



万联科技

NEEQ:870717

北京万联赢通科技股份有限公司

Beijing Wanlian Yingtong Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2018

致投资者的信

由于近年来，传统信息系统供应商之间竞争愈趋激烈，经营利润空间已经逐年下降。公司面临着较大的经营业绩压力。为应对市场情况的变化，公司管理层积极布局未来，在经过多方市场考察之后，公司决定逐步对公司业务进行转型升级。

2018 年度，公司管理层经过慎重考虑，选取了大健康服务作为公司新的发展方向。大健康理念是根据时代发展、社会需求与疾病谱的改变，提出的一种全局的理念。它围绕着人的衣食住行以及人的生老病死，关注各类影响健康的危险因素和误区，提倡自我健康管理，是在对生命全过程全面呵护的理念指导下提出来的。它追求的不仅是个体身体健康，还包含精神、心理、生理、社会、环境、道德等方面的完全健康。提倡的不仅有科学的健康生活，更有正确的健康消费等。它的范畴涉及各类与健康相关的信息、产品和服务，也涉及到各类组织为了满足社会的健康需求所采取的行动。

公司依托原有业务，向大健康领域发展，请投资者注意投资风险。

目 录

致投资者的信	2
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	15
第五节、 股本变动及股东情况	17
第六节、 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节、 财务报告	22
第八节、 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、万联科技	指	公司、本公司、股份公司、万联科技
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日的会计期间
股东大会	指	北京万联赢通科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京万联赢通科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京万联赢通科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
国融证券	指	国融证券股份有限公司
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
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
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	北京万联赢通科技股份有限公司公司章程

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。

公司负责人邱锦云、主管会计工作负责人宋亿臣及会计机构负责人（会计主管人员）宋亿臣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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	财务室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的未经审计的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京万联赢通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Wanlian Yingtong Technology Co.,Ltd.
证券简称	万联科技
证券代码	870717
法定代表人	邱锦云
办公地址	北京市海淀区北三环中路 40 号 3 幢 3 层 3182 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋亿臣
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-62616368
传真	010-62616368
电子邮箱	13601359073@163.com
公司网址	www.wanlianyingtong.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北三环中路 40 号 3 幢 3 层 3182 室，邮编：100088
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务室办公室

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	2009 年 3 月 26 日
挂牌时间	2017 年 1 月 20 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—I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	软件开发、销售信息化产品及提供信息系统集成服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	7,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	曾钦、孙志刚
实际控制人及其一致行动人	曾钦、孙志刚

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	91110108687649227R	否
注册地址	北京市海淀区北三环中路 40 号 3 幢 3 层 3182 室	否
注册资本（元）	7,000,000	否
无		

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
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

2018 年 7 月 13 日公司召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过根据公司战略发展规划，拟于北京、上海分别设立一家全资子公司。具体详见 2018 年 7 月 16 日，发布《北京万联赢通科技股份有限公司对外投资的公告（上海）》（2018-022）、《北京万联赢通科技股份有限公司对外投资的公告（北京）》（2018-023）公告。

目前，公司的设立仍在进行中。

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	7,873,687.99	11,432,845.73	-31.13%
毛利率	8.62%	22.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-135,852.48	94,272.43	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-94,740.97	94,272.43	-
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）	-1.63%	1.11%	-
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）	-1.14%	1.11%	-
基本每股收益	-0.02	0.01	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	8,594,598.55	9,521,417.83	-9.73%
负债总计	398,127.91	1,030,248.54	-61.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,196,470.64	8,491,169.29	-3.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.21	-3.31%
资产负债率（母公司）	4.63%	10.82%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	21.17	9.12	-
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	-1,396,215.28	-2,948,174.39	-
应收账款周转率	1.52	1.77	-
存货周转率	3.21	1.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.73%	-18.01%	-

营业收入增长率	-31.13%	-26.44%	-
净利润增长率	-	-72.24%	-

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	7,000,000	7,000,000	-
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

万联科技是一家软件开发、销售信息化产品及提供信息系统集成服务为主营业务的企业。公司拥有 3 项自主知识产权的软件产品（“万联赢通存储策略软件、万联赢通服务器性能监控软件、万联赢通交换机配置管理软件”）和经验丰富的信息系统集成服务团队，向多行业客户提供系统集成服务。公司主要通过销售软硬件类产品、提供信息系统集成服务，并依据后期软件版本升级收取服务费用，以及依据网络环境升级进行硬件扩容优化实现后期持续销售，获取现金流及利润。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（一）采购模式

公司采购的商品主要为路由器、交换机、服务器、存储设备等，由商务部统一负责采购，并对供应商进行管理。在签订销售合同后，公司采购人员会根据合同中列明的项目需求制定采购计划。对于大部分系统集成项目，客户会在合同中规定项目所使用的关键设备的厂商与规格，公司只需按照合同要求进行采购即可。

公司在进行系统集成项目时，通用的硬件设备会批量进行采购，如服务器、存储器、安全设备及其他电子元器件。以上设备市场上供应商较多，货源充足、渠道畅通、价格透明，产品质量、供给状况均能满足公司需求，公司不存在对供应商的依赖情况。公司已建立了合格供应商库，对常用设备，公司都会在市场上选择多家供应商进行考察，确保其产品质量、供应状况均能满足公司要求。每次采购时，公司采购人员都会对多家合格供应商进行询价，通过比价确定最终采购的供应商。

（二）销售模式

公司采用直销渠道为主、分销渠道为辅的销售模式。公司通过互联网的宣传以及客户经理的业务承揽获得客户，此后公司与客户进行接触了解客户需求并根据客户需求提供整体解决方案、各类系统产品、安装调试以及后续的技术服务。公司各类产品的销售无统一的固定价格，具体定价水平会根据客户实际情况及产品与服务的复杂程度进行灵活调整。目前公司利润主要来源于信息系统集成服务，且呈现出逐年上升的趋势。而软硬件产品销售由于利润率较低，未来公司的发展重心将放在技术开发服务、信息系统集成服务以及自主产品的研发和销售。

信息系统集成服务主要依据用户需求，为达到用户要求的功能，将软件、硬件、网络集成起来所做

的服务全过程。信息系统集成服务内容主要包括设计、设备安装和配置、工程实施、配套软件安装和配置、网络调测、系统联调及应用开发等。

公司建立了完善的售后服务体系。在销售完成、客户最终验收后，公司通常会提供 1 至 3 年的质保期。质保期内，对于软件产品，公司会提供免费的非个性化升级、维护、故障远程排查等服务；对于信息系统集成项目，公司会对有缺陷的设备系统进行免费的维修或更换，系统出现的问题将首先通过热线电话远程解决，对远程无法解决的问题，公司将派遣技术人员进行现场技术指导。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，经营管理层以公司发展战略和经营计划为指导，公司持续创新管理机制，不断完善内部管控制度，逐步完善符合公司发展的现代化科学管理体系。

近年来，传统信息系统供应商之间竞争愈趋激烈，经营利润空间已经逐年下降。公司面临着较大的经营业绩压力。为应对市场情况的变化，公司管理层积极布局未来，在经过多方市场考察之后，公司决定逐步对公司业务进行转型升级。

2018 年度，公司管理层经过慎重考虑，选取了大健康服务作为公司新的发展方向。大健康理念是根据时代发展、社会需求与疾病谱的改变，提出的一种全局的理念。它围绕着人的衣食住行以及人的生老病死，关注各类影响健康的危险因素和误区，提倡自我健康管理，是在对生命全过程全面呵护的理念指导下提出来的。它追求的不仅是个体身体健康，还包含精神、心理、生理、社会、环境、道德等方面的完全健康。提倡的不仅有科学的健康生活，更有正确的健康消费等。它的范畴涉及各类与健康相关的信息、产品和服务，也涉及到各类组织为了满足社会的健康需求所采取的行动。

在发达国家，健康产业增加值占 GDP 比重超过 15%，而在我国，仅占国民生产总值的 4%~5%，低于许多发展中国家。目前，中国健康产业的年收益约为 900 亿美元，而美国健康产业产值已经超过了 1 万亿美元。伴随“十三五”规划建议落地，健康中国正式升级至“国家战略”。随着我国居民收入水平不断提高，消费结构升级步伐不断加快，人们对生活质量的要求日益提高，以及人口老龄化带来的健康服务需求增长，大健康产业将面临广阔的前景。

1、财务状况

截至报告期期末，公司资产总额账面价值 8,594,598.55 元，较 2017 年 12 月 31 日资产总额账面价值 9,521,417.83 元下降 9.73%，主要原因有二，一是公司业务结构调整，将目前公司存货进行了清理出售，

导致 2018 年 6 月 30 日存货账面价值较期初账面价值减少了 4,478,520.77 元；二是由于公司应收账款账面价值期末较期初增长了 3,643,917.47 元。

2、经营成果

(1) 上半年度公司营业收入 7,873,687.99 元，较去年同期有所下降，一方面是传统信息系统行业竞争更加激励所致，另一方面，也是由于公司在主动调整业务结构，公司主动去库存，降低了部分商品的销售价格，为了能够更快的回笼资金，为业务调整提供更好的资金支持。同时，受此影响，公司毛利率、经营活动现金流量净值等指标也较上期有所下降。

(2) 本期的营业成本为 7,195,047.18 元，与上年同期相比减少 1,669,313.02 元,降幅 18.83%,主要原因系本期业务竞争更加激烈，业务规模减少所致。

(3) 本期的净利润为-135,852.48 元。主要原因：本期公司的业务规模缩小，收入减少，固定成本支出并未减少，故本期利润为负。

(4) 报告期内，公司净利润金额-135,852.48 元，经营活动产生的现金流量净额为-1,396,215.28 元，因本期部分主营业务收入截至报告期末尚在账期内，并未回款。因此导致本期经营活动现金流入金额水平略低；在经营活动有关的现金流出方面，公司为购置设备，向供应商预付了部分设备款，上述两项整体导致公司本期与经营活动相关的现金流量净额为负。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

软件开发及信息系统集成行业内企业数量较多，且近年来呈现出逐年增长的局面，竞争激烈，同时经营利润空间不断被压缩。同时，行业内大型企业凭借其较大的资金规模与品牌优势强化着市场竞争压力，促使行业竞争加剧，从而使得公司市场份额和经营业绩可能受到一定程度的影响。

应对措施：面对竞争日益激烈的市场环境，公司将稳定原有的系统集成业务，同时公司不断拓展其他领域的业务，拟由开发销售信息化产品及提供信息系统集成服务逐渐转变到大健康服务，以增强因市场变化对公司的影响。

2、业务转型的风险

面对竞争日益激烈的市场环境，公司拟利用新引进股东的优势资源，由开发销售信息化产品及提供信息系统集成服务逐渐转变到大健康服务，以增强因市场变化对公司的影响。这对公司而言是一个全新的领域，因此公司面临着开拓新业务所产生的不确定风险。

应对措施：积极引进行业经验丰富的管理团队，把握行业发展的最新动态，准确把握行业发展趋势，

使公司在市场竞争中立于不败之地。设立防火墙机制，通过设立全资子公司，将新业务放入新设子公司之中进行，将对新业务转型带来的风险隔绝在子公司层面，避免由于业务转型失败拖累公司原有业务的发展。

该风险系报告期内新增的风险。

3、专业人才不足及流失风险

软件开发及信息系统行业属于知识密集型行业，具有较高的技术含量。产品设计研发需要综合评估咨询、设计等多方面技术。实现这些技术需要有经验丰富的各专业人才，因此人才是公司的核心资源之一，是同类型企业核心竞争力的主要体现。随着行业及公司的持续发展及壮大，公司及竞争对手对人才需求均会增大，若无法及时招聘相应专业技术人才或原有专业人才流失的情况发生，则会对公司研发、销售等环节产生一定影响，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司积极与大学进行合作，并持续引进专业技术人才，充实公司的技术团队，降低人才流失对公司的经营带来的风险。

4、控股股东和实际控制人控制不当风险

公司的控股股东、实际控制人为曾钦、孙志刚合计持有公司 56.25%的股份,对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东和实际控制人的行为进行了规范,以保护公司及中小股东的利益,但若公司控股股东和实际控制人利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制,可能对公司及公司股份转让后其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司将严格按照有关法律法规的要求，进一步建立规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

5、供应商集中程度较高的风险

公司 2018 年 1-6 月前 5 大供应商的采购量占全年采购的比例为 92.06%，供应商较为集中。公司所采购的产品主要为高精端的服务器、存储器等 IT 产品。如果主要供应商出现供应困难，或产品质量问题，公司需要重新选择供应商，会对公司营运能力产生不利风险。或因供应商议价能力强，导致公司采购

产品的价格高,会削弱公司的竞争能力。

应对措施：公司积极寻找新的供应商客户并对其进行考察，放入公司的供应商库中，作为后续的补充，同时加强对现有供应商的管理，以应对供应商集中程度较高带来的风险。

6、公司治理和内部控制风险

由于股份公司成立时间较短,在相关制度的健全和执行方面仍需在今后经营中进一步完善,公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需在实际运作中进一步提升。随着业务的发展,公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加,将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此,公司未来经营中存在着因公司治理、内部控制不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司通过建立和完善公司规章制度体系，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规定。公司将严格按照有关法律法规的要求，进一步建立规范法人治理结构。

四、 企业社会责任

公司恪守诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和依法保障股东、员工合法权益，实现企业、投资者、员工与社会的共同成长、和谐发展。报告期内，公司加强运营管理，注重保护股东特别是中小股东的权益，保护公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户和消费者，积极履行企业社会责任。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

（一）公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签订了避免同业竞争的承诺函；

（二）公司董事、监事、高级管理人员就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况是否符合法律法规和公司章程及其对公司影响，个人的诚信状况，公司近两年是否存在违法违规情形，公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况及其影响出具了声明及承诺；

（三）公司高级管理人员就从关联企业领取报酬及其他情况出具了声明及承诺；

（四）公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺；

截止报告期末，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格

履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。

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	1,750,000	25.00%	1,312,500	3,062,500	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,250,000	75.00%	-1,312,500	3,937,500	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	75.00%	-1,312,500	3,937,500	56.25%
	董事、监事、高管	5,250,000	75.00%	-1,312,500	3,937,500	56.25%
	核心员工	5,250,000	75.00%	-1,312,500	3,937,500	56.25%
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	曾钦	2,625,000	-656,250	1,968,750	28.1250%	1,968,750	
2	孙志刚	2,625,000	-656,250	1,968,750	28.1250%	1,968,750	
3	上海博暨投资管理有限公司	1,050,000	350,000	1,400,000	20.0000%	0	1,400,000
4	毛玮杰	0	947,500	947,500	13.5357%	0	947,500
5	邱炜豪	700,000	2,000	702,000	10.0286%	0	702,000
6	游晓华	0	13,000	13,000	0.1857%	0	13,000
合计		7,000,000	0	7,000,000	100.00%	3,937,500	3,062,500

前十名股东间相互关系说明：

曾钦先生、孙志刚先生签署了一致行动协议，是公司共同实际控制人。

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

(一) 控股股东情况

截至报告期末，公司的控股股东曾钦、孙志刚，二人各持有公司 28.125%的股份；截至本半年报披露日，二人各持有公司 28.125%的股份。目前，曾钦、孙志刚均担任公司董事，二人共同负责公司的日常经营管理，共同对公司决策具有重大影响。

曾钦，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1977年1月出生，大专学历。1999年2月至2004年5月，任北京利盟科技有限责任公司销售经理；2004年6月至2009年3月，任北京华诚动力科技发展有限公司技术总监；2009年4月至2016年7月，任有限公司监事。2016年8月至今，担任公司董事，任期为三年。

孙志刚，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1981年3月出生。2000年7月至2002年7月，任北京恒实网通数码科技有限公司销售经理；2002年8月至2005年7月，任北京亚华世纪科技有限责任公司研发总监；2005年8月至2009年3月，任北京华诚动力科技发展有限公司销售总监。2009年4月至2015年7月，任公司销售总监，2015年8月至2016年8月7月，任有限公司执行董事、经理。2016年8月至今，任公司董事，任期为三年。

报告期内控股股东、实际控制人无变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人情况与控股股东情况一致。

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
邱锦云	董事长、董事	男	1957 年 7 月	本科	2017/8/22-2019/8/22	否
曾钦	董事	男	1977 年 1 月	大专	2016/8/22-2019/8/22	是
孙志刚	董事、总经理	男	1981 年 3 月	高中	2016/8/22-2019/8/22	是
顾纯	董事	男	1991 年 4 月	大专	2017/8/22-2019/8/22	否
赵纯纯	董事	女	1981 年 5 月	大专	2016/8/22-2018/7/16	是
从文	财务总监、董事 会秘书	女	1984 年 4 月	本科	2017/5/12-2018/7/13	是
于浩	监事会主席	男	1990 年 1 月	大专	2016/8/22-2019/8/22	是
夏欢欢	监事	男	1989 年 5 月	高中	2016/8/22-2019/8/22	是
覃晓莉	职工监事	女	1989 年 8 月	本科	2016/8/22-2019/8/22	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

曾钦与赵纯纯为夫妻关系；其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
曾钦	董事	2,625,000	-656,250	1,968,750	28.125%	0
孙志刚	董事、总经理	2,625,000	-656,250	1,968,750	28.125%	0
合计	-	5,250,000	-1,312,500	3,937,500	56.25%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	3	0
管理人员	4	4
财务人员	3	3
营销人员	5	3
后勤人员	3	1
员工总计	18	11

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	5	6
专科	5	3
专科以下	8	2
员工总计	18	11

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工队伍总体保持相对稳定，没有发生重大变化。员工薪酬政策、培训计划与上年一致，公司没有需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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
曾钦	董事	1,968,750
孙志刚	董事	1,968,750

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：

公司的核心人员为曾钦和孙志刚，报告期内没有发生变化，简历详见“第五节三”

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 7 月，公司董事赵纯纯因个人原因辞去董事职务；《第一届董事会第八次会议决议》、《2018 年第一次临时股东大会决议》补选邓军为第一届董事会董事，具体详见 2018 年 7 月 16 日发布的《北京万联赢通科技股份有限公司董事辞职公告》（2018-017）、2018 年 7 月 31 日发布的《北京万联赢通科技股份有限公司董事任职公告》（2018-026）公告。

2018 年 7 月公司总经理孙志刚、财务总监兼董事会秘书从文分别因个人原因辞去总经理、财务总监兼董事会秘书职务；《第一届董事会第八次会议决议》补选游晓华为公司总经理，补选宋亿臣为公司财务总监兼董事会秘书。具体详见 2018 年 7 月 16 日发布的《北京万联赢通科技股份有限公司高级管理人员辞职公告（总经理）》（2018-018）、《北京万联赢通科技股份有限公司高级管理人员辞职公告（财务总监兼董事会秘书）》（2018-016）、《北京万联赢通科技股份有限公司高级管理人员任命公告（总经理）》（2018-020）、《北京万联赢通科技股份有限公司高级管理人员任职公告（财务总监兼董事会秘书）》（2018-021）公告。

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	第八节二(1)	45,637.81	1,441,853.09
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	第八节二(2)	6,990,665.12	3,346,747.65
预付款项	第八节二(3)	1,390,032.84	129,293.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节二(4)	212.36	4,265.50
买入返售金融资产			
存货	第八节二(5)	0.00	4,478,520.77
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		8,426,548.13	9,400,680.86
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	第八节二(6)	54,257.03	60,124.42
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	第八节二(7)	8,888.71	9,444.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节二(8)	6,000.00	0.00
递延所得税资产	第八节二(9)	98,904.68	51,168.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		168,050.42	120,736.97
资产总计		8,594,598.55	9,521,417.83
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	第八节二(10)	238,305.00	425,829.00
预收款项	第八节二(11)	108,846.56	498,266.56
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节二(12)	45,180.91	138,856.73
应交税费	第八节二(13)	-34,092.00	-32,703.75
其他应付款	第八节二(14)	39,887.44	0.00
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		398,127.91	1,030,248.54
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		398,127.91	1,030,248.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二(15)	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节二(16)	899,249.67	899,249.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节二(17)	59,191.96	59,191.96
一般风险准备			
未分配利润	第八节二(18)	238,029.01	532,727.66
归属于母公司所有者权益合计		8,196,470.64	8,491,169.29
少数股东权益			
所有者权益合计		8,196,470.64	8,491,169.29
负债和所有者权益总计		8,594,598.55	9,521,417.83

法定代表人：邱锦云

主管会计工作负责人：宋亿臣

会计机构负责人：宋亿臣

（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		7,873,687.99	11,432,845.73
其中：营业收入	第八节二(19)	7,873,687.99	11,432,845.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,999,928.44	11,307,149.15
其中：营业成本	第八节二(19)	7,195,047.18	8,864,360.20
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	第八节二(20)	98,176.39	10,245.61
销售费用	第八节二(21)	250,185.95	615,548.95
管理费用	第八节二(22)	264,796.88	1,680,837.40
研发费用	第八节二(23)	0.00	114,290.55
财务费用	第八节二(24)	776.29	359.73

资产减值损失	第八节二(25)	190,945.75	21,506.71
加：其他收益			
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）		-126,240.45	125,696.58
加：营业外收入			
减：营业外支出	第八节二(26)	41,111.51	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-167,351.96	125,696.58
减：所得税费用	第八节二(27)	-31,499.48	31,424.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-135,852.48	94,272.43
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		-135,852.48	94,272.43
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		-135,852.48	94,272.43
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		-135,852.48	94,272.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-135,852.48	94,272.43
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		-0.02	0.01
（二）稀释每股收益		-0.02	0.01

法定代表人：邱锦云

主管会计工作负责人：宋亿臣

会计机构负责人：宋亿臣

(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		4,904,530.74	14,329,071.60
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		54,441.48	13,057.86
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二(28)	3,284,347.23	3,841,129.67
经营活动现金流入小计	-	8,243,319.45	18,183,259.13
购买商品、接受劳务支付的现金		4,320,938.24	13,592,616.67
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		423,044.01	1,111,948.07
支付的各项税费		1,121,837.91	419,340.76
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二(28)	3,773,714.57	6,007,528.02
经营活动现金流出小计	-	9,639,534.73	21,131,433.52
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,396,215.28	-2,948,174.39
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			
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	-	0.00	0.00
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			2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	0.00	2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	0.00	-2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,396,215.28	-4,948,174.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,441,853.09	4,971,511.92
六、期末现金及现金等价物余额		45,637.81	23,337.53

法定代表人：邱锦云

主管会计工作负责人：宋亿臣

会计机构负责人：宋亿臣

第八节、财务报表附注

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二）附注事项详情

无

二、 报表项目注释

北京万联赢通科技股份有限公司

（2018 年 1-6 月）

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）基本情况

北京万联赢通科技股份有限公司（以下简称本公司），成立于 2009 年 3 月 26 日，由王彬、曾钦共同发起设立，原注册资本为人民币 50 万元。公司成立之后经股东增资转让，现有股东为曾钦、孙

志刚、上海博暨投资管理有限公司、毛玮杰、邱炜豪、游晓华，股本 700 万元。2016 年 8 月变更为股份有限公司，2017 年 1 月 6 日在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，证券代码为 870717。统一社会信用代码：91110108687649227R，注册资本 700 万元，法定代表人邱锦云。

本公司住所：北京市海淀区北三环中路 40 号 3 幢 3 层 3182 号。

（二）经营范围

本公司经营范围：技术开发、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；基础软件服务；计算机维修；经济贸易咨询；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、五金、交电、文化用品、体育用品、家用电器、通讯设备、日用品、化妆品；销售食品。（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。）

（三）营业期限

本公司营业期限：2009 年 3 月 26 日至 2029 年 3 月 25 日。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于 2018 年 08 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”）。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）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及现金等价物的期间。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。

（三）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。

（四）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：（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；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；（2）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

B. 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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（七）。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超
-------------------	-----------------------

标准	过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（4）其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（七） 应收款项

对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失、计入当期损益。对单项金额不重大的应收款项，可以单独进行减值测试，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应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），应当包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的应收款项，不应包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：金额200,000.00元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项（包括应收账款、其他应收款）外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	关联方的应收款项（包括应收账款、其他应收款）
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、个别计提方法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
-------------	--------------------

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

（八） 存货

1、 存货的初始确认

存货，指企业在日常经营活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该存货的成本能够可靠计量。

2、 存货分类

本公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的库存商品、工程施工等。

3、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法。

4、 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

5、 存货的盘存制度

本公司存货数量的盘存方法是永续盘存制。

6、 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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：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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算；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。持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金内转回，转回的金额计入当期损益。

（九）固定资产

1、固定资产的标准

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备等。

2、固定资产的确认条件

- （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。

3、固定资产的初始计量

固定资产按照取得成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4、固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、电子设备、运输设备、办公设备等；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
交通工具	2-10	5%	9.5%-47.5%
办公设备	3-5	5%	19%-31.67%
电子设备	3-5	5%	19%-31.67%
房屋及建筑物	20	5%	4.75%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

5、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。

6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7、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）无形资产

1、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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用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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

（2）无形资产的使用寿命及摊销

A、使用寿命有限的无形资产

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命（5年）内系统合理摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值（残值率为0）后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

B、使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。本公司的划拨土地使用权属于使用寿命不确定的无形资产，每期末不摊销但对该无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

2、研究与开发支出

公司根据研究活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研究项目处于研究阶段；当开发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研究项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产；

- （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）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- （4）有足够的技术、财务资源或其他资源支持，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可回收金额。估计资产的可回收金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提减值准备，并计入当期损益。

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。

无形资产减值损失一经确定，在以后会计期间不予转回。

（十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十二）借款费用

1、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。

2、借款费用资本化与费用化的原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（1）借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）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时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

3、资本化金额的确定

专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十三）职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（十四）收入

1、收入确认基本原则

（1）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入事项。

（2）提供劳务

公司提供的劳务交易结果能够可靠估计，收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；交易的完工进度能够可靠地确定；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入事项。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额。

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；

③出租物业收入，具有承租人认可的租赁合同，协议或其他结算通知书；履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；出租开发产品成本能够可靠地计量。

2、收入确认具体方法

（1）产品销售收入

本公司产品销售确认收入的时点为：对于产品销售业务，公司在硬件产品已交付，客户签收商品后，本公司确认销售收入的实现。

（2）系统集成收入

本公司系统集成确认收入的时点为：对于系统集成业务，公司在硬件产品已交付，完成系统安装

调试后取得验收报告，确认系统集成业务收入的实现。

（十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为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、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、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

本公司取得的、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：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认

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。

2、计量

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

3、抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司

当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十七）主要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

无。

2、会计估计变更

无。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,127.37	43,349.14
银行存款	43,510.44	1,398,503.95
合 计	45,637.81	1,441,853.09

注：本期末货币资金余额较年初减少 96.83%，主要系本期公司采购预付款导致。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,386,272.65	100	395,607.53	5.36	6,990,665.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	7,386,272.65	100	395,607.53	5.36	6,990,665.12

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,551,196.11	100	204,448.46	5.76	3,346,747.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,551,196.11	100	204,448.46	5.76	3,346,747.65

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,119,646.65	355,982.33	5
1 至 2 年	137,000.00	13,700.00	10
2 至 3 年	129,626.00	25,925.20	20
合 计	7,386,272.65	395,607.53	5.36

确定该组合依据的说明：

以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 191,159.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	账龄
北京万联晨光科技有限公司	非关联方	6268,163.25	84.86%	1 年以内
内蒙古宏天信诺科技有限公司	非关联方	615,824.00	8.34%	1 年以内
锡林郭勒盟佳百亿通科技有限公司	非关联方	91,000.00	1.23%	1 至 2 年
北京佳诚宏太科技有限公司	非关联方	80,000.00	1.08%	1 年以内
北京恒泰智远科技有限公司	非关联方	70,000.00	0.95%	2 至 3 年
合 计		7124987.25	96.46%	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,390,032.84	100.00%	129,293.85	100.00%
合 计	1,390,032.84	100.00%	129,293.85	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例	账龄
北京万联晨光科技有限公司	非关联方	1,378,598.99	99.18%	1 年以内
北京信拓科技有限公司	非关联方	11,433.85	0.82%	1 年以内
合 计		1,390,032.84	100.00%	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	223.54	100%	11.18	5%	212.36

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	223.54	100%	11.18	5%	212.36

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,490.00	100	224.50	5	4,265.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,490.00	100	224.50	5	4,265.50

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223.54	11.18	5%
合 计	223.54	11.18	5%

确定该组合依据的说明：

以其他应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 213.32 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
电话费	223.54	4,490.00
合 计	223.54	4,490.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	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
中国联合网络通信有	非关联方	电话费	223.54	1 年以内	100%

单位名称	是否属于关联方	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
限公司北京市分公司					
合 计		—	223.54	—	100%

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,478,520.77	0.00	4,478,520.77
合 计	4,478,520.77	0.00	4,478,520.77

注：本期末存货为零，主要是由于传统信息系统供应商竞争激烈，公司主营业务拟由开发销售信息化产品及提供信息系统集成服务，逐步转变到大健康服务供应商，故而为了给新的主营业务提供更好的资金支出，公司清理库存所致。

6、固定资产

项 目	电子设备	办公设备	运输工具	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	86,364.14	58,130.00	2,998	147,492.14
2、本期增加金额	3,837.61	0.00	0.00	3,837.61
(1) 购置	3,837.61	0.00	0.00	3,837.61
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废				
4、期末余额	90,201.75	58,130.00	2,998.00	151,329.75
二、累计折旧				
1、期初余额	26,919.46	58,042.22	2,406.04	87,367.72
2、本期增加金额	9,262.94	0.00	442.06	9,705.00
(1) 计提	9,262.94	0.00	442.06	9,705.00

项 目	电子设备	办公设备	运输工具	合 计
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废				
4、期末余额	36,182.40	58,042.22	2,848.10	97,072.72
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	54,019.35	87.78	149.90	54,257.03
2、期初账面价值	59,444.68	87.78	591.96	60,124.42

7、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	11,111.11	11,111.11
2、本期增加金额	0.00	0.00
（1）购置		
（2）内部研发		
3、本期减少金额	0.00	0.00
（1）处置		
4、期末余额	11,111.11	11,111.11
二、累计摊销		
1、期初余额	1,666.80	1,666.80
2、本期增加金额	555.60	555.60
（1）计提	555.60	555.60
3、本期减少金额	0.00	0.00
（1）处置		
4、期末余额	2,222.40	2,222.40
三、减值准备		
1、期初余额		

项 目	软件	合 计
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	8,888.71	8,888.71
2、期初账面价值	9,444.31	9,444.31

8、长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
房租	6,000.00	0.00
合 计	6,000.00	0.00

9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	395,618.71	98,904.68	204,672.96	51,168.24
合 计	395,618.71	98,904.68	204,672.96	51,168.24

10、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	238,305.00	425,829.00
合 计	238,305.00	425,829.00

2018 年 6 月 30 日应付账款主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例	备注
陕西西华科创软件技术有限公司	非关联方	113,567.00	1 年以内	47.66%	货款
沈阳华裕创新网络有限公司	非关联方	64,738.00	1 年以内	27.17%	货款
成都图迅科技有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	25.17%	货款
合计		238,305.00		100.00%	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	11288.56	498,266.56
1 至 2 年	97558	0.00
合 计	108846.56	498,266.56

2018 年 6 月 30 日预收账款主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例	备注
南京硕佳电子科技有限公司	非关联方	76,800.00	1 年以内	70.56%	货款
甘肃敏捷信息技术有限公司	非关联方	14,758.00	1 年以内	13.56%	货款
重庆固硕特种车辆有限公司	非关联方	6,000.00	1 年以内	5.51%	货款
上海启赫国际贸易有限公司	非关联方	4,788.56	1 年以内	4.40%	货款
神木县凯特电子技术工程有限公司	非关联方	3,500.00	1 年以内	3.22%	货款
合计		105,846.56		97.25%	

12、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	114,880.61	296,065.87	365,765.57	45,180.91
二、离职后福利-设定提存计划	2,976.12	32,913.60	56,889.72	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	138,856.73	328,979.47	422,655.29	45,180.91

(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	101,930.25	247,468.27	304,217.61	45,180.91
2、职工福利费				
3、社会保险费	12,950.36	20,829.60	33,779.96	0.00
其中：医疗保险费	11,993.32	18,936.00	30,929.32	0.00
工伤保险费	381.77	378.75	760.52	0.00
生育保险费	575.27	1,514.85	2,090.12	0.00
4、住房公积金	0.00	27,768.00	27,768.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合 计	114,880.61	296,065.87	365,765.57	45,180.91

(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	23,164.31	31,583.70	54,748.01	0.00
2、失业保险费	811.81	1,329.90	2,141.71	0.00
3、企业年金缴费				
合 计	23,976.12	32,913.60	56,889.72	0.00

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	862.74	17,236.95
城市维护建设税	60.39	1,206.59
教育费附加	25.89	517.11
地方教育费附加	17.25	344.74
企业所得税	-36,098.07	-54,502.11
个人所得税	1,039.80	2,492.97
合 计	-34,092.00	-32,703.75

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
费用报销	36,000.00	0.00
代扣代缴款项	3,087.44	0.00
单位款项	800.00	0.00
合 计	39,887.44	0.00

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,000,000.00						7,000,000.00

16、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	899,249.67	0.00	0.00	899,249.67
合 计	899,249.67	0.00	0.00	899,249.67

17、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	59,191.96	0.00	0.00	59,191.96
合 计	59,191.96	0.00	0.00	59,191.96

18、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	532,727.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-158,846.17
调整后期初未分配利润	373,881.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	-135,852.48
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
期末未分配利润	238,029.01

19、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,873,687.99	7,195,047.18	11,432,845.73	8,864,360.20
其他业务				
合 计	7,873,687.99	7,195,047.18	11,432,845.73	8,864,360.20

20、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,735.75	5,976.61
教育费附加	23,886.75	2,561.40
地方教育费附加	15,924.49	1,707.60
印花税	2,629.40	0.00
合 计	98,176.39	10,245.61

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	174,500.00	427,741.21
社会保险费	42,554.40	70,069.14
广告费	0.00	860.00
业务招待费	0.00	48,057.00
运输费	0.00	12,921.50
办公费	0.00	38

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	0.00	9,901.50
其他	0.00	5,072.00
福利费	0.00	14,818.00
公积金	24,924.00	17,976.00
服务费	8,207.55	8,094.60
合 计	250,185.95	615,548.95

注：销售费用本期比上年同期下降 59.36%，主要因公司准备发展新行业，业务营销开展较少所致。

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	72,968.27	276,337.68
社会保险费	11,188.80	53,998.70
房屋租赁费	30,000.00	358,098.40
业务招待费	1,367.70	14,451.80
办公费	1,649.00	94,575.18
折旧费	10,260.60	9,768.38
印花税	0.00	6,861.30
差旅费	3,853.30	2,141.98
咨询费	26,780.19	616,981.14
运输费	5,086.30	10,732.93
审计费	90,843.64	203,883.50
其他	10,799.08	33,006.41
合 计	264,796.88	1,680,837.40

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	0.00	114,290.55
合 计	0.00	114,290.55

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	-547.23	1,129.67

项 目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	-547.23	-1,129.67
手续费支出	1,323.52	1,489.40
合 计	776.29	359.73

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	190,945.75	21,506.71

26、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
2. 对外捐赠		
3. 税收滞纳金	41,111.51	
4. 延期付款违约金		
5. 其他		
合 计	41,111.51	

27、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,236.96	36,800.83
递延所得税费用	-47,736.44	-5,376.68
合 计	-31499.48	31,424.15

28、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	547.23	1,129.67
企业间往来款、代垫款	3,283,800.00	3,840,000.00
合 计	3,284,347.23	3,841,129.67

(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
销售费用相关支出	8,700.00	97,121.09
管理费用相关支出	142,579.54	1,165,917.53
手续费相关支出	1,323.52	1,489.40
企业间往来款、代垫款	3,580,000.00	4,743,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	41,111.51	0.00
合 计	3,773,714.57	6,007,528.02

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-135,852.48	94,272.43
加：资产减值准备	190,945.75	21,506.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,705.00	9,212.78
无形资产摊销	555.60	555.60
长期待摊费用摊销	30,000.00	358,098.40
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-47,736.44	-5376.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,478,520.77	-1,454,612.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,290,232.85	-452,587.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-632,120.63	-1,519,243.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,396,215.28	-2,948,174.39
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	45,637.81	23,337.53
减：现金的期初余额	1,441,853.09	4971511.92
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	45,637.81	1,441,853.09
其中：库存现金	2,127.37	43,349.14
可随时用于支付的银行存款	43,510.44	1,398,503.95
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		
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	45,637.81	1,441,853.09

三、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
曾钦	董事/股东	自然人	28.125%	28.125%
孙志刚	董事/股东/总经理	自然人	28.125%	28.125%

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
邱锦云	董事长、董事	无
顾纯	董事	无
赵纯纯	董事	无
于浩	监事会主席	无
夏欢欢	监事	无
覃晓莉	监事	无
从文	财务总监/董事会秘书	无

本企业的其他关联方情况的说明

曾钦与赵纯纯为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

3、关联交易情况

无

4、关联方应收应付款项

无

四、承诺及或有事项

（一）重大财务承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）重要或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

五、资产负债表日后事项

2018 年 7 月，公司董事赵纯纯因个人原因辞去董事职务；《第一届董事会第八次会议决议》、《2018 年第一次临时股东大会决议》补选邓军为第一届董事会董事。

2018 年 7 月公司总经理孙志刚、财务总监兼董事会秘书从文分别因个人原因辞去总经理、财务总监兼董事会秘书职务；《第一届董事会第八次会议决议》补选游晓华为公司总经理，补选宋亿臣为公司财务总监兼董事会秘书。

六、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

七、财务报表附注补充资料

净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》(2010)规定计算的本公司 2018 年半年度净资产收益率和每股收益如下：

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	-1.63	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-1.14	-0.01	-0.01

1. 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期

月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2. 每股收益的计算公式如下：

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ ，其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

北京万联赢通科技股份有限公司

二〇一八年八月二十四日