

公告编号：2018-025

证券代码：835775

证券简称：用尚科技

主办券商：长江证券



# 用尚科技

NEEQ：835775

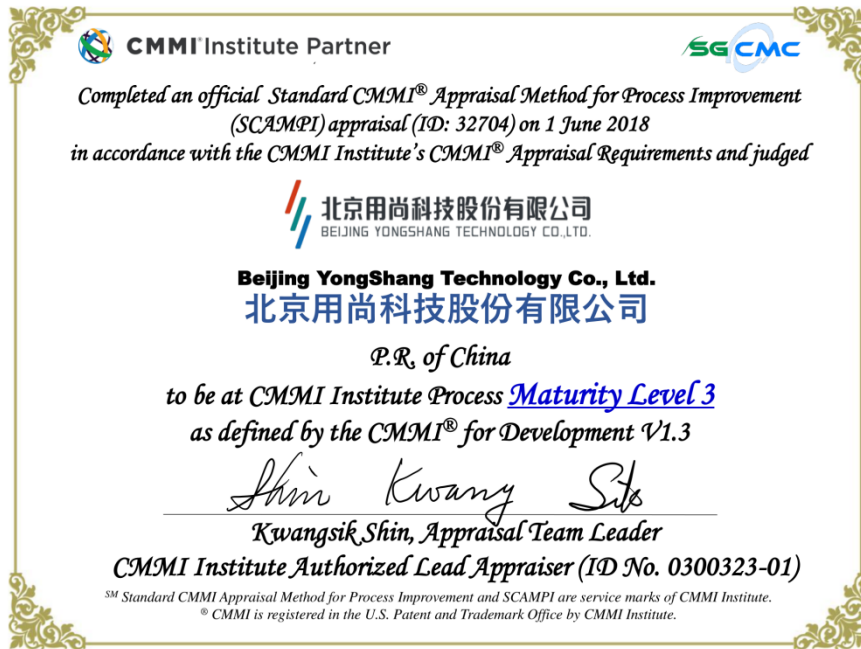
## 北京用尚科技股份有限公司



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



## 公司通过评审并获得 CMMI3 级证书



## 公司获得 ISO20000 资质证书

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	25

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、用尚科技	指	北京用尚科技股份有限公司
有限公司	指	北京用尚科技有限公司。
股东大会	指	北京用尚科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京用尚科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京用尚科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《北京用尚科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
国家电网、国网	指	国家电网公司
D5000	指	国家电网新一代智能电网调度技术支持系统基础平台
OMS	指	调度管理系统
操作票	指	在电力系统中进行电气操作的书面依据，包括调度指令票和变电操作票

## 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。

公司负责人俞琳、主管会计工作负责人裘莹及会计机构负责人（会计主管人员）裘莹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司会议室
备查文件	北京用尚科技股份有限公司 2018 年半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京用尚科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yisoft Technology Co.,Ltd
证券简称	用尚科技
证券代码	835775
法定代表人	俞琳
办公地址	北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦A609

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴奇伟
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-82899399
传真	010-82890761
电子邮箱	Mail@yongshangtech.com
公司网址	www.yongshangtech.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦A609 100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司会议室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年6月17日
挂牌时间	2016年2月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-651-6510 软件开发
主要产品与服务项目	信息传输，软件和信息技术服务业。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	20,000,000
控股股东	俞琳
实际控制人及其一致行动人	俞琳

## 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108740087949J	否
注册地址	北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦 A609	否
注册资本（元）	20,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	4,880,736.65	173,531.42	2,712.60%
毛利率	42.79%	88.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,414,876.13	-8,624,672.73	25.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,421,676.92	-8,924,672.80	28.05%
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）	-22.75%	-27.16%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-22.78%	-28.10%	-
基本每股收益	-0.32	-0.43	25.58%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	25,803,877.24	35,715,620.38	-27.75%
负债总计	817,806.96	4,314,673.97	-81.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,986,070.28	31,400,946.41	-20.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.57	-20.38%
资产负债率（母公司）	3.17%	12.08%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	26.37	7.26	-
利息保障倍数			-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,381,446.88	-5,993,397.92	-73.21%
应收账款周转率	0.44	0.01	-
存货周转率	6.10	0.11	-



## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-27.75%	-27.65%	-
营业收入增长率	2,712.60%	-97.01%	-
净利润增长率	25.62%	-946.85%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

##### （一）公司主要业务

公司专业服务于电力企业，是集专业软件、系统集成、网络安全及系统运行保障为一体的专业化软、硬件供应商。公司的主要业务是提供电力调度、运检及相关领域的信息化服务，包括系统开发与销售，系统运维服务等。

公司的经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务、应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；货物进出口、代理进出口、技术进出口；电力供应。

##### （二）公司主要产品和服务

公司在调度管理类系统应用的开发方面具有丰富的经验，且在 2017 年完成大数据和人工智能相关技术在电力行业的应用积累。目前公司的调度管理类系统或者子系统在全国已经有超过 100 个现场在使用，得到了用户的广泛认可。公司现有主要产品和服务主要包括：电网设备运行大数据分析、基于人工智能的操作决策辅助分析技术、云应用、基于多态时标型电网可视化图形建模平台的调度运行管理系统、调控智能防误操作系统、大运行模式下监控信息决策专家库系统、图形化配网调控运行管理系统、集群超短期负荷分析及负荷预测系统、基于图形拓扑的保护用设备计算参数管理系统、变电站精益化管理应用、保护压板状态在线监测系统。

##### （三）主要客户及销售模式

公司主要客户为国家电网、南方电网及下属公司。国家电网及南方电网正在逐步采用集中采购模式，各省公司也进行部分的单独招标。客户通常以招标方式选定供应商，各技术供应商和设备制造厂商参与投标，依据评定条件综合结果确定中标者，其后在具体实施时双方还需要就具体项目的有关特殊技术要求签订技术协议和商务合同。

公司技术服务类型包括科技类，技改大修类等，“点”、“面”结合，在网架结构突出的行业内系统实用化完成后，可形成上下一致性推广。

公司销售采用直营为主，合适区域代理跟进的模式，营销中心统一化管理。公司在多地区设置本地化团队，负责当地销售。

##### （四）收入来源

报告期内，省级电网及下属单位的销售收入占公司销售额的比重较高，公司新技术转化呈现明显的技术推广爆发前期特征。

收入来源持续出现不同年度不同客户重点的情况。收入来源从技术角度上看，需求点较多，同时公司核心技术正逐步进入行业核心应用，公司产品的市场空间较大，尤其是公司在大数据和人工智能领域的突破性技术成功落地且在相关领域的领先优势明显，推广态势明朗。

报告期内公司商业模式与上年度保持一致，未出现重大变动。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2018年上半年，公司依托自身技术优势，将公司研发重点放在大数据，人工智能，云应用上，积极与同行业其他企业频繁的进行技术上的交流合作，从中汲取他人先进经验，完善自身，使公司在技术上相对业内其他企业处于领先的地位。

报告期内，公司的各项财务指标较2017年较同期都有较大程度的增长，主要源于，2017年度报告年度开始，公司开始大幅度增加新产品新技术的研发和推广，使2017年至2018年年度合同储备大幅增加。本年度共实现收入4,880,736.65元，较上年同期的173,531.42元，增长了2,712.60%。2017年度报告收入是房租收入，2018年度报告收入中系统软件销售收入为软件运营及维护收入4,572,537.61元，占营业收入的93.69%。2018年度报告发生成本2,792,513.27元，较上年同期的19,237.56元14415.94%。2017年报告年度的成本均为出租房屋折旧费。

2018年度报告期的成本中，系统软件销售及维护的成本为2,773,275.71元，占成本的99.31%。

在营销方面，公司持续加大对以往未涉及营销区域的力量投入，积极开辟新市场，在保证原有市场区域内业绩稳定增长的情况下，继续拓宽业务区域范围及客户服务工作，截至报告期内，公司业绩量就去年同期呈现爆发式增长。

## 三、 风险与价值

### 1 收入的季节性波动风险

公司的客户主要为电力企业，电力企业一般在固定时段制订投资计划和支出预算，经由主管部门批复计划和预算，后续开展招投标及项目的施工和建设，其信息化系统的招投标工作分批分阶段开展，验收工作开展也相对集中，因此公司的销售存在季节性，下半年的销售合同多于上半年，销售收入体现出下半年明显高于上半年的季节性特点，上下半年收入不均衡，收入、利润存在季节性波动风险。

### 2 技术更新和失密风险

公司从事的电力调度及相关领域信息化业务属于技术和研发密集型业务，技术更新较快，对技术和产品研发要求较高。同时，高新技术应用从研发到实用化有个过程，同时对企业精准把握需求的能力要求非常高，存在新技术不能充分适应市场，或者实用化过程中技术需要持续调整和新技术攻关的可能。另外，公司产品的研发、维护及升级以核心技术人才团队为中心，人员变动情况的发生会引发技术更新风险。

### 3 政策风险

在产业政策方面，总体运行态势良好，但宏观调控依然面临众多挑战，因此应作好应对复杂经济局面的准备。相关政策中的具体细则，尤其是优惠措施、实施方式等内容存在调整的可能性。在税收政策方面，财政部、国税总局对行业给予企业税收减免优惠政策如果有调整也将会对行业的发展产生影响。

### 4 核心技术人员流失的风险

软件开发依赖工程师的专业能力与经验，成熟的技术人员相对稀缺，需要较长时间的积累，行业内企业需要通过长期积累和不断投入培养技术队伍。随着市场竞争的加剧，国内对有关人才的需求日益增加，对人才的争夺也日趋激烈，行业内企业面临人才吸引、留用的风险。

### 5 人力成本上涨的风险

人力是软件行业可持续发展的重要驱动力之一，人力成本是本行业业务流程中最主要的成本投入，软件行业的人力成本占营业收入比重显著高于其它传统行业。虽然随着充裕的大学生供给，软件行业人力成本增速放缓，但整体来看，人力成本还是处于上升阶

段。近年来随着互联网公司迅速发展，带动员工薪酬上升，人工成本快速上涨，将对软件企业的盈利能力产生较大影响。

#### 四、 企业社会责任

公司自挂牌至今，坚持积极履行社会责任，组织公益活动并号召全体员工定期参加社区服务工作，捐款捐物，勇于承担公众公司应当承担的一切必要之义务，并贡献企业力所能及之力量。

适用 不适用

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺：

##### (一) 与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签订了避免同业竞争的承诺函；公司董事、监事、高级管理人员就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况是否符合法律法规和公司章程及其对公司影响，个人的诚信状况，公司近两年是否存在违法违规情形，公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况及其影响出具了声明及承诺；公司高级管理人员就从关联企业领取报酬及其他情况出具了声明及承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

报告期内公司实际控制人，股东，监事及高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	16,800,000	84%	0	16,800,000	84%
	董事、监事、高管	3,200,000	16%	0	3,200,000	16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						5

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	俞琳	16,800,000	0	16,800,000	84%	16,800,000	0
2	李炳志	1,400,000	0	1,400,000	7%	1,400,000	0
3	高圣源	600,000	0	600,000	3%	600,000	0
4	肖志强	600,000	0	600,000	3%	600,000	0
5	邓子泥	600,000	0	600,000	3%	600,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	20,000,000	0

前五名或持股 10%及以上普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东之间无关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

**公告编号：2018-025**

俞琳，女，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于郑州工学院工业与民用建筑专业。1993年8月至1999年3月，就职于中国房地产集团洛阳公司，任工程部监理，工程师；1999年4月至2002年5月，历任中国房地产集团洛阳公司营销部经理，营销中心副总经理；2002年6月至今，就职于北京用尚科技有限公司，历任执行董事，总经理，董事长；2015年9月28日，被选举为股份公司董事长，聘任为公司总经理，任期三年。其持有公司84%的股份，为公司第一大股东；不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，报告期内无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

## 一、 董事、监事、高级管理人员情况

## (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
俞琳	董事，总经理	女	1972年9月3日	本科	2015年9月28日至2018年9月28日	是
李炳志	董事	男	1979年1月13日	本科	2015年9月28日至2018年9月28日	是
高圣源	董事	男	1981年8月24日	本科	2015年9月28日至2018年9月28日	是
肖志强	董事	男	1978年10月5日	硕士	2015年9月28日至2018年9月28日	是
邓子泥	董事	男	1979年11月19日	本科	2015年9月28日至2018年9月28日	是
李远征	监事	女	1982年5月25日	本科	2015年9月28日至2018年9月28日	是
苑超	监事	男	1985年8月5日	本科	2016年11月22日至2018年9月	是
王斌斌	监事	男	1988年9月3日	本科	2017年1月13日至2018年9月	是
袭莹	财务总监	女	1971年12月25日	本科	2015年9月28日至2018年9月28日	是
吴奇伟	董事会秘书	男	1986年12月20日	本科	2015年9月28日至2018年9月28日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：



董事，监事，高级管理人员相互之间无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
俞琳	总经理，董事长	16,800,000	0	16,800,000	84%	0
李炳志	董事	1,400,000	0	1,400,000	7%	0
高圣源	董事	600,000	0	600,000	3%	0
肖志强	董事	600,000	0	600,000	3%	0
邓子泥	董事	600,000	0	600,000	3%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 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
技术人员	35	35
销售人员	9	11
财务人员	3	4
生产人员	36	36
行政管理人员	4	3
员工总计	87	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	75	77

专科	4	4
专科以下	1	1
员工总计	87	89

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：

报告期内离职 1 人，招聘入职人员 3 人。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

公司在《公开转让说明书》里披露核心技术人员有李炳志，高圣源，肖志强，邓子泥 4 人。

基本情况详见《公开转让说明书》，“第二节（五）公司业务关键资源要素”之“（五）公司员工情况”之“1、核心技术人员基本情况”。

至报告期末，公司核心员工的基本情况均未发生重大变化。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、1	8,640,575.89	19,083,557.84
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		0	0
应收票据及应收账款	四、2	9,249,440.24	10,528,600.38
预付款项	四、3	944,293.78	148,248.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、4	2,163,662.79	1,208,180.27
买入返售金融资产			
存货	四、5	565,071.47	351,060.76
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>21,563,044.17</b>	<b>31,319,648.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	四、6	737,272.07	756,509.63
固定资产	四、7	800,461.64	813,289.66
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	四、8	1,213,333.36	1,278,333.34

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	四、9	1,489,766.00	1,547,839.57
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,240,833.07</b>	<b>4,395,972.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,803,877.24</b>	<b>35,715,620.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款	四、10	288,077.00	3,220,338.00
预收款项	四、11	310,262.83	500,638.13
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	四、12	191,612.75	
应交税费	四、13	22,227.41	581,089.90
其他应付款	四、14	5,626.97	12,607.94
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>817,806.96</b>	<b>4,314,673.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>817,806.96</b>	<b>4,314,673.97</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	四、15	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	四、16	4,954,188.54	4,954,188.54
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	四、17	1,111,505.91	1,111,505.91
一般风险准备		0	0
未分配利润	四、18	-1,079,624.17	5,335,251.96
归属于母公司所有者权益合计		24,986,070.28	31,400,946.41
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,986,070.28</b>	<b>31,400,946.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>25,803,877.24</b>	<b>35,715,620.38</b>

法定代表人：俞琳

主管会计工作负责人：裘莹

会计机构负责人：裘莹

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		4,880,736.65	173,531.42
其中：营业收入	四、19	4,880,736.65	173,531.42
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,680,930.13	9,098,842.56
其中：营业成本	四、19	2,792,513.27	19,237.56
利息支出		0	0
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	四、20	21,391.94	38,979.28
销售费用	四、21	2,317,531.00	1,641,541.43
管理费用	四、22	4,684,747.72	4,785,615.38
研发费用	四、22	2,257,619.04	2,629,983.25

财务费用	四、23	-5,715.73	-20,769.95
资产减值损失	四、24	-387,157.11	4,255.61
加：其他收益	四、25	402,984.36	
投资收益（损失以“-”号填列）	四、26	34,067.43	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,363,141.69	-8,925,311.14
加：营业外收入	四、27	8,000.93	300,000.07
减：营业外支出		1,661.80	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,356,802.56	-8,625,311.07
减：所得税费用	四、28	58,073.57	-638.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,414,876.13	-8,624,672.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-6,414,876.13	-8,624,672.73
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,414,876.13	-8,624,672.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-6,414,876.13	-8,624,672.73

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.32	-0.43
（二）稀释每股收益		-0.32	-0.43

法定代表人：俞琳

主管会计工作负责人：裘莹

会计机构负责人：裘莹

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,927,166.00	7,509,440.00
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		402,984.36	
收到其他与经营活动有关的现金	四、29	2,808,403.56	2,177,820.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,138,553.92</b>	<b>9,687,260.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,277,593.38	4,462,766.55
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		2,921,580.92	3,210,877.61
支付的各项税费		809,103.19	993,836.49
支付其他与经营活动有关的现金		8,511,723.31	7,013,177.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,520,000.80</b>	<b>15,680,658.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,381,446.88</b>	<b>-5,993,397.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		34,067.43	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		34,102.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,637.50	217,274.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		95,637.50	217,274.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-61,535.07	-217,274.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,442,981.95	-6,210,672.62
加：期初现金及现金等价物余额		19,083,557.84	22,420,728.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,640,575.89	16,210,055.82

法定代表人：俞琳

主管会计工作负责人：裘莹

会计机构负责人：裘莹



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 北京用尚科技股份有限公司 2018年1-6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

北京用尚科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京用尚科技有限公司(以下简称“有限公司”),由俞琳等股东于2002年6月17日共同出资组建。

2015年9月13日有限公司以2015年6月30日经审计后的有限公司净资产人民币24,954,188.54元,按1:0.8015的比例折股变更为股份有限公司。股份有限公司股本为2,000.00万,变更前后各股东的持股比例不变。公司名称由“北京用尚科技有限公司”变更为“北京用尚科技股份有限公司”。

本公司的经营范围为:技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;基础软件服务、应用软件开发;计算机系统服务;数据处理;计算机维修;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备;合同能源管理;货物进出口、代理进出口、技

术进出口；电力供应（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电力供应以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。现公司住所：北京市海淀区上地三街 9 号金隅嘉华大厦 A 座 609。

2016年12月14日，经北京市工商行政管理局海淀分局核准，公司取得了统一社会信用代码为91110108740087949J的营业执照。

本财务报表业经本公司董事会于2018年7月29日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础及会计政策

### （一）、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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 41 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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### （二）、重要会计政策和会计估计

本公司从事软件开发经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19 “重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

#### 4、现金及现金等价物的确定标准

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

## 5、金融工具

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

### （1）金融资产的分类、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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间

支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

## (2) 金融资产减值

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

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

## (3) 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。

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

#### （4）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。

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）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。

### 6、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

本公司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

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 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

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法	根据历史经验数据分析做出的估计
关联方组合	对关联方形成的应收款项具有类似的信用风险特征
备用金	备用金形成的应收款项具有类似的信用风险特征
押金、保证金组合	押金、保证金形成的应收款项具有类似的信用风险特征

#### 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
账龄分析法	按照挂账账龄计提
关联方组合	发生坏账损失的可能性较低，一般不需计提减值准备
备用金组合	发生坏账损失的可能性较低，一般不需计提减值准备
押金、保证金组合	发生坏账损失的可能性较低，一般不需计提减值准备

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)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00

2-3年（含3年） 30.00 30.00

3-5年（含5年） 50.00 50.00

5年以上 100.00 100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司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。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料及在产品。

原材料系本公司购入的服务器及硬件配件的实际成本。

在产品系本公司尚未完工项目的开发成本、安装调试、维护成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和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

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

8、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 9、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公司，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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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，本公司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、11“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 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。

本公司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。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

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

本公司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、11“长期资产减值”。

#### 11、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 12、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

### 13、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### 14、收入

本公司的营业收入主要包括应用系统开发及销售收入、系统运行维护收入等。

##### (1) 本公司收入确认的一般原则

##### ①商品销售收入

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提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

##### ③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

##### ④利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### (2) 本公司收入确认的具体方法：

① 系统开发与销售：是指根据用户的需求，进行应用系统开发取得的收入。公司在劳务已经提供，相关的经济利益很可能流入企业，并取得用户签署的验收报告后确认收入的实现。按合同约定分阶段验收、结算的项目，在取得阶段性验收报告，且合同约定的经济利益很可能流入时确认收入。

② 系统运维服务是指为客户现有系统提供系统日常维护、功能升级改造等运行保障服务，该类服务一般按年度签订合同。该类业务公司按合同约定的服务期限分期确认收入。

## 15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

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；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。

与本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；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。

## 16、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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## （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。

## （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同

的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 17、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) 本公司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直线法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) 本公司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。

##### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 18、重要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

###### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，本公司对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。

#### （2）对当期和比较报表的影响数

本公司取得的政府补助中，增值税即征即退返还款和稳岗补贴根据新准则计入其他收益，影响2018年度其他收益金额402,984.36元，影响2018年度营业外收入金额-402,984.36元，该变更采用未来适用法，不追溯调整。

#### （3）会计估计变更

本公司2018年度无应披露的会计估计变更事项。

### 19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。



(2) 坏账准备计提

本公司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。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

(4) 长期资产减值准备

本公司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。本公司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。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

(6) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(7) 所得税

本公司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。

## 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 按应纳税所得额的 15%计缴。

土地增值税 根据房屋建筑物建筑面积，按每平方米 12 元计缴。

### 2、税收优惠及批文

(1) 增值税：根据财税〔2011〕100 号文规定，“软件企业增值税税收优惠政策：

软件企业一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的税率征收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。”公司按照该政策办理增值税返还。

(2) 企业所得税：根据 2008 年 1 月 1 日起开始执行的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的有关规定，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准认定为高新技术企业（认证编号：GR201511001000），2015 年至 2017 年期间减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 研发费用 75%税前加计扣除：根据财税〔2017〕34 号，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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、财务报表项目注释

## 1、货币资金

项 目	2018-6-30	2017-12-31
库存现金	43,541.17	45,067.78
银行存款	8,597,034.72	19,038,490.06
合 计	8,640,575.89	19,083,557.84
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

## 2、应收票据及应收账款

## (1) 应收票据分类

种 类	2018-6-30	2017-12-31
商业承兑汇票		281,200.00
银行承兑汇票	125,000.00	720,340.00
合 计	125,000.00	1,001,540.00

## (1) 应收账款分类披露

类 别	2018-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,713,573.41	100.00	1,589,136.17	14.83	9,124,437.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	10,713,573.41	100.00	1,589,136.17	14.83	9,124,437.24

(续)

类 别	2017-12-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	500,000.00	4.35	500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,003,353.66	95.65	1,476,293.28	13.42	9,527,060.38

类别	2017-12-30				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款项					
合计	11,503,353.66	100.00	1,976,293.28	17.18	9,527,060.38

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,009,026.41	350,451.17	5.00
1 至 2 年	2,496,100.00	249,610.00	10.00
2 至 3 年	14,500.00	4,350.00	30.00
3 至 4 年	418,450.00	209,225.00	50.00
4 至 5 年		0.00	
5 年以上	775,500.00	775,500.00	100.00
合计	10,713,576.41	1,589,136.17	14.83

## (1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年冲回计提坏账准备 387,157.11 元。

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7311873.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 68.25%。

单位名称	期末账面余额	比例 (%)
国网陕西省电力公司	2,450,800.00	22.88%
国网山东电力公司物资公司	2,344,830.00	21.89%
辽宁省电力有限公司	1,338,220.00	12.49%
天津泰达津联电力有限公司	615,000.00	5.74%
全球能源互联网研究院有限公司	563,023.00	5.26%
合计	7,311,873.00	68.25%

## 3、预付款项

账龄	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	944,293.78	100.00	148,248.93	100.00

账 龄	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	944,293.78	100.00	148,248.93	100.00

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类 别	2018-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,163,662.79	100.00	0	0	2,163,662.79.
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,163,662.79	100.00	0	0	2,163,662.79

(续)

类 别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,208,180.27	100.00%	0.00	0.00%	1,208,180.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,208,180.27	100.00%	0.00	0.00%	1,208,180.27

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	2018-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	1,662,522.79		
押金、保证金组合	501,140.00		
合 计	2,163,662.79		

(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 0 元，本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018-6-30	2017-12-31
职工借款及备用金	1,662,522.79	459,826.27
投标保证金、押金	501,140.00	748,354.00
合 计	2,163,662.79	1,208,180.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
王丽涛	投标保证金	282,700.00	0-6 个月	13.07	
杨毅	备用金	147,093.04	0-6 个月	6.80	
国网湖南省电力公司物资公司	投标保证金	146,640.00	0-6 个月	6.78	
乔小丽	投标保证金	143,800.00	0-6 个月	6.65	
于方正	备用金	107,002.40	0-6 个月	4.95	
合 计	—	827,235.44	—	38.23	

## 5、存货

项 目	2018-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	565,071.47		565,071.47
合 计	565,071.47		565,071.47

(续)

项 目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,999.00		2,999.00
在产品	348,061.76		348,061.76
合 计	351,060.76		351,060.76

## 6、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、2017-12-31 日余额	1,215,006.00			1,215,006.00
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2018-6-30 日余额	1,215,006.00			1,215,006.00
二、累计折旧和累计摊销				
1、2017-12-31 日余额	458,496.37			458,496.37
2、本期增加金额	19,237.56			19,237.56
(1) 计提或摊销	19,237.56			19,237.56
(2) 固定资产转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2018-6-30 日余额	477,733.93			477,733.93
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2017-6-30 余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	737,272.07			737,272.07
2、年初账面价值	756,509.63			756,509.63

## 7、固定资产

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子及办公设 备	合 计
一、账面原值					
1、2017-12-31		78,423.18	1,752,598.44	1,626,787.83	3,457,809.45
2、本年增加金额				95,642.50	95,642.50
(1) 购置增加				95,642.50	95,642.50
3、本年减少金额				33,941.00	33,941.00
(1) 处置或报废				33,941.00	33,941.00
(2) 转入投资性房地产					
4、2018-6-30		78,423.18	1,752,598.44	1,688,489.33	3,519,510.95
二、累计折旧					
1、2017-12-31		46,828.27	1,549,063.99	1,048,627.53	2,644,519.79
2、本年增加金额		2,427.33	16,842.89	87,498.50	106,768.72
(1) 计提增加		2,427.33	16,842.89	87,498.50	106,768.72
3、本年减少金额				32,239.20	32,239.20
(1) 处置或报废				32,239.20	32,239.20
(2) 转入投资性房地产					
4、2018-6-30		49,255.60	1,565,906.88	1,103,886.83	2,719,049.31
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2018-6-30 账面价值		29,167.58	186,691.56	584,602.50	800,461.64
2、2017-12-31 账面价值		31,594.91	203,534.45	578,160.30	813,289.66

## 8、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、2017-12-31				1,300,000.00	1,300,000.00
2、本年增加金额					
(1) 购置增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置减少					
4、2018-6-30				1,300,000.00	1,300,000.00
二、累计摊销					
1、2017-12-31				21,666.66	21,666.66



项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
2、本年增加金额				64,999.98	64,999.98
(1) 计提增加				64,999.98	64,999.98
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2018-6-30				86,666.64	86,666.64
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2018-6-30 账面价值				1,213,333.36	1,213,333.36
2、2017-12-31 账面价值				1,278,333.34	1,278,333.34

## 9、递延所得税资产

项 目	2018-6-30		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
资产减值准备	1,589,136.17	196,932.92	1,976,293.28	296,443.99
可抵扣亏损	8,342,637.23	1,292,833.08	8,342,637.23	1,251,395.58
合 计	9,931,773.40	1,489,766.00	10,318,930.51	1,547,839.57

## 10、应付账款及应付票据

项 目	2018-6-30	2017-12-31
1 年以内 (含 1 年)	255,577.00	2,898,200.00
1-2 年 (含 2 年)	0.00	289,638.00
2-3 年 (含 3 年)	0.00	32,500.00
3 年以上	32,500.00	0.00
合 计	288,077.00	3,220,338.00

## 11、预收款项

项 目	2018-6-30	2017-12-31
1 年以内 (含 1 年)	310,262.83	500,638.13
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合 计	310,262.83	500,638.13

## 12、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
一、短期薪酬	0.00	4,026,834.10	3,835,221.35	191,612.75
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	0.00	4,026,834.10	3,835,221.35	191,612.75

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
1、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	2,736,822.14	2,736,822.14	0.00
2、职工福利费		193,020.22	193,020.22	0.00
3、社会保险费		685,469.99	685,469.99	0.00
其中：医疗保险费		211,881.46	211,881.46	0.00
工伤保险费		7,069.69	7,069.69	0.00
生育保险费		16,162.58	16,162.58	0.00
4、住房公积金		192,639.00	192,639.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		218,882.75	27,270.00	191,612.75
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				
合 计	0.00	4,026,834.10	3,835,221.35	191,612.75

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
1、基本养老保险		435,373.88	435,373.88	
2、失业保险费		14,982.38	14,982.38	
合 计		450,356.26	450,356.26	

## 13、应交税费

项 目	2018-6-30	2017-12-31
增值税	18,561.01	518,830.26
企业所得税	0.00	0.00
印花税	0.00	0
城市维护建设税	2,138.73	36,318.12

项 目	2018-6-30	2017-12-31
教育费附加	916.60	15,564.91
地方教育费附加	611.07	10,376.61
合 计	22,227.41	581,089.90

**14、其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

项 目	2018-6-30	2017-12-31
员工代垫款	5,626.97	10,419.20
代扣员工社保及公积金		2,188.74
代收代付款		0.00
服务费		0.00
其他		
合 计	5,626.97	12,607.94

**15、股本**

投资者名称	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30	持股比例 (%)
俞琳	16,800,000.00			16,800,000.00	84.00
李炳志	1,400,000.00			1,400,000.00	7.00
肖志强	600,000.00			600,000.00	3.00
邓子泥	600,000.00			600,000.00	3.00
高圣源	600,000.00			600,000.00	3.00
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00

**16、资本公积**

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
资本溢价	4,954,188.54			4,954,188.54
其他资本公积				
合 计	4,954,188.54			4,954,188.54

**17、盈余公积**

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
法定盈余公积	1,111,505.91			1,111,505.91

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
合 计	1,111,505.91			1,111,505.91

**18、未分配利润**

项 目	2018年1-6月	2017年度
调整前上年末未分配利润	5,335,251.96	10,003,553.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,335,251.96	10,003,553.19
加：本年归属于母公司股东的净利润	-6,414,876.13	-4,668,301.2
减：提取法定盈余公积		0.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转增资本（注）		
年末未分配利润	-1,079,624.17	5,335,251.96

**19、营业收入和营业成本**

项 目	2018年1-6月发生额		2017年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
系统开发与销售				
系统运维服务	4,572,537.61	2,773,275.71		
小 计				
其他业务：				
房屋出租	308,199.04	19,237.56	173,531.42	19,237.56
合 计	4,880,736.65	2,792,513.27	173,531.42	19,237.56

**20、税金及附加**

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
城市维护建设税	12,478.63	9,761.20
教育费附加	8,913.31	6,972.29
房产税		21,864.96
土地使用税		60
车船税		320.83

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
合 计	21,391.94	38,979.28

**21、销售费用**

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
差旅费	340,693.50	153,383.66
办公费	77,516.86	133,198.00
招标费	147,614.19	22,708.64
车辆费	117,344.00	13,614.50
广告宣传费	9,999.00	853,283.02
交通费	16,525.53	9,576.10
服务费	301,447.34	
市场推广费用		103,609.85
设计费		52,000.00
工资	285,200.11	144,621.36
社保	96,229.16	45,655.38
会议费	2,950.00	87,573.58
劳保费		18,840.00
快递费	2,616.00	
折旧	3,726.58	3,477.34
劳务及商务费	915,668.73	
合 计	2,317,531.00	1,641,541.43

**22、管理费用**

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
折旧及摊销	130,437.85	134,434.68
招待费	579,859.87	261,955.12
职工薪酬	1,823,188.90	1,634,897.44
办公费	296,093.88	532,015.18
劳务费		
税金		2,350.00
服务费	485,507.29	600,244.78
差旅、交通及会议费	760,706.32	802,910.81
培训费	19,400.00	50,000.00
研究开发费	2,257,619.04	2,629,983.25
劳保费		53,186.72
租赁及装修费	182,958.10	690,242.93
监审及中介费	227,358.48	

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
职工股权激励		
制作费	2,094.34	
其他	1,122.00	31.78
水电物业费	154,832.25	
保险费	21,188.44	23,345.94
合 计	6,942,366.76	7,415,598.63

**23、利息收入与财务费用**

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
利息收入	-14,849.58	-27,361.99
银行手续费	9,133.85	6,592.04
合 计	-5,715.73	-20,769.95

**24、资产减值损失**

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
坏账损失	-387,157.11	4,255.61
合 计	-387,157.11	4,255.61

**25、其他收益**

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
增值税即征即退返还款	402,984.36	
合 计	402,984.36	

**26、投资收益**

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
理财收入	34,067.43	
合 计	34,067.43	

**27、营业外收入**

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	8,000.00	300,000.00	8,000.00
无需支付的应付款项	0.93	0.07	0.93
合 计	8,000.93	300,000.07	8,000.93

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
挂牌奖励			与收益相关
认证补贴	8,000.00	300,000.00	与收益相关
合 计	8,000.00	300,000.00	

## 28、所得税费用

### （1）所得税费用表

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	58,073.57	-638.34
合 计	58,073.57	-638.34

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-6,414,876.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	58,073.57
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	

项 目	本期发生额
所得税费用	58,073.57

## 29、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
收到银行利息收入	14,849.58	27,361.99
收回备用金等往来款	1,990,413.05	1,558,216.57
保证金、招标服务费	795,140.00	292,242.00
政府支持费	8,000.93	300,000.00
合 计	2,808,403.56	2,177,820.56

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
银行手续费	9,133.85	6,592.04
支付的研发费	771,204.28	1,946,222.31
支付备用金、往来款	2,835,712.64	994,840.19
支付的押金、保证金	965,000.00	396,855.00
支付的日常费用等	3,930,672.54	3,668,668.29
合 计	8,511,723.31	7,013,177.83

## 30、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月发生额	2017年1-6月发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,414,876.13	-8,624,672.73
加：资产减值准备	-387,157.11	4,255.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,006.28	222,370.14
无形资产摊销	64,999.98	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1661.8	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		



补充资料	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,067.43	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,234,759.51	-638.34
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）	-214,010.71	-321,547.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-580,901.64	5,591,249.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,265,052.98	-2,864,414.47
其他	1,556,710.57	
经营活动产生的现金流量净额	-10,381,446.88	-5,993,397.92
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	8,640,575.89	16,210,055.82
减：现金的期初余额	19,083,557.84	17,226,654.96
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	-10,442,981.95	-1,016,599.14

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018-6-30	2017-12-31
一、现金	8,640,575.89	16,210,055.82
其中：库存现金	43,541.17	5,634.55
可随时用于支付的银行存款	8,597,034.72	16,204,421.27
二、年末现金及现金等价物余额	8,640,575.89	16,210,055.82
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		

## 五、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 六、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 七、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 八、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		
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	8,000.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		

项 目	金 额	说 明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,000.93	
所得税影响额	1,200.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	6,800.79	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“--”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	-22.75%	-0.32	-0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-22.78%	-0.32	-0.32

北京用尚科技股份有限公司  
2018年7月30日