



威达宇电

NEEQ : 430288

北京威达宇电软件股份有限公司
Beijing WDYD Software Co., Ltd.

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

无

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	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、威达宇电	指	北京威达宇电软件股份有限公司
股东大会	指	北京威达宇电软件股份有限公司股东大会
董事会	指	北京威达宇电软件股份有限公司董事会
监事会	指	北京威达宇电软件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行转让行为
主办券商	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	2005年10月27日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议修订，2006年1月1日生效的《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
IT	指	信息技术（InformationTechnology）的英文缩写
BI	指	商业智能（BusinessIntelligence）
B/S	指	浏览器/服务器模式（Browser/Server）
J2EE	指	一套全然不同于传统应用开发的技术架构，包含许多组件，主要可简化且规范应用系统的开发与部署，进而提高可移植性、安全与再用价值。

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。

公司负责人常永朝、主管会计工作负责人顾乃芳及会计机构负责人（会计主管人员）顾乃芳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	公司办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京威达宇电软件股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing WDYD Software Co., Ltd.
证券简称	威达宇电
证券代码	430288
法定代表人	常永朝
办公地址	北京朝阳区西大望路阳光财富大厦 706

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵鹏
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-59600696
传真	010-59600166
电子邮箱	zhaopeng@ydw.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	100022
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	董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-10-28
挂牌时间	2013-08-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	软件开发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	常永兵
实际控制人及其一致行动人	常永兵

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	9111010874330235XP	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市海淀区北四环西路 67 号 0813 室	否
注册资本（元）	800 万元	否

五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心大厦 17 楼
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	505,888.67	768,867.91	-34.20%
毛利率	27.04%	74.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-592,692.76	-416,398.44	42.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-362,391.11	184,602.10	-296.31%
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）	-9.30%	-5.96%	-
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）	-5.69%	2.64%	-
基本每股收益	-0.07	-0.05	40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	6,346,973.48	7,103,989.98	-10.66%
负债总计	272,760.71	437,084.45	-37.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,074,212.77	6,666,905.53	-8.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.83	-8.43%
资产负债率（母公司）	4.30%	6.15%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	22.83	15.89	-
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	-863,967.09	772,548.47	-211.83%
应收账款周转率	1.44	0.91	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.66%	-6.26%	-

营业收入增长率	-34.20%	-72.21%	-
净利润增长率	42.34%	-	-

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	8,000,000	8,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于 I65 软件和信息技术服务业；根据国家统计局《国民经济行业分类》，公司所处行业属于 I6510 软件开发行业。公司主要业务为客户关系管理软件产品的研发、销售与服务。客户关系管理(CRM)是指企业通过和顾客进行互动的、有意义的交流沟通，站在顾客的立场上进行思考，充分理解顾客的需求并影响客户行为，实现顾客数量的提高、更好地保留客户以及提高客户忠诚度，从而实现企业盈利的一种管理方式。

公司从事软件开发和大型企业 IT 系统运维服务多年，并在海量数据分析系统实施咨询领域积累了较为丰富的行业资源和经验，去年以来，IT 行业的传统运维模式逐步向云运维方面转化，客户在大数据分析方面的业务需求也越来越多。为适应新的市场环境的变化，公司陆续招聘了在云运维和数据分析业务相关人员。通过大半年的运行，公司逐步探索出了在云运维和数据分析方面的服务模式。公司商业模式主要以通过自身不断总结积累而形成的业内经验、高素质的技术团队、日益提高的业务技术水平，结合客户差异性需求，为客户提供专业化的应用软件实施方案及后期的运维服务。

公司通过直销方式积极参与新客户的招投标活动，同时不断为老客户的新需求开发定制化应用系统，收入来源主要是软件产品的销售和技术服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生实质变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，董事会并未下达具体经营目标，公司着重开发传统项目，保持并维护与重点客户的项目合作。

1、财务状况

报告期末公司资产总额为 6,346,973.48 元，较期初相比未发生较大变化。报告期公司经营亏损导致未分配利润减少，除此之外其他主要资产负债项目未发生较大变化。

2、经营成果

报告期内，公司营业收入来源于软件开发设计服务。本期实现营业收入 505,888.67 元，较上期 768,867.91 元相比减少较多。公司经营情况并未出现好转，现阶段只能通过获取少量业务维持公司运转。由于业务量较少，议价能力较差，导致毛利率波动较大，本期毛利率为 27.04%，较上期 74.00% 大幅降低。公司在现阶段仍以扩大业务量为主。在人员方面，本期平均员工人数较上期相比有所增加，人员数量与结构趋于稳定。

销售费用本期金额为 131,513.28 元，较上期相比增加较多，主要原因是本期增加一名销售人员。

管理费用本期金额为 364,925.25 元，较上期相比有所增加，主要原因是本期管理人员平均人数较上期相比有所增加。

研发费用减少，本期公司没有新项目的研发。

投资收益本期金额为-707,795.98 元，主要为公司处置交易性金融资产产生的亏损。

公允价值变动损益本期金额为 477,494.33 元，主要为公司仍持有的交易性金融资产产生的暂时性盈利。

3、现金流量

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-863,967.09 元，较上期相比大幅减少，主要原因为：（1）公司本期收入较上期相比有所减少，同时部分销售未能实现回款；（2）公司本期平均员工

人数较上期相比有所增加，使得成本费用有所增加；（3）本期预付了部分资金给供应商。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-132,434.65 元，较上期相比大幅减少，主要原因为报告期内公司投资的股票市场持续低迷，公司净收回的投资与上期相比大幅减少。

三、 风险与价值

（一）国家政策调整的风险

公司所从事的客户关系管理软件产品的研发、销售与服务属于软件开发行业。为推动软件行业的发展，国务院及有关政府部门先后颁布了一系列优惠政策，为行业发展建立了优良的政策环境，并将在较长时期内对行业发展带来促进作用。目前，公司所从事的客户关系管理软件产品的研发、销售与服务行业直接或间接地受到了国家政策的扶持但不能排除有关扶持政策的变化给公司经营带来的风险。

应对措施：公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先，公司将充分利用目前的优惠政策，不断加快自身的发展速度，尽快把公司做大做强。其次，严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各项优惠政策。第三，公司将积极拓展业务，不断提升公司业绩，降低因国家相关扶持政策方面可能的变动带给公司的影响。

（二）宏观经济波动导致公司业绩下滑的风险

中国是全球重要的应用软件系统市场之一，国内企业对信息化特别是应用软件系统的持续投资带动了软件咨询行业的持续、快速发展。但同时，宏观经济的波动也会影响客户的经营状况和对未来的预期，进而影响客户在应用软件系统建设方面的投资预算。公司的客户主要为具有较强实力的大中型企业，应用软件系统对于客户公司的运营和管理至关重要，在行业低潮期，一部分客户公司会推迟 IT 系统投入。因此，未来宏观经济景气度出现大幅波动，有可能对应用软件系统行业需求的增长带来不利影响，进而造成公司业绩下滑。

应对措施：公司将采用以下策略和方法降低上述风险对公司的影响。首先，公司将扩大服务客户行业的范围，减少单个行业的景气度周期对公司业务的影响。其次，在经济波动时，帮助一些客户公司通过软件系统的优化与提升以提高客户的运营效率，降低综合成本来对抗危机的负面影响。第三，在经济景气度较差时，进一步挖掘老客户的需求，以保证公司业务的可持续性发展。

（三）所处细分行业不被认知的风险

公司主营业务软件开发和大型企业 IT 系统运维服务，并在海量数据分析系统实施咨询细分领域进一步的发展，但由于公司所在的细分行业专业性强，因此不为公众所熟悉。投资者也难以通过公开渠道获得行业的信息，难以准确把握行业的规模、盈利状况、成长性、特性、技术、发展趋势等资料。投资者对该细分行业公司的估值存在一定难度，公司所处的细分行业存在着不被认知的风险。

应对措施：针对上述风险，公司加大研发力度并招聘相关的技术人员，通过广泛组织各区域内的标杆客户活动等形式加大市场宣传力度。

（四）客户集中度风险

报告期内，公司前五大客户销售金额占全部营业收入接近 100%，如果部分客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。另外，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响，进而影响公司的盈利。

应对措施：针对以上风险，公司计划加大市场开拓力度，公司已经与几家大型企业商谈合作事宜，积极扩大客户群体，减少客户集中度过高带来的风险。

四、 企业社会责任

公司的主要服务客户为各行业企业及社会团体，公司重视以人为本的核心价值观，建立健全员工关爱机制，关注员工身心健康，把握每位员工的需求，解决员工工作中的实际问题；完善收入分配机制，不断提高员工的薪酬和福利；提高专业技能及业务培训，激发员工潜能；着力培育员工具有积极履行社会责任的企业文化，激发员工的公益心、慈爱心和责任心。公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区发展和社会共享企业发展成果。

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

1、2013年4月3日，公司股东、董事、高级管理人员和核心技术人员曾作出避免同业竞争承诺。

2、2013年4月10日，公司及公司控股股东、实际控制人作出承诺将严格遵守《公司章程》等内部控制制度对防止股东及关联方资金占用或者转移资金、资产及其他资源的行为做出的制度安排。

3、2015年7月24日，公司公告了《北京威达宇电软件股份有限公司收购报告书》，公司与其控股股东及其关联方之间不存在同业竞争，为避免同业竞争，收购人常永兵出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“1、本人承诺，本人作为公众公司股东期间，本人或本人控制的其他企业或组织在本次收购完成后不在中国境内外以直接、间接或以其他形式，从事与公众公司主营业务相同或相似的业务或经营活动。

2、如本人或其控制的其他企业或组织未来从任何第三方获得的任何商业机会与公众公司及其子公司（如有）主营业务构成竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知公众公司，在征得该第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予公众公司或其子公司（如有）。

3、如本人违反本承诺函而导致公众公司遭受的一切直接经济损失，本人将给予公众公司相应的赔偿。”

4、2015年9月2日，公司公告了《北京威达宇电软件股份有限公司关于关联方资金占用及购买股票事项整改计划书的公告》（公告编号 2015-020），描述了公司购买股票事项的整改措施并做出承

诺：“未来，公司将不再向股票账户追加投资，现有股票将择机出售。”公司没有向股票账户追加投资，由于账户一直处于亏损状态而没有全部出售，报告期内使用账户内已有资金进行交易以减少亏损。

除公司未严格履行上述第4条承诺外，未有其他违背承诺事项。

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	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,246,667	65.58%	-	5,246,667	65.58%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-	
普通股股东人数							8

(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	常永兵	5,246,667	-	5,246,667	65.58%	0	5,246,667
2	北京宇电科技集团有限公司	800,000	-	800,000	10.00%	0	800,000
3	刘战国	390,000	-	390,000	4.88%	0	390,000
4	邝庆银	390,000	-	390,000	4.88%	0	390,000
5	罗亮发	370,000	-	370,000	4.62%	0	370,000
合计		7,196,667	0	7,196,667	89.96%	0	7,196,667

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司现前五名股东间无关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人均为常永兵先生，基本情况如下：常永兵，男，1974年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码 42011119740814****，住所广东省深圳市福田区上步中路***，毕业于华中师范大学，硕士研究生学历。2001年5月至2009年12月，在深圳国际高新技术产业交易所任项目经理；2010年1月到2015年3月，在深圳市华澳资本管理有限公司（现更名为深圳澳银资本管理有限公司）任投资经理和监事；2015年4月到现在任深圳前海华澳三文资本管理有限公司投资经理和监事并持有其18%的股权，兼任深圳市绽放股权投资管理中心（有限合伙）执行合伙人并持有其1%的股权，兼任深圳市前海长岛创业投资企业（有限合伙）执行合伙人并持有其20%的股权，兼任深圳前海友诚网络有限公司监事并持有其17%的股权，兼任深圳鼎青投资管理有限公司监事，兼任深圳市敖冠软件股份有限公司股东并持有其2.04%的股权，兼任深圳华澳前海资本管理有限公司董事、经理，兼任杭州尚凡网络有限公司董事，深圳市省钱推科技有限公司董事，苏州氟特电池材料股份有限公司董事，深圳前海华澳海纳医疗健康管理有限公司董事。2015年7月，常永兵在股转系统以协议转让方式购买威达宇电 5,246,667 股股票，持股比例 65.58%，成为公司新的控股股东、实际控制人。

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
常永朝	董事长、总经理	男	1986-12-1	本科	2016年2月22日至 2019年2月21日	是
孙彭	董事	男	1968-4-18	本科	2016年2月22日至 2019年2月21日	否
唐晓明	董事	男	1975-12-21	本科	2016年2月22日至 2019年2月21日	否
彭秋婷	董事	女	1985-9-30	本科	2016年2月22日至 2019年2月21日	否
李佳琦	董事	女	1988-11-9	研究生	2016年2月22日至 2019年2月21日	否
刘竞扬	监事会主席	女	1978-2-21	研究生	2016年2月22日至 2019年2月21日	否
段嘉楠	职工监事	女	1994-8-20	本科	2017年1月16日至 2019年2月21日	是
刘晓磊	监事	女	1982-5-17	本科	2016年2月22日至 2019年2月21日	否
赵鹏	董事会秘书	男	1984-4-7	本科	2016年2月22日至 2019年2月21日	是
顾乃芳	财务总监	女	1974-1-6	本科	2016年2月22日至 2019年2月21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:

实际控制人常永兵和总经理常永朝为堂兄弟关系。除此以外，其余人员不存在关联关系。

(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
合计	-	0	0	0	0%	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
行政管理人员	2	2
销售人员	2	2
技术人员	10	8
财务人员	2	2
员工总计	16	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	12
专科	3	2
专科以下	0	0
员工总计	16	14

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工足额支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划

公司重视员工培训，包括入职培训、技能培训、法规培训等，公司设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，快速融入公司；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训内容包括技能培训、任职能力/素质培训、各项专业技能培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训以及网络培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工情况：报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

(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：

报告期内无变动。

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
流动资产：			
货币资金	五、1	2,936,056.64	3,932,458.38
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	五、2	2,625,920.00	2,723,787.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、3	365,720.65	287,115.75
预付款项	五、4	300,000.00	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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		6,227,697.29	6,943,361.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	119,276.19	160,628.85
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		-	-
递延所得税资产	五、7	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		119,276.19	160,628.85
资产总计		6,346,973.48	7,103,989.98
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、8	-	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、9	252,640.36	273,500.75
应交税费	五、10	17,353.23	44,128.49
其他应付款	五、11	2,767.12	119,455.21
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		272,760.71	437,084.45
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		272,760.71	437,084.45
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、12	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、13	25,076.47	25,076.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	--
盈余公积	五、14	145,540.13	145,540.13
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、15	-2,096,403.83	-1,503,711.07
归属于母公司所有者权益合计		6,074,212.77	6,666,905.53
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		6,074,212.77	6,666,905.53
负债和所有者权益总计		6,346,973.48	7,103,989.98

法定代表人：常永朝

主管会计工作负责人：顾乃芳

会计机构负责人：顾乃芳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		505,888.67	768,867.91
其中：营业收入	五、16	505,888.67	768,867.91
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		868,279.78	584,265.81
其中：营业成本	五、16	369,073.82	199,891.31
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、17	2,245.01	5,692.32
销售费用	五、18	131,513.28	74,896.33
管理费用	五、19	364,925.25	307,836.14
研发费用	五、20	-	18,086.55
财务费用	五、21	-3,614.68	-2,410.32
资产减值损失	五、22	4,137.10	-19,726.52

加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、24	-707,795.98	-417,720.01
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）	五、23	477,494.33	-183,280.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-592,692.76	-416,398.44
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、25	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-592,692.76	-416,398.44
减：所得税费用	五、26	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-592,692.76	-416,398.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-592,692.76	-416,398.44
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-592,692.76	-416,398.44
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-592,692.76	-416,398.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-592,692.76	-416,398.44
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.05

法定代表人：常永朝

主管会计工作负责人：顾乃芳

会计机构负责人：顾乃芳

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		453,500.00	1,417,284.07
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	4,727.68	1,219,227.68
经营活动现金流入小计		458,227.68	2,636,511.75
购买商品、接受劳务支付的现金		500,000.00	-
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		560,930.20	372,942.41
支付的各项税费		39,270.79	39,183.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	221,993.78	1,451,837.43
经营活动现金流出小计		1,322,194.77	1,863,963.28
经营活动产生的现金流量净额		-863,967.09	772,548.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,913,333.00	883,482.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金	五、27	193,460.00	23,055.00
投资活动现金流入小计		4,106,793.00	906,537.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		4,233,620.00	340,480.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、27	5,607.65	1,144.54
投资活动现金流出小计		4,239,227.65	341,624.54
投资活动产生的现金流量净额		-132,434.65	564,912.46
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-996,401.74	1,337,460.93
加：期初现金及现金等价物余额		3,932,458.38	2,290,118.06
六、期末现金及现金等价物余额		2,936,056.64	3,627,578.99

法定代表人：常永朝

主管会计工作负责人：顾乃芳

会计机构负责人：顾乃芳

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京威达宇电软件股份有限公司的前身为北京威达宇电软件技术有限公司（以下简称“威达宇电”），由北京宇电威达科技发展有限公司和自然人股东孙彭共同出资组建，于2002年10月28日在北京工商行政管理局海淀分局登记注册设立。

截止2012年12月31日，注册资本为人民币5,000,000.00元，股权结构如下：北京宇电威达科技发展有限公司出资人民币4,830,000.00元，占注册资本总额的96.60%；李海洁出资人民币40,000.00元，占注册资本总额的0.80%；于庆敏出资人民币50,000.00元，占注册资本总额的1.00%；粘艳敏出资人民币80,000.00元，占注册资本总额的1.60%。

2013年2月21日，威达宇电有限公司股东会决议，以全体股东作为发起人将威达宇电有限公司整体变更为北京威达宇电软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），变更前后各股东持股比例不变，股东以其享有的净资产折合股本8,000,000.00股。2013年3月18日，北京市工商行政管理局为公司颁发了变更后的《企业法人营业执照》。

2015年7月24日，常永兵在全国中小企业股份转让系统以协议转让方式购买北京宇电威达科技发展有限公司持有的本公司5,246,667.00股股票，持股比例65.58%，成为公司控股股东、实际控制人。

2016年1月4日，经北京市工商行政管理局海淀分局核准通过，公司的法定代表人由孙彭变更为常永朝。同时变更企业的董事、经理及监事，变更情况如下表所示

变更前	变更后
孙彭* 董事长	常永朝* 董事长
周英杰 董事	李佳琦 董事
夏华美 董事	彭秋婷 董事
王燕荣 董事	孙彭 董事
于庆敏 董事	唐晓明 董事
于庆敏 总经理	常永朝* 经理
粘艳敏 监事会主席	刘竞扬 监事会主席
周帮利 监事	刘晓磊 监事
关艳 监事	周帮利 监事

注：标记*的为法定代表人

2016年7月4日，邝林洁在全国中小企业股份转让系统以协议转让方式购买粘艳敏、于庆敏持有的本公司96,000.00、60,000.00股股票，购买后持股比例为3.29%。

2017年1月11日，公司职工代表监事周帮利辞职，由段嘉楠接任职工代表监事。

公司截止2018年6月30日，注册股本及股本为人民币800.00万元。股权结构如下所示：

股东名称	股本	比例 (%)
常永兵	5,246,667.00	65.58
北京宇电科技集团有限公司	800,000.00	10.00
刘战国	390,000.00	4.88
邝庆银	390,000.00	4.88
罗亮发	370,000.00	4.62
北京广丰管理咨询中心(有限合伙)	360,000.00	4.50
邝林洁	263,333.00	3.29
韩蓓	180,000.00	2.25
合 计	8,000,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：9111010874330235XP。

法定代表人：常永朝。

注册地址：北京市海淀区北四环西路 67 号 0813 室。

营业期限：2002 年 10 月 28 日至长期

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司主要从事商业智能软件的研发与销售、及与此类软件相关的开发服务业务。

本公司股票代码：430288，股票简称：威达宇电。本财务报表已经公司董事会于 2018 年 8 月 14 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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”），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。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2018 年上半年度的经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本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。

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

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

②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

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，

表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

（5）金融负债的分类和计量

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

用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项的账龄

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征（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等）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。

(4) 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。

(5) 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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。领用和发出时采用先进先出法

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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。

9、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.65

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。

融资租入的固定资产，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。

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。

(3) 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。

10、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

11、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。

本公司相应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。

12、长期待摊费用摊销方法

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。

13、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。

14、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。

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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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

本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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、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：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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。

16、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

17、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司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，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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) 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。

（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。

（5）收入确认的具体方法

商业智能软件销售收入：在软件安装并测试完毕，取得客户验收报告时确认收入。

商业智能软件的开发收入：完成合同中约定的开发阶段，并取得客户确认的软件开发完工进度单时确认收入。

商业智能软件的运维服务收入：根据客户需求在一定时间内提供相应的技术人员，明确约定相应的服务期限，并明确约定每月技术人员服务费用标准或者服务期限内服务费用总额。合同中未约定验收条款的，按合同约定的每月技术人员服务费用标准及客户确认的工作量确认或在合同约定的期限内采用直线法确认，合同中约定验收条款的，取得验收条款约定的依据时确认服务费收入。

18、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

19、递延所得税资产/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。

20、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

21、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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

22、重要会计政策和会计估计变更

（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

财政部于 2018 年 6 月发布了《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〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

②其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、6%
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	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、优惠税负及批文

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）附件四《应税服务适用增值税零税率和免税政策的规定》及《北京市国家税务局关于营业税改征增值税试点期间有关增值税优惠政策管理问题的公告》（北京市国家税务局公告2013年第6号）的规定，本公司的技术合同经备案后可申请免征增值税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年06月30日】，本期指2018年1月-2018年6月，上期指2017年1月-2017年6月。

1、货币资金

项 目	2018.06.30	2018.01.01
库存现金	58,943.19	44,106.73
银行存款	2,680,129.19	3,559,293.65
其他货币资金	196,984.26	329,058.00
合 计	2,936,056.64	3,932,458.38

其中：存放在境外的款项总额

说明：截止2018年06月30日，本公司无所有权受限的货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018.06.30	2018.01.01
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	2,625,920.00	2,723,787.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,625,920.00	2,723,787.00
其他		
合 计	2,625,920.00	2,723,787.00

说明：截止 2018 年 06 月 30 日，公司权益工具投资为购买流通股股票。

3、应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2018.06.30	2018.01.01
商业承兑汇票		
合 计		

说明：企业不存在期末已背书或已贴现但未到期的应收票据。

(2) 应收账款按风险分类

类 别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	393,398.39	100.00	27,677.74	7.04	365,720.65
其中：账龄组合	393,398.39	100.00	27,677.74	7.04	365,720.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	393,398.39	100.00	27,677.74	7.04	365,720.65

(续)

类 别	2018.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	310,656.39	100.00	23,540.64	7.58	287,115.75
其中：账龄组合	310,656.39	100.00	23,540.64	7.58	287,115.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	310,656.39	100.00	23,540.64	7.58	287,115.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.06.30				2018.01.01			
	金 额	比例%	坏账准 备	计提 比例%	金 额	比例%	坏账准 备	计提 比例%

1年以内	233,242.00	59.29	11,662.10	5.00	150,500.00	48.45	7,525.00	5.00
1至2年	160,156.39	40.71	16,015.64	10.00	160,156.39	51.55	16,015.64	10.00
合计	393,398.39	100.00	27,677.74	--	310,656.39	100.00	23,540.64	--

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	23,540.64	4,137.10			27,677.74

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 393,398.39 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,677.74 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市普兰软件有限公司	否	233,242.00	1年以内	59.29	16,409.86
北京中电普华信息技术有限公司	否	160,156.39	1至2年	40.71	11,267.88
合计	--	393,398.39	--	100.00	27,677.74

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2018.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	300,000.00	100.00		
1至2年	--	--		
合计	300,000.00	100.00		

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳市启富翔科技有限公司	非关联方	300,000.00	100.00	1年内	
合计	--	300,000.00	100.00		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.6.30				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					
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计					

(续)

类 别	2018.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计					

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.06.30				2018.01.01			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内								
合 计								

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
其他应 收款坏 账准备					

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2018.01.01
资金拆借利息		
代收货款		
合 计		

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	--	--	--	--	--	--

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	340,598.29	22,624.35	363,222.64
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	340,598.29	22,624.35	363,222.64
二、累计折旧			
1、年初余额	182,007.27	20,586.52	202,593.79
2、本年增加金额			
(1) 计提	40,446.06	906.60	41,352.66
(2) 企业合并增加			
.....			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
.....			
4、年末余额	222,453.33	21,493.12	243,946.45
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			

项 目	运输设备	电子设备	合 计
.....			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
.....			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	118,144.96	1,131.23	119,276.19
2、年初账面价值	158,591.02	2,037.83	160,628.85

7、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2018.06.30		2018.01.01	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备				
交易性金融资产-公允价值变动				
合 计				

注：企业未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，根据谨慎性原则，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

8、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.06.30	2018.01.01
合 计		

(2) 应付票据列示

项目	2018.06.30	2018.01.01
合 计		

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	265,947.80	505,069.77	523,259.13	247,758.44
二、离职后福利-设定提存计划	7,552.95	34,333.38	37,004.41	4,881.92

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	273,500.75	539,403.15	560,263.54	252,640.36

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	90,395.80	465,122.73	481,277.53	74,241.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	6,103.68	27,485.04	29,519.60	4,069.12
其中：医疗保险费	5,548.80	24,969.60	26,819.20	3,699.20
工伤保险费	111.00	517.98	554.98	74.00
生育保险费	443.88	1,997.46	2,145.42	295.92
4、住房公积金		12,462.00	12,462.00	
5、工会经费和职工教育经费	169,448.32			169,448.32
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	265,947.80	505,069.77	523,259.13	247,758.44

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,247.74	32,946.00	35,509.10	4,684.64
2、失业保险费	305.21	1,387.38	1,495.31	197.28
3、企业年金缴费				
合 计	7,552.95	34,333.38	37,004.41	4,881.92

10、应交税费

税 项	2018.06.30	2018.01.01
增值税	12,885.09	34,439.27
个人所得税	2,921.93	5,556.50
企业所得税		
城市维护建设税	901.95	2,410.75
教育费附加	386.55	1,033.18
地方教育费附加	257.71	688.79
合 计	17,353.23	44,128.49

11、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.06.30	2018.01.01
	2,767.12	4,255.21
代垫工资社保		
房租	0	115,200.00
合 计	2,767.12	119,455.21

(2) 本年无账龄超过 1 年的重要其他应付款

12、股本

项目	2018.01.01	本期增减				2018.06.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他 小计	
股份总数	8,000,000.00					8,000,000.00

13、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本溢价	25,076.47			25,076.47
其他资本公积				
合 计	25,076.47			25,076.47

14、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	145,540.13			145,540.13
合 计	145,540.13			145,540.13

15、未分配利润

项 目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	-1,503,711.07	-971,677.23
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	-1,503,711.07	-971,677.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-592,692.76	-532,033.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,096,403.83	-1,503,711.07

16、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,888.67	369,073.82	768,867.91	199,891.31
其他业务				
合 计	505,888.67	369,073.82	768,867.91	199,891.31

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
软件及信息技术服务	505,888.67	369,073.82	768,867.91	199,891.31
合 计	505,888.67	369,073.82	768,867.91	199,891.34

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	505,888.67	369,073.82	768,867.91	199,891.34
技术开发				
合 计	505,888.67	369,073.82	768,867.91	199,891.34

(4) 主营业务收入（分地区）列示如下:

地区	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
华北地区		342,452.82
华中地区		
华东地区		
华南地区	505,888.67	426,415.09
合 计	505,888.67	768,867.91

(5) 2018 年度公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	是否为关联方	营业收入	占公司全部营业收入的比例
深圳市普兰软件有限公司	否	220,039.62	43.50%
广州市力融计算机技术有限公司	否	285,849.05	56.50%
合计	--	505,888.67	100%

17、税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	901.95	2,961.77
教育费附加	386.55	1,269.33
地方教育费附加	257.71	846.22
印花税	698.80	615.00
合 计	2,245.01	5,692.32

18、销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资及附加	124,200.00	62,100.00
差旅费		5,708
餐费及招待费		
福利费		4,001.78
社会保险	6,713.28	3,086.55
市内交通费	600.00	
会议费		
办公用品		
培训费		
修理费		
其他		
合 计	131,513.28	74,896.33

19、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
固定电话费	262.07	
快递费	50.00	
工资及附加	189,565.23	120,855.00
社会保险	28,252.02	22,335.48
公积金	6,822.00	
员工福利费		
咨询费	1,132.08	51,132.08
税控机年服务费		
物业及房租		
折旧费	41,352.66	47,414.14
市内交通费	50.00	96.00

审计费	96,226.41	58,603.77
资质认证年审费		
招待费	1,212.78	1,527.00
办公用品		1,240.00
差旅费		4,632.67
残疾人保证金		
会议费		
印花税		
车辆费		
其他		
合 计	364,925.25	307,836.14

20、研发费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
人员人工费		18,086.55
合 计		18,086.55

21、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	4,727.68	4,056.45
手续费	1,113.00	1,646.13
合 计	-3,614.68	-2,410.32

22、资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	4,137.10	-19,726.52
合 计	4,137.10	-19,726.52

23、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	477,494.33	-183,280.53
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	477,494.33	-183,280.53

24、投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	192,603.93	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-900,399.91	-417,720.01
合 计	-707,795.98	-417,720.01

25、营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
合 计			

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

27、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	4,727.68	2,486.58
往来款		1,216,741.10
合 计	4,727.68	1,219,227.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息手续费支出	1,113.00	1,646.13

付现费用	220,880.78	250,191.30
往来款		1,200,000.00
合计	221,993.78	1,451,837.43

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
股票派发红利	193,460.00	23,055.00
合计	193,460.00	23,055.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
购入股票交易费	856.07	67.74
出售股票交易费	4,751.58	1,076.80
合计	5,607.65	1,144.54

28、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1-6月
------	-----------	-----------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	-592,692.76	-416,398.44
加：资产减值准备	4,137.10	-19,726.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,352.66	47,414.14
无形资产摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-477,494.33	183,280.53
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	707,795.98	417,720.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-382,742.00	617,455.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-164,323.74	-57,196.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-863,967.09	772,548.47

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

.....

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	2,936,056.64	3,627,578.99
减：现金的期初余额	3,932,458.38	2,290,118.06
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	-996,401.74	1,337,460.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年6月末	2017年6月末
一、现金	2,936,056.64	3,627,578.99
其中：库存现金	58,943.19	40,382.27
可随时用于支付的银行存款	2,680,129.19	3,587,196.70
可随时用于支付的其他货币资金	196,984.26	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,936,056.64	3,627,578.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	持股比例
常永兵	65.58%

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常永朝	本公司法人代表、总经理、董事长
孙彭	间接持有本公司 9.94%的股权，本公司董事
赵鹏	本公司董事会秘书
唐晓明	董事
彭秋婷	董事
李佳琦	董事
刘竞扬	监事会主席
刘晓磊	监事
段嘉楠	职工代表监事
顾乃芳	财务总监
北京宇电科技集团有限公司	持有本公司 10.00%的股权
西安宇电智诚科贸有限公司	孙彭持有其 95%的股权
深圳华澳资本管理有限公司	常永兵持有该公司 18.00%的股权
深圳市前海长岛创业投资企业 (有限合伙)	常永兵担任执行事务合伙人并持有 20%股份
深圳华澳前海资本管理有限公司	常永兵持有该公司 20.00%的股权且担任董事
深圳前海友诚网络有限公司	常永兵担任监事并持有 17%股份

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联方资金拆借

无

6、关联方应收应付款项

无

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 06 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 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

公司利用自有闲置资金购买人民币普通股票，截至 2015 年 6 月 30 日，尚持有 A 股股票市值 5,746,789.20 元。此事项未按照全国中小企业股份转让系统的信息披露要求进行及时披露。2015 年 8 月 31 日，公司发布《北京威达宇电软件股份有限公司关于关联方资金占用及购买股票事项整改计划书的公告》，公告中承诺公司不再向股票账户追加投资，现有股票将择机出售。2016 年度公司利用股票账户中的原有资金进行了股票的买卖，截止 2016 年 12 月 31 日，公司股票账户资金余额为 30,460.43 元。2017 年度公司同样利用股票账户中的原有资金进行了股票的买卖，截止 2017 年 12 月 31 日，公司股票账户资金余额为 329,058.00 元，尚持有 A 股股票市值 2,723,787.00 元。2018 年度公司同样利用股票账户中的原有资金进行了股票的买卖，截止 2018 年 6 月 30 日，公司股票账户资金余额为 196,984.26 元，尚持有 A 股股票市值 2,625,920.00 元。

除上述事项外，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期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，或偶发性的税收返还、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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	477,494.33	
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	-900,399.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	192,603.93	
非经常性损益总额	-230,301.65	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-230,301.65	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-230,301.65	

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	-9.30	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.69	-0.05	-0.05

北京威达宇电软件股份有限公司

2018年8月14日