



恒拓开源
FOREVER OSS

恒拓开源

NEEQ : 834415

恒拓开源信息科技股份有限公司

(Forever Opensource Software Inc.)



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

<p>2017年2月，子公司北京恒拓高飞航空技术有限公司取得CMMI3证书。</p>	
<p>2017年6月，现金方式收购北京三赢伟业科技有限公司。</p>	
<p>2017年6月，北京恒拓高飞航空技术有限公司更名为北京恒赢智航系统有限公司。</p>	
<p>2017年11月，增发股份方式收购智能航空系统有限公司。</p>	
<p>2017年9月，公司完成2017年第一次股票发行。募集资金共计80,532,796.96元。</p>	<p>关于恒拓开源科技股份有限公司 股票发行股份登记的函</p> <p>中国证券登记结算有限责任公司北京分公司： 恒拓开源信息科技股份有限公司股票发行的备案申请经我 局审查，现已予以确认。恒拓开源信息科技股份有限公司本 次股票发行13,603,513股，其中限售3,866,176股，不予限售 9,735,337股。请办妥登记事项。</p> <p>此函。 附件：本次股票发行新增股份登记须知</p> 
<p>2017年11月9日，由公司主办的以“科技引领，智慧航行”为主题的2017年度航空用户大会在南京威斯汀酒店盛大开幕。恒赢智航携手国内40多家航空公司、机场代表，云计算、大数据领域专家等100多名与会者齐聚一堂，共同探讨新技术体系下的航空信息产业的新挑战、新模式、新机会，探索智慧航空的一切可能。</p>	
<p>2017年6月，公司与阿里云计算有限公司签订合作协议，将建立密切、长久及融洽的合作伙伴关系，充分发挥各自网络和业务特点，在业务捆绑、市场营销、产业推动等多个领域开展强强合作，实现资源共享、优势互补，共同促进双方系统和服务的延伸和发展。</p>	
<p>2017年12月，公司与中国移动（深圳）有限公司签订服务合同，标志着公司实现移动通信行业领域的拓展。</p>	
<p>2017年9月，公司完成开源中国业务的出售，该业务在商业模式上仍待继续探索。</p>	

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况.....	29
第七节 融资及利润分配情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节 行业信息	37
第十节 公司治理及内部控制.....	38
第十一节 财务报告	45

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、恒拓开源	指	恒拓开源信息科技股份有限公司
知识动力	指	北京知识动力信息技术有限公司
深圳奥思	指	深圳市奥思网络科技有限公司
深圳恒拓	指	深圳恒拓开源信息科技有限公司
盈辉互联	指	北京盈辉互联科技有限公司
恒拓高飞	指	北京恒拓高飞航空技术有限公司
恒拓网络	指	北京恒拓开源网络技术有限公司
恒赢智航	指	北京恒赢智航科技有限公司
三赢伟业	指	北京三赢伟业科技有限公司
智能航空	指	智能航空系统有限公司
股东会	指	恒拓开源信息科技有限公司股东会
股东大会	指	恒拓开源信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	恒拓开源信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	恒拓开源信息科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》、《公司章程修正案》 公司章程修正案	指	最近一次由股东大会会议通过的《恒拓开源信息科技股份有限公司章程》、《章程修正案》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会	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
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	指经 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修改的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	指经 2014 年 8 月 31 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议修订的《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
本期、本年	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
本期末、期末	指	2017 年 12 月 31 日
上期末	指	2016 年 12 月 31 日
期初	指	2017 年 1 月 1 日

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。

公司负责人马越、主管会计工作负责人田依禾及会计机构负责人(会计主管人员) 宋鑫鑫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款发生坏账的风险	2016年12月31日和2017年12月31日,公司应收账款分别为14,883,235.47元和83,362,360.29元。公司应收账款账龄基本在一年以内、相关客户均具有较强的经济实力和良好的支付信用,发生坏账的可能性较小;另外公司已制订并落实应收账款催款措施,但仍不排除客户因其自身原因不能付款或不能及时付款而发生坏账损失的可能,从而对公司的现金流和经营业绩造成影响。因此,公司面临一定的应收账款坏账风险。
核心技术人员流失的风险	软件企业属于智力密集型产业,公司产品技术复杂且有较高的难度。掌握这些技术需要多年不断的学校积累,因此产品研发及技术创新不可避免的要依靠专业人才,特别是核心技术人员。这些核心技术人员正是公司保持市场竞争优势和持续创新的关键因素。如果发生核心技术人员的离职问题,将会对公司正常经营造成一定影响。
公司治理的风险	随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高要求。因此,公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要而造成的影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

实际控制人控制不当的风险	马越先生直接、间接持有公司的股权共计 28.27%，为公司的实际控制人，并任公司董事长，对公司经营具有较大的影响能力。若其利用实际控制人、董事长的地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
经营场地租赁的风险	公司一直致力于将有限的资金优先投入到最需要发展的地方。因此，截止本年度报告期末，公司及其子公司的经营场所均通过租赁方式取得。租赁房屋导致办公场所的稳定性较差，如无法续租或其他原因需要搬迁，则一定程度上会影响公司的正常经营，存在一定风险。
主营业务调整的风险	公司在 2017 年 6 月现金方式收购了三赢伟业，并于 2017 年 11 月日通过发行股份购买资产的方式收购了智能航空，旨在依靠公司在原有航空领域的业务经验打造更为全面、系统业务规划和发展。在业务扩张过程中，人员管理、运营管理和资金管理全方面复杂度提高，从而带来风险。另外，公司原有的线上业务，即社区、码云、众包等业务，已经于 2017 年 9 月 26 日从公司剥离出去，原线上业务和线下业务分离开来，耦合度降低，存在一定的风险。
前瞻性技术创新风险	得益于前瞻性的技术创新，公司能够紧密贴合客户的市场需求，科学的制定新技术研发项目和课题，按既定的制定和流程开展研发工作，保持快速增长的发展趋势。前瞻性技术研发以及行业发展趋势的不确定性仍然可能导致本公司前瞻性技术创新偏离行业发展趋势。同时，由于公司人力、物力、财力有限，对前瞻性技术研发的投入亦会影响研发升级工作。综上，公司存在一定的前瞻性技术创新风险。
服务对象行业及销售用户相对集中的风险	开源业务的特性决定了公司目前及未来相当一段时间会以大型企业和政府客户为主。与少数大型客户合作的深入，可能会形成某几家大客户一年贡献千万元甚至更多的业务收入的局面。尽管双方保持着长期稳定的合作关系，但如果公司的大客户出现风险、放弃合作项目、对合作计划作重大调整、违约不付款等，则有可能使公司的业务受到影响或损失。如果因为国家宏观调控，导致生产经营状况或固定资产投资发生重大不利变化，将对公司的正常生产经营带来不利影响，公司存在销售客户相对集中的风险。同时，若公司的服务质量或技术水平达不到客户要求，公司将面临在单个客户供应商体系中竞争地位发生变化的风险。公司目前面向的重点行业主要包括对 IT 比较依赖的航空、制造业等行业；尤其是目前，来自航空的收入仍占较大比重。如果公司服务的重点行业出现行业性事件，大幅削减在软件方面的需求，则公司的业务可能会受到影响。
核心技术泄密的风险	公司作为自主创新的高新技术企业，其研发、生产和服务能力处于行业领先水平。公司主营产品及服务的科技含量较高，在核心技术上拥有自主知识产权。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。虽然公司建立了严密的技术管理制度，与核心技术人员签署了保密协议、竞业禁止协议，制

	定了系列措施分散技术风险,但仍不能排除核心技术泄密的可能。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈,如果出现核心技术泄密的情况,可能会在一定程度上影响公司的市场竞争能力。
市场竞争风险	公司在航空领域的技术研发能力处于领先地位。伴随着市场规模的不断扩大,市场环境的逐步成熟,新进入的竞争者逐步增多。尤其是行业内一些规模较小、技术水平相对较低的企业的进入,将对行业的良性竞争产生一定的负面影响。另一方面,行业内原有竞争对手规模和竞争力的不断提高,也将导致公司所处行业的竞争加剧。
产业政策风险	软件行业目前是我国重点鼓励和支持发展的行业。有关部门先后出台了一系列政策,从投融资、税收、技术、出口、分配、人才、采购和知识产权保护等方面给予了支持。从目前国家的远期战略规划和软件行业的长期发展来看,在相当长的一段时期内,国家仍将会给予软件企业产业政策支持。如果宏观经济发生重大不利变化,或国家宏观调控范围扩大,对软件行业的扶持政策出现不利变化,将对公司业务发展产生一定影响。
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	恒拓开源信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Forever Opensource Software Inc.
证券简称	恒拓开源
证券代码	834415
法定代表人	马越
办公地址	北京市朝阳区东大桥路甲 8 号尚都国际中心 A 座 1608

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	薛福强
职务	董事会秘书
电话	010-58700578
传真	010-58701315
电子邮箱	hengtuokaiyuan@foreveross.com
公司网址	www.foreveross.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东大桥路甲 8 号尚都国际中心 A 座 1608;100020
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	北京市朝阳区东大桥路甲 8 号尚都国际中心 A 座 1608

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	2007 年 6 月 27 日
挂牌时间	2015 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务；
主要产品与服务项目	为企业客户提供软件开源化技术开发、技术咨询服务,为各大机场铺设无线移动宽带专网,向客户收取相关服务费用、出售和租赁软件及终端等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	84,083,163
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	北京盈辉互联科技有限公司
实际控制人	马越

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120116663065243C	否

注册地址	天津市开发区第六大街 110 号 A-503	否
注册资本	77,793,163.00	是
<p>截止报告期末，股本和注册资本差异为 6,290,000 元。差异原因如下：</p> <p>根据 2017 年 11 月 1 日召开的恒拓开源 2017 年第六次临时股东大会的决议和股票发行方案，公司拟通过发行股份的方式收购智能航空系统有限公司 50%的股权，本次股票发行对象为西藏智航交通科技有限公司，发行的价格为 6.00 元/股，本次交易股份数量为 6,290,000.00 股，股份认购资产金额为人民币 37,740,000.00 元，其中 6,290,000.00 元计入股本，31,450,000.00 元计入资本公积。智能航空系统有限公司董事会已于 2017 年 11 月进行改组，本公司对其构成控制，并已完成工商变更。截至 2017 年 12 月 31 日，该方案尚未通过全国中小企业股份转让系统办妥备案手续，因此未完成工商变更手续。</p>		

五、中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	黄丽琼、刘斌
会计师事务所办公地址	武汉市武昌东湖路 169 号众环大厦

六、报告期后更新情况

√ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	183,473,129.27	86,254,465.66	112.71%
毛利率%	34.15%	38.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,558,029.86	-21,858,087.98	-184.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,746,431.09	-23,054,176.03	-40.37%
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）	16.65%	-25.01%	-
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）	-12.33%	-26.42%	-
基本每股收益	0.26	-0.33	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	361,634,069.25	105,426,260.73	243.02%
负债总计	122,576,189.97	40,439,188.59	203.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,926,842.36	64,987,072.14	213.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	1.01	140.59%
资产负债率（母公司）	9.21%	21.91%	-
资产负债率（合并）	33.90%	38.36%	-
流动比率	2.03	2.20	-
利息保障倍数	32.45	-	-

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	17,973,713.30	-13,458,254.47	-
应收账款周转率	3.62	4.38	-
存货周转率	2.07	1.22	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	243.02%	-15.78%	-
营业收入增长率%	112.71%	57.54%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	84,083,163	64,189,650	30.99%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	32,484,406.41
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	600,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,319.35
非经常性损益合计	33,100,725.76
所得税影响数	815,544.08
少数股东权益影响额(税后)	-19,279.27
非经常性损益净额	32,304,460.95

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

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
存货	54,611,336.81	42,229,735.13	-	-
未分配利润	-27,613,818.86	-39,995,420.54	-	-
营业收入	82,626,140.18	86,254,465.66	-	-
营业成本	63,526,727.01	52,816,649.65	-	-
管理费用	29,967,946.99	45,006,985.65	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

1、公司所处行业

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司处于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“I64 互联网和相关服务”和“I65 软件和信息技术服务业”。

公司线上业务属于“互联网和相关服务”。互联网产业是现阶段国民经济结构的基本组成部分，可为经济发展提供有效的服务。该部分业务已于 2017 年 9 月剥离完成，自 2017 年 10 月起，不再纳入公司财务报表合并范围。

公司线下业务属于“软件和信息技术服务业”。公司采用开源技术为企业客户提供高端定制技术开发，是国家已明确的软件和信息技术服务也的重点发展方向。

公司所处行业为国家十二五列明的战略新兴产业。近年来，国家出台了《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》和《软件和信息技术服务业十二五发展规划》等政策，从税收、研究经费、进出口优惠、人才培养、知识产权保护、市场开发和投融资等方面给予了较为全面的政策支持。

2、公司的商业模式

2017 年 1-9 月，公司主营业务分为两个独立运营但彼此支撑的线上板块和线下板块。线上业务已于 2017 年 9 月剥离完成，自 2017 年 10 月起，不再纳入公司财务报表合并范围。线上业务板块主要为软件开发者提供社区、云平台、招聘和众包等服务，收入来源主要是源代码托管及增值服务、众包平台增值服务及社区广告服务等。自公司主营业务变更后，商业模式主要为向航空业、制造业、政府等企业或机构提供专业化定制服务并收取技术咨询、技术开发等费用。

主营业务变更后，公司业务属于软件和信息技术服务业，主要分为航空业务板块及非航空业务板块。收入来源主要是软件开发服务及咨询服务、机场的软硬件出售、租赁服务、运维服务及系统集成服务等。

(1) 航空业务板块包括中国国际航空、海南航空、南方航空、东方航空、多彩航空等国内超过 40 家航空公司。2017 年，公司先后收购了三赢伟业 51%、智能航空 50% 的股份，成为上述两家公司的控股母公司。其中，三赢伟业主要业务与公司相近，收购三赢伟业使公司的航空公司业务更加全面，航空公司范围更加宽广，竞争能力进一步增强；智能航空的主要业务包括为各大机场铺设无线移动宽带专网、销售和租赁软件及终端产品等。收购智能航空，拓展了公司在航空业的业务领域，使公司在软件服务的基础上具备了解决方案和工程集成的综合航空业信息化业务服务能力，进而提高公司整体的资产利用率，最大化的使资产能够给公司带来经济利益流入，进而增强公司整体的盈利能力，增强公司业务及资源的协同性。提升公司在航空行业的整体竞争能力。

(2) 非航板块包括联想中国、无限极、长安汽车、美的电器等大型企业。公司凭借一流的技术与经验致力于为国内企业提供开源技术开发、咨询服务等。经过十年的积累，公司拥有强大的开源技术团队，拥有一大批在 Java、.Net、C/C++、IOS、Android 领域的技术专家，为应用开源技术开发提供强大的支持与保证。在业务上，公司在 BPM、BI、Portal、Integration、移动互联等领域具有丰富的积累并形成了基于开源技术的有鲜明特点的应用开发模式。公司自主研发的集微服务开发、自动化运维、可视化管理为一体的企业微服务支持平台 (Moria)，为解决企业实施微服务架构，改造高耦合 SOA

系统，提供一站式可视化工具和解决方案。帮助企业节约创新成本，专注核心业务，获得更大的经济效益和可持续的技术福利。

线下业务的主要盈利模式为，向企业提供专业化定制服务并收取技术咨询、技术开发等服务费用；为各大机场铺设无线移动宽带专网，向客户收取相关服务费用、出售和租赁软件及终端等。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

1、主营业务变化

公司原主营业务是为企业客户提供软件开源化技术服务及为软件开发者提供社区、云平台、招聘和众包等服务。

2017年9月，公司将原全资子公司深圳奥思、恒拓网络剥离后，主营业务是为航空业、制造业、政府等大型客户提供软件开源化技术开发、技术咨询服务等。

2017年12月，公司收购了智能航空50%的股权并取得了智能航空的实际控制权，主营业务变为向企业客户提供软件开源化技术开发、技术咨询服务，为各大机场铺设无线移动宽带专网，向客户收取相关服务费用、出售和租赁软件及终端等。

2、主要产品或服务变化

公司原服务主要是为企业客户提供软件开源化技术服务及为软件开发者提供社区、云平台、招聘和众包等服务。

2017年9月，公司将原全资子公司深圳奥思、恒拓网络剥离后，公司服务变更为为企业客户提供软件开源化技术服务。

2017年12月，公司收购了智能航空50%的股权并取得了智能航空的实际控制权，主要产品或服务变更为为航空业、制造业、政府等大型客户提供软件开源化技术开发、技术咨询服务，为各大机场铺设无线移动宽带专网，向客户收取相关服务费用、出售和租赁软件及终端等。

3、客户类型变化

公司原客户类型主要有航空公司、大型制造业企业等；

2017年12月，公司收购了智能航空50%的股权并取得了智能航空的实际控制权，客户类型变为航空公司、机场、大型制造业企业等。

4、关键资源变化

公司原关键资源主要有开源技术开发及管理经验和开发团队、软件开发者资源、云平台资源和软件开发行业的管理经验及客户资源等。

2017年公司将原全资子公司深圳奥思、恒拓网络剥离，并收购了智能航空50%的股权并取得了智

能航空的实际控制权后，公司关键资源变为：开源技术开发及管理经验和开发团队和软件开发行业的管理经验及客户资源等。

5、收入来源变化

公司原收入来源主要是软件开发服务及咨询服务，源代码托管及增值服务、众包平台增值服务及社区广告服务。

2017 年公司将原全资子公司深圳奥思、恒拓网络剥离，并收购了智能航空 50%的股权并取得了智能航空的实际控制权后，收入来源主要是软件开发服务及咨询服务，为各大机场铺设无线移动宽带专网，向客户收取相关服务费用、出售和租赁软件及终端等。

6、商业模式变化

公司原商业模式：线下板块，向航空、制造业、政府等大型客户提供软件开源化技术服务；线上板块，为软件开发者提供社区、云平台、招聘和众包等服务。

2017 年公司将原全资子公司深圳奥思、恒拓网络剥离，并收购了智能航空 50%的股权并取得了智能航空的实际控制权后，商业模式变为：向航空业、制造业、政府等企业或机构提供专业化定制服务并收取技术咨询、技术开发等费用；为各大机场铺设无线移动宽带专网，向客户收取相关服务费用、出售和租赁软件及终端等。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，为实现业务的全面发展，公司针对现有资源及业务模式重新整合，于 2017 年 6 月收购了三赢伟业 51%的股权并取得控制权；于 2017 年 9 月完成对开源中国（原线上业务部分）业务的出售；于 2017 年 11 月取得了智能航空 50%的股权的所有权并取得了对公司的控制权。经过上述一系列的资本运作，财务报表的合并范围发生变化，三赢伟业 2017 年 7-12 月的经营情况、智能航空 2017 年 12 月当月的经营情况将体现在报告期内的经营数据中；开源中国业务 2017 年 10-12 月的经营情况将不再体现在报告期内的经营数据中。

（1）线下业务方面，经过一系列的业务整合，2017 年度实现了快速发展，年度新增合同额达 14,767.95 万元，同比增长 34.55%。线下业务分为航空业务板块和非航空业务板块：

1) 航空业务板块包括中国国际航空、海南航空、南方航空、东方航空、多彩航空等国内 40 余家航空公司及首都、西安、杭州、深圳等国内机场，对航空公司的覆盖率超过 80%。三赢伟业主要业务与公司相近，收购三赢伟业使公司的航空公司业务更加全面，航空公司范围更加宽广，竞争能力进一步增强；智能航空的主要业务包括为各大机场铺设无线移动宽带专网、销售和租赁软件及终端产品等。收购智能航空，拓展了公司在航空业的业务领域，使公司在软件服务的基础上具备了解决方案和工程集成的综合航空业信息化业务服务能力，进而提高公司整体的资产利用率，最大化的使资产能够给公司带来经济利益流入，进而增强公司整体的盈利能力，增强公司业务及资源的协同性。提升公司在航空行业的整体竞争能力。

2) 非航板块包括联想中国、无限极、长安汽车、美的电器等大型企业。公司凭借一流的技术与经验致力于为国内企业提供开源技术开发、咨询服务等。经过十年的积累，公司拥有强大的开源技术团队，拥有一大批在 Java、.Net、C/C++、IOS、Android 领域的技术专家，为应用开源技术开发提供强大的支持与保证。在业务上，公司在 BPM、BI、Portal、Integration、移动互联等领域具有丰富的积

累并形成了基于开源技术的有鲜明特点的应用开发模式。公司自主研发的集微服务开发、自动化运维、可视化管理为一体的企业微服务支持平台（Moria），为解决企业实施微服务架构，改造高耦合 SOA 系统，提供一站式可视化工具和解决方案。帮助企业节约创新成本，专注核心业务，获得更大的经济效益和可持续的技术福利。

（2）原线上业务方面，市场成熟度较差，虽然流量在增长，但流量变现方式和商业模式仍待未来探索。

综上所述，公司将继续深耕现有行业，并积极拓展其他行业市场，提升项目管理水平，完善经营管理，提升整体团队协作能力，进一步加强企业运营和盈利能力。

（二）行业情况

（1）软件开发行业

2017 年全国软件和信息技术服务业完成软件业务收入 5.5 万亿元，较上年增长 12.24%。

当前，全球软件行业正处于成长期向成熟期转变的阶段，而中国的软件行业正处于高速发展的成长期。随着中国软件行业的逐渐成熟，软件及 IT 服务收入将持续提高，发展空间广阔。中国企业用户的 IT 需求已从基于信息系统的基础构建应用转变成基于自身业务发展构建应用，伴随着这种改变，连接应用软件和底层操作软件之间的软件基础平台产品呈现出旺盛的需求。

中国正处于经济转型和产业升级阶段，由廉价劳动力为主的生产加工模式，向提供具有自主知识产权、高附加值的生产和服务模式转变，其中信息技术产业是经济转型和产业升级的支柱和先导，是信息化和工业化“两化融合”的核心，软件产业是信息技术产业的核心组成部分。随着经济转型、产业升级进程的不断深入，传统产业信息化需求将会不断激发，市场规模逐年提升。同时伴随着人力资源成本的上涨，以及提高自主核心竞争力的双重压力，IT 应用软件和专业化服务的价值将更加凸显。

当前软件服务行业在国内属于重点发展行业，广泛应用在社会各个领域。因此，本行业不存在明显的周期性、季节性特征。但是，宏观经济环境的变化仍将对本行业的增长速度产生一定周期性的影响。

（2）航空行业：

《中国民用航空发展第十三个五年规划》（下称《规划》）明确了“十三五”时期民航发展的五大任务，即：确保航空持续安全、构建国家综合机场体系、全面提升航空服务能力、提升空管保障服务水平、改革创新推动转型发展。

《规划》提出，“十三五”时期是实现民航强国战略构想的决战时期和全面夯实民航强国建设基础的关键阶段，要以发展为人民为宗旨，以确保安全为前提，以建设民航强国为主线，以深化改革为动力，以创新发展为途径，推进法治建设，增强保障能力，强化科技支撑，着力提升运输质量和国际竞争力，按照适度超前的原则，构建安全、便捷、高效、绿色的现代民用航空系统，充分发挥民航战略产业作用，更好服务国家战略，更好满足广大人民群众需求，为实现民航强国奠定更加坚实的基础。“十三五”时期，民航发展要遵循坚持安全第一、改革创新、全面协调、绿色发展、开放共享五条基本原则。

本行业不存在明显的周期性、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	62,816,426.45	17.37%	29,709,944.37	28.18%	111.43%
应收账款	83,362,360.29	23.05%	14,883,235.47	14.12%	460.11%
存货	67,767,486.72	18.74%	42,229,735.13	40.06%	60.47%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	22,506,821.97	6.22%	619,358.16	0.59%	3,533.89%
在建工程	12,692,910.40	3.51%	-	-	-
短期借款	-	-	6,000,000.00	5.69%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
商誉	45,390,432.79	12.55%	11,072,340.29	10.50%	309.94%
资产总计	361,634,069.25	-	105,426,260.73	-	243.02%

资产负债项目重大变动原因

货币资金：期末共计 6,281.64 万元，较期初 2,970.99 万元增长 3,310.65 万元，增幅为 111.43%。跟据现金流量情况分析，一方面是本期现金方式收购了三赢伟业 51% 股权，支付对价 3,825.00 万元使货币资金减少；另一方面通过定向增发股份的形式募集金额共计 8,053.28 万元使货币资金增加。并且，本期偿还了 600.00 万元短期借款。

应收账款：期末共计 8,336.24 万元，较期初 1,488.32 万元增长 6,847.92 万元，增幅为 460.11%。主要原因是因为本期收购三赢伟业和智能航空，截止 2017 年 12 月 31 日，这两个主体共计应收账款 5,001.80 万元。其他的增长主要系原业务收入规模的上涨所致。

存货：期末共计 6,776.75 万元，较期初 4,222.97 万元增长 2,553.78 万元，增幅为 60.47%。本年收购三赢伟业后，使期末存货增加 4,157.52 万元，除该因素的影响外，存货较期初的下降主要是存货周转率提高所致。

固定资产：期末共计 2,250.68 万元，较期初 61.94 万元增长 2,188.74 万元，增幅为 3533.65%。本年收购智能航空后，使期末固定资产增加 2,160.25 万元，其他资产变动较小。

在建工程：期末共计 1,269.29 万元，期初无在建工程。本年收购智能航空后，使期末在建工程增加 1,269.29 万元，主要为机场无线专网设备等。

公司主要资产为流动资产，占总资产比重近 70%。其中，货币资金、应收账款及存货占流动资产比重为 87.30%。应收账款不存在账龄过长的情况，能够及时收回。存货中体现的主要是未完工项目，待达到收入确认条件后均可以转化为公司收益，上述两项资产均良好。非流动资产中的固定资产和在建工程主要是机场专网设备等，均正常运转，能够持续为公司带来收益。

公司资产负债率为 33.87%，偿债能力较强。负债中预收账款占比较高，该项负债对现金流影响较小。

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	183,473,129.27	-	86,254,465.66	-	112.71%
营业成本	120,817,660.65	65.85%	52,816,649.65	61.23%	128.75%
毛利率	34.15%	-	38.77%	-	-
管理费用	50,801,934.04	27.69%	45,006,985.65	52.18%	12.88%
销售费用	13,615,403.81	7.42%	8,706,659.34	10.09%	56.38%
财务费用	636,441.99	0.35%	550,794.12	0.64%	15.55%
营业利润	22,619,252.84	12.33%	-22,765,528.91	-26.39%	-199.36%
营业外收入	62,127.01	0.03%	1,490,206.74	1.73%	-95.83%
营业外支出	1,090,780.76	0.59%	71,090.65	0.08%	1,434.35%
净利润	22,128,397.58	12.06%	-21,858,087.98	-25.34%	-201.24%

项目重大变动原因：

营业收入：本期共计 18,347.31 万元，较上期 8,625.45 万元增长 9,721.87 万元，增幅为 112.71%。本期收购三赢伟业和智能航空，使本期收入上涨 4,957.68 万元。原线下业务随着公司对市场的进一步的拓展，航空和非航业务较上期均有不同程度的上涨，合计增长约 5,524.07 万元。

营业成本：本期共计 12,081.77 万元，较上期 5,281.66 万元增长 6,800.10 万元，增幅为 128.75%。营业成本与营业收入变动幅度基本一致。本期较上期人员成本变化较小，并且加强了成本控制和人员投入效率，因此营业成本变动率略低于营业收入变动率。

净利润：本期净利润 2,212.84 万元。净利润构成主要分为如下三类：一、线下业务合计贡献利润 645.75 万元；二、开源中国业务（原线上业务）2017 年 1-9 月亏损共计 1,176.29 万元；三、非经常损益影响金额为 3,230.44 万元，其中，公司取得出售开源中国业务的投资收益共计 3,248.44 万元，取得天津市经济开发区补贴共计 60 万元。与上期相比净利润相比，亏损减少的主要原因是线下业务的利润提升以及出售开源中国业务产生的投资收益所致。自 2017 年 10 月-12 月，开源中国业务已不再纳入合并范围，因此对利润的影响较上期有所下降。

(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	183,473,129.27	86,078,805.50	113.15%
其他业务收入	-	175,660.16	-100.00%
主营业务成本	120,817,660.65	52,816,649.65	128.75%
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%
软件开发及技术服务	165,693,805.96	90.31%	86,254,465.66	100.00%

系统集成及其服务	13,867,119.71	7.56%	-	-
运维服务	3,912,203.60	2.13%	-	-
合计	183,473,129.27	100.00%	86,254,465.66	100.00%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的原因：

本期收入共计 18,347.31 万元，较上期 8,625.45 万元增长 9,721.86 万元，增幅为 112.71%。本期收购三赢伟业和智能航空，使收入类型增加。

(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	无限极(中国)有限公司	40,548,410.23	22.10%	否
2	中国兵器装备集团有限公司	13,949,552.74	7.60%	否
3	中国东方航空集团有限公司	13,435,487.91	7.32%	否
4	联想(北京)有限公司	11,748,405.49	6.40%	否
5	中国南方航空集团有限公司	10,006,387.67	5.45%	否
合计		89,688,244.04	48.87%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	北京世纪天尚文化传媒有限公司	4,284,125.69	11.56%	否
2	北京智讯天成技术有限公司	3,561,752.69	9.61%	是
3	北京汇迪森科技有限公司	3,333,333.33	9.00%	否
4	京信通信系统(中国)有限公司	2,521,998.54	6.81%	否
5	北京易米畅途科技有限公司	2,437,246.86	6.58%	否
合计		16,138,457.11	43.56%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	17,973,713.30	-13,458,254.47	-
投资活动产生的现金流量净额	-58,855,082.54	-272,946.72	-
筹资活动产生的现金流量净额	73,987,851.32	7,589,443.13	1,032.99%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 3,143.20 万元，主要原因是上期开源中国业务投入较大，使现金流为负。

投资活动产生的现金流量净额本期减少主要原因是本期现金收购三赢伟业 51%股权，支出共计 3,825.00 万元。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 7,839.84 万元，主要原因是本期通过定向增发股份的方式募集金额共计 8,053.28 万元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1) 北京知识动力信息技术有限公司，是恒拓开源的全资子公司，报告期内收入共计 17,843,827.72 元，净利润为-4,150,068.16 元。

2) 北京恒赢智航科技有限公司，是恒拓开源的全资子公司，报告期内收入共计 19,688,611.88 元，净利润为-4,419,860.17 元。

3) 北京三赢伟业科技有限公司是恒赢智航的控股子公司，报告期内收入共计 35,621,122.72 元，净利润为 4,006,076.60 元。

4) 智能航空系统有限公司，是恒拓开源的控股子公司，报告期内收入共计 13,955,736.06 元，净利润为 3,414,855.88 元。

5) 深圳恒拓开源信息科技有限公司，是恒拓开源的全资子公司，报告期内净利润为-4,446.02 元。

6) 深圳市奥思网络科技有限公司，是恒拓开源的全资子公司，本报告期内收入共计 3,414,618.35 元，净利润为-4,735,951.82 元。

7) 北京恒拓开源网络技术有限公司，是恒拓开源的全资子公司，报告期内收入共计 11,931,780.94 元，净利润为-7,026,940.17 元。

报告期内没有新设子公司，新增的子公司智能航空系统有限公司以收购的方式取得。北京恒拓高飞航空技术有限公司更名为北京恒赢智航科技有限公司。

报告期内处置子公司的情况为：深圳奥思已经于 2017 年 9 月出售，2017 年 10-12 月不再纳入合并范围；恒拓网络已经于 2017 年 9 月出售，2017 年 10-12 月不再纳入合并范围；深圳恒拓于 2017 年 6 月注销。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2017 年 11 月支付 2000 万元用于委托理财投资。报告期内，由于资本市场形势不乐观，没有对接到优质项目，投资行为尚未发生。

（五）非标准审计意见说明

√ 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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本集团将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团执行上述规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目
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。	经本公司董事会批准	列示持续经营净利润本年金额 33,895,735.59 元；列示终止经营净利润本年金额-11,767,338.01 元。
2	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。	经本公司董事会批准	其他收益：648,350.24 元；营业外收入-648,350.24 元。

(2) 差错更正

1、前期差错更正

公司本年度在年报的编制及审计过程中发现以前年度存在会计差错，采用追溯重述法进行更正。

2016 年 12 月 31 日/2016 年度差异具体情况如下：

(1) 合并资产负债表

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后	重述原因
存货	54,611,336.81	-12,381,601.68	42,229,735.13	制造费用调整、结转成本调整
流动资产合计	101,317,188.20	-12,381,601.68	88,935,586.52	综合影响
资产总计	117,807,862.41	-12,381,601.68	105,426,260.73	综合影响
未分配利润	-27,613,818.86	-12,381,601.68	-39,995,420.54	综合调整
归属于母公司所有者 权益合计	77,368,673.82	-12,381,601.68	64,987,072.14	综合影响
所有者权益合计	77,368,673.82	-12,381,601.68	64,987,072.14	综合影响
负债和股东权益总计	117,807,862.41	-12,381,601.68	105,426,260.73	综合影响

(2) 合并利润表

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后	重述原因
一、营业总收入	82,626,140.18	3,628,325.48	86,254,465.66	跨期调整
二、营业总成本	104,691,033.27	4,328,961.30	109,019,994.57	综合影响
其中：营业成本	63,526,727.01	-10,710,077.36	52,816,649.65	制造费用及跨期调整影响
管 理费用	29,967,946.99	15,039,038.66	45,006,985.65	制造费用调整
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-22,064,893.09	-700,635.82	-22,765,528.91	综合影响
四、利润总额 (亏损以“-”号填列)	-20,645,777.00	-700,635.82	-21,346,412.82	综合影响
五、净利润(净 亏损以“-”号填列)	-21,157,452.16	-700,635.82	-21,858,087.98	综合影响

2、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的 终止经营利润
处置子公司	15,346,399.29	27,186,825.38	-11,778,924.90	-11,586.89	-11,767,338.01	-11,767,338.01

(七) 合并报表范围的变化情况

√ 适用

与上年财务报告相比，财务报表合并范围发生了变化，变化如下：

2017年6月，公司完成收购了北京三赢伟业科技有限公司51%的股权，并对其构成控制；2017年6月，公司完成了对全资子公司深圳恒拓开源信息科技有限公司的清算工作；2017年9月，公司完成了对全资子公司北京恒拓开源网络技术有限公司和深圳市奥思网络科技有限公司的剥离；2017年11月，公司完成收购了智能航空系统有限公司50%的股权，并对其构成控制。2017年12月母公司将其收购的北京三赢伟业科技有限公司51%的股权全部转让给了全资子公司北京恒赢智航科技有限公司。

因此2017年度合并范围包括4个主体：母公司恒拓开源信息科技股份有限公司和子公司北京知识动力信息技术有限公司、北京恒赢智航科技有限公司、智能航空系统有限公司。其中：北京恒赢智航科技有限公司包含北京三赢伟业科技有限公司1个子公司（持有其51%股权），智能航空系统有限公司包含智航拓宇信息系统（北京）有限公司（持有其100%股权）和民航电信为邦（北京）无线数据有限公司（持有其80%股权）2个子公司。

（八）企业社会责任

公司始终致力于开源技术的推广，秉持开放、自由、共享的开源理念，加速推进中国开源技术的进步与发展，积极促进软件开发行业的发展、变革和创新，为国家信息化战略贡献力量。

三、持续经营评价

公司以自身情况与《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估，认为在财务方面，公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金的情形；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形。此外，公司也不存在违反法律法规、异常原因停工、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。公司确认自身不存在其他影响未来持续经营能力的事项，公司有在未来继续发展。

四、未来展望

√ 适用

（一）行业发展趋势

我国软件开发行业已进入快速成长期，根据工业与信息化部统计，2017 年全国软件和信息技术服务业完成软件业务收入 5.5 万亿元，同比增长 12.24%；运行态势平稳，收入保持两位数增长，盈利状况良好；产业内部结构不断调整优化，中心城市软件业保持领先增长态势。根据中国报告网发布的《中国软件外包市场竞争格局及发展前景预测报告(2014-2019)》显示，中国的软件外包企业未来可能更多地依赖国内的市场，包括业务市场与资本市场。预测未来两三年，中国的软件外包厂商来自国内市场的业务占比将会达到 60%~70%；而未来 5 年，可能达到 80%。随着软件外包行业的蓬勃发展，混合着互联网模式的软件开发也迅速发展并逐渐成熟。随着大量软件/互联网企业在自身软件建设及产品开发中引入开源技术，随着红帽等国际开源企业的持续发展壮大，随着开源爱好者、开源企业、开源社区日益活跃，尤其是 Linux、Android、Jboss、MySQL、Apache 等知名开源软件的普遍应用，开源软件已经公认的越来越成熟。开源软件被非 IT 企业采用的规模在逐步扩大，掌握原代码、更安全、节省成本、个性化定制等优势越来越广泛，开源技术的企业级应用越来越得到重视。

（二）公司发展战略

2017 年公司将继续秉持“开放、自由、共享”的发展理念，加速推进中国开源技术的进步与发展，积极促进软件开发行业的发展、变革与创新。

1、产品化战略

为进一步提高公司的核心竞争力，提升公司的盈利能力，公司将长期坚持针对客户和行业需求，投入研发力量，致力于形成系统化、开源化的技术产品。

2、经营管理战略

公司坚持市场为导向的经营理念，至诚服务于客户，打造企业的核心竞争力。面对激烈的市场竞争，提高企业的研发能力和服务水平，保持自身的核心竞争力，才能在竞争中立于不败之地。

公司坚持利润为导向的管理理念，在业务拓展以及成本控制方面进行更加精细化的管理，提高项目质量，提升交付效率，进一步提升项目利润空间，最大化的提升公司整体盈利能力。

3、品牌营销战略

公司的全资子公司北京恒拓高飞航空技术有限公司更名为北京恒赢智航科技有限公司。公司未来将通过灵活的方式在航空行业推广该业务发展品牌。除通过不断的宣传推广外，也致力于实现取得客户口碑传播的两个条件：一是提供的产品和服务超过客户的预期，让客户满意；二是过硬的产品质量、周到的服务让客户对你的产品青睐，得到客户的忠诚度。

综上，公司将继续致力于提升自身的技术和管理水平，控制和合理优化成本，努力推进产品化研发，为企业客户提供更加专业的解决方案、外包服务、IT 咨询等，进一步巩固在行业内的市场地位。在航空领域继续加深业务深化和推进业务覆盖，在非航空领域继续加强业务开拓和扩大业务积累。

（三）经营计划或目标

公司结合市场和企业自身的状况，制定了 2018 年的经营计划：

2018 年预计新增合同额 3 亿元，总收入 2.68 亿元，2018 年预计净利润 3500 万元。

公司将致力于产品化的研发，提升公司的核心竞争力；进一步通过高效化、精细化的经营管理方法，提升公司整体的盈利能力；以市场为导向，加强公司品牌的推广，进一步提升市场占有率。在未来的几年里，从产品化、经营管理、品牌营销等方面全面提升公司竞争力，将品牌做大做强，使公司长远健康发展。

以上内容涉及的未来经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投注意投资风险。

（四）不确定性因素

1、航空行业宏观经济政策的影响，存在不确定性；

2、航空业务中，公司原航空业务部分、三赢伟业、智能航空三部分的业务和资源还需进一步整合，能否高效的完成资源的迅速整合和运转，存在不确定性。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、应收账款发生坏账的风险

2016 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款分别为 14,883,235.47 元和 83,362,360.29 元。公司应收账款账龄基本在一年以内、相关客户均具有较强的经济实力和良好的支付信用，发生坏账的可能性较小；另外公司已制订并落实应收账款催款措施，但仍不排除客户因其自身原因不能付款或不能及时付款而发生坏账损失的可能，从而对公司的现金流和经营业绩造成影响。因此，公司面临一定的应收账款坏账风险。

公司对策：公司将在项目进度和回款账期方面严格把关，及时确认应收账款权利的实现，由专门人员负责对应收账款进行后续跟踪。

2、核心技术人员流失的风险

软件企业属于智力密集型产业，公司产品技术复杂且有较高的难度。掌握这些技术需要多年不断的学校积累，因此产品研发及技术创新不可避免的要依靠专业人才，特别是核心技术人员。这些核心技术人员正是公司保持市场竞争优势和持续创新的关键因素。如果发生核心技术人员的离职问题，将会

对公司正常经营造成一定影响。

公司对策：核心技术员工是企业的灵魂，公司制定相应的员工激励计划，并且将公司的战略发展与员工的自身发展进行统一，使员工充分认同公司的文化和价值观，与公司一同开拓进取。

3、公司治理的风险

随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高要求。因此,公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要而造成的影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司对策：在业务快速发展的同时，通过更加精细化的经营管理，一方面加强现有的内部控制管理，保证内部控制切实执行；另一方面及时发现现有内部控制管理不足以应对由于业务变化而新增的风险，并调整内部控制管理以应对公司的不断变化。

4、实际控制人控制不当的风险

马越先生直接、间接持有公司的股权共计 28.27%，为公司的实际控制人，并任公司董事长，对公司经营具有较大的影响能力。若其利用实际控制人、董事长的地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

公司对策：公司已建立健全并不断完善法人治理结构，严格践行公司的各项治理制度。股东大会、董事会、监事会在公司重大事项表决中发挥应有的职能。在“三会”决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性。

5、经营场地租赁的风险

公司一直致力于将有限的资金优先投入到最需要发展的地方。因此，截止本年度报告期末，公司及其子公司的经营场所均通过租赁方式取得。租赁房屋导致办公场所的稳定性较差，如无法续租或其他原因需要搬迁，则一定程度上会影响公司的正常经营，存在一定风险。

公司对策：公司的实际办公住址稳定性较好，均可以续租。租赁期限到期前，公司会提前做好万全准备，保证合同的续签，最大程度避免特殊事项给公司带来的影响。

6、前瞻性技术创新的风险

得益于前瞻性的技术创新，公司能够紧密贴合客户的市场需求，科学的制定新技术研发项目和课题，按既定的制定和流程开展研发工作，保持快速增长的发展趋势。虽然公司目前的码云、软件众包产品是在对市场需求进行充分调研基础上结合行业经验研发的，但前瞻性技术研发以及行业发展趋势的不确定性仍然可能导致本公司前瞻性技术创新偏离行业发展趋势。同时，由于公司人力、物力、财力有限，对前瞻性技术研发的投入亦会影响传统业务的研发升级工作。综上，公司存在一定的前瞻性技术创新风险。

公司对策：公司通过对前瞻性技术所涉及的领域、行业及相关因素做好充分的调查与研究，在项目立项上及可行性研究上加强管控。

7、服务对象和销售客户相对集中的风险

开源业务的特性决定了公司目前及未来相当一段时间会以大型企业和政府客户为主。与少数大型客户合作的深入，可能会形成某几家大客户一年贡献千万元甚至更多的业务收入的局面。尽管双方保持着长期稳定的合作关系，但如果公司的大客户出现风险、放弃合作项目、对合作计划作重大调整、违约不付款等，则有可能使公司的业务受到影响或损失。如果因为国家宏观调控，导致生产经营状态或固定资产投资发生重大不利变化，将对公司的正常生产经营带来不利影响，公司存在销售客户相对集中

的风险。同时,若公司的服务质量或技术水平达不到客户要求,公司将面临在单个客户供应商体系中竞争地位发生变化的风险。公司目前面向的重点行业主要包括对 IT 比较依赖的航空、制造业、政府等行业;尤其是目前,来自航空的收入仍占较大比重。如果公司服务的重点行业出现行业性事件,大幅削减在软件方面的需求,则公司的业务可能会受到影响。

公司对策:积极拓展客户群,培养不同行业的客户,优化公司人力、物力、财力等资源,努力增强自身竞争力。

8、核心技术泄密的风险

公司作为自主创新的高新技术企业,其研发、生产和服务能力处于行业领先水平。公司主营产品及服务的科技含量较高,在核心技术上拥有自主知识产权。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。虽然公司建立了严密的技术管理制度,与核心技术人员签署了保密协议、竞业禁止协议,制定了系列措施分散技术风险,但仍不能排除核心技术泄密的可能。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈,如果出现核心技术泄密的情况,可能会在一定程度上影响公司的市场竞争能力。

公司对策:公司的核心技术由整个技术研发团队掌握,不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节,以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现,使得公司的技术研发不依赖于单一人员。另外,加强对核心技术人员的激励方案。

9、市场竞争风险

公司在航空领域的技术研发能力处于领先地位。伴随着市场规模的不断扩大,市场环境的逐步成熟,新进入的竞争者逐步增多。尤其是行业内一些规模较小、技术水平相对较低的企业的进入,将对行业的良性竞争产生一定的负面影响。另一方面,行业内原有竞争对手规模和竞争力的不断提高,也将导致公司所处行业的竞争加剧。

公司对策:公司将在原有的基础上继续提升专业化技能,挖掘关键资源的潜力,进行宣传推广,在合适的情况下取得外部融资,以应对未来发展的资金需求。

10、产业政策风险

软件行业目前是我国重点鼓励和支持发展的行业。有关部门先后出台了一系列政策,从投融资、税收、技术、出口、分配、人才、采购和知识产权保护等方面给予了支持。从目前国家的远期战略规划和软件行业的长期发展来看,在相当长的一段时期内,国家仍将会给予软件企业产业政策支持。如果宏观经济发生重大不利变化,或国家宏观调控范围扩大,对软件行业的扶持政策出现不利变化,将对公司业务发展产生一定影响。

公司对策:公司将加强对核心业务的管理,使其具有较高的行业标准。将产业政策变化对公司产生的影响最小化。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、主营业务调整的风险

公司在 2017 年收购了三赢伟业、智能航空,旨在依靠公司在原有航空领域的业务经验打造更为全面、系统业务规划和发展。在业务扩张过程中,人员管理、运营管理和资金管理全方面复杂度提高,从而带来风险。另外,公司原有的互联网业务,即码云、众包等业务,已经从公司剥离出去,未来发展要全部依靠软件开发和外包业务,存在一定的风险。

公司对策:公司将全力加快业务、人员、资源的整合,通过核心产品和服务质量的提升、精细化

的经营管理和品牌的市场，提升公司整体的管理水平，加快公司整体的融合，增强公司整体的盈利能力。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节、二(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	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偶发性关联交易情况（再确认）

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
马越	关联担保	500,000.00	是	2017年4月14日	2017-016
马越	关联担保	2,000,000.00	是	2017年4月14日	2017-016
马越	关联担保	3,500,000.00	是	2017年4月14日	2017-016
马越	关联方股权转让	12,126,500.00	是	2017年9月15日	2017-051
马越	关联方股权转让	7,873,500.00	是	2017年9月15日	2017-051
马越	关联方资金拆借	50,000,000.00	是	2018年4月25日	2018-024
北京智讯天成技术有限公司	采购商品	3,561,752.69	是	2020年5月12日	2020-065
西藏智航交通科技有限公司	股权转让	37,740,000.00	是	2017年10月17日	2017-066
总计	-	117,301,752.69	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、公司由于流动资金周转的需要，通过关联担保的方式向银行取得贷款共计 600 万元。截止 2017

年 12 月 31 日，已全部履行完毕。该关联交易能够为公司提高资金授信额度，有利于公司的持续稳步发展。

2、公司将原持有的深圳市奥思网络科技有限公司 100%股权全部转让给了实际控制人马越，处置对价 12,126,500.00 元；公司将原持有的北京恒拓开源网络技术有限公司 100%股权全部转让给了实际控制人马越，处置对价 7,873,500.00 元。该交易可以使公司更快的实现发展战略，不会对公司的生产经营产生不利影响。

3、为保证资本运作的资金储备，公司向实际控制人马越先生借款共计 5000 万元。该笔借款不存在利息费用，截止 2017 年 12 月 31 日，该笔拆借已经全额偿还。该笔资金拆借能够提高公司短期内的资金保障，并且无须公司支付利息，有利于公司的持续发展，也不存在损害股东权益的事项。

4、智讯天成为设备采购款，享受一定账期，不存在损害股东权益的事项。

5、西藏智航股权转让事项详见第五节、二、（二）、3。

（二）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

1、收购北京三赢伟业科技有限公司 51%股权

交易对手方：刘德永

交易标的：北京三赢伟业科技有限公司 51%股权

交易价格：人民币 3825 万元

公司分别于 2017 年 6 月 9 日召开第一届董事会第二十一次会议、2017 年 6 月 26 日召开的第三次临时股东大会审议通过了《关于收购北京三赢伟业科技有限公司 51%股权的议案》。

本次股权收购有助于公司优化资源配置，提升公司综合实力和行业影响力，进一步增强公司的竞争力，对于实现公司的发展战略和产业布局具有重要意义。本次收购对公司未来财务状况和经营成果预计起到积极的作用，符合公司全体股东的利益，不会对业务连续性、管理层稳定性产生不利影响。

2、出售深圳市奥思网络科技有限公司、北京恒拓开源网络技术有限公司 100%股权

交易对手方：马越

交易标的：深圳市奥思网络科技有限公司、北京恒拓开源网络技术有限公司 100%股权

交易价格：人民币 2000 万元

公司分别于 2017 年 9 月 15 日召开第一届董事会第二十六次会议、2017 年 9 月 26 日召开的第六次临时股东大会审议通过了《关于公司出售资产暨关联交易的议案》。

本次资产出售公司将进一步改善资产结构和质量，有利于公司专注经营，突出业务发展方向，符合公司的中长期发展规划和公司全体股东利益，对公司未来财务状况和经营发展能起到积极作用，不会对业务连续性、管理层稳定性产生不利影响。

3、收购智能航空系统有限公司 50%股权

交易对手方：西藏智航交通科技有限公司

交易标的：智能航空系统有限公司 50%的股权

交易价格：人民币 3774 万元

公司分别于 2017 年 10 月 16 日召开第二届董事会第一次会议、2017 年 11 月 1 日召开的第六次临时股东大会审议通过了《关于公司收购资产的议案》。

本次股权收购有助于增强公司在航空领域的实力。本次股票发行主要基于公司未来战略发展的需要，向行业外围延伸发展，提升公司的盈利能力和抗风险能力、保障公司经营的持续健康发展。本次收购对公司未来财务状况和经营成果预计起到积极的作用，符合公司全体股东的利益。不会对业务连续性、管理层稳定性产生不利影响。

4、对全资子公司北京恒赢智航科技有限公司增资

公司将全资子公司北京恒赢智航科技有限公司注册资本增加到人民币 100,000,000.00 元，即北京恒赢智航科技有限公司新增注册资本人民币 70,000,000.00 元。

公司分别于 2017 年 11 月 17 日召开第二届董事会第三次会议、2017 年 12 月 4 日召开的第七次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司北京恒赢智航科技有限公司增资至 10000 万元的议案》。

本次对外投资不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长期发展来看，有利于公司综合实力的提升，对公司业绩提升将带来积极影响。

（三）承诺事项的履行情况

1、2015 年 7 月 31 日，公司控股股东、实际控制人及公司其他持股 5%以上的股东均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事、参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；愿意承担由违反上述承诺直接造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

2、公司董事、监事、高级管理人员均承诺不从事任何有损于公司利益的生产经营活动，在任职期间不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务。

3、2017 年 8 月 5 日，公司及其子公司、控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员出具《声明承诺函》：“本人没有被列入政府部门公示网站所公示的失信被执行人名单或环境保护、食品药品、产品质量领域严重失信者名单，未被列入发改委、证监会等其他签署并发布联合惩戒文件之政府部门在公示网站公示之失信者名单，且不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。”。

4、2017 年 8 月 5 日，公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《恒拓开源信息科技股份有限公司股票发行方案》，公司及其子公司、控股股东及实际控制人出具《声明承诺函》：“发行对象在发行人本次发行中没有与本公司约定关于业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款”。

5、2017 年 8 月 5 日，公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《恒拓开源信息科技股份有限公司股票发行方案》，控股股东、实际控制人承诺：严格执行公司关于防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的相关制度，并严格遵守全国中小企业股份转让系统关于防范控股股东及其关联方资金占用的有关制度，不存在大股东及其关联方占用公司资金的情形。

6、2017 年 8 月 5 日，2017 年第四次临时股东大会审议通过了《恒拓开源信息科技股份有限公司股票发行方案》。公司承诺本次发行股份募集的资金主要用于补充公司流动资金。本次发行募集资金涉及并将不会用于投向房地产理财产品、购买住宅类房产或从事住宅房地产开发业务、购置工业楼宇

或办公用房、宗教投资。

7、2017 年 11 月 1 日，2017 年第六次临时股东大会审议通过了《恒拓开源信息科技股份有限公司股票发行方案》。公司及其子公司、控股股东、实际控制人承诺：本次发行中没有与认购对象约定关于业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款。

8、2017 年 11 月 1 日，2017 年第六次临时股东大会审议通过了《恒拓开源信息科技股份有限公司股票发行方案》。控股股东、实际控制人承诺：严格执行公司关于防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的相关制度，并严格遵守全国中小企业股份转让系统关于防范控股股东及其关联方资金占用的有关制度，不存在大股东及其关联方占用公司资金的情形。

9、2017 年 11 月 1 日，公司及其子公司、控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员出具《声明承诺函》：“本人没有被列入政府部门公示网站所公示的失信被执行人名单或环境保护、食品药品、产品质量领域严重失信者名单，未被列入发改委、证监会等其他签署并发布联合惩戒文件之政府部门在公示网站公示之失信者名单，且不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。”。

报告期内，公司及以上人员严格履行了相关承诺，未发生任何违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	36,662,386	57.12%	24,383,894	61,046,280	72.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,925,794	9.23%	9,773,060	15,698,854	18.67%	
	董事、监事、高管	3,545,832	5.52%	569,329	4,115,161	4.89%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	27,527,264	42.88%	-4,490,381	23,036,883	27.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,752,904	33.89%	-4,705,492	17,047,412	20.27%	
	董事、监事、高管	10,040,528	15.64%	2,865,971	12,906,499	15.35%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		64,189,650	-	19,893,513	84,083,163	-	
普通股股东人数							94

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京盈辉互联科技有限公司	22,854,384	-	22,854,384	27.18%	9,628,500	13,225,884
2	马越	4,824,314	5,067,568	9,891,882	11.76%	7,418,912	2,472,970
3	北京亚邦伟业技术有限公司	-	8,445,945	8,445,945	10.04%	-	8,445,945
4	天津泰达科技投资股份有限公司	6,375,760	-	6,375,760	7.58%	-	6,375,760
5	西藏智航交通科技有限公司	-	6,290,000	6,290,000	7.48%	-	6,290,000
合计		34,054,458	19,803,513	53,857,971	64.04%	17,047,412	36,810,559

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

恒拓开源第二大股东、董事长、总经理马越先生，持有恒拓开源控股股东-北京盈辉互联科技有限公司 60.73%的股份。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

恒拓开源的控股股东为北京盈辉互联科技有限公司。主要情况如下，统一社会信用代码：91110108666919697X；注册地址：北京市海淀区上地三街9号E座707；法定代表人为马越；企业类型为有限责任公司，经营范围为“技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务，销售计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）；营业期限自2007年9月10日至2027年9月9日。

本报告期内，盈辉互联法定代表人变更为马越先生；盈辉互联期初持有恒拓开源 22,854,384 股，占比 35.60%；期末持股 22,854,384 股，占比 27.18%。

（二）实际控制人情况

恒拓开源的实际控制人，为马越先生。

马越先生，出生于1972年5月，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于美国俄克拉荷马市大学，软件工程学硕士。1999年10月至2000年7月，任美国 Exelon 公司软件技术支持工程师；2000年8月至2001年6月，任美国 Centervill Technology 公司资深软件开发工程师；2001年8月至2007年5月，就职于美国 Lexicon genetic 公司，历任软件架构师、资深软件架构师、软件开发经理。2007年8月至2011年12月，任北京中通软联信息科技有限公司董事长、经理。2007年6月至2011年3月，任天津彰科科技有限公司执行董事、总经理；2011年3月至2014年10月，任恒拓开源董事长、总经理；2013年5月至今，兼任深圳市奥思网络科技有限公司董事；2015年1月至今，兼任深圳市奥思网络科技有限公司首席执行官。目前担任公司董事长、总经理。

本报告期内，马越先生期初持股 4,824,314 股，占比 7.52%；期末持股 9,891,882 股，占比 11.76%。报告期内，公司实际控制人均为马越，无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用

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	募集资金	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	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年12月10日	2016年5月5日	31.50	319,000	10,048,500.00	0	0	1	0	0	否
2017年5月19日	2017年9月18日	5.92	13,603,513	80,532,796.96	2	0	0	0	0	是
2017年10月17日	-	6.00	6,290,000	37,740,000.00	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

1、上一会计年度内股票发行情况

募集资金用于开源中国众包平台建设项目、众包平台先行赔付保障金、开源中国市场推广、补充流动资金；截止本报告期末，募集资金已全部使用完毕。

2、本报告期内第一次股票发行情况

根据公司 2017 年 5 月 19 日披露的《股票发行方案》，本次募集资金主要将用于补充公司流动资金。后经公司第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第十次会议、公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过，变更了部分募集资金的使用用途。将其中的 3000 万元用于偿还公司向北京中通软联信息科技有限公司的借款，其他剩余募集资金用途不变。截止报告期末，募集资金尚未使用完毕，募集资金余额为 41,281.39 元。

3、本报告期内第二次股票发行情况

公司 2017 年 10 月 17 日披露了《股票发行方案》，拟通过发行股份的方式收购智能航空 50% 的股权。经公司第二届董事会第一次会议、公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过，截止报告期末尚未取得股转公司的备案同意。2018 年 3 月 27 日，公司取得《关于恒拓开源信息科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1145 号），并将于 2018 年 4 月 26 日完成新增股份登记。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	北京知识动力信息技术有限公司	500,000.00	4.79%	2016年5月13日至 2017年5月12日	否
银行贷款	北京知识动力信息技术有限公司	3,500,000.00	4.79%	2016年6月23日至 2017年6月22日	否
银行贷款	北京知识动力信息技术有限公司	2,000,000.00	4.79%	2016年6月24日至 2017年6月23日	否
合计	-	6,000,000.00	-	-	-

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况**（一）报告期内的利润分配情况**

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 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
马越	董事长、总经理	男	45	硕士研究生	2017年9月-2020年8月	是
武洲	副董事长、副总经理	男	46	本科	2017年9月-2020年8月	是
刘德永	董事、副总经理	男	47	硕士研究生	2017年9月-2020年8月	是
吉斌	董事、副总经理	男	50	本科	2017年9月-2020年8月	是
黄健	董事	男	54	硕士研究生	2017年9月-2020年8月	否
牟轶	董事	男	51	双学士	2017年9月-2020年8月	否
高玉柱	董事	男	38	硕士研究生	2017年9月-2020年8月	否
翁晓让	董事	男	43	硕士研究生	2017年9月-2020年8月	否
刘菲菲	监事会主席	女	30	本科	2017年9月-2020年8月	是
宋向梅	监事	女	33	本科	2017年9月-2020年8月	是
苟羽鹏	监事	男	45	本科	2017年9月-2020年8月	否
田依禾	财务总监	男	47	硕士研究生	2017年9月-2020年8月	是
薛福强	董事会秘书	男	32	本科	2017年9月-2020年8月	是
董事会人数：						8
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理马越是公司的实际控制人，同时持有公司控股股东北京盈辉互联科技有限公司 60.73%的股份。

(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
马越	董事长、总经理	4,824,314	5,067,568	9,891,882	11.76%	0
武洲	副董事长、副总经理	1,485,430	-	1,485,430	1.77%	0
吉斌	董事、副总经理	1,479,430	-	1,479,430	1.76%	0
苟羽鹏	监事	1,414,430	-	1,414,430	1.68%	0
田依禾	财务总监	1,486,722	-187,000	1,299,722	1.55%	0
翁晓让	董事	882,766	-	882,766	1.05%	0
刘德永	董事、副总经	-	468,000	468,000	0.56%	0

	理					
黄健	董事	10,000	90,000	100,000	0.12%	0
合计	-	11,583,092	5,438,568	17,021,660	20.25%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
牟轶	无	新任	董事	新任
刘德永	无	新任	董事、副总经理	新任
邹小祥	监事会主席	离任	无	离任
刘菲菲	监事	新任	监事会主席	新任
武洲	副总经理、董事、董事会秘书	离任	副董事长、副总经理	离任
徐勇	董事、副总经理	换届	无	换届
王永和	副总经理	离任	无	离任
苟羽鹏	无	新任	监事	新任
薛福强	无	新任	董事会秘书	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

刘德永，从事航空 IT 服务工作 20 余年，历任长天科技集团民航事业部总经理，北京三赢伟业科技有限公司总经理，文思创新公司副总裁和文思海辉技术有限公司副总裁等职。目前担任公司董事、副总经理。

牟轶，2014 年至今，任北京宏瑞达科科技有限公司监事；2010 年 5 月，任成都智达威路特科技有限公司董事；2012 年 7 月，任智能交通有限公司执行董事、经理；2017 年 8 月，任北京昊天佳捷科技有限公司总经理；目前任公司董事。

苟羽鹏，1996 年-1999 年，任北京金锐波科技有限公司技术部经理；2000 年-2001 年，任中建保泰信息有限公司网络部经理；2002 年-2003 年，任 Adobe（中国）技术支持中心售前经理；2003 年-2005 年，任北京鼎城伟业信息科技有限公司技术总监；2005 年-2010 年，任北京浦华众城科技有限公司技术总监；目前任恒拓开源信息科技股份有限公司监事。

刘菲菲，2012 年 3 月至 2014 年 7 月，任恒拓开源信息科技股份有限公司商务助理；2014 年 8 月至今，任恒拓开源信息科技股份有限公司行政经理；2016 年 9 月至 2017 年 1 月，任恒拓开源信息科技股份有限公司监事；2017 年 2 月至今，任恒拓开源信息科技股份有限公司监事会主席。

薛福强，2010 年至 2013 年，任信永中和会计师事务所审计项目负责人；2014 年至 2015 年，任北京集创北方科技有限公司财务经理。目前任公司董事会秘书。

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	53	68
销售人员	26	36
技术人员	503	766
员工总计	582	870

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	23
本科	358	519
专科	193	316
专科以下	17	12
员工总计	582	870

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：

公司有针对性地参加人才招聘会，开展形式多样的教育培训，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好地实现自身的价值。

公司实施劳动合同制，员工薪酬、社保和住房公积金均按《中华人民共和国劳动法》及地方相关政策办理。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

√ 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)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

刘波先生，出生于 1978 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于湖南湘潭大学。2001 年 5 月至 2005 年 5 月，任广州市新福利巴士有限公司网络管理员；2005 年 5 月至 2007 年 3 月；任中企动力广州华南研发中心程序员；2007 年 3 月至 2011 年 1 月，任广东金宇恒科技有限公司技术部经理。2011 年 2 月至 2014 年 10 月，任恒拓开源有限广州分公司副总经理；2014 年 10 月至 2015 年 12 月，任恒拓开源广州分公司总经理；2016 年 1 月至 2017 年 6 月，任恒拓高飞董事、副总经理；2017 年 7 月至今，任北京恒赢智航科技有限公司副总裁。

刘冬先生，出生于 1978 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于西北工业大学。2000 年 6 月至 2003 年 9 月，任珠海市创我科技发展有限公司开发工程师、项目经理；2003 年 10 月至 2008 年 1 月，任广州摩网科技有限公司首席技术官；2008 年 1 月至 2011 年 5 月，任广州华腾信息科技有限公司开发经理。2011 年 11 月至 2013 年 5 月，任深圳市奥思网络科技有限公司执行董事、首席技术官；2013 年 5 月至 2016 年 9 月，任深圳市奥思网络科技有限公司董事

长、首席技术官；2016 年 9 月至今，任深圳市奥思网络科技有限公司基础事业部总经理。截止 2017 年 12 月 31 日，深圳市奥思网络科技有限公司已不属于恒拓开源全资子公司，因此，刘冬先生不再是恒拓开源核心技术人员。

除上述情况外，核心技术团队或关键技术人员无变动情况。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、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。

公司股东大会由全体股东组成，董事会设 8 名董事，监事会设 3 名监事（其中一名为职工代表监事，由公司职工代表大会第二次全体会议选举产生）。公司已建立以股东大会、董事会、监事会为特征的公司治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《内部审计管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》及《利润分配制度》等在内的一系列管理制度。

公司股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，并通过建立和完善了公司规章制度体系加强对中小股东的保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》和《利润分配制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的融资均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序或表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

公司董事会认为，公司制定内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

(1) 2017 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司章程的议案》，主要变更内容包括：公司注册资本变更为 7,779.3163 万元；统一社会信用代码变更为 91120116663065243C；董事会由 8 名董事组成，设董事长 1 名，副董事长 1 名。

(2) 2017 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，主要变更内容包括：公司注册资本变更为 8,408.3163 万元。

(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	13	<p>1、第一届董事会第十七次会议：《关于设立恒拓开源信息科技股份有限公司重庆分公司的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第一届董事会第十八次会议：《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告》及《2016 年年度报告摘要》、《2016 年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告》、《2016 年控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用的专项审计报告》、《关于补充确认公司 2016 年度关联交易的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》、《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、第一届董事会第十九次会议：《关于股票发行方案的议案》、《关于设定募集资金专户、签署三方监管协议的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》、《关于修改〈恒拓开源信息科技股份有限公司章程〉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》、《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、第一届董事会第二十次会议：《关于公司 2017 年第二次临时股东大会延期召开的议案》；</p>

		<p>5、第一届董事会第二十一次会议：《关于收购北京三赢伟业科技有限公司 51%股权的议案》、过《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、第一届董事会第二十二次会议：《关于聘任刘德永先生担任公司 CEO 的议案》、《关于选举武洲先生担任公司副董事长的议案》、《关于聘任薛福强先生担任公司董事会秘书的议案》；</p> <p>7、第一届董事会第二十三次会议：《关于公司拟向非关联方借款的议案》；</p> <p>8、第一届董事会第二十四次会议：《关于股票发行方案的议案》、《关于设定募集资金专、签署三方监管协议的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》、《关于修改〈恒拓开源信息科技股份有限公司章程〉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》、《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>9、第一届董事会第二十五次会议：《2017 年半年度报告》；</p> <p>10、第一届董事会第二十六次会议：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于变更公司章程的议案》、《关于变更募集资金使用用途的议案》、《关于公司出售资产暨关联交易的议案》、《关于增加 2017 年第五次临时股东大会议案的议案》；</p> <p>11、第二届董事会第一次会议：《关于选举第二届董事会董事长、副董事长的议案》、《关于股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈发行股份购买资产协议〉的议案》、《关于公司收购资产的议案》、《关于批准发行股份购买资产相关的审计报告的议案》、《关于批准发行股份购买资产相关的评估报告的议案》、《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发行股份购买资产相关事宜的议案》、《关于发行股份购买资产协议中涉及的盈利预测补偿条款的议案》、《关于提请召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》；</p> <p>12、第二届董事会第二次会议：《关于授权管理层使用自有闲置资金进行委托理财的议案》；</p> <p>13、第二届董事会第三次会议：《关于全资子公司北京恒赢智航科技有限公司增资至 10000 万元的议案》、《关于恒拓开源信息科技股份有限公司转让持有的北京三赢伟业科技有限公司 51%股权给全资子公司北京恒赢智航科技有限公司的议案》、《关于变更恒拓开源信息科技股份有限公司重庆分公司负责人的议案》、《关于提请召开 2017 年第七次临时股东大会的议案》；</p>
监事会	6	<p>1、第一届监事会第六次会议：《关于选举监事会主席的议案》；</p>

		<p>2、第一届监事会第七次会议：《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》、《2016 年年度报告》及《2016 年年度报告摘要》、《2016 年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告》、《2016 年控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用的专项审计报告》、《关于补充确认公司 2016 年度关联交易的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>3、第一届董事会第八次会议：《2017 年半年度报告》；</p> <p>4、第一届监事会第九次会议：《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于提请召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、第一届监事会第十次会议：《关于变更募集资金使用用途的议案》；</p> <p>6、第二届监事会第一次会议：《关于选举刘菲菲女士担任监事会主席的议案》</p>
股东大会	8	<p>1、2017 年第一次临时股东大会：《关于设立恒拓开源信息科技股份有限公司重庆分公司的议案》、《关于推荐苟羽鹏先生担任监事职务的议案》；</p> <p>2、2016 年年度股东大会：《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告及 2016 年年度报告摘要》、《2016 年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告》、《2016 年控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用的专项审计报告》、《关于补充确认公司 2016 年度关联交易的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>3、2017 年第二次临时股东大会：《关于股票发行方案的议案》、《关于设定募集资金专户、签署三方监管协议的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》、过《关于修改〈恒拓开源信息科技股份有限公司章程〉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》；</p> <p>4、2017 年第三次临时股东大会：《关于收购北京三赢伟业科技有限公司 51%股权的议案》；</p> <p>5、2017 年第四次临时股东大会：《关于股票发行方案的议案》、《关于设定募集资金专户、签署三方监管协议的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》、《关于修改〈恒拓开源信息科技股份有限公司章程〉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》；</p> <p>6、2017 年第五次临时股东大会：《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于</p>

		<p>变更公司章程的议案》、《关于变更募集资金使用用途的议案》、《关于公司出售资产暨关联交易的议案》；</p> <p>7、2017 年第六次临时股东大会：《关于股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈发行股份购买资产协议〉的议案》、《关于公司收购资产的议案》、《关于批准发行股份购买资产相关的审计报告的议案》、《关于批准发行股份购买资产相关的评估报告的议案》、《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发行股份购买资产相关事宜的议案》、《关于发行股份购买资产协议中涉及的盈利预测补偿条款的议案》；</p> <p>8、2017 年第七次临时股东大会：《关于全资子公司北京恒赢智航科技有限公司增资至 10000 万元的议案》、《关于恒拓开源信息科技股份有限公司转让持有的北京三赢伟业科技有限公司 51%股权给全资子公司北京恒赢智航科技有限公司的议案》、《关于变更恒拓开源信息科技股份有限公司重庆分公司负责人的议案》</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

(1) 股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、通知、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会

目前公司董事会为 8 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。

公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会

公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。

公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

公司现有的治理机制能够有效的提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的

重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司的《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司秉着充分披露信息原则、合理披露信息原则、投资者机会均等原则、高效互动原则，加强和投资者之间的沟通，完善投资关系管理。

报告期内，公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通。公司根据实际情况，在保证符合信息披露规定的前提下，认真、耐心回答投资者的询问。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及商务渠道，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。公司的业务独立。

2、资产独立

公司资产产权关系明晰，拥有开展业务所需的场所和必要设备、设施，产权清晰。报告期内，控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。公司资产独立。

3、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源部，负责劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定经营，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。不存在在控股股东、实际控制人及其控制的除公司及其控股子公司以外其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人员独立。

4、财务独立

公司建立了规范、独立的财务会计制度，设置了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策。公司财务部共有 9 名人员，所有人员除了本身的专业学历外，每年还要参加会计继续教育培训和有关的专业知识培训，以保证能充分适应各岗位职责要求。公司分别设置总账、成本、出纳等多个财务岗位，各岗相对独立，按岗位职责要求完成各项核算

业务，可满足财务核算的需要。公司在银行单独开立基本存款账户，拥有独立的银行账号，独立运营资金，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与关联单位混合纳税现象。公司的财务独立。

5、机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。不存在公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件、公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的情形。公司的机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量，促进公司管理层恪尽职守。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众环审字(2020)023675 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	武汉市武昌东湖路 169 号众环大厦
审计报告日期	2020 年 5 月 8 日
注册会计师姓名	黄丽琼、刘斌
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

恒拓开源信息科技股份有限公司股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了恒拓开源信息科技股份有限公司（以下简称“恒拓开源”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了恒拓开源 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒拓开源，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。

（一）应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
参阅财务报表附注四、重要会计政策及会计估计(9)所述的会计政策及附注六、合并财务报表项目附注(2)应收账款。 截至 2017 年 12 月 31 日,恒拓开源合并资产	1、了解恒拓开源的信用政策,分析应收账款坏账准备估计的合理性,确定应收账款组合的依据; 2、复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的

<p>负债表中应收账款账面价值为人民币 8,336.24 万元,占合并资产负债表资产总额的比例为 23.05%。由于应收账款金额重大,且应收账款坏账减值管理层对应收账款未来可收回性的评估和判断,我们将应收账款的减值作为关键审计事项。</p>	<p>准确性;</p> <p>3、对于单项评估信用风险的应收账款,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,与获取的外部证据进行核对,评价其坏账准备计提的合理性及准确性;</p> <p>4、对于以组合为基础评估预期信用风险的应收账款,评价管理层基于其信用风险特征划分组合的合理性,在此基础上,评价应收账款及其坏账准备计提的准确性;</p>
--	---

(二) 营业收入

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参阅财务报表附注四、重要会计政策及会计估计(19)所述的会计政策及附注六、合并财务报表项目附注(25)营业收入和营业成本。</p> <p>恒拓开源 2017 年度营业收入金额为人民币 18,347.31 万元、2016 年度营业收入金额为人民币 8,625.45 万元,由于营业收入金额重大且为公司的关键业绩指标之一,公司可能存在根据业绩要求调节营业收入的动机,另外,收入确认存在准确性及是否在恰当的财务期间入账的固有风险,我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>1、通过对管理层的访谈,区分收入类别,了解并获取收入确认政策,同时检查主要客户的销售合同,了解主要合同条款或条件,分析评价收入确认政策是否适当,复核确认政策是否一贯执行;</p> <p>2、获取主营业务收入、应收账款等明细并进行实质性分析程序,分析其变动趋势,查明异常现象和重大波动的原因;</p> <p>3、检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、业务邮件、经客户确认的结算单及验收报告等,核对所选样本收入金额与项目合同金额是否匹配、验收日期与收入确认期间是否一致;</p> <p>4、向主要客户发函和走访确认收入情况;</p> <p>5、对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试,以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。</p>

四、 其他信息

恒拓开源管理层对其他信息负责。其他信息包括恒拓开源报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

恒拓开源管理层(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,管理层负责评估恒拓开源的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算恒拓开源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒拓开源的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒拓开源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恒拓开源不能持续经营。

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

（六）就恒拓开源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

在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。

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	六、1	62,816,426.45	29,709,944.37
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	六、2	83,362,360.29	14,883,235.47
预付款项	六、3	1,706,511.30	255,534.61
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	六、4	28,564,232.12	1,775,378.85
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	67,767,486.72	42,229,735.13
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	845,157.31	81,758.09
流动资产合计	-	245,062,174.19	88,935,586.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、7	20,000,000.00	-
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	六、8	22,506,821.97	619,358.16
在建工程	六、9	12,692,910.40	-
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	六、10	7,913,664.68	2,223,616.00
开发支出	-	-	-
商誉	六、11	45,390,432.79	11,072,340.29
长期待摊费用	六、12	362,521.01	33,472.34
递延所得税资产	六、13	7,705,544.21	2,541,887.42
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	116,571,895.06	16,490,674.21
资产总计	-	361,634,069.25	105,426,260.73

流动负债：			
短期借款	六、14	-	6,000,000.00
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	六、15	23,117,451.39	858,015.80
预收款项	六、16	44,462,557.60	21,072,815.85
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、17	15,694,624.25	8,298,847.37
应交税费	六、18	12,200,826.80	1,039,942.65
应付利息	六、19	-	8,063.61
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、20	25,167,829.07	3,161,503.31
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	-	120,643,289.11	40,439,188.59
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	六、21	1,044,973.10	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	六、18	887,927.76	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,932,900.86	-
负债合计	-	122,576,189.97	40,439,188.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	84,083,163.00	64,189,650.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、23	141,281,070.04	40,792,842.68
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	六、24	-21,437,390.68	-39,995,420.54
归属于母公司所有者权益合计	-	203,926,842.36	64,987,072.14
少数股东权益	-	35,131,036.92	
所有者权益总计	-	239,057,879.28	64,987,072.14
负债和所有者权益总计	-	361,634,069.25	105,426,260.73

法定代表人：马越

主管会计工作负责人：田依禾

会计机构负责人：宋鑫鑫

(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	-	25,951,139.81	1,532,396.71
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	十五、1	17,133,149.57	7,891,094.85
预付款项	-	127,062.43	228,784.54
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五、2	105,370,286.59	47,545,159.81
存货	-	9,651,691.05	33,178,912.25
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	-	158,233,329.45	90,376,348.16
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	20,000,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	62,740,000.00	30,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	269,154.36	326,908.04
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	-	1,987,479.76	2,223,616.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	63,033.06	24,444.46
递延所得税资产	-	794,557.91	395,468.04
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	85,854,225.09	32,970,436.54
资产总计	-	244,087,554.54	123,346,784.70
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	4,495,070.51	83,500.00
预收款项	-	11,418,750.50	17,421,210.27
应付职工薪酬	-	3,432,545.60	6,218,377.11
应交税费	-	2,524,303.15	794,290.30
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	210,431.92	2,510,594.46
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	22,081,101.68	27,027,972.14
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	-	396,479.08	-
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	-	396,479.08	0.00
负债合计	-	22,477,580.76	27,027,972.14

所有者权益：			
股本	-	84,083,163.00	64,189,650.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	138,323,070.04	40,792,842.68
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	-	-796,259.26	-8,663,680.12
所有者权益合计	-	221,609,973.78	96,318,812.56
负债和所有者权益总计	-	244,087,554.54	123,346,784.70

（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	-	183,473,129.27	86,254,465.66
其中：营业收入	六、25	183,473,129.27	86,254,465.66
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	193,986,633.08	109,019,994.57
其中：营业成本	六、25	120,817,660.65	52,816,649.65
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、26	1,180,841.62	576,405.48
销售费用	六、27	13,615,403.81	8,706,659.34
管理费用	六、28	50,801,934.04	45,006,985.65
财务费用	六、29	636,441.99	550,794.12
资产减值损失	六、30	6,934,350.97	1,362,500.33
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）	六、31	32,484,406.41	-
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	六、32	648,350.24	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	22,619,252.84	-22,765,528.91
加：营业外收入	六、33	62,127.01	1,490,206.74
减：营业外支出	六、34	1,090,780.76	71,090.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	21,590,599.09	-21,346,412.82
减：所得税费用	六、35	-537,798.49	511,675.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	22,128,397.58	-21,858,087.98
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	-	33,895,735.59	-21,858,087.98
2. 终止经营净利润	-	-11,767,338.01	
(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	3,570,367.72	
归属于母公司所有者的净利润	-	18,558,029.86	-21,858,087.98
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	22,128,397.58	-21,858,087.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	18,558,029.86	-21,858,087.98
归属于少数股东的综合收益总额	-	3,570,367.72	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.26	-0.33
（二）稀释每股收益	-	0.26	-0.33

法定代表人：马越

主管会计工作负责人：田依禾

会计机构负责人：宋鑫鑫

（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	十五、4	94,212,245.14	61,440,814.03
减：营业成本	十五、4	61,136,976.87	37,964,935.35
税金及附加	-	531,889.32	447,488.47
销售费用	-	3,413,284.55	4,201,521.10
管理费用	-	20,834,224.85	24,775,618.17
财务费用	-	486,333.35	1,163.91
资产减值损失	-	3,700,999.71	930,224.16
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）	十五、5	4,820,641.18	-
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	-	600,330.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	9,529,507.67	-6,880,137.13
加：营业外收入	-	181.14	1,452,557.03
减：营业外支出	-	396,479.08	0.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,133,209.73	-5,427,580.22
减：所得税费用	-	1,265,788.87	-365,060.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,867,420.86	-5,062,519.92
（一）持续经营净利润	-	7,867,420.86	-5,062,519.92
（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	-	7,867,420.86	-5,062,519.92
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	-	192,778,224.47	97,961,563.72
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	-	48,020.24	
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	71,057,063.26	84,330,377.51
经营活动现金流入小计	-	263,883,307.97	182,291,941.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	49,247,382.52	78,261,823.56

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	-	109,349,294.39	77,580,514.58
支付的各项税费	-	8,303,203.90	5,239,405.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	79,009,713.86	34,668,452.16
经营活动现金流出小计	-	245,909,594.67	195,750,195.70
经营活动产生的现金流量净额	-	17,973,713.30	-13,458,254.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	六、36	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	448,389.22	272,946.72
投资支付的现金	-	20,000,000.00	-
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	-	36,884,129.53	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、36	1,522,563.79	-
投资活动现金流出小计	-	58,855,082.54	272,946.72
投资活动产生的现金流量净额	-	-58,855,082.54	-272,946.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	80,532,796.96	10,048,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	30,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	50,000,000.00	110,000.00
筹资活动现金流入小计	-	160,532,796.96	16,158,500.00
偿还债务支付的现金	-	36,000,000.00	8,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	544,945.64	479,056.87
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	-	50,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	86,544,945.64	8,569,056.87
筹资活动产生的现金流量净额	-	73,987,851.32	7,589,443.13
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	-	33,106,482.08	-6,141,758.06
加：期初现金及现金等价物余额	-	29,709,944.37	35,851,702.43
六、期末现金及现金等价物余额	-	62,816,426.45	29,709,944.37

法定代表人：马越

主管会计工作负责人：田依禾

会计机构负责人：宋鑫鑫

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	83,586,432.46	71,836,102.14
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	60,910,913.72	55,419,961.58
经营活动现金流入小计	-	144,497,346.18	127,256,063.72
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,733,222.16	60,071,312.58
支付给职工以及为职工支付的现金	-	43,793,331.16	53,146,954.27
支付的各项税费	-	4,192,297.92	4,248,058.30
支付其他与经营活动有关的现金	-	71,143,005.55	11,639,735.29
经营活动现金流出小计	-	129,861,856.79	129,106,060.44
经营活动产生的现金流量净额	-	14,635,489.39	-1,849,996.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	50,000,000.00	
投资活动现金流入小计	-	50,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	99,543.25	105,779.38
投资支付的现金	-	32,000,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	38,250,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	-	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	-	120,349,543.25	8,105,779.38
投资活动产生的现金流量净额	-	-70,349,543.25	-8,105,779.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	80,532,796.96	10,048,500.00
取得借款收到的现金	-	30,000,000.00	
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	-	110,532,796.96	10,048,500.00
偿还债务支付的现金	-	30,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	30,400,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	80,132,796.96	10,048,500.00
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	-	24,418,743.10	92,723.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,532,396.71	1,439,672.81
六、期末现金及现金等价物余额	-	25,951,139.81	1,532,396.71

(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	64,189,650.00	-	-	-	40,792,842.68	-	-	-	-	-	-27,613,818.86	-	77,368,673.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,381,601.68	-	-12,381,601.68
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	64,189,650.00	-	-	-	40,792,842.68	-	-	-	-	-	-39,995,420.54	-	64,987,072.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,893,513.00	-	-	-	100,488,227.36	-	-	-	-	-	18,558,029.86	35,131,036.92	174,070,807.14
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,558,029.86	3,570,367.72	22,128,397.58
(二) 所有者投入和减少资本	19,893,513.00	-	-	-	100,488,227.36	-	-	-	-	-	-	31,560,669.20	151,942,409.56
1. 股东投入的普通股	19,893,513.00	-	-	-	97,530,227.36	-	-	-	-	-	-	-	117,423,740.36
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	2,958,000.00	-	-	-	-	-	-	31,560,669.20	34,518,669.20
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	32,413,825.00	-	-	-	-22,365,325.00	-	-	-	-	-	-21,858,087.98	-	-11,809,587.98
(一) 综合收益总额		-	-	-		-	-	-	-	-	-21,858,087.98	-	-21,858,087.98
(二) 所有者投入和减少资本	319,000.00	-	-	-	9,729,500.00	-	-	-	-	-		-	10,048,500.00
1. 股东投入的普通股	319,000.00	-	-	-	9,729,500.00	-	-	-	-	-		-	10,048,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-		-	-	-	-	-		-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-		-	-	-	-	-		-	
4. 其他		-	-	-		-	-	-	-	-		-	
(三) 利润分配		-	-	-		-	-	-	-	-		-	
1. 提取盈余公积		-	-	-		-	-	-	-	-		-	
2. 提取一般风险准备		-	-	-		-	-	-	-	-		-	
3. 对所有者(或股东)的分配		-	-	-		-	-	-	-	-		-	
4. 其他		-	-	-		-	-	-	-	-		-	
(四) 所有者权益内部结转	32,094,825.00	-	-	-	-32,094,825.00	-	-	-	-	-		-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,094,825.00	-	-	-	-32,094,825.00	-	-	-	-	-		-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)		-	-	-		-	-	-	-	-		-	
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-		-	-	-	-	-		-	
4. 其他		-	-	-		-	-	-	-	-		-	
(五) 专项储备		-	-	-		-	-	-	-	-		-	
1. 本期提取		-	-	-		-	-	-	-	-		-	
2. 本期使用		-	-	-		-	-	-	-	-		-	

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	64,189,650.00	-	-	-	40,792,842.68	-	-	-	-	-	-39,995,420.54	-	64,987,072.14

法定代表人：马越

主管会计工作负责人：田依禾

会计机构负责人：宋鑫鑫

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,189,650.00	-	-	-	40,792,842.68	-	-	-	-	-	2,421,552.80	107,404,045.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,085,232.92	-11,085,232.92
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	64,189,650.00	-	-	-	40,792,842.68	-	-	-	-	-	-8,663,680.12	96,318,812.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,893,513.00	-	-	-	97,530,227.36	-	-	-	-	-	7,867,420.86	125,291,161.22
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,867,420.86	7,867,420.86
(二) 所有者投入和减少资本	19,893,513.00	-	-	-	97,530,227.36	-	-	-	-	-	-	-117,423,740.36
1. 股东投入的普通股	19,893,513.00	-	-	-	97,530,227.36	-	-	-	-	-	-	-117,423,740.36
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	84,083,163.00	-	-	-	138,323,070.04	-	-	-	-	-	-796,259.26	221,609,973.78	

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,775,825.00	-	-	-	63,158,167.68	-	-	-	-	-	5,452,172.67	100,386,165.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,053,332.87	-9,053,332.87
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	31,775,825.00	-	-	-	63,158,167.68	-	-	-	-	-	-3,601,160.20	91,332,832.48

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	32,413,825.00	-	-	-	-22,365,325.00	-	-	-	-	-	-5,062,519.92	4,985,980.08
(一) 综合收益总额		-	-	-		-	-	-	-	-	-5,062,519.92	-5,062,519.92
(二) 所有者投入和减少资本	319,000.00	-	-	-	9,729,500.00	-	-	-	-	-	0.00	10,048,500.00
1. 股东投入的普通股	319,000.00	-	-	-	9,729,500.00	-	-	-	-	-		10,048,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-		-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-		-	-	-	-	-		
4. 其他		-	-	-		-	-	-	-	-		
(三) 利润分配		-	-	-		-	-	-	-	-		
1. 提取盈余公积		-	-	-		-	-	-	-	-		
2. 提取一般风险准备		-	-	-		-	-	-	-	-		
3. 对所有者(或股东)的分配		-	-	-		-	-	-	-	-		
4. 其他		-	-	-		-	-	-	-	-		
(四) 所有者权益内部结转	32,094,825.00	-	-	-	-32,094,825.00	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,094,825.00	-	-	-	-32,094,825.00	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本(或股本)		-	-	-		-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-		-	-	-	-	-		
4. 其他		-	-	-		-	-	-	-	-		
(五) 专项储备		-	-	-		-	-	-	-	-		
1. 本期提取		-	-	-		-	-	-	-	-		

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	64,189,650.00	-	-	-	40,792,842.68	-	-	-	-	-	-8,663,680.12	96,318,812.56	-

2017 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

恒拓开源信息科技股份有限公司（以下简称“本集团”、“公司”）成立于 2007 年 6 月，现有股本为人民币 9914.1987 万元。公司注册地址：河南省郑州市郑东新区心怡路 278 号基运投资大厦 8 层 801；总部地址：北京市海淀区黑泉路 8 号宝盛广场 B 座 4 层。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事为航空业、制造业、政府等大型客户提供软件开源化技术开发、技术咨询等。

2015 年 12 月 7 日，公司获准以“恒拓开源”为证券简称，以【834415】为股份代码，登陆全国中小企业股份转让系统。

本集团 2017 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年度合并范围比上年度增加 4 户，减少 3 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团自报告期末起 12 个月内不存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12

个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一

项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价

确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 贷款和应收款项

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

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

③ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收账款和期末余额达到 50 万元（含 50 万元）的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提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。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	合并范围内关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量，合并范围内关联方应收款项，一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括本集团未经客户验收的软件开发项目成本（在产品）、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货发出时按存货发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

库存商品，在正常经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；未经客户验收的软件开发项目成本、尚需进一步加工的原材料，在正常经营过程中，以该项目的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销

售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例

结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
运输设备	直线法	10 年	5	9.50
办公设备	直线法	5 年	5	19.00
电子设备	直线法	3-5 年	5	19.00-31.67
机场专用设备	直线法	3-8 年	5	11.88-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法

分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法
专利及著作权	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

16、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

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

19、收入

（1） 销售收入一般原则

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

（2）软件开发及运维服务收入

①软件开发服务收入，在项目已经完成并取得客户终验报告时确认收入的实现。

②软件运维服务收入，根据合同约定的服务期限和结算周期，在每个结算周期完成后确认收入的实现。

（3）人员外包服务收入

根据合同约定的服务期限和结算周期，在每个结算周期完成后确认收入的实现。

（4）机场运行项目收入

①设备销售与租赁收入

A.设备销售收入：需要安装调试：公司在产品交货并安装调试完成，经客户安装调试验收合格后，确认产品销售收入。不需要安装调试：公司在将产品交付并经客户收货验收后，确认产品销售收入。

B.设备租赁收入：根据合同约定的租赁期限和结算周期，在每个结算周期完成后确认收入的实现。

②机场运维服务收入根据合同约定的服务期限和结算周期，在每个结算周期完成后确认收入的实现。

③机场设备配套软件的开发与销售在项目已经完成并取得客户终验报告时确认收入的实现。

（5）系统集成项目收入

在项目已经完成并取得客户终验报告时确认收入的实现。

20、政府补助

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

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

22、租赁

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

23、重要会计政策的变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本集团将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团执行上述规定的主要影响如下：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目
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。	经本公司董事会批准	列示持续经营净利润本年金额 33,895,735.59 元； 列示终止经营净利润本年金额 -11,767,338.01 元。
2	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。	经本公司董事会批准	其他收益：648,350.24 元；营业外收入-648,350.24 元。

24、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估

计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

现值。

（4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得的25%、15%计缴。

本集团及子公司企业所得税率 25%如下，其余为 15%：

纳税主体名称	所得税税率
民航电信为邦（北京）无线数据有限公司	25%
智航拓宇信息系统（北京）有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 公司 2015 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，2015 年至 2017 年企业所得税减按 15%征收。

(2) 本集团子公司北京知识动力信息技术有限公司 2015 年取得高新技术企业证书，2015 年至 2017 年企业所得税减按 15%征收。

(3) 本集团子公司北京恒赢智航科技有限公司 2017 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书，2017 年至 2019 年企业所得税减按 15%征收。

(4) 本集团子公司智能航空系统有限公司 2017 年 10 月 10 日取得高新技术企业证书，2017 年至 2019 年企业所得税减按 15%征收。

(5) 依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号)，报告期内母公司恒拓开源信息科技股份有限公司及其子公司北京知识动力信息技术有限公司、北京恒赢智航科技有限公司、北京三赢伟业科技有限公司均可享受软件产品增值税即征即退优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	229,454.51	143,201.89
银行存款	62,586,971.94	27,258,151.38
其他货币资金		2,308,591.10
合 计	62,816,426.45	29,709,944.37
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,441,873.41	100.00	2,079,513.12	2.43	83,362,360.29

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	85,441,873.41	100.00	2,079,513.12	2.43	83,362,360.29

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,052,774.22	100.00	1,169,538.75	7.29	14,883,235.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,052,774.22	100.00	1,169,538.75	7.29	14,883,235.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,953,334.62	799,533.35	1.00
1 至 2 年	1,645,760.00	82,288.00	5.00
2 至 3 年	2,506,226.45	250,622.65	10.00
3 至 4 年	556,404.60	166,921.38	30.00
4 至 5 年			
5 年以上	780,147.74	780,147.74	100.00
合 计	85,441,873.41	2,079,513.12	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 621,480.71 元，企业合并增加坏账准备 639,733.70 元，合并减少 54,828.72 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	296,411.32

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
海南航空控股股份有限公司	8,413,292.00	9.85	88,132.92
无限极(中国)中国有限公司	7,462,886.08	8.73	74,628.86
上海文思海辉软件技术有限公司	6,759,325.87	7.91	67,593.26
重庆机场信息通信网络公司	6,614,500.15	7.74	66,145.00
民航电信开发有限责任公司	5,520,081.40	6.46	55,200.81
合 计	34,770,085.50	40.69	351,700.85

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,620,219.23	94.94	255,534.61	100.00
1 至 2 年	86,292.07	5.06		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,706,511.30	—	255,534.61	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,140,839.58 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 66.85%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,869,704.43	100.00	305,472.31	1.06	28,564,232.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	28,869,704.43	100.00	305,472.31	1.06	28,564,232.12

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,811,417.71	100.00	36,038.86	1.99	1,775,378.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,811,417.71	100.00	36,038.86	1.99	1,775,378.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,450,340.13	284,503.40	1.00
1 至 2 年	419,350.30	20,967.51	5.00
2 至 3 年	14.00	1.40	10.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	28,869,704.43	305,472.31	—

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,596,079.11	11,879.00
备用金		326,625.21
保证金及押金	7,261,696.32	1,456,715.41
股权转让款	20,000,000.00	
其他	11,929.00	16,198.09
合 计	28,869,704.43	1,811,417.71

注：股权转让款系公司 2017 年向公司实控人出售子公司深圳市奥思网络科技有限公司及北京恒拓开源网络技术有限公司 100%的股权是应收的转让款。

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 269,433.45 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
马越	股权转让	20,000,000.00	1 年以内	69.28	200,000.00
北京瑞华赢科技发展有限公司	房租押金	503,159.79	1 年以内	1.74	5,031.60
上海尚谷软件有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	17.32	50,000.00
北京中天鹤航空投资管理有限公司	往来款	1,022,607.11	1 年以内	3.54	10,226.07
文思海辉技术有限公司	保证金	207,554.00	1 年以内	0.72	2,075.54
合 计	—	26,733,320.90	—	92.60	267,333.21

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	71,307,535.89	6,510,331.84	64,797,204.05
库存商品	2,970,282.67		2,970,282.67
合 计	74,277,818.56	6,510,331.84	67,767,486.72

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	42,696,630.16	466,895.03	42,229,735.13

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
合 计	42,696,630.16	466,895.03	42,229,735.13

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	466,895.03	6,043,436.81				6,510,331.84
合 计	466,895.03	6,043,436.81				6,510,331.84

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	845,157.31	
待摊房租		81,758.09
合 计	845,157.31	81,758.09

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	20,000,000.00		20,000,000.00			
按成本计量的	20,000,000.00		20,000,000.00			
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00			

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
共青城恒煜投资管理合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00		20,000,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
共青城恒煜投资管理合伙企业（有限合伙）					66.67	
合 计					—	

8、固定资产

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	机场专用设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,589,687.18	481,475.21			3,071,162.39
2、本年增加金额	1,426,223.57	10,789.13	475,773.00	29,109,110.26	31,021,895.96
（1）购置	261,850.10	10,789.13		52,938.33	325,577.56
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加	1,164,373.47		475,773.00	29,056,171.93	30,696,318.40
3、本年减少金额	602,383.56	19,741.04			622,124.60
（1）处置或报废					
（2）企业出售减少	602,383.56	19,741.04			622,124.60
4、年末余额	3,413,527.19	472,523.30	475,773.00	29,109,110.26	33,470,933.75
二、累计折旧					
1、年初余额	2,044,737.19	407,067.04			2,451,804.23
2、本年增加金额	948,803.30	33,573.73	373,448.52	7,506,563.62	8,862,389.17
（1）计提	437,342.25	33,573.73		407,827.30	878,743.28
（2）企业合并增加	511,461.05		373,448.52	7,098,736.32	7,983,645.89
3、本年减少金额	344,682.70	5,398.92			350,081.62
（1）处置或报废					
（2）企业出售减少	344,682.70	5,398.92			350,081.62
4、年末余额	2,648,857.79	435,241.85	373,448.52	7,506,563.62	10,964,111.78
三、减值准备					
1、年初余额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	764,669.40	37,281.45	102,324.48	21,602,546.64	22,506,821.97

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	机场专用设备	合 计
2、年初账面价值	544,949.99	74,408.17			619,358.16

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
首都机场专网建设工程	6,953,304.89		6,953,304.89			
长沙机场专网建设工程	73,281.20		73,281.20			
呼和机场专网建设工程	218,882.91		218,882.91			
贵阳机场专网建设工程	78,976.07		78,976.07			
天津机场专网建设工程	4,265,274.53		4,265,274.53			
广州机场专网建设工程	225,729.23		225,729.23			
大连机场专网建设工程	877,461.57		877,461.57			
合 计	12,692,910.40		12,692,910.40			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
首都机场专网建设工程	8,000,000.00		6,953,304.89			6,953,304.89
长沙机场专网建设工程	80,000.00		73,281.20			73,281.20
呼和机场专网建设工程	220,000.00		218,882.91			218,882.91
贵阳机场专网建设工程	80,000.00		78,976.07			78,976.07
天津机场专网建设工程	4,500,000.00		4,265,274.53			4,265,274.53
广州机场专网建设工程	230,000.00		225,729.23			225,729.23
大连机场专网建设工程	1,010,000.00		877,461.57			877,461.57
合 计	14,120,000.00		12,692,910.40			12,692,910.40

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
首都机场专网建设工程	86.92%	86.92%				自有资金
长沙机场专网建设工程	91.60%	91.60%				自有资金
呼和机场专网建设工程	99.49%	99.49%				自有资金
贵阳机场专网建设工程	98.72%	98.72%				自有资金
天津机场专网建设工程	94.78%	94.78%				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
广州机场专网建设工程	98.14%	98.14%				自有资金
大连机场专网建设工程	86.88%	86.88%				自有资金
合计						

10、无形资产

项 目	类别		
	专利及著作权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额		3,576,354.83	3,576,354.83
2、本年增加金额	3,526,320.00	32,627,966.34	36,154,286.34
（1）购置		131,624.22	131,624.22
（2）企业合并增加	3,526,320.00	32,496,342.12	36,022,662.12
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	3,526,320.00	36,204,321.17	39,730,641.17
二、累计摊销			
1、年初余额		502,243.92	502,243.92
2、本年增加金额	62,970.00	13,901,267.66	13,964,237.66
（1）计提	62,970.00	674,781.51	737,751.51
（2）企业合并增加		13,226,486.15	13,226,486.15
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	62,970.00	14,403,511.58	14,466,481.58
三、减值准备			
1、年初余额		850,494.91	850,494.91
2、本年增加金额		16,500,000.00	16,500,000.00
（1）计提			
（2）企业合并增加		16,500,000.00	16,500,000.00
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额		17,350,494.91	17,350,494.91
四、账面价值			

项 目	类别		
	专利及著作权	软件	合 计
1、年末账面价值	3,463,350.00	4,450,314.68	7,913,664.68
2、年初账面价值		2,223,616.00	2,223,616.00

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市奥思网络科技有限公司	11,072,340.29		11,072,340.29	
北京三赢伟业科技有限公司		19,161,236.28		19,161,236.28
智能航空系统有限公司		22,111,856.37		22,111,856.37
民航电信为邦（北京）无线数据有限公司		4,117,340.14		4,117,340.14
合 计	11,072,340.29	45,390,432.79	11,072,340.29	45,390,432.79

(2) 商誉的减值测试过程

本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与北京三赢伟业科技有限公司、智能航空系统有限公司及民航电信为邦（北京）无线数据有限公司相关的商誉未发生减值。

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	33,472.34	350,164.60	21,115.93		362,521.01
合 计	33,472.34	350,164.60	21,115.93		362,521.01

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,245,812.18	3,937,969.17	1,309,429.79	199,422.60
可抵扣亏损	24,621,583.55	3,670,300.94	14,762,728.07	2,342,464.82
预计负债	648,494.02	97,274.10		
合 计	51,515,889.75	7,705,544.21	16,072,157.86	2,541,887.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并	5,919,518.40	887,927.76		

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值				
合 计	5,919,518.40	887,927.76		

14、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款		6,000,000.00
合 计		6,000,000.00

15、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
服务费	6,790,958.38	858,015.80
应付采购款	16,326,493.01	
合 计	23,117,451.39	858,015.80

16、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
预收软件开发款	44,462,557.60	21,072,815.85
合 计	44,462,557.60	21,072,815.85

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国国际航空股份有限公司	2,660,377.28	合同未执行完
文思海辉技术有限公司	4,929,374.24	合同未执行完
西藏航空有限公司	1,379,802.81	合同未执行完
无限极（中国）中国有限公司	1,589,028.27	合同未执行完
海南航空股份有限公司	696,226.40	合同未执行完
联想（北京）有限公司	1,683,339.59	合同未执行完
合 计	12,938,148.59	

17、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	8,212,956.24	123,961,219.96	116,791,969.79	15,382,206.41
二、离职后福利-设定提存计划	85,891.13	5,913,858.75	5,687,332.04	312,417.84
三、辞退福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、一年内到期的其他福利				
合 计	8,298,847.37	129,875,078.71	122,479,301.83	15,694,624.25

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,143,239.68	115,715,335.26	108,957,138.00	14,901,436.94
2、职工福利费		50,305.68	50,305.68	
3、社会保险费	51,116.56	3,747,186.85	3,522,595.99	275,707.42
其中：医疗保险费	46,030.19	3,325,226.44	3,131,046.05	240,210.58
工伤保险费	1,383.35	115,925.36	107,044.87	10,263.84
生育保险费	3,703.02	306,035.05	284,505.07	25,233.00
4、住房公积金	18,600.00	3,674,032.32	3,525,694.74	166,937.58
5、工会经费和职工教育经费		774,359.85	736,235.38	38,124.47
6、短期带薪缺勤				
合 计	8,212,956.24	123,961,219.96	116,791,969.79	15,382,206.41

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	82,407.99	5,692,362.69	5,474,891.41	299,879.27
2、失业保险费	3,483.14	221,496.06	212,440.63	12,538.57
3、企业年金缴费				
合 计	85,891.13	5,913,858.75	5,687,332.04	312,417.84

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	8,224,381.25	413,284.83
企业所得税	2,061,554.68	-47,629.48
个人所得税	929,181.10	600,760.41
城市维护建设税	567,324.72	40,226.35
教育费附加	216,078.97	17,239.87
地方教育费附加	197,363.97	11,493.24
防洪费	4,942.11	4,567.43
合 计	12,200,826.80	1,039,942.65

19、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		8,063.61
合 计		8,063.61

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	23,841,202.82	2,698,226.12
员工报销	782,166.31	201,364.47
押金及保证金	264,200.37	261,912.72
其他	280,259.57	
合 计	25,167,829.07	3,161,503.31

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京亚邦伟业技术有限公司	5,697,258.79	未到期未偿还
北京智讯天成技术有限公司	3,313,627.40	未到期未偿还
合 计	9,010,886.19	——

21、预计负债

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
待执行的亏损合同		1,044,973.10	
合 计		1,044,973.10	——

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,189,650.00	19,893,513.00				19,893,513.00	84,083,163.00

注：①根据 2017 年 6 月 9 日召开的恒拓开源 2017 年第二次临时股东大会的决议，公司优先向在册股东发行股份，新增投资者需在指定日期内以货币方式缴纳认购款，认购款金额=发行价格（5.92 元/股）认购数量，由认购对象于 2017 年 7 月 19 日 17 点之前缴纳。截至 2017 年 7 月 19 日，恒拓开源已收到自然人马越、北京亚邦伟业技术有限公司和自然人黄健缴纳的认购款合计人民币 80,532,796.96 元（全部为货币），其中 13,603,513.00 元计入股本，66,929,283.96 元扣除发行费用 471,698.11 元后计入资本公积。

②根据 2017 年 11 月 1 日召开的恒拓开源 2017 年第六次临时股东大会的决议和

股票发行方案，公司拟通过发行股份的方式收购智能航空系统有限公司 50%的股权，本次股票发行对象为西藏智航交通科技有限公司，发行的价格为 6.00 元/股，本次交易股份数量为 6,290,000.00 股，股份认购资产金额为人民币 37,740,000.00 元，其中 6,290,000.00 元计入股本，31,450,000.00 元扣除发行费用 377,358.49 元后计入资本公积。智能航空系统有限公司董事会已于 2017 年 11 月进行改组，本公司对其构成控制，并已完成工商变更。截至 2017 年 12 月 31 日，该方案尚未通过全国中小企业股份转让系统办妥备案手续。

23、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	40,792,842.68	97,530,227.36		138,323,070.04
其他资本公积		2,958,000.00		2,958,000.00
合 计	40,792,842.68	100,488,227.36		141,281,070.04

注：本期增加的原因见本附注“五、（二十一）股本”中的说明。其他资本公积增加为向关联方股权转让时处置对价高于持续计算可辨认净资产账面价值的差额。

24、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-27,613,818.86	-6,456,366.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-12,381,601.68	-11,680,965.86
调整后年初未分配利润	-39,995,420.54	-18,137,332.56
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,558,029.86	-21,858,087.98
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-21,437,390.68	-39,995,420.54

25、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,473,129.27	120,817,660.65	86,078,805.50	52,816,649.65
其他业务			175,660.16	
合 计	183,473,129.27	120,817,660.65	86,254,465.66	52,816,649.65

26、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	660,342.34	303,218.78
教育费附加	426,572.79	129,951.01
地方教育费附加		86,633.99

项 目	本年发生额	上年发生额
防洪费	46,413.69	32,858.37
印花税	38,212.80	23,743.33
文化事业建设费	9,300.00	
合 计	1,180,841.62	576,405.48

27、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,204,753.64	4,887,817.98
业务招待费	1,277,428.71	666,086.18
办公费	659,200.18	1,192,918.89
广告宣传费	664,084.74	657,493.15
会议会务费	795,018.36	
市外差旅费	908,868.31	584,344.11
市内交通费	418,466.70	92,333.22
折旧及摊销	11,551.71	
房租物业费	44,225.31	
其他	631,806.15	625,665.81
合 计	13,615,403.81	8,706,659.34

28、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,186,363.78	25,897,976.24
研发费用	7,443,125.90	10,366,342.44
房租物业费	6,616,735.35	4,520,120.42
业务招待费	633,957.64	160,256.71
折旧及摊销	1,172,540.81	338,445.93
中介服务费	1,287,066.72	954,594.93
办公及差旅费	2,898,889.56	2,700,952.02
残疾人保证金	406,259.72	
其他	156,994.56	68,296.96
合 计	50,801,934.04	45,006,985.65

29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	686,408.51	487,120.48

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	121,128.43	88,527.99
汇兑损益	53.52	-1,112.08
其他	71,108.39	153,313.71
合 计	636,441.99	550,794.12

30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	890,914.16	429,237.61
存货跌价损失	6,043,436.81	82,767.81
无形资产减值损失		850,494.91
合 计	6,934,350.97	1,362,500.33

31、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	32,484,406.41	
合 计	32,484,406.41	

32、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
天津市经济开发区补贴款	600,000.00		600,000.00
软件增值税即征即退	48,020.24		48,020.24
增值税税控系统服务费	330.00		330.00
合 计	648,350.24		648,350.24

33、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		1,450,000.00	
其他	62,127.01	40,206.74	62,127.01
合 计	62,127.01	1,490,206.74	62,127.01

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
天津市股改补贴款				450,000.00			与收益相关
天津财政局—上市融资专项资金				1,000,000.00			与收益相关
合 计				1,450,000.00			

34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
亏损合同确认预计负债	1,044,973.10		
其他	45,807.66	71,090.65	45,807.66
合 计	1,090,780.76	71,090.65	45,807.66

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,102,710.65	
递延所得税费用	-2,640,509.14	511,675.16
合 计	-537,798.49	511,675.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	21,590,599.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,238,589.86
子公司适用不同税率的影响	31,262.28
非应税收入的影响	-5,373,424.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	300,190.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,241,866.13
本年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	2,377,233.18
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	130,215.63
所得税费用	-537,798.49

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	623,974.36	1,486,411.12
利息收入	121,128.43	88,527.99
往来款及其他	70,311,960.47	82,755,438.40
合 计	71,057,063.26	84,330,377.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期间费用	23,836,558.80	14,924,445.04
往来款及其他	55,173,155.06	19,744,007.12
合 计	79,009,713.86	34,668,452.16

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
处置子公司处置日的现金及现金等价物	1,522,563.79	
合 计	1,522,563.79	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
股东拆借款	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
退还的股东拆借款	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,128,397.58	-21,858,087.98
加：资产减值准备	6,934,350.97	1,362,500.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	878,743.28	514,249.84
无形资产摊销	737,751.51	259,245.40
长期待摊费用摊销	21,115.93	21,666.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收		

补充资料	本年金额	上年金额
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)	686,408.51	479,056.87
投资损失 (收益以“—”号填列)	-32,484,406.41	
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-5,137,010.76	511,675.16
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	358,979.76	
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-7,523,607.06	-9,822,598.15
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-12,745,776.52	420,584.97
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	44,118,766.51	14,653,452.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,973,713.30	-13,458,254.47
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:		
现金的年末余额	62,816,426.45	29,709,944.37
减: 现金的年初余额	29,709,944.37	35,851,702.43
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	33,106,482.08	-6,141,758.06

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	38,250,000.00
其中: 北京三赢伟业科技有限公司	38,250,000.00
智能航空系统有限公司	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,365,870.47
其中: 北京三赢伟业科技有限公司	1,009,014.74
智能航空系统有限公司	356,855.73
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	36,884,129.53

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,522,563.79
其中：深圳市奥思网络科技有限公司	86,107.78
北京恒拓开源网络技术有限公司	1,436,456.01
处置子公司收到的现金净额	-1,522,563.79

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	62,816,426.45	29,709,944.37
其中：库存现金	229,454.51	143,201.89
可随时用于支付的银行存款	62,586,971.94	27,258,151.38
可随时用于支付的其他货币资金		2,308,591.10
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、年末现金及现金等价物余额	62,816,426.45	29,709,944.37
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		

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
北京三赢伟业科技有限公司	2017/6/30	38,250,000.00	51.00	现金购买
智能航空系统有限公司	2017/11/30	37,740,000.00	50.00	发行股份

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
北京三赢伟业科技有限公司	2017/6/30	实际控制	33,639,503.26	6,268,339.85
智能航空系统有限公司	2017/11/30	实际控制	14,035,254.01	3,306,045.61

注：2017 年 11 月公司通过向西藏智航交通科技有限公司（以下简称“西藏智航”）发行股份的方式收购智能航空 50%的股权，2017 年 11 月 21 日，本次发行股份购买的智能航空 50%股权过户事宜完成工商备案手续。根据《智能航空系统有限公司章程》第十三条公司董事会成员为 3 人，其中公司委派董事 2 人，西藏智航 1 人，公司董事占到了智能航空董事会成员的 2/3，能够达到对智能航空董事会决的控制。

（2）合并成本及商誉

项 目	北京三赢伟业科技有限公司	智能航空系统有限公司
合并成本		
—现金	38,250,000.00	
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		37,740,000.00
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	38,250,000.00	37,740,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	19,088,763.72	15,628,143.63
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	19,161,236.28	22,111,856.37

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京三赢伟业科技有限公司		智能航空系统有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	72,037,340.56	69,274,151.09	82,162,551.12	78,636,231.12
货币资金	1,009,014.74	1,009,014.74	356,855.73	356,855.73
应收款项	33,371,600.05	33,371,600.05	26,996,760.37	26,996,760.37
存货	31,268,466.25	31,268,466.25	10,209,252.76	10,209,252.76
固定资产	666,100.17	666,100.17	21,409,533.77	21,409,533.77
在建工程			14,816,557.53	14,816,557.53
无形资产	2,763,189.47		3,533,907.41	7,587.41
其他	2,958,969.88	2,958,969.88	4,324,033.30	4,324,033.30
负债：	34,193,913.67	34,193,913.67	49,912,557.24	49,912,557.24
借款				

项 目	北京三赢伟业科技有限公司		智能航空系统有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
应付款项	34,193,913.67	34,193,913.67	49,912,557.24	49,912,557.24
递延所得税负债	414,478.42		528,948.00	
净资产	37,428,948.47	35,080,237.42	31,205,395.63	28,208,023.63
减：少数股东权益			-50,891.62	-50,891.62
取得的净资产	37,428,948.47	35,080,237.42	31,256,287.25	28,258,915.25

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市奥思网络科技有限公司	12,126,500.00	100.00	转让	2017/9/30	实际控制权转移	27,893,749.95
北京恒拓开源网络技术有限公司	7,873,500.00	100.00	转让	2017/9/30	实际控制权转移	18,620,996.75

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市奥思网络科技有限公司						
北京恒拓开源网络技术有限公司						

说明：①公司将原持有的深圳市奥思网络科技有限公司 100%股权全部转让给了实际控制人马越，处置对价 12,126,500.00 元，处置日账面净资产-15,767,249.95 元，公允价值 10,542,700.00 元，处置前合并报表层面存在母公司收购深圳市奥思网络科技有限公司时产生的商誉 11,072,340.29 元。由于上述股权的处置价格高于公允价值，因此将处置对价高于公允价值的部分 1,583,800.00 元确认为资本公积，在处置日确认处置损益 15,237,609.66 元。

②公司将原持有的北京恒拓开源网络技术有限公司 100%股权全部转让给了实际控制人马越，处置对价 7,873,500.00 元，公允价值 6,499,300.00 元，处置日账面净资产-

10,747,496.75 元，因此将处置对价高于公允价值的部分 1,374,200.00 元确认为资本公积，确认处置损益 17,246,796.75 元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京知识动力信息技术有限公司	北京	北京	软件技术	100.00		设立
北京恒赢智航科技有限公司	北京	北京	软件技术	100.00		设立
北京三赢伟业科技有限公司	北京	北京	软件技术		51.00	非同一控制下企业合并
智能航空系统有限公司	北京	天津	计算机、通信技术	50.00		非同一控制下企业合并
智航拓宇信息系统（北京）有限公司	北京	北京	计算机、通信技术		100.00	非同一控制下企业合并
民航电信为邦（北京）无线数据有限公司	北京	北京	计算机、通信技术		80.00	非同一控制下企业合并

注：①智航拓宇信息系统（北京）有限公司、民航电信为邦（北京）无线数据有限公司为智能航空系统有限公司子公司。

②本公司根据《智能航空系统有限公司章程》和董事会成员数量，公司委派董事 2 人，西藏智航 1 人，公司董事占到了智能航空董事会成员的 2/3，能够达到对智能航空董事会决的控制。因此智能航空系统有限公司为本公司合并范围内的子公司。

同时，本公司可直接控制智能航空系统有限公司子公司智航拓宇信息系统（北京）有限公司和民航电信为邦（北京）无线数据有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京三赢伟业科技有限公司	49.00	1,835,103.27		17,948,998.23
智能航空系统有限公司	50.00	3,461,170.19		17,182,038.69

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京三赢伟业科技有限公司	86,476,607.44	3,944,400.80	90,421,008.24	53,288,869.07	272,114.94	53,560,984.01
智能航空系统有限公司	41,457,795.17	38,710,381.86	80,168,177.03	48,806,253.06		48,806,253.06

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京三赢伟业科技有限公司						
智能航空系统有限公司						

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京三赢伟业科技有限公司	35,621,122.72	4,006,076.60	4,006,076.60	22,094,740.34				
智能航空系统有限公司	13,955,736.06	3,414,855.88	3,414,855.88	5,435,128.96				

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司的风险管理目标和政策为公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

本公司本年度无需要披露的公允价值情况。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京盈辉互联科技有限公司	北京	互联网	5,000,000.00	27.18	27.18

注：本公司实际控制人为马越。马越担任本公司董事长兼总经理，截至 2017 年 12 月 31 日，马越直接持有本公司 11.76% 的股份，马越控制的北京盈辉互联科技有限公司持有本公司 27.18% 的股份，合计 38.94%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
北京亚邦伟业技术有限公司	持有本公司 10.04%股份的股东
天津泰达科技投资股份有限公司	持有本公司 7.58%股份的股东
西藏智航交通科技有限公司	持有本公司 7.48%股份的股东，该股份尚未在股转系统完成备案
深圳市奥思网络科技有限公司	实际控制人控制的其他公司
北京恒拓开源网络技术有限公司	实际控制人控制的其他公司
姜海林	间接持股本公司 5%以上股份的股东
武洲	副董事长，董事，副总经理
刘德永	董事，CEO
吉斌	董事，副总经理，本公司股东
徐勇	副总经理
田依禾	财务总监
薛福强	董事会秘书
翁晓让	董事，本公司股东
牟轶	董事
高玉柱	董事
黄健	董事
刘菲菲	监事会主席
宋向梅	监事
苟羽鹏	监事
马复华	本公司实际控制人之父
刘方	本公司实际控制人之妻
北京厚德时代印刷技术有限公司	田依禾担任执行董事、经理的公司
北京智讯天成技术有限公司	姜海林担任执行董事的公司
中天润邦信息技术有限公司	北京亚邦伟业技术有限公司直接控制的公司

5、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京智讯天成技术有限公司	采购商品	3,561,752.69	

(2) 关联担保情况-本公司作为被担保方

被担保方	提供担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京知识动力信息技术有限公司	马越、恒拓开源信息科技股份有限公司	500,000.00	2017/5/13	2019/5/12	已履行完毕
北京知识动力信息技术有限公司	马越、恒拓开源信息科技股份有限公司	2,000,000.00	2017/6/24	2019/6/23	已履行完毕
北京知识动力信息技术有限公司	马越、恒拓开源信息科技股份有限公司	3,500,000.00	2017/6/23	2019/6/22	已履行完毕

注：2016 年北京知识动力信息技术有限公司向中国银行股份有限公司北京昌平支行借入人民币 6,000,000.00 元，由北京中关村科技融资担保有限公司、恒拓开源信息科技股份有限公司和马越共同提供担保，保证期间为该笔债务履行期届满之日后两年。同时，恒拓开源信息科技股份有限公司和马越就上述借款向北京中关村科技融资担保有限公司提供了反担保。

（3）关联方资金拆借

①2017 年 10 月 12 日，公司向马越借入人民币 50,000,000.00 元，于 2017 年 11 月 3 日偿还该借款。

②智能航空系统有限公司于 2017 年 12 月纳入公司合并范围，当月无向北京亚邦伟业技术有限公司新增借款。截至 2017 年 12 月 31 日，智能航空系统有限公司向北京亚邦伟业技术有限公司借款的余额为 15,295,702.21 元。

③智能航空系统有限公司于 2017 年 12 月纳入公司合并范围，当月无向北京智讯天成技术有限公司新增借款。截至 2017 年 12 月 31 日，智能航空系统有限公司向北京智讯天成技术有限公司借款的余额为 8,313,627.40 元。

（4）关联方股权转让

关联方	被转让公司名称	转让日期	转让对价	处置日被转让公司账面净资产	处置日被转让公司公允价值
马越	深圳市奥思网络科技有限公司	2017-9-30	12,126,500.00	-15,767,249.95	10,542,700.00
马越	北京恒拓开源网络技术有限公司	2017-9-30	7,873,500.00	-10,747,496.75	6,499,300.00

（5）关联方股权购买

关联方	被转让公司名称	转让日期	转让对价	购买日被转让公司账面净资产	购买日被转让公司公允价值
西藏智航交通科技有限公司	智能航空系统有限公司	2017-11-30	37,740,000.00	28,258,915.25	31,785,235.25

(6) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,697,482.78	2,049,600.00

(7) 其他关联交易

根据 2017 年 6 月 9 日召开的恒拓开源 2017 年第二次临时股东大会的决议，公司优先向在册股东发行股份，新增投资者需在指定日期内以货币方式缴纳认购款，认购款金额=发行价格（5.92 元/股）认购数量，由认购对象于 2017 年 7 月 19 日 17 点之前缴纳。截至 2017 年 7 月 19 日，恒拓开源已收到自然人马越、北京亚邦伟业技术有限公司和自然人黄健缴纳的认购款合计人民币 80,532,796.96 元（全部为货币），其中关联自然人黄健支付人民币 532,800.00 元，关联自然人马越支付 30,000,002.56 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
马越	20,000,000.00	200,000.00		
武洲	40,328.70	1,616.44	30,328.70	303.29
刘菲菲	3,249.00	32.49		
合计	20,043,577.70	201,648.93	30,328.70	303.29

(2) 应付项目

其他应付款：	年末余额	年初余额
北京亚邦伟业技术有限公司	15,295,702.21	
北京智讯天成技术有限公司	8,313,627.40	
合计	23,609,329.61	

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

（1）发行股份收购股权协议

本公司于 2017 年 10 月 16 日和 2017 年 11 月 1 日召开的第二届董事会第一次会议和 2017 年第六次临时股东大会审议通过《关于股票发行方案的议案》，公司通过发行股份的方式收购智能航空系统有限公司 50%的股权。投资人合计认购本次发行的股份 6,290,000 股，每股价格 6.00 元，股份认购资产金额人民币 37,740,000 元。

根据公司与西藏智航交通科技有限公司签订的《发行股份购买资产协议》中约定，西藏智航交通科技有限公司应于本协议生效后尽快向主管工商行政管理部门提交将其所持目标公司 50%股权转让给公司的工商变更登记所需的全部材料，并应尽快办理完毕相应工商变更登记手续，在认购公告期间内完成目标股权过户手续。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,342,099.56	
资产负债表日后第 2 年	1,384,293.76	
资产负债表日后第 3 年	453,820.32	
以后年度		
合 计	3,180,213.64	

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、申请向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌

根据本公司第二届董事会第二十二次会议决议，本公司通过了《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》，本公司拟向全国中小企业股份转让系统申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌。其主要方案内容如下：

- （1）拟向不特定合格投资者发行规模不超过 3,856 万股股票；
- （2）拟向已开通股转系统精选层股票交易权限的合格投资者公开发行；
- （3）发行价格区间为 4.25 元/股-14.52 元/股；

（4）本次发行完成后，公司股票将在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌交易，并遵守《全国中小企业股份转让系统股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌规则》（试行）关于锁定期的要求。

2、2018 年完成股份发行

本公司于 2017 年 10 月 16 日和 2017 年 11 月 1 日召开的第二届董事会第一次会议和

2017 年第六次临时股东大会审议通过《关于股票发行方案的议案》，公司通过发行股份的方式收购智能航空系统有限公司 50%的股权。

此次股票发行总额 6,290,000 股，其中限售条件 0 股，无限售条件 6,290,000 股。无限售条件股份于 2018 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

3、2019 年发行股份

根据第二届董事会第十九次会议决议公告，本公司通过发行股份的方式收购西藏智航持有的智能航空 50%的股权，本次发行的价格为每股人民币 4.25 元，本次发行股份数量为 15,058,824 股，股份认购支付的交易对价金额为人民币 64,000,002.00 元。其中有限售条件流通股 0 股，无限售条件流通股 15,058,824 股。于 2020 年 2 月 12 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

公司本年度在年报的编制及审计过程中发现以前年度存在会计差错，采用追溯重述法进行更正。2016 年 12 月 31 日/2016 年度差异具体情况如下：

(1) 合并资产负债表

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后	重述原因
存货	54,611,336.81	-12,381,601.68	42,229,735.13	制造费用调整、结转成本调整
流动资产合计	101,317,188.20	-12,381,601.68	88,935,586.52	综合影响
资产总计	117,807,862.41	-12,381,601.68	105,426,260.73	综合影响
未分配利润	-27,613,818.86	-12,381,601.68	-39,995,420.54	综合调整
归属于母公司所有者权益合计	77,368,673.82	-12,381,601.68	64,987,072.14	综合影响
所有者权益合计	77,368,673.82	-12,381,601.68	64,987,072.14	综合影响
负债和股东权益总计	117,807,862.41	-12,381,601.68	105,426,260.73	综合影响

(2) 合并利润表

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后	重述原因
一、营业总收入	82,626,140.18	3,628,325.48	86,254,465.66	跨期调整
二、营业总成本	104,691,033.27	4,328,961.30	109,019,994.57	综合影响
其中：营业成本	63,526,727.01	-10,710,077.36	52,816,649.65	制造费用及跨期调整影响
管理费用	29,967,946.99	15,039,038.66	45,006,985.65	制造费用调整

3、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为航空事业部、非航事业部、智航事业部。这些报告分部是以公司的组织架构为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

航空事业部提供：向航空公司提供软件开发及运维服务收入、人员外包服务；

非航事业部提供：向非航空公司人员外包服务；

智航事业部提供：向机场运行单位提供硬件销售、机场运行服务、系统集成服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础存在差异。这些差异主要为：分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	航空事业本 部	非航事业本 部	集团总部	智航事业本 部	分部间抵消	合计
主营业务收入	67,185,414.82	102,331,978.39		13,955,736.06		183,473,129.27
主营业务成本	42,904,837.09	70,967,644.72		6,945,178.84		120,817,660.65
资产总额	155,075,101.55	55,814,104.30	45,001,480.00	105,743,383.40		361,634,069.25
负债总额	54,568,574.50	19,201,362.41		48,806,253.06		122,576,189.97

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	17,306,078.04	100.00	172,928.47	1.00	17,133,149.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,306,078.04	100.00	172,928.47	1.00	17,133,149.57

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	8,041,084.77	100.00	149,989.92	1.87	7,891,094.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,041,084.77	100.00	149,989.92	1.87	7,891,094.85

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,454,946.82	144,549.47	1.00
1 至 2 年	567,580.00	28,379.00	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	15,022,526.82	172,928.47	—

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	2,283,551.22		
合计	2,283,551.22		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 22,938.55 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
无限极(中国)中国有限公司	7,462,886.08	43.13	74,628.86
四川航空股份有限公司	2,497,900.00	14.43	24,979.00
重庆长安汽车股份有限公司	2,175,377.50	12.57	21,753.78
中国南方航空股份有限公司	988,400.00	5.71	9,884.00
武汉佰钧成技术有限责任公司	645,000.00	3.73	6,450.00
合计	13,769,563.58	79.57	137,695.64

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	105,641,929.80	100.00	271,643.21	0.26	105,370,286.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	105,641,929.80	100.00	271,643.21	0.26	105,370,286.59

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	47,573,765.25	100.00	28,605.44	0.06	47,545,159.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,573,765.25	100.00	28,605.44	0.06	47,545,159.81

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	26,119,678.22	261,196.77	1.00
1 至 2 年	208,928.70	10,446.44	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	26,328,606.92	271,643.21	—

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	79,313,322.88		
合计	79,313,322.88		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	79,591,230.01	46,628,109.59
保证金及押金	6,050,699.79	945,655.66
股权转让款	20,000,000.00	
合计	105,641,929.80	47,573,765.25

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 243,037.77 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京恒赢智航科技有限公司	往来借款	46,450,000.00	1 年以内	43.97	
马越	股权转让款	20,000,000.00	1 年以内	18.93	200,000.00
北京知识动力信息技术有限公司	往来借款	19,863,322.88	1 年以内、 1-2 年	18.80	
北京三赢伟业科技有限公司	往来借款	13,000,000.00	1 年以内	12.31	
上海尚谷软件有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	4.73	50,000.00
合 计	—	104,313,322.88	—	98.74	250,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,740,000.00		62,740,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	62,740,000.00		62,740,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京知识动力信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京恒赢智航科技有限公司	3,000,000.00	12,000,000.00		15,000,000.00		
智能航空系统有限公司		37,740,000.00		37,740,000.00		
深圳市奥思网络科技有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00			

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京恒拓开源网络科技有限公司						
深圳恒拓开源信息科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	30,000,000.00	49,740,000.00	17,000,000.00	62,740,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,212,245.14	61,136,976.87	61,440,814.03	37,964,935.35
其他业务				
合计	94,212,245.14	61,136,976.87	61,440,814.03	37,964,935.35

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	4,820,641.18	
合计	4,820,641.18	

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	32,484,406.41	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	600,000.00	天津经济开发区补贴
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		

项 目	金 额	说 明
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,319.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	33,100,725.76	
所得税影响额	815,544.08	
少数股东权益影响额（税后）	-19,279.27	
合 计	32,304,460.95	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.65	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.33	-0.20	-0.20

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：

北京市朝阳区东大桥路甲 8 号尚都国际中心 A 座 1608