全部签署《合伙份额转让协议》，并通过认购员工持股平台合伙人份额的方式，成为员工持股平台的有限合伙人，足额支付了转让款项，参与对象已登载于员工持股平台合伙人名册，同时工商变更手续已办理完毕。

(四) 承诺事项的履行情况

挂牌阶段：（1）公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签订了避免同业竞争的《承诺函》，相关人员未违反该承诺；（2）公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免和减少关联交易的承诺函》，相关人员未违反该承诺。

首发上市申请阶段：按照《证券法》、《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》等相关法律法规规定，新增主要承诺事项如下：

（1）首发上市前，股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限以及相关股东持股及减持意向等承诺；（2）发行人、实际控制人、发行人董事（不含独立董事）、高级管理人员关于稳定股价的承诺；（3）发行人、实际控制人、发行人董事、监事、高级管理人员关于股份回购及依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺；（4）公司关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺、关于利润分配政策的承诺；（5）

公司实际控制人等主体违反相关承诺约束措施的相关承诺；（6）公司实际控制人李杰、韩超出具的避免与公司发生同业竞争的承诺；（7）公司实际控制人李杰、韩超出具承诺，如发生军转人员补缴社会保险和住房公积金，以及相关罚款或索赔经济损失事项，由其两人共同承担。

具体承诺事项，可查阅于 2017 年 12 月 15 日在证监会网站预先披露的《北京华如科技股份有限公司创业板首次公开发行股票招股说明书（申报稿）》。报告期内，上述承诺事项均合规履行。

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	17,930,000	30.56%	3,200,000	21,130,000	34.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	15.34%	-5,500,000	3,500,000	5.66%	
	董事、监事、高管	11,250,000	19.17%	-7,750,000	3,500,000	5.66%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,750,000	69.44%	-	40,750,000	65.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,000,000	46.01%	-	27,000,000	43.63%	
	董事、监事、高管	33,750,000	57.52%	-	33,750,000	54.54%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		58,680,000	-	3,200,000	61,880,000	-	
普通股股东人数							12

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李杰	20,250,000	-4,750,000	15,500,000	25.05%	15,187,500	312,500
2	韩超	15,750,000	-750,000	15,000,000	24.24%	11,812,500	3,187,500
3	华如志远	10,500,000	2,940,000	13,440,000	21.72%	7,000,000	6,440,000
4	刘旭凌	9,000,000	-2,250,000	6,750,000	10.91%	6,750,000	-
5	道泓投资	-	3,180,000	3,180,000	5.14%	-	3,180,000
合计		55,500,000	-1,630,000	53,870,000	87.06%	40,750,000	13,120,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李杰为公司董事长、法定代表人，持股比例为 25.05%；韩超为公司董事、总经理，持股比例为 24.24%；刘旭凌为公司监事，持股比例为 10.91%；李杰和韩超已签订一致行动协议，为公司实际控制人，同时为华如志远、华如筑梦和华如扬帆的执行事务合伙人。除此之外，各股东间不存在其他关联关系。股东直接或间接持有的股份不存在质押或其他争议事项。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司成立至今，无单一股东持股比例达到或超过 50%。报告期末，李杰直接持有公司 25.05%的股份，韩超直接持有公司 24.24%的股份，两人共同作为华如志远、华如筑梦和华如扬帆三个员工持股平台的普通合伙人，间接控制公司 27.88%的股份。李杰和韩超持有股份所享有的表决权均不能单一对股东大会构成控制或重大影响，因此公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为李杰与韩超，两人于 2015 年 8 月 10 日签署《一致行动人协议》，于 2017 年 9 月 21 日签署《一致行动协议补充协议》。李杰、韩超目前合计持有公司表决权的股份比例为 77.17%，对公司经营管理构成控制，为公司的共同控制人。

李杰，男，1963 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1979 年 9 月至 1984 年 7 月就读于清华大学计算机工程与科学专业，获得大学本科学历；1984 年 9 月至 1987 年 7 月就读于中国科学院计算机软件专业，获得硕士研究生学历。1987 年 2 月至 1993 年 5 月就职于中国科学院计算技术研究所，担任助理研究员工作；1993 年 6 月至 1999 年 9 月就职于北京海豹电子技术开发公司，担任总经理职务；1999 年 10 月至 2001 年 8 月就职于北京西邦信息技术有限公司，担任董事长职务；2001 年 9 月 2011 年 11 月就职于北京南山高科技有限公司，担任总经理职务；2011 年 12 月至今就职于北京华如科技股份有限公司，现任公司董事长、北京君正董事、庚顿数据董事。

韩超，男，1979 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1997 年 9 月至 2001 年 7 月就读于国防科学技术大学自动控制专业，获得大学本科学历；2001 年 9 月至 2003 年 2 月就读于国防科学技术大学控制科学与工程专业，获得硕士研究生学历；2003 年 3 月至 2006 年 12 月就读于国防科学技术大学控制科学与工程专业，获得博士研究生学历。2007 年 4 月至 2011 年 11 月就职于北京系统工程研究所，担任助理研究员职务；2011 年 12 月至今就职于北京华如科技股份有限公司，现任公司董事、总经理职务。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	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
2016-5-25	2016-8-12	6.25	2,120,000	13,250,000	-	-	-	1	0	否
2017-3-23	2017-6-13	8.34	3,200,000	26,688,000	-	-	5	-	0	否

募集资金使用情况：

1、公司首次股票发行募集资金用途为补充公司流动资金，扩大公司经营规模，提升公司的市场竞争能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展。截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金已按照规定用途使用完毕，累计使用募集资金 13,269,656.70 元，超出募集资金总额 19,656.70 元为银行账户利息，募集资金专项账户余额 307.73 元。募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

2、公司第二次股票发行募集资金用途为补充公司营运资金，扩大公司经营规模，进一步增强公司在仿真领域的技术优势，提升市场竞争能力和抗风险能力，保障公司经营的持续健康发展。截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金已按照规定用途累计使用 25,257,550.18 元，募集资金专项账户余额 1,470,085.53 元（含收取银行利息 39,635.71 元）。募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行保证借款	工商银行翠微路支行	5,000,000.00	4.785%	2017.9.25-2018.9.25	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

□适用 √不适用

(二) 利润分配预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李杰	董事长	男	55	硕士	2017.10.12-2020.10.11	是
韩超	董事、总经理	男	39	博士	2017.10.12-2020.10.11	是
张柯	董事、副总经理	男	44	博士	2017.10.12-2020.10.11	是
胡明昱	董事、副总经理	女	42	硕士	2017.10.12-2020.10.11	是
陈运森	独立董事	男	33	博士	2017.10.12-2020.10.11	是
杨晓维	独立董事	男	63	博士	2017.10.12-2020.10.11	是
王玮	监事会主席	男	37	硕士	2017.10.12-2020.10.11	是
刘旭凌	监事	女	54	本科	2017.10.12-2020.10.11	否
胡维琴	监事	女	44	本科	2017.10.12-2020.10.11	是
陈敏杰	副总经理	男	40	本科	2015.09.14-2018.09.13	是
刘建湘	副总经理	男	46	硕士	2017.03.24-2020.03.23	是
周珊	财务总监	女	52	大专	2015.09.14-2018.09.13	是
吴亚光	董事会秘书	男	41	硕士	2017.10.12-2020.10.11	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除董事李杰和韩超为一致行动人之外，公司现有董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间，不存在其他关系。

(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
李杰	董事长	20,250,000	-4,750,000	15,500,000	25.05%	-
韩超	董事、总经理	15,750,000	-750,000	15,000,000	24.24%	-
张柯	董事、副总经理	-	-	-	-	-
胡明昱	董事、副总经	-	-	-	-	-

	理					
陈运森	独立董事	-	-	-	-	-
杨晓维	独立董事	-	-	-	-	-
王玮	监事会主席	-	-	-	-	-
刘旭凌	监事	9,000,000	-2,250,000	6,750,000	10.91%	-
胡维琴	监事	-	-	-	-	-
陈敏杰	副总经理	-	-	-	-	-
刘建湘	副总经理	-	-	-	-	-
吴亚光	董事会秘书	-	-	-	-	-
周珊	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	45,000,000	-7,750,000	37,250,000	60.20%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈正旭	董事	离任	--	个人原因
杨晓维	--	新任	独立董事	完善公司治理结构
陈运森	--	新任	独立董事	完善公司治理结构

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

杨晓维：独立董事，男，1955年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1978年9月至1982年7月，就读于南开大学经济学专业，获学士学位；1993年、1998年在职期间，取得西南财经大学经济学硕士、博士学位。1982年8月至1985年9月，就职于青海省计划委员会，担任科员；1985年9月至2001年8月，就职于西南财经大学，担任教师；2001年9月至2016年10月，就职于北京师范大学，担任教师；2017年7月起任华如科技独立董事。

陈运森：独立董事，男，1985年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2003年9月至2007年6月就读于北京师范大学经济与工商管理学院会计学专业，获得管理学本科学历；2007年9月至2011年6月就读于清华大学经济管理学院会计学专业，获得管理学博士/硕士学历；2011年7月至今就职于中央财经大学，现任会计学副教授。2016年6月起任深圳世纪星源股份有限公司独立董事，2017年4月起任小狗电器互联网科技(北京)股份有限公司独立董事，2017年7月起任华如科技独立董事。

董事期后变动情况：

独立董事杨晓维先生于2018年1月23日向公司董事会递交辞职报告，因个人原因，辞去公司独立董事职务，亦不担任公司其他职务。杨晓维先生辞职虽未使公司董事会成员人数低于法定最低人数，但导致公司独立董事少于全体董事人数的1/3，因此按照《公司法》、《公司章程》和《独立董事工作制度》

的相关规定，其辞职在公司选举出新任独立董事后生效，在此之前，杨晓维先生仍按照法律、法规和《公司章程》的规定继续履行了独立董事职责。

公司分别于 2018 年 1 月 30 日和 2018 年 2 月 23 日召开第三届董事会第四次会议和 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于北京华如科技股份有限公司董事会提名洪艳蓉为公司独立董事的议案》，提名洪艳蓉女士为公司第三届董事会独立董事，任期自 2018 年第二次临时股东大会通过之日起至第三届董事会届满之日止。

洪艳蓉女士未持有公司股份，与公司现有董事、监事、高级管理人员以及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系，符合《公司法》和《证券法》关于独立董事任职的资格要求，不存在被中国证监会及其他有关监管单位采取监管措施、进行处罚的情况，不属于失信联合惩戒对象，符合全国中小企业股份转让系统公司《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的要求。

洪艳蓉女士简要执业经历如下：独立董事，女，1975 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1993 年 9 月至 1997 年 7 月就读于厦门大学法律系法学专业，获得法学学士学位；1997 年 9 月至 1999 年 7 月就读于厦门大学法学院民商法专业；1999 年 9 月至 2002 年 7 月就读于厦门大学法学院国际法专业（国际经济法方向），获得法学博士学位。2002 年 10 月至 2004 年 9 月于北京大学法学院从事金融法方向博士后研究工作；2004 年 10 月至今任教于北京大学法学院，从事经济法学教学与研究，现任北京大学法学院副教授；2016 年 6 月起担任北京热景生物技术股份有限公司独立董事；2018 年 2 月 23 日起任华如科技独立董事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	101	156
技术人员	162	202
市场人员	50	61
管理人员	34	47
员工总计	347	466

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	11	31
硕士	78	100
本科	216	273
专科	37	56
专科以下	5	6
员工总计	347	466

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

随着公司业务的迅猛发展，报告期内公司员工人数快速增加，公司在选人育人方面多渠道并举，除

常规的定点校园招聘、社会招聘外，招募了一大批军内有丰富工作经验的市场和技术人才，共同参与公司经营，在专业人才的贮备和引进方面，形成了行业内明显的比较优势。

2、培训计划

员工培训一直是公司常抓不懈的一项工作，报告期内公司继续规范了培训流程、丰富完善了培训内容，特别在员工入职培训、专业技术培训、项目管理培训、保密教育培训等方面有针对性的选择培训师及授权群体，使培训效果直接作用在具体工作中。

3、员工薪酬政策

遵照国家有关劳动人事管理政策，根据公司管理理念，公司制定了以责定岗、以岗定薪、以效取酬为原则的薪酬管理体系，将薪酬与工作分析、岗位评估、绩效管理有机联系起来，形成闭环，有效的促进员工工作积极性，提高工作效率。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张柯	董事、副总经理、核心技术人员	0
陈敏杰	副总经理	0
王山平	部门经理	0
闫飞	首席架构师	0

注：1、张柯为公司董事、副总经理，同时为公司核心技术人员，未直接持有公司股权，通过员工持股平台华如志远和华如筑梦间接持有公司股份，间接持股比例为 6.68%；

2、陈敏杰、王山平和闫飞为公司核心技术人员，未直接持有公司股权，通过员工持股平台华如志远间接持有公司股权，间接持股比例分别为 1.62%、1.29%和 1.45%。

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员由 4 人组成，分别为张柯、陈敏杰、王山平、闫飞，核心技术人员团队相对稳定，报告期内未发生变化。

核心技术人员基本情况如下：

张柯，男，1974 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1993 年 9 月至 1997 年 7 月就读于国防科学技术大学自动控制专业，获得大学本科学历；1997 年 9 月至 2000 年 7 月就读于国防科学技术大学控制科学与工程专业，获得硕士研究生学历；2000 年 9 月至 2005 年 7 月就读于国防科学技术大学控制科学与工程专业，获得博士研究生学历。2005 年 7 月至 2011 年 11 月就职于国防科学技术大学，担任讲师工作；2011 年 12 月至今就职于北京华如科技股份有限公司，现任公司董事、副总经理。

陈敏杰，男，1978 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1996 年 9 月至 2000

年7月就读于北京科技大学热能工程专业，获得大学本科学历；2004年11月取得系统分析师资格证书，2009年5月取得信息系统项目管理师资格证书。2000年2月至2011年11月就职于北京南山高科技有限公司，担任部门经理职务；2011年12月至今就职于北京华如科技股份有限公司，现任副总经理职务。

王山平，男，1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年9月至2001年7月就读于中国科学院管理干部学院计算机网络与通讯专业，获得大学专科学历。2001年5月至2002年12月，就职于北京南山高科技有限公司，担任工程师职务；2003年1月至2006年9月，就职于北京美瑞信科技有限公司，担任部门经理职务；2006年10月至2012年11月，就职于北京南山高科技有限公司，担任工程师职务；2012年12月至今就职于公司，现任部门经理职务。

闫飞，男，1987年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2004年9月至2007年6月就读于常熟理工学院软件工程专业，获得大专学历。2012年4月至2014年10月就读于北京邮电大学软件工程专业，获得硕士研究生学历。2007年6月至2008年3月，就职于上海宏格信息技术有限公司，担任软件工程师职务；2008年3月至2011年11月，就职于北京南山高科技有限公司，担任首席架构师职务；2011年12月至今就职于公司，现任公司首席架构师职务。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

首先，公司设立内部治理机制，能有效地规范公司的运行，在明晰各方权责基础上能够充分保障公司和股东权益，公司各项治理制度的制订和完善，为公司科学、规范决策，维护全体股东权益特别是中小股东充分行使其合法权利提供了制度保证。其次，公司治理制度赋予每位股东平等获得并行使知情权、参与权、提案权、质询权、表决权等权利，股东通过直接参与股东大会行使权利。因此，公司现时治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对于重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项的决策均必须履行规定的程序，在遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统相关法律法规或规范性文件要求以及公司内部控制制度的规定程序和规则的基础上，公司重大决策程序依股东大会、董事会、监事会的职权范围进行审议、批准，同时，重大决策审议、批准的过程须按照《股

东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等管理制度要求以及《公司章程》规定履行必要决议程序。公司重大决策履行了规定的程序，不存在违法违规操作的情形。

4、 公司章程的修改情况

(1) 2017 年 4 月 7 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，通过了修改《公司章程》的议案。

主要修改内容：增资（增加注册资本 320 万元，增资后注册资本为 6,188 万元）、股本结构变动、新增股东。

(2) 2017 年 7 月 21 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会，通过了修改《公司章程》的议案。

主要修改内容：公司聘请独立董事后，对《公司章程》中相应部分进行修改。

(3) 2017 年 10 月 12 日，公司召开 2017 年第五次临时股东大会，通过了修改《公司章程》的议案。

主要修改内容：为完善公司治理及内控制度的需要，公司董事会拟设立审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会以及战略委员会，对《公司章程》进行了修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	已公开披露的经董事会审议的重大事项：第二届董事会第十一次会议：审议：《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；第二届董事会第十二次会议：审议：《关于公司变更会计师事务所的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司成立石家庄分公司的议案》、《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》；第二届董事会第十三次会议：审议：《关于北京华如科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的股份认购协议的议案》、《关于增加公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签署三方监管协议的议案》、《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》；第二届董事会第十四次会议：审议：《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年年度报告及其摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算的报告》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于召开 2016 年度股东大会的议案》；第二届董事会第十五次会议：

		<p>审议：《关于北京华如科技股份有限公司员工持股计划参加人员名单及份额分配方案的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司员工持股计划（草案）的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司员工持股计划管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次员工持股计划相关事宜的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司向银行申请授信额度暨关联交易的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2017 年度财务报告审计机构的议案》、《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》；第二届董事会第十六次会议：审议《关于陈正旭辞去北京华如科技股份有限公司董事职务的议案》、《关于修改北京华如科技股份有限公司章程的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司董事会提名杨晓维为公司独立董事的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司董事会提名陈运森为公司独立董事的议案》、《修改北京华如科技股份有限公司董事会议事规则的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司独立董事工作制度的议案》、《关于修改北京华如科技股份有限公司投资管理制度的议案》、《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》；第二届董事会第十七次会议：审议：《2017 年半年度报告》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘刘建湘为公司副总经理的议案》；第二届董事会第十八次会议：审议：《关于修改北京华如科技股份有限公司章程的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》、《关于董事会设立专门委员会的议案》、《关于制定<董事会审计委员会工作细则>的议案》、《关于制定<董事会提名委员会工作细则>的议案》、《关于制定<董事会薪酬与考核委员会工作细则>的议案》、《关于制定<董事会战略委员会工作细则>的议案》、《关于设立董事会办公室的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票上市完成前滚存利润分配方案的议案》、《关于上市后公司股东分红回报三年规划的议案》、《关于上市后适用的<北京华如科技股份有限公司章程（草案）>的议</p>
--	--	--

		<p>案》、《关于上市以后适用的<北京华如科技股份有限公司募集资金管理制度（草案）>的议案》、《关于上市后适用的<北京华如科技股份有限公司信息披露管理制度（草案）>的议案》、《关于上市后适用的<北京华如科技股份有限公司投资者关系管理制度（草案）>的议案》、《关于上市后适用的<北京华如科技股份有限公司重大信息内部报告制度（草案）>的议案》、《关于上市后适用的<北京华如科技股份有限公司内幕信息知情人登记备案制度（草案）>的议案》、《关于授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市有关事宜的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并在创业板上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于审核确认公司最近三年一期关联交易事项的议案》、《关于公司2014年、2015年、2016年及2017年1-6月财务报表和财务报告的议案》、《关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺的议案》、《关于公司战略发展及未来三年业务目标的议案》、《关于公司内部控制自我评价报告的议案》、《关于召开2017年第五次临时股东大会的议案》；第三届董事会第一次会议：审议：《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任韩超先生为公司总经理的议案》、《关于聘请张柯先生为公司副总经理的议案》、《关于聘请胡明显女士为公司副总经理的议案》、《关于聘请吴亚光先生为公司董事会秘书的议案》；第三届董事会第二次会议：审议：《关于信息披露文件差异说明的议案》、《关于更正2016年年度报告的议案》。</p>
监事会	5	<p>已公开披露的监事会审议的重大事项：第二届监事会第五次会议：审议：《2016年度监事会工作报告》、《2016年年度报告及其摘要的议案》、《2016年度财务决算报告的议案》、《2017年度财务预算报告的议案》、《2016年度利润分配方案的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》；第二届监事会第六次会议：审议：《关于北京华如科技股份有限公司员工持股计划参加人员名单及份额分配方案的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司员工持股计划（草案）的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司员工持股计划管理办法的议案》；第二届监事会第七次会议：审议：《2017年半年度报告》、《关于公司会计政策</p>

		<p>变更的议案》；第二届监事会第八次会议：审议：《关于监事会换届暨提名公司第三届监事会非职工代表监事候选人的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票上市完成前滚存利润分配方案的议案》、《关于上市后公司股东分红回报三年规划的议案》；第三届监事会第一次会议：审议：《关于选举公司第三届监事会主席的议案》；第三届监事会第二次会议：审议：《关于更正 2016 年年度报告的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>6</p>	<p>已公开披露的股东会审议的重大事项：2017 年第一次临时股东大会：审议：《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司变更会计师事务所的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司成立石家庄分公司的议案》；2017 年第二次临时股东大会：审议：《关于北京华如科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的股份认购协议的议案》、《关于增加公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于公司设立募集资金专项账户及签署第三方监管协议的议案》；2016 年年度股东大会：审议：《2016 年年度报告及其摘要》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《关于 2016 年度利润分配方案》；2017 年第三次临时股东大会：审议：《关于北京华如科技股份有限公司员工持股计划参加人员名单及份额分配方案的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司员工持股计划（草案）的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司员工持股计划管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次员工持股计划相关事宜的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司向银行申请授信额度暨关联交易的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报告审计机构的议案》；2017 年第四次临时股东大会：审议：《关于陈正旭辞去北京华如科技股份有限公司董事职务的议案》、《关于修改北京华如科技股份有限公司章程的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司董事会提名杨晓维为公司独立董事的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司董事会提名陈运森为公司独立董事的议案》、《关于修改北京华如科技股份有限公司董事会议事规则的</p>

		<p>议案》、《关于北京华如科技股份有限公司独立董事工作制度的议案》、《关于修改北京华如科技股份有限公司投资管理制度的议案》；2017 年第五次临时股东大会：审议：《关于修改北京华如科技股份有限公司章程的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票上市完成前滚存利润分配方案的议案》、《关于上市后公司股东分红回报三年规划的议案》、《关于上市后适用的<北京华如科技股份有限公司章程（草案）>的议案》、《关于授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市有关事宜的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并在创业板上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于审核确认公司最近三年一期关联交易事项的议案》、《关于公司 2014 年、2015 年、2016 年及 2017 年 1-6 月财务报表和财务报告的议案》、《关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺的议案》、《关于公司战略发展及未来三年业务目标的议案》、《关于监事会换届暨提名公司第三届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到了及时、准确、完整。

（三）公司治理改进情况

报告期内公司修订了《董事会议事规则》和《投资者管理制度》，聘任了独立董事并建立了《独立董事工作制度》；公司董事会下设专门委员会，并建立了《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》和《董事会战略委员会工作细则》。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定，在日常经营管理活动中严格执行相关要求，确保所有投资者公平获取公司信息，保障所有投资者享有知情权和其他合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具有独立完整的供应、研发和销售系统。具体如下：

1、资产完整

公司以股份公司方式发起设立，拥有独立于股东的生产经营场所，拥有独立完整的研发、采购和销售配套设施及资产，独立完整拥有与生产经营有关的全部资质、设备以及知识产权，不存在依靠股东的资产进行经营的情况，不存在以公司资产、权益或信誉作为股东提供违规担保的情况，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立

公司董事、监事以及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生。截至目前，公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司设有独立的劳动、人事、工资报酬以及社会保障管理体系。

3、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，已制定规范的财务会计制度；公司拥有独立的银行账户，没有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。此外公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务。

4、机构独立

公司拥有机构设置的自主权。公司建立了股东大会、董事会及其下属的各专门委员会、监事会，设置了独立、完整的经营管理机构，且各机构的设置及运行均独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，该等机构依据《公司章程》独立行使各自的职权。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同、合署办公的情形。

5、业务独立

公司的主营业务是仿真软件产品销售及仿真技术开发与服务。公司拥有从事上述业务所需的独立的生产经营场所和经营性资产，拥有自主知识产权，各职能部门分别负责研发、采购、实施、销售等业务环节；公司已建立了完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的企业进行经营的情况。

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生年度报告重大差错责任事件。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZA90041 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2018 年 3 月 20 日
注册会计师姓名	于长江、田玉川
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：审计报告

信会师报字[2018]第 ZA90041 号

北京华如科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京华如科技股份有限公司（以下简称华如科技）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、 收入确认

（1） 事项描述

报告期内，华如科技合并口径主营业务收入 17,734.69 万元，为华如科技合并利润表重要组成项目，为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项。

根据华如科技会计政策，公司收入主要来源于技术开发、软件产品、技术服务、商品销售。其中技术开发收入，在软件开发完成，价款已全部取得或部分取得、但其余应收款项确信能够收回，经客户验收并取得验收单时确认销售收入；软件产品收入，在产品交付，价款已全部取得或部分取得、但其余应收款项确信能够收回，经客户验收并取得验收单时确认销售收入；技术服务收入，在服务完成，价款已全部取得或部分取得、但其余应收款项确信能够收回，经客户验收并取得验收单时确认销售收入；商品销售收入，在产品交付，价款已全部取得或部分取得、但其余应收款项确信能够收回，经客户验收并取得验收单时确认销售收入。详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计、（二十四）收入所述。

(2) 审计应对

针对主营业务收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：①了解、测试华如科技与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；②区别产品销售类别、行业发展和华如科技实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；③执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户确认的验收单等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款进行函证，审计销售收入的真实性；④抽查报告期各期期初、期末大额收入，审计销售收入的截止性等。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华如科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华如科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计

事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师：于长江

中国注册会计师：田玉川

二〇一八年三月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	57,268,267.14	53,320,411.68
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	五、(二)	129,715,818.67	55,123,016.50
预付款项	五、(三)	2,189,260.34	2,537,192.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(四)	4,362,575.89	4,074,239.17
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	10,329,553.45	7,408,438.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		203,865,475.49	122,463,299.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、(六)	6,420,968.07	6,031,334.39
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(七)	2,602,914.82	972,144.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)	911,146.69	1,486,397.52
递延所得税资产	五、(九)	1,489,461.09	553,522.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,424,490.67	9,043,399.37
资产总计		215,289,966.16	131,506,698.49
流动负债:			
短期借款	五、(十)	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	五、(十一)	2,759,944.13	3,756,503.52
预收款项	五、(十二)	3,144,903.32	3,416,251.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十三)	8,123,159.35	4,950,350.68
应交税费	五、(十四)	8,670,271.20	6,361,687.25
应付利息	五、(十五)	6,645.83	
应付股利			
其他应付款	五、(十六)	1,314,435.86	1,036,917.85
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,019,359.69	19,521,711.05

非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		29,019,359.69	19,521,711.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	61,880,000.00	58,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	36,862,585.66	13,591,886.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	10,708,802.08	5,927,310.06
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	76,819,218.73	33,785,790.58
归属于母公司所有者权益合计		186,270,606.47	111,984,987.44
少数股东权益			
所有者权益合计		186,270,606.47	111,984,987.44
负债和所有者权益总计		215,289,966.16	131,506,698.49

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：韩超

会计机构负责人：周珊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		57,268,267.14	53,320,411.68
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	十三、(一)	129,715,818.67	55,123,016.50
预付款项		2,189,260.34	2,537,192.83
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、(二)	4,362,575.89	4,074,239.17
存货		10,329,553.45	7,408,438.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		203,865,475.49	122,463,299.12
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		6,420,968.07	6,031,334.39
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		2,602,914.82	972,144.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		911,146.69	1,486,397.52
递延所得税资产		1,489,461.09	553,522.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,424,490.67	9,043,399.37
资产总计		215,289,966.16	131,506,698.49
流动负债:			
短期借款		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		2,759,944.13	3,756,503.52
预收款项		3,144,903.32	3,416,251.75
应付职工薪酬		8,123,159.35	4,950,350.68
应交税费		8,670,271.20	6,361,687.25
应付利息		6,645.83	
应付股利			

其他应付款		1,314,435.86	1,036,917.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,019,359.69	19,521,711.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		29,019,359.69	19,521,711.05
所有者权益：			
股本		61,880,000.00	58,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,862,585.66	13,591,886.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,708,802.08	5,927,310.06
一般风险准备			
未分配利润		76,819,218.73	33,785,790.58
所有者权益合计		186,270,606.47	111,984,987.44
负债和所有者权益合计		215,289,966.16	131,506,698.49

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		177,346,934.72	120,850,349.61
其中：营业收入	五、(二十一)	177,346,934.72	120,850,349.61

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,808,353.57	89,037,100.30
其中：营业成本	五、(二十一)	40,832,114.68	28,933,163.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十二)	705,337.61	876,193.89
销售费用	五、(二十三)	16,695,346.39	12,749,119.69
管理费用	五、(二十四)	64,366,516.39	45,762,160.62
财务费用	五、(二十五)	-30,549.91	-57,666.35
资产减值损失	五、(二十六)	6,239,588.41	774,129.10
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）	五、(二十七)	250,273.98	280,445.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、(二十八)	4,091,063.29	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,879,918.42	32,093,694.89
加：营业外收入	五、(二十九)	1,380,236.90	5,255,139.26
减：营业外支出	五、(三十)		1.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,260,155.32	37,348,832.37
减：所得税费用	五、(三十一)	6,445,235.15	4,302,882.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,814,920.17	33,045,949.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		47,814,920.17	33,045,949.51
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		47,814,920.17	33,045,949.51
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损			

益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		47,814,920.17	33,045,949.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,814,920.17	33,045,949.51
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.79	0.58
(二) 稀释每股收益		0.79	0.58

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：韩超

会计机构负责人：周珊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(三)	177,346,934.72	120,850,349.61
减：营业成本	十三、(三)	40,832,114.68	28,933,163.35
税金及附加		705,337.61	876,193.89
销售费用		16,695,346.39	12,749,119.69
管理费用		64,366,516.39	45,609,583.38
财务费用		-30,549.91	-55,506.18
资产减值损失		6,239,588.41	774,129.10
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）	十三、(四)	250,273.98	60,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		4,091,063.29	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,879,918.42	32,023,666.38
加：营业外收入		1,380,236.90	5,255,139.26
减：营业外支出			1.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,260,155.32	37,278,803.86
减：所得税费用		6,445,235.15	4,302,882.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,814,920.17	32,975,921.00

(一) 持续经营净利润		47,814,920.17	32,975,921.00
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		47,814,920.17	32,975,921.00
七、每股收益：			
(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,901,993.09	100,808,753.30
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		4,149,463.35	5,177,410.84

收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)、1	3,851,904.31	2,693,424.29
经营活动现金流入小计		110,903,360.75	108,679,588.43
购买商品、接受劳务支付的现金		9,778,981.12	5,784,487.50
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		82,256,844.48	62,142,001.13
支付的各项税费		10,345,097.00	8,463,637.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)、2	30,655,206.92	24,193,160.06
经营活动现金流出小计		133,036,129.52	100,583,286.28
经营活动产生的现金流量净额		-22,132,768.77	8,096,302.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		250,273.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,000.00	709,369.82
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,550,273.98	709,369.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,869,511.00	6,335,232.25
投资支付的现金		60,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,869,511.00	6,335,232.25
投资活动产生的现金流量净额		-5,319,237.02	-5,625,862.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,457,680.00	13,051,886.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,457,680.00	13,051,886.80
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,818.75	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		57,818.75	

筹资活动产生的现金流量净额		31,399,861.25	13,051,886.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,947,855.46	15,522,326.52
加：期初现金及现金等价物余额		53,320,411.68	37,798,085.16
六、期末现金及现金等价物余额		57,268,267.14	53,320,411.68

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：韩超

会计机构负责人：周珊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,901,993.09	100,808,753.30
收到的税费返还		4,149,463.35	5,177,410.84
收到其他与经营活动有关的现金		3,851,904.31	2,691,264.12
经营活动现金流入小计		110,903,360.75	108,677,428.26
购买商品、接受劳务支付的现金		9,778,981.12	5,784,487.50
支付给职工以及为职工支付的现金		82,256,844.48	62,142,001.13
支付的各项税费		10,345,097.00	8,463,637.59
支付其他与经营活动有关的现金		30,655,206.92	23,498,866.06
经营活动现金流出小计		133,036,129.52	99,888,992.28
经营活动产生的现金流量净额		-22,132,768.77	8,788,435.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,300,000.00	760,000.00
取得投资收益收到的现金		250,273.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,550,273.98	760,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,869,511.00	6,335,232.25
投资支付的现金		60,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,869,511.00	6,335,232.25
投资活动产生的现金流量净额		-5,319,237.02	-5,575,232.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,457,680.00	13,051,886.80
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,457,680.00	13,051,886.80
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,818.75	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		57,818.75	
筹资活动产生的现金流量净额		31,399,861.25	13,051,886.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,947,855.46	16,265,090.53
加：期初现金及现金等价物余额		53,320,411.68	37,055,321.15
六、期末现金及现金等价物余额		57,268,267.14	53,320,411.68

(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	58,680,000.00				13,591,886.80				5,927,310.06		33,785,790.58		111,984,987.44
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	58,680,000.00				13,591,886.80				5,927,310.06		33,785,790.58		111,984,987.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,200,000.00				23,270,698.86				4,781,492.02		43,033,428.15		74,285,619.03
（一）综合收益总额											47,814,920.17		47,814,920.17
（二）所有者投入和减少资本	3,200,000.00				23,270,698.86								26,470,698.86
1. 股东投入的普通股	3,200,000.00				23,270,698.86								26,470,698.86
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								4,781,492.02	-4,781,492.02			
1. 提取盈余公积								4,781,492.02	-4,781,492.02			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	61,880,000.00				36,862,585.66			10,708,802.08	76,819,218.73			186,270,606.47

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少	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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,000,000.00				2,660,000.00				2,629,717.96		23,597,433.17	65,887,151.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	37,000,000.00				2,660,000.00				2,629,717.96		23,597,433.17	65,887,151.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,680,000.00				10,931,886.80				3,297,592.10		10,188,357.41	46,097,836.31
（一）综合收益总额											33,045,949.51	33,045,949.51
（二）所有者投入和减少资本	2,120,000.00				10,931,886.80							13,051,886.80
1. 股东投入的普通股	2,120,000.00				10,931,886.80							13,051,886.80
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									3,297,592.10		-3,297,592.10	
1. 提取盈余公积									3,297,592.10		-3,297,592.10	

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	19,560,000.00									-19,560,000.00		
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	19,560,000.00									-19,560,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	58,680,000.00			13,591,886.80			5,927,310.06		33,785,790.58		111,984,987.44	

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：韩超

会计机构负责人：周珊

（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：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	58,680,000.00				13,591,886.80				5,927,310.06		33,785,790.58	111,984,987.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,680,000.00				13,591,886.80				5,927,310.06		33,785,790.58	111,984,987.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,200,000.00				23,270,698.86				4,781,492.02		43,033,428.15	74,285,619.03
(一) 综合收益总额											47,814,920.17	47,814,920.17
(二) 所有者投入和减少 资本	3,200,000.00				23,270,698.86							26,470,698.86
1. 股东投入的普通股	3,200,000.00				23,270,698.86							26,470,698.86
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									4,781,492.02		-4,781,492.02	
1. 提取盈余公积									4,781,492.02		-4,781,492.02	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	61,880,000.00				36,862,585.66				10,708,802.08		76,819,218.73	186,270,606.47

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,000,000.00				2,660,000.00				2,629,717.96		23,667,461.68	65,957,179.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,000,000.00				2,660,000.00				2,629,717.96		23,667,461.68	65,957,179.64

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	21,680,000.00			10,931,886.80			3,297,592.10		10,118,328.90	46,027,807.80
(一) 综合收益总额									32,975,921.00	32,975,921.00
(二) 所有者投入和减少资本	2,120,000.00			10,931,886.80						13,051,886.80
1. 股东投入的普通股	2,120,000.00			10,931,886.80						13,051,886.80
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							3,297,592.10		-3,297,592.10	
1. 提取盈余公积							3,297,592.10		-3,297,592.10	
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	19,560,000.00								-19,560,000.00	
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	19,560,000.00								-19,560,000.00	
(五) 专项储备										

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	58,680,000.00				13,591,886.80				5,927,310.06		33,785,790.58	111,984,987.44

一、财务报表附注

北京华如科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司历史沿革

北京华如科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2011年11月23日,是由李杰、韩超和刘旭凌共同出资设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号:110000014437089。根据协议、章程的规定,本公司申请登记的注册资本为人民币3,000万元,其中股东李杰认缴人民币1,350万元,占注册资本的45%;股东韩超认缴人民币1,050万元,占注册资本的35%;股东刘旭凌认缴人民币600万元,占注册资本的20%。全部注册资本由全体股东分期缴付,并于2011年10月28日前交付首次出资人民币600万元,由北京中泽永诚会计师事务所出具了“中泽永诚验字(2011)第1-051号”验资报告对股东的首期出资进行了验证;于2012年12月24日前交付第二次出资300万元,由北京中泽永诚会计师事务所出具了“中泽永诚验字(2012)第1-036号”验资报告对股东的第二次出资进行了验证;于2013年11月25日前交付第三次出资2,100万元,全部缴足各自认缴的注册资本,由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了“(2015)京会兴验字第01010013号”验资报告对股东的第三次出资进行了验证。

2015年7月29日,根据股东大会决议及公司章程,公司增加注册资本700万元,由新股东北京华如志远管理咨询中心(有限合伙)出资认缴,以上事项由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)以“(2015)京会兴验字第01010039号”验资报告予以审验。增资后公司的注册资本变更为3,700万元,各股东出资额及比例为:李杰出资1,350万元,占注册资本的36.49%;韩超出资1,050万元,占注册资本的28.38%;北京华如志远管理咨询中心(有限合伙)出资700万元,占注册资本的18.91%;刘旭凌出资600万元,占注册资本的16.22%。

2016年6月10日,根据2016年第一次临时股东大会决议,公司向明道致远1号投资基金定向发行无限售条件的人民币普通股212万股,发行价格为每股人民币6.25元,募集资金1,325万元,计入股本212万元。本次募集资金由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)以“(2016)京会兴验字第01010013号”验资报告予以审验。定向发行后公司的注册资本变更为3,912万元,各股东出资额及比例为:李杰出资1,350万元,占注册资本的34.51%;韩超

出资 1,050 万元，占注册资本的 26.84%；北京华如志远管理咨询中心（有限合伙）出资 700 万元，占注册资本的 17.89%；刘旭凌出资 600 万元，占注册资本的 15.34%；明道致远 1 号投资基金出资 212 万元，占注册资本的 5.42%。

2016 年 11 月 21 日，根据股东大会决议及公司章程，公司用未分配利润转增股本 1,956 万元，转增后公司的注册资本变更为 5,868 万元，各股东出资额及比例为：李杰出资 2,025 万元，占注册资本的 34.51%；韩超出资 1,575 万元，占注册资本的 26.84%；北京华如志远管理咨询中心（有限合伙）出资 1,050 万元，占注册资本的 17.89%；刘旭凌出资 900 万元，占注册资本的 15.34%；明道致远 1 号投资基金出资 318 万元，占注册资本的 5.42%。

2017 年 4 月 7 日，根据 2017 年第二次临时股东大会决议，公司向 5 名合格自然人投资者（戴帅、卞晓凯、卫伟平、周世永、赵京），定向发行无限售条件的人民币普通股 320 万股，其中：戴帅认购本次定向发行股份 90 万股，卞晓凯认购本次定向发行股份 84 万股、卫伟平认购本次定向发行股份 60 万股、周世永认购本次定向发行股份 50 万股，赵京认购本次定向发行股份 36 万股，均以现金方式认购，发行价格为每股人民币 8.34 元，募集资金总额为人民币 2,668.80 万元，计入股本 320 万元。本次募集资金由立信会计师事务所（特殊普通合伙）以“信会师报字第 ZB11192 号”验资报告予以验证。定向发行后，公司注册资本变更为 6,188 万元，股本变更为 6,188 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司股东持股明细如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	李杰	15,500,000	25.0485
2	韩超	15,000,000	24.2405
3	北京华如志远管理咨询中心（有限合伙）	13,440,000	21.7194
4	刘旭凌	6,750,000	10.9082
5	宁波梅山保税港区道泓投资合伙企业（有限合伙）	3,180,000	5.1390
6	北京华如筑梦管理咨询中心（有限合伙）	2,130,000	3.4421
7	北京华如扬帆管理咨询中心（有限合伙）	1,680,000	2.7149
8	周世永	1,500,000	2.4240
9	戴帅	900,000	1.4544
10	卞晓凯	840,000	1.3575
11	卫伟平	600,000	0.9696
12	赵京	360,000	0.5818
	合计	61,880,000	100

2、公司的经营范围、注册信息及分公司情况

公司经营范围：技术开发；技术转让；技术咨询；技术服务；计算机技术培训；计算机系统服务；生产销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）；注册地址：北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼君正大厦 B 座三层 301-305 室、四层 401-410 室；法定代表人：李杰；营业期限：2011 年 11 月 23 日至 2031 年 11 月 22 日；企业统一社会信用代码：91110108587705789X。

截至 2017 年 12 月 31 日本公司在各地区开立的分公司情况如下：

北京华如科技股份有限公司南京分公司、北京华如科技股份有限公司武汉分公司、北京华如科技股份有限公司西安分公司、北京华如科技股份有限公司成都分公司、北京华如科技股份有限公司长春分公司，北京华如科技股份有限公司石家庄分公司、北京华如科技股份有限公司长沙分公司共计七家。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 3 月 20 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无合并财务报表范围内子公司。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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。

本次申报期间为2017年1月1日至2017年12月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用本年度平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）

计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融

资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并关联方	不计提坏账
其他的应收款项以账龄特征划分若干应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按组合计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试

坏账准备的计提方法:

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 存货主要包括劳务成本、库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价;库存商品等领用或销售采用月末一次加权平均法进行核算;低值易耗品采用“一次摊销法”进行分摊。

公司在软件开发过程中发生的与业务相关的人员、费用等支出根据项目在劳务成本中归集,待项目达到收入确认条件后,相应的劳务成本结转损益。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价;本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因霉烂变质、全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化,导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因,预计存货的成本高于其可变现净值,则按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益。

本公司对直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;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;企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则本公司对减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，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

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方

合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除

净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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。

（3）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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(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、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3年	软件的预计使用年限
商标权	10年	商标权有效期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或

者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余

和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认

的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、收入确认的一般原则：

(1) 销售商品时，按以下方法确定收入：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

1) 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；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本公司；
- 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。

2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计

能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

(3) 让渡资产使用权时，按以下方法确定收入：

公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定

2、收入确认的具体原则

(1) 技术开发：在软件开发完成，价款已全部取得或部分取得、但其余应收款项确信能够收回，经客户验收并取得验收单时确认销售收入；

(2) 软件产品：在产品交付，价款已全部取得或部分取得、但其余应收款项确信能够收回，经客户验收并取得验收单时确认销售收入；

(3) 技术服务：在服务完成，价款已全部取得或部分取得、但其余应收款项确信能够收回，经客户验收并取得验收单时确认销售收入；

(4) 商品销售：在产品交付，价款已全部取得或部分取得、但其余应收款项确信能够收回，经客户验收并取得验收单时确认销售收入。

(二十五) 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。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、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，

在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的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)的其他交易或事项。

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

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

资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 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，确认为租赁相关收入。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相关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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 47,814,920.17 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	--
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	--
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年其他收益：4,091,063.29 元，营业外收入：-4,091,063.29 元。
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	--

2、会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京华如科技股份有限公司	15%

(二) 税收优惠

1、增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，增值税应纳税额为当期销项税抵减当期可抵扣进项税后的余额。

根据国务院发布的国发[2011]4 号《国务院关于印发(进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策)的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定，本公司及境内子公司销售自行开发的软件产品时享受对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的税收政策。

根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106 号) 附件 3 的规定，公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。该规定自 2016 年 5 月 1 日起执行财税〔2016〕36 号规定时相应废止。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号) 附件 3 的规定，公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税，单独对外提供技术服务则适用增值税税率为 6%。

2、所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税；企业研究开发投入可以进行研发费用确认享受所得税前加计扣除优惠政策；又根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）以及《财政部国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）有关规定，从获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

本公司于 2016 年 12 月 22 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，编号为 GR201611003189，享受企业所得税税率为 15% 的优惠政策，有效期限三年，故本公司 2017 年度享受所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	57,227.50	67,684.39
银行存款	57,211,039.64	53,252,727.29
其他货币资金		
合计	57,268,267.14	53,320,411.68
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

2017 年 12 月 31 日

类别	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					

类别	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	138,916,456.66	100.00	9,200,637.99	6.62	129,715,818.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	138,916,456.66	100.00	9,200,637.99	6.62	129,715,818.67

2016 年 12 月 31 日

类别	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	58,428,470.00	100.00	3,305,453.50	5.66	55,123,016.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,428,470.00	100.00	3,305,453.50	5.66	55,123,016.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,368,553.61	5,818,427.68	5.00	52,619,870.00	2,630,993.50	5.00
1 至 2 年	17,406,303.05	1,740,630.31	10.00	5,395,600.00	539,560.00	10.00
2 至 3 年	4,728,600.00	1,418,580.00	30.00	358,000.00	107,400.00	30.00
3 至 4 年	358,000.00	179,000.00	50.00	55,000.00	27,500.00	50.00
4 至 5 年	55,000.00	44,000.00	80.00			

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上						
合计	138,916,456.66	9,200,637.99	6.62	58,428,470.00	3,305,453.50	5.66

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	5,895,184.49	565,748.50
收回/转回坏账准备		

3、本报告期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
中国电子科技集团公司某研究所 1	20,784,999.96	14.96	1,039,250.00
XX 研究院 1 研究所 D	15,500,000.00	11.16	775,000.00
XX 单位 557 部	9,426,400.00	6.79	471,320.00
中国电子科技集团公司某研究所 2	7,112,900.00	5.12	355,645.00
中国航空工业集团公司某研究所 1	3,933,000.00	2.83	196,650.00
合计	56,757,299.96	40.86	2,837,865.00

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
中国人民解放军 XX 学院 5	4,815,000.00	8.24	268,850.00
中国人民解放军 XX 学院 7	4,799,900.00	8.22	239,995.00
中国电子科技集团公司某研究所 1	4,080,000.00	6.98	204,000.00
中国人民解放军 XX 学院 8	3,486,000.00	5.97	174,300.00
中国人民解放军 XX 学院 2	3,379,000.00	5.78	168,950.00
合计	20,559,900.00	35.19	1,056,095.00

5、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,008,003.90	91.72	2,470,087.83	97.36
1至2年	181,256.44	8.28	67,105.00	2.64
合计	2,189,260.34	100.00	2,537,192.83	100.00

2、报告期内无账龄超过一年的重要预付款项

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2017年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所	358,490.57	16.37%
北京市中银律师事务所	283,018.86	12.93%
湖北安心智能科技有限公司	201,000.00	9.18%
南京新华科技发展有限公司	188,204.21	8.60%
北京华成防务技术有限公司	181,256.44	8.28%
合计	1,211,970.08	55.36%

2016年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
北京海新技术有限公司 ¹	1,451,000.00	57.19%
南京新华科技发展有限公司	177,730.02	7.00%
武汉天仁影像科技有限公司	150,000.00	5.91%
北京山桐科技有限公司	130,680.00	5.15%
驻马店市新饰纪装饰工程有限公司	98,400.00	3.88%
合计	2,007,810.02	79.13%

注1:北京海新技术有限公司已经于2017年1月更名为北京华成防务技术有限公司。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

2017 年 12 月 31 日

种类	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	5,091,678.47	100.00	729,102.58	14.32	4,362,575.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,091,678.47	100.00	729,102.58	14.32	4,362,575.89

2016 年 12 月 31 日

种类	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	4,458,937.83	100.00	384,698.66	8.63	4,074,239.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,458,937.83	100.00	384,698.66	8.63	4,074,239.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,144,958.51	107,247.93	5.00	3,249,263.90	162,463.20	5.00
1 至 2 年	1,810,782.03	181,078.20	10.00	703,333.56	70,333.36	10.00
2 至 3 年	635,962.56	190,788.77	30.00	506,340.37	151,902.10	30.00
3 至 4 年	499,975.37	249,987.69	50.00			

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	5,091,678.47	729,102.58	14.32	4,458,937.83	384,698.66	8.63

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	344,403.92	208,380.60
收回/转回坏账准备		

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2017.12.31	2016.12.31
保证金/押金	4,690,481.32	3,569,828.96
备用金	349,792.72	463,815.83
代扣代缴	3,804.43	21,581.04
往来款	47,600.00	403,712.00
合计	5,091,678.47	4,458,937.83

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京君正集成电路股份有限公司	押金	1,159,315.99	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	22.77	336,836.38
中国电子科技集团公司某研究所 3	保证金	352,500.00	1-2 年	6.92	35,250.00
中国人民解放军 XX 学院 7	保证金	270,710.00	1-2 年, 2-3 年	5.32	51,621.00
中国人民解放军 XX 学院 9	保证金	250,000.00	1-2 年	4.91	25,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国人民武装警察部队 XX 单位 A	保证金	200,000.00	1 年以内	3.93	10,000.00
合计		2,232,525.99		43.85	458,707.38

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京君正集成电路股份有限公司	押金	904,558.46	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	20.29	178,634.89
中国电子科技集团公司某研究所 3	保证金	352,500.00	1 年以内	7.91	17,625.00
北京宇辰盛景科技有限公司	股权转让款	300,000.00	1 年以内	6.73	15,000.00
中国人民解放军 XX 学院 9	保证金	280,000.00	1 年以内	6.28	14,000.00
中国人民解放军 XX 学院 7	保证金	270,710.00	1 年以内, 1-2 年	6.07	19,673.00
合计		2,107,768.46		47.28	244,932.89

6、本报告期内无涉及政府补助的应收款项

7、本报告期内因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、本报告期内转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、存货分类

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,302,058.21		1,302,058.21	349,675.77		349,675.77
劳务成本	9,027,495.24		9,027,495.24	7,058,763.17		7,058,763.17

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	10,329,553.45		10,329,553.45	7,408,438.94		7,408,438.94

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	其他设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	5,959,429.63	1,403,028.12	7,297.75	1,405,160.42	8,774,915.92
(2) 本期增加金额	3,026,579.67	118,127.13		63,816.25	3,208,523.05
—购置	3,026,579.67	118,127.13		63,816.25	3,208,523.05
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31	8,986,009.30	1,521,155.25	7,297.75	1,468,976.67	11,983,438.97
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	2,136,514.43	436,896.15	6,564.25	163,606.70	2,743,581.53
(2) 本期增加金额	2,212,378.05	272,416.45	368.64	333,726.23	2,818,889.37
—计提	2,212,378.05	272,416.45	368.64	333,726.23	2,818,889.37
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31	4,348,892.48	709,312.60	6,932.89	497,332.93	5,562,470.90
3. 减值准备					-
(1) 2016.12.31					-
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	4,637,116.82	811,842.65	364.86	971,643.74	6,420,968.07
(2) 2016.12.31 账面价值	3,822,915.20	966,131.97	733.50	1,241,553.72	6,031,334.39

2、报告期内无暂时闲置的固定资产

3、报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、2017年12月31日无未办妥产权证书的固定资产情况

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	商标权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	22,100.00	1,485,302.59	1,507,402.59
(2) 本期增加金额	-	2,505,306.60	2,505,306.60
—购置		2,505,306.60	2,505,306.60
—内部研发			-
—企业合并增加			-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置			-
(4) 2017.12.31	22,100.00	3,990,609.19	4,012,709.19
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	11,234.30	524,023.66	535,257.96
(2) 本期增加金额	2,210.00	872,326.41	874,536.41
—计提	2,210.00	872,326.41	874,536.41
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	13,444.30	1,396,350.07	1,409,794.37
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			

项目	商标权	软件	合计
—处置			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	8,655.70	2,594,259.12	2,602,914.82
(2) 2016.12.31 账面价值	10,865.70	961,278.93	972,144.63

2、2017 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权情况

(八) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修	1,486,397.52	344,195.34	919,446.17		911,146.69
合计	1,486,397.52	344,195.34	919,446.17		911,146.69

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	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	9,929,740.57	1,489,461.09	3,690,152.16	553,522.83
合计	9,929,740.57	1,489,461.09	3,690,152.16	553,522.83

(十) 短期借款

短期借款分类

项目	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

短期借款分类的说明：

2017 年 9 月 11 日，北京华如科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行（“以下简称工商银行”）签订了编号为“0020000086-2017 年（翠微）字 00149 号”的借款合同，借款金额为 500 万元整，同时与银行签订了编号为“工银京翠微[2017]保证 0012 号”、“工银京翠微[2017]保证 0013 号”的《最高额保证合同》，以李杰、冷颖、韩超、朱浔为担保人进行保证担保。截至 2017 年 12 月 31 日，此合同下借款余额为人民币 500 万元整。

2、报告期内无已逾期未偿还的短期借款

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
货款	2,759,944.13	3,756,503.52
合计	2,759,944.13	3,756,503.52

2、报告期内账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	2017.12.31 余额	账龄
河南云轩实业有限公司	非关联关系	250,000.00	2-3 年

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
货款	3,144,903.32	3,416,251.75
合计	3,144,903.32	3,416,251.75

2、报告期内无账龄超过一年的重要预收款项

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	4,513,170.74	78,172,363.99	75,133,376.23	7,552,158.50
离职后福利-设定提存计划	437,179.94	7,257,289.16	7,123,468.25	571,000.85
辞退福利				
合计	4,950,350.68	85,429,653.15	82,256,844.48	8,123,159.35

2、短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,225,362.44	67,100,228.98	64,154,729.69	7,170,861.73
(2) 职工福利费		2,802,884.89	2,802,736.89	148.00
(3) 社会保险费	258,172.30	3,970,728.67	3,903,783.40	325,117.57
其中：医疗保险费	223,391.17	3,546,151.47	3,486,752.39	282,790.25
工伤保险费	16,882.60	140,329.52	137,254.89	19,957.23
生育保险费	17,898.53	284,247.68	279,776.12	22,370.09
(4) 住房公积金	29,636.00	4,217,646.92	4,191,251.72	56,031.20
(5) 工会经费和职工教育经费		80,874.53	80,874.53	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,513,170.74	78,172,363.99	75,133,376.23	7,552,158.50

3、设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	418,159.85	6,973,936.09	6,845,535.11	546,560.83
失业保险费	19,020.09	283,353.07	277,933.14	24,440.02
合计	437,179.94	7,257,289.16	7,123,468.25	571,000.85

(十四) 应交税费

税费项目	2017.12.31	2016.12.31
增值税	402,142.11	979,366.91
个人所得税	508,422.93	667,292.21
企业所得税	7,370,669.14	4,419,002.23
城市维护建设税	226,885.78	172,681.79
教育费附加	162,151.24	123,344.11
合计	8,670,271.20	6,361,687.25

(十五) 应付利息

项目	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	6,645.83	
合计	6,645.83	

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
保证金		95,000.00
往来款	934,971.58	625,252.13
代扣代缴款	379,464.28	316,665.72
合计	1,314,435.86	1,036,917.85

2、报告期内无账龄超过一年的重要其他应付款

(十七) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	58,680,000.00	3,200,000.00				3,200,000.00	61,880,000.00

(十八) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价 (股本溢价)	13,591,886.80	23,270,698.86		36,862,585.66
合计	13,591,886.80	23,270,698.86		36,862,585.66

(十九) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	5,927,310.06	4,781,492.02		10,708,802.08
合计	5,927,310.06	4,781,492.02		10,708,802.08

(二十) 未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	33,785,790.58	23,597,433.17
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	33,785,790.58	23,597,433.17

项目	2017 年度	2016 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,814,920.17	33,045,949.51
减：提取法定盈余公积	4,781,492.02	3,297,592.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		19,560,000.00
期末未分配利润	76,819,218.73	33,785,790.58

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类披露

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,346,934.72	40,832,114.68	120,850,349.61	28,933,163.35
其他业务				
合计	177,346,934.72	40,832,114.68	120,850,349.61	28,933,163.35

2、业务分部

项目	2017 年度			2016 年度		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
（一）主营业务：						
技术开发	135,087,751.09	32,717,027.07	102,370,724.02	71,627,500.00	17,849,400.79	53,778,099.21
软件产品	36,079,487.15	5,957,359.60	30,122,127.55	45,936,752.07	9,671,808.17	36,264,943.90
技术服务	5,073,080.82	1,359,583.74	3,713,497.08	1,616,037.74	467,243.14	1,148,794.60
商品销售	1,106,615.66	798,144.27	308,471.39	1,670,059.80	944,711.25	725,348.55
（二）其他业务						
合计	177,346,934.72	40,832,114.68	136,514,820.04	120,850,349.61	28,933,163.35	91,917,186.26

（二十二）税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	405,658.41	510,818.70
教育费附加	289,756.00	364,870.50
其他	9,923.20	504.69
合计	705,337.61	876,193.89

(二十三) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	11,075,458.68	8,970,239.69
房租及物业费	1,008,213.63	473,540.02
交通差旅费	1,378,007.59	1,068,463.57
办公费	865,839.35	504,460.84
业务招待费	1,937,555.01	1,070,511.70
会务费	46,747.22	43,441.00
广告宣传费	383,524.90	618,462.87
合计	16,695,346.38	12,749,119.69

(二十四) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	8,975,411.42	8,151,661.28
研发费	42,156,164.61	25,138,652.55
交通差旅费	696,518.09	725,701.24
办公费	3,596,006.18	3,538,890.94
房租及物业费	3,647,100.37	3,548,829.13
税金		370,282.80
折旧费	1,647,861.76	853,647.91
摊销费	1,600,524.88	1,453,705.77
咨询服务费	790,154.72	998,210.38
业务招待费	1,256,774.36	982,578.62
合计	64,366,516.39	45,762,160.62

(二十五) 财务费用

类别	2017 年度	2016 年度
利息支出	64,464.58	
减：利息收入	99,419.69	62,001.88
其他	4,405.20	4,335.53
合计	-30,549.91	-57,666.35

(二十六) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

项目	2017 年度	2016 年度
应收款项坏账准备	6,239,588.41	774,129.10
合计	6,239,588.41	774,129.10

(二十七) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
购买理财产品	250,273.98	
处置长期股权投资产生的投资收益		280,445.58
合计	250,273.98	280,445.58

(二十八) 其他收益

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
增值税返还收入	4,091,063.29		与收益相关
合计	4,091,063.29		

(二十九) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助	1,321,735.78	5,255,138.54	1,321,735.78	77,727.70
盘盈利得				
其他	58,501.12	0.72	58,501.12	0.72
合计	1,380,236.90	5,255,139.26	1,380,236.90	77,728.42

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
增值税退税		5,177,410.84	收益相关
社保局稳岗补助	10,535.78	77,727.70	收益相关
中关村自主创新示范区支持企业改制上市资助资金	300,000.00		收益相关
中关村企业信用促进会服务资金	4,000.00		收益相关
北京市经济和信息化委员会补贴款	2,200.00		收益相关
2017 年上半年海淀园产业发展专项	500,000.00		收益相关

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
资金拟支持项目			
2017 年海淀区促进科技金融创新发展专项资金	500,000.00		收益相关
购买信用报告费用补贴	5,000.00		收益相关
合计	1,321,735.78	5,255,138.54	

(三十) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
债务重组损失				
对外捐赠				
非常损失				
盘亏损失				
非流动资产毁损报废损失				
其他		1.78		1.78
合计		1.78		1.78

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	7,381,173.41	4,419,002.23
递延所得税费用	-935,938.26	-116,119.37
合计	6,445,235.15	4,302,882.86

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	54,260,155.32	37,348,832.37
按适用税率计算的所得税费用	8,139,023.30	5,602,324.86
非应税收入的影响	-613,659.49	-776,611.63
不可抵扣的成本、费用、损失	474,194.18	319,401.23
研究开发费加计扣除影响	-1,554,322.83	-831,727.32
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		-10,504.28
递延所得税资产税率不同的影响		

项目	2017年度	2016年度
所得税费用	6,445,235.16	4,302,882.86

(三十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
收到的利息	99,419.69	62,001.88
收到的往来款	3,752,484.62	2,631,422.41
合计	3,851,904.31	2,693,424.29

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
往来款支出	7,651,240.82	5,723,073.04
付现费用	22,999,054.69	18,465,751.49
手续费	4,911.41	4,335.53
合计	30,655,206.92	24,193,160.06

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	47,814,920.17	33,045,949.51
加：资产减值准备	6,239,588.41	774,129.10
固定资产折旧	2,818,889.37	1,626,372.62
无形资产摊销	874,536.41	316,876.98
长期待摊费用摊销	919,446.17	1,376,806.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	57,818.75	
投资损失(收益以“-”号填列)	-250,273.98	-280,445.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-935,938.26	-116,119.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

补充资料	2017 年度	2016 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,921,114.51	-4,447,215.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,772,794.81	-30,435,015.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,022,153.51	6,234,964.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,132,768.77	8,096,302.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	57,268,267.14	53,320,411.68
减：现金的期初余额	53,320,411.68	37,798,085.16
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	3,947,855.46	15,522,326.52

2、本报告期内无支付的取得子公司的现金净额

3、本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		760,000.00
其中：湖南华如国科信息科技有限公司		760,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		-50,630.18
其中：湖南华如国科信息科技有限公司		-50,630.18
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	300,000.00	
处置子公司收到的现金净额	300,000.00	709,369.82

4、现金和现金等价物的构成

项目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	57,268,267.14	53,320,411.68
其中：库存现金	57,227.50	67,684.39
可随时用于支付的银行存款	57,211,039.64	53,252,727.29

项目	2017.12.31	2016.12.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	57,268,267.14	53,320,411.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、本报告期内无合并范围变更情况

七、本报告期无其他主体中的权益情况

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：李杰、韩超

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京华如志远管理咨询中心（有限合伙）	本公司持股 5%以上的股东
北京华如筑梦管理咨询中心（有限合伙）	本公司股东，实际控制人李杰和韩超担任普通合伙人
北京华如扬帆管理咨询中心（有限合伙）	本公司股东，实际控制人李杰和韩超担任普通合伙人
刘旭凌	本公司持股 5%以上的股东、监事
宁波梅山保税港区道泓投资合伙企业（有限合	本公司持股 5%以上的股东

伙)	
北京君正集成电路股份有限公司	本公司实际控制人李杰与北京君正集成电路股份有限公司 第一大股东刘强共同控制的公司
北京君正集成电路（香港）集团有限公司	北京君正集成电路股份有限公司控制的公司
深圳君正时代集成电路有限公司	北京君正集成电路股份有限公司控制的公司
合肥君正科技有限公司	北京君正集成电路股份有限公司控制的公司
北京南山高科技有限公司	本公司实际控制人李杰控制的公司，2016 年 6 月已注销
北京西邦信息技术有限公司	本公司实际控制人李杰控制的公司，2015 年 8 月已注销
北京汇界科技有限公司	公司实际控制人李杰配偶冷颖持有该公司 60% 股权并担任 执行董事、经理，李杰女儿李冷持有该公司 40% 的股权并担 任监事，2018 年 3 月已注销。
北京庚顿数据科技有限公司	本公司实际控制人李杰投资的公司，担任董事
张柯	本公司董事、高管、间接持股 5% 以上的股东
胡明昱	本公司董事、高管
陈正旭	本公司董事
王玮	本公司监事会主席
胡维琴	本公司监事
陈敏杰	本公司高管
刘建湘	本公司高管
周珊	本公司财务总监
吴亚光	本公司董事会秘书

（五）关联交易情况

1、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2017 年度	2016 年度
北京君正集成电路股份有限公司	房屋租赁	7,029,642.44	5,379,264.79

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李杰及其配偶、韩超及其配偶	5,000,000.00	2017/9/20	2018/9/20	否

3、关键管理人员薪酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	5,024,008.77	3,537,228.33

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京君正集成电路股份有限公司	1,159,315.99	336,836.38	904,558.46	178,634.89

2、应付项目

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	王玮	19,053.40	96,439.00
其他应付款	胡明显		1,479.00
其他应付款	张柯		504.50
其他应付款	陈敏杰	1,421.82	
其他应付款	刘建湘	28,072.55	1,909.00
其他应付款	胡维琴		13,938.30
其他应付款	周珊		654.00
其他应付款	吴亚光	7,461.90	12,825.00

九、政府补助

(一) 报告期内无与资产相关的政府补助

(二) 与收益相关的政府补助

序号	项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
----	----	----------------------	----------------------

		2017 年度	2016 年度	
1	增值税返还收入		5,177,410.84	2014 年、2015 年、2016 年计入营业外收入，2017 年 1-6 月计入其他收益
2	社保局稳岗补助	10,535.78	77,727.70	营业外收入
3	中关村自主创新示范区支持企业改制上市资助资金	300,000.00		营业外收入
4	中关村企业信用促进会服务资金	4,000.00		营业外收入
5	北京市经济和信息化委员会补贴款	2,200.00		营业外收入
6	2017 年上半年海淀园产业发展专项资金拟支持项目	500,000.00		营业外收入
7	2017 年海淀区促进科技金融创新发展专项资金	500,000.00		营业外收入
8	购买信用报告费用补贴	5,000.00		营业外收入
合计		1,321,735.78	5,255,138.54	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期内无重要承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

报告期内无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

2017 年 12 月 31 日

类别	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	138,916,456.66	100.00	9,200,637.99	6.62	129,715,818.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	138,916,456.66	100.00	9,200,637.99	6.62	129,715,818.67

2016 年 12 月 31 日

类别	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	58,428,470.00	100.00	3,305,453.50	5.66	55,123,016.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,428,470.00	100.00	3,305,453.50	5.66	55,123,016.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,368,553.61	5,818,427.68	5.00	52,619,870.00	2,630,993.50	5.00
1 至 2 年	17,406,303.05	1,740,630.31	10.00	5,395,600.00	539,560.00	10.00
2 至 3 年	4,728,600.00	1,418,580.00	30.00	358,000.00	107,400.00	30.00
3 至 4 年	358,000.00	179,000.00	50.00	55,000.00	27,500.00	50.00
4 至 5 年	55,000.00	44,000.00	80.00			
5 年以上						
合计	138,916,456.66	9,200,637.99	6.62	58,428,470.00	3,305,453.50	5.66

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	5,895,184.49	565,748.50
收回/转回坏账准备		

3、本报告期实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
中国电子科技集团公司某研究所 1	20,784,999.96	14.96	1,039,250.00
XX 研究院 1 研究所 D	15,500,000.00	11.16	775,000.00
XX 单位 557 部	9,426,400.00	6.79	471,320.00
中国电子科技集团公司某研究所 2	7,112,900.00	5.12	355,645.00
中国航空工业集团公司某研究所 1	3,933,000.00	2.83	196,650.00
合计	56,757,299.96	40.86	2,837,865.00

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国人民解放军 XX 学院 5	4,815,000.00	8.24	268,850.00
中国人民解放军 XX 学院 7	4,799,900.00	8.22	239,995.00
中国电子科技集团公司某研究所 1	4,080,000.00	6.98	204,000.00
中国人民解放军 XX 学院 8	3,486,000.00	5.97	174,300.00
中国人民解放军 XX 学院 2	3,379,000.00	5.78	168,950.00
合计	20,559,900.00	35.19	1,056,095.00

5、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

2017 年 12 月 31 日

类别	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	5,091,678.47	100.00	729,102.58	14.32	4,362,575.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,091,678.47	100.00	729,102.58	14.32	4,362,575.89

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	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	4,458,937.83	100.00	384,698.66	8.63	4,074,239.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,458,937.83	100.00	384,698.66	8.63	4,074,239.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,144,958.51	107,247.93	5.00	3,249,263.90	162,463.20	5.00
1 至 2 年	1,810,782.03	181,078.20	10.00	703,333.56	70,333.36	10.00
2 至 3 年	635,962.56	190,788.77	30.00	506,340.37	151,902.10	30.00
3 至 4 年	499,975.37	249,987.69	50.00			
合计	5,091,678.47	729,102.58	14.32	4,458,937.83	384,698.66	8.63

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	344,403.92	208,380.60
收回/转回坏账准备		

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2017.12.31	2016.12.31

款项性质	账面余额	
	2017.12.31	2016.12.31
保证金\押金	4,690,481.32	3,569,828.96
备用金	349,792.72	463,815.83
代扣代缴	3,804.43	21,581.04
往来款	47,600.00	403,712.00
合计	5,091,678.47	4,458,937.83

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京君正集成电路股份有限公司	押金	1,159,315.99	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	22.77	336,836.38
中国电子科技集团公司某研究所3	保证金	352,500.00	1-2年	6.92	35,250.00
中国人民解放军XX学院7	保证金	270,710.00	1-2年, 2-3年	5.32	51,621.00
中国人民解放军XX学院9	保证金	250,000.00	1-2年	4.91	25,000.00
中国人民武装警察部队XX单位A	保证金	200,000.00	1年以内	3.93	10,000.00
合计		2,232,525.99		43.85	458,707.38

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京君正集成电路股份有限公司	押金	904,558.46	1年以内, 1-2年, 2-3年	20.29	178,634.89
中国电子科技集团公司	保证金	352,500.00	1年以内	7.91	17,625.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
某研究所 3					
北京宇辰盛景科技有限公司	股权转让款	300,000.00	1 年以内	6.73	15,000.00
中国人民解放军 XX 学院 9	保证金	280,000.00	1 年以内	6.28	14,000.00
中国人民解放军 XX 学院 7	保证金	270,710.00	1 年以内, 1-2 年	6.07	19,673.00
合计		2,107,768.46		47.28	244,932.89

6、报告期内无涉及政府补助的应收款项

7、报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、报告期内转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,346,934.72	40,832,114.68	120,850,349.61	28,933,163.35
其他业务				
合计	177,346,934.72	40,832,114.68	120,850,349.61	28,933,163.35

(四) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
购买理财产品收益	250,273.98	
处置长期股权投资产生的投资收益		60,000.00
合计	250,273.98	60,000.00

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,321,735.78	77,727.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			

项目	2017 年度	2016 年度	说明
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	58,501.12	-1.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	250,273.98	280,445.58	
所得税影响额	-244,576.630	-53,725.83	
少数股东权益影响额			
合计	1,385,934.250	304,446.39	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为购买理财产品利息收入。

(二) 净资产收益率及每股收益：

2017 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元)	
		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	31.14	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.24	0.76	0.76

2016 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元)	
		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	37.62	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.27	0.58	0.58

北京华如科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年三月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼君正大厦 B 座 4 层董事会秘书办公室。