

西安博达软件股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-032

证券代码：831616

证券简称：博达软件

主办券商：国信证券



博达软件

NEEQ:831616

西安博达软件股份有限公司

XI' AN WEBBER SOFTWARE CO.,LTD.

半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 4 月 11 日，西安市政府发文表彰了一批杰出的科技企业家和创新创业典型代表。公司法定代表人、董事长兼总经理魏小立荣获 2017 年度“西安市十大创业杰出人物”荣誉称号（市政发[2018]18 号文件），并获得奖金 5 万元。

2018 年 5 月 11 日，公司召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年年度利润分配预案》，公司拟以总股本 26,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 1.5 元（含税）。本次利润分配预案不送股、不实施资本公积转增股本。2018 年 5 月 31 日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号:2018-021），权益登记日为 2018 年 6 月 7 日，除权除息日为 2018 年 6 月 8 日。本次权益分派已执行完毕。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
博达软件、公司、本公司	指	西安博达软件股份有限公司
报告期	指	2018 年 1-6 月份
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
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
股东大会、董事会、监事会	指	西安博达软件股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	西安博达软件股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人魏小立、主管会计工作负责人刘晓玲及会计机构负责人（会计主管人员）李倩雯保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安博达软件股份有限公司
英文名称及缩写	XI' AN WEBBER SOFTWARE CO., LTD
证券简称	博达软件
证券代码	831616
法定代表人	魏小立
办公地址	西安市高新区锦业路 125 号第 201 幢 13 层 01 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘晓玲
电话	029-81021826
传真	029-81021820
电子邮箱	lxl@chinawebber.com
公司网址	www.chinawebber.com
联系地址及邮政编码	西安市高新区锦业路 125 号第 201 幢 13 层 01 号 710077
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2000-09-05
挂牌时间	2015-01-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业(I65)
主要产品与服务项目	博达网站群管理平台软件，及配套的应用开发、网站建设和维护服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,100,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	魏小立、李传咏、王逸杰
实际控制人及其一致行动人	魏小立、李传咏、王逸杰

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	91610131724910931N	否

注册地址	西安市高新区锦业路 125 号第 201 幢 13 层 01 号	否
注册资本（元）	26,100,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,814,465.27	13,588,525.34	-64.57%
毛利率	54.36%	79.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,225,606.78	-1,062,988.01	-956.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,504,847.26	-1,062,988.01	-982.31%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-26.82%	-3.12%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-27.49%	-3.12%	-
基本每股收益	-0.43	-0.05	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	58,577,077.99	78,107,341.81	-25.00%
负债总计	23,736,870.61	30,640,913.03	-22.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,840,207.38	47,466,428.78	-26.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.82	-26.92%
资产负债率（母公司）	40.52%	39.23%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	178.17%	203.27%	-
利息保障倍数	-85.04	55.76	-

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	-18,275,492.76	-10,486,010.55	-74.28%
应收账款周转率	0.22	0.67	-
存货周转率	0.66	0.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-25%	-4.67%	-
营业收入增长率	-64.57%	110.45%	-
净利润增长率	-956.04%	-36.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	26,100,000	22,000,000	18.64%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

公司 2017 年 10 月 24 日发布《2017 年股票发行方案》，截至 2017 年 12 月 31 日，公司总股本为 22,000,000 股。公司于 2018 年 1 月完成上述事项的股份登记工作，于 2018 年 2 月 1 日完成工商变更登记工作，公司注册资本为 26,100,000 元，股本为 26,100,000 股。

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为软件和信息技术服务业，主要从事于网站群管理软件的研发、销售和技术服务。公司定位于专业的网站群产品和解决方案提供商，围绕网站群建立了完善的生态体系，使网站群的运维管理更加高效、更加易用、更加安全，同时把握技术发展的趋势，在移动互联网、云计算领域不断创新，强力提升行业核心竞争优势，为用户提供先进的信息化解决方案和服务。公司拥有《质量管理体系认证证书 ISO9001》、《信息安全管理体系认证证书 ISO27001》、《CMMI3 级认证证书》、《高新技术企业认证》等关键的经营资质，并取得了 6 项软件产品证书及 76 项计算机软件著作权。公司主要客户群为教育行业，以及各级各类政府机构、大中型企、事业单位。公司产品主要为博达网站群管理平台软件，并提供配套的应用开发、网站建设和维护服务。公司紧跟技术发展潮流，围绕信息化产业的发展方向和“互联网+”战略的转型升级，坚持自主创新，凭借强大的研发创新能力和持续的市场拓展与实施服务能力，业务全面覆盖大型网站群构建、移动互联、云计算、Web 安全服务、大数据、微信应用等领域，为客户提供信息化规划、实施及运营服务，在行业内拥有深得客户信赖的技术优势及品牌影响力，形成了“产品研发+市场销售+技术服务”一体化的商业运营模式。

1、 产品研发

先进的软件技术为公司业务相关的关键资源，保证了产品的技术先进性、功能完备性以及用户易用性。在互联网+转型过程中，凭借对行业的需求和痛点的深刻理解，公司将在产品研发领域持续保持较高比例的投入，为公司的研发创新提供坚实的基础。

一方面，公司会不断跟踪技术发展的前沿，将云计算、移动应用、大数据、APP 应用、微信应用等新技术融合于产品中。着眼于业务整合、移动化、大数据、云存储，进一步颠覆孤岛式的高校信息化建设模式和应用困境，提供综合性、全方位的信息化产品和解决方案。

另一方面，公司与行业内信息化应用领先的优质客户建立长期合作关系，并通过服务过程不断收集用户反馈意见，持续挖掘用户需求，保证产品功能及易用性符合用户期望。通过产品的不断升级，使用户在使用过程中应用更广泛、操作更简单、设计更灵活，进一步节约时间和经济成本。

2、 销售模式

(1) 直销模式

直销方面，2017 年，公司对销售体系按照行业特性进行了划分，分别成立了高校、政企、基教、健康等行业部，建成了专业、高效、具有实际竞争力的营销体系，横向覆盖各个行业；2018 年，将全国市场划分为 9 个大区，配备一流的销售团队纵向覆盖全部市场。营销人员主要负责产品规划、市场拓展、产品推广和项目支持等市场活动，为销售目标的实现提供支持。销售人员通过电话、网络、现场拜访等不同的形式对客户进行需求调查、产品推荐和项目规划，并参与客户的招投标，为公司获取业务机会，同时负责经销商渠道的拓展工作。

营销体系和销售大区各负其责，各有专长，密切配合应对复杂的行业特征和瞬息变化的市场需求，综合反应能力提升，为区域客户开发和客户需求深挖创造了条件。

(2) 经销模式

经销方面，公司建立了覆盖全国的经销商渠道，与上百家合作商建立了合作伙伴关系，在产品推广和市场开拓等方面进行广泛合作。在公司直销团队和经销商的共同努力下，公司目前的产品销售遍布全国除香港、澳门和台湾以外的所有省份，涵盖教育行业、政府、科研院所、科技园区、医院、采掘、金融等多个行业。

3、 盈利模式

(1) 项目定制模式，向客户提供网站群综合解决方案，包括软件产品、项目实施及运行维护，按项目收取合同价款。

(2) 软件产品销售，向直接客户、合作伙伴及区域代理商销售软件产品，收取软件产品销售款。

(3) 运维服务模式，向客户提供日常系统维护、安全守护、性能优化升级及应用咨询等服务，通常按年度收取服务费。

报告期及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、经营业绩

2018 年上半年，公司实现营业收入 4,814,465.27 元，较去年同期 13,588,525.34 元，同比销售下降 64.57%；营业成本 2,197,444.87 元，较去年同期 2,838,407.82 元同比下降 22.58%；毛利率 54.36%，去年同期毛利率 79.11%，同期下降 24.75%；净利润亏损 11,225,606.78 元，去年同期亏损 1,062,988.01 元，亏损增长 956.04%。

公司 2018 年上半年和 2017 年上半年相比毛利率降低，主要原因是由于公司的主要客户集中在高校及政府部门，这些客户通常采取预算管理和产品集中采购制度，一般年初预算和招标、年底验收和决算，因此收入确认存在一定的季节性，大量收入确认发生在下半年；另一方面，因市场拓展，公司接收新行业的项目实施量比较大，由于新行业中有些项目实施技术还在不断的完善中，导致项目验收量不足，上半年的收入减少，造成毛利率比同期降低。同时，公司在行项目较多、未来市场预期良好，因此公司上半年人员较去年同期有所增加，主要是销售人员和研发人员的增加，导致成本和费用同比增加，致使 2018 年上半年较去年同期亏损增加；另外公司上半年确认了当期权益结算股份支付费用 2,608,725 元，也是同期比较利润下降较多的一个原因。

2018 年上半年，公司经营活动产生的现金流入由去年同期的 13,893,520.06 元增加至 17,124,905.09 元，经营活动产生的现金流出由去年同期的 24,379,530.61 元增加至 35,400,397.85 元，经营活动产生的现金流量净额由去年同期的净流出 10,486,010.55 元增加至净流出 18,275,492.76 元，经营活动净现金流减少了 7,789,482.21 元，主要是由于人员的扩充、人员工资的增加、项目实施费用增加、缴纳的税费增加所致，其中支付给职工以及为职工支付的相关费用较去年同期增加 3,667,500.78 元、项目实施费用较去年同期增加 3,594,447.42、缴纳的税费较去年同期增加 1,004,317.44 元。由于公司收入存在一定的季节性，为此，公司上半年新增银行贷款 50 万元，及时补充了经营过程中所需的流动资金。

受到上半年经营亏损的影响，2018 年 6 月末，公司资产总计 58,577,077.99 元，较年初的 78,107,341.81 元下降 25%；所有者权益 34,840,207.38 元，较年初的 47,466,428.78 元下降 26.6%；负债总额 23,736,870.61 元，较年初的 30,640,913.03 元下降 22.53%。

由于公司收入存在的季节性，上半年经营亏损明显，对此，公司下半年将进一步完善项目实施技术，对已投入实施的各项目进度及时更新验收情况，确保收入、利润的稳定增长；另一方面加强项目回款，提高资金回笼效率。

2018 年上半年公司资产负债状况未发生重大变化，财务状况稳定。

2、深入市场调研，研发满足客户需求的产品

通过行业信息的收集、整理与研究，对新产品进行可行性论证、立项；根据企业的业务规划，市场需求，指定产品研发计划；协调营销中心、销售部门与各研发产品线之间的信息沟通，加大研发投入，不断改进新产品。2018 年上半年，研发人员直接深入市场一线，通过走访客户，取得第一手的市场信息，研发出满足客户需求、更加适销对路的软件产品。

3、紧跟行业动态，为客户提供全方位服务

2017 年，公司对销售体系按照行业特性进行了划分，分别成立了高校、政企、科教、健康等行业部，

建成了专业、高效、具有实际竞争力的营销体系，横向覆盖各个行业；2018年，将全国市场划分为9个大区，配备一流的销售团队纵向覆盖全部市场。营销人员主要负责产品规划、市场拓展、产品推广和项目支持等市场活动，为销售目标的实现提供支持。销售人员通过电话、网络、现场拜访等不同的形式对客户进行需求调查、产品推荐和项目规划，并参与客户的招投标，为公司获取业务机会，同时负责经销商渠道的拓展工作。营销体系和销售大区各有专长，密切配合针对瞬息多变的行业特征和市场变化，反应能力提升，为客户提供符合行业需求的全方位服务。

三、 风险与价值

1、技术风险

软件行业属于技术密集型产业，软件产品变化迅速，技术更新快，寿命周期短，同时云计算、大数据、移动互联网等新技术不断涌现。公司产品主要应用于网站群的构建、迁移、管理和运营，网络和软件技术的快速发展对公司产品不断提出更高、更新的要求，如果公司技术和产品不能及时更新换代或升级，将可能使公司丧失技术和市场优势，在未来市场竞争中处于不利地位。

风险应对措施：为应对技术方面的风险，公司将紧密跟踪最新技术发展方向，不断借鉴先进技术进行创新，集中资源进行关键技术的研发。同时，加大研发投入力度，加强技术风险的控制与管理，以保证公司技术创新始终与最新技术发展同步。

2、人力资源风险

公司从事的网站群管理软件开发业务专业性强、技术含量高，不但需要掌握软件开发知识，同时熟悉互联网应用的研发人员，还需要既具备市场营销能力，又掌握相关技术原理、熟悉产品性能的营销和服务人员。因此，一支稳定高素质的研发和服务团队对公司的成功至关重要。如果因企业文化、考核激励机制等因素发生变化而出现关键人员大量流失，将会对公司经营业绩与发展潜力造成较大影响。

风险应对措施：为应对人力资源方面的风险，公司通过建立优秀人才的引进机制、岗位专业化打造、完善人员考核与激励体系等一系列措施，积极吸引更多优秀的人才加入。

3、业务拓展风险

公司产品主要客户为对大量网站和信息的智能化管理具有较高需求的教育行业和政府用户，由于教育行业和政府客户对于软件产品的采购往往需通过预算、考察、选型、招标等流程，业务拓展门槛较高、周期较长，需投入的人员和资源较多。虽然公司建立了广泛的营销渠道，并通过多种方式进行业务拓展，如果公司未能持续增强其营销渠道，提高新用户拓展速度，则可能影响公司未来业绩。

风险应对措施：为应对业务拓展风险，公司将不断根据市场情况优化销售和市场部门结构，深耕教育行业，打造生态圈，并加强与经销商的合作，以持续提升业务拓展效率。

4、业绩季节性波动风险

公司的主要客户集中在高校及政府部门，由于这些客户通常采取预算管理和产品集中采购制度，一般年初预算和招标、年底验收和决算。受此影响，公司的收入存在一定的季节性，大量收入确认发生在下半年。鉴于公司收入呈现一定的季节性波动，同一年度内营业收入和经营现金流时间分布不均衡，公司存在业绩季节性波动风险。

风险应对措施：为控制公司业绩季节性波动风险，公司正在大力向高校及政府部门以外的客户群体进行业务拓展。同时，加强售后服务队伍建设，提升客户二次签单率，使老客户售后服务费成为公司业绩新的增长点，以达到公司营收逐渐趋于均衡。

四、 企业社会责任

报告期内，向西安交通大学教育基金会捐赠 100,000.00 元，用于西安交通大学校园信息化建设发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
魏小立、李传咏、王逸杰及配偶白晶、赵莉、雷香兰	为公司在平安银行贷款提供担保	2,900,000	是	2017年3月30日	2017-019
魏小立、白晶	为公司在招商银行贷款提供担保	2,000,000	是	2017年4月27日	2017-026

魏小立、李传咏	为公司在浦发银行贷款提供担保	1,400,000	是	-	-
王亮	保证金借款	33,000	是	-	-

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：

为稳定公司正常运营和资金周转，关联方为公司向银行融资提供担保，上述偶发性关联担保有助于公司取得流动资金，保证公司的持续经营，对本公司有积极影响。

1. 公司向平安银行西安分行申请 290 万元流动资金贷款授信。魏小立及其配偶白晶、李传咏及其配偶赵莉、王逸杰及其配偶雷香兰为公司的前述贷款提供无限连带责任保证。该事项已在 2017 年 4 月 20 日举行的年度股东大会审议通过，并于报告期内取得贷款 290 万元，期末余额 290 万元。

2. 公司向招商银行西安高新科技支行申请 300 万元流动资金贷款授信。魏小立及其配偶白晶为公司的前述贷款提供无限连带责任保证担保。该事项已在 2017 年 5 月 12 日举行的 2017 年第二次临时股东大会审议通过。公司在 2017 年已取得招商银行贷款 300 万元，2018 年 6 月 19 日已归还其中 100 万元，截止报告期末关联性交易余额 200 万元。

3. 魏小立、李传咏为公司在浦发银行贷款提供担保，交易金额 200 万元，已经公司 2016 年第二届董事会第二次会议审议，并经 2016 年年度股东大会审议通过。公司在 2017 年取得贷款 200 万元，2017 年归还 60 万元，期初余额为 140 万元，该项贷款已于 2018 年 4 月还清。

4. 截止 2018 年 6 月 30 日，监事王亮项目保证金借款余额为 33,000 元。由于王亮任职公司销售总监职务，其发生的保证金借款为公司日常经营业务发生，属于正常经营活动。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2016 年 12 月 15 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《公司股权激励股票发行方案的议案》，本次股票发行向董事、监事、高级管理人员、股东及核心员工共计 24 名激励对象授予 220 万股限制性股票，授予价格为 1.5 元/股，募集资金 330 万元。审议通过了《关于提名认定公司核心员工的议案》，认定杨晓、胡宪震、崔茹、田红旗、王亮、陈保良、王宏选、李倩雯、杨晗、王小侠、崔力强、郎富强、薛峰、杜鑫、郭伟龙、方涛、刘晓国、段海峰、李晓飞、刘勇胜、张少鹏 21 人为公司核心员工。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 12 月 28 日出具的希会验字（2016）0130 号《验资报告》，本次发行完毕后，公司注册资本变更为人民币 2200 万元。2017 年 2 月 10 日收到全国中小企业股份转让系统的股票发行股份登记函，2017 年 3 月 20 日完成工商备案并取得营业执照，本次完成增资登记日为 2017 年 3 月 24 日。

2017 年 11 月 8 日，公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过了《西安博达软件股份有限公司〈2017 年股票发行方案〉的议案》，本次股票发行向董事、高级管理人员、股东共计 1 名激励对象授予 410 万股股票，授予价格为 1.6 元/股，募集资金 656 万元。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月 5 日出具的希会验字（2017）0106 号《验资报告》，本次发行完毕后，公司注册资本变更为人民币 2610 万元。2017 年 12 月 29 日收到全国中小企业股份转让系统的股票发行股份登记函（股转系统函[2017]7502 号）备案，2018 年 1 月 30 日完成增资登记，2018 年 2 月 1 日完成工商备案并取得营业执照。

(三) 承诺事项的履行情况

1、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司实际控制人魏小立、李传咏和王逸杰承诺：“公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，

每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。此外，自股份公司成立之日起 12 个月内，也不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

公司其他股东闫轶梅、陈宁、贾凌、刘晓玲、郑自奎分别承诺：“自股份公司成立之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”同时担任董事、监事、高级管理人员的魏小立、李传咏、王逸杰、陈宁、刘晓玲分别承诺：“除上述锁定期外，在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。”

报告期内，上述公司股东及董事、监事、高级管理人员履行了锁定承诺。

2、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司共同实际控制人魏小立、李传咏和王逸杰向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1) 至本承诺函签署之日，本人及本人控制的公司均未生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

2) 自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的公司将不生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

3) 自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的公司将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人及本人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的产品或业务的方式，或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

4) 在本人及本人控制的公司与股份公司存在关联关系期间，本人承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

报告期内，魏小立、李传咏和王逸杰履行了上述承诺。

3、规范关联交易的承诺

为使公司持续、稳定、优质地发展，避免关联交易损害公司的利益，魏小立、李传咏和王逸杰三人均承诺：“本人及本人所控制的公司将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如关联交易无法避免，本人及本人所控制的公司将严格遵守公司章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续。”

报告期内，魏小立、李传咏和王逸杰履行了上述承诺。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 8 日	1.5	-	-

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018年5月11日召开的股东大会审议通过《2017年年度利润分配预案》，公司拟以总股本26,100,000股为基数，向全体股东每10股派现金红利1.5元（含税）。本次利润分配预案不送股、不实施资本公积转增股本。2018年5月31日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-021），权益登记日为2018年6月7日，除权除息日为2018年6月8日。本次权益分派已执行完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	8,510,000	38.68%	75,000	8,585,000	32.89%
	其中：控股股东、实际控制人	3,416,000	15.53%	-	3,416,000	13.09%
	董事、监事、高管	414,000	1.88%	-25,000	389,000	1.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,490,000	61.32%	4,025,000	17,515,000	67.11%
	其中：控股股东、实际控制人	11,213,000	50.97%	4,100,000	15,313,000	58.67%
	董事、监事、高管	1,472,000	6.69%	-75,000	1,397,000	5.35%
	核心员工	725,000	3.30%	-	725,000	2.78%
总股本		22,000,000	-	4,100,000	26,100,000	-
普通股股东人数						34

（二）报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	魏小立	7,285,000	4,100,000	11,385,000	43.62%	9,805,000	1,580,000
2	李传咏	4,896,000	-	4,896,000	18.76%	3,672,000	1,224,000
3	王逸杰	2,448,000	-	2,448,000	9.38%	1,836,000	612,000
4	郑向阳	1,165,000	-	1,165,000	4.46%	-	1,165,000
5	陆宏昆	1,105,000	1,000	1,106,000	4.24%	-	1,106,000
合计		16,899,000	4,101,000	21,000,000	80.46%	15,313,000	5,687,000

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：魏小立、李传咏和王逸杰为一致行动人，其它股东之间均无关联关系。

2017年10月24日，公司发布《股票发行方案》，公司向魏小立以每股1.6元的价格发行410万股，募集资金656万元。于2018年1月30日完成增资登记，于2018年2月1日完成工商变更登记工作，公司注册资本为26,100,000元，股本为26,100,000股。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

1、控股股东、实际控制人情况

截至报告期末，魏小立、李传咏和王逸杰合计持有公司71.76%的股权，公司由魏小立、李传咏和王逸杰三人共同控制。控股股东、实际控制人魏小立、李传咏、王逸杰于2011年5月9日签署的为期六年的《一致行动人协议》已于2017年5月8日到期，为了保证控股股东、实际控制人的控制地位，稳定公司现有的治理结构，经三方协商一致同意，于2017年5月9日续签了为期六年的《一致行动人协议》。

魏小立，男，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年毕业于西安交通大学管理学院技术与经济专业，获工学学士学位。1994年至1997年任职于中国农村发展信托投资公司陕西公司，任业务经理。1998年至1999年，任职于西安交大开元集团，任投资部经理。2000年至今就职于本公司，任总经理，现任股份公司董事长、总经理，任期三年，自2017年2月21日至2020年2月20日。

李传咏，男，1971年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，系统分析师。1994年毕业于西安电子科技大学计算机系。2003年获得西安交通大学软件工程硕士学位。1994年9月至1999年9月任英业达集团(西安)电子有限公司研发部工程师。1999年10月至2000年2月任量子网络有限公司技术总监。2000年2月至今就职于本公司，任公司副总经理，现任股份公司董事、副总经理，任期三年，自2017年2月21日至2020年2月20日。

王逸杰，男，1968年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年毕业于宝鸡文理学院外语系，学士学位。1993年7月至1994年8月，在江苏省连云港市海州区外经贸委工作，任办事员。1994年9月至1999年5月在英业达集团(西安)电子有限公司工作，任数据处理部主管。1999年7月至2000年1月在量子网络有限公司工作，任部门经理。2000年2月至今就职于本公司，任副总经理，现任股份公司董事、副总经理，任期三年，自2017年2月21日至2020年2月20日。

2、控股股东、实际控制人变动情况

报告期内、报告期末至本报告披露日，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
----	----	----	------	----	----	-----------

魏小立	董事长、总经理	男	1972年9月30日	本科	2017.2.21-2020.2.20	是
李传咏	董事、副总经理	男	1971年6月8日	研究生	2017.2.21-2020.2.20	是
王逸杰	董事、副总经理	男	1968年4月26日	本科	2017.2.21-2020.2.20	是
聂丽洁	董事	女	1960年3月21日	博士	2018.6.07-2020.2.20	否
刘晓玲	董事、副总经理、 董事会秘书、财务 负责人	女	1964年1月17日	大专	2017.2.21-2020.2.20	是
陈宁	监事长	男	1976年12月14日	研究生	2017.2.21-2020.2.20	是
王亮	监事	男	1986年3月22日	大专	2017.2.21-2020.2.20	是
郑自奎	监事	男	1977年1月2日	本科	2018.6.05-2020.2.20	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

除魏小立、李传咏和王逸杰三人互为一致行动人外，各股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在其它关联关系。

(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
魏小立	董事长、总经理	7,285,000	4,100,000	11,385,000	43.62%	0
李传咏	董事、副总经理	4,896,000	0	4,896,000	18.76%	0
王逸杰	董事、副总经理	2,448,000	0	2,448,000	9.38%	0
刘晓玲	董事、副总经理、董事 会秘书、财务负责人	820,000	-100,000	720,000	2.76%	0
陈宁	监事长	936,000	0	936,000	3.59%	0
郑自奎	监事	440,000	0	440,000	1.69%	0
王亮	监事	60,000	0	60,000	0.23%	0
合计	-	16,885,000	4,000,000	20,885,000	80.03%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邹荟	监事	离任		因个人原因辞职，辞去其在公司担任的职工代表监事职务
李军	董事	离任		因个人原因辞职，辞去其在公司担任的董事职务
郑自奎		新任	监事	改选
聂丽洁		新任	董事	改选

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

郑自奎，男，1977年1月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年5月至今就职于本公司，现任股份公司基教行业部总监。

聂丽洁，女，1960年3月21日出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，2012年毕业于西安交通大学管理科学与工程系。1983年7月至1993年04月在西安石油大学任教，1993年05月至今于西安交通大学管理学院任教。

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	14	9
生产人员	0	0
销售人员	62	66
技术人员	138	152
财务人员	6	6
员工总计	220	233

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	6
本科	155	168
专科	57	59
专科以下	0	0
员工总计	220	233

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、公司管理人员实行岗位工资，技术人员实行工资+绩效+项目津贴，销售人员实行工资+绩效+销售提成。公司为全体员工缴纳了“五险一金”。

2、公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，培养经营、管理、技术等方面的骨干人才，实现公司与员工的双赢发展。

3、积极推行人才引进计划，重点加强技术人才的引进力度，特别是高层次和成熟人才的引进。报告期内公司员工人数从220人增加到233人，主要为技术人员，其中拥有本科学历人员增加13名，进

一步增强了公司的技术实力。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
杨晓	研发四部部门总监	80,000
胡宪震	行政人事部部门经理	80,000
崔茹	项目中心总监	65,000
田红旗	政企行业部部门总监	65,000
王亮	高校行业部部门总监	60,000
陈保良	政企行业部部门副总监	50,000
王宏选	大区经理	50,000
李倩雯	财务部部门经理	50,000
杨晗	测试部部门经理	50,000
崔立强	信息安全部部门经理	50,000
郎富强	大区经理	30,000
杜鑫	产品经理	30,000
郭伟龙	大区经理	30,000
薛峰	程序员	30,000
方涛	产品经理	30,000
刘晓国	项目管理	30,000
段海峰	产品支持部经理	30,000
李晓飞	设计师	15,000
刘勇胜	行政专员	15,000
张少鹏	程序员	15,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节七、（一）	4,712,835.53	26,913,589.27
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节七、（二）	19,090,054.60	24,105,875.16
预付款项	第八节七、（三）	1,631,170.91	1,050,625.83
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节七、（四）	7,306,476.23	4,832,544.21
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节七、（五）	9,443,348.49	5,234,977.11
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		42,183,885.76	62,137,611.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节七、（六）	11,979,942.48	12,276,111.52
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出	第八节七、（七）	3,597,362.93	3,102,469.30

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节七、（八）	815,886.82	591,149.41
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		16,393,192.23	15,969,730.23
资产总计		58,577,077.99	78,107,341.81
流动负债：			
短期借款	第八节七、（十）	4,900,000.00	4,400,000.00
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	第八节七、（十一）	4,948,203.97	7,709,627.75
预收款项	第八节七、（十二）	7,639,296.18	3,583,716.27
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节七、（十三）	1,951,465.98	4,700,316.38
应交税费	第八节七、（十四）	405,612.67	5,600,897.06
其他应付款	第八节七、（十五）	3,831,316.97	4,574,391.12
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		23,675,895.77	30,568,948.58
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	第八节七、（八）	60,974.84	71,964.45
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		60,974.84	71,964.45
负债合计		23,736,870.61	30,640,913.03
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节七、(十六)	26,100,000.00	26,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节七、(十七)	7,421,469.57	4,907,084.19
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节七、(十八)	2,757,934.46	2,757,934.46
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节七、(十九)	-1,439,196.65	13,701,410.13
归属于母公司所有者权益合计		34,840,207.38	47,466,428.78
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		34,840,207.38	47,466,428.78
负债和所有者权益总计		58,577,077.99	78,107,341.81

法定代表人：魏小立 主管会计工作负责人：刘晓玲 会计机构负责人：李倩雯

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节七、(二十)	4,814,465.27	13,588,525.34
其中：营业收入		4,814,465.27	13,588,525.34
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		18,655,038.61	14,802,105.17
其中：营业成本	第八节七、(二十)	2,197,444.87	2,838,407.82
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节七、(二十一)	111,452.23	202,988.91
销售费用	第八节七、(二十二)	8,519,553.26	6,874,688.87
管理费用	第八节七、(二十三)	5,186,305.64	3,007,553.85
研发费用	第八节七、(二十三)	3,042,994.04	1,449,489.57
财务费用	第八节七、(二十四)	113,705.83	52,398.09
资产减值损失	第八节七、(二十五)	-516,417.26	376,578.06
加：其他收益	第八节七、(二十七)	2,050,721.33	-

投资收益（损失以“-”号填列）	第八节七、（二十六）	56,095.89	-
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）		-11,733,756.12	-1,213,579.83
加：营业外收入	第八节七、（二十八）	372,422.32	0.01
减：营业外支出	第八节七、（二十九）	100,000	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,461,333.80	-1,213,579.82
减：所得税费用	第八节七、（三十）	-235,727.02	-150,591.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,225,606.78	-1,062,988.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-11,225,606.78	-1,062,988.01
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-11,225,606.78	-1,062,988.01
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-11,225,606.78	-1,062,988.01
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-11,225,606.78	-1,062,988.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,225,606.78	-1,062,988.01
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.43	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.43	-0.05

法定代表人：魏小立 主管会计工作负责人：刘晓玲 会计机构负责人：李倩雯

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,124,229.50	11,733,319.60
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		559,310.50	1,401,115.30
收到其他与经营活动有关的现金	第八节七（三十一）	1,441,365.09	759,085.16
经营活动现金流入小计		17,124,905.09	13,893,520.06
购买商品、接受劳务支付的现金		7,797,733.62	4,203,286.20
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		14,354,636.24	10,687,135.46
支付的各项税费		6,305,186.33	5,300,868.89
支付其他与经营活动有关的现金	第八节七、（二十一）	6,942,841.66	4,188,240.06
经营活动现金流出小计		35,400,397.85	24,379,530.61
经营活动产生的现金流量净额		-18,275,492.76	-10,486,010.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000	-
取得投资收益收到的现金		56,095.89	-
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		5,056,095.89	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		338,413.08	1,327,563.21
投资支付的现金		5,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,338,413.08	1,327,563.21
投资活动产生的现金流量净额		-282,317.19	-1,327,563.21
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		2,900,000.00	5,625,000.00
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		2,900,000.00	5,625,000.00
偿还债务支付的现金		2,400,000.00	2,675,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,048,212.67	2,260,516.35
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		94,731.12	220.00
筹资活动现金流出小计		6,542,943.79	4,935,736.35

筹资活动产生的现金流量净额		-3,642,943.79	689,263.65
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		-22,200,753.74	-11,124,310.11
加：期初现金及现金等价物余额		26,913,589.27	13,865,594.75
六、期末现金及现金等价物余额		4,712,835.53	2,741,284.64

法定代表人：魏小立 主管会计工作负责人：刘晓玲 会计机构负责人：李倩雯

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

因公司的主要客户集中在高校及政府部门，由于这些客户通常采取预算管理和产品集中采购制度，一般年初预算和招标、年底验收和决算。受此影响，公司的收入存在一定的季节性。

二、 报表项目注释

西安博达软件股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

西安博达软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2017 年 3 月 20 日取得西安市工商行政管理局核发的 91610131724910931N 号营业执照。

公司注册资本：人民币贰仟陆佰壹拾万元整

法定代表人：魏小立

注册地址：西安市高新区锦业路 125 号第 201 幢 13 层 01 号

经营范围：计算机及移动设备软硬件的开发、生产、销售；软件技术开发、推广、转让、服务、咨询；计算机系统服务；计算机、软件及辅助设备、电子产品的销售。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目）

公司是由西安博达软件有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。西安博达软件有限公司于 2000 年 9 月 5 日在西安高新区注册成立，公司成立时名称为西安网博电子科技有限公司，公司注册资本和实收资本均为人民币 60 万元，其中：魏小立出资人民币 48 万元（占 80%）、王逸杰出资人民币 3 万元（占 5%）、李传咏出资人民币 3 万元（占 5%）、吴晓军出资人民币 3 万元（占 5%）、孙晓龙出资人民币 3 万元（占 5%），2000 年 8 月 21 日经西安康达会计师事务所“西康验字（2000）第 1217 号”验资报告审验。

2001 年 1 月 23 日，经公司股东会决议，公司注册资本由人民币 60 万元增至人民币 100 万元，其中：西安博通资讯股份有限公司出资人民币 40 万元（占 40%）、魏小立出资人民币 16 万元（占 16%）、李传咏出资人民币 12.80 万元（占 12.8%）、孙晓龙出资人民币 12.80 万元（占 12.8%）、王逸杰出资人民币 9.40 万元（占 9.4%）、谢非出资人民币 6 万元（占 6%）、钟强出资人民币 3 万元（占 3%），2000 年 11 月 23 日经西安康达有限责任会计师事务所西康验字（2000）第 1523 号验资报告审验。

2001 年 4 月 12 日，经公司股东会决议，公司名称变更为西安博达软件有限公司。

2005年12月22日，经公司股东会决议，公司股东变更为西安博通资讯股份有限公司出资人民币40万元（占40%）、魏小立出资人民币21万元（占21%）、李传咏出资人民币16.8万元（占16.8%）、王逸杰出资人民币11.20万元（占11.2%）、谢非出资人民币6万元（占6%）、陈宁出资人民币2万元（占2%）、贾凌出资人民币2万元（占2%）、刘晓玲出资人民币1万元（占1%）。

2013年3月18日，经公司股东会决议，西安交大博通资讯股份有限公司将其持有的40%的股权转让给股东魏小立，双方签订《股权转让协议》。西安市人民政府国有资产监督管理委员会出具了市国资函【2013】1号《西安市人民政府国有资产监督管理委员会关于同意西安交大博通资讯股份有限公司转让西安博达软件有限公司40%股权的函》许可本次转让。西安产权交易中心出具西产确字2013年第6号《产权交易确认书》认定本次产权交易行为，符合法律程序。

2013年4月28日，经公司股东会决议，吸收公司员工郑自奎为公司股东。

2013年6月24日经公司股东会决议，公司申请增加注册资本200万元，新增注册资本由原股东认缴，至此，公司注册资本增至300万元，其中：魏小立出资人民币102万元（占34%）、李传咏出资人民币81.60万元（占27.2%）、王逸杰出资人民币40.80万元（占13.6%）、谢非出资人民币30万元（占10%）、陈宁出资人民币15.60万元（占5.2%）、贾凌出资人民币15万元（占5%）、刘晓玲出资人民币9万元（占3%）、郑自奎出资人民币6万元（占2%），2013年6月25日经陕西合信会计师事务所有限公司陕合信验字（2013）021号验资报告审验。2013年12月18日，经公司股东会决议，谢非将个人所持30万股权转让给闫轶梅。

2014年2月5日经公司发起人协议将西安博达软件有限公司整体变更为股份有限公司，以期初余额的净资产依据各股东出资比例折合股份500万股，已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）2014年2月20日“希会验字（2014）0024号”验资报告审验。

公司整体变更前股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万元）	持股比例（%）
1	魏小立	102.00	34.00
2	李传咏	81.60	27.20
3	王逸杰	40.80	13.60
4	闫轶梅	30.00	10.00

5	陈宁	15.60	5.20
6	贾凌	15.00	5.00
7	刘晓玲	9.00	3.00
8	郑自奎	6.00	2.00
	合计	300.00	100.00

公司整体变更后股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万元）	持股比例（%）
1	魏小立	170.00	34.00
2	李传咏	136.00	27.20
3	王逸杰	68.00	13.60
4	闫轶梅	50.00	10.00
5	陈宁	26.00	5.20
6	贾凌	25.00	5.00
7	刘晓玲	15.00	3.00
8	郑自奎	10.00	2.00
	合计	500.00	100.00

2015年7月6日，公司股东限售股解禁。2015年7月20日，公司股东闫轶梅自愿将其所持有股本中的50,000股流通股协议转让给公司股东刘晓玲，本次交易占公司总股本的1%。

2015年8月10日，经股东会决议，公司向深圳市厚景投资合伙企业（有限合伙）非公开发行股票50万股，募集资金500万元（新增注册资本50万元、资本公积450万元），已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）2015年8月18日“希会验字（2015）0075号”验资报告审验。

公司变更后股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万元）	持股比例（%）
1	魏小立	170.00	30.91
2	李传咏	136.00	24.73
3	王逸杰	68.00	12.36
4	闫轶梅	45.00	8.18
5	陈宁	26.00	4.73
6	贾凌	25.00	4.54
7	刘晓玲	20.00	3.64
8	郑自奎	10.00	1.82
9	深圳市厚景投资合伙企业（有限合伙）	50.00	9.09
	合计	550.00	100.00

2016年4月20日，经股东会决议，公司以总股本550万股为基数，以未分配利润892万元向全体股东每10股送红股16.218182股，以资本公积金538万元向全体股东转每10股转增9.781819股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增8.181819股；以其他资本公积每10股转增1.6股），共计转增1430万股，转增后公司总股本将增加至1980万股。

2016年12月15日，经股东会决议，公司对部分董事、监事、高级管理人员、股东和核心员工进行限制性股票激励，采取定向发行股票，向24名激励对象授予220万股限制性股票，授予价格为1.5元/股，每股面值1元，已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）2016年12月28日“希会验字（2016）0130号”验资报告审验。此次变更后，公司总股本增加至2200万股。

2017年11月8日，经股东会决议，向公司董事、高级管理人魏小立非公开定向发行股票410万股，发行价格为1.6元/股，每股面值1元，已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）2017年12月5日“希会验字（2017）0106号”验资报告审验。此次变更后，公司总股本增加至2610万股。公司已于2018年2月1日完成工商变更登记。

二、财务报表的编制基础

本财务报告以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据附注四列示的重要会计政策、会计估计编制而成。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计年度

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账原则和计价属性

本公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。各项资产均按取得时的历史（实际）成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

（四）现金及现金等价物

现金及现金等价物指库存现金、可以随时用于支付的存款及企业持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币折算

本公司对发生的外币经济业务，初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；即期汇率一般指当日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价。资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率进行折算，因资产负债表日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，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，不应改变其记账本位币金额。货币性项目是企业持有的货币和将以固定或可确定金额的货币收取的资产或者偿付负债。主要包括现金、银行存款、应收票据、应收账款、准备持有至到期的债券投资、长（短）期借款、应付账款、其他应付款、应付债券和长期应付款等。

（六）金融工具的确认和计量

1. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

2. 金融资产

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值进行计量，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的交易费用计入当期损益，其他金融资产的初始交易费用计入初始确认成本。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足以下条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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是指只有符合以下条件之一的金融资产，才可以在初始确认时指定：该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

初始确认后，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利或利息收入均计入当期损益。

（2）持有至到期投资

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

初始确认后，采用实际利率法计算的摊余成本减去计提的减值准备进行后续计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，采用实际利率法计算的摊余成本减去计提的减值准备进行后续计量。当终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

初始确认后，采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入，公允价值变动在资本公积中单项列示，直至该金融资产终止确认或发生减值时，已计入资本公积中的累计公允价值变动转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入均计入当期损益。

3. 终止确认

终止确认，是指将金融资产或金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不得终止确认该金融资产。

判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。企业面临的风险因金融资产转移发生实质性改变的，表明该企业已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方。企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融资产的减值

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事项的发生而出现减值，减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过计提减值准备减计至其预计可收回金额，减计的金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产应进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍应与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成的一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验来确定。

(2) 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

（3）可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出，计入当期损益。

5. 金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，该类金融负债公允价值的变动计入当期损益。

（2）其他金融负债以摊余成本计量。

（七）应收款项及坏账准备

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：金额 10 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大或经单独测试后未减值的应收款项，采用账龄分析法，计提坏账准备，坏账准备计提比例如下表：

账龄	坏账准备计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	30
3-4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但有证据表明其未来现金流量现值低于账面价值，则按其低于账面价值的差额单独计提坏账准备。

（八）存货

1. 存货的分类

存货是指企业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。

存货可分为原材料、包装物、低值易耗品、生产成本等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用；制造费用，是指企业为生产产品和提供劳务而发生的各项间接费用。存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

原材料、低值易耗品、包装物按实际成本核算。低值易耗品按五五摊销法核算，原材料、包装物领用或发出，按照实际成本核算的，按月采用加权平均法确定其实际成本。

3. 存货的盘存制度

本公司对存货采用永续盘存制度，每年至少应全面盘点一次，盘点结果如果与账面记录不符，应于年末前查明原因，并根据本公司存货盈亏处理办法的规定，在期末结账前处理完毕。

4. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，已减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（九）投资性房地产

1. 投资性房地产分类

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售，包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

2. 投资性房地产计价

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司对投资性房地产按照成本扣除累计减值准备、预计残值后按直线法计算折旧或摊销。

投资性房地产处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3. 投资性房地产减值准备

本公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不提转回。

（十）固定资产

1. 固定资产的确认

固定资产是指即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产，通常单位价值应在 2000 元以上。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费

和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。企业以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，应予资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

3. 固定资产的分类和折旧方法

固定资产的折旧方法：固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。

本公司对所有固定资产计提折旧，但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除外。计提方法一经确定，不随意变更。如需变更，须经本公司审批。

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法，但原则上不得延长固定资产的折旧期限等，减少应计折旧额。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

固定资产预计残值为资产原值的5%，预计使用年限一般为：

固定资产类别	估计使用年限	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋及建筑物	20-50年	1.90-4.75	5
运输设备	10年	9.50	5
电子设备	5年	19.00	5
其他	5年	19.00	5

4. 固定资产后续支出的会计处理方法

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

5. 固定资产减值准备

本公司期末按照固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

（十一）在建工程

在建工程是指在建中的房屋、建筑物、待安装或正安装机器设备及其他固定资产。

1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价。自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理等确定工程成本。

2. 在建工程结转固定资产的时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

本公司期末按照在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备。

（十二）无形资产

1. 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，通常包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。利率采用银行同期贷款利率。

本公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件的，确认为无形资产：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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。

3. 无形资产摊销方法和期限

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

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限实际受益年限摊销。

无形资产为土地使用权的，按使用权证列示的使用年限平均摊销，使用权证未列示使用年限的按 50 年平均摊销。无形资产为采矿权的，按核准的使用年限平均摊销。

其他无形资产以成本入账，按受益期分期平均摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法，但原则上不得延长其使用期限，减少摊销额。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，进行摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益。某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

4. 无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，若可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提无形资产减值准备。

5. 无形资产终止确认

出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

（十三）长期待摊费用

1. 本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用能够确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

2. 筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

（十四）职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，社会保险费及住房公积金，工会经费和职工教育经费等在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付相关支出。离职后福利指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。辞退福利指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬、符合设定提存计划而产生的离职后福利或其他长期职工福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当

期损益或相关资产成本。因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的辞退福利确认为负债，计入当期损益。

（十五）债务重组

1. 债务重组的认定

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

债务重组的方式主要包括：以资产清偿债务；将债务转为资本；修改其他债务条件；以上三种方式的组合等。

2. 债务人的会计处理

以现金清偿债务的，债务人应当将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人应当将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，也计入当期损益。

将债务转为资本的，债务人应当将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或者实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的，债务人应当将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合《企业会计准则第13号——或有事项》中有关预计负债确认条件的，债务人应当将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。或有应付金额，是指需要根据未来某种事项出现而发生的应付金额，而且该未来事项的出现具有不确定性。

债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人应当依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

3. 债权人的会计处理

以现金清偿债务的，债权人应当将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人应当对受让的非现

金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为资本的，债权人应当将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的，债权人应当将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，计入当期损益。修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不应当确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。或有应收金额，是指需要根据未来某种事项出现而发生的应收金额，而且该未来事项的出现具有不确定性。

债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人应当依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

（十六）附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（十七）预计负债的确认和计量

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数

按照该范围内的中间值确定；所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十八）收入确认原则

1. 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认营业收入的实现。

本公司销售商品满足收入确认条件时，按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。对于劳务的开始和完成不在同一会计年度内的，按完工百分比法，在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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

本公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：已完工作的测量；已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；已经发生的成本占估计总成本的比例。

3. 让渡资产使用权

利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入，按照有关合同或协议约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：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

（十九）政府补助

1. 政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

（二十）租赁

1. 租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。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将会行使这种选择权。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。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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2. 承租人融资租赁业务的会计处理

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

（二十一）所得税的会计处理方法

1. 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法；

2. 递延所得税负债和递延所得税资产

递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。本公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，本公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认。

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

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

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，企业对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。

本公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正

（一）会计政策变更

（1）根据《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）修订的规定，自2017年1月1日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入，采用未来适用法处理。

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

（3）本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，相应对财务报表格式进行了修订，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

除上述外，公司本期无其他重要的会计政策变更。

（二）会计估计变更

本公司在报告期末未发生会计估计变更。

（三）重大前期差错更正

本公司在报告期无重大前期差错更正。

六、税项

本公司涉及的主要税费事项及税率如下：

（一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	技术服务、技术开发、产品销售收入	17%、16%、6%	
城市维护建设税	应缴流转税	7%	
教育费附加	应缴流转税	3%	

地方教育附加	应缴流转税	2%	
--------	-------	----	--

（二）企业所得税

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
企业所得税	应纳税所得额	15%	注

注：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，本公司于2016年12月6日复审取得经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201661000503，有效期3年。根据2007年3月16日颁布的《企业所得税法》，本公司自获得高新技术企业资格后，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本公司所得税按应纳税所得额的15%缴纳。

（三）个人所得税员工个人所得税由本公司代扣代缴。

（四）其他税费本公司涉及的其他税费按照国家相关法律法规的规定执行。

七、会计报表主要项目注释

非特别指明本附注“期末”指2018年6月30日，“期初”指2018年1月1日，“本期”指2018年1月1日-2018年6月30日，“上期”指2017年1月1日-2017年6月30日（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,262.60	3,013.30
银行存款	4,631,172.93	26,833,175.97
其他货币资金	77,400.00	77,400.00
其中：存放在境外的款项总额		
合计	4,712,835.53	26,913,589.27

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	77,400.00	77,400.00
合计	77,400.00	77,400.00

注：除上述受限制的货币资金外，本公司现金、银行存款无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	199,360.00	
应收账款	20,288,744.08	26,224,159.52
合计	20,488,104.08	26,224,159.52

1. 应收票据

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	199,360.00	
合计	199,360.00	

2. 应收账款

（1）按种类列示

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	20,288,744.08	100.00	1,398,049.48	6.82	18,890,694.60
其他单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,288,744.08	100.00	1,398,049.48	6.82	18,890,694.60

（续）

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	26,224,159.52	100.00	2,118,284.36	8.08	24,105,875.16
其他单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,224,159.52	100.00	2,118,284.36	8.08	24,105,875.16

其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	18,129,308.51	906,465.43	5%	20,479,855.75	1,023,992.78	5%
1-2年	1,699,385.57	169,938.56	10%	4,404,020.77	440,402.08	10%
2-3年	156,285.00	46,885.50	30%	735,985.00	220,795.5	30%
3-4年	33,540.00	16,770.00	50%	275,668.00	137,834.00	50%
4-5年	61,175.00	48,940.00	80%	166,850.00	133,480.00	80%
5年以上	209,050.00	209,050.00	100%	161,780.00	161,780.00	100%
合计	20,288,744.08	1,398,049.48	—	26,224,159.52	2,118,284.36	—

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,118,284.36		-720,234.88		1,398,049.48
合计	2,118,284.36		-720,234.88		1,398,049.48

(3). 期末余额应收账款前五名单位

单位名称	与本公司关系	应收账款余额	坏账准备	账龄	所占比例(%)
郑州方策电子科技有限公司	非关联	1,003,100.94	50,155.05	1年以内	4.90
江苏金智教育信息股份有限公司	非关联	895,438.78	44,771.94	1年以内	4.37
天津安联恒信网络科技有限公司	非关联	728,200.00	36,410.00	1年以内	3.55
哈尔滨怀鼎科技发展有限公司	非关联	618,000.00	30,900.00	1年以内	3.02
山东贤蕴信息科技有限公司	非关联	530,000.00	26,500.00	1年以内	2.59
合计		3,774,739.72	188,736.99	--	18.42

(4). 公司本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(5). 公司本期无实际核销的应收账款。

(6). 公司本期无终止确认的应收账款及以应收账款为标的进行证券化的情形。

(7). 公司本期应收账款期末较年初减少 20.81%，主要系上半年项目回款较去年同期良好。

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

项目	期末余额			年初余额		
	期末余额	比例 (%)	坏账准备	期末余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,577,585.67	92.56	27,008.52	1,062,491.97	95.87	25,079.05
1-2 年	81,094.00	4.76	8,109.40			
2-3 年						
3-4 年				13,545.82	1.22	6,772.91
4-5 年	38,045.82	2.23	30,436.66	32,200.00	2.91	25,760.00
5 年以上	7,700.00	0.45	7,700.00			
合计	1,704,425.49	100.00	73,254.58	1,108,237.79	100.00	57,611.96

2. 公司本期无实际核销的预付款项。

3. 预付账款期末较年初增加 53.80%，主要原因系本期预付外包服务费增加所致。

(四) 其他应收款

1. 按种类列示

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,050,721.33	26.05			2,050,721.33
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	5,823,029.74	73.95	567,274.84	9.74	5,255,754.90
其他单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,873,751.07	100.00	567,274.84	9.74	7,306,476.23

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	559,310.50	10.73			559,310.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	4,652,333.55	89.27	379,099.84	8.15	4,273,233.71
其他单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,211,644.05	100.00	379,099.84	7.27	4,832,544.21

其中：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	未计提理由
增值税即征即退	2,050,721.33		1年以内		应退税额已确认，期后已收回。
合计	2,050,721.33				

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,289,874.46	214,493.72	5%	3,557,342.07	177,867.10	5%
1-2年	956,194.30	95,619.43	10%	759,557.50	75,955.75	10%
2-3年	313,270.00	93,981.00	30%	237,950.00	71,385.00	30%
3-4年	170,107.00	85,053.50	50%	81,183.98	40,591.99	50%
4-5年	77,283.98	61,827.18	80%	15,000.00	12,000.00	80%
5年以上	16,300.00	16,300.00	100%	1,300.00	1,300.00	100%
合计	5,823,029.74	567,274.84	—	4,652,333.55	379,099.84	—

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	379,099.84	188,175.00			567,274.84
合计	379,099.84	188,175.00			567,274.84

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金借款及押金	3,357,637.74	1,893,111.55
投标保证金	2,465,392.00	2,759,222.00
增值税即征即退款	2,050,721.33	559,310.50
合计	7,873,751.07	5,211,644.05

4. 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	所占比例%	款项性质
郎富强	股东	648,798.50	1年以内/1-2年/2-3年/4-5年	8.24	投标保证金、员工备用金
孟召生	员工	386,950.00	1年以内/1-2年/2-3年	4.91	投标保证金、员工备用金
天津大学	客户	352,800.00	1年以内	4.48	投标保证金
郭伟龙	员工	332,800.00	1年以内/1-2年	4.23	投标保证金、员工备用金
张恒	员工	321,858.36	1年以内/1-2年	4.09	投标保证金、员工备用金
合计		2,043,206.86	--	25.95	投标保证金、员工备用金

注：郎富强个人借款余额包含质保金445,700元，履约保证金104,450元，投标保证金29,610元，个人备用金69,038.50元。

因我公司的客户主要分布在政府、高校行业，这些客户通常采用招投标方式进行采购，需先支付投标保证金进行投标，合同履行后支付履约保证金，该业务合理，不存在个人占用公司资金情况。

5. 公司本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

6. 公司本期无实际核销的其他应收款。

7. 公司本期无终止确认的其他应收款及以其他应收款为标的进行证券化的情形。

8. 其他应收款期末较年初增加 51.19%，主要原因系本期包含已确认未收到款项的增值税退税金额，且本期投标保证金及员工借款有所增加所致。

（五）存货

1. 按项目列示

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	148,795.76		148,795.76	146,197.83		146,197.83
库存商品	79,386.80		79,386.80	57,189.97		57,189.97
在产品（生产成本）	9,215,165.93		9,215,165.93	5,031,589.31		5,031,589.31
合计	9,443,348.49		9,443,348.49	5,234,977.11		5,234,977.11

2. 期末存货未发生减值情形，故未计提跌价准备。

3. 存货期末较年初增加 80.39%，主要原因系公司规模扩大，软件生产成本投入增加所致。

（六）固定资产

1. 固定资产明细情况

项目	房屋、建筑物	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 年初余额	12,039,498.44	1,160,200.06	2,210,050.04	15,409,748.54
2. 本期增加金额			338,413.08	338,413.08
(1) 购置			338,413.08	338,413.08
(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	12,039,498.44	1,160,200.06	2,548,463.12	15,748,161.62
二、累计折旧				
1. 年初余额	1,494,971.33	484,603.20	1,154,062.49	3,133,637.02
2. 本期增加金额				
(1) 计提	426,298.20	52,010.38	156,273.54	634,582.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,921,269.53	536,613.58	1,310,336.03	3,768,219.14
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,118,228.91	623,586.48	1,238,127.09	11,979,942.48
2. 年初账面价值	10,544,527.11	675,596.86	1,055,987.55	12,276,111.52

2. 期末固定资产未发生减值情形，故未对固定资产计提减值准备。

3. 固定资产期末较年初增加 2.2%，主要原因系公司购买办公及电子设备。

4. 截止资产负债表日，本公司购置的房屋尚未办妥产权。

（七）开发支出

1. 按项目列示

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
博达党建平台系统软件项目新产品	645,223.67						645,223.67
博达高校稿件管理平台软件项目新产品	600,725.45						600,725.45
基教网站群云平台项目新产品	255,522.56	332,144.86					587,667.42
融媒体管理平台系统项目新产品	44,181.85						44,181.85
网站群运维监控平台项目新产品	17,805.00						17,805.00
校友平台系统软件项目新产品	864,269.19						864,269.19
云模板库项目新产品	674,741.58						674,741.58
内容大数据平台（知识图谱数据平台）		147,692.68					147,692.68
服务部 app		357.30					357.30
网站群运营分析平台		14,698.79					14,698.79
合计	3,102,469.30	494,893.63					3,597,362.93

2. 开发支出期末较年初增加 15.95%，主要原因系公司本期开发项目及投入增加所致。

（八）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	2,038,578.80	305,786.82	2,554,996.16	383,249.41
股份支付	3,400,666.67	510,100.00	1,386,000.00	207,900.00
合计	5,439,245.47	815,886.82	3,940,996.16	591,149.41

2. 递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧费用	406,498.95	60,974.84	479,763.02	71,964.45
合计	406,498.95	60,974.84	479,763.02	71,964.45

(九) 资产减值准备

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,554,996.16	203,817.62	720,234.88		2,038,578.90
合计	2,554,996.16	203,817.62	720,234.88		2,038,578.90

(十) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	4,900,000.00	4,400,000.00
信用借款		
合计	4,900,000.00	4,400,000.00

注：本公司担保借款事项详见本附注“十、（四）关联方担保事项”。

(十一) 应付账款

1. 按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	4,117,413.87	7,527,694.14
1-2年	818,443.10	53,581.00
2-3年	3,000.00	6,750.21
3年以上	9,347.00	121,602.40

合计	4,948,203.97	7,709,627.75
----	--------------	--------------

2. 应付账款期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

3. 应付账款期末较年初减少35.82%，主要原因系应付项目外包款和服务费减少所致。

(十二) 预收款项

1. 按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	7,590,083.35	3,538,946.27
1-2年	42,452.83	35,200.00
2-3年	2,000.00	8,700.00
3年以上	4,760.00	870.00
合计	7,639,296.18	3,583,716.27

2. 预收款项期末余额中无账龄超过1年的重要预收账款。

3. 预收账款期末较年初增加113.17%，主要原因系预收客户软件开发项目款增加所致。

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,563,976.19	10,886,205.05	13,750,474.87	1,699,706.37
离职后福利-设定提存计划	116,340.19	866,743.83	731,324.41	251,759.61
辞退福利	20,000.00	20,000.00	40,000.00	
合计	4,700,316.38	11,772,948.88	14,521,799.28	1,951,465.98

2. 短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,368,063.17	10,110,263.14	12,783,393.58	1,694,932.73
职工福利费		224,316.63	224,316.63	
社会保险费	49,769.79	191,645.01	317,845.27	-76,430.47
住房公积金	25,575.00	157,775.00	157,420.00	25,930.00
工会经费和职工教育经费	120,568.23	202,205.27	267,499.39	55,274.11
合计	4,563,976.19	10,886,205.05	13,750,474.87	1,699,706.37

3. 设定提存计划列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	111,943.20	833,783.67	703,398.78	242,328.09
失业保险费	4,396.99	32,960.16	27,925.63	9,431.52
合计	116,340.19	866,743.83	731,324.41	251,759.61

(十四) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	258,146.56	2,887,775.69
城市维护建设税	15,642.08	200,940.92
教育费附加	6,687.48	86,101.27
地方教育费附加	4,469.18	57,411.70
水利基金	5,103.64	15,764.32
企业所得税	-0.01	2,243,902.53
个人所得税	104,028.21	100,697.66
其他税费	11,535.53	8,302.97
合计	405,612.67	5,600,897.06

(十五) 其他应付款

1. 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
办公楼尾款	4,180,000.00	4,180,000.00
市场保证金、项目保证金	267,100.00	267,100.00
个人社保及其他款项	-615,783.03	127,291.12
合计	3,831,316.97	4,574,391.12

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	年初余额
陕西电子信息集团有限公司	4,180,000.00	4,180,000.00
合计	4,180,000.00	4,180,000.00

3. 期末余额中账龄超过 1 年的重要其他应付款为未付的办公楼尾款 4,180,000.00 元。

（十六）股本

1. 按项目列示

股东名称	年初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	17,640,000				-125,000	-125,000	17,515,000
二、无限售条件流通股	8,460,000				125,000	125,000	8,585,000
其中：人民币普通股	8,460,000				125,000	125,000	8,585,000
三、股份总数	26,100,000						26,100,000

（十七）资本公积

1. 按项目列示

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,521,084.19	594,000.00	102,593.62	4,012,490.57
其他资本公积	1,386,000.00	2,616,979.00	594,000.00	3,408,979.00
合计	4,907,084.19	3,210,979.00	696,593.62	7,421,469.57

2. 资本溢价本期增加 594,000 元为 2016 年股份支付在 2018 年上半年确认的费用，计入资本公积—股本溢价。

3. 其他资本公积本期增加 2,616,979 元全部为股份支付公允价值摊销款。

（十八）盈余公积

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,757,934.46			2,757,934.46
合计	2,757,934.46			2,757,934.46

注：公司按照净利润的 10% 计提法定盈余公积。

（十九）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	13,701,410.13	6,422,631.76
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	13,701,410.13	6,422,631.76

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,225,606.78	10,531,975.97
减：提取法定盈余公积		1,053,197.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,915,000.00	2,200,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-1,439,196.65	13,701,410.13

注：2018年5月11日，经本公司年度股东大会批准向全体股东派发股息，每10股派发现金红利人民币1.5元（含税），共计人民币391.5万元（含税）。

（二十）营业收入及营业成本

1. 按项目列示

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务与开发	1,901,836.38	1,302,623.08	3,951,952.72	1,432,781.12
产品销售	2,912,628.89	894,821.79	9,636,572.62	1,405,626.70
合计	4,814,465.27	2,197,444.87	13,588,525.34	2,838,407.82

2. 营业收入本期较上期减少，主要原因系公司收入确认存在一定的季节性，另一方面，因市场拓展，公司接收新行业的项目实施量比较大，由于新行业中有些项目实施技术还在不断的完善中，导致项目验收量不足，从而致使同期收入减少。

（二十一）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	62,829.96	115,713.94
教育费附加	26,927.13	49,591.68
地方教育费附加	17,951.42	33,061.13
印花税	3,743.72	4,622.16
合计	111,452.23	202,988.91

（二十二）销售费用

1. 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,634,533.04	3,582,608.08

服务费	2,603,012.49	1,355,179.12
差旅费	1,031,066.62	852,673.94
招待费	376,496.30	385,081.91
办公费	161,564.15	198,764.16
房租及物业费	193,621.14	87,056.39
会议费	150,203.35	109,531.97
折旧费	220,392.92	141,476.06
宣传费	95,504.72	73,017.71
招标费	53,158.53	79,991.04
管理咨询费		9,308.49
合计	8,519,553.26	6,874,688.87

2. 销售费用本期较上期增加 23.93%，主要原因系公司本期业务规模扩大，人工成本增加所致。

3. 销售费用中服务费的增加主要系公司市场拓展及外包费用的增加所致。

（二十三）管理费用

1. 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,956,572.94	1,820,599.23
认证费	28,867.93	6,809.44
审计咨询费	118,184.86	103,513.21
办公费	105,492.42	131,521.35
证照费	15,010.19	2,400.00
车辆费	46,147.33	15,104.76
差旅费	23,037.22	24,857.89
房租及物业费	23,860.46	26,908.96
招待费	8,394.50	31,510.60
折旧费	69,499.39	67,253.75
股份支付公允价值摊销	2,608,725.00	693,000.00
其他	182,513.40	84,074.66
合计	5,186,305.64	3,007,553.85

2. 研发费用主要为研发部门人员工资、办公费等，明细如下：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

人工费	2,175,127.82	1,294,813.83
房租、物业费	40,636.20	23,680.42
折旧、摊销	118,099.53	62,118.11
通信费	13,599.57	8,189.21
研发外包	684,556.69	60,000.00
设计费	7,281.55	
办公费	688.00	688.00
物耗	4.68	
福利费	3,000.00	
合计	3,042,994.04	1,449,489.57

3. 管理费用本期较上期增加 84.64%，主要原因系公司对部分董事、监事、高级管理人员和核心员工采取定向发行股票进行限制性股权激励，本期股份支付公允价值摊销增加所致。

（二十四）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	133,212.67	60,516.35
减：利息收入	24,508.30	13,022.93
手续费支出	5,001.46	4,904.67
合计	113,705.83	52,398.09

（二十五）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-516,417.26	376,578.06
合计	-516,417.26	376,578.06

（二十六）投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财收益	56,095.89	
合计	56,095.89	

（二十七）其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退	2,050,721.33	
合计	2,050,721.33	

（二十八）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	372,265.38		372,265.38
其他	156.94	0.01	156.94
合计	372,422.32	0.01	372,422.32

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
1. 增值税即征即退		0.01	与收益相关
2. 西安市鼓励企业上市发展专项资金	300,000.00		与收益相关
3. 稳岗补贴	20,200.00		与收益相关
4. 自贸区水利基金税收优惠补贴	2,065.38		与收益相关
5. 西安市十大创业人物奖金	50,000.00		与收益相关
合计	372,265.38	0.01	

（二十九）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00

（三十）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-235,727.02	-150,591.81
合计	-235,727.02	-150,591.81

（三十一）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收政府补助款	372,265.38	
收银行利息及备用金等	1,069,099.71	13,022.93
收市场保证金		746,062.23
合计	1,441,365.09	759,085.16

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付管理费用、销售费用等	5,571,296.66	3,952,537.06
支付保证金、备用金等	1,371,545.00	235,703.00
合计	6,942,841.66	4,188,240.06

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,225,606.78	-1,062,988.01
加：资产减值准备	-516,417.26	376,578.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	634,582.12	511,522.98
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	133,212.67	60,516.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,095.89	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-224,737.41	-160,436.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,989.61	9,844.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,208,371.38	-1,592,267.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,982,867.09	-4,607,873.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,392,661.31	-4,713,907.24
其他（股份支付公允价值摊销）	2,608,725.00	693,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-18,275,492.76	-10,486,010.55
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	4,712,835.53	2,741,284.64
减：现金的期初余额	26,913,589.27	13,865,594.75
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	-22,200,753.74	-11,124,310.11
--------------	----------------	----------------

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,712,835.53	2,741,284.64
其中：库存现金	4,262.60	638.09
可随时用于支付的银行存款	4,631,172.93	2,740,646.55
可随时用于支付的其他货币资金	77,400.00	
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	4,712,835.53	2,741,284.64

八、或有事项

截止报告日，本公司报告期无应需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司本报告期无应需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司控股股东情况

魏小立、李传咏、王逸杰先生均为中国公民，分别持本公司 43.62%、18.76%、9.38% 股权，魏小立、李传咏和王逸杰于 2011 年 5 月 9 日签署了《一致行动协议》，该协议对三人共同行使控制权做出了明确约定，故魏小立、李传咏和王逸杰为本公司实际控制人。并于 2017 年 5 月 9 日续签了为期六年的《一致行动人协议》。

（二）其他关联方

关联方名称	与本公司关系
白晶	魏小立的配偶
雷香兰	王逸杰的配偶
赵莉	李传咏的配偶

（三）关联方交易

本期未发生关联方交易。

（四）关联方担保事项

1. 公司向平安银行西安分行申请 290 万元流动资金贷款授信。魏小立及其配偶白晶、李传咏及其配偶赵莉、王逸杰及其配偶雷香兰为公司的前述贷款提供无限连带责任保证。该事项已在 2017 年 4 月 20 日举行的年度股东大会审议通过。

2. 公司向招商银行西安高新科技支行申请 300 万元流动资金贷款授信。魏小立及其配偶白晶为公司的前述贷款提供无限连带责任保证担保。该事项已在 2017 年 5 月 12 日举行的 2017 年第二次临时股东大会审议通过。公司在 2017 年已取得招商银行贷款 300 万元，2018 年 6 月 19 日已归还其中 100 万元，截止报告期末关联性交易余额 200 万元。

3. 魏小立、李传咏为公司在浦发银行贷款提供担保，交易金额 200 万元，已经公司 2016 年第二届董事会第二次会议审议，并经 2016 年年度股东大会审议通过。期初余额为 140 万元，该项贷款已于 2018 年 4 月还清。

十一、其他重要事项说明

截止报告日，本公司报告期无应需要披露的其他重要事项说明。

十二、补充资料

（一）当期非经常损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
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）	372,265.38	
委托他人投资或管理资产的损益	56,095.89	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-99,843.06	
非经常性损益总额	328,518.21	
减：非经常性损益所得税影响数	49,277.73	
非经常性损益净额	279,240.48	
减：少数股东权益影响额		
归属母公司非经常性损益净额	279,240.48	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 净资产收益率及每股收益

本期金额	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-26.82%	-0.43	不适用
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.49%	-0.44	不适用

(续)

上期金额	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-3.12%	-0.05	不适用
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.12%	-0.05	不适用

2. 净资产收益率计算过程

项目	公式	本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-11,225,606.78	-1,062,988.01
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	279,240.48	
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-11,504,847.26	-1,062,988.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	47,466,428.78	34,302,616.08
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产 1	Ei		693,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数 1	Mi		3
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产 2	Ei		47,169.81
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数 2	Mi		5
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	3,915,000.00	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	0	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	34,840,207.38	31,685,458.98
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	41,853,625.39	34,078,314.62
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	-26.82%	-3.12%

扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	-27.49%	-3.12%
-------------------------------	----------	---------	--------

3. 每股收益计算过程

项目	公式	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	P01	-11,225,606.78	-1,062,988.01
非经常性损益	Pf	279,240.48	
扣除非经常性损益归属于母公司股东净利润	P02	-11,504,847.26	-1,062,988.01
期初股份总数	S0	26,100,000.00	19,800,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		2,200,000
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		5
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	26,100,000.00	21,259,760.20
基本每股收益	P01/S	-0.43	-0.05
扣除非经常性损益后基本每股收益	P02/S	-0.44	-0.05

十三、报表科目变动分析

(一) 资产负债表变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占资产总额的比例 (%)	变动原因
货币资金	4,712,835.53	26,913,589.27	-22,200,753.74	-82.49%	8.05%	本期购买商品支付劳务增加且因人员增加支付薪资及为员工支付的相关费用增加导致货币资金减少。
应收票据	199,360.00	-	199,360.00	-	0.34%	本期公司收到客户结算用商业承兑汇票一张，
应收账款净额	18,890,694.60	24,105,875.16	-5,215,180.56	-21.63%	32.25%	高校、政府的预算制，导致公司回款集中在下半年，所以占总资产比重较大，此状况符合公司以往规律。

预付账款净额	1,631,170.91	1,050,625.83	580,545.08	55.26%	2.78%	预付的地域服务费增加，加强了售后服务的本地化。
其他应收款净额	7,306,476.23	4,832,544.21	2,473,932.02	51.19%	12.47%	销售人员备用金和投标保证金增加。
存货	9,443,348.49	5,234,977.11	4,208,371.38	80.39%	16.12%	项目未验收，未结转的软件生产成本增加。
固定资产净额	11,979,942.48	12,276,111.52	-296,169.04	-2.41%	20.45%	固定资产占比较大是由于公司自购房产已投入使用。
开发支出	3,597,362.93	3,102,469.30	494,893.63	15.95%	6.14%	公司上半年加大研发力度，开展新产品研发
递延所得税资产	815,886.82	591,149.41	224,737.41	38.02%	1.39%	为可抵扣暂时性差异所致。
短期借款	4,900,000.00	4,400,000.00	500,000.00	11.36%	8.37%	公司上半年开拓新市场及新产品，资金需求量增加，导致短期借款增加。
应付帐款	4,948,203.97	7,709,627.75	-2,761,423.78	-35.82%	8.45%	外包项目已达验收标准，付款较多。
预收款项	7,639,296.18	3,583,716.27	4,055,579.91	113.17%	13.04%	因预收了客户部分项目款，但这些项目上半年暂未验收，不符合收入确认的条件。
应付职工薪酬	1,951,465.98	4,700,316.38	-2,748,850.40	-58.48%	3.33%	公司期初计提的上年度工资奖金在本期发放。
应交税费	405,612.67	5,600,897.06	-5,195,284.39	-92.76%	0.69%	公司于本期内汇缴2017年度企业所得税。
其他应付款	3,831,316.97	4,574,391.12	-743,074.15	-16.24%	6.54%	公司购置办公用房投入使用，确认了办公用房的尾款。
递延所得税负债	60,974.84	71,964.45	-10,989.61	-15.27%	0.10%	为应纳税暂时性差异所致。
实收资本（或股本）	26,100,000.00	26,100,000.00	-	0.00%	44.56%	本期实收资本无变化。
资本公积	7,421,469.57	4,907,084.19	2,514,385.38	51.24%	12.67%	本期确认当期应确认权益结算股份支付费用所致。
未分配利润	-1,439,196.65	13,701,410.13	-15,140,606.78	-110.50%	-2.46%	公司销售有季节性变动，收入集中在下半年，此状况符合公司以往规律。

（二）利润表变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生	增减变动	变动幅度（%）	本期发生额占利润总额的比例（%）	变动原因
营业收入	4,814,465.27	13,588,525.34	-8,774,060.07	-64.57%	-42.01%	新行业中有些项目实施技术还在不断的完善中，项目验收量不足导致收入减少。
营业成本	2,197,444.87	2,838,407.82	-640,962.95	-22.58%	-19.17%	因上半年项目验收量减少，成本结转减少。

税金及附加	111,452.23	202,988.91	-91,536.68	-45.09%	-0.97%	收入的减少，使税费减少。
销售费用	8,519,553.26	6,874,688.87	1,644,864.39	23.93%	-74.33%	加强市场拓展力度，加大了销售投入。
管理费用	8,229,299.68	4,457,043.42	3,772,256.26	84.64%	-71.80%	人员薪酬、研发投入、折旧等增加。
财务费用	113,705.83	52,398.09	61,307.74	117.00%	-0.99%	银行贷款增加，使利息支出增加。
资产减值损失	-516,417.26	376,578.06	-892,995.32	-237.13%	4.51%	本期冲减坏账准备导致。
其他收益	2,050,721.33	-	2,050,721.33	-	-17.89%	本期申报增值税退税所致。
营业利润	-11,733,756.12	-1,213,579.83	-10,520,176.29	866.87%	102.38%	销售、研发及实施成本增加导致亏损增加
营业外收入	372,422.32	0.01	372,422.31	-	-3.25%	取得的政府补贴增加
营业外支出	100,000.00	-	100,000.00	-	-0.87%	增加社会捐赠支出所致。
所得税费用	-235,727.02	-150,591.81	-85,135.21	56.53%	-	可抵扣暂时性差异增加所致。

（三）现金流量表变动分析表

报表项目	本年累计	上年同期	增减变动	变动幅度（%）	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	15,124,229.50	11,733,319.60	3,390,909.90	28.90%	报告期较去年同期收款增加所致。
收到的税费返还	559,310.50	1,401,115.30	-841,804.80	-60.08%	本期收到增值税退税款导致。
收到的其他与经营活动有关的现金	1,441,365.09	759,085.16	682,279.93	89.88%	本期收到的银行利息以及政府补贴增加所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	7,797,733.62	4,203,286.20	3,594,447.42	85.52%	支付的外包款增加所致。
支付给职工以及为职工支付的现金	14,354,636.24	10,687,135.46	3,667,500.78	34.32%	本期较去年同期人员增加、薪酬增加所致。
支付的各项税费	6,305,186.33	5,300,868.89	1,004,317.44	18.95%	报告期因发票开具预交增值税增加所致。
支付的其他与经营活动有关的现金	6,942,841.66	4,188,240.06	2,754,601.60	65.77%	市场拓展费用以及研发费用增加所致。
收回投资所收到的现金	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	本期银行理财到期收回。
取得投资收益所收到的现金	56,095.89	-	56,095.89	-	本期收到银行理财收益所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	338,413.08	1,327,563.21	-989,150.13	-74.51%	房产已达到可以使用状态，本期减少固定资产投入所致。

投资所支付的现金	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	本期公司增加银行理财所致。
借款所收到的现金	2,900,000.00	5,625,000.00	-2,725,000.00	-48.44%	本期减少拆借资金所致。
偿还债务所支付的现金	2,400,000.00	2,675,000.00	-275,000.00	-10.28%	偿还短期借款及资金拆解所致。
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,048,212.67	2,260,516.35	1,787,696.32	79.08%	本期公司完成分红以及因为短期借款增加导致分配股利、利润或偿付利息所支付的现金增加。
支付的其他与筹资活动有关的现金	94,731.12	220.00	94,511.12	-	支付贷款利息及权益分派红利款及手续费所致。

西安博达软件股份有限公司

董事会

2018年8月23日

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