

Uniceu

优天下

NEEQ : 872188

北京优天下科技股份有限公司

Beijing Uniceu Technology Corp., Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018年11月顺利通过国家高新技术企业的认定，成为国家高新技术企业和中关村高新技术企业。



2018年12月份发布了优天下B2B电子商务产品平台（简称UUC平台）。

01 目录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 10 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 13 |
| 第五节 | 重要事项 | 23 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 25 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 27 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 28 |
| 第九节 | 行业信息 | 31 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 32 |
| 第十一节 | 财务报告 | 39 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------------|---|------------------------|
| 公司、本公司、优天下、股份公司 | 指 | 北京优天下科技股份有限公司 |
| 子公司 | 指 | 优天下（北京）数据科技有限公司 |
| 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 | 《北京优天下科技股份有限公司公司章程》 |
| 三会 | 指 | 股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称 |
| 董事会 | 指 | 北京优天下科技股份有限公司董事会 |
| 股东大会 | 指 | 北京优天下科技股份有限公司股东大会 |
| 监事会 | 指 | 北京优天下科技股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 会计师事务所 | 指 | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 主办券商、开源证券 | 指 | 开源证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日至2018年12月31日 |

第一节 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。

公司负责人王文雍、主管会计工作负责人邓春艳及会计机构负责人（会计主管人员）邓春艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|----------------|---|
| 1、实际控制人不当控制的风险 | 目前，公司实际控制人王文雍持有公司 93.40%的股份，对公司具有绝对控制权。虽然公司自设立以来未发生过实际控制人利用其地位侵害其他股东利益的行为，而且公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生，但仍不能排除在本次挂牌后，实际控制人通过行使表决权对公司的重大经营、财务决策、人事决策等进行不当控制，从而侵犯公司和其他股东利益的可能性。因此公司存在实际控制人不当控制风险。 |
| 2、公司治理和内部控制风险 | 在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今时间较短， |

| | |
|----------------------|--|
| | <p>公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外，内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。</p> |
| <p>3、技术更新不及时风险</p> | <p>电子商务行业具有技术更新快的特点，公司需要根据市场的需求不断掌握新技术，推出新产品和解决方案，升级原有技术。如果公司不能准确把握技术和用户需求的变化，不能及时掌握新技术，调整产品研发的方向，或是不能将新技术转化为产品或方案并及时向市场推广，将使公司丧失竞争优势，不利于公司的长期持续发展。因此，公司存在技术更新的风险。</p> <p>公司为了应对技术带来的风险，成立了优秀的研发小组，小组的成员都拥有先进的技术知识，进而提高创新的能力，为公司产品性能的优化和市场的推广提供有效的技术保障。</p> |
| <p>4、核心人员流失风险</p> | <p>公司作为高新技术企业，专业人才是公司技术发展、创新的关键。另外，电子商务行业属于技术密集型产业，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用，人才是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。当前市场竞争日益激烈，可能出现竞争对手通过各种手段争夺公司核心技术人员的情形，公司存在人才流失的风险。若人才队伍发生流失，公司的创新能力将会受到制约，公司经营将受到重大不利影响。</p> <p>公司制定了薪酬激励及人员管理制度，未来适时将对核心人员实施股权等激励政策，以吸引高素质人才、稳定核心经营管理团队。同时，公司定期组织专业培训和业务交流，以挖掘和储备优秀人才。</p> |
| <p>5、税收优惠政策变化的风险</p> | <p>(1) 所得税</p> <p>公司 2018 年 11 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、国家税务总局北京市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为：GR201811009515，有效</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>期三年。公司为符合《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）规定条件的高新技术企业，按照《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等文件的规定，公司2018年度2019年度2020年度享受按15%税率征收企业所得税的优惠政策。</p> <p>（2）增值税</p> <p>公司发生的离岸外包服务业务主要是指与境外单位签订的委托本公司为其提供信息技术外包服务业务。根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），自2014年1月1日至2018年12月31日，试点纳税人提供的离岸服务外包业务免征增值税。</p> <p>未来若相关证书复审不合格或国家调整相关税收政策，公司将恢复执行25%的企业所得税税率，或者境外外包服务业务不免征增值税，将会给公司的税负、盈利带来一定影响。</p> |
| 6、应收账款回收的风险 | <p>报告期内，应收账款余额占资产总额的比例较高，针对应收账款余额较大的情况，公司已经制订了严格的应收账款回收管理制度，并按稳健性原则对应收账款足额计提了坏账准备。虽然公司的应收账款账龄较短，但若客户经营情况或市场环境发生重大不利变化，应收账款回收不及时、应收账款周转率下降，将会给公司经营带来不利影响，公司存在应收账款回收风险。</p> |
| 7、未弥补亏损较大的风险 | <p>截止2018年12月31日，公司经审计的合并报表未分配利润累计金额-2,595,371.29元，即为公司未弥补亏损金额。公司未弥补亏损已超过实收股本总额5,000,000元的三分之一。报告期内公司加强预算管理和成本控制、开拓市场与实施内部管理改革初见成效，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---------------------------------------|
| 公司中文全称 | 北京优天下科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Uniceu Technology Corp., Ltd. |
| 证券简称 | 优天下 |
| 证券代码 | 872188 |
| 法定代表人 | 王文雍 |
| 办公地址 | 北京市海淀区大柳树富海中心 3 号楼 507 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|-------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 高福恒 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 010-62152369 |
| 传真 | 010-62155177 |
| 电子邮箱 | fuheng.gao@digitalunis.com |
| 公司网址 | www.uniceu.com |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市海淀区大柳树富海中心 3 号楼 507 100083 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

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 | 2008 年 5 月 13 日 |
| 挂牌时间 | 2017 年 10 月 17 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I6510 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发 |
| 主要产品与服务项目 | 公司是一家专注于电子商务系统软件开发的综合服务提供商。公司目前主要服务于能源、化工、零售、金融、航空等行业，为其提供电子商务系统解决方案、软件的定制研发、国内外高端软件的咨询实施与扩展开发，电子商务系统运维服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 5,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 王文雍 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 王文雍 |

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 | 91110108675746468T | 否 |
| 注册地址 | 北京市海淀区大柳树富海中心 3 号楼 507 | 否 |
| 注册资本（元） | 500 万元 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------------|
| 主办券商 | 开源证券 |
| 主办券商办公地址 | 西安市锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层 |
| 主办券商投资者沟通电话 | 010-88333866-803 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 马朝松、汪凯 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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 | 27,700,121.50 | 19,717,431.19 | 40.49% |
| 毛利率% | 17.69% | 35.87% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 331,816.33 | -3,077,240.97 | 110.78% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -523,912.48 | -3,109,418.93 | 83.15% |
| 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） | 13.06% | -78.63% | - |
| 加权平均净资产收益率%（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） | -20.62% | -79.33% | - |
| 基本每股收益 | 0.07 | -0.62 | 111.29% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|--------------|---------|
| 资产总计 | 21,292,571.91 | 9,350,380.61 | 127.72% |
| 负债总计 | 18,585,830.80 | 6,975,455.83 | 166.45% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 2,706,741.11 | 2,374,924.78 | 13.97% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.54 | 0.47 | 14.89% |
| 资产负债率%（母公司） | 87.29% | 74.6% | - |
| 资产负债率%（合并） | 87.29% | 74.6% | - |
| 流动比率 | 1.11 | 1.23 | - |
| 利息保障倍数 | 2.64 | -22.54 | - |

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 | -797,352.29 | -3,368,633.78 | - |
| 应收账款周转率 | 2.78 | 4.2 | - |
| 存货周转率 | 6.96 | 7.13 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|----------|------|
| 总资产增长率% | 127.72% | -4.42% | - |
| 营业收入增长率% | 40.49% | 2.17% | - |
| 净利润增长率% | | -206.27% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|--------------|--------------|-------|
| 普通股总股本 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 855,854.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -125.19 |
| 非经常性损益合计 | 855,728.81 |
| 所得税影响数 | 0.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 855,728.81 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 5,752,608.81 | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 5,752,608.81 | | |

| | | | | |
|-----------|--------------|--------------|--|--|
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 830,956.00 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 830,956.00 | | |
| 管理费用 | 8,917,620.28 | 6,869,519.42 | | |
| 研发费用 | | 2,048,100.86 | | |

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；

将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；

利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；

利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；

所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整，调整具体如上。

公司报告期内不存在其他会计差错更正事项。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家互联网电商系统解决方案服务商，依托自有 IT 技术、人才及自主研发的电商软件产品，服务于意图向电子商务领域转型或已转型但仍有持续电商系统建设及运营服务需求的企业。

公司目前主要服务于能源、化工、零售、金融、航空等行业，为其提供电子商务系统解决方案、软件的定制研发、国内外高端软件的咨询实施与扩展开发，电子商务系统运维服务。

公司以电商系统技术解决方案进入市场，致力于能源、化工、零售、金融、航空为主的行业企业电商水平提高，能够为客户提供专业的电子商务系统咨询实施服务，并通过电子商务系统咨询实施服务深入了解行业特征和客户需求，开发出具有自主知识产权的软件产品，以满足客户市场竞争需要。此外电子商务系统咨询实施服务和差异化软件开发完成后，公司还将提供专业的系统运维服务，以保障企业信息系统的良好运行，提升客户满意度，系统运维服务也会进一步拉近公司与客户的距离，拓展公司新的电子商务系统咨询实施服务和自主软件业务。因此公司的电子商务系统软件的研发、咨询实施及运维服务三位一体，互相促进。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

本报告期，公司逐步从技术开发、技术服务型企业向软件产品销售和技术服务为主的企业转型，公司实现营业收入 27,700,121.50 元，营业收入较上期增加 40.49%；报告期内加强了预算管理，有效的控制费用的增长，报告期内营业总成本 28,235,474.81 元，较上年同期增加 23.83%，成本的增长速度小于收入的增长速度。公司本报告期实现净利润 331,816.33 元，比上年同期有所增加。截至 2018 年 12 月 31

日，公司总资产为 21,292,571.91 元，归属于公司股东的净资产为 2,706,741.11 元，分别比去年同期增加 127.72%和 13.97%。

报告期内，公司经营状况良好，管理层及核心团队保持稳定发展。

(二) 行业情况

2018 年，我国软件和信息技术服务业运行态势良好，收入和效益保持较快增长，吸纳就业人数稳步增加；产业向高质量方向发展步伐加快，结构持续调整优化，新的增长点不断涌现，服务和支撑两个强国建设能力显著增强，正在成为数字经济发展、智慧社会演进的重要驱动力量。

软件行业是国家战略性新兴产业，是国民经济和社会信息化的重要基础。近年来，国家出台了一系列扶持政策措施，对软件行业提供标准制定、投融资帮助、税收优惠、人才培养、行业规范和市场引导等支持，为中国软件产业的发展提供了重要的政策保证。

当前，电子商务经济已经形成了从商品交易、资金传输、商务活动、供应链体系建设，到商业发展、产业链体系和产业集群形成的发展模式。随着近年来的快速稳健发展，电子商务经济以其开放性、全球化、低成本、高效率的优势，广泛渗透到生产、流通、消费及民生等领域，在培育新业态、创造新需求、拓展新市场、促进传统产业转型升级、推动公共服务创新等方面的作用日渐凸显，成为国民经济和社会发展新动力，是推动“互联网+”发展的重要力量，是新经济的主要组成部分。

随着产业结构的升级，传统行业纷纷寻求转型，更多的传统企业和资金流入电子商务领域，使得电子商务产业达到了前所未有的高度。传统企业和互联网企业电子商务平台的建设与升级，以及差异化、多元化的市场需求，电子商务系统咨询实施业务有更广阔的发展空间。公司自成立以来一直致力于能源、化工、零售、金融、航空等行业的电子商务系统咨询实施服务。公司以电商系统技术解决方案进入市场，对能源，化工，零售，金融，航空为主的行业企业具有深入的了解，依据多年的电子商务系统实施咨询经验，致力于提高客户电商水平，为客户提供专业的电子商务系统咨询实施服务，树立了良好的企业形象，赢得了客户的信任，建立了良好的口碑，具有明显的市场竞争力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|--------|---------------|---------|--------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 315,996.60 | 1.48% | 319,737.79 | 3.42% | -1.17% |
| 应收票据与应 | 14,092,364.32 | 66.18% | 5,752,608.81 | 61.52% | 144.97% |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|--------|-----------|
| 收账款 | | | | | |
| 存货 | 5,109,774.99 | 24.00% | 1,443,178.00 | 15.43% | 254.06% |
| 其他流动资产 | 279,691.39 | 1.31% | 160,641.09 | 1.72% | 74.11% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 583,855.88 | 2.74% | 790,907.27 | 8.46% | -26.18% |
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | 4,000,000.00 | 18.79% | 3,000,000.00 | 32.08% | 33.33% |
| 应付票据及应付账款 | 12,824,135.53 | 60.23% | 830,956.00 | 8.89% | 1,443.30% |
| 长期借款 | 0.00 | | 0.00 | | |
| 资产总计 | 21,292,571.91 | | 9,350,380.61 | | 127.72% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款同比增长了 144.97%，金额增加了 8,339,755.51 元，主要原因是公司收入增长 40.49%，部分应收账款还未到结算期。
- 2、存货同比增长了 254.06%，金额增加了 3,666,596.99 元，主要原因是随着公司收入的增长，在建项目成本和软件产品随之增长而形成的。
- 3、短期借款同比增长了 33.33%，金额增加了 1,000,000.00 元，主要原因是随着公司业务的增长运营资金需求也增大。
- 4、应付票据及应付账款同比增长了 1443.30%，金额增加了 11,993,179.53 元，主要原因是公司销售软件产品业务的增长带来的应付账款的增加。
- 5、总资产同比增长了 127.72%，金额增加了 11,942,191.30 元，主要是因为应收账款增加了 8,339,755.51 元和存货增加了 3,666,596.99 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 27,700,121.50 | - | 19,717,431.19 | - | 40.49% |
| 营业成本 | 22,799,786.61 | 82.31% | 12,643,874.36 | 64.13% | 80.32% |
| 毛利率% | 17.69% | - | 35.87% | - | - |
| 管理费用 | 3,057,463.67 | 11.04% | 6,869,519.42 | 34.84% | -55.49% |
| 研发费用 | 1,271,833.80 | 4.59% | 2,048,100.86 | 10.38% | -37.90% |
| 销售费用 | 783,881.41 | 2.83% | 1,028,951.55 | 5.22% | -23.82% |

| | | | | | |
|----------|-------------|--------|---------------|---------|-----------|
| 财务费用 | 198,756.56 | 0.72% | 92,015.53 | 0.47% | 116.00% |
| 资产减值损失 | 76,272.20 | 0.28% | 3,985.77 | 0.02% | 1,813.96% |
| 其他收益 | 0 | 0% | 32,177.92 | 0.16% | -100.00% |
| 投资收益 | 0 | 0% | | | |
| 公允价值变动收益 | 0 | 0% | | | |
| 资产处置收益 | 0 | 0% | | | |
| 汇兑收益 | 0 | 0% | | | |
| 营业利润 | -535,353.31 | -1.93% | -3,052,124.26 | -15.48% | -82.46% |
| 营业外收入 | 855,854.00 | 3.09% | 0.04 | 0% | |
| 营业外支出 | 125.19 | 0% | | | |
| 净利润 | 331,816.33 | 1.20% | -3,077,240.97 | -15.61% | |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入报告期内同比增长了 40.49%，金额增加了 7,982,690.31 元，主要是源于软件产品的销售收入。
- 2、营业成本报告期内同比增长了 80.32%，金额增加了 10,155,912.25 元，主要因为软件开发和服务业务成本增加了 3,406,090.20 元，销售业务成本增加了 6,749,822.05 元，本年毛利率较上年有所降低，所以营业成本增加幅度较大。
- 3、报告期毛利率为 17.69%，相比上年毛利率 35.87%降低了 18.18%，主要原因是公司软件产品销售收入占总收入的比例 35.46%较上年 13.98%有所增加，而该收入类型的毛利率较低，所以报告期毛利率降低。
- 4、管理费用报告期内同比减少了 55.49%，金额减少了 3,812,055.75 元，主要是因为公司挂牌等第三方服务费用减少 1,115,142.00 元和本年人员较上年有所减少，人力成本减少 1,433,883.00 元，以及公司进行了费用的控制使得各项费用均略有降低。
- 5、研发费用报告期内同比减少了 37.90%，金额减少了 776,267.06 元，主要是因为研发人员有所减少。
- 6、销售费用报告期内同比减少了 23.82%，金额减少了 245,070.14 元，主要是因为本年公司进行了费用的控制使得各项费用均略有降低。
- 7、财务费用报告期内同比增加了 116.00%，金额增加了 106,741.03 元，主要是因为 2018 年的短期借款比 2017 年的短期借款多 100 万元，并且借款利率有所上升导致。
- 8、报告期营业外收入 855,854.00 元，2018 年 7 月 11 日收中关村股权交易服务集团有限公司挂牌补贴款 300,000.00 元，2018 年 12 月 3 日收北京市海淀区人民政府办公室上市新三板挂牌中介费用补贴 500,000.00 元，2018 年 12 月 21 日收北京市国有文化资产监督管理办公室投贷奖 55,854.00 元。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 27,700,121.50 | 19,717,431.19 | 40.49% |
| 其他业务收入 | 0.00 | | |

| | | | |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务成本 | 22,799,786.61 | 12,643,874.36 | 80.32% |
| 其他业务成本 | 0.00 | | |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|--------|--------------|----------|---------------|----------|
| 技术开发收入 | 9,509,959.50 | 34.33% | 15,964,489.88 | 80.97% |
| 技术服务收入 | 8,368,795.01 | 30.21% | 996,482.36 | 5.05% |
| 销售收入 | 9,821,366.99 | 35.46% | 2,756,458.95 | 13.98% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 国内 | 23,560,328.34 | 85.05% | 16,247,884.73 | 82.4% |
| 国外 | 4,139,793.16 | 14.95% | 3,469,546.46 | 17.6% |

收入构成变动的的原因：

公司销售收入占总收入的比例 35.46%较上年 13.98%有所增加，主要是因为软件产品销售的增加，为了提高公司的核心竞争力，扩大公司业务的市场份额，保持增长，公司逐步从技术开发、技术服务型企业向软件产品销售和技术服务为主的企业转型。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 宝利信通（北京）软件股份有限公司 | 4,441,718.00 | 16.04% | 否 |
| 2 | 美国兰德科技公司 | 4,139,793.16 | 14.95% | 否 |
| 3 | 广州市埃维诺电脑技术开发有限公司 | 3,773,840.72 | 13.62% | 否 |
| 4 | 北京物联新泊科技有限公司 | 2,845,297.09 | 10.27% | 否 |
| 5 | 上海宝信软件股份有限公司 | 2,041,682.08 | 7.37% | 否 |
| 合计 | | 17,242,331.05 | 62.25% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 北京睿至大数据有限公司 | 14,102,961.77 | 58.50% | 否 |
| 2 | 人事人（天津）科技有限公司 | 3,402,070.00 | 14.11% | 否 |
| 3 | 河南大唐人力资源服务有限公司 | 3,098,631.31 | 12.85% | 否 |
| 4 | 北京云鼎世纪科技有限公司 | 2,928,070.00 | 12.15% | 否 |
| 5 | 康泰医学系统（秦皇岛）股份有限公司 | 576,470.00 | 2.39% | 否 |
| 合计 | | 24,108,203.08 | 100% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|-------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -797,352.29 | -3,368,633.78 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,989.32 | -83,954.28 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 804,600.42 | 1,070,340.00 | -24.83% |

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司加强了应收账款的回款管理，使得经营活动产生的现金流量净额为-797,352.12元，较上年的-3,368,633.78元有较程度的好转。
- 2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少了24.83%，金额减少了258,731.27元，主要是因为2018年借款减还款的金额比2017年借款减还款的金额少20万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期末，公司无理财产品。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；

将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；

利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；

利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；

所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整，具体调整参见本年度报告第三节之“八、因会计政策变更及会计差错变更等追溯调整或重述情况”。

公司报告期内不存在其他会计估计变更或重大会计差错更正情况。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

1、报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。充分尊重员工、客户、供应商、社区等利益相关者的合法权益，与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系。

2、公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《北京优天下科技股份有限公司关联交易管理制度》、《北京优天下科技股份有限公司重大投资决策管理制度》、《北京优天下科技股份有限公司对外担保管理制度》、《北京优天下科技股份有限公司信息披露管理办法》、《北京优天下科技股份有限公司投资者关系管理办法》及三会议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供合法的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、在保护员工合法权益方面，公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，重视员工的身体健康及安全作业情况，维护员工的切身利益，将“企业关爱员工”的理念落到实处。

4、在保护客户、供应商等利益相关者的权益方面，公司以诚信为基础，与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系，充分尊重并保护客户和供应商的合法权益。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系有效运行；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

虽然 2017 年公司提升企业服务品质，基于商务与销售管理 SaaS 平台，开发了新一代在线云电商平台-U 商城项目，公司在原有开发的基础上加大了项目开发投入，造成当年亏损；但 2018 年公司通过全面预算管理措施，加强预算管理和成本控制，报告期已经实现盈利，从而减少了未弥补亏损的累计金额，2019 年预计扭亏为盈，并不会影响公司持续经营。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制的风险

目前，公司实际控制人王文雍持有公司93.40%的股份，对公司具有绝对控制权。虽然公司自设立以来未发生过实际控制人利用其地位侵害其他股东利益的行为，而且公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生，但仍不能排除在本次挂牌后，实际控制人通过行使表决权对公司的重大经营、财务决策、人事决策等进行不当控制，从而侵犯公司和其他股东利益的可能性。因此公司存在实际控制人不当控制风险。

应对措施：为降低控股股东不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

二、公司治理和内部控制风险

在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理结构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外，内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

应对措施：公司将进一步加强管理层的规范意识，严格按照《公司法》及《公司章程》的规定，不断完善法人治理结构，建立了内部控制制度并切实保证内控制度有效执行。

三、技术更新不及时风险

电子商务行业具有技术更新快的特点，公司需要根据市场的需求不断掌握新技术，推出新产品和解决方案，升级原有技术。如果公司不能准确把握技术和用户需求的变化，不能及时掌握新技术，调整产品研发的方向，或是不能将新技术转化为产品或方案并及时向市场推广，将使公司丧失竞争优势，不利于公司的长期持续发展。因此，公司存在技术更新的风险。

应对措施：公司为了应对技术带来的风险，成立了优秀的研发小组，小组的成员都拥有先进的技术

知识，进而提高创新的能力，为公司产品性能的优化和市场的推广提供有效的技术保障。

四、核心人员流失风险

公司作为高新技术企业，专业人才是公司技术发展、创新的关键。另外，电子商务行业属于技术密集型产业，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用，人才是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。当前市场竞争日益激烈，可能出现竞争对手通过各种手段争夺公司核心技术人才的情形，公司存在人才流失的风险。若人才队伍发生流失，公司的创新能力将会受到制约，公司经营将受到重大不利影响。

应对措施：公司已制定了薪酬激励及人员管理制度，未来适时将对核心人员实施股权等激励政策，以吸引高素质人才、稳定核心经营管理团队。同时，公司定期组织专业培训和业务交流，以挖掘和储备优秀人才。

五、税收优惠政策变化的风险

(1) 所得税

公司 2018 年 11 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、国家税务总局北京市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为：GR201811009515，有效期三年。公司为符合《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）规定条件的高新技术企业，按照《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等文件的规定，公司 2018 年度 2019 年度 2020 年度享受按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

(2) 增值税

公司发生的离岸外包服务业务主要是指与境外单位签订的委托本公司为其提供信息技术外包服务业务。根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，试点纳税人提供的离岸服务外包业务免征增值税。

未来若相关证书复审不合格或国家调整相关税收政策，公司将恢复执行 25%的企业所得税税率，或者境外外包服务业务不免征增值税，将会给公司的税负、盈利带来一定影响。

应对措施：公司将继续发展主营业务，不断扩大销售规模，提高经营业绩，减少税收优惠政策变化带来的风险。

六、应收账款回收的风险

报告期内，应收账款余额占资产总额的比例较高，针对应收账款余额较大的情况，公司已经制订了严格的应收账款回收管理制度，并按稳健性原则对应收账款足额计提了坏账准备。虽然公司的应收账款

账龄较短，但若客户经营情况或市场环境发生重大不利变化，应收账款回收不及时、应收账款周转率下降，将会给公司经营带来不利影响，公司存在应收账款回收风险。

应对措施：公司将加强应收账款的管理，加大催收力度，客户信用评审制度；与客户建立积极的沟通机制，加快货款回笼速度；公司形成专人负责制度，督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核。

七、未弥补亏损较大的风险

截止2018年12月31日，公司经审计的合并报表未分配利润累计金额-2,595,371.29元，即为公司未弥补亏损金额。公司未弥补亏损已超过实收股本总额5,000,000元的三分之一。报告期内公司加强预算管理和成本控制、开拓市场与实施内部管理改革初见成效，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。

应对措施：1、2019年继续在原有销售合同的基础上，加大市场开发力度，拓展新的客户、推广新产品销售等实现企业的增长。2、在不影响项目质量的前提下，进一步优化公司项目不同级别技术人员比例，以降低项目成本提升利润。3、通过全面预算管理措施，加强预算管理和成本控制，减少不必要的费用开支出。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <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 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|---------|-----------|--------------|------------|------------|--------|
| 王文雍、唐艳玲 | 公司借款提供反担保 | 5,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2017年8月31日 | 优天下 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2018 年 6 月 28 日和 2018 年 7 月 10 日从北京银行股份有限公司上地支行借入资金两笔，每笔 1,500,000.00 元，合计 3,000,000.00 元，借款期限 1 年，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证。公司控制人王文雍及其妻子唐艳玲于 2017 年 8 月 1 日与北京中关村科技融资担保有限公司签订了为期两年最高金额为伍佰万元的《最高额反担保（保证）合同》，合同编号为 BZ1009。关联担保事项公司已在《公开转让说明书》中披露。该项关联交易为支持公司运营资金周转，不会损害股东及投资者的利益。

(三) 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争及规范、减少关联交易，公司控股股东、全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述承诺如实履行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|-----------|---------|------|--------------|---------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 5,000,000 | 100.00% | 0.00 | 5,000,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,670,000 | 93.40% | 0 | 4,670,000 | 93.40% |
| | 董事、监事、高管 | 4,820,000 | 96.40% | 0 | 4,820,000 | 96.40% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 5,000,000 | - | 0.00 | 5,000,000.00 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 4 |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 王文雍 | 4,670,000 | 0 | 4,670,000 | 93.40% | 4,670,000 | 0 |
| 2 | 蔡旺 | 30,000 | 0 | 30,000 | 0.60% | 30,000 | 0 |
| 3 | 周代数 | 150,000 | 0 | 150,000 | 3.0% | 150,000 | 0 |
| 4 | 李太辉 | 150,000 | 0 | 150,000 | 3.00% | 150,000 | 0 |
| 合计 | | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 100.00% | 5,000,000 | 0 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司共有 4 名自然人股东，分别为王文雍、周代数、李太辉、蔡旺，公司股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

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文雍，王文雍持有公司 93.40%的股份。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

王文雍，男，1972年9月生，中国国籍，无境外永久居留权；毕业于北京交通大学，工商管理专业，硕士研究生学历。1994年7月至2002年1月，任职于中国耀华玻璃集团有限公司，担任工程师；2002年2月至2009年10月，任职于秦皇岛市泰信系统工程有限公司，担任总经理；2009年11月至2017年4月，任职于北京海滔泰信技术发展有限公司（北京优天下科技股份有限公司改制前名称），担任执行董事、总经理；2017年4月至今，任职于北京优天下科技股份有限公司，担任董事长、总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|--------|----------|--------------|--------|---------------|------|
| 流动资金借款 | 北京银行上地支行 | 1,500,000.00 | 6.525% | 2018.6-2019.6 | 否 |
| 流动资金借款 | 北京银行上地支行 | 1,500,000.00 | 6.525% | 2018.7-2019.7 | 否 |
| 流动资金借款 | 杭州银行北京分行 | 1,000,000.00 | 5.655% | 2018.9-2019.9 | 否 |
| 合计 | - | 4,000,000.00 | - | - | - |

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----------|----|-----------------|-----------|
| 王文雍 | 董事长、总经理 | 男 | 1972年9月 | 硕士 | 2017年4月至2020年4月 | 是 |
| 李太辉 | 董事 | 男 | 1984年9月 | 硕士 | 2017年4月至2020年4月 | 否 |
| 张立超 | 董事 | 男 | 1986年5月 | 博士 | 2017年4月至2020年4月 | 否 |
| 朱明亮 | 董事 | 男 | 1988年12月 | 硕士 | 2017年4月至2020年4月 | 否 |
| 高福恒 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1971年1月 | 本科 | 2017年4月至2020年4月 | 是 |
| 李耀皓 | 监事会主席 | 男 | 1988年6月 | 本科 | 2017年4月至2020年4月 | 是 |
| 张波 | 监事 | 男 | 1985年10月 | 大专 | 2017年4月至2020年4月 | 是 |
| 王静 | 职工监事 | 女 | 1986年10月 | 本科 | 2017年4月至2020年4月 | 是 |
| 陈海丹 | 财务总监 | 女 | 1983年2月 | 本科 | 2017年1月至2020年4月 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(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 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 王文雍 | 董事长、总经理 | 4,670,000 | 0 | 4,670,000 | 93.40% | 0.00 |
| 李太辉 | 董事 | 150,000 | 0 | 150,000 | 3.00% | 0.00 |
| 合计 | - | 4,820,000 | 0 | 4,820,000 | 96.40% | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|----------|-------|
| 刘得志 | 董事、副总经理 | 离任 | - | 辞职 |
| 陈海丹 | 财务总监 | 离任 | - | 辞职 |
| 高福恒 | 董事会秘书 | 新任 | 董事、董事会秘书 | 董事会聘任 |
| 邓春艳 | 职员 | 新任 | 财务总监 | 董事会聘任 |

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

高福恒，男，1971年1月生，中国国籍，无境外永久居留权；毕业于北京工商大学经济贸易专业，本科学历。1994年7月至1998年6月，任职于中国耀华玻璃集团，担任期货交易员；1998年7月至2001年7月，任职于秦新百货商场，担任营销总监；2001年8月至2012年3月，任职于天洋电器集团，担任战略营销副总经理；2012年4月至2017年3月，任职于河北华夏新农科技股份有限公司，担任副总裁；2017年4月至今，任职于北京优天下科技股份有限公司，担任董事会秘书，2018年6月至今任公司董事。

公司原财务总监陈海丹于2019年1月29日辞去财务总监的职务，2019年1月31日经第一届董事会第九次会议审议通过公司任命邓春艳为公司财务总监。

邓春艳，女，1983年11月生，中国国籍，北京科技大学会计学专业，学士学位。2008年3月至2009年10月就职于北京星伟体育用品有限公司，任财务会计；2009年11月至2012年11月就职于英语学习辅导报，任总账会计；2012年12月至2014年4月就职于北京宏宇翔市政工程有限公司，任总账会计；2014年7月至2017年4月任职诸葛天下(北京)信息技术股份有限公司，任会计经理；2018年10月加入本公司，2019年1月至今任公司财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 5 | 6 |
| 销售人员 | 3 | 3 |

| | | |
|------|----|----|
| 技术人员 | 52 | 25 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 63 | 37 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 4 | 4 |
| 本科 | 47 | 29 |
| 专科 | 11 | 3 |
| 专科以下 | 1 | 1 |
| 员工总计 | 63 | 37 |

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、薪酬政策

公司为员工提供在当地市场具有竞争力的薪酬，以吸引更多优秀人才加入，薪酬包括基本工资、补贴、津贴、奖金和福利。公司根据企业自身情况制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度。依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策的规定，及时为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。

2、员工培训

公司鼓励所有员工利用公司及自身的资源不断的学习提高自己的能力。为此，公司为员工提供了包括新员工入职培训，岗前培训、在职培训、行业专项培训、专业技能培训在内的一系列培训。

公司每年年初会根据各部门 Domain Leader 提出的职业技能需求制定针对全体员工的培训计划。

3、离退休职工人数截至报告期，公司没有离退休职工人数。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | √是 □否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | □是 √否 |
| 董事会是否设置独立董事 | □是 √否 |
| 投资机构是否派驻董事 | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | √是 □否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，依法建立健全了股东大会、董事会和监事会等公司法人治理结构，制定了股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《重大投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等公司管理制度，为完善公司治理准备了制度基础与操作规范。

至此，公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理结构及相关治理制度。公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。公司严格进行信息披露，保护投资者的合法权利。报告期内，公司建立了年度报告重大差错责任追究制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，使所有股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务

4、 公司章程的修改情况

2018年7月7日，公司召开2018年第二次临时股东大会并做出决议，同时在全国股份转让系统指定网站（www.neeq.com.cn）发布了《2018年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-020），审议通过《关于增加公司经营范围的议案》，公司新增经营范围：医疗器械I、医疗器械II、医疗器械III；维修医疗器械。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 4 | 2018年4月20日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于公司续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于追认公司向董事王文雍借款的议案》、《关于追认公司向职工监事王静借款的议案》、《关于公司向河北海洛软件有限公司采购劳务服务的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本三分之一的议案》、《关于公司提议召开2017年年度股东大会的议案》。 |

| | | |
|-----|---|---|
| | | <p>2018年6月7日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司聘任高福恒为公司副总经理的议案》、《关于提名高福恒为公司董事的议案》、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年6月22日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年8月27日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《北京优天下科技股份有限公司2018年半年度报告》议案、《公司未弥补亏损超过实收股本三分之一》议案、《提议召开2018年第三次临时股东大会》议案。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>2018年4月20日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于公司续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本三分之一的议案》</p> <p>2018年8月27日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过了过《公司未弥补亏</p> |

| | | |
|------|---|---|
| | | 损超过实收股本三分之一》议案、过《北京优天下科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案 |
| 股东大会 | 4 | <p>2018 年 5 月 11 日,公司召开 2017 年年度股东大会,审议通过了《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于公司续聘中天运会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本三分之一的议案》、《关于追认公司向董事王文雍借款的议案》、《关于追认公司向职工监事王静借款的议案》、《关于公司向河北海滔软件有限公司采购 劳务服务的议案》。</p> <p>2018 年 6 月 23 日,公司召开 2018 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于提名高福恒为公司董事的议案》。</p> <p>2018 年 7 月 7 日,公司召开 2018 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p> <p>2018 年 9 月 13 日,公司召开 2018 年第三次临时股东大会,审议通过了《北京优天下科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案、</p> |

| | | |
|--|--|------------------------|
| | | 《公司未弥补亏损超过实收股本三分之一》议案。 |
|--|--|------------------------|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程的相关规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司在正常经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升，在坚持信息披露公开公正公平的基础上，公司通过电话、邮箱、传真、网站等途径与投资人和潜在投资者保持沟通联系，解答投资者疑问，保持沟通渠道畅通。公司严格按照信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务的独立性

公司独立从事《营业执照》所核定的经营范围中的业务，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司建立了自己的研发、技术、商务团队，具有独立的业务运作系统；公司自主开展业务，公司独立对外签订合同；公司日常经营不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或者其他第三方重大依赖的情形；股东根据《公司章程》的规定，通过股东大会对公司行使股东权利。据上，公司具有独立的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，业务独立。

2、人员独立情况

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人事管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理，已形成独立完整的体系。

公司的董事、监事以及高级管理人员均按照法律程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况。本公司总经理、财务总监等高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。据上，公司的人员独立。

3、资产独立情况

公司通过电子商务系统咨询实施服务深入了解所服务企业与行业的客户需求及特征，开发出具有自主知识产权的软件产品，以适应市场竞争需要。公司产品的技术均与电商平台相关，且核心软件技术均已申请了软件著作权，截止到2017年12月31日公司拥有软件著作权35项、专利一项。

4、财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立性

公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。

公司已聘任总经理、财务总监等高级管理人员，公司内部设立了财务部、综合管理部、市场部、技术研发部、项目实施部五大职能部门；股东及其他关联方均未干预公司机构的设置；公司与关联方之间不存在混合经营、合署办公的情形；公司内部经营管理机构健全，能够独立行使经营管理权利，不存在

与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

据上，公司的机构独立。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均具独立性，具备独立面向市场自主经营及独立承担风险的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据相关法律法规、证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。公司内部管理和内部控制体系、制度需要经过实践检验，也需要在公司经营过程中逐渐完善。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2018 年 4 月 20 日召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于制定年度报告重大差错责任追究制度》的议案》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|---|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| | <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 |
| 审计报告编号 | 中天运 [2019] 审字第 90356 号 |
| 审计机构名称 | 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704 |
| 审计报告日期 | 2019-04-16 |
| 注册会计师姓名 | 马朝松、汪凯 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中天运 [2019] 审字第 90356 号</p> <p>北京优天下科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京优天下科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> | |

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页无正文）

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师马朝松

中国注册会计师汪凯

中国·北京

二〇一九年四月十六日

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、1 | 315,996.60 | 319,737.79 |
| 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、2 | 14,092,364.32 | 5,752,608.81 |
| 预付款项 | 五、3 | 19,734.99 | 359,619.33 |
| 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、4 | 875,813.06 | 517,545.73 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 5,109,774.99 | 1,443,178.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、6 | 279,691.39 | 160,641.09 |

| | | | |
|------------------------|------|---------------|--------------|
| 流动资产合计 | | 20,693,375.35 | 8,553,330.75 |
| 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、7 | 583,855.88 | 790,907.27 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、8 | 2,803.42 | 5,046.16 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、9 | 12,537.26 | 1,096.43 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 599,196.56 | 797,049.86 |
| 资产总计 | | 21,292,571.91 | 9,350,380.61 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、10 | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 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、11 | 12,824,135.53 | 830,956.00 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、12 | 762,939.30 | 622,763.10 |
| 应交税费 | 五、13 | 36,131.46 | 222,572.75 |
| 其他应付款 | 五、14 | 962,624.51 | 2,299,163.98 |
| 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 | | 18,585,830.80 | 6,975,455.83 |

| | | | |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 18,585,830.80 | 6,975,455.83 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、15 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、16 | 302,112.40 | 302,112.40 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、17 | -2,595,371.29 | -2,927,187.62 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,706,741.11 | 2,374,924.78 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 2,706,741.11 | 2,374,924.78 |
| 负债和所有者权益总计 | | 21,292,571.91 | 9,350,380.61 |

法定代表人：王文雍

主管会计工作负责人：邓春艳

会计机构负责人：邓春艳

（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 | | 315,996.60 | 319,737.62 |
| 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 | 十二、1 | 14,092,364.32 | 5,752,608.81 |
| 预付款项 | | 19,734.99 | 359,619.33 |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 十二、2 | 875,813.06 | 517,545.73 |
| 存货 | | 5,109,774.99 | 1,443,178.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 279,691.39 | 160,641.09 |
| 流动资产合计 | | 20,693,375.35 | 8,553,330.58 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 583,855.88 | 790,907.27 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 2,803.42 | 5,046.16 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 12,537.26 | 1,096.43 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 599,196.56 | 797,049.86 |
| 资产总计 | | 21,292,571.91 | 9,350,380.44 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 12,824,135.53 | 830,956.00 |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 762,939.30 | 622,763.10 |
| 应交税费 | | 36,131.46 | 222,572.75 |
| 其他应付款 | | 962,624.51 | 2,299,163.81 |
| 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 | | 18,585,830.80 | 6,975,455.66 |
| 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 | | 18,585,830.80 | 6,975,455.66 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 302,112.40 | 302,112.40 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -2,595,371.29 | -2,927,187.62 |
| 所有者权益合计 | | 2,706,741.11 | 2,374,924.78 |
| 负债和所有者权益合计 | | 21,292,571.91 | 9,350,380.44 |

(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 | | 27,700,121.50 | 19,717,431.19 |
| 其中：营业收入 | 五、18 | 27,700,121.50 | 19,717,431.19 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 28,235,474.81 | 22,801,733.37 |
| 其中：营业成本 | 五、18 | 22,799,786.61 | 12,643,874.36 |
| 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、19 | 47,480.56 | 115,285.88 |
| 销售费用 | 五、20 | 783,881.41 | 1,028,951.55 |
| 管理费用 | 五、21 | 3,057,463.67 | 6,869,519.42 |
| 研发费用 | 五、22 | 1,271,833.80 | 2,048,100.86 |
| 财务费用 | 五、23 | 198,756.56 | 92,015.53 |
| 其中：利息费用 | | 195,399.58 | 129,660.00 |
| 利息收入 | | -831.58 | -2,514.96 |
| 资产减值损失 | 五、24 | 76,272.20 | 3,985.77 |
| 加：其他收益 | 五、25 | | 32,177.92 |
| 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） | | -535,353.31 | -3,052,124.26 |
| 加：营业外收入 | 五、26 | 855,854.00 | 0.04 |
| 减：营业外支出 | 五、27 | 125.19 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 320,375.50 | -3,052,124.22 |
| 减：所得税费用 | 五、28 | -11,440.83 | 25,116.75 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 331,816.33 | -3,077,240.97 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | 331,816.33 | -3,077,240.97 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （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 | | 331,816.33 | -3,077,240.97 |
| 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）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变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 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 | | 331,816.33 | -3,077,240.97 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 331,816.33 | -3,077,240.97 |
| 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 | 十三、2 | 0.07 | -0.62 |
| （二）稀释每股收益 | 十三、2 | 0.07 | -0.62 |

法定代表人：王文雍

主管会计工作负责人：邓春艳

会计机构负责人：邓春艳

（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 | 十二、3 | 27,700,121.50 | 19,717,431.19 |
| 减：营业成本 | 十二、3 | 22,799,786.61 | 12,643,874.36 |
| 税金及附加 | | 47,480.56 | 115,285.88 |
| 销售费用 | | 783,881.41 | 1,028,951.55 |
| 管理费用 | | 3,057,463.67 | 6,869,519.42 |
| 研发费用 | | 1,271,833.80 | 2,048,100.86 |
| 财务费用 | | 198,756.56 | 92,015.53 |
| 其中：利息费用 | | 195,399.58 | 129,660.00 |
| 利息收入 | | -831.58 | -2,514.96 |
| 资产减值损失 | | 76,272.20 | 3,985.77 |
| 加：其他收益 | | | 32,177.92 |
| 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） | | -535,353.31 | -3,052,124.26 |
| 加：营业外收入 | | 855,854.00 | 0.04 |
| 减：营业外支出 | | 125.19 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 320,375.50 | -3,052,124.22 |
| 减：所得税费用 | | -11,440.83 | 25,116.75 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 331,816.33 | -3,077,240.97 |
| （一）持续经营净利润 | | 331,816.33 | -3,077,240.97 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|------------|---------------|
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 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 | | 331,816.33 | -3,077,240.97 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.07 | -0.62 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.07 | -0.62 |

(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 | | 22,508,802.87 | 17,742,934.55 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、29 | 5,272,303.66 | 5,518,754.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 27,781,106.53 | 23,261,688.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 9,219,714.07 | 7,185,571.18 |
| 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 | | 7,170,992.61 | 10,910,245.45 |
| 支付的各项税费 | | 903,087.75 | 2,432,115.09 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、29 | 11,284,664.39 | 6,102,390.70 |
| 经营活动现金流出小计 | | 28,578,458.82 | 26,630,322.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -797,352.29 | -3,368,633.78 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,989.32 | 83,954.28 |
| 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 | | 10,989.32 | 83,954.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -10,989.32 | -83,954.28 |
| 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 | | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,000,000.00 | 1,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 195,399.58 | 129,660.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,195,399.58 | 1,929,660.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 804,600.42 | 1,070,340.00 |
| 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 | | -3,741.19 | -2,382,248.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 319,737.79 | 2,701,985.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 315,996.60 | 319,737.79 |

法定代表人：王文雍

主管会计工作负责人：邓春艳

会计机构负责人：邓春艳

(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 | | 22,508,802.87 | 17,742,934.55 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,272,303.66 | 5,518,754.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 27,781,106.53 | 23,261,688.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 9,219,714.07 | 7,185,571.18 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,170,992.61 | 10,910,245.45 |
| 支付的各项税费 | | 903,087.75 | 2,432,115.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 11,284,664.22 | 6,102,390.70 |
| 经营活动现金流出小计 | | 28,578,458.65 | 26,630,322.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -797,352.12 | -3,368,633.78 |
| 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 | | 10,989.32 | 83,954.28 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 10,989.32 | 83,954.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -10,989.32 | -83,954.28 |
| 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 | | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,000,000.00 | 1,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 195,399.58 | 129,660.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,195,399.58 | 1,929,660.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 804,600.42 | 1,070,340.00 |
| 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 | | -3,741.02 | -2,382,248.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 319,737.62 | 2,701,985.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 315,996.60 | 319,737.62 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|---------|----|--|------------|-----------|----------------|----------|----------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 302,112.40 | | | | | | -2,927,187.62 | | 2,374,924.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | | | | 302,112.40 | | | | | | -2,927,187.62 | | 2,374,924.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 331,816.33 | | 331,816.33 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 331,816.33 | | 331,816.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|--|---------------|--------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 302,112.40 | | | | | | | -2,595,371.29 | 2,706,741.11 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|--------------|---------|----|--|----------|-----------|----------------|-----------|----------|----------------|------------|----------------|--------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | | | | 45,216.58 | | | 406,949.17 | | 5,452,165.75 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------------|--|--|------------|--|--|------------------|-------------------|--|--|---------------------|--|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | | | | | | 45,216.58 | 406,949.17 | | | 5,452,165.75 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 302,112.40 | | | -45,216.58 | -3,334,136.79 | | | -3,077,240.97 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -3,077,240.97 | | | -3,077,240.97 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | 302,112.40 | | | -45,216.58 | -256,895.82 | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|------------|--|--|--|------------|--|---------------|--|--------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | 302,112.40 | | | | -45,216.58 | | -256,895.82 | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 | | | 302,112.40 | | | | 0.00 | | -2,927,187.62 | | 2,374,924.78 |

法定代表人：王文雍

主管会计工作负责人：邓春艳

会计机构负责人：邓春艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|------|--------|---------------|--------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 302,112.40 | | | | | | -2,927,187.62 | 2,374,924.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | | | | 302,112.40 | | | | | | -2,927,187.62 | 2,374,924.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 331,816.33 | 331,816.33 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------------|------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | 331,816.33 | 331,816.33 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|--|--|----------------------|---------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 302,112.40 | | | | | | -2,595,371.29 | 2,706,741.11 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-----|------------|------|-------|--------|------------|------|---------------|---------------|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | | | | 45,216.58 | | 406,949.17 | 5,452,165.75 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | | | | | | | 45,216.58 | | 406,949.17 | 5,452,165.75 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 302,112.40 | | | | -45,216.58 | | -3,334,136.79 | -3,077,240.97 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -3,077,240.97 | -3,077,240.97 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|------------|--|--|--|------------|--|---------------|--------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | 302,112.40 | | | | -45,216.58 | | -256,895.82 | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | 302,112.40 | | | | -45,216.58 | | -256,895.82 | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 | | | 302,112.40 | | | | 0.00 | | -2,927,187.62 | 2,374,924.78 |

北京优天下科技股份有限公司 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

1、历史沿革

北京优天下科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是于 2008 年 5 月 13 日经北京市工商行政管理局海淀分局登记注册的企业法人。公司法定代表人为王文雍，注册资本 500.00 万元，统一社会信用代码为 91110108675746468T。2017 年 10 月 17 日公司在新三板挂牌，证券代码：872188。

公司住所北京市海淀区大柳树富海中心 3 号楼 507。

2、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；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、文化用品、体育用品；货物进出口、技术进出口；模型设计；电脑动画设计。（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。）

3、所处行业

公司所处行业分类：按照《上市公司行业分类指引》（2012 修订版）公司所属行业为软件和信息技术服务业，行业代码 I65；根据《国民经济行业分类标准（GB/T 4754-2011）》公司所属行业为软件和信息技术服务业，行业代码 I65。

4、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

纳入合并财务报表范围的子公司有优天下(北京)数据科技有限公司。具体见本附注“六、合并范围的变动”和“七、在其他主体中权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

（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）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合

并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍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。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股

权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

(七) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资

产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三之九应收款项”部分。

本公司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现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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”下跌的具体量化标准 | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 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。 |

(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 | 应收款项账面余额在100.00万以上的款项 |
| 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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| 组合 | 计提方法 |
|--------------------|--|
| 组合 1：第三方的应收款项 | 账龄分析法 |
| 组合 2：合并范围内关联方的应收款项 | 根据该组合内应收款项的历史损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0.00% |
| 组合 3：职工备用金借款 | 根据该组合内应收款项的历史损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0.00% |

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------|--------------|---------------|
| 1-6 月 | 0.00 | 0.00 |
| 7-12 月 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 15.00 | 15.00 |
| 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款项

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 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 |

(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。目前公司使用的存货科目有库存商品、在做项目等科目。

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。

开发过程中将完成该项技术开发所发生的成本计入在做项目，确认收入时结转对应项目实际发生成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次摊销法摊销。

（十一）划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(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：办公设备、运输设备、电子设备及其他；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。

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（十六）研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

(十七) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期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。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或

资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流

出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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、一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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

2、本公司收入确认的具体方法

1、计算机系统服务收入的确认原则及方法：

公司计算机系统服务收入主要是根据客户需求为客户提供设备采购、安装调试、测试和维护服务等形成的收入。在取得客户签署的初验报告等确认依据后一次性确认计算机系统服务收入并同时结转成本。

2、技术开发收入的确认原则及方法：

公司技术开发收入主要是公司按客户实际需求进行电子商务平台技术开发项目服务收入。公司确认技术开发收入时点为：①按照项目完成并经客户初验合格为确认收入时点，与客户或项目建设方签订初验报告后一次性确认软件开发收入同时结转成本。②按合同约定研发需求点完成后签订的考核表或实际工作量确认表及结算单为确认收入依据。根据客户每季

度或按进度反馈的考核表或实际工作量确认表或结算单来确认收入。

3、技术服务收入的确认原则及方法：

技术服务是指公司为客户提供软件应用等技术服务实现的收入。包括但不限于：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；其他为客户（包括使用非公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询服务。

技术服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

4、让渡资产使用权收入的确认原则及方法：

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入金额能够可靠地计量。

（二十二）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货币性资产和非货币性资产。政府补助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、政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

3、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- 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，计入当期损益或冲减相关成本；
- ②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4、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。

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。

5、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。

6、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。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。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十四）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（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

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；

将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；

利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；

利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；

所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 应收票据 | | 应收票据及应收账款 | 5,752,608.81 |
| 应收账款 | 5,752,608.81 | | |
| 应付票据 | | 应付票据及应付账款 | 830,956.00 |
| 应付账款 | 830,956.00 | | |
| 管理费用 | 8,917,620.28 | 管理费用 | 6,869,519.42 |
| | | 研发费用 | 2,048,100.86 |

(2) 本期无重要会计估计变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|-----------------|------------------|
| 增值税 | 应税商品销售额/应税劳务销售额 | 17.00、16.00、6.00 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3.00 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00 |

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

公司于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201811009515，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税实施条例》相关规定，公司按享受高新技术企业优惠政策，2018 年度适用的企业所得税税率为 15.00%。

2、增值税

公司发生的离岸外包服务业务主要是指与境外单位签订的委托本公司为其提供信息技术外包服务业务。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，试点纳税人提供的离岸服务外

包业务免征增值税。

(三) 其他事项

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 315,996.60 | 319,737.79 |
| 合计 | 315,996.60 | 319,737.79 |

2、应收票据及应收账款

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 14,092,364.32 | 5,752,608.81 |
| 合计 | 14,092,364.32 | 5,752,608.81 |

(1) 应收账款

1) 应收账款分类披露：

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | 账面价值 |
|---------------------------|---------------|--------|-----------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 14,142,860.32 | 100.00 | 50,496.00 | 0.36 | 14,092,364.32 |
| 组合 1：第三方的应收款项 | 14,142,860.32 | 100.00 | 50,496.00 | 0.36 | 14,092,364.32 |
| 组合 2：合并范围内关联方的应收款项 | | | | | |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 14,142,860.32 | 100.00 | 50,496.00 | 0.36 | 14,092,364.32 |

续表

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | 账面价值 |
|---------------------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 5,752,608.81 | 100.00 | - | - | 5,752,608.81 |
| 组合 1：第三方的应收款项 | 5,752,608.81 | 100.00 | - | - | 5,752,608.81 |
| 组合 2：合并范围内关联方的应收款项 | | | | | |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----|--------------|--------|------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 合计 | 5,752,608.81 | 100.00 | - | - | 5,752,608.81 |

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

| 账龄 | 2018年12月31日 | | |
|-------|---------------|-----------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1-6月 | 13,637,900.32 | - | 0.00 |
| 7-12月 | - | - | 5.00 |
| 1-2年 | 504,960.00 | 50,496.00 | 10.00 |
| 合计 | 14,142,860.32 | 50,496.00 | |

续表

| 账龄 | 2017年12月31日 | | |
|-------|--------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1-6月 | 5,752,608.81 | - | 0.00 |
| 7-12月 | | | 5.00 |
| 合计 | 5,752,608.81 | - | |

3) 期末余额主要单位的应收账款情况:

| 单位名称 | 2018年12月31日 | 占应收账款期末余额合 计数比例(%) | 相应计提坏账准备 期末余额 |
|------------------|---------------|-----------------------|------------------|
| 宝利信通(北京)软件股份有限公司 | 5,152,393.00 | 36.43 | - |
| 北京正锐通科技有限公司 | 1,942,432.00 | 13.73 | - |
| 北京旗云恒基科技有限公司 | 1,859,541.00 | 13.15 | - |
| 上海宝信软件股份有限公司 | 1,689,707.50 | 11.95 | - |
| 广州市埃维诺电脑技术开发有限公司 | 737,486.56 | 5.21 | - |
| 合计 | 11,381,560.06 | 80.47 | - |

续表

| 单位名称 | 2017年12月31日 | 占应收账款期末余额合 计数比例(%) | 相应计提坏账准备 期末余额 |
|------------------|--------------|-----------------------|------------------|
| 紫光软件系统有限公司 | 1,553,300.00 | 27.00 | - |
| 埃森哲(中国)有限公司 | 904,500.60 | 15.72 | - |
| 宝利信通(北京)软件股份有限公司 | 777,077.00 | 13.51 | - |
| 神华和利时信息技术有限公司 | 721,956.00 | 12.55 | - |
| 北京易华录信息技术股份有限公司 | 504,960.00 | 8.78 | - |
| 合计 | 4,461,793.60 | 77.56 | - |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄 | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | |
|------|-------------|--------|-------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 19,734.99 | 100.00 | 359,619.33 | 100.00 |
| 合计 | 19,734.99 | 100.00 | 359,619.33 | 100.00 |

(2) 预付款项期末余额主要单位情况:

| 单位名称 | 2018年12月31日 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 未结算原因 |
|-------------------|-------------|--------------------|----------|
| 康泰医学系统(秦皇岛)股份有限公司 | 14,070.00 | 71.30 | 交易尚未履行完毕 |
| 蔡旺 | 5,464.99 | 27.69 | 交易尚未履行完毕 |
| 江苏中博通信有限公司 | 200.00 | 1.01 | 交易尚未履行完毕 |
| 合计 | 19,734.99 | 100.00 | — |

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | |
|----------------------------|-------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 908,898.79 | 100.00 | 33,085.73 | 3.64 | 875,813.06 |
| 组合1: 第三方的应收款项 | 908,898.79 | 100.00 | 33,085.73 | 3.64 | 875,813.06 |
| 组合2: 合并范围内关联方的应收款项 | | | | | |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 908,898.79 | 100.00 | 33,085.73 | 3.64 | 875,813.06 |

续表

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | |
|----------------------------|-------------|--------|----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 524,855.26 | 100.00 | 7,309.53 | 1.39 | 517,545.73 |
| 组合1: 第三方的应收款项 | 524,855.26 | 100.00 | 7,309.53 | 1.39 | 517,545.73 |
| 组合2: 合并范围内关联方的应收款项 | | | | | |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 524,855.26 | 100.00 | 7,309.53 | 1.39 | 517,545.73 |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

| 账龄 | 2018年12月31日 | | |
|-------|-------------|-----------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1-6月 | 532,082.76 | - | - |
| 7-12月 | 117,117.50 | 5,855.88 | 5.00 |
| 1-2年 | 256,548.53 | 25,654.85 | 10.00 |
| 2-3年 | - | - | 15.00 |
| 3-4年 | - | - | 30.00 |
| 4-5年 | 3,150.00 | 1,575.00 | 50.00 |

| 账龄 | 2018年12月31日 | | |
|----|-------------|-----------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 合计 | 908,898.79 | 33,085.73 | |

续表

| 账龄 | 2017年12月31日 | | |
|-------|-------------|----------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1-6月 | 394,414.69 | - | - |
| 7-12月 | 127,290.57 | 6,364.53 | 5.00 |
| 1-2年 | - | - | 10.00 |
| 2-3年 | - | - | 15.00 |
| 3-4年 | 3,150.00 | 945.00 | 30.00 |
| 合计 | 524,855.26 | 7,309.53 | |

(3) 期末余额主要单位的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项的性质 | 2018年12月31日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|-------|-------------|----|---------------------|-----------|
| 李向飞 | 备用金 | 169,371.76 | 注1 | 18.63 | 3,770.40 |
| 王静 | 备用金 | 154,108.70 | 注2 | 16.96 | 1,035.15 |
| 北京电子城有限责任公司 | 房租押金 | 140,160.00 | 注3 | 15.42 | 3,016.00 |
| 陈佳夫 | 备用金 | 104,960.44 | 注4 | 11.55 | 720.83 |
| 张相奎 | 备用金 | 103,443.20 | 注5 | 11.38 | 2,664.52 |
| 合计 | | 672,044.10 | | 73.94 | 11,206.90 |

注1: 共计169,371.76元, 其中109,571.24元账龄为1-6个月、44,193.00元账龄为7-12个月、15,607.52元账龄为1-2年。

注2: 共计154,108.70元, 其中133,405.70元账龄为1-6个月、20,703.00元账龄为7-12个月。

注3: 共计140,160.00元, 其中110,000.00元账龄为1-6个月、30,160.00元账龄为1-2年。

注4: 共计104,960.44元, 其中90,543.94元账龄为1-6个月、14,416.50元账龄为7-12个月。

注5: 共计103,443.20元, 其中76,798.00元账龄为1-6个月、26,645.20元账龄为1-2年。

续表

| 单位名称 | 款项的性质 | 2017年12月31日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|-------|-------------|-------|---------------------|----------|
| 北京电子城有限责任公司 | 房租押金 | 140,160.00 | 1-6月 | 26.70 | |
| 勾中原 | 房租押金 | 44,167.00 | 1-6月 | 8.42 | |
| 刘云 | 备用金 | 42,940.92 | 7-12月 | 8.18 | 2,147.05 |
| 李向飞 | 备用金 | 33,889.11 | 1-6月 | 6.46 | |
| 郭富 | 备用金 | 33,733.00 | 1-6月 | 6.43 | |
| 合计 | | 294,890.03 | | 56.19 | 2,147.05 |

5、存货

(1) 存货分类:

| 项目 | 2018年12月31日 | | |
|-----------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在实施项目开发成本 | 1,879,120.71 | | 1,879,120.71 |

| | | | |
|------|--------------|--|--------------|
| 库存商品 | 3,230,654.28 | | 3,230,654.28 |
| 合计 | 5,109,774.99 | | 5,109,774.99 |

续表

| 项目 | 2017年12月31日 | | |
|-----------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在实施项目开发成本 | 1,443,178.00 | | 1,443,178.00 |
| 合计 | 1,443,178.00 | | 1,443,178.00 |

6、其他流动资产

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 预缴税金 | 279,691.39 | 38,126.80 |
| 待摊房租 | - | 122,514.29 |
| 合计 | 279,691.39 | 160,641.09 |

7、固定资产

(1) 固定资产情况:

| 项目 | 办公家具 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值: | | | | |
| 1.期初余额 | 153,237.17 | 1,651,600.00 | 209,948.28 | 2,014,785.45 |
| 2.本期增加金额 | | | 10,989.32 | 10,989.32 |
| (1) 购置 | | | 10,989.32 | 10,989.32 |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | 153,237.17 | 1,651,600.00 | 220,937.60 | 2,025,774.77 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 82,299.28 | 1,024,731.82 | 116,847.08 | 1,223,878.18 |
| 2.本期增加金额 | 36,793.80 | 154,919.05 | 26,327.86 | 218,040.71 |
| (1) 计提 | 36,793.80 | 154,919.05 | 26,327.86 | 218,040.71 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | 119,093.08 | 1,179,650.87 | 143,174.94 | 1,441,918.89 |
| 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. 期初余额 | 70,937.89 | 626,868.18 | 93,101.20 | 790,907.27 |
| 2. 期末余额 | 34,144.09 | 471,949.13 | 77,762.66 | 583,855.88 |

8、无形资产

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|----------|----------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 6,728.21 | 6,728.21 |
| 2、本期增加金额 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 6,728.21 | 6,728.21 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、期初余额 | 1,682.05 | 1,682.05 |
| 2、本期增加金额 | 2,242.74 | 2,242.74 |
| (1) 计提 | 2,242.74 | 2,242.74 |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | 3,924.79 | 3,924.79 |
| 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、期初账面价值 | 5,046.16 | 5,046.16 |
| 2、期末账面价值 | 2,803.42 | 2,803.42 |

9、递延所得税资产

| 项目 | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | |
|--------|-------------|-----------|-------------|----------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 12,537.26 | 83,581.73 | 1,096.43 | 7,309.53 |
| 合计 | 12,537.26 | 83,581.73 | 1,096.43 | 7,309.53 |

10、短期借款

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |

注：1、2017年8月9日从北京银行股份有限公司上地支行借入短期流动资金借款3,000,000.00元，借款期限1年，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证。于2018年6月19日、7月3日各还款1,500,000.00元，已还清。

2、公司于2018年6月28日和2018年7月10日从北京银行股份有限公司上地支行借入资金两笔，每笔1,500,000.00元，合计3,000,000.00元，借款期限1年，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证。此外，公司控制人王文雍及其妻子唐艳玲于2017年8月1日与北京中关村科技融资担保有限公司签订了为期两年最高金额为伍佰万元的《最高额反担保（保证）合同》，合同编号为BZ1009。

3、2018年9月19日从杭州银行北京分行借入短期流动资金借款1,000,000.00元，借款期限1年，由北京市文化科技融资担保有限公司提供保证。

11、应付票据及应付账款

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|---------------|-------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 12,824,135.53 | 830,956.00 |
| 合计 | 12,824,135.53 | 830,956.00 |

(1) 应付账款

1) 应付账款列示：

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|---------------|-------------|
| 1年以内 | 12,764,579.53 | 808,300.00 |
| 1至2年 | 36,900.00 | - |
| 2至3年 | | |
| 3年以上 | 22,656.00 | 22,656.00 |
| 合计 | 12,824,135.53 | 830,956.00 |

2) 期末余额主要单位的应付账款情况

| 项目 | 2018年12月31日 | 未偿还或未结转的原因 |
|---------------|---------------|------------|
| 北京睿至大数据有限公司 | 12,312,172.33 | 交易未履行完毕 |
| 果来科技（天津）有限公司 | 442,407.20 | 交易未履行完毕 |
| 河北汇卓科技开发有限公司 | 46,900.00 | 交易未履行完毕 |
| 秦皇岛浩格光电科技有限公司 | 22,656.00 | 交易未履行完毕 |
| 合计 | 12,824,135.53 | |

续表

| 项目 | 2017年12月31日 | 未偿还或未结转的原因 |
|---------------|-------------|------------|
| 北京阳光智博科技有限公司 | 759,400.00 | 交易未履行完毕 |
| 河北汇卓科技开发有限公司 | 48,900.00 | 交易未履行完毕 |
| 秦皇岛浩格光电科技有限公司 | 22,656.00 | 交易未履行完毕 |
| 合计 | 830,956.00 | |

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|----------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 一、短期薪酬 | 580,254.97 | 6,816,738.88 | 6,681,348.98 | 715,644.87 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 42,508.13 | 494,429.93 | 489,643.63 | 47,294.43 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 622,763.10 | 7,311,168.81 | 7,170,992.61 | 762,939.30 |

(2) 短期薪酬列示:

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|---------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 551,586.15 | 6,169,508.70 | 6,034,181.86 | 686,912.99 |
| 2、职工福利费 | | | | |
| 3、社会保险费 | 28,668.82 | 308,940.18 | 308,877.12 | 28,731.88 |
| 其中: 医疗保险费 | 25,597.10 | 275,660.55 | 275,441.73 | 25,815.92 |
| 工伤保险费 | 1,024.00 | 11,008.18 | 11,101.08 | 931.10 |
| 生育保险费 | 2,047.72 | 22,271.45 | 22,334.31 | 1,984.86 |
| 4、住房公积金 | - | 338,290.00 | 338,290.00 | - |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 580,254.97 | 6,816,738.88 | 6,681,348.98 | 715,644.87 |

(3) 设定提存计划列示:

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|----------|-------------|------------|------------|-------------|
| 1、基本养老保险 | 40,790.53 | 475,457.78 | 470,404.37 | 45,843.94 |
| 2、失业保险费 | 1,717.60 | 18,972.15 | 19,239.26 | 1,450.49 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 42,508.13 | 494,429.93 | 489,643.63 | 47,294.43 |

13、应交税费

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 应交增值税 | - | 134,492.84 |
| 城市维护建设税 | 9,180.94 | 9,544.17 |
| 教育费附加 | 3,938.73 | 4,090.36 |
| 地方教育费附加 | 2,625.83 | 2,726.91 |
| 印花税 | 2,378.85 | - |
| 个人所得税 | 18,007.11 | 71,718.47 |
| 合计 | 36,131.46 | 222,572.75 |

14、其他应付款

(1) 其他应付款列示

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|----------|-------------|--------------|
| 应付代垫费用款项 | 954,671.12 | 2,299,163.98 |
| 代扣代缴社保费用 | 945.08 | - |

| | | |
|------|------------|--------------|
| 应付利息 | 7,008.31 | - |
| 合计 | 962,624.51 | 2,299,163.98 |

(2) 期末主要单位的其他应付款情况

| 项目 | 2018年12月31日 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|-------------|-----------|
| 开源证券股份有限公司 | 500,000.00 | 执行过程中 |
| 中天运会计师事务所 | 280,000.00 | 执行过程中 |
| 北京凯特律师事务所 | 100,000.00 | 执行过程中 |
| 闫静 | 32,757.60 | 执行过程中 |
| 北京易科兰德建筑规划设计咨询有限公司 | 20,370.00 | 执行过程中 |
| 合计 | 933,127.60 | |

续表

| 项目 | 2017年12月31日 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|--------------|-----------|
| 王文雍 | 876,117.40 | 执行过程中 |
| 王静 | 406,112.04 | 执行过程中 |
| 开源证券股份有限公司 | 466,666.68 | 执行过程中 |
| 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) | 280,000.00 | 执行过程中 |
| 北京市凯泰律师事务所 | 180,000.00 | 执行过程中 |
| 合计 | 2,208,896.12 | |

15、股本

| 股东名称 | 2017年12月31日 | | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 | |
|------|--------------|---------|------|------|--------------|---------|
| | 投资金额 | 所占比例(%) | | | 投资金额 | 所占比例(%) |
| 王文雍 | 4,670,000.00 | 93.40 | | | 4,670,000.00 | 93.40 |
| 周代数 | 150,000.00 | 3.00 | | | 150,000.00 | 3.00 |
| 李太辉 | 150,000.00 | 3.00 | | | 150,000.00 | 3.00 |
| 蔡旺 | 30,000.00 | 0.60 | | | 30,000.00 | 0.60 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 100.00 | | | 5,000,000.00 | 100.00 |

16、资本公积

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|------------|-------------|------|------|-------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 302,112.40 | | | 302,112.40 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 302,112.40 | | | 302,112.40 |

17、未分配利润

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------------------|---------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -2,927,187.62 | 406,949.17 |
| 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 | -2,927,187.62 | 406,949.17 |

| | | |
|-------------------|---------------|---------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 331,816.33 | -3,077,240.97 |
| 其他未分配利润增加项 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 其他未分配利润减少项 | | 256,895.82 |
| 期末未分配利润 | -2,595,371.29 | -2,927,187.62 |

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 27,700,121.50 | 22,799,786.61 | 19,717,431.19 | 12,643,874.36 |
| 合计 | 27,700,121.50 | 22,799,786.61 | 19,717,431.19 | 12,643,874.36 |

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 项目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 技术服务业务 | 8,368,795.01 | 7,813,294.13 | 996,482.36 | 745,578.47 |
| 技术开发业务 | 9,509,959.50 | 5,574,593.50 | 15,964,489.88 | 9,236,218.96 |
| 销售业务 | 9,821,366.99 | 9,411,898.98 | 2,756,458.95 | 2,662,076.93 |
| 合计 | 27,700,121.50 | 22,799,786.61 | 19,717,431.19 | 12,643,874.36 |

(3) 公司前五大客户的营业收入情况

2018 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------|---------------|-----------------|
| 宝利信通（北京）软件股份有限公司 | 4,441,718.00 | 16.04 |
| 美国兰德科技公司 | 4,139,793.16 | 14.95 |
| 广州市埃维诺电脑技术开发有限公司 | 3,773,840.72 | 13.62 |
| 北京物联新泊科技有限公司 | 2,845,297.09 | 10.27 |
| 上海宝信软件股份有限公司 | 2,041,682.08 | 7.37 |
| 合计 | 17,242,331.05 | 62.25 |

2017 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|--------------|-----------------|
| 紫光软件系统有限公司 | 5,665,812.79 | 28.74 |
| 美国兰德科技公司 | 3,469,546.46 | 17.60 |
| 神华和利时信息技术有限公司 | 2,511,427.31 | 12.74 |
| 埃森哲（中国）有限公司 | 2,076,840.95 | 10.53 |

| | | |
|-----------------|---------------|-------|
| 北京易华录信息技术股份有限公司 | 1,438,632.45 | 7.30 |
| 合计 | 15,162,259.96 | 76.90 |

19、税金及附加

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 19,103.54 | 62,442.79 |
| 教育费附加 | 8,187.22 | 26,745.16 |
| 地方教育费附加 | 5,458.15 | 17,792.68 |
| 印花税 | 11,531.65 | 8,305.25 |
| 车船使用税 | 3,200.00 | - |
| 合计 | 47,480.56 | 115,285.88 |

20、销售费用

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------|------------|--------------|
| 招待费 | 21,405.43 | 28,237.53 |
| 差旅费 | 130,339.70 | 170,462.58 |
| 市内交通费 | 20,325.22 | 32,294.11 |
| 人工成本 | 539,215.61 | 623,692.24 |
| 办公费 | 15,405.85 | 30,626.36 |
| 车辆使用费 | 47,303.34 | 55,346.95 |
| 服务费 | 9,886.26 | 70,291.78 |
| 培训费 | - | 18,000.00 |
| 合计 | 783,881.41 | 1,028,951.55 |

21、管理费用

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 人工成本 | 1,048,800.71 | 2,482,683.36 |
| 办公费 | 44,839.70 | 267,519.01 |
| 招待费 | 24,087.14 | 28,818.90 |
| 差旅费 | 45,232.32 | 94,479.36 |
| 市内交通费 | 22,813.35 | 50,760.71 |
| 车辆使用费 | 65,177.06 | 62,759.72 |
| 租金及物业费 | 470,810.96 | 658,954.21 |
| 折旧 | 197,105.91 | 222,920.47 |
| 服务费 | 706,676.62 | 1,583,398.64 |
| 摊销 | 2,242.74 | - |
| 中介机构费用 | 276,902.38 | 1,392,044.04 |
| 会议费 | - | 7,181.00 |
| 培训费 | - | 18,000.00 |
| 残保金等 | 110,942.68 | - |
| 保险费 | 41,832.10 | - |
| 合计 | 3,057,463.67 | 6,869,519.42 |

22、研发费用

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------|--------------|--------------|
| 人工费用 | 1,045,816.52 | 1,864,343.66 |
| 折旧 | 20,934.80 | - |
| 摊销 | 15,314.28 | - |
| 市内交通费 | 956.00 | 1,364.50 |
| 差旅费 | 6,511.42 | 22,692.70 |
| 技术服务费 | 182,300.78 | 159,700.00 |
| 合计 | 1,271,833.80 | 2,048,100.86 |

23、财务费用

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 195,399.58 | 129,660.00 |
| 减：利息收入 | 831.58 | 2,514.96 |
| 手续费 | 4,188.56 | 4,625.50 |
| 减：汇兑收益 | - | 39,755.01 |
| 合计 | 198,756.56 | 92,015.53 |

24、资产减值损失

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|-----------|----------|
| 坏账损失 | 76,272.20 | 3,985.77 |
| 合计 | 76,272.20 | 3,985.77 |

25、其他收益

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|---------|-----------|
| 政府补助 | - | 32,177.92 |
| 合计 | - | 32,177.92 |

26、营业外收入

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|------------|---------|
| 补贴收入 | 855,854.00 | - |
| 其他 | - | 0.04 |
| 合计 | 855,854.00 | 0.04 |

注：补贴收入 855,854.00 元，其中：2018 年 7 月 11 日收中关村股权投资服务集团有限公司挂牌补贴款 300,000.00 元，2018 年 12 月 3 日收北京市海淀区人民政府办公室上市新三板挂牌中介费用补贴 500,000.00 元，2018 年 12 月 21 日收北京市国有文化资产监督管理办公室投贷奖 55,854.00 元。

27、营业外支出

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----|---------|---------|
| 其他 | 125.19 | - |
| 合计 | 125.19 | - |

28、所得税费用

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|------------|-----------|
| 当期所得税费用 | - | 25,714.62 |
| 递延所得税费用 | -11,440.83 | -597.87 |
| 合计 | -11,440.83 | 25,116.75 |

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 831.58 | 2,514.96 |
| 政府补助 | 855,854.00 | 32,177.92 |
| 收到往来款项 | 4,415,618.08 | 5,484,061.21 |
| 合计 | 5,272,303.66 | 5,518,754.09 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------------|---------------|--------------|
| 支付银行手续费 | 4,188.56 | 4,625.50 |
| 支付的销售管理研发费用 | 1,933,183.19 | 2,280,094.77 |
| 支付往来款 | 9,347,292.64 | 3,817,670.43 |
| 合计 | 11,284,664.39 | 6,102,390.70 |

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------------------------------|------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 331,816.33 | -3,077,240.97 |
| 加：资产减值准备 | 76,272.20 | 3,985.77 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 218,040.71 | 220,976.77 |
| 无形资产摊销 | 2,242.74 | 1,682.05 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 195,399.58 | 89,904.99 |
| 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） | -11,440.83 | -597.87 |
| 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） | -3,666,596.99 | 661,267.30 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -8,442,889.61 | -2,833,402.49 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 10,499,803.58 | 1,564,790.67 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -797,352.29 | -3,368,633.78 |
| 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 | 315,996.60 | 319,737.79 |
| 减：现金的期初余额 | 319,737.79 | 2,701,985.85 |
| 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 | -3,741.19 | -2,382,248.06 |

注：将净利润调节为经营活动现金流量中其他，均为其他流动资产变动对经营活动现金流的调整。

（2）现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金 | 315,996.60 | 319,737.79 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 315,996.60 | 319,737.79 |
| 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 | 315,996.60 | 319,737.79 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 经营范围 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 | 备注 |
|-----------------|-------|--------------------------|---|---------|----|----------|------|------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | | |
| 优天下(北京)数据科技有限公司 | 北京 | 北京市海淀区福海中心2号楼12层1208-233 | 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；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)；销售自行开发后的产品；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；产品设计；模型设计；包装装潢设计；工艺美术设计；电脑动画设计；货物进出口、技术进出口、代理进出口。(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。) | 100.00 | | 100.00 | 出资设立 | 目前该公司尚未经营，报表数据为零 |

2、在联营企业中的权益

无。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-------|-----|------|------|-----------------|------------------|
| 无 | | | | | |

本公司的实际控制人为王文雍，直接持股比例 93.40%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、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 | 备注 |
|-----------------|-------------------|----|
| 王文雍 | 股东、董事长、总经理 | |
| 蔡旺 | 股东 | |
| 周代数 | 股东 | |
| 李太辉 | 股东、董事 | |
| 张立超 | 董事 | |
| 朱明亮 | 董事 | |
| 李耀皓 | 监事会主席 | |
| 张波 | 监事 | |
| 王静 | 职工监事 | |
| 高福恒 | 董事会秘书、董事、副总经理 | |
| 河北海泓软件有限公司 | 实际控制人王文雍控制的企业，已转出 | |
| 秦皇岛市泰信系统工程有限公司 | 实际控制人王文雍参股的企业，已转出 | |
| 金满汇（北京）投资管理有限公司 | 股东、董事李太辉兼职的企业 | |
| 国信证券股份有限公司 | 董事张立超兼职的企业 | |

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|--------|---------|------------|
| 河北海泓软件有限公司 | 采购劳务 | | 214,050.00 |
| 合计 | | | 214,050.00 |

(2) 关联方资金往来情况

注

| 关联方 | 核算科目 | 2017年12月31日 | 本期借方 | 本期贷方 | 2018年12月31日 |
|-----|-------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 王静 | 其他应收款 | | 166,608.70 | 12,500.00 | 154,108.70 |
| 王文雍 | 其他应收款 | | 90,543.94 | 90,543.94 | |
| 王文雍 | 其他应付款 | 876,117.40 | 1,195,451.39 | 319,333.99 | |
| 陈海丹 | 其他应付款 | 19,180.13 | 19,382.40 | 5,219.43 | 5,017.16 |
| 王静 | 其他应付款 | 406,112.04 | 556,146.33 | 150,034.29 | |
| 张波 | 其他应付款 | 272.00 | 447.00 | 175.00 | |
| 李耀皓 | 其他应付款 | 3,566.00 | 7,003.00 | 3,437.00 | |
| 合计 | | 1,305,247.57 | 2,035,582.76 | 581,243.65 | 159,125.86 |

续表

| 关联方 | 核算科目 | 2016年12月31日 | 本期借方 | 本期贷方 | 2017年12月31日 |
|-----|-------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 王文雍 | 其他应收款 | | 854,893.67 | 854,893.67 | |
| 王静 | 其他应收款 | | 288,082.86 | 288,082.86 | |
| 陈海丹 | 其他应收款 | | 12,237.58 | 12,237.58 | |
| 王文雍 | 其他应付款 | 49,459.15 | 548,905.77 | 1,474,482.32 | 876,117.40 |
| 陈海丹 | 其他应付款 | | 30,839.29 | 50,019.42 | 19,180.13 |
| 王静 | 其他应付款 | | 142,721.96 | 548,834.00 | 406,112.04 |
| 张波 | 其他应付款 | | | 272.00 | 272.00 |
| 李耀皓 | 其他应付款 | | 44.15 | 3,610.15 | 3,566.00 |
| 合计 | | 49,459.15 | 1,877,725.28 | 3,232,432.00 | 1,305,247.57 |

注：以上关联方资金往来情况为备用金、报销款等。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

1) 公司于2017年8月1日与北京银行股份有限公司上地支行签订了两份短期借款金额150万元的借款协议，编号0428145、0428163，借款期限为1年，担保方式为单人担保，委托北京中关村科技融资担保有限公司担保，同时于2017年8月1日签订担保合同及反担保合同。根据反担保合同约定：公司实际控制人王文雍及其妻子唐艳玲，为上述担保合同提供反担保，具体反担保情况如下：

| 反担保方 | 反担保金额 | 反担保期限 | 反担保是否已经履行完毕 |
|---------|--------------|--------------|-------------|
| 王文雍、唐艳玲 | 5,000,000.00 | 主债务履行届满之日起两年 | 否 |

2) 公司于2018年6月28日及2018年7月10日与北京银行股份有限公司上地支行签

注

订了两份短期借款金额 150 万元的借款协议，编号 490104、493460，借款期限为 1 年，担保方式为单人担保，委托北京中关村科技融资担保有限公司担保，同时于 2017 年 8 月 1 日签订担保合同及反担保合同。根据反担保合同约定：公司实际控制人王文雍及其妻子唐艳玲，为上述担保合同提供反担保，具体反担保情况如下：

| 反担保方 | 反担保金额 | 反担保期限 | 反担保是否已经履行完毕 |
|---------|--------------|--------------|-------------|
| 王文雍、唐艳玲 | 5,000,000.00 | 主债务履行届满之日起两年 | 否 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| | 账面余额 | 账面余额 |
| 其他应收款 | | |
| 王静 | 154,108.70 | |
| 合计 | 154,108.70 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| | 账面余额 | 账面余额 |
| 其他应付款 | | |
| 王文雍 | | 876,117.40 |
| 陈海丹 | 5,017.16 | 19,180.13 |
| 王静 | | 406,112.04 |
| 张波 | | 272.00 |
| 李耀皓 | | 3,566.00 |
| 合计 | 5,017.16 | 1,305,247.57 |

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无

2、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

注

1、前期会计差错更正

本公司无需要披露的前期差错更正。

2、其他需披露的重要事项

本公司控股子公司优天下（北京）数据科技有限公司自成立至今未收到股东投资，本公司没有支付投资款，故母公司长期股权投资余额为零。

控股子公司优天下（北京）数据科技有限公司自成立至今未开展经营活动，财务报表数据为零。

十二、母公司财务报表主要项目注释**1、应收票据及应收账款**

| 项目 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 14,092,364.32 | 5,752,608.81 |
| 合计 | 14,092,364.32 | 5,752,608.81 |

(1) 应收账款**1) 应收账款分类披露：**

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | 账面价值 |
|---------------------------|---------------|--------|-----------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 14,142,860.32 | 100.00 | 50,496.00 | 0.36 | 14,092,364.32 |
| 组合 1：第三方的应收款项 | 14,142,860.32 | 100.00 | 50,496.00 | 0.36 | 14,092,364.32 |
| 组合 2：合并范围内关联方的应收款项 | | | | | |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 14,142,860.32 | 100.00 | 50,496.00 | 0.36 | 14,092,364.32 |

续表

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | 账面价值 |
|---------------------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 5,752,608.81 | 100.00 | - | - | 5,752,608.81 |
| 组合 1：第三方的应收款项 | 5,752,608.81 | 100.00 | - | - | 5,752,608.81 |
| 组合 2：合并范围内关联方的应收款项 | | | | | |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 5,752,608.81 | 100.00 | - | - | 5,752,608.81 |

注

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

| 账龄 | 2018年12月31日 | | |
|-------|---------------|-----------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1-6月 | 13,637,900.32 | - | 0.00 |
| 7-12月 | | | 5.00 |
| 1-2年 | 504,960.00 | 50,496.00 | 10.00 |
| 合计 | 14,142,860.32 | 50,496.00 | |

续表

| 账龄 | 2017年12月31日 | | |
|-------|--------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1-6月 | 5,752,608.81 | - | 0.00 |
| 7-12月 | | | 5.00 |
| 合计 | 5,752,608.81 | - | |

3) 期末余额主要单位的应收账款情况:

| 单位名称 | 2018年12月31日 | 占应收账款期末余额合计数比例(%) | 相应计提坏账准备期末余额 |
|------------------|---------------|-------------------|--------------|
| 宝利信通(北京)软件股份有限公司 | 5,152,393.00 | 36.43 | |
| 北京正锐通科技有限公司 | 1,942,432.00 | 13.73 | |
| 北京旗云恒基科技有限公司 | 1,859,541.00 | 13.15 | |
| 上海宝信软件股份有限公司 | 1,689,707.50 | 11.95 | |
| 广州市埃维诺电脑技术开发有限公司 | 737,486.56 | 5.21 | |
| 合计 | 11,381,560.06 | 80.47 | - |

续表

| 单位名称 | 2017年12月31日 | 占应收账款期末余额合计数比例(%) | 相应计提坏账准备期末余额 |
|------------------|--------------|-------------------|--------------|
| 紫光软件系统有限公司 | 1,858,280.00 | 32.30 | |
| 埃森哲(中国)有限公司 | 904,500.60 | 15.72 | |
| 宝利信通(北京)软件股份有限公司 | 777,077.00 | 13.51 | |
| 神华和利时信息技术有限公司 | 721,956.00 | 12.55 | |
| 北京易华录信息技术股份有限公司 | 504,960.00 | 8.78 | |
| 合计 | 4,766,773.60 | 82.86 | - |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------------|-------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 908,898.79 | 100.00 | 33,085.73 | 3.64 | 875,813.06 |
| 组合1: 第三方的应收款项 | 908,898.79 | 100.00 | 33,085.73 | 3.64 | 875,813.06 |
| 组合2: 合并范围内关联方的应收款项 | | | | | |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

注

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | |
|----|-------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 合计 | 908,898.79 | 100.00 | 33,085.73 | 3.64 | 875,813.06 |

续表

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | |
|----------------------------|-------------|--------|----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 524,855.26 | 100.00 | 7,309.53 | 1.39 | 517,545.73 |
| 组合1: 第三方的应收款项 | 524,855.26 | 100.00 | 7,309.53 | 1.39 | 517,545.73 |
| 组合2: 合并范围内关联方的应收款项 | | | | | |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 524,855.26 | 100.00 | 7,309.53 | 1.39 | 517,545.73 |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

| 账龄 | 2018年12月31日 | | |
|-------|-------------|-----------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1-6月 | 532,082.76 | - | - |
| 7-12月 | 117,117.50 | 5,855.88 | 5.00 |
| 1-2年 | 256,548.53 | 25,654.85 | 10.00 |
| 2-3年 | - | - | 15.00 |
| 3-4年 | - | - | 30.00 |
| 4-5年 | 3,150.00 | 1,575.00 | 50.00 |
| 合计 | 908,898.79 | 33,085.73 | |

续表

| 账龄 | 2017年12月31日 | | |
|-------|-------------|----------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1-6月 | 394,414.69 | - | - |
| 7-12月 | 127,290.57 | 6,364.53 | 5.00 |
| 1-2年 | - | - | 10.00 |
| 2-3年 | - | - | 15.00 |
| 3-4年 | 3,150.00 | 945.00 | 30.00 |
| 合计 | 524,855.26 | 7,309.53 | |

(3) 期末余额主要单位的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项的性质 | 2018年12月31日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|-------|-------------|----|---------------------|-----------|
| 李向飞 | 备用金 | 169,371.76 | 注1 | 18.63 | 3,770.40 |
| 王静 | 备用金 | 154,108.70 | 注2 | 16.96 | 1,035.15 |
| 北京电子城有限责任公司 | 房租押金 | 140,160.00 | 注3 | 15.42 | 3,016.00 |
| 陈佳夫 | 备用金 | 104,960.44 | 注4 | 11.55 | 720.83 |
| 张相奎 | 备用金 | 103,443.20 | 注5 | 11.38 | 2,664.52 |
| 合计 | | 672,044.10 | | 73.94 | 11,206.90 |

注

注 1: 共计 169,371.76 元, 其中 109,571.24 元账龄为 1-6 个月、44,193.00 元账龄为 7-12 个月、15,607.52 元账龄为 1-2 年。

注 2: 共计 154,108.70 元, 其中 133,405.70 元账龄为 1-6 个月、20,703.00 元账龄为 7-12 个月。

注 3: 共计 140,160.00 元, 其中 110,000.00 元账龄为 1-6 个月、30,160.00 元账龄为 1-2 年。

注 4: 共计 104,960.44 元, 其中 90,543.94 元账龄为 1-6 个月、14,416.50 元账龄为 7-12 个月。

注 5: 共计 103,443.20 元, 其中 76,798.00 元账龄为 1-6 个月、26,645.20 元账龄为 1-2 年。

续表

| 单位名称 | 款项的性质 | 2017 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|-------|------------------|--------|----------------------|----------|
| 北京电子城有限责任公司 | 房租押金 | 140,160.00 | 1-6 月 | 26.70 | |
| 勾中原 | 房租押金 | 44,167.00 | 1-6 月 | 8.42 | |
| 刘云 | 备用金 | 42,940.92 | 7-12 月 | 8.18 | 2,147.05 |
| 李向飞 | 备用金 | 33,889.11 | 1-6 月 | 6.46 | |
| 郭富 | 备用金 | 33,733.00 | 1-6 月 | 6.43 | |
| 合计 | | 294,890.03 | | 56.19 | 2,147.05 |

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

| 项目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 27,700,121.50 | 22,799,786.61 | 19,717,431.19 | 12,643,874.36 |
| 合计 | 27,700,121.50 | 22,799,786.61 | 19,717,431.19 | 12,643,874.36 |

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

| 项目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 技术服务业务 | 8,368,795.01 | 7,813,294.13 | 996,482.36 | 745,578.47 |
| 技术开发业务 | 9,509,959.50 | 5,574,593.50 | 15,964,489.88 | 9,236,218.96 |
| 销售业务 | 9,821,366.99 | 9,411,898.98 | 2,756,458.95 | 2,662,076.93 |
| 合计 | 27,700,121.50 | 22,799,786.61 | 19,717,431.19 | 12,643,874.36 |

(3) 公司前五大客户的营业收入情况

2018 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------|---------------|-----------------|
| 宝利信通(北京)软件股份有限公司 | 4,441,718.00 | 16.04 |
| 美国兰德科技公司 | 4,139,793.16 | 14.95 |
| 广州市埃维诺电脑技术开发有限公司 | 3,773,840.72 | 13.62 |
| 北京物联新泊科技有限公司 | 2,845,297.09 | 10.27 |
| 上海宝信软件股份有限公司 | 2,041,682.08 | 7.37 |
| 合计 | 17,242,331.05 | 62.25 |

2017 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------|--------------|-----------------|
| 紫光软件系统有限公司 | 5,665,812.79 | 28.74 |
| 美国兰德科技公司 | 3,469,546.46 | 17.60 |

注

| | | |
|-----------------|---------------|-------|
| 神华和利时信息技术有限公司 | 2,511,427.31 | 12.74 |
| 埃森哲（中国）有限公司 | 2,076,840.95 | 10.53 |
| 北京易华录信息技术股份有限公司 | 1,438,632.45 | 7.30 |
| 合计 | 15,162,259.96 | 76.90 |

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|------------|-----------|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 855,854.00 | 32,177.92 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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 | -125.19 | 0.04 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计： | 855,728.81 | 32,177.96 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | 4,826.69 |

注

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|------------|-----------|
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 855,728.81 | 27,351.27 |

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2018 年度

| 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 | 13.06 | 0.07 | 0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -20.62 | -0.10 | -0.10 |

(2) 2017 年度

| 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 | -78.63 | -0.62 | -0.62 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -79.33 | -0.62 | -0.62 |

十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2019 年 4 月 16 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

北京优天下科技股份有限公司

2019 年 4 月 16 日

注

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室