



卓信数据

NEEQ: 833872

北京卓信智恒数据科技股份有限公司

Beijing Wiseda Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年5月22日,公司完成2017年年度权益分派工作。本次分派实施完成后,公司总股本达31,561,016股。

2018年5月4日,公司顺利通过ISO9000:2016质量管理体系再认证;同时,全资子公司北京卓信智恒数据信息技术有限公司完成ISO9000:2016质量管理体系复审。

2018年6月,公司董事长兼党支部书记王辉先生分别被中共北京市石景山区委社会工作委员会、中共北京市石景山区委中关村科技园区石景山园工作委员会评选为“石景山区社会领域优秀共产党员”和“中关村科技园区石景山园优秀共产党员”。

目 录

公司半年度大事记	1
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	9
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	37

释 义

释义项目		释义
卓信数据、公司、本公司	指	北京卓信智恒数据科技股份有限公司
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
中证天通	指	北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	北京卓信智恒数据科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年06月30日
上年同期	指	2017年1月1日-2017年06月30日
报告期末	指	2018年06月30日

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。

公司负责人王辉、主管会计工作负责人王高冲及会计机构负责人（会计主管人员）王高冲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	公司董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公告文件正本及原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京卓信智恒数据科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Wiseda Technology Co.,Ltd
证券简称	卓信数据
证券代码	833872
法定代表人	王 辉
办公地址	北京石景山区实兴大街 30 号西山汇园区 17 号楼 7 层 705

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	袁 媛
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-68809971
传真	010-68809709
电子邮箱	yuanyuan@wiseda.com.cn
公司网址	http://www.wiseda.com.cn
联系地址及邮政编码	北京石景山区实兴大街 30 号西山汇园区 17 号楼 7 层 705, 100041
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京石景山区实兴大街 30 号西山汇园区 17 号楼 7 层 705 公司 证券部

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	2012年2月6日
挂牌时间	2015年10月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 -I6510 软件开发
主要产品与服务项目	大数据信息智能处理应用软件的开发、运营、销售及相关技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,561,016
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王辉
实际控制人及其一致行动人	王辉、肖汉春、张道刚、黄军、陈俊清、胡海飞、卢科

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	9111010159068849XE	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	公司注册地址为北京市东城区谢	否

	家胡同 40 号 1396 房间	
注册资本 (元)	31,561,016	是
公司于 2018 年 7 月 11 日完成了工商变更登记并换发营业执照，公告编号：2018-029，注册资本由 24,277,705 元变更为 31,561,016 元。变更原因主要是进行了 2017 年度权益分派。		

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层、10 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	26,446,653.18	28,366,128.08	-6.77%
毛利率	33.72%	45.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-979,733.33	2,789,632.63	-135.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,940,213.82	2,714,764.77	-171.47%
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）	-2.43%	8.06%	-
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）	-4.81%	7.84%	-
基本每股收益	-0.03	0.11	-127.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	53,946,274.36	49,475,687.54	9.04%
负债总计	14,139,187.74	8,688,867.59	62.73%

归属于挂牌公司股东的净资产	39,807,086.62	40,786,819.95	-2.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.68	-25.00%
资产负债率（母公司）	32.42%	28.39%	-
资产负债率（合并）	26.21%	17.56%	-
流动比率	362.12%	553.28%	-
利息保障倍数	-13.99	54.93	-

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	-11,083,585.77	-13,108,230.63	15.45%
应收账款周转率	1.01	1.31	-
存货周转率	4.32	5.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.04%	-11.24%	-
营业收入增长率	-6.77%	9.81%	-
净利润增长率	-135.12%	-46.16%	-

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	31,561,016	24,277,705	30.00%
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

公司属于“信息传输、软件和信息技术服务”行业。主营业务为大数据信息智能处理应用软件的开发、运营、销售及相关技术服务，为行业及企业客户提供数据治理咨询服务、大数据应用解决方案和数据增值运营等服务，具体包含数据资源治理、数据整合处理、数据分析管控、数据精准查询、数据价值深度挖掘服务，为客户在经营管理、物流管理、生产管理、科研创新及精准营销等提供全方面的大数据决策支持新体验，提升客户核心竞争力。

公司主营客户为中国烟草，服务遍布北京、辽宁、湖北、湖南、云南、福建、黑龙江、内蒙、深圳、河北等多省市。公司汇聚了一批拥有丰富专业经验和知识技术的优秀人才，为烟草、政府、医疗、金融等行业客户提供系统性的数据类解决方案和优质的信息化相关服务，拥有众多大数据应用和治理领域的行业成功案例。

公司的现有商业模式是以解决方案+客户的业务模式，通过对市场机会的挖掘和运作，将卓信数据的解决方案与客户达成项目合作；在保持现有根本模式的基础上，公司将向解决方案+客户+服务的模式转型。

公司现有资质包括：国家高新技术企业、双软企业、瞪羚企业、CMMI3 体系认证、ISO9000:2008 质量管理体系认证、信息系统集成及服务三级资质、ISO27001 信息安全管理认证/ ISO20000 信息技术服务管理体系认证等行业资质。公司现有资质足以满足公司现有业务的需求。

报告期内，公司商业模式、主营业务较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 26,446,653.18 元，实现归属于母公司所有者的净利润-979,733.33 元。

1、公司财务状况：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 5,394.63 万元，比上年末增长 9.04%，从资产方面来看，主要系应收账款和开发支出的增加，从负债科目来看应付账款相较上年末增长 266.33 万元，比上年末增长 99.24%，预收账款相较上年末增长 155.26 万元，比上年末增长 1,986.72%，应付职工薪酬相较上年末增长 184.08 万元，比上年末增长 782.35%。

2、公司经营成果：

2018 年 1-6 月份，公司实现营业收入 2,644.67 万元，同比减少 6.77%，营业成本 1,752.98 万元，同比增长 12.52%，毛利率分别为 33.72%和 45.08%，本期毛利率与上年同期相比下降 11.36 个百分点，发生期间费用 1,000.32 万元，较上年同期增加 16.13%，实现净利润-97.97 万元，同比减少 135.12%。

经营成果变化的主要原因有：

(1) 公司在原有业务的基础上加大了对新市场的投入，原有业务的收入较往年虽是小幅减少，但新市场的运营成本大幅增加，另公司本期人员增加及原有员工工资的提高致使成本上升，从而毛利率与去年同期相比大幅下降。

(2) 期间费用的增加主要是公司根据业务规划的发展需要，公司整体人数有增长，公司在 2018 年在资质申请费用方面有一定幅度增长； 2018 年在研发方面公司有持续性战略投入，2018 年 1 月至 6 月研发投入 228.34 万元，较上年同期增加 7.48%；

(3) 2018 年公司为满足开拓新市场业务需要，加大了市场运营的投入。

由于收入小幅下降，成本上升致使毛利率下滑，加之公司加大了各方面的投入，故报告期内净利润与去年同期相比大幅减少。

3、公司现金流量情况：

报告期内，公司经营现金流量净额为-1,108.36万元，较上年同期净流出减少15.45%，与报告期实现的净利润的差异较大，主要原因是2018年1月至6月为满足业务发展需要，人员增幅较大，支付的人力成本较多；随着公司签单量的增加，导致对外支付款项较多；同时报告期内公司为开拓新市场加大了市场投入力度和产品研发力度。另外本期末应收账款大幅上升，致使经营活动现金流量呈现净流出状态。

4、对企业经营有重大影响的事项

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未有发生重大变化，核心技术团队稳定。

三、 风险与价值

1、技术研发风险

公司所属行业属于知识密集型行业，知识更新速度快，新技术、新应用层出不穷，行业内企业必须不断更新知识与技术储备，不断进行产品与服务的创新，才能满足市场不断变化的需求，一旦不能保证连续稳定的资金与研发投入，在技术与人才储备上出现中断，将面临技术被行业淘汰的风险。

应对措施：公司的研发和销售要加强与客户和市场的联系与沟通，通过定制化服务的方式确保与客户的紧密联系。随着市场的逐步发展，公司的产品将会向更多的行业和领域渗透，随着客户的增多和产品经验的积累，公司的市场和销售会逐步扩大，研发成本也会进一步降低。

2、人才流失和技术泄密风险

公司所处行业为知识密集型行业，对高水平的技术人才及管理人才具有较强的依赖性，能够维持管理团队和技术团队的稳定并不断吸引优秀人才加盟是公司能否在行业保持现有地位和持续发展的关键。如公司的人才培养和引进不能满足发展需要，发生管理人员和技术人员流失的情形，则会对公司经营产生负面影响。

应对措施：公司将加强内部人才的培养，不断引进行业内的专业技术人才以及专家，扩大人才储备；建立健全公司保密制度，与骨干员工签订相关保密与竞业禁止协议，提升公司凝聚力、向心力；为保证

核心人员的稳定，择机开展对骨干员工的股权激励，以稳定公司经营，促进公司技术水平和市场竞争力的提高。

3、市场竞争加剧的风险

大数据在我国 IT 行业中属于朝阳行业，目前正处于全面增长时期，国内各类大小大数据概念企业大量涌现，市场竞争逐步加大。在市场由起步到逐步成熟的发展过程中，部分优秀企业将会崛起成为市场的领跑者，而在市场竞争中落后的企业将可能被市场淘汰。如果公司未能抓住行业发展的有利时机，扩大生产规模，推出符合市场需求的产品，占领市场，将有可能在激烈的市场竞争中处于不利地位。

应对措施：公司将持续加大研发投入、加强研发力度，以技术创新为契机，以更为优良的产品赢得客户；同时，公司还将提高自身品牌的影响力，提高自身管理的规范性，以在巩固、维护现有客户的基础上，努力提升公司的竞争力。

4、应收账款管理风险

报告期末，公司应收账款期末余额为 33,155,575.09 元，应收账款本期末较期初余额大幅增加，增幅达 77.07%，占当期营业收入的比例的 125.37%，占公司总资产期末余额的比例为 58.98%，如果应收账款出现不能按期收回或发生坏账，将对公司业绩和经营情况产生不利影响。

应对措施：公司将在维持与客户稳定合作的基础上，加强与客户的沟通，提升客户满意度，加强应收账款的回收管理，将每笔合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩改善资金管理效率，以增加经营活动现金流入，为经营活动发展提供坚实动力，另因为公司存在季节性的影响，导致公司大部分在下半年回款。

5、税收优惠风险

公司 2017 年 8 月 10 日取得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号为:GR201711001105。根据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,享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。如果公司未来不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受

相关税收优惠,将按 25%的税率征收所得税,这将对公司盈利能力产生一定影响。

应对措施：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定,在研发、管理、经营等各方面符合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类优惠政策。公司将充分利用目前的税收优惠政策,助力自身发展,注重研发及人才培养,加强人员和资金的投入力度,持续增强盈利能力,减少对税收优惠的依赖。

四、 企业社会责任

报告期内，公司践行“卓于信、智以恒”的经营理念，尊重员工权益及员工价值观及为员工提供良好的薪酬福利及工作环境，建立员工职业发展通道，并提供良好的培训机会，提升员工从业能力。

公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，诚信经营，依法纳税，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。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（一）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 22 日	0.00	3	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 4 月 20 日召开的股东大会审议通过，分派方案为：以公司现有总股本 24,277,705 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.000000 股。本次权益分派权益登记日为：2018 年 5 月 21 日，除权除息日为：2018 年 5 月 22 日，2017 年年度权益分派已实施完毕。

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	7,628,547	31.42%	2,288,564	9,917,111	31.42%
	其中：控股股东、实际控制人	2,276,593	9.38%	1,863,385	4,139,978	13.12%
	董事、监事、高管	1,428,386	5.88%	-758,891	669,495	2.12%
	核心员工	1,264,571	5.21%	-1,217,771	46,800	0.00%
有限售条 件股份	有限售股份总数	16,649,158	68.58%	4,994,747	21,643,905	68.58%
	其中：控股股东、实际控制人	6,829,782	28.13%	2,048,935	8,878,717	28.13%
	董事、监事、高管	5,488,488	22.61%	1,646,546	7,135,034	40.14%
	核心员工	639,771	2.64%	-257,576	382,195	1.21%
总股本		24,277,705	-	7,283,311	31,561,016	-
普通股股东人数		27				

(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	期末持有限 售股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	王辉	9,106,375	3,912,320	13,018,695	41.25%	8,878,717	4,139,978
2	张道刚	3,653,561	-91,339	3,562,222	11.29%	3,562,222	-
3	彭小军	2,474,984	742,495	3,217,479	10.19%	672,729	2,544,750
4	深圳前海数 聚成长投资中心	2,022,473	606,742	2,629,215	8.33%	2,629,215	-

	(有限合伙)						
5	李强	1,574,346	472,303	2,046,649	6.48%	449,507	1,597,142
合计		18,831,739	5,642,521	24,474,260	77.54%	16,192,390	8,281,870

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、股东彭小军先生与公司现任董事王峥女士为配偶关系。
- 2、除以上关系说明外，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他股东之间均不存在关联关系。

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

公司控股股东及实际控制人为王辉先生。

王辉先生，1975 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，具有系统集成高级项目经理职称。1998 年 7 月至 2000 年 2 月，任中国瑞达系统装备有限公司软件工程师；2000 年 3 月至 2003 年 4 月，任北京合力金桥系统集成有限公司软件开发部项目经理；2003 年 5 月至 2012 年 1 月任北京联信永益科技股份有限公司数据智能应用事业部总经理；2012 年 2 月至 2015 年 7 月，历任北京卓信智恒科技有限公司董事长、董事、总经理。现任公司董事长、总经理。

2016 年 4 月公司第一次发行股票时，王辉与肖汉春、张道刚、黄军签订《一致行动人协议》，2016 年 11 月 17 日，王辉以协议转让方式减持 595,000 股予公司股东李强，减持后的持股总数为 2,974,285 股，占总股本的 24.50%，截止 2016 年 12 月 31 日，以上四人合计持有公司股份数为 5,897,150 股，占总股本的 48.58%。2016 年 12 月 23 日，公司进行 2016 年第二次股票发行时，

王辉与肖汉春、张道刚、黄军、陈俊清、卢科、胡海飞（乙方）另行签订《一致行动人协议》，2016年第二次股票发行后七人合计持有公司股数为 6,775,289 股，占总股本的 50.23%，并做出承诺：若乙方在公司经营管理决策中或行使股东权利等事项上就某些问题无法达成一致，乙方同意按照王辉的意见作出一致行动的决定。

截止报告期末，王辉持有公司股份 13,018,695 股，占总股本的 41.25%。截止报告期末，王辉及其一致行动人共计持有公司股份 20,596,805 股，持股比例为 65.26%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
王辉	董事长总经理	男	1975-05-01	硕士	2015年7月4日-2018年7月3日	是
肖汉春	董事副总经理	男	1974-03-19	大专	2015年7月4日-2018年7月3日	是
陈俊清	董事	男	1978-04-01	本科	2015年7月4日-2018年7月3日	是
王峥	董事	女	1976-5-03	本科	2015年7月4日-2018年7月3日	否
张道刚	董事	男	1974-12-18	本科	2016年1月27日-2018年7月3日	是
袁源	董事会秘书、副总经理	女	1980-07-10	本科	2015年7月4日-2018年7月3日	是
王高冲	副总经理、财务负责人	男	1981-08-14	本科	2015年7月4日-2018年7月3日	是
胡海飞	监事会主席	男	1979-03-13	本科	2015年7月4日-2018年7月3日	是
黄军	监事	男	1964-04-26	高中	2015年7月4日-2018年7月3日	是
刘娟	职工监事	女	1983-01-10	本科	2015年7月4日-2018年7月3日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

说明:

第一届董事会、监事会、高级管理人员于2018年7月3日年届满，第二届董事会、监事会、高级管理人员的换届已于2018年7月11日完成，任期2018年7月11日-2021年7月10日。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

公司董事王峥女士与公司股东彭小军先生为配偶关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人均不存在关联关系。

(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
王辉	董事长、总经理	9,106,375	3,912,320	13,018,695	41.25%	0
张道刚	董事	3,653,561	-91,339	3,562,222	11.29%	0
黄军	监事	1,099,992	329,997	1,429,989	4.53%	0
陈俊清	董事	614,162	184,249	798,411	2.53%	0
肖汉春	董事、副总经理	604,996	181,499	786,495	2.49%	0
袁源	董事会秘书、副 总经理	311,666	93,500	405,166	1.28%	0
胡海飞	监事主席	449,163	134,749	583,912	1.85%	0
王高冲	财务负责人、副 总经理	91,667	27,500	119,167	0.38%	0
刘娟	监事	91,667	27,500	119,167	0.38%	0
合计	-	16,023,249	4,799,975	20,823,224	65.98%	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
研发人员	60	44
技术人员	72	94
销售人员	10	10
行政管理人员	26	27
员工总计	168	175

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	116	115
专科	44	53
专科以下	1	2
员工总计	168	175

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动、人才引进、招聘**

报告期末，公司在册员工总数 175 人，较报告期初增加 7 人。正式员工流失率较低，人员变动处于合理水平。

公司重视人才在企业发展中的价值，不断完善人才配置和招聘体系，人力资源部每年根据公司的业务战略目标，结合公司的实际情况，同时建立多维度的招聘渠道，如：内部推荐、社会招聘、校园招聘、网络招聘、猎头推荐等多渠道引进符合公司的岗位要求的各类人才，积极开展省内外高校宣讲，扩大招聘影响力，为公司人才储备及人才梯队培养做好基础保障。

2、员工培训

公司注重人才的培养，为员工提供可持续发展的机会与实现自我价值的平台，结合公司年度发展规划，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训，通过培训全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，不断完善员工的薪酬结构，绩效考核标准、规范销售与项目奖金、提高员工的福利待遇，从而进一步提高员工的综合收入。并按照国家的相关法律规定及地方社会保险政策，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，为员工代扣代缴个人所得税。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需要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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王玉飞	副总裁	285,997
张毅	部门副总经理	71,499
杨科	咨询顾问	71,499
张建华	首席数据架构师	0
郭松	高级客户经理	0
刘阳	产品经理	0
谢锋	部门总经理	0
李贤伟	技术总监	0

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，核心员工李强因个人原因离职，持有 2,046,649 股，对公司经营及业绩不构成重大影响。其他核心员工及核心技术人员尚无异动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 7 月 11 日完成对新一届董事会、监事会和高级管理人员的换届，具体情况详见公司公告的《关于董事、监事和高级管理人员完成换届选举的公告》（公告编号：2018-028）。新一届任期为任期 2018 年 7 月 11 日-2021 年 7 月 10 日。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	11,482,259.28	22,625,536.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	31,817,946.34	17,968,911.67
预付款项			726.50
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(四)	3,886,932.55	3,380,777.26
买入返售金融资产			
存货	五(五)	4,014,113.64	4,097,864.03
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		51,201,251.81	48,073,816.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	五(六)	171,892.40	203,080.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(七)	57,659.31	61,499.07
开发支出	五(八)	2,256,775.15	950,978.36
商誉			
长期待摊费用	五(九)	23,242.54	46,979.68
递延所得税资产	五(十)	235,453.15	139,333.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,745,022.55	1,401,871.36
资产总计		53,946,274.36	49,475,687.54
流动负债：			
短期借款	五(十一)	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十二)	5,347,029.91	2,683,682.34
预收款项	五(十三)	1,630,800.00	78,151.48
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十四)	2,076,048.70	235,285.26
应交税费	五(十五)	2,884,069.13	3,353,572.47
其他应付款	五(十六)	201,240.00	338,176.04
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		14,139,187.74	8,688,867.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

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		14,139,187.74	8,688,867.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十七)	31,561,016.00	24,277,705.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(十八)	978,358.32	978,358.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(十九)	1,590,604.87	1,505,801.05
一般风险准备			
未分配利润	五(二十)	5,677,107.43	14,024,955.58
归属于母公司所有者权益合计		39,807,086.62	40,786,819.95
少数股东权益			
所有者权益合计		39,807,086.62	40,786,819.95
负债和所有者权益总计		53,946,274.36	49,475,687.54

法定代表人：王 辉 主管会计工作负责人：王高冲 会计机构负责人：王高冲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,209,473.41	21,732,751.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六(一)	31,497,796.34	17,177,276.67
预付款项			726.50
其他应收款	十六(二)	3,815,605.89	3,275,226.62
存货		3,913,814.79	4,097,864.03
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		49,436,690.43	46,283,844.99
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(三)	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		171,892.40	203,080.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		57,659.31	61,499.07
开发支出		1,758,675.86	686,469.94
商誉			
长期待摊费用		23,242.54	46,979.68
递延所得税资产		232,877.65	139,333.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,244,347.76	4,137,362.94
资产总计		54,681,038.19	50,421,207.93
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,388,852.30	9,050,757.81
预收款项		1,630,800.00	78,151.48
应付职工薪酬		1,925,432.68	166,893.21
应交税费		2,580,736.77	2,733,820.31
其他应付款		201,240.00	285,646.87
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		17,727,061.75	14,315,269.68
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		17,727,061.75	14,315,269.68
所有者权益：			
股本		31,561,016.00	24,277,705.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		978,358.32	978,358.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,590,604.87	1,505,801.05
一般风险准备			
未分配利润		2,823,997.25	9,344,073.88
所有者权益合计		36,953,976.44	36,105,938.25
负债和所有者权益合计		54,681,038.19	50,421,207.93

法定代表人：王 辉 主管会计工作负责人：王高冲 会计机构负责人：王高冲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十一)	26,446,653.18	28,366,128.08
其中：营业收入		26,446,653.18	28,366,128.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,438,983.01	24,997,706.88
其中：营业成本	五(二十一)	17,529,822.93	15,579,625.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十二)	184,192.07	134,465.49
销售费用	五(二十三)	4,597,465.03	3,164,672.11
管理费用	五(二十四)	3,085,265.47	3,285,180.52
研发费用	五(二十五)	2,283,353.97	2,124,544.42
财务费用	五(二十六)	37,150.20	39,304.23
资产减值损失	五(二十七)	721,733.34	669,914.15
加：其他收益	五(二十八)	190,256.40	73,905.46

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,802,073.43	3,442,326.66
加：营业外收入	五(二十九)	907,435.59	14,174.37
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-894,637.84	3,456,501.03
减：所得税费用	五(三十一)	85,095.49	666,868.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-979,733.33	2,789,632.63
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：	-	-979,733.33	2,789,632.63
1.持续经营净利润		-979,733.33	2,789,632.63
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-979,733.33	2,789,632.63
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-979,733.33	2,789,632.63
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		-979,733.33	2,789,632.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-979,733.33	2,789,632.63
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		-0.03	0.11
(二)稀释每股收益		-0.03	0.11

法定代表人：王 辉

主管会计工作负责人：王高冲

会计机构负责人：王高冲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六(四)	25,814,545.53	23,757,194.80
减：营业成本	十六(四)	15,602,541.06	10,260,584.80
税金及附加		179,952.64	78,344.35
销售费用		4,136,976.95	2,673,807.92
管理费用		2,978,441.74	2,959,731.71
研发费用		2,283,353.97	1,211,509.36
财务费用		39,476.79	41,073.72
其中：利息费用		59,691.67	26,171.50
利息收入		25,496.30	64,090.00
资产减值损失		748,349.60	639,312.50
加：其他收益		190,256.40	58,632.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,709.18	5,951,462.90
加：营业外收入		900,000.00	14,174.37
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		935,709.18	5,965,637.27
减：所得税费用		87,670.99	666,868.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		848,038.19	5,298,768.87
（一）持续经营净利润		848,038.19	5,298,768.87
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		848,038.19	5,298,768.87

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.22
（二）稀释每股收益		0.03	0.22

法定代表人：王 辉 主管会计工作负责人：王高冲 会计机构负责人：王高冲

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,257,196.70	17,124,796.90
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		190,256.40	58,632.46
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	3,075,900.63	1,052,470.80
经营活动现金流入小计		18,523,353.73	18,235,900.16
购买商品、接受劳务支付的现金		6,069,058.20	11,807,682.60
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		13,021,669.74	10,599,063.70
支付的各项税费		2,334,029.98	2,557,235.96
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	8,182,181.58	6,380,148.53
经营活动现金流出小计		29,606,939.50	31,344,130.79
经营活动产生的现金流量净额		-11,083,585.77	-13,108,230.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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		1,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,691.67	4,272,225.56
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			15,000.00
筹资活动现金流出小计		1,059,691.67	8,287,225.56
筹资活动产生的现金流量净额		-59,691.67	-7,287,225.56
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		-11,143,277.44	-20,395,456.19
加：期初现金及现金等价物余额		22,625,536.72	32,003,284.83
六、期末现金及现金等价物余额		11,482,259.28	11,607,828.64

法定代表人：王 辉 主管会计工作负责人：王高冲 会计机构负责人：王高冲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,036,896.70	11,695,104.90
收到的税费返还		190,256.40	58,632.46
收到其他与经营活动有关的现金		3,065,494.47	2,034,929.51
经营活动现金流入小计		17,292,647.57	13,788,666.87
购买商品、接受劳务支付的现金		7,867,058.20	9,051,364.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,966,468.38	6,287,235.45
支付的各项税费		2,009,405.10	2,130,989.07
支付其他与经营活动有关的现金		7,913,301.98	6,101,402.64
经营活动现金流出小计		28,756,233.66	23,570,991.16

经营活动产生的现金流量净额		-11,463,586.09	-9,782,324.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-1,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,691.67	4,272,225.56
支付其他与筹资活动有关的现金			15,000.00
筹资活动现金流出小计		1,059,691.67	8,287,225.56
筹资活动产生的现金流量净额		-59,691.67	-7,287,225.56
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		-11,523,277.76	-18,069,549.85
加：期初现金及现金等价物余额		21,732,751.17	28,853,372.85
六、期末现金及现金等价物余额		10,209,473.41	10,783,823.00

法定代表人：王 辉

主管会计工作负责人：王高冲

会计机构负责人：王高冲

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 1、
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 (如事项存在选择以下表格填列)

1、企业经营季节性或者周期性特征

公司为软件行业企业；公司所服务的行业受行业客户自身经营管理的特性，公司的签单、收入确认和回款大多集中在第三、第四季度。

二、 报表项目注释**北京卓信智恒数据科技股份有限公司****2018 年 1-6 月财务报表附注**

编制单位：北京卓信智恒数据科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况**1、历史沿革****(1) 公司设立**

北京卓信智恒数据科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系北京卓信智恒科技有限公司整体变更发起设立。公司前身于 2012 年 2 月 6 日设立，注册资本为 500.00 万元，其中王辉以货币出资 200.00 万元，北京联信永益信息技术有限公司（以下简称联信永益信息）以货币出资 300.00 万元。

2012 年 1 月 12 日，本次出资由北京嘉润会计师事务所有限公司验证，并出具嘉润内验字[2012]014 号《验资报告》。

2012 年 2 月 6 日，北京市工商行政管理局东城分局核发了注册号为“110101014610208”的《企业法人营业执照》，法定代表人为王辉，注册地址为：北京市东城区广渠家园 10 号楼 4 层 401 室。

公司设立时股权结构如下：

出资方	出资方式	出资金额（元）	持股比例（%）
王辉	货币	2,000,000.00	40.00
北京联信永益信息技术有限公司	货币	3,000,000.00	60.00
合 计		5,000,000.00	100.00

(2) 股权结构第一次变更

2014年11月19日，联信永益信息与王辉签订股权转让协议，联信永益信息将持有公司100.00万元的出资额作价120.00万元转让给王辉。

2014年11月19日，联信永益信息与彭小军签订股权转让协议，联信永益信息将持有公司100.00万元的出资额作价120.00万元转让给彭小军。

2014年11月25日，有限公司股东会作出决议，同意联信永益信息将持有公司100.00万元的出资额转让给王辉；同意吸收彭小军为公司新股东，同意联信永益信息将持有公司100.00万元的出资额转让给彭小军。

2014年12月5日，北京市工商行政管理局东城分局核发了变更后的《企业法人营业执照》，注册号为“110101014610208”，注册资本为500.00万元。

本次变更后股权结构如下：

出资方	出资方式	出资金额（元）	持股比例（%）
王辉	货币	3,000,000.00	60.00
北京联信永益信息技术有限公司		1,000,000.00	20.00
彭小军	货币	1,000,000.00	20.00
合计		5,000,000.00	100.00

(3) 股权结构第二次变更

2015年4月27日，联信永益信息与王辉签订股权转让协议，联信永益信息将持有公司100.00万元的出资额作价120.00万元转让给王辉。

2015年5月5日，根据公司股东会决议，同意联信永益信息将持有的公司股权100.00万元转让给王辉；同意股东王辉将其持有的公司162.00万元股权分别转让给肖汉春20.00万元、陈俊清13.50万元、黄军20.00万元、胡海飞17.50万元、石望湘12.50万元、卢科12.50万元、范翔12.00万元、袁堉12.00万元、黄喜鑫8.00万元、张洵6.00万元、王高冲5.00万元、罗军5.00万元、龙韬5.00万元、刘娟5.00万元、张治国5.00万元、杨科3.00万元。

2015年5月11日，转让方王辉在北京市东城区地方税务局龙潭税务所办理了完税手续。

本次出资由中天运会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中天运[2015]验字第90020号验资报告。

2015年5月12日，北京市工商行政管理局东城分局核发了变更后的《企业法人营业

执照》，注册号为“110101014610208”，注册资本为 500.00 万元。

本次变更后股权结构如下：

出资方	出资方式	出资金额（元）	持股比例（%）
王辉	货币	2,380,000.00	47.60
彭小军	货币	1,000,000.00	20.00
肖汉春	货币	200,000.00	4.00
黄军	货币	200,000.00	4.00
胡海飞	货币	175,000.00	3.50
陈俊清	货币	135,000.00	2.70
卢科	货币	125,000.00	2.50
石望湘	货币	125,000.00	2.50
范翔	货币	120,000.00	2.40
袁塬	货币	120,000.00	2.40
黄喜鑫	货币	80,000.00	1.60
张洵	货币	60,000.00	1.20
王高冲	货币	50,000.00	1.00
罗军	货币	50,000.00	1.00
龙韬	货币	50,000.00	1.00
刘娟	货币	50,000.00	1.00
张治国	货币	50,000.00	1.00
杨科	货币	30,000.00	0.60
合 计		5,000,000.00	100.00

（4）有限公司整体变更暨股份公司设立

2015 年 6 月 10 日，有限公司股东会作出决定，同意有限公司整体变更发起设立卓信数据。

2015 年 6 月 30 日，中天运会计师出具“中天运（2015）普字第 90391 号”《审计报告》，验证有限公司截至基准日 2015 年 5 月 31 日的经审计净资产为 5,263,361.01 元。

2015 年 7 月 1 日，中天华评估出具“中天华资评报字[2015]第 1200 号”《资产评估报告》，确认有限公司截至基准日 2015 年 5 月 31 日的净资产评估价值为 532.43 万元。

2015 年 7 月 2 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以有限公司全体股东作为发起人，根据中天运会计师出具的“中天运（2015）普字第 90391 号”《审计报告》，公司以截至 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产 5,263,361.01 元，按 1：0.94996334 的比例折为股份公司的股本 5,000,000.00 元，余额计入资本公积。

2015 年 7 月 2 日，全体发起人签署了《关于北京卓信智恒科技有限公司整体变更发起

设立为北京卓信智恒数据科技股份有限公司发起人协议》。

2015年7月3日，中天运会计师出具“中天运[2015]验字第90020”《验资报告》，验证截至2015年7月3日止，公司已收到发起人股东投入的资本5,263,361.01元，其中股本500.00万元，其余计入资本公积。

2015年7月4日，公司召开创立大会，并选举产生了股份公司第一届董事会成员和第一届监事会非职工监事成员。同日，公司召开了第一届董事会和第一届监事会，分别选举产生了董事长和监事会主席。

2015年7月6日，北京市工商行政管理局东城分局对上述变更进行了核准，并换发了股份公司营业执照，注册号为“110101014610208”。

股份公司成立时股权结构如下：

出资方	出资方式	出资金额（元）	持股比例（%）
王辉	货币	2,380,000.00	47.60
彭小军	货币	1,000,000.00	20.00
肖汉春	货币	200,000.00	4.00
黄军	货币	200,000.00	4.00
胡海飞	货币	175,000.00	3.50
陈俊清	货币	135,000.00	2.70
卢科	货币	125,000.00	2.50
石望湘	货币	125,000.00	2.50
范翔	货币	120,000.00	2.40
袁塬	货币	120,000.00	2.40
黄喜鑫	货币	80,000.00	1.60
张洵	货币	60,000.00	1.20
王高冲	货币	50,000.00	1.00
罗军	货币	50,000.00	1.00
龙韬	货币	50,000.00	1.00
刘娟	货币	50,000.00	1.00
张治国	货币	50,000.00	1.00
杨科	货币	30,000.00	0.60
合计		5,000,000.00	100.00

（5）股权结构第三次变更

2016年2月21日公司审议通过了《关于召开2016年第二次临时股东大会的议案》，申请增加注册资本人民币7,139,300.00元，通过向王辉、彭小军、肖汉春、黄军、陈俊清、张道刚、袁塬、胡海飞、黄喜鑫、卢科、罗军、龙韬、石望湘、张治国、范翔、王玉飞、王

璐、李强、张毅共计 19 名自然人定向发行股票 7,139,300.00 股，每股 1.20 元，共募集资金 8,567,160.00 元，其中增加注册资本人民币 7,139,300.00 元，扣除中介机构费用 157,317.70 元后，计入资本公积 1,270,542.30 元。公司变更后的注册资本为人民币 12,139,300.00 元。公司以 2016 年 2 月 18 日为股权登记日。本次出资由中天运会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具中天运[2016]验字第 90022 号。

2016 年 4 月 20 日，北京市工商行政管理局东城分局对上述变更进行了核准，并换发了变更后的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：9111010159068849XE。

本次变更后公司股权结构如下：

出资方	出资方式	出资金额（元）	持股比例（%）
王辉	货币	3,569,285.00	29.40
彭小军	货币	1,350,000.00	11.12
肖汉春	货币	330,000.00	2.72
黄军	货币	600,000.00	4.94
胡海飞	货币	245,000.00	2.02
陈俊清	货币	335,000.00	2.76
卢科	货币	175,000.00	1.44
石望湘	货币	175,000.00	1.44
范翔	货币	140,000.00	1.15
袁源	货币	170,000.00	1.40
黄喜鑫	货币	150,000.00	1.24
张洵	货币	60,000.00	0.49
王高冲	货币	50,000.00	0.41
罗军	货币	80,000.00	0.66
龙韬	货币	100,000.00	0.82
刘娟	货币	50,000.00	0.41
张治国	货币	130,000.00	1.07
杨科	货币	30,000.00	0.25
张道刚	货币	1,992,865.00	16.42
王璐	货币	1,992,865.00	16.42
李强	货币	264,285.00	2.18
王玉飞	货币	120,000.00	0.99
张毅	货币	30,000.00	0.25
合 计		12,139,300.00	100.00

（6）股权结构第四次变更

王辉于 2016 年 11 月 17 日通过全国中小企业股份转让系统协议转让方式减持卓信数据

的股票 595,000.00 股，李强于 2016 年 11 月 17 日通过全国中小企业股份转让系统协议转让方式增持卓信数据的股票 595,000.00 股。2016 年 11 月 18 日北京卓信智恒数据科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统发布了《权益变动公告》，公告编号：2016—046。

本次变更后股权结构如下：

出资方	出资方式	出资金额（元）	持股比例（%）
王辉	货币	2,974,285.00	24.50
彭小军	货币	1,350,000.00	11.12
肖汉春	货币	330,000.00	2.72
黄军	货币	600,000.00	4.94
胡海飞	货币	245,000.00	2.02
陈俊清	货币	335,000.00	2.76
卢科	货币	175,000.00	1.44
石望湘	货币	175,000.00	1.44
范翔	货币	140,000.00	1.15
袁焜	货币	170,000.00	1.40
黄喜鑫	货币	150,000.00	1.24
张洵	货币	60,000.00	0.49
王高冲	货币	50,000.00	0.41
罗军	货币	80,000.00	0.66
龙韬	货币	100,000.00	0.82
刘娟	货币	50,000.00	0.41
张治国	货币	130,000.00	1.07
杨科	货币	30,000.00	0.25
张道刚	货币	1,992,865.00	16.42
王璐	货币	1,992,865.00	16.42
李强	货币	859,285.00	7.08
王玉飞	货币	120,000.00	0.99
张毅	货币	30,000.00	0.25
合计		12,139,300.00	100.00

（7）股权结构第五次变更

2016 年 12 月 23 日公司第六次临时股东会决议和修改后的章程规定，本公司第二次申请发行股票，新增注册资本人民币 1,348,314.00 元，通过向王辉、彭小军、肖汉春、黄军、陈俊清、张道刚、袁焜、胡海飞、黄喜鑫、卢科、罗军、龙韬、石望湘、张治国、范翔、王玉飞、王璐、李强、张毅、刘娟、张洵、王高冲、杨科共计 23 名自然人和 1 名机构投资者深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙）发行股票 1,348,314.00 股，每股 8.90 元，共募

集资金人民币 11,999,994.60 元，其中：计入注册资本人民币 1,348,314.00 元，扣除中介机构费用 153,773.58 元后，计入资本公积为人民币 10,497,907.02 元。公司变更后的注册资本为人民币 13,487,614.00 元。公司以 2016 年 12 月 20 日为股权登记日。本次出资由中天运会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具中天运[2016]验字第 90138 号。

本次变更后公司股权结构如下：

出资方	出资方式	出资金额（元）	持股比例（%）
王辉	货币	3,029,341.00	22.46
张道刚	货币	2,029,756.00	15.05
王璐	货币	2,029,756.00	15.05
彭小军	货币	1,374,991.00	10.19
黄军	货币	611,107.00	4.53
陈俊清	货币	341,201.00	2.53
肖汉春	货币	336,109.00	2.49
胡海飞	货币	249,535.00	1.85
李强	货币	875,192.00	6.49
卢科	货币	178,240.00	1.32
石望湘	货币	178,240.00	1.32
袁源	货币	173,148.00	1.28
黄喜鑫	货币	152,777.00	1.13
范翔	货币	142,592.00	1.06
张治国	货币	132,407.00	0.98
王玉飞	货币	122,221.00	0.91
龙韬	货币	101,851.00	0.76
罗军	货币	81,481.00	0.60
张毅	货币	30,555.00	0.23
王高冲	货币	50,926.00	0.38
刘娟	货币	50,926.00	0.38
张洵	货币	61,111.00	0.45
杨科	货币	30,555.00	0.23
深圳前海数聚成长投资中心(有限合伙)	货币	1,123,596.00	8.33
合计		13,487,614.00	100.00

（8）资本公积转增资本

2017 年 3 月 8 日，公司召开 2016 年年度股东大会，会议通过了以权益分派实施时股权登记的股本总数为基数，以资本公积每 10 股转增 8 股。股本总数由 13,487,614.00 股增

至 24,277,705.00 股。

本次变更后公司股权结构如下：

出资方	出资方式	出资金额（元）	持股比例（%）
王辉	货币	5,452,814.00	22.46
张道刚	货币	3,653,561.00	15.05
王璐	货币	3,653,561.00	15.05
彭小军	货币	2,474,984.00	10.19
深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙）	货币	2,022,473.00	8.33
李强	货币	1,575,346.00	6.49
黄军	货币	1,099,992.00	4.53
陈俊清	货币	614,162.00	2.53
肖汉春	货币	604,996.00	2.49
胡海飞	货币	449,163.00	1.85
卢科	货币	320,832.00	1.32
石望湘	货币	320,832.00	1.32
袁堉	货币	311,666.00	1.28
黄喜鑫	货币	274,998.00	1.13
范翔	货币	256,665.00	1.06
张治国	货币	238,332.00	0.98
王玉飞	货币	219,998.00	0.91
龙韬	货币	183,332.00	0.76
罗军	货币	146,666.00	0.60
张洵	货币	110,000.00	0.45
王高冲	货币	91,667.00	0.38
刘娟	货币	91,667.00	0.38
杨科	货币	54,999.00	0.23
张毅	货币	54,999.00	0.23
合计		24,277,705.00	100.00

（9）股权结构第六次变更

2017年7月24日，公司召开第一届董事会第十六次会议，会议通过王璐解除其全部自愿限售股份 3,653,561.00 股并全部转让给王辉的申请。

本次变更后股权结构如下：

出资方	出资方式	出资金额（元）	持股比例（%）
王辉	货币	9,106,375.00	37.51

出资方	出资方式	出资金额（元）	持股比例（%）
张道刚	货币	3,653,561.00	15.05
彭小军	货币	2,474,984.00	10.19
深圳前海数聚成长投资中心（有限合伙）	货币	2,022,473.00	8.33
李强	货币	1,574,346.00	6.48
黄军	货币	1,099,992.00	4.53
陈俊清	货币	614,162.00	2.53
肖汉春	货币	604,996.00	2.49
胡海飞	货币	449,163.00	1.85
卢科	货币	320,832.00	1.32
石望湘	货币	320,832.00	1.32
袁焜	货币	311,666.00	1.28
黄喜鑫	货币	274,998.00	1.13
范翔	货币	256,665.00	1.06
张治国	货币	238,332.00	0.98
王玉飞	货币	219,998.00	0.91
龙韬	货币	183,332.00	0.76
罗军	货币	146,666.00	0.60
张洵	货币	110,000.00	0.46
王高冲	货币	91,667.00	0.38
刘娟	货币	91,667.00	0.38
杨科	货币	54,999.00	0.23
张毅	货币	54,999.00	0.23
申贵芹	货币	1,000.00	0.00
合计		24,277,705.00	100.00

（10）股权结构第七次变更

报告期内，公司于 2018 年 5 月 22 日完成 2017 年度权益分派，以公司现有总股本 24,277,705 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.000000 股。分派完成后，公司股本变更为 31,561,016 股。

2、公司注册地址

北京市东城区谢家胡同 40 号 1396 房间

3、公司法定代表人

王辉

4、所属行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”大类下的“I-65 软件和信息技术服务业”小类；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“I-65 软件和信息技术服务业”大类下的“I-6510 软件开发”小类。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司的软件开发所属行业为“软件开发（I6510）”，根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司软件开发所属行业为“信息技术（17）大类下的系统软件（17101211）”。

5、主要产品

公司根据烟草行业客户的不同需求，为其量身定做符合行业特点和自身经营状况的数据环境治理软件和数据应用软件，主要产品包括大数据环境综合治理平台、基于指标的企业数字化管控平台、大数据分析展现平台和企业移动应用信息集成平台。

6、经营范围

技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；维修计算机；租赁通讯设备；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机系统服务；计算机系统集成；软件开发；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；互联网信息服务；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

7、统一社会信用代码

9111010159068849XE

8、组织机构

公司设董事会及监事会，股东大会是公司的权力机构，公司董事会对股东大会负责，采取董事会领导下的总经理负责制，总经理负责公司的日常经理管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

9、公司控股股东及实际控制人介绍

公司控股股东为王辉先生。王辉先生，1975 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，具有系统集成高级项目经理职称。1998 年 7 月至 2000 年 2 月，任中国瑞达系统装备有限公司软件工程师；2000 年 3 月至 2003 年 4 月，任北京合力金桥系统集成有限公司软件开发部项目经理；2003 年 5 月至 2012 年 1 月任北京联信永益科技股份有限公司数据智能应用事业部总经理；2012 年 2 月至 2015 年 7 月，历任北京卓信智恒科技有限公司董事长、董事、总经理。现任公司董事长、总经理。

公司实际控制人为王辉先生，王辉先生存在一致性行动人肖汉春、张道刚、黄军、陈俊清、胡海飞、卢科。

截止 2018 年 6 月 30 日，王辉持有公司股份 13,018,695 股，占总股本的 41.25%。
截止报告期末，王辉及其一致行动人共计持有公司股份 20,596,805 股，持股比例为 65.26%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括北京卓信智恒数据信息技术有限公司（简称“卓信信息”）共1家子公司。

详见本附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

遵循本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》、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）和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 企业合并

1、 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六） 合并财务报表

1、 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、 合并报表编制的原则、程序及方法

（1） 合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、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。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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、其他应收款、发放贷款及垫款等。

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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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。

（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。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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。

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。

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。

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。

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。

7、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。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、公允价值的确定方法

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。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（九） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	账面余额在500万以上的应收账款 账面余额在100万元以上的其他应收款
------------------	--

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额在500万以上的应收账款 账面余额在100万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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征的确定原则
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但按风险特征组合后该组合风险较大应单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料及提供劳务等。主要包括在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

在产品为未完工的软件开发成本。软件开发完工并交付客户前，相关人工费用、外购技术服务费等成本在本科目核算；

库存商品主要核算同软件配套销售的硬件产品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相

关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十一） 持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个

别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十二) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十三） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售

协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四） 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十六） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

（1）无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

（4）无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（5）本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（6）其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十七） 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。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

1、 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

2、 职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十） 预计负债

1、 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计

量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一） 收入

（1）销售商品

公司销售商品收入主要为外购商品销售。公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①货物已经发出，经对方验收合格后，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

公司提供劳务收入包括软件开发和技术服务。软件开发在产品上线，验收合格后全额确认收入；技术服务在服务期间内平均确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十二） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断

依据：可以根据政府补助资金使用情况，确定资金使用是否形成资产划分资产相关政府补助和收益相关政府补助。

3、政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：存在相关递延收益的，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。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按

照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

（2）对于子公司、联营公司及合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。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，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。

本公司于资产负债表日，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，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。

（二十四） 租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

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

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

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	
	营业外收入	其他收益
自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目调整至“其他收益”项目。比较数据不调整。	-291,369.92	291,369.92

2、会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、11%、6%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
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%

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、0%

注 1：关于增值税税率，商品销售收入税率为 17%，工程安装收入税率为 11%，软件开发和技术服务收入税率为 6%，部分符合条件的软件开发收入税率为 0%。

注 2：关于北京卓信智恒数据科技股份有限公司企业所得税税率，根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]27 号和《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)政策规定，从开始获利年度起，公司企业所得税享受两年免征，三年减半征收的税收优惠政策。根据政策规定，北京卓信智恒数据科技股份有限公司 2015 年和 2016 年免征企业所得税，2017 年、2018 年、2019 年为减半征收期，减按 12.5%征收企业所得税。

注 3：子公司北京卓信智恒数据信息技术有限公司位于北京市房山区属于郊区城市维护建设税按 5%执行。

注 4：子公司北京卓信智恒数据信息技术有限公司 2017 年免征企业所得税，2018 年为减半征收期。

(二) 税收优惠及批文

1、根据《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2013 年第 43 号)，境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

2、根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合发布了《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号，以下简称《通知》)，软件和集成电路企业享受企业所得税优惠。

3、北京卓信智恒数据科技股份有限公司 2017 年 8 月 10 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为：GR201711001105。

4、根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)、《关于嵌入式软件增值税政策的通知》(财税[2008]92 号)、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)文件规定，国家鼓励在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

5、根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税[2013]106 号附件 3) 的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司相关技术开发、转让等服务收入免征增值税。

五、 合并财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日；
上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	6,144.62	2,144.62
银行存款	11,476,114.66	22,623,392.10
其他货币资金		
合 计	11,482,259.28	22,625,536.72
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

期末无应收票据余额，无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，应收账款情况如下：

1. 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,492,575.09	100.00	1,674,628.75	5.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	33,492,575.09	100.00	1,674,628.75	5.00
类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,950,407.36	100.00	981,495.69	5.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	18,950,407.36	100.00	981,495.69	5.18

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	33,492,575.09	100	1,674,628.75
1至2年	0.00		0.00
合计	33,492,575.09	100.00	1,674,628.75

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	18,270,900.85	96.41	913,545.04
1至2年	679,506.51	3.59	67,950.65
合计	18,950,407.36	100.00	981,495.69

3. 本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		981,495.69	
2. 本期增加金额		693,133.06	
(1) 计提金额		693,133.06	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		1,674,628.75	

4. 按欠款方归集的期末余额前5名的客户列示如下：

债务人名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
湖北中烟工业有限责任公司	非关联方	7,910,279.73	395,513.99	23.62
湖南中烟工业有限责任公司	非关联方	4,569,423.19	228,471.16	13.64
山西昆明烟草有限责任公司	非关联方	4,360,000.00	218,000.00	13.02
福建中烟工业有限责任公司	非关联方	4,001,941.00	200,097.05	11.95
内蒙古昆明卷烟有限责任公司	非关联方	3,949,252.14	197,462.61	11.79
合计		24,790,896.06	1,239,544.80	74.02

5. 本期实际核销的重要应收账款情况

无。

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	0.00	100.00		726.50	100.00	
合 计	0.00	100.00		726.50	100.00	

（四）其他应收款

1. 其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,095,929.01	100.00	208,996.46	5.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,095,929.01	100.00	208,996.46	5.10

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,561,173.44	100.00	180,396.18	5.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,561,173.44	100.00	180,396.18	5.07

注：公司本年其他应收款较上年变化较大主要因本年投标项目增多投标保证金增加及项目备用金增加所致。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	4,081,929.01	99.66	204,096.46

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1—2年（含2年）	9,000.00	0.22	900.00
2—3年（含3年）			
3—4年（含4年）			
4—5年（含5年）	5,000.00	0.14	4,000.00
5年以上			
合计	4,095,929.01	100.00	208,996.46

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	3,554,423.44	99.81	177,721.18
1—2年（含2年）	1,750.00	0.05	175.00
2—3年（含3年）			
3—4年（含4年）	5,000.00	0.14	2,500.00
4—5年（含5年）			
5年以上			
合计	3,561,173.44	100	180,396.18

3. 按欠款方归集的期末余额前5名其他应收款情况：

债务人名称	与公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额的比例（%）	坏账准备
郭松	公司员工	备用金	498,202.00	1年以内	12.16	24,910.10
北京易才人力资源顾问有限公司	非关联方	代收代付款	415,310.31	1年以内	10.14	20,765.52
刘畅	非关联方	备用金	411,279.07	1年以内	10.04	20,563.95
中国人民武装警察部队西藏自治区边防总队	非关联方	投标保证金	386,345.75	1年以内	9.43	19,317.29
刘冰冰	公司员工	备用金	359,753.40	1年以内	8.78	17,987.67
合计			2,070,890.53		50.55	103,544.53

4. 本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		180,396.18	
2. 本期增加金额		28,600.28	
(1) 计提金额		28,600.28	
3. 本期减少金额			

(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		208,996.46	

5. 其他应收款按性质列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	976,036.00	1,094,635.75
履约保证金	811,067.75	424,722.00
备用金	2,190,315.62	1,702,052.74
代收代付款	118,509.64	339,762.95
合 计	4,095,929.01	3,561,173.44

(五) 存货

1. 存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	4,014,113.64		4,014,113.64	1,959,969.26		1,959,969.26
发出商品				2,137,894.77		2,137,894.77
合 计	4,014,113.64		4,014,113.64	4,097,864.03		4,097,864.03

(六) 固定资产

1. 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	293,745.04	69,194.36			362,939.40
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	293,745.04	69,194.36			362,939.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	122,127.25	37,731.85			159,859.10
2. 本期增加金额	25,412.31	5,775.59			31,187.90
(1) 计提	25,412.31	5,775.59			31,187.90
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	147,539.56	43,507.44			191,047.00

项 目	电子设备	办公设备	运输工具	其他	合计
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	146,205.48	25,686.92			171,892.40
2. 期初账面价值	171,617.79	31,462.51			203,080.30

(七) 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. 期初余额				76,794.25	76,794.25
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4. 期末余额				76,794.25	76,794.25
二、累计摊销					
1. 期初余额				15,295.18	15,295.18
2.本期增加金额				3,839.76	3,839.76
(1)计提				3,839.76	3,839.76
3.本期减少金额					
(1)处置					
4. 期末余额				19,134.94	19,134.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				57,659.31	57,659.31

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2. 期初账面价值				61,499.07	61,499.07

(八) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
办公智能化移动端应用开发		679,079.62			679,079.62		
应用于零售业营销系统研发		572,738.54			572,738.54		
统一用户安全管控项目研发	377,713.88	597,201.70					974,915.58
融合 ETL 和 ELT 两种模式的数据处理平台	308,756.06	475,004.22					783,760.28
烟草行业采购管理研发项目		87,451.19			87,451.19		
烟草行业 GIS 数据分析系统研发项目		193,370.25			193,370.25		
企业标准体系管控系统 V1		750,714.37			750,714.37		
烟草大数据挖掘研发项目	264,508.42	233,590.87					498,099.29
合 计	950,978.36	3,589,150.76			2,283,353.97		2,256,775.15

(九) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
企业邮箱租赁费	23,506.35		6,132.06		17,374.29
办公室装修	23,473.33		17,605.08		5,868.25
合 计	46,979.68		23,737.14		23,242.54

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	235,453.15	1,883,625.21	139,333.95	1,161,891.87
开办费				

可抵扣亏损				
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
合 计	235,453.15	1,883,625.21	139,333.95	1,161,891.87

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

2. 期末本公司无逾期短期借款。

(十二) 应付账款

1. 应付账款明细情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,133,322.92	2,385,175.35
1-2 年 (含 2 年)	213,366.99	298,166.99
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上	340.00	340.00
合 计	5,347,029.91	2,683,682.34

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京诚彬科技有限公司	150,866.99	按合同约定付款
北京北方远航科技有限公司	62,500.00	按合同约定付款
合 计	213,366.99	

(十三) 预收款项

预收账款明细情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,630,800.00	78,151.48
合 计	1,630,800.00	78,151.48

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	1,998,088.37	147,681.98
离职后福利-设定提存计划	77,960.33	87,603.28

项 目	期末余额	期初余额
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	2,076,048.70	235,285.26

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		12,892,767.50	11,075,040.13	1,817,727.37
2、职工福利费		8,352.79	8,352.79	
3、社会保险费	54,238.94	332,328.79	339,812.53	46,755.20
其中：基本医疗保险费	47,655.94	291,577.44	298,203.25	41,030.13
补充医疗保险费				
工伤保险费	2,661.28	16,408.70	16,763.47	2,306.51
生育保险费	3,921.72	24,342.65	24,845.81	3,418.56
4、住房公积金	93,443.04	1,011,197.69	971,034.93	133,605.80
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	147,681.98	14,244,646.77	12,394,240.38	1,998,088.37

3. 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	84,461.84	537,031.31	546,323.83	75,169.32
2、失业保险费	3,141.44	19,934.43	20,284.85	2,791.02
3、年金缴费				
合 计	87,603.28	556,965.73	566,608.68	77,960.33

(十五) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	2,536,046.79	2,123,590.35
企业所得税	181,214.69	876,266.41
城建税	90,169.10	137,623.97
教育费附加	76,638.55	106,010.19
个人所得税		110,081.55
合 计	2,884,069.13	3,353,572.47

(十六) 其他应付款

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息		
短期借款应付利息		3,455.84
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		
合 计		3,455.84

2、其他应付款

其他应付款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
保证金	179,240.00	174,000.00
代收五险一金		157,307.20
代收生育津贴	22,000.00	3,413.00
合 计	201,240.00	334,720.20

(十七) 股本

股份类别	期初余额	本期增减变动			期末余额
		送股	其他	小计	
有限售条件的股份	16,649,158.00	4,994,747.00		4,994,747.00	21,643,905.00
无限售条件股份	7,628,547.00	2,288,564.00		2,288,564.00	9,917,111.00
股份总数	24,277,705.00	7,283,311.00		7,283,311.00	31,561,016.00

注 1：本公司本期股本变动详见一、公司基本情况/1、历史沿革/（8）及（9）

注 2：2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 4 月 20 日召开的股东大会审议通过，分派方案为：以公司现有总股本 24,277,705 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.000000 股。本次权益分派权益登记日为：2018 年 5 月 21 日，除权除息日为：2018 年 5 月 22 日。。

(十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	978,358.32			978,358.32
其中：				
其他资本公积				
合 计	978,358.32			978,358.32

(十九) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,505,801.05	84,803.82		1,590,604.87
任意盈余公积				

合 计	1,505,801.05	84,803.82		1,590,604.87
-----	--------------	-----------	--	--------------

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司 2018 年 1-6 月按母公司净利润的 10.00%提取法定盈余公积金 84,803.82 元。

（二十） 未分配利润

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	14,024,955.58	9,338,733.38	
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	14,024,955.58	9,338,733.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-979,733.33	9,675,453.79	
减：提取法定盈余公积	84,803.82	781,096.03	10.00%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		4,208,135.56	
转作股本的普通股股利	7,283,311.00		
期末未分配利润	5,677,107.43	14,024,955.58	

（二十一） 营业收入、营业成本

（1）按明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	26,446,653.18	17,529,822.93	28,366,128.08	15,579,625.96
合 计	26,446,653.18	17,529,822.93	28,366,128.08	15,579,625.96

（2）按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件行业	26,446,653.18	17,529,822.93	28,366,128.08	15,579,625.96
合 计	26,446,653.18	17,529,822.93	28,366,128.08	15,579,625.96

（3）按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发	18,207,365.69	8,923,471.90	19,099,773.26	10,563,969.30
技术服务	2,536,642.26	868,174.15	2,202,704.38	372,532.22
商品销售	5,702,645.23	7,738,176.88	7,063,650.44	4,643,124.44
合 计	26,446,653.18	17,529,822.93	28,366,128.08	15,579,625.96

（4）按地区分项列示

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
华中区	12,569,708.60	3,737,352.15	11,692,831.79	5,691,547.32
华东区	2,823,442.18	2,138,157.20	9,154,647.57	4,761,567.32
华北区	3,512,243.01	3,893,407.88	5,844,592.11	3,849,142.34
东北区	390,566.04	1,184,573.48	278,301.90	174,448.06
西北区	141,509.43	236,234.57	1,320,754.71	1,079,272.61
西南区	7,009,183.92	6,340,097.65	75,000.00	23,648.31
合 计	26,446,653.18	17,529,822.93	28,366,128.08	15,579,625.96

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南中烟工业有限责任公司	7,916,328.20	29.93
西藏自治区公安边防总队	7,009,183.92	26.5
福建中烟工业有限责任公司	2,730,045.96	10.32
湖北中烟工业有限责任公司	2,165,094.27	8.19
武汉问道信息技术有限公司	2,072,641.49	7.84
合 计	21,893,293.84	82.78

(二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	107,092.09	73,761.44
教育费附加	46,260.00	36,422.43
地方教育附加	30,839.98	24,281.62
合 计	184,192.07	134,465.49

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,706,699.68	2,200,754.39
差旅费	814,825.82	482,168.98
业务招待费	527,881.75	249,255.09
交通费	197,368.98	38,978.30
咨询费	107,043.47	15,716.98
邮电费	27,789.00	11,736.03
房屋租赁费	44,630.04	
其他	171,226.29	166,062.34
合 计	4,597,465.03	3,164,672.11

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,760,689.62	2,061,245.84
咨询费	345,681.87	234,650.46
房屋租赁费	355,978.28	258,361.04
差旅费	242,632.24	181,578.45
福利费	8,352.79	
业务招待费	121,063.64	133,302.37
折旧及摊销	54,925.04	96,675.53
办公用品	50,381.27	41,753.02
交通费	41,945.12	33,079.80
认证费		115,283.02
邮电费	52,808.80	30,264.69
会议费	1,981.13	60,200.00
残疾人就业保障金	14,267.73	10,206.30
物业费	23,179.69	
其他	11,378.25	28,580.00
合 计	3,085,265.47	3,285,180.52

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公智能化移动端应用开发	679,079.62	
应用于零售业营销系统研发	572,738.54	
烟草行业采购管理研发项目	87,451.19	
烟草行业 GIS 数据分析系统研发项目	193,370.25	
企业标准体系管控系统 V1	750,714.37	
绩效管控流程执行系统应用研发		974,691.17
办公智能化移动端应用开发		236,818.19
2017 年公司数据平台上的烟草数据挖掘研发项		425,982.41
烟草大数据挖掘研发项目		487,052.65
合 计	2,283,353.97	2,124,544.42

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,691.67	64,090.00
减：利息收入	25,496.30	26,171.50
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	2,954.83	1,385.73

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	37,150.20	39,304.23

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	721,733.34	669,914.15
合 计	721,733.34	669,914.15

(二十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	190,256.40	58,632.46
企业发展资金款		15273
合 计	190,256.40	73,905.46

(二十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细）	900,000.00	14,174.00	900,000.00
债务重组利得			
接受捐赠			
其他	7,435.59	0.37	7,435.59
合 计	907,435.59	14,174.37	907,435.59

其中：政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
北京市东城区产业和投资促进局（新三板挂牌区财政补贴）	900,000.00	
中关村信促会补贴		3,000.00
北京中关村科技融资担保有限公司		11,174.00
合 计	900,000.00	14,174.00

(三十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	181,214.69	762,765.27
递延所得税费用	-96,119.20	-95,896.87
合 计	85,095.49	666,868.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
-----	-----

项 目	本期数
利润总额	-894,637.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	116,963.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,251.04
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	-96,119.20
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	85,095.49

（三十一） 现金流量表补充资料

1. 现金流量表其他项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	25,496.30	26,171.50
收到投标保证金	781,016.00	895,686.00
企业往来款	1,179,131.93	116,439.30
除税费返还外的其他政府补助收入	1,090,256.40	14,174.00
代收代付款		
合 计	3,075,900.63	1,052,470.80

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	103,130.47	15,690.73
付现的销售管理费	6,066,499.47	4,240,533.80
支付投标保证金	1,399,852.00	1,948,833.00
企业往来款	612,699.64	175,091.00
合 计	8,182,181.58	6,380,148.53

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费		15,000.00
发行股票支付的中介费		
合 计		15,000.00

2. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-979,733.33	2,789,632.63
加：资产减值准备	721,733.34	669,914.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,187.90	32,690.87
无形资产摊销	3,839.76	3,839.76
长期待摊费用摊销		60,144.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”填列）		
财务费用（收益以“—”填列）		64,090.00
投资损失（收益以“—”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”填列）	-96,119.20	-95,896.87
递延所得税负债增加（减少以“—”填列）		
存货的减少（增加以“—”填列）	83,750.39	-1,547,049.20
经营性应收项目的减少（增加以“—”填列）	-12,141,967.24	-9,261,547.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”填列）	327,708.87	-5,824,049.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,049,599.51	-13,108,230.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	11,482,259.28	11,607,828.64
减：现金的期初余额	22,625,536.72	32,003,284.83
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	-11,143,277.44	-20,395,456.19

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,482,259.28	22,625,536.72
其中：库存现金	6,144.62	2,144.62
可随时用于支付的银行存款	11,476,114.66	22,623,392.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,482,259.28	22,625,536.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、 合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变动。

七、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
北京卓信智恒数据信息技术有限公司	北京市	北京市	软件开发	100.00	100.00	100.00	投资设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（三）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

（四）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：利率风险、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）利率风险

利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以

及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总合并现金流量预测的基础上，在公司合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、 公允价值的披露

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

十、 关联方关系及其交易

（一）本企业的实际控制人信息

序号	关联方名称	持股比例(%)	关联关系
1	王辉	41.25	控股股东及实际控制人

注：根据北京国枫律师事务所出具的国枫律证字[2017]AN010-1号法律意见书王辉、张道刚、肖汉春、黄军、陈俊清、胡海飞、卢科签署《一致行动人协议》，截止2018年6月30日，一致行动人合计持有公司65.26%的股权。

（二）持股5%以上的股东

序号	关联方名称	持股比例(%)	关联关系
1	张道刚	11.29	股东

序号	关联方名称	持股比例(%)	关联关系
2	彭小军	10.19	股东
3	深圳前海数聚成长投资中心(有限合伙)	8.33	股东
4	李强	6.48	股东

(三) 董事、监事、高级管理人员

序号	关联方名称	关联关系
1	王辉	董事长
2	肖汉春	董事
3	王峥	董事
4	陈俊清	董事
5	张道刚	董事
6	胡海飞	监事会主席
7	黄军	监事
8	刘娟	监事
9	袁振	董事会秘书
10	王高冲	财务总监

(四) 关联方交易

1、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王辉	北京卓信智恒数据科技股份有限公司	3,000,000.00	2017年4月19日	主债务合同到期后两年	否
肖汉春	北京卓信智恒数据科技股份有限公司	3,000,000.00	2017年4月19日	主债务合同到期后两年	否

说明：累计实际发生的借款金额为 2,000,000.00 元。

2、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无				
合计				

十一、 股份支付

无。

十二、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的科目
		本期发生额	上期发生额	
房山区企业发展基金			15,273.00	其他收益
北京市东城区产业和投资促进局		900,000.00		营业外收入
增值税即征即退	190,256.40	190,256.40	58,632.46	其他收益

十三、 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

无。

十六、 母公司会计报表的主要项目附注**(一) 应收账款**

1、应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	33,155,575.09	100.00	1,657,778.75	31,497,796.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	33,155,575.09	100.00	1,657,778.75	31,497,796.34

类 别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	18,117,107.36	100.00	939,830.69	17,177,276.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	18,117,107.36	100.00	939,830.69	17,177,276.67

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	33,155,575.09	100	1,657,778.75
合 计	33,155,575.09	100	1,657,778.75
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	17,437,600.85	96.25	871,880.04
1至2年	679,506.51	3.75	67,950.65
合 计	18,117,107.36	100.00	939,830.69

3、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 计提的坏账准备
1. 期初余额		939,830.69	
2. 本期增加金额		717,948.06	
(1) 计提金额		717,948.06	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		1,657,778.75	

4、期末余额前5名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
湖南中烟工业有限责任公司	非关联方	7,910,279.73	395,513.99	23.86
西藏自治区公安边防总队	非关联方	4,569,423.19	228,471.16	13.78
山西昆明烟草有限责任公司	非关联方	4,360,000.00	218,000.00	13.15
福建中烟工业有限责任公司	非关联方	4,001,941.00	200,097.05	12.07
湖北中烟工业有限责任公司	非关联方	3,949,252.14	197,462.61	11.91
合 计		24,790,896.06	1,239,544.80	74.77

(二) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额
-----	------

	金额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,020,848.31	100	205,242.42	3,815,605.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,020,848.31	100	205,242.42	3,815,605.89
类别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	3,450,067.50	100	174,840.88	3,275,226.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,450,067.50	100	174,840.88	3,275,226.62

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	4,006,848.31	99.66	200,342.42
1—2年（含2年）	9,000.00	0.22	900.00
2—3年（含3年）			
3—4年（含4年）			
4—5年（含5年）	5,000.00	0.12	4,000.00
5年以上			
合计	4,020,848.31	100	205,242.42
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	3,443,317.50	99.80	172,165.88
1—2年（含2年）	1,750.00	0.05	175.00
2—3年（含3年）			
3—4年（含4年）	5,000	0.15	2,500
4—5年（含5年）			
5年以上			
合计	3,450,067.50	100	174,840.88

3、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		174,840.88	
2. 本期增加金额		30,401.54	
(1) 计提金额		30,401.54	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		205,242.42	

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	976,036.00	1,094,635.75
履约保证金	811,067.75	424,722
备用金	2,190,315.62	1,702,052.74
代收代付款	43,428.94	228,657.01
合 计	4,020,848.31	3,450,067.50

5、其他应收款期末余额前5名单位列示如下：

债务人名称	与公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额的比例（%）	坏账准备
郭松	员工	备用金	498,202.00	1年以内	12.39	24,910.10
刘畅	员工	备用金	411,279.07	1年以内	10.23	20,563.95
中国人民武装警察部队 西藏自治区边防总队	非关联方	履约保证金	386,345.75	1年以内	9.61	19,317.29
刘冰冰	员工	备用金	359,753.40	1年以内	8.95	17,987.67
北京易才人力资源顾问 有限公司	非关联方	代收代付款	346,217.61	1年以内	8.61	17,310.88
合 计			2,001,797.83		49.79	100,089.89

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
子公司投资	3,000,000.00	3,000,000.00
对合营企业投资		
对联营企业投资		
小 计	3,000,000.00	3,000,000.00
减：长期股权投资减值准备		
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京卓信智恒数据信息技术有限公司		3,000,000.00				
合计		3,000,000.00				

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
北京卓信智恒数据信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
集成软件	18,207,365.77	7,591,766.75	19,099,773.32	8,181,909.85
技术服务	2,395,132.83	741,367.77	2,202,704.38	372,532.22
商品销售	5,212,046.93	7,269,406.54	2,454,717.10	1,706,142.73
软件产品销售				
工程施工及安装				
合计	25,814,545.53	15,602,541.06	23,757,194.80	10,260,584.80

十七、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 非经常性损益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	1,090,256.40	88,079.46
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		

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
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		
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		0.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,435.59	
小计	1,097,691.99	88,079.83
减：所得税影响数	137,211.50	13,211.97
非经常性损益净额	960,480.49	74,867.86
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	960,480.49	74,867.86
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	-1,940,213.82	2,714,764.77
非经常性损益净额对净利润的影响	960,480.49	74,867.86

(二) 净资产收益率和每股收益

(1) 2018年1-6月

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	-2.43%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.81%	-0.06	-0.06

(2) 2017年1-6月

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	8.06	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.84	0.11	0.11

(三) 重要科目变动超过 30%的说明

资产负债表项目	期末余额（元）	期初余额（元）	变动（%）	变动原因及说明
货币资金	11,482,259.28	22,625,536.72	-49.25%	货币资金较期初减少 49.25%，主要因素为项目回款有季节波动，上半年回款较少，下半年回款在全年比较高。同时，由于公司加大市场和技术人员投入，上半年付现成本较高。
应收账款	31,817,946.34	17,968,911.67	77.07%	公司项目计收季节性波动较大，第一季度计收项目较少，第二季度计收项目较多，从而使账期内容应收账款余额增长较大。
开发支出	2,256,775.15	950,978.36	137.31%	公司对研发项目加大了投资力度，在技术产品化加大力度。
应付账款	5,347,029.91	2,683,682.34	99.24%	应付账款主要为公司销售类项目合同约定收到客户款项后才支付供应商采购款，因本期销售项目尚有款项未收到，故对应的采购合同成本尚未支付。
预收款项	1,630,800.00	78,151.48	1,986.72%	预收账款增长为近期新签合同收到的预付款。
应付职工薪酬	2,076,048.70	235,285.26	782.35%	应付职工薪酬项目变化主要为 1 月至 11 月薪资是当月工资下月初发放，12 月薪资是 12 月当月发放。
实收资本（或股本）	31,561,016.00	24,277,705.00	30.00%	股本增长变化为公司 2018 年进行 10 送 3 的送股。
未分配利润	5,677,107.43	14,024,955.58	-59.52%	未分配利润变化主要为 2018 年上半年送股致使未分配利润减少约 728 万。
利润表项目	本期（元）	上年同期（元）	变动（%）	变动原因及说明
销售费用	4,597,465.03	3,164,672.11	45.27%	销售费用项目增长主要因素为 2018 年公司进一步加大新市场开拓力度，加大资源投入。
营业外收入	907,435.59	14,174.37	6,301.95%	营业外收入增长主要为区财政对公司新三板挂牌补贴 90 万。
现金流量表项目	本期（元）	上年同期（元）	变动（%）	变动原因及说明
收到其他与经营活动有关的现金	3,075,900.63	1,052,470.80	192.26%	此项母增长主要因素为上半年公司大量投标行为，支付投标保证金业务。
购买商品、接受劳务支付的现金	6,069,058.20	11,807,682.60	-48.60%	此项目减少主要因素为公司销售类合同减少，对应的需要支付采购款减少。
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	4,000,000.00	-75.00%	此项目大幅减少因素为 2017 年发生贷款较 2016 年大幅减少，致使 2018 年需偿还金额减少。

十八、 财务报表的批准

本年度财务报表已经公司董事会批准。

北京卓信智恒数据科技股份有限公司

2018年8月23日