

武汉中软通科技有限公司
2017 年度、2018 年 1-6 月
模拟合并报表审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
模拟合并资产负债表	1-2
模拟合并利润表	3
模拟合并现金流量表	4
模拟合并所有者权益变动表	5-6
公司资产负债表	7-8
公司利润表	9
公司现金流量表	10
公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-61

审计报告

致同审字(2018)第 110ZB8289 号

山东天鹅棉业机械股份有限公司：

一、 审计意见

我们接受委托审计了后附的武汉中软通科技有限公司（以下简称中软通公司）按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制的模拟财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的模拟合并资产负债表，2017 年度、2018 年 1-6 月的模拟合并利润表、模拟合并现金流量表、模拟合并所有者权益变动表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中软通公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的模拟合并财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-6 月的模拟合并经营成果和模拟合并现金流量。

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中软通公司管理层负责按照企业会计准则的规定和模拟财务报表附注二所述的编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估中软通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中软通公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督中软通公司的模拟财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对中软通公司的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中软通公司不能持续经营。

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

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。

五、其他说明

本审计报告专门就后附模拟财务报表出具，仅供山东天鹅棉业机械股份有限公司本次并购事宜使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本事务所无关。



中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一八年九月十一日

模拟合并资产负债表

编制单位：武汉中软通科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	868,343.59	11,823,035.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	37,468,996.85	30,371,267.95
预付款项	五、3	533,290.00	1,248,235.49
其他应收款	五、4	31,869,517.48	30,910,523.30
存货	五、5	6,303,804.99	2,256,010.50
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		77,043,952.91	76,609,072.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、6	1,493,263.76	1,488,854.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、7	1,652,523.78	2,544,623.18
递延所得税资产	五、8	867,215.71	446,081.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,013,003.25	4,479,558.76
资产总计		81,056,956.16	81,088,631.23

模拟合并资产负债表（续）

编制单位：武汉中软通科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、9	2,100,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	9,417,823.75	9,309,446.64
预收款项	五、11	440,000.00	190,000.00
应付职工薪酬	五、12	298,296.23	243,958.47
应交税费	五、13	8,031,811.39	10,560,402.72
其他应付款	五、14	367,478.10	220,000.00
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		20,655,409.47	24,523,807.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		20,655,409.47	24,523,807.83
实收资本	五、15	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	4,726,231.64	4,726,231.64
未分配利润	五、17	45,675,315.05	41,838,591.76
归属于母公司股东权益合计		60,401,546.69	56,564,823.40
少数股东权益			
股东权益合计		60,401,546.69	56,564,823.40
负债和股东权益总计		81,056,956.16	81,088,631.23

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



模拟合并利润表

编制单位：武汉中软通科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度
一、营业收入	五、18	27,393,221.24	82,880,688.89
减：营业成本	五、18	11,330,387.47	39,899,159.86
税金及附加	五、19	315,983.60	1,155,282.55
销售费用	五、20	2,385,199.43	6,847,247.63
管理费用	五、21	5,255,473.23	8,825,927.94
研发费用	五、22	3,443,289.58	4,908,628.42
财务费用	五、23	216,822.02	94,864.43
其中：利息费用		108,309.96	68,784.91
利息收入		6,726.43	6,772.74
资产减值损失	五、24	2,999,238.03	1,071,742.90
加：其他收益	五、25	3,092,975.15	6,536,789.88
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、26	-78,406.08	-107,250.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,461,396.95	26,507,375.04
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,461,396.95	26,507,375.04
减：所得税费用	五、27	624,673.66	3,262,329.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,836,723.29	23,245,045.50
(一) 按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,836,723.29	23,245,045.50
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：			
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,836,723.29	23,245,045.50
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		3,836,723.29	23,245,045.50
归属于母公司股东的综合收益总额		3,836,723.29	23,245,045.50
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



模拟合并现金流量表

编制单位：武汉中软通科技有限公司

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度
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		22,247,830.00	89,093,565.00
收到的税费返还		3,092,975.15	6,376,789.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	6,831,072.44	8,312,823.47
经营活动现金流入小计		32,171,877.59	103,783,178.35
购买商品、接受劳务支付的现金		15,907,898.08	40,574,527.82
支付给职工以及为职工支付的现金		7,179,298.37	10,471,716.02
支付的各项税费		7,405,889.80	12,167,127.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	10,354,769.02	34,548,574.32
经营活动现金流出小计		40,847,855.27	97,761,945.34
经营活动产生的现金流量净额		-8,675,977.68	6,021,233.01
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		36,000.00	150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,000.00	150,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		306,404.00	589,736.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		306,404.00	589,736.00
投资活动产生的现金流量净额		-270,404.00	-439,736.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000.00	4,000,000.00
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		100,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,309.96	68,784.91
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		2,108,309.96	68,784.91
筹资活动产生的现金流量净额		-2,008,309.96	3,931,215.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,954,691.64	9,512,712.10
加：期初现金及现金等价物余额		11,612,035.23	2,099,323.13
六、期末现金及现金等价物余额		657,343.59	11,612,035.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

模拟合并股东权益变动表

编制单位：武汉中软通科技有限公司 单位：人民币元

项 目	2018年1-6月							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	10,000,000.00					4,726,231.64	41,838,591.76	56,564,823.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								-
二、本年初余额	10,000,000.00					4,726,231.64	41,838,591.76	56,564,823.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							3,836,723.29	3,836,723.29
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他							3,836,723.29	3,836,723.29
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	10,000,000.00					4,726,231.64	45,675,315.05	60,401,546.69

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 

模拟合并股东权益变动表

编制单位：武汉中软通科技有限公司 单位：人民币元

项 目	2017年							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	10,000,000.00					2,312,883.69	21,006,894.21	33,319,777.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年年初余额	10,000,000.00					2,312,883.69	21,006,894.21	33,319,777.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,413,347.95	20,831,697.55	23,245,045.50
（一）综合收益总额							23,245,045.50	23,245,045.50
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						2,413,347.95	-2,413,347.95	
2. 对股东的分配						2,413,347.95	-2,413,347.95	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	10,000,000.00					4,726,231.64	41,838,591.76	56,564,823.40

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 

资产负债表

编制单位：武汉中软通科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		430,707.59	8,234,332.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	31,645,139.85	31,762,729.95
预付款项		533,290.00	1,248,235.49
其他应收款	十四、2	23,510,946.30	25,477,473.30
存货		6,002,776.68	2,256,010.50
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		62,122,860.42	68,978,782.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	5,453,479.73	
投资性房地产			
固定资产		1,493,263.76	1,488,854.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,652,523.78	2,544,623.18
递延所得税资产		487,759.15	222,679.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,087,026.42	4,256,156.66
资产总计		71,209,886.84	73,234,938.80

资产负债表（续）

编制单位：武汉中软通科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		3,986,196.75	4,782,616.64
预收款项		440,000.00	190,000.00
应付职工薪酬			
应交税费		4,082,143.40	7,887,682.79
其他应付款		300,000.00	220,000.00
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		10,808,340.15	16,080,299.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		10,808,340.15	16,080,299.43
实收资本		10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积		1,853,479.73	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,726,231.64	4,726,231.64
未分配利润		43,821,835.32	42,428,407.73
所有者权益合计		60,401,546.69	57,154,639.37
负债和所有者权益总计		71,209,886.84	73,234,938.80

公司法定代表人：王华

主管会计工作的公司负责人：王华

公司会计机构负责人：王华

利润表

编制单位：武汉中软通科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度
一、营业收入	十四、4	13,011,499.25	62,198,067.65
减：营业成本	十四、4	6,366,286.51	26,160,487.31
税金及附加		196,975.76	986,016.59
销售费用		1,018,392.48	3,613,653.71
管理费用		5,079,042.81	9,128,584.99
研发费用			
财务费用		80,796.40	47,669.21
其中：利息费用		81,958.63	44,115.57
利息收入		4,873.73	3,944.82
资产减值损失		1,470,292.60	752,882.90
加：其他收益		2,865,624.81	6,115,402.47
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-78,406.08	-107,250.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,586,931.42	27,516,925.41
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,586,931.42	27,516,925.41
减：所得税费用		193,503.83	3,383,445.89
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,393,427.59	24,133,479.52
(一) 按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,393,427.59	24,133,479.52
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
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			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		1,393,427.59	24,133,479.52
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：王

主管会计工作的公司负责人：王

公司会计机构负责人：王

现金流量表

编制单位：武汉中软通科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度
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		14,133,150.00	68,461,475.00
收到的税费返还		2,865,624.81	5,955,402.47
收到其他与经营活动有关的现金		5,483,952.73	4,220,932.33
经营活动现金流入小计		22,482,727.54	78,637,809.80
购买商品、接受劳务支付的现金		10,758,917.21	30,416,463.80
支付给职工以及为职工支付的现金		4,199,190.25	7,107,003.86
支付的各项税费		5,972,676.32	10,680,126.83
支付其他与经营活动有关的现金		8,003,206.44	25,118,842.12
经营活动现金流出小计		28,933,990.22	73,322,436.61
经营活动产生的现金流量净额		-6,451,262.68	5,315,373.19
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		36,000.00	150,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,000.00	150,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		306,404.00	589,736.00
投资支付的现金			600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		306,404.00	1,189,736.00
投资活动产生的现金流量净额		-270,404.00	-1,039,736.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
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			3,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,958.63	44,115.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,081,958.63	44,115.57
筹资活动产生的现金流量净额		-1,081,958.63	2,955,884.43
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		-7,803,625.31	7,231,521.62
加：期初现金及现金等价物余额		8,023,332.90	791,811.28
六、期末现金及现金等价物余额		219,707.59	8,023,332.90

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 

所有者权益变动表

编制单位：武汉中软通科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00					4,726,231.64	42,428,407.73
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	10,000,000.00					4,726,231.64	42,428,407.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,853,479.73					1,393,427.59
（一）综合收益总额							1,393,427.59
（二）所有者投入和减少资本		1,853,479.73					
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本年年末余额	10,000,000.00	1,853,479.73				4,726,231.64	43,821,835.32
							60,401,546.69

公司法定代表人：王中

主管会计工作的公司负责人：王中

公司会计机构负责人：王中

所有者权益变动表

编制单位：武汉中软通科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00					2,312,883.69	20,708,276.16
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	10,000,000.00					2,312,883.69	20,708,276.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,413,347.95	21,720,131.57
（一）综合收益总额							24,133,479.52
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						2,413,347.95	-2,413,347.95
2. 对股东的分配						2,413,347.95	-2,413,347.95
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本年年末余额	10,000,000.00					4,726,231.64	42,428,407.73
							57,154,639.37

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

武汉中软通科技有限公司（以下简称公司或本公司）是一家在湖北省武汉市注册的有限责任公司，成立于 2011 年 7 月 6 日，由王小伟、王莉共同出资 50 万元设立，其中，王小伟以货币资金出资 40 万元人民币，占注册资本的 80%；王莉以货币资金出资 10 万元人民币，占注册资本的 20%。本次出资已经湖北春天会计师事务所有限公司 2011 年 7 月 6 日出具的鄂春会【2011】验字 7-049 号验资报告验证。出资后本公司资本结构如下：

股东	金额	比例
王小伟	400,000.00	80.00%
王莉	100,000.00	20.00%
合计	500,000.00	100.00%

2012 年 7 月 13 日，经股东会决议，同意王莉将其持有本公司的 10 万元出资转让给闫伍松，转让后股权结构如下：

股东	金额	比例
王小伟	400,000.00	80.00%
闫伍松	100,000.00	20.00%
合计	500,000.00	100.00%

2012 年 11 月 23 日，经股东会决议，同意王小伟将其持有本公司的 20 万元出资转让给杨文斌，闫伍松将其持有本公司的 10 出资转让给郑先华，同时，公司注册资本由 50 万元人民币增加至 1000 万元人民币，其中，股东王小伟认缴出资额 400 万元，实缴出资额 20 万元；股东杨文斌认缴出资额 400 万元，实缴出资额 270 万元；股东郑先华认缴出资额 200 万元，实缴出资额 10 万元，本次增资已经湖北春天会计师事务所有限公司 2012 年 11 月 26 日出具的鄂春会【2012】验字 A11-083 号验资报告验证。变更后股权结构如下：

股东	认缴出资额	实缴金额	实缴出资比例
王小伟	4,000,000.00	200,000.00	2.00%
杨文斌	4,000,000.00	2,700,000.00	27.00%
郑先华	2,000,000.00	100,000.00	1.00%
合计	10,000,000.00	3,000,000.00	30.00%

2015 年 5 月 5 日，经股东会决议，同意杨文斌将其持有本公司的 400 万元出资转让给王小伟。转让后股权结构如下：

股东	认缴出资额	实缴金额	实缴出资比例
王小伟	8,000,000.00	2,900,000.00	29.00%

郑先华	2,000,000.00	100,000.00	1.00%
合计	10,000,000.00	3,000,000.00	30.00%

2015 年 10 月 26 日，经股东会决议，王小伟增加实缴出资额 200 万元。增加实缴出资额后股权结构如下：

股东	认缴出资额	实缴金额	实缴出资比例
王小伟	8,000,000.00	4,900,000.00	49.00%
郑先华	2,000,000.00	100,000.00	1.00%
合计	10,000,000.00	5,000,000.00	50.00%

2015 年 12 月 31 日，经股东会决议，王小伟增加实缴出资额 310 万元，郑先华增加实缴出资额 190 万元，增加实缴出资额后股权结构如下：

股东	认缴出资额	实缴金额	实缴出资比例
王小伟	8,000,000.00	8,000,000.00	80.00%
郑先华	2,000,000.00	2,000,000.00	20.00%
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%

2016 年 6 月 30 日，经股东会决议，同意王小伟将其持有本公司的 300 万元出资转让给北京华容信息技术中心（有限合伙），郑先华将其持有本公司的 100 万元出资转让给王小伟。转让后股权结构如下：

股东	金额	比例
王小伟	6,000,000.00	60.00%
北京华容信息技术中心（有限合伙）	3,000,000.00	30.00%
郑先华	1,000,000.00	10.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

2017 年 6 月 23 日，经股东会决议，同意王小伟将其持有本公司的 30 万元出资转让给吴震，郑先华将其持有本公司 100 万元出资转让给吕加良 33.30 万元、郑宇 33.40 万元、郑新宝 33.30 万元。转让后股权结构如下：

股东	金额	比例
王小伟	5,700,000.00	57.00%
北京华容信息技术中心（有限合伙）	3,000,000.00	30.00%
郑宇	334,000.00	3.34%
郑新宝	333,000.00	3.33%
吕加良	333,000.00	3.33%
吴震	300,000.00	3.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

2017 年 12 月，经股东会决议，同意吴震将其持有本公司的 30 万元出资转让给王小伟。转让后股权结构如下：

股东	金额	比例
王小伟	6,000,000.00	60.00%
北京华容信息技术中心（有限合伙）	3,000,000.00	30.00%
郑宇	334,000.00	3.34%
郑新宝	333,000.00	3.33%
吕加良	333,000.00	3.33%
合计	10,000,000.00	100.00%

2018 年 1 月，经股东会决议，同意北京华容信息技术中心（有限合伙）将其持有本公司的 200 万元出资转让给王小伟、北京天创云瑞投资中心（有限合伙）、北京天创创润投资中心（有限合伙），转让后股权结构如下：

股东	金额	比例
王小伟	7,000,000.00	70.00
北京华容信息技术中心（有限合伙）	1,000,000.00	10.00
北京天创云瑞投资中心（有限合伙）	600,700.00	6.01
北京天创创润投资中心（有限合伙）	399,300.00	3.99
郑宇	334,000.00	3.34
郑新宝	333,000.00	3.33
吕加良	333,000.00	3.33
合计	10,000,000.00	100.00

公司法定代表人为王小伟；公司注册地址：武汉市东湖开发区东信路数码港 E 栋 4 楼 4246、4302 室，营业执照号：91420100578255544H。

公司经营范围：计算机软件、通信(专营除外)、电子信息、电子技术产品的研发、生产、销售及技术服务;计算机信息系统集成;计算机网络工程设计、安装、维修服务;通信工程(专营除外)、安全技术防范系统工程的设计、施工。(上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期限内经营)。

2、模拟合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司模拟合并财务报表范围内的 1 家子公司情况如下：（下述合并范围系按照模拟财务报表附注二的基础编制）：

单位名称	拟合并范围	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
北京万盛华通科技有限公司	是	是

说明：

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司持有武汉中软通证信息技术有限公司 52.00% 股权，出资金额 260 万元，基于本模拟合并财务报表的使用目的，报告期内未纳入模拟合并范围。

杭州擎霄科技有限公司成立于 2015 年 3 月 23 日，注册资本 100 万元，本公司持股 100.00%，未实际出资，该公司于 2018 年 4 月 3 日注销，基于本模拟合并财务报表的使用目的，报告期内未纳入模拟合并范围。

北京万盛华通科技有限公司 2006 年 5 月，注册资本 2000 万元，王小伟、冯攀分别实缴出资 342 万、18 万，分别持股 95%、5%，于 2018 年 8 月将 100% 股权转让给本公司，基于本模拟合并财务报表的使用目的，报告期内纳入模拟合并范围。

二、模拟财务报表的编制基础

1、本公司并购情况

根据收购意向，收购方拟并购的标的仅为王小伟控制的武汉中软通科技有限公司与北京万盛华通科技有限公司。

2018 年 8 月 21 日，王小伟、冯攀与本公司签订本公司《股权转让协议》，根据该协议：王小伟、冯攀将持有北京万盛华通科技有限公司的 95.00%、5.00% 的股权转让给本公司，转让价格 360 万元，转让后本公司持有北京万盛华通科技有限公司 100.00% 的股权。截止 2018 年 9 月 10 日，上述股权购买款已支付，已完成股权交割手续。

2018 年 8 月 28 日，本公司与夏守一签订《股权转让协议》，根据该协议：本公司将其持有武汉中软通证信息技术有限公司 52.00% 股权转让给夏守一，转让价格 260 万元。截止 2018 年 9 月 10 日，上述股权购买款已支付，已完成股权交割手续。

2、编制基础

基于本模拟合并财务报表的使用目的，在上述公司框架下，本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制了模拟合并及公司资产负债表、模拟合并及公司利润表、模拟合并及公司现金流量表、模拟合并及公司所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。根据协议由本公司直接购买北京万盛华通科技有限公司的股权，于 2018 年 6 月 30 日确认为本公司的长期股权投资，视同同一控制下企业合并，应付股权款冲抵其他应收款；根据协议本公司不承担武汉中软通证信息技术有限公司成立至今的收益与损失，本公司对武汉中软通证信息技术有限公司的投资，视同于出资时确认为本公司的其他应收款；根据协议本公司不承担杭州擎霄科技有限公司成立至今的收益与损失，本公司对杭州擎霄科技有限公司的投资，视同于出资时确认为本公司的其他应收款。由于公司并购所涉及公司的最终控制方均为王小伟，故本次编制的模拟合并财务报表以本公司完成相关资产整合后的业务框架为基础，并假定本公司现时业务架构于报告期初业已存在且持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条

件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本模拟合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日的模拟合并财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-6 月的模拟合并经营成果和模拟合并现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买

方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、模拟合并财务报表编制方法

（1）合并范围

模拟合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。所有拟并购的子公司均纳入模拟合并财务报表。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和拟并购子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制模拟合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入模拟合并利润表、模拟合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购

买日至报告期末的收入、费用、利润纳入模拟合并利润表，将其现金流量纳入模拟合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在模拟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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或模拟合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产

和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围关联方款项和应收 股东及股东控制的公司的款 项	资产类型	以历史损失率为基础

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

B、合并范围关联方款项和应收股东及股东控制的公司的款项历史损失率为零，不计提坏账准备。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用加权平均计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单

个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能

参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	10	5.00	9.00
办公设备	5	5.00	18.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	年限平均法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形

资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本公司主营业务为销售通信定位设备（含软件），其确认收入原则如下：公司已根据合

同约定或订单约定将产品交付给购货方，购货方验收后确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

27、经营租赁与融资租赁

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

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2017 年度

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
《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》对于 2017 年 5 月 28 日之后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等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	根据准则变化	①持续经营净利润 ②终止经营净利润	23,245,045.50
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	根据准则变化	①其他收益	6,536,789.88
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。	根据准则变化	①资产处置收益 ②营业外收入 ③营业外支出	-107,250.00 -107,250.00

③2018 年 1-6 月

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），

本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16-17
城市维护建设税	应纳流转税额	7

教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5、2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

①武汉中软通科技有限公司于 2013 年 3 月 4 日取得湖北省经济和信息化委员会颁发的编号为鄂 R-2013-0015 的软件企业认定证书，享受两免三减半所得税税收优惠，2013 年度、2014 年度免税，2015 年至 2017 年减半征收按 12.5% 的所得税率，故本公司 2017 年度按 12.50% 的优惠税率缴纳企业所得税。

②武汉中软通科技有限公司于 2017 年 11 月 28 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的编号为 GR201742000762 的高新技术企业证书，享受所得税税率 15% 的税收优惠，故本公司 2018 年 1-6 月按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

③根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的财税[2011]100 号《软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售自行开发生产的计算机软件产品按法定 17% 的税率征收后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

④本公司子公司北京万盛华通科技有限公司于 2015 年 9 月 8 日获得北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局等四部门联合颁发的编号 GF201511000586 号高新技术企业证书，享受所得税税率 15% 的税收优惠，截至审计报告日该证书没有到期，且企业正在续办高新技术企业证书，故本公司 2018 年 1-6 月按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

五、模拟财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018.06.30	2017.12.31
现金		
银行存款	868,343.59	11,823,035.23
合计	868,343.59	11,823,035.23

期末，本公司存在 211,000.00 元冻结的款项，为销售合同质保金。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
应收票据		1,125,000.00
应收账款	37,468,996.85	29,246,267.95
合 计	37,468,996.85	30,371,267.95

(1) 应收票据

种 类	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票		1,125,000.00

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	2018.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,899,508.00	100.00	5,430,511.15	12.66	37,468,996.85
其中：账龄组合	42,899,508.00	100.00	5,430,511.15	12.66	37,468,996.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	42,899,508.00	100.00	5,430,511.15	12.66	37,468,996.85

应收账款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,928,638.00	100.00	2,682,370.05	8.40	29,246,267.95
其中：账龄组合	31,928,638.00	100.00	2,682,370.05	8.40	29,246,267.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	31,928,638.00	100.00	2,682,370.05	8.40	29,246,267.95

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	24,923,845.00	58.10	1,246,192.25	5.00	23,677,652.75
1 至 2 年	9,055,300.00	21.11	905,530.00	10.00	8,149,770.00
2 至 3 年	5,906,963.00	13.77	1,772,088.90	30.00	4,134,874.10
3 至 4 年	3,013,400.00	7.02	1,506,700.00	50.00	1,506,700.00
合 计	42,899,508.00	100.00	5,430,511.15	12.66	37,468,996.85

续表

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	22,263,475.00	69.73	1,113,173.75	5.00	21,150,301.25
1 至 2 年	6,651,763.00	20.83	665,176.30	10.00	5,986,586.70
2 至 3 年	3,013,400.00	9.44	904,020.00	30.00	2,109,380.00
合 计	31,928,638.00	100.00	2,682,370.05	8.40	29,246,267.95

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,748,141.10 元。

③本期无实际核销的应收账款

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
公安部第三研究所	4,581,500.00	10.68	229,075.00
长春净月高新技术产业开发区旅游局	2,750,000.00	6.41	137,500.00
公安部第一研究所	2,592,000.00	6.04	129,600.00
北京仁智科技有限公司	2,100,000.00	4.90	630,000.00
云南尊策科技有限公司	2,000,000.00	4.66	100,000.00
合 计	14,023,500.00	32.69	1,226,175.00

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	533,290.00	100.00	1,248,235.49	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海瀚儒通信技术有限公司	509,500.00	95.54
深圳市文泰达科技有限公司	17,800.00	3.34
武汉楚天瑜网络科技有限公司	5,990.00	1.12
合 计	533,290.00	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款					
按组合计提坏账准备的 其他应收款	32,220,444.41	100.00	350,926.93	1.09	31,869,517.48
其中：账龄组合	3,841,455.61	11.92	350,926.93	9.14	3,490,528.68
合并范围关联方 款项和应收股东及股东 控制的公司的款项	28,378,988.80	88.08			28,378,988.80
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款					
合 计	32,220,444.41	100.00	350,926.93	1.09	31,869,517.48

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款					
按组合计提坏账准备的 其他应收款	31,010,353.30	100.00	99,830.00	0.32	30,910,523.30
其中：账龄组合	1,540,600.00	4.97	99,830.00	6.48	1,440,770.00
合并范围关联方 款项和应收股东及股东 控制的公司的款项	29,469,753.30	95.03			29,469,753.30
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款					

合 计	31,010,353.30	100.00	99,830.00	0.32	30,910,523.30
-----	---------------	--------	-----------	------	---------------

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	2018.06.30		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,488,372.61	5.80	124,418.63	5.00	2,363,953.98
1 至 2 年	897,083.00	2.09	89,708.30	10.00	807,374.70
2 至 3 年	456,000.00	1.06	136,800.00	30.00	319,200.00
合 计	3,841,455.61	8.95	350,926.93	9.14	3,490,528.68

续表：

账 龄	金 额	比例%	2017.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,084,600.00	3.40	54,230.00	5.00	1,030,370.00
1 至 2 年	456,000.00	1.43	45,600.00	10.00	410,400.00
合 计	1,540,600.00	4.83	99,830.00	6.48	1,440,770.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 251,096.93 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	1,163,639.61	477,800.00
往来款	30,068,988.80	29,669,753.30
保证金	987,816.00	862,800.00
合 计	32,220,444.41	31,010,353.30

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	其他应收款 期末余额	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
王小伟	22,256,311.80	69.08	
武汉中软通证信息技术有限公司	3,522,677.00	10.93	
夏守一	2,600,000.00	8.07	
袁希良	1,000,000.00	3.10	50,000.00

福建万盛华通信信息科技有限公司	600,000.00	1.86	40,000.00
合 计	29,978,988.80	93.04	90,000.00

(6) 应收政府补助情况

期末，本公司无应收政府补助。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

存货种类	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,379,310.34		1,379,310.34			
库存商品	4,736,837.50		4,736,837.50	2,256,010.50		2,256,010.50
发出商品	187,657.15		187,657.15			
合 计	6,303,804.99		6,303,804.99	2,256,010.50		2,256,010.50

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,342,700.00	419,034.77	1,761,734.77
2.本期增加金额	224,900.00		224,900.00
购置	224,900.00		224,900.00
3.本期减少金额	161,800.00		161,800.00
处置或报废	161,800.00		161,800.00
4.期末余额	1,405,800.00	419,034.77	1,824,834.77
二、累计折旧			
1.期初余额	162,247.32	110,633.35	272,880.67
2.本期增加金额	66,275.96	39,808.30	106,084.26
计提	66,275.96	39,808.30	106,084.26
3.本期减少金额	47,393.92		47,393.92

处置或报废	47,393.92		47,393.92
4.期末余额	181,129.36	150,441.65	331,571.01
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,224,670.64	268,593.12	1,493,263.76
2.期初账面价值	1,180,452.68	308,401.42	1,488,854.10

说明：期末，本公司无固定资产抵押、担保的情况。

（2）暂时闲置的固定资产情况

期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

7、长期待摊费用

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.06.30
			本期摊销	其他减少	
源代码	1,671,047.68		710,261.79		960,785.89
房租	498,575.50		106,837.61		391,737.89
装修费	375,000.00		75,000.00		300,000.00
合 计	2,544,623.18		892,099.40		1,652,523.78

8、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.06.30		2017.12.31	
	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
递延所得税资产：				
坏账准备	5,781,438.07	867,215.71	2,782,200.05	372,794.13
可抵扣亏损			488,582.33	73,287.35
小 计	5,781,438.07	867,215.71	3,270,782.38	446,081.48

9、短期借款

短期借款分类

项 目	2018.06.30	2017.12.31
抵押借款		1,000,000.00
保证借款	2,100,000.00	2,000,000.00
信用借款		1,000,000.00
合 计	2,100,000.00	4,000,000.00

说明：

2017 年 8 月 30 日，武汉中软通科技有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订了编号为“HT0127303010220170830001”的《流动资金借款合同》，借款金额 200 万元，王小伟、北京万盛华通科技有限公司为该借款提供连带责任担保，借款期限自 2017 年 8 月 30 日至 2018 年 8 月 29 日。

2018 年 6 月 26 日，北京万盛华通科技有限公司与北京银行上地支行签订了编号为“0491862”的《综合授信合同》和编号为“0491922”的《借款合同》，授信总金额 500 万元。保证人为北京中关村科技融资担保有限公司。保证合同编号为“2018 年 WT0742-1 号、2018 年 WT0742 号”。反担保是由王小伟夫妻个人承担的最高额连带保证，编号为“2018 年 BZ0742 号”。反担保不动产抵押合同是由王小伟夫妻提供的不动产抵押，编号为“2018 年 DYF0742 号”。截至 2018 年 6 月 30 日已放款 100,000.00 元。

10、应付票据及应付账款

应付账款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
货款	9,417,823.75	9,309,446.64

11、预收款项

项 目	2018.06.30	2017.12.31
货款	440,000.00	190,000.00

12、应付职工薪酬

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
短期薪酬	243,958.47	6,969,839.02	6,915,501.26	298,296.23
离职后福利-设定提存计划		263,797.10	263,797.10	
合 计	243,958.47	7,233,636.12	7,179,298.36	298,296.23

(1) 短期薪酬

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	243,958.47	6,597,829.02	6,543,491.26	298,296.23
社会保险费		146,942.00	146,942.00	
其中：1. 医疗保险费		130,015.66	130,015.66	
2. 工伤保险费		6,637.92	6,637.92	
3. 生育保险费		10,288.42	10,288.42	
住房公积金		225,068.00	225,068.00	
合 计	243,958.47	6,969,839.02	6,915,501.26	298,296.23

(2) 设定提存计划

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
离职后福利		263,797.10	263,797.10	
其中：1. 基本养老保险费		254,310.77	254,310.77	
2. 失业保险费		9,486.33	9,486.33	
合 计		263,797.10	263,797.10	

13、应交税费

税 项	2018.06.30	2017.12.31
增值税	6,604,211.17	5,793,268.75
企业所得税	969,377.27	3,800,029.99
城市维护建设税	232,395.34	588,671.98
教育费附加	99,598.01	252,288.00
地方教育费附加	49,799.00	126,144.00
合 计	7,955,380.79	10,560,402.72

14、其他应付款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
往来款		220,000.00

保证金	320,000.00	
服务费	47,478.10	
合 计	367,478.10	220,000.00

15、实收资本

(1) 2018 年 1-6 月

投资方名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
王小伟	6,000,000.00	1,000,000.00		7,000,000.00
北京华容信息技术中心(有限合伙)	3,000,000.00		2,000,000.00	1,000,000.00
郑宇	334,000.00			334,000.00
郑新宝	333,000.00			333,000.00
吕加良	333,000.00			333,000.00
北京天创云端投资中心(有限合伙)		600,700.00		600,700.00
北京天创创润投资中心(有限合伙)		399,300.00		399,300.00
合计	10,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	10,000,000.00

(2) 2017 年度

投资方名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
王小伟	6,000,000.00	300,000.00	300,000.00	6,000,000.00
北京华容信息技术中心(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00
郑先华	1,000,000.00		1,000,000.00	
郑宇		334,000.00		334,000.00
郑新宝		333,000.00		333,000.00
吕加良		333,000.00		333,000.00
吴震		300,000.00	300,000.00	
合计	10,000,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	10,000,000.00

说明：股权变动详见附注一。

16、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2017.01.01	2,312,883.69
本期增加	2,413,347.95
本期减少	
2017.12.31	4,726,231.64
本期增加	
本期减少	

2018.06.30	4,726,231.64
------------	--------------

17、未分配利润

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	提取或分配比
调整前 上期末未分配利润	41,838,591.76	21,006,894.21	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	40,495,591.76	21,006,894.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,836,723.29	23,245,045.50	
减：提取法定盈余公积		2,413,347.95	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
期末未分配利润	45,675,315.05	41,838,591.76	

18、营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,393,221.24	11,330,387.47	82,880,688.89	39,899,159.86

19、税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
城市维护建设税	189,319.52	698,922.49
教育费附加	81,136.94	299,538.21
地方教育费附加	45,527.14	156,821.85
合 计	315,983.60	1,155,282.55

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

20、销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
招待费	152,516.23	1,133,474.77
职工薪酬	1,644,556.41	2,608,487.60
差旅费	211,466.04	1,896,793.72
办公费	301,571.60	1,074,281.54
交通费	34,668.10	102,994.18
服务费	19,964.68	17,807.82
福利费	20,456.37	13,408.00

合 计	2,385,199.43	6,847,247.63
-----	--------------	--------------

21、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
职工薪酬	2,145,790.14	3,076,935.55
办公费	449,893.70	860,727.11
差旅费	934,667.48	1,682,399.23
服务费	504,171.11	1,055,857.09
房租	633,694.49	1,212,715.31
招待费	122,232.12	277,709.90
折旧费	106,084.26	188,293.76
交通费	196,963.41	361,544.60
福利费	161,976.52	109,745.39
合 计	5,255,473.23	8,825,927.94

22、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,443,289.58	4,908,628.42
合 计	3,443,289.58	4,908,628.42

23、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
利息支出	108,309.96	68,784.91
减：利息收入	6,726.43	6,772.74
手续费及其他	115,238.49	32,852.26
合 计	216,822.02	94,864.43

24、资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
坏账损失	2,999,238.03	1,071,742.90

25、其他收益

补助项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	3,092,975.15	6,536,789.88	与收益相关

说明：政府补助的具体信息，详见附注十、1、政府补助。

26、资产处置收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-78,406.08	-107,250.00

27、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,045,807.89	3,477,556.25
递延所得税费用	-421,134.23	-215,226.71
合 计	624,673.66	3,262,329.54

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
利润总额	4,461,396.95	26,507,375.04
按适用税率计算的所得税费用	669,209.54	3,313,421.88
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失		-51,092.34
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-44,535.88	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
所得税费用	624,673.66	3,262,329.54

28、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
政府补助		160,000.00
保证金等往来款	6,824,346.01	8,146,050.73
利息收入	6,726.43	6,772.74
合 计	6,831,072.44	8,312,823.47

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
付现费用	3,926,079.46	10,163,133.87
往来款	6,313,451.07	24,352,588.19
手续费	115,238.49	32,852.26

合 计	10,354,769.02	34,548,574.32
29、现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,836,723.29	23,245,045.50
加：资产减值准备	2,999,238.03	1,071,742.90
固定资产折旧	106,084.26	188,293.76
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	892,099.40	1,784,198.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	78,406.08	107,250.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	108,309.96	68,784.91
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-421,134.23	-215,226.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,047,794.49	-1,444,044.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,341,015.62	-18,699,861.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,886,894.36	-84,950.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,675,977.68	6,021,233.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	657,343.59	11,612,035.23
减：现金的期初余额	11,612,035.23	2,099,323.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,954,691.64	9,512,712.10
(2) 现金及现金等价物的构成		

项 目	2018.06.30	2017.12.31
一、现金	657,343.59	11,612,035.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	657,343.59	11,612,035.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	657,343.59	11,612,035.23

六、合并范围的变动

报告期内，本公司无合并范围的变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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
北京万盛华通科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务	100.00	购买

2、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，本公司无合营安排或联营企业中的权益。

八、金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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。

1、风险管理目标和政策

本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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.69%（2017 年：30.22%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 93.04%（2017 年：97.52%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 6 月 30 日，本公司存在未使用的银行借款额度 4,900,000.00 元。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 25.48%（2017 年 12 月 31 日：30.24%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

报告期内本公司无以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制人情况

本公司最终控制人是：王小伟。

2、本公司的子公司情况

基于模拟财务报表的编制基础本公司持北京万盛华通科技有限公司股权比例 100.00%，

该公司法定代表人：王小伟，注册资本 2000 万元。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京华容信息技术中心（有限合伙）	持本公司 10.00%的股权
北京天创云端投资中心（有限合伙）	持本公司 6.01%的股权
北京天创创润投资中心（有限合伙）	持本公司 3.99%的股权
武汉博汇达电子科技有限公司	王小伟持股 95.00%
武汉中软通证信息技术有限公司	本公司持股 52.00%
郑宇、郑新宝、吕加良	本公司小股东，合计持股 10%

说明：基于模拟财务报表的编制基础武汉中软通证信息技术有限公司报告期末纳入模拟合并范围，详见附注二。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年度
武汉博汇达电子科技有限公司	商品加工	1,126,235.49	1,292,767.51

说明：市场价格。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

序号	担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
1	王小伟	5,000,000.00	2018 年 6 月 26 日	2020 年 6 月 26 日	否

2018 年 6 月 26 日，北京万盛华通科技有限公司与北京银行上地支行签订了编号为“0491862”的《综合授信合同》和编号为“0491922”的《借款合同》，授信总金额 500 万元。保证人为北京中关村科技融资担保有限公司。保证合同编号为“2018 年 WT0742-1 号、2018 年 WT0742 号”。反担保是由王小伟夫妻个人承担的最高额连带保证，编号为“2018 年 BZ0742 号”。反担保不动产抵押合同是由王小伟夫妻提供的不动产抵押，编号为“2018 年 DYF0742 号”。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.06.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王小伟	22,256,311.80		28,272,997.30	
其他应收款	武汉中软通证信息技术有限公司	3,522,677.00		2,196,756.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.06.30	2017.12.31
预付账款	武汉博汇达电子科技有限公司		16,235.49

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、 股权变动情况详见附注二.1。

截至 2018 年 9 月 10 日，除上述事项外本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1、 政府补助

补助项目	本期金额	列报项目	上期金额	列报项目
退税收入	3,085,929.70	其他收益	6,363,777.84	其他收益
财政奖励		其他收益	160,000.00	其他收益
个税返还	7,045.45	其他收益	13,012.04	其他收益
补助项目	3,092,975.15		6,536,789.88	

2、 股权转让情况

股权变动情况详见附注二.1。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
应收票据		1,125,000.00
应收账款	31,645,139.85	30,637,729.95
合 计	31,645,139.85	31,762,729.95

(1) 应收票据

种 类	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票		1,125,000.00

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	2018.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	34,825,415.00	100.00	3,180,275.15	19.47	31,645,139.85
其中：账龄组合	16,337,288.00	46.91	3,180,275.15	19.47	13,157,012.85
合并范围内关联方组合	18,488,127.00	53.09			18,488,127.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	34,825,415.00	100.00	3,180,275.15	9.13	31,645,139.85

应收账款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,414,165.00	100.00	1,776,435.05	10.86	30,637,729.95
其中：账龄组合	16,354,038.00	50.45	1,776,435.05	10.86	14,577,602.95
合并范围内关联方组合	16,060,127.00	49.55			16,060,127.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	32,414,165.00	100.00	1,776,435.05	5.48	30,637,729.95

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	7,427,725.00	45.47	371,386.25	5.00	7,056,338.75
1 至 2 年	2,333,300.00	14.28	233,330.00	10.00	2,099,970.00
2 至 3 年	3,562,863.00	21.81	1,068,858.90	30.00	2,494,004.10
3 至 4 年	3,013,400.00	18.44	1,506,700.00	50.00	1,506,700.00
合 计	16,337,288.00	100.00	3,180,275.15	19.47	13,157,012.85

续表:

账 龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,232,975.00	56.45	461,648.75	5.00	8,771,326.25
1 至 2 年	4,107,663.00	25.12	410,766.30	10.00	3,696,896.70
2 至 3 年	3,013,400.00	18.43	904,020.00	30.00	2,109,380.00
合 计	16,354,038.00	100.00	1,776,435.05	10.86	14,577,602.95

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,403,840.10 元。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京万盛华通科技有限公司	18,488,127.00	53.09	
公安部第一研究所	2,592,000.00	7.44	129,600.00
北京仁智科技有限公司	2,100,000.00	6.03	630,000.00
陕西制通毅诚网络科技有限公司	1,392,863.00	4.00	417,858.90
上海白虹软件科技股份有限公司	1,287,400.00	3.70	70,590.00
合 计	25,860,390.00	74.26	1,248,048.90

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款。

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,582,398.80	100.00	71,452.50	0.30	23,510,946.30
其中：账龄组合	1,329,050.00	5.64	71,452.50	5.38	1,257,597.50
合并范围关联方款项和 应收股东及股东控制的公司的 款项	22,253,348.80	94.36			22,253,348.80
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	23,582,398.80	100.00	71,452.50	0.30	23,510,946.30

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,482,473.30	100.00	5,000.00	0.02	25,477,473.30
其中：账龄组合	100,000.00	0.39	5,000.00	5.00	95,000.00
合并范围关联方款项和 应收股东及股东控制的公司的 款项	25,382,473.30	99.61			25,382,473.30
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	25,482,473.30	100.00	5,000.00	0.02	25,477,473.30

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,229,050.00	5.21	61,452.50	5.00	1,167,597.50
1 至 2 年	100,000.00	0.42	10,000.00	10.00	90,000.00
合 计	1,329,050.00	5.63	71,452.50	5.38	1,257,597.50

续表：

账 龄	2017.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	100,000.00	0.39	5,000.00	5.00	95,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 66,452.50 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2018.6.30 账面余额	2017.12.31 账面余额
备用金	49,050.00	
押金、保证金	190,000.00	100,000.00
往来款	23,343,348.80	25,382,473.30
合 计	23,582,398.80	25,482,473.30

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
王小伟	往来款	8,664,311.80	2 年以下	36.74	
北京万盛华通科 技有限公司	往来款	8,516,360.00	2 年以下	36.11	
武汉中软通证信 息技术有限公司	往来款	2,472,677.00	2 年以下	10.49	
夏守一	往来款	2,600,000.00	1 年以下	11.03	
袁希良	往来款	1,000,000.00	1 年以下	4.24	50,000.00
合 计		23,253,348.80		98.61	50,000.00

(6) 期末，本公司无应收政府补助。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
对子公司投资		5,453,479.73		5,453,479.73
长期股权投资减值准备				
合 计		5,453,479.73		5,453,479.73

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2017.12.31	增减变动	2018.06.31
对子公司投资					
北京万盛华通科技有 限公司	成本法	5,453,479.73		5,453,479.73	5,453,479.73

续表：

被投资单位名称	在被投资 单位持股 比例%	在被投资 单位表决 权比例%	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期 计提 减值 准备	本期 现金 红利
对子公司投资						
北京万盛华通科技有 限公司	100%	100%				

4、营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
主营业务收入	13,011,499.25	62,198,067.65
营业成本	6,366,286.51	26,160,487.31



江永辉



姓名 江永辉
Full name 江永辉
性别 男
Sex 男
出生日期 1973-04-26
Date of birth 1973-04-26
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 370629730426233

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110000150211
No. of Certificate 110000150211
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期: 一九九零 年 月 日
Date of issuance 一九九零 年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 9 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 9 月 20 日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

闫磊



姓名 闫磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-10-20
Date of birth
工作单位 新蔡县广信联合会计师事务所
Working unit
身份证号码 412828197610200019
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

批准注册机关:
Authorized Institution of CPA

发证日期:
Date of Issuance

2006 12 15



2007 年 5 月 3 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 闫磊
证书编号: 411500040007

This certificate is valid for another year after this renewal.



2008 年 4 月 1 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



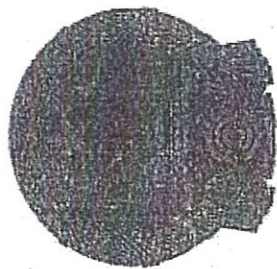
注意事项

- 一、注册会计师执业，必须按照委托方要求，出具报告。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，并补发新证书。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

此件仅用于业务
报告专用。



会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

说明

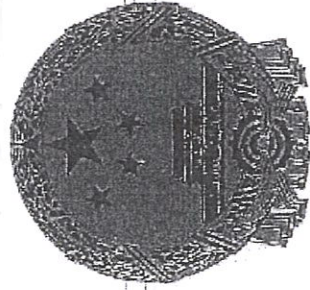
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。

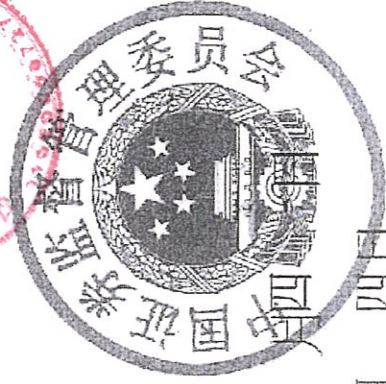


证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

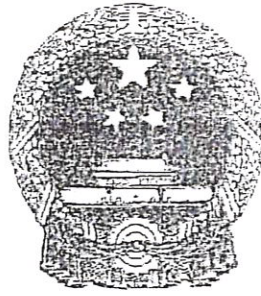
首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇一〇年四月四日

证书有效期至：二〇一〇年四月四日



此件仅用于出
具报告专用。

营 业 执 照

(副 本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名 称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）
类 型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华
成 立 日 期 2011年12月22日
合 伙 期 限 2011年12月22日至 长期

经 营 范 围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 11 月 30 日